



**Jahresabschluss 2020
der Stadt Bramsche
mit Rechenschaftsbericht**

Inhaltsverzeichnis

I. Vorbemerkungen.....	1
II. Jahresabschluss 2020.....	3
Ergebnisrechnung	
Finanzrechnung	
Bilanz	
III. Anhang zum Jahresabschluss 2020	11
1. Allgemeine Bemerkungen	
2. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	
3. Art und Höhe der außerordentlichen Erträge	
4. Einbeziehung von Zinsen für Fremdkapital in die Herstellungswerte	
5. Haftungsverhältnisse und Sachverhalte, aus denen sich finanzielle Verpflichtungen ergeben können	
6. noch nicht abgedeckte Fehlbeträge	
7. Anlagen zum Anhang der Bilanz	
IV. Anlagen zum Anhang 2020	17
Rechenschaftsbericht – Anlage 1	
1. Haushaltsplanung und Entwicklung der Finanzwirtschaft	
2. Erläuterung der Gesamtergebnisrechnung	
3. Erläuterung der Gesamtfinzrechnung	
4. Erläuterung der Bilanz	
5. Übersicht der Produktrechnungen	
6. Entwicklung der Verschuldung	
7. Finanzwirtschaftliche Kennzahlen	
8. Entwicklung der Kommunalfinanzen	
Anlagenübersicht – Anlage 2	
Forderungsübersicht – Anlage 3	
Schuldenübersicht – Anlage 4	
Übersicht über die Haushaltsreste aus 2020 – Anlage 5	
Übersicht über die Rückstellungen – Anlage 6	

I. Vorbemerkungen

1. Gesetzliche Verpflichtung

Nach § 128 I NKomVG hat die Stadt Bramsche zum Schluss eines jeden Haushaltsjahres einen Jahresabschluss aufzustellen. Der Jahresabschluss hat sämtliche Vermögensgegenstände, Schulden, Rückstellungen, Rechnungsabgrenzungsposten, Erträge, Aufwendungen, Einzahlungen und Auszahlungen zu enthalten.

Damit ist der Jahresabschluss das formale und inhaltliche Gegenstück zum Haushaltsplan. Der Haushaltsplan ist für die Art und das Ausmaß der Erfüllung der Aufgaben der Gemeinde bindend. Der Jahresabschluss weist nach, inwieweit der Haushaltsplan eingehalten, welche haushaltsunwirksamen Vorgänge abgewickelt wurden und zu welchem Ergebnis die Haushaltswirtschaft im Verlaufe des Haushaltsjahres geführt hat.

Durch die Aufstellung der Jahresabschlüsse wird der Umgang mit den „Steuergeldern“ belegt und die Auswirkungen auf das Vermögen und die Entwicklung der Schulden der Gemeinde aufgezeigt, sowie die Chancen und Risiken, die sich insgesamt für die künftige Entwicklung der Gemeinde ergeben, dargestellt. Der Jahresabschluss bietet dabei Informationen für externe Adressaten wie Bürgerinnen und Bürger, Gemeinderat und Rechtsaufsicht. Er dient als wichtige Entscheidungsgrundlage für die interne Steuerung der kommunalen Haushaltswirtschaft.

Der Jahresabschluss ist nach § 129 I NKomVG innerhalb von drei Monaten nach Ende des Haushaltsjahres aufzustellen.

Der BGM stellt die Vollständigkeit und Richtigkeit fest. Er legt ihn dem Rat zusammen mit dem Schlussbericht und der eigenen Stellungnahme unverzüglich vor.

Der Jahresabschluss ist nach § 129 I S.3 NKomVG innerhalb eines Jahres nach Ende des Haushaltsjahres festzustellen. Der Beschluss über die Feststellung ist gem. § 129 II NKomVG der Kommunalaufsicht bekannt zu geben. Des Weiteren sind Jahresabschluss und Rechenschaftsbericht an sieben Tagen öffentlich auszulegen.

Der Jahresabschluss 2020 der Stadt Bramsche ist somit bis zum 31.03.2021 aufzustellen und bis zum 31.12.2021 durch den Rat festzustellen.

In den vergangenen Jahren war es aufgrund der Umstellung auf das Neue Kommunale Haushalts- und Rechnungswesen (NKHR) zum 01.01.2009 und den damit verbundenen umfangreichen Arbeiten, Herausforderungen und durch personelle Änderungen nicht möglich diese Termine zu wahren. Für die Jahre 2013 und 2014 konnte eine Feststellung innerhalb der vorgeschriebenen Frist erreicht werden. Der Jahresabschluss 2017 wurde aufgrund einer Umstellung der Finanzsoftware erst am 15.06.2018 aufgestellt. Für 2018 konnte der Jahresabschluss bereits im April 2019 vorgelegt werden. Der Jahresabschluss 2019 und nun auch 2020 erfolgen wieder in der vorgesehenen Frist bis Ende März des Folgejahres.

2. Bestandteile des Jahresabschlusses

Die Bestandteile des Jahresabschlusses regelt § 128 II + III i.v.m. 50-57 KomHKVO.

Der Jahresabschluss besteht aus der Ergebnisrechnung, Finanzrechnung und Vermögensrechnung (Bilanz). Dieser ist um einen Anhang und einen Rechenschaftsbericht zu erweitern. Dem Anhang sind als Anlagen eine Anlagenübersicht, Forderungsübersicht, eine Schuldenübersicht und eine Übersicht über die in das folgende Jahr zu übertragenden Haushaltsermächtigungen beizufügen.

3. Anhang mit Anlagen

Die inhaltliche Ausgestaltung des Anhangs regelt § 55 KomHKVO. Danach sind in den Anhang Erläuterungen zu einzelnen Vermögensrechnungs- und Ergebnisrechnungspositionen aufzunehmen, insbesondere zu den verwendeten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden ist Stellung zu beziehen. Gleichzeitig sind auch bestimmte Zusatzinformationen anzugeben, die die Aussagekraft einzelner Elemente des Jahresabschlusses erhöhen. Hierzu zählen insbesondere Abweichungen von Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden samt Begründung sowie Angaben über die Einbeziehung von Zinsen für Fremdkapital und Herstellungskosten. Weiterer Bestandteil ist außerdem eine Übersicht über die in das folgende Haushaltsjahr übertragenen Haushaltsermächtigungen

Näheres zur Ausgestaltung der Anlagen zum Anhang regelt § 56 KomHKVO. Danach ist eine Vermögens-, Forderungs- und Schuldenübersicht auszuweisen.

4. Rechenschaftsbericht

Der Rechenschaftsbericht soll nach § 57 KomHKVO das sich aus dem Jahresabschluss vermittelnde Bild über die Lage der Gemeinde erläutern. Im Rechenschaftsbericht ist der Verlauf der Haushaltswirtschaft und die wirtschaftliche Lage der Gemeinde unter dem Gesichtspunkt der stetigen Erfüllung der Aufgaben so darzustellen, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild vermittelt wird. Dabei sind die wichtigsten Ergebnisse des Jahresabschlusses und erhebliche Abweichungen der Jahresergebnisse von den Haushaltsansätzen zu erläutern und eine Bewertung der Abschlussrechnung vorzunehmen. Insbesondere sollen im Rechenschaftsbericht Angaben über den Stand der kommunalen Aufgabenerfüllung, Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind, zu erwartende positive Entwicklungen und mögliche Risiken von besonderer Bedeutung sowie die Ziele und Strategien dargestellt werden. Aufzunehmen sind Ausführungen zur Entwicklung und Deckung von Fehlbeträgen.

II. Jahresabschluss

II. Jahresabschluss 2020

1. Gesamtergebnisrechnung

Die Gesamtergebnisrechnung ist nach § 52 KomHKVO aufzustellen. Es müssen die dem Haushaltsjahr zuzurechnenden Erträge und Aufwendungen gegenübergestellt werden. Erträge und Aufwendungen dürfen nicht miteinander verrechnet werden.

Die Ergebnisrechnung ist nach der Umstellung auf das NKR die wichtigste Komponente, da hier das Ressourcenaufkommen und der Ressourcenverbrauch gemessen werden kann. Die Ergebnisrechnung wird analog zur handelsrechtlichen Gewinn- und Verlustrechnung aufgestellt und ermöglicht die Ermittlung bestimmter betriebswirtschaftlicher Kennzahlen. Diese können dazu dienen, die wirtschaftliche Lage der Kommune zu beurteilen.

Die Ergebnisrechnung ist in ein ordentliches Ergebnis und ein außerordentliches Ergebnis unterteilt. Dem außerordentlichen Ergebnis liegen Geschäftsvorfälle zu Grunde, deren Regelmäßigkeit und Wiederholung nicht gegeben ist, sowie Gewinne und Verluste aus der Veräußerung von Vermögen.

Der Saldo der Ergebnisrechnung ist für einen Haushaltsausgleich maßgeblich.

2. Gesamtfinanzrechnung

In der Finanzrechnung sind nach § 53 KomHKVO die eingegangenen Einzahlungen und Auszahlungen auszuweisen.

Genau wie die Ergebnisrechnung ist die Finanzrechnung eine Zeitraumsrechnung, das heißt sie umfasst alle Einzahlungen und Auszahlungen des betrachteten Rechnungsjahres. Aus diesem Grund existieren auf den zu bildenden Ein- und Auszahlungskonten ebenfalls keine Anfangsbestände, sondern es werden nur die Bewegungen innerhalb eines Kalenderjahres auf den Konten erfasst. Ihr Saldo fließt am Ende des Jahres über das Konto liquide Mittel in die Bilanzsumme mit ein. Der Anfangs- und Endbestand an Zahlungsmitteln wird in der Finanzrechnung ebenfalls aufgeführt.

Es werden Zwischensalden für die laufende Verwaltungstätigkeit, die Investitionstätigkeit, die Finanzierungstätigkeit und die haushaltsunwirksamen Vorgänge gebildet. Der Saldo aus diesen Tätigkeiten zusammen mit dem Anfangsbestand an Zahlungsmitteln ergibt den Endbestand am Ende des Haushaltsjahres.

3. Vermögensrechnung

Die Bilanz bildet nach § 55 KomHKVO alle Vermögenswerte, Schulden, Rückstellungen und Rechnungsabgrenzungsposten ab. Die Bilanz gliedert sich in eine Aktiv-Seite (Mittelverwendung) und eine Passiv-Seite (Mittelherkunft).

Ergebnisrechnung

Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2019	Ansätze des Haushalts- jahres 2020	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2020	mehr(+)/ weniger(-)	Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über- /außerplanmäßige Aufwendungen
	2	3	4	5	6	7	8
	-Euro-						
ordentliche Erträge							
1. Steuern und ähnliche Abgaben	27.968.299,70	28.979.800,00	-3.715.000,00	29.461.303,85	-4.196.503,85	0,00	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	15.754.180,38	16.498.900,00	133.400,00	19.325.034,02	-2.692.734,02	0,00	0,00
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	2.152.405,04	2.150.000,00	0,00	2.199.755,81	-49.755,81	0,00	0,00
4. sonstige Transfererträge	168.650,85	167.000,00	0,00	130.394,35	36.605,65	0,00	0,00
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	996.487,61	981.400,00	-42.000,00	978.699,80	-39.299,80	0,00	0,00
6. privatrechtliche Entgelte	850.523,62	770.300,00	0,00	755.206,36	15.093,64	0,00	0,00
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.127.830,76	1.228.100,00	0,00	1.071.516,79	156.583,21	0,00	0,00
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	433.790,49	109.600,00	0,00	278.365,98	-168.765,98	0,00	0,00
9. aktivierte Eigenleistungen	0,00	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	0,00
11. sonstige ordentliche Erträge	2.823.284,23	1.890.200,00	0,00	1.975.476,55	-85.276,55	0,00	0,00
12. = Summe ordentliche Erträge	52.275.452,68	52.775.300,00	-3.623.600,00	56.175.753,51	-7.024.053,51	0,00	0,00
ordentliche Aufwendungen							
13. Personalaufwendungen	9.805.269,15	10.127.900,00	0,00	9.727.474,67	400.425,33	0,00	0,00
14. Versorgungsaufwendungen	173.375,00	145.000,00	0,00	713.850,00	-568.850,00	0,00	305.832,75
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.431.822,69	7.966.400,00	-292.500,00	6.731.786,77	942.113,23	2.129.341,95	0,00
16. Abschreibungen	4.851.668,01	4.850.000,00	0,00	4.452.085,41	397.914,59	0,00	0,00
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.183.596,10	1.352.800,00	-144.400,00	1.120.928,93	87.471,07	0,00	0,00
18. Transferaufwendungen	26.802.495,15	27.639.400,00	50.000,00	27.486.487,86	202.912,14	513.443,77	0,00
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	1.824.474,65	2.111.100,00	-55.000,00	1.853.374,11	202.725,89	88.737,60	0,00
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	51.072.700,75	54.192.600,00	-441.900,00	52.085.987,75	1.664.712,25	2.731.523,32	0,00
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ord. Aufwendungen) Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag(-)	1.202.751,93	-1.417.300,00	-3.181.700,00	4.089.765,76	-8.688.765,76	-2.731.523,32	0,00
22. außerordentliche Erträge	1.168.894,66	0,00	0,00	3.371.468,24	-3.371.468,24	0,00	0,00
23. außerordentliche Aufwendungen	283.588,12	0,00	0,00	3.777.192,62	-3.777.192,62	0,00	3.777.195,40
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	885.306,54	0,00	0,00	-405.724,38	405.724,38	0,00	0,00
Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	2.088.058,47	-1.417.300,00	-3.181.700,00	3.684.041,38	-8.283.041,38	-2.731.523,32	0,00

Finanzrechnung

Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2019	Ansätze des Haushalts- jahres 2020	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2020	mehr(+)/ weniger(-)	Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über- /außerplanmäßige Aufwendungen
	2	3	4	5	6	7	8
	-Euro-						
1							
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
1. Steuern und ähnliche Abgaben	30.038.481,94	28.979.800,00	-3.715.000,00	27.497.728,41	-2.232.928,41		0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	15.753.286,10	16.498.900,00	133.400,00	19.686.823,75	-3.054.523,75		0,00
3. sonstige Transfereinzahlungen	190.318,84	167.000,00	0,00	116.238,04	50.761,96		0,00
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	1.011.128,06	981.400,00	-42.000,00	957.940,27	-18.540,27		0,00
5. privatrechtliche Entgelte	748.818,28	697.900,00	0,00	705.968,45	-8.068,45		0,00
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.090.318,06	1.228.100,00	0,00	1.077.175,08	150.924,92		0,00
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	447.890,12	109.600,00	0,00	262.314,71	-152.714,71		0,00
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	123.465,25	72.400,00	0,00	63.261,98	9.138,02		0,00
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	1.608.022,23	1.577.600,00	0,00	1.588.722,41	-11.122,41		0,00
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	51.011.728,88	50.312.700,00	-3.623.600,00	51.956.173,10	-5.267.073,10		0,00
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
11. Personalauszahlungen	9.343.465,07	9.758.900,00	0,00	9.554.135,06	204.764,94	4.872,68	0,00
12. Versorgungsauszahlungen	152.690,00	145.000,00	0,00	176.660,00	-31.660,00	0,00	31.660,00
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	6.042.431,37	7.966.400,00	-292.500,00	6.298.772,21	1.375.127,79	2.977.125,11	0,00
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	1.258.270,15	1.352.800,00	-144.400,00	1.144.164,91	64.235,09	63.091,85	-127.326,94
15. Transferauszahlungen	26.758.552,14	27.639.400,00	50.000,00	28.110.551,63	-421.151,63	784.427,33	-103.388,48
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	1.909.549,27	2.111.100,00	-55.000,00	1.885.783,58	170.316,42	125.294,92	0,00
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	45.464.958,00	48.973.600,00	-441.900,00	47.170.067,39	1.361.632,61	3.954.811,89	0,00
18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 10 abzüglich Zeile 17)	5.546.770,88	1.339.100,00	-3.181.700,00	4.786.105,71	-6.628.705,71	-3.930.677,34	0,00
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	1.047.528,96	2.080.700,00	-180.000,00	1.874.685,59	26.014,41	0,00	0,00
20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	965.361,28	462.000,00	-150.000,00	189.492,53	122.507,47	0,00	0,00
21. Veräußerung von Sachvermögen	1.816.716,14	1.610.000,00	0,00	1.458.833,26	151.166,74	0,00	0,00
22. Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23. Sonstige Investitionstätigkeit	961.341,55	936.800,00	0,00	939.704,00	-2.904,00	0,00	0,00
24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	4.790.947,93	5.089.500,00	-330.000,00	4.462.715,38	296.784,62	0,00	0,00
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	651.536,29	1.167.500,00	-449.500,00	1.620.885,58	-902.885,58	1.336.255,20	399.624,34
26. Baumaßnahmen	6.654.876,01	7.220.000,00	-2.085.000,00	4.341.420,13	793.579,87	7.812.933,36	0,00
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	996.362,23	1.126.700,00	-87.000,00	1.439.125,74	-399.425,74	1.668.606,69	15.090,63
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	21.689,33	31.000,00	0,00	23.442,07	7.557,93	0,00	0,00
29. Aktivierbare Zuwendungen	1.385.215,03	24.000,00	0,00	31.706,84	-7.706,84	718.249,21	0,00
30. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	9.709.678,89	9.569.200,00	-2.621.500,00	7.456.580,36	-508.880,36	11.536.044,46	0,00
32. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	-4.918.730,96	-4.479.700,00	2.291.500,00	-2.993.864,98	805.664,98	-11.536.044,46	0,00
33. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)	628.039,92	-3.140.600,00	-890.200,00	1.792.240,73	-5.823.040,73	-15.466.721,80	0,00
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
34. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	4.479.700,00	-2.291.500,00	4.000.000,00	-1.811.800,00	7.953.700,00	0,00

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2019	Ansätze des Haushalts- jahres 2020	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2020	mehr(+)/ weniger(-)	Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über- /außerplanmäßige Aufwendungen
	-Euro-						
1	2	3	4	5	6	7	8
35. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	2.008.337,03	2.379.900,00	-178.600,00	2.703.846,46	-502.546,46	118.636,70	383.909,76
36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 34 und 35)	-2.008.337,03	2.099.800,00	-2.112.900,00	1.296.153,54	-1.309.253,54	7.835.063,30	0,00
37. Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen (Zeile 33 und 36)	-1.380.297,11	-1.040.800,00	-3.003.100,00	3.088.394,27	-7.132.294,27	-7.631.658,50	0,00

Bilanz der Gemeinde Stadt Bramsche zum 31.12.2020

Aktiva	2019 -Euro-	2020 -Euro-	Passiva	2019 -Euro-	2020 -Euro-
1. Immaterielles Vermögen	11.395.691,43	10.646.435,28	1. Nettoposition	125.041.655,06	126.021.583,29
1.1 Konzessionen	0,00	0,00	1.1 Basisreinvermögen	66.804.802,18	66.804.802,18
1.2 Lizenzen	789.162,29	749.136,22	1.1.1 Reinvermögen	66.804.802,18	66.804.802,18
1.3 Ähnliche Rechte	577,47	577,47	1.1.2 Solifehlbetrag aus kameralem Abschluss (Minusbetrag)	0,00	0,00
1.4 Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	10.605.951,67	9.896.721,59	1.2 Rücklagen	20.829.418,50	22.917.476,97
1.5 Aktivierter Umstellungsaufwand	0,00	0,00	1.2.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	13.390.860,40	14.593.612,33
1.6 Sonstiges immaterielles Vermögen	0,00	0,00	1.2.2 Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	7.438.558,10	8.323.864,64
2. Sachvermögen	147.459.069,84	145.791.526,21	1.2.3 Rücklagen aus Investitionszuwendungen für nicht abnutzbare Vermögensgegenstände	0,00	0,00
2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	17.943.201,40	18.146.699,98	1.2.4 Zweckgebundene Rücklagen	0,00	0,00
2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	60.080.669,06	58.053.567,85	1.2.5 Sonstige Rücklagen	0,00	0,00
2.3 Infrastrukturvermögen	57.308.477,93	57.539.105,39	1.3 Jahresergebnis	2.088.058,47	3.684.041,38
2.4 Bauten auf fremdem Grundstücken	55.240,89	52.845,29	1.3.1 Fehlbeträge aus Vorjahren	0,00	0,00
2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	227.625,04	227.625,04	1.3.2 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag mit Angabe des Betrages der Vorbelastung aus Haushaltsresten für Aufwendungen (in Klammern)	2.088.058,47	3.684.041,38
2.6 Maschinen und technische Anlagen; Fahrzeuge	2.115.219,75	2.357.110,49	1.4 Sonderposten	35.319.375,91	32.615.262,76
2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere	2.593.142,38	2.676.569,34	1.4.1 Investitionszuweisungen und -zuschüsse	24.699.866,18	21.234.869,52
2.8 Vorräte	0,00	0,00	1.4.2 Beiträge und ähnliche Entgelte	6.617.645,60	6.975.063,59
2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	7.135.493,39	6.738.002,83	1.4.3 Gebührenaussgleich	0,00	0,00
3. Finanzvermögen	11.932.253,92	12.021.590,88	1.4.4 Bewertungsausgleich	0,00	0,00
3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	5.715.225,65	5.715.225,65	1.4.5 erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten	3.873.358,17	4.291.999,54
3.2 Beteiligungen	51.094,00	53.494,00	1.4.6 Sonstige Sonderposten	128.505,96	113.330,11
3.3 Sondervermögen mit Sonderrechnung	5.344.123,29	5.344.123,29	2. Schulden	35.968.852,88	35.543.777,98
3.4 Ausleihungen	0,00	0,00	2.1 Geldschulden	32.172.734,06	33.468.887,60
3.5 Wertpapiere	0,00	0,00	2.1.1 Anleihen	0,00	0,00
3.6 Öffentlich-rechtliche Forderungen	131.425,07	371.172,82	2.1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	32.172.734,06	33.468.887,60
3.7 Forderungen aus Transferleistungen	14.957,16	27.603,88	2.1.3 Liquiditätskredite	0,00	0,00
3.8 Sonstige privatrechtliche Forderungen	289.467,07	118.255,81	2.1.4 Sonstige Geldschulden	0,00	0,00
3.9 Durchlaufende Posten und sonstige Vermögensgegenstände	385.961,68	391.715,43	2.2 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00	0,00
4. Liquide Mittel	8.143.990,59	11.284.705,88	2.3 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	710.206,32	365.528,54
5. Aktive Rechnungsabgrenzung	146.668,65	780.734,89	2.4 Transferverbindlichkeiten	2.761.976,81	1.322.190,61
			2.4.1 Finanzausgleichverbindlichkeiten	0,00	0,00
			2.4.2 Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke	278.546,29	355.612,72
			2.4.3 Verbindlichkeiten aus Schuldendiensthilfen	968.014,00	855.662,66
			2.4.4 Soziale Leistungsverbindlichkeiten	66.744,52	63.920,15
			2.4.5 Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00
			2.4.6 Steuerverbindlichkeiten	1.448.672,00	46.995,08
			2.4.7 Andere Transferverbindlichkeiten	0,00	0,00
			2.5 Sonstige Verbindlichkeiten	323.935,69	387.171,23
			2.5.1 Durchlaufende Posten	37.121,51	62.335,72
			2.5.1.1 Verrechnete Mehrwertsteuer	0,00	0,00
			2.5.1.2 Abzuführende Lohn- und Kirchensteuer	0,00	0,00
			2.5.1.3 Sonstige durchlaufende Posten	37.121,51	62.335,72
			2.5.2 Abzuführende Gewerbesteuer	81.172,00	148.752,00
			2.5.3 Empfangene Anzahlungen	0,00	0,00
			2.5.4 Andere sonstige Verbindlichkeiten	205.642,18	176.083,51
			3. Rückstellungen	17.604.489,14	18.595.761,52
			3.1 Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen	16.508.239,00	16.991.131,00
			3.1.1 Pensionsrückstellungen	14.305.232,00	14.660.164,00
			3.1.2 Beihilferückstellungen	2.203.007,00	2.330.967,00
			3.2 Rückstellungen für Altersteilzeitarbeit und ähnliche Maßnahmen	467.450,14	533.859,39
			3.3 Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	626.300,00	1.068.271,13
			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	0,00
			3.7 Rückstellungen für drohende Verpflichtung aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren	2.500,00	2.500,00
			3.8 Andere Rückstellungen	0,00	0,00
			4. Passive Rechnungsabgrenzung	462.677,35	363.870,35
BILANZSUMME	179.077.674,43	180.524.993,14	BILANZSUMME	179.077.674,43	180.524.993,14

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

Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre: insbesondere	
Haushaltsreste	14.009.717,97
Bürgschaften	12.429.954,07
Gewährleistungsverträge	0,00
In Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen	0,00
Verpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00
über das Haushaltsjahr hinaus gestundete Beträge	17.605,85

Stadt Bramsche

III Anhang zum Jahresabschluss

2020



1 Allgemeine Angaben

Grundlage für den Anhang bildet § 128 Abs. 2 Nr. 4 NKomVG i.V.m. § 56 Abs. 1 KomHKVO:

"In den Anhang des Jahresabschlusses werden diejenigen Angaben aufgenommen, die zu den einzelnen Posten der Ergebnisrechnung, der Finanzrechnung und der Bilanz zum Verständnis sachverständiger Dritter notwendig oder vorgeschrieben sind. Dabei werden die wichtigsten Ergebnisse des Jahresabschlusses und erhebliche Abweichungen der Jahresergebnisse von den Haushaltsansätzen erläutert."

Angaben gemäß § 56 Abs. 2 Nr. 1 KomHKVO:

In dem Jahresabschluss wurden die Vermögensgegenstände und Schulden auf Basis § 124 Abs. 4 NKomVG nach Maßgabe der Absätze 2 bis 7 des § 47 KomHKVO bewertet.

Bezüglich der einzelnen Wertansätze ergeben sich in diesem Zusammenhang folgende Anmerkungen:

Das Haushaltsjahr entspricht dem Zeitraum eines Kalenderjahres.

Die Bewertung aller Vermögensgegenstände erfolgt grundsätzlich zu Anschaffungs- oder Herstellungskosten, vermindert um die Abschreibungen gemäß § 49 KomHKVO.

Vermögensgegenstände des immateriellen Vermögens und Sachanlagevermögens, deren Nutzung zeitlich begrenzt ist, werden um planmäßige Abschreibungen vermindert.

Die planmäßigen Abschreibungen erfolgen linear gemäß § 49 Abs. 1 Satz 3 KomHKVO. Die Festlegung der Nutzungsdauer bzw. Restnutzungsdauer erfolgt nach § 49 Abs. 2 KomHKVO gemäß der vom Niedersächsischen Ministerium für Inneres und Sport vorgeschriebenen Abschreibungstabelle.

Detailangaben ergeben sich aus der für das Berichtsjahr erstellten Anlagenübersicht.

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände sind mit dem Nennwert angesetzt, Verbindlichkeiten gemäß § 47 Abs. 7 KomHKVO mit ihrem Rückzahlungsbetrag.

Die Rückstellungen wurden gemäß § 45 KomHKVO mit dem Betrag ihrer voraussichtlichen Inanspruchnahme gebildet und beinhalten alle erkennbaren Risiken und ungewisse Verpflichtungen in angemessener Höhe.

Empfangene Zuwendungen sowie Beiträge und ähnliche Entgelte für Investitionstätigkeiten werden gemäß § 44 Abs. 5 KomHKVO mit dem Einzahlungswert als Sonderposten passiviert und je nach Art ihrer Herkunft oder Verwendung ergebniswirksam aufgelöst.

Darüber hinaus sind für die Bilanz auch die nach den gesetzlichen Bestimmungen geforderten Abgrenzungen bzw. jahresgerechten Zuordnungen erfolgt und die entsprechenden Rechnungsabgrenzungsposten gemäß § 51 KomHKVO gebildet.

Abweichungen gemäß § 56 Abs. 2 Nr. 2 KomHKVO von den bisher angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden haben sich nicht ergeben.

2 Erläuterungen zu den Posten der Bilanz

2.1 Bilanz - Aktiva

Die AKTIVA setzt sich aus folgenden Vermögensbereichen zusammen:

Immaterielles Vermögen, Sachvermögen, Finanzvermögen, Wertpapiere, Liquide Mittel und Aktive Rechnungsabgrenzung

Bilanz Aktiva (komprimiert gemäß § 55 Abs. 1 Satz 3 KomHKVO)

	2019	2020	Veränderung
1. - Immaterielles Vermögen	11.395.691,43	10.646.435,28	-749.256,15 ↘
2. - Sachvermögen	147.459.069,84	145.791.526,21	-1.667.543,63 ↘
3. - Finanzvermögen	11.932.253,92	12.021.590,88	89.336,96 →
4. - Liquide Mittel	8.143.990,59	11.284.705,88	3.140.715,29 ↗
5. - Aktive Rechnungsabgrenzung	146.668,65	780.734,89	634.066,24 ↗
Summe Aktiva	179.077.674,43	180.524.993,14	1.447.318,71 →

2.2 Bilanz - Passiva

Die PASSIVA setzt sich aus folgenden Vermögensbereichen zusammen:

Nettoposition, Schulden, Rückstellungen und Passive Rechnungsabgrenzung.

Bilanz Passiva (komprimiert gemäß § 55 Abs. 1 Satz 3 KomHKVO)

	2019	2020	Veränderung
1. - Nettoposition	125.041.655,06	126.021.583,29	979.928,23 →
2. - Schulden	35.968.852,88	35.543.777,98	-425.074,90 ↘
3. - Rückstellungen	17.604.489,14	18.595.761,52	991.272,38 ↗
4. - Passive Rechnungsabgrenzung	462.677,35	363.870,35	-98.807,00 ↘
Summe Passiva	179.077.674,43	180.524.993,14	1.447.318,71 →

2.3 Bilanz - weitere Darstellung

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

Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre:	insbesondere	
Haushaltsreste		14.009.717,97
Bürgschaften		12.429.954,07
Gewährleistungsverträge		0,00
Verpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften		0,00
über das Haushaltsjahr hinaus gestundete Beträge		17.605,85

3 Art und Höhe der außerordentlichen Erträge und Aufwendungen

Die außerordentlichen Erträge und Aufwendungen gem. § 56 Abs. 2 Nr. 3 KomHKVO werden gesondert aufgeführt. Im Folgenden werden sie in einer Übersicht zusammengefasst.

außerordentliche Erträge

Die im Berichtsjahr 2020 zu erläuternden außerordentlichen Erträge in Höhe von insgesamt 3.371.468,24 Euro sind durch folgende wesentliche Sachverhalte erzielt worden:

Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken	597.153,22 Euro
Erträge aus der Veräußerung von bewegl. VG	46.397,03 Euro
Erträge aus der Abwicklung von Vermögensübertragungen	44.125,87 Euro
Sonstige außergewöhnliche Erträge	2.683.792,12 Euro

außerordentliche Aufwendungen

Die im Berichtsjahr 2020 zu erläuternden außerordentlichen Aufwendungen in Höhe von insgesamt 3.777.192,62 Euro sind durch folgende wesentliche Sachverhalte erzielt worden:

Aufwendungen aus der Veräußerung von Grundstücken	153.162,69 Euro
Aufwendungen aus der Veräußerung von bewegl. VG	727,53 Euro
Außerplanmäßige Abschreibungen	3.623.303,79 Euro
Sonstige außergewöhnliche Aufwendungen	0,00 Euro
Sonstige Erträge	- 1,39 Euro

Der mit Abstand größte Anteil an außerordentlichen Erträgen und Aufwendungen ist durch die endgültige Ausbuchung des ehem. Realschulgebäudes entstanden.

4 Weitere Angaben gemäß § 56 Abs. 2 KomHKVO

Gemäß § 56 Abs. 2 Nr. 4 bis 8 KomHKVO sind zusätzliche Angaben im Anhang vorzunehmen. Im Folgenden werden diese angegeben und erläutert:

§ 56 Abs. 2 Nr. 4 KomHKVO - Einbeziehung von Zinsen für Fremdkapital in die Herstellungswerte:

In diesem Berichtsjahr wurden keine Zinsen einbezogen.

§ 56 Abs. 2 Nr. 5 - Haftungsverhältnisse, die auch dann anzugeben sind, wenn ihnen gleichwertige Rückgrifforderungen gegenüberstehen:

Haftungsverhältnisse sind Eventualverbindlichkeiten, die nicht innerhalb der Bilanz ausgewiesen werden, die jedoch im Anhang erläutert werden müssen. Hierbei handelt es sich um Risiken, mit deren Eintritt nicht gerechnet wird und die deshalb nicht in Form von Rückstellungen oder Verbindlichkeiten ihren Niederschlag innerhalb der Bilanz gefunden haben. Hierzu gehören insbesondere Verbindlichkeiten aus der Begebung und Übertragung von Wechseln, aus Bürgschaften, Wechsel- und Scheckbürgschaften und aus Gewährleistungsverträgen sowie Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten für fremde Verbindlichkeiten.

Die Stadt Bramsche hat Bürgschaften zugunsten der Stadtwerke Bramsche GmbH gegeben. Diese verteilen sich wie folgt:

Ratsbeschluss vom	Bürgschaftssumme	Restsumme zum 31.12.20
28.09.1995	920.325,39	358.220,21
05.12.1996	1.687.263,21	711.470,41
07.12.2017	240.000,00	206.064,75
01.10.1998	160.054,62	134.128,92
06.07.2000	664.679,45	350.792,63
29.03.2001	409.033,50	68.918,00
09.12.2004	250.000,00	50.000,00
09.12.2004 / 03.11.2005	250.000,00	73.024,11
28.06.2007	1.600.000,00	500.000,00
05.03.2009	1.000.000,00	400.000,00
08.12.2011	600.000,00	498.252,91
08.12.2011	59.360,00	4.943,00
13.12.2012	200.000,00	35.000,00
07.03.2013	174.850,00	38.854,00
07.03.2013	1.000.000,00	510.101,21
06.02.2014	250.000,00	83.320,00
18.12.2014	1.200.000,00	711.864,00
05.03.2015	1.000.000,00	599.999,92
21.04.2016	200.000,00	187.500,00
21.04.2016	200.000,00	187.500,00
08.12.2016	6.720.000,00	6.720.000,00
	18.785.566,17	12.429.954,07

§ 56 Abs. 2 Nr. 6 - Sachverhalte, aus denen sich finanzielle Verpflichtungen ergeben können:

Sofern künftige erhebliche finanzielle Verpflichtungen erkennbar sind, ist an dieser Stelle Auskunft zu geben. Dabei handelt es sich um Verpflichtungen, die noch nicht bilanzierungsfähig sind, jedoch zukünftig eine finanzielle Belastung für die Stadt Bramsche darstellen können.

Für das Berichtsjahr 2020 sind keine Verpflichtungen für Folgejahre aus den Fachbereichen mitgeteilt worden.

§ 56 Abs. 2 Nr. 7 - Art und Höhe der wesentlichen unentgeltlichen Vermögensübertragungen:

Die unentgeltliche Veräußerung ist nach § 125 Abs. 3 NKomVG ist zu begründen. Hierzu liegen im Berichtsjahr 2020 keine Sachverhalte vor.

§ 56 Abs. 2 Nr. 8 - noch nicht abgedeckte Fehlbeträge, getrennt nach den einzelnen Jahren:

Es liegen keine Fehlbeträge vor.

5 Ort, Datum, Unterschrift des Berechtigten

Bramsche, 29.03.2021



(Unterschrift)

6 Unterlassen von Angaben und Erläuterungen

Alle erforderlichen Angaben und Erläuterungen gemäß § 128 NKomVG wurden vorgenommen.

7 Anlagen zum Anhang

Dem Anhang werden gemäß § 128 Abs. 3 NKomVG beigefügt:

- Rechenschaftsbericht
- Anlagenübersicht
- Schuldenübersicht
- Rückstellungsübersicht
- Forderungsübersicht
- Übersicht über die in das folgende Jahr 2021 zu übertragenden Haushaltsermächtigungen

IV. Anlagen

zum

Anhang

Stadt Bramsche

Anlage 1-Rechenschaftsbericht

2020



Inhaltsverzeichnis

1 Vorbemerkungen und rechtliche Grundlagen.....	22
2 Haushaltsplanung	22
3 Jahresergebnis	22
3.1 Ergebnishaushalt / Ergebnisrechnung.....	23
3.1.1 Ergebnislage.....	23
3.1.2 Ertragslage	25
3.1.3 Aufwandslage	30
3.2 Finanzhaushalt / Finanzrechnung.....	34
3.2.1 Allgemeine Entwicklung	34
3.2.2 Investitionstätigkeit	35
4 Erläuterungen der Bilanz	39
4.1 Bilanz - Aktiva	40
4.1.1 Immaterielles Vermögen	41
4.1.2 Sachvermögen	42
4.1.3 Finanzvermögen	49
4.1.4 Liquide Mittel.....	53
4.1.5 Aktive Rechnungsabgrenzung	53
4.2 Bilanz - Passiva.....	54
4.2.1 Nettoposition.....	54
4.2.2 Schulden	56
4.2.3 Rückstellungen	58
4.2.4 Passive Rechnungsabgrenzungsposten	59
4.3 Bilanz - weitere Darstellung.....	59
5 Kennzahlen	59
5.1 Kennzahlen zur Ertrags- und Aufwandslage sowie zum Haushaltsergebnis	60
5.1.1 Steuern	60
5.1.2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen.....	63
5.1.3 Personalaufwand.....	63
5.1.4 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen.....	65
5.1.5 Transferaufwendungen	66

5.2 Kennzahlen zur Bilanz / weitere NKR-Kennzahlen	68
5.2.1 Kennzahlen zur Vermögenslage	68
5.2.2 Kennzahlen zur Kapitalstruktur (haushaltswirtschaftliche Gesamtsituation)	69
5.2.3 Kennzahlen zur Finanzstruktur und Verschuldung.....	70
6 Prognosebericht - Risiken und Chancen	72
6.1 Entwicklung von Jahresergebnis und Eigenkapital.....	72
6.2 Entwicklung der Verschuldung	74
6.3 Bevölkerungsentwicklung, Altersstruktur	75
6.4 Wirtschaft und Arbeitsmarkt.....	77

1 Vorbemerkungen und rechtliche Grundlagen

Nach § 128 Absatz 3 des Niedersächsischen Kommunalverfassungsgesetzes (NKomVG) ist dem Anhang des Jahresabschlusses ein Rechenschaftsbericht beizufügen.

Im Rechenschaftsbericht sind gem. § 57 der KomHKVO, den tatsächlichen Verhältnissen entsprechend, der Verlauf der Haushaltswirtschaft und die finanzwirtschaftliche Lage der Kommune darzustellen. Dabei wird eine Bewertung der Jahresabschlussrechnungen vorgenommen. Der Rechenschaftsbericht soll auch Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind und zu erwartende mögliche finanzwirtschaftliche Risiken für die Aufgabenerfüllung von besonderer Bedeutung darstellen.

2 Haushaltsplanung

Der Rat der Stadt Bramsche hat am 05.12.2019 den Haushalt für das Jahr 2020 verabschiedet. Die Kommunalaufsicht genehmigte den Haushaltsplan 2020 am 14.02.2020. Mit der Haushaltssatzung wurden Kreditermächtigungen in Höhe von 4.479.700 €, Verpflichtungsermächtigungen in Höhe von 11.639.000 € und Liquiditätskredite in Höhe von 7.000.000 € genehmigt. Die öffentliche Bekanntmachung der Haushaltssatzung erfolgte am 29.02.2020 im Amtsblatt des Landkreises Osnabrück und in den Bramscher Nachrichten.

Es wurde am 29.06.2020 ein Nachtragshaushaltsplan vom Rat der Stadt Bramsche verabschiedet. Die Kommunalaufsicht genehmigte den Nachtragsplan 2020 am 22.07.2020. Im Rahmen der Nachtragshaushaltssatzung wurden Kreditermächtigungen in Höhe von 2.188.200 €, Verpflichtungsermächtigungen in Höhe von 13.868.000 € und Liquiditätskredite in Höhe von 7.000.000 € genehmigt. Die öffentliche Bekanntmachung der Nachtragshaushaltssatzung erfolgte am 15.08.2020 im Amtsblatt des Landkreises und in den Bramscher Nachrichten.

3 Jahresergebnis

Für die Beurteilung der kommunalen Haushalte wird nach dem Niedersächsischen Kommunalverfassungsgesetz vorrangig auf die Erträge und Aufwendungen abgestellt, die den Maßstab für den Haushaltsausgleich darstellen. Gemäß § 110 Abs. 4 NKomVG muss der Haushalt in jedem Jahr in Planung und Rechnung ausgeglichen sein. Er ist ausgeglichen, wenn der Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge mindestens dem Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen und der Gesamtbetrag der außerordentlichen Erträge dem Gesamtbetrag der außerordentlichen Aufwendungen entspricht.

Ein positives Jahresergebnis erhöht die Nettoposition in der Bilanz, ein negatives Jahresergebnis belastet die Nettoposition. Langfristig ist ein ausgeglichenes Ergebnis notwendig, um u. a. eine Generationengerechtigkeit sicherzustellen.

Der Jahresabschluss zum 31.12.2020 schließt in der Ergebnisrechnung mit einem Jahresergebnis in Höhe von 3.684.041,38 EUR ab.

3.1 Ergebnishaushalt / Ergebnisrechnung

Das Jahresergebnis berechnet sich aus folgenden Ergebnisteilen:

Ergebnis der ordentlichen Tätigkeit (ordentliches Ergebnis)
 + Ergebnis der außerordentlichen Tätigkeit (außerordentliches Ergebnis)
 = Jahresergebnis

3.1.1 Ergebnislage

Die Ergebnisse im Überblick

Nachfolgend wird das Ergebnis im Vergleich zum Ergebnis des Vorjahres sowie im Vergleich zur Haushaltsplanung (ohne Nachtragsplan) dargestellt:

Ergebnis im Vergleich

	Ergebnis 2019	Plan 2020	Ergebnis 2020	Abweichung 2020	Abwei- chung 2020 %
ordentliche Erträge	52.275.452,68	52.775.300	56.175.753,51	3.400.453,51 ↗	6,44 ↗
ordentliche Aufwendungen	51.072.700,75	54.192.600	52.085.987,75	2.106.612,25 ↘	-3,89 ↘
Ordentliches Ergebnis	1.202.751,93	-1.417.300	4.089.765,76	5.507.065,76 ↗	388,56 ↗
Außerordentliche Erträge	1.168.894,66	--	3.371.468,24	3.371.468,24 ↗	-- ↗
Außerordentliche Aufwendungen	283.588,12	--	3.777.192,62	3.777.192,62 ↗	-- ↗
Außerordentliches Ergebnis	885.306,54	--	-405.724,38	-405.724,38 ↘	-- ↘
Jahresergebnis	2.088.058,47	-1.417.300	3.684.041,38	5.101.341,38 ↗	359,93 ↗

Jahresergebnis

Das Jahresergebnis beträgt 3.684.041,38 Euro. Die Veränderung zum Vorjahresergebnis beträgt 1.595.982,91 Euro. Gegenüber dem geplanten Ergebnis in Höhe von -1.417.300 Euro ergibt sich eine Abweichung in Höhe von 5.101.341,38 Euro.

Damit liegt das Jahresergebnis deutlich über dem geplanten Ergebnis. Es konnten mehr Erträge als geplant erreicht werden. Allein bei den Zuwendungen und allg. Umlagen liegt das Ergebnis rd. 2,7 Mio. € über dem geplanten Ansatz. Dort wurde durch die Ausgleichzahlung für Ausfälle bei den Gewerbesteuererträgen ein nicht eingepannter Mehrertrag in Höhe von 2,6 Mio. € eingebucht.

Die Entwicklung des Ergebnisses mit seinen Untergliederungen ist nachfolgend dargestellt:

Entwicklung des Ergebnisses

	E'2014	E'2015	E'2016	E'2017	E'2018	E'2019	E'2020
Ordentliches Ergebnis	1.203.996	-481.853	3.681.871	4.574.617	648.234	1.202.752	4.089.766
Außerordentliches Ergebnis	943.894	556.659	1.732.868	2.496.492	2.515.001	885.307	-405.724
Jahresergebnis	-260.102	74.806	1.949.003	7.071.109	3.163.235	2.088.058	3.684.041

Ordentliches Ergebnis

Das ordentliche Ergebnis zeigt an, ob die ordentlichen Aufwendungen durch die ordentlichen Erträge gedeckt werden können oder ob bereits aus der ordentlichen Aufgabenwahrnehmung der Verwaltung Defizite entstehen. Das außerordentliche Ergebnis ist hier nicht enthalten. Langfristig gesehen ist ein positives ordentliches Ergebnis zwingend notwendig, um eine Überschuldung zu verhindern.

Das ordentliche Ergebnis schließt in Höhe von 4.089.765,76 Euro ab. Im Vergleich zum Ergebnis des Vorjahres beträgt die Veränderung 2.887.013,83 Euro. Gegenüber dem geplanten ordentlichen Ergebnis ergibt sich eine Abweichung in Höhe von 5.507.065,76 Euro.

Außerordentliches Ergebnis

Neben dem ordentlichen Ergebnis fließt das außerordentliche Ergebnis in Höhe von -405.724,38 Euro in das Jahresergebnis ein.

Das außerordentliche Ergebnis beinhaltet Aufwendungen und Erträge, die auf unvorhersehbaren, seltenen oder ungewöhnlichen Vorgängen beruhen.

Gegenüber dem Plan von 0 Euro ergibt sich eine Abweichung von -405.724,38 Euro. Im Vergleich zum Vorjahresergebnis beträgt die Abweichung -1.291.030,92 Euro.

Nettoposition, Rücklagen und Sonderposten

Jahresergebnisse haben Auswirkungen auf die Nettoposition der Bilanz, insbesondere auf den Teil der Rücklagen. Bei negativen Jahresergebnissen kommt es zu Entnahmen aus Rücklagen, bei positiven Jahresergebnissen zu Einstellungen in Rücklagen.

In der nachfolgenden Tabelle wird die Entwicklung der Nettoposition und insbesondere der Rücklagen im Zeitverlauf dargestellt.

Rücklagenentwicklung

	E'2014	E'2015	E'2016	E'2017	E'2018	E'2019	E'2020
1. - Nettoposition	113.517.095	112.596.110	112.764.857	119.661.100	123.143.769	125.041.655	126.021.583
1.1 - Basis-Reinvermögen	66.305.235	66.308.196	66.798.382	66.799.272	66.799.272	66.804.802	66.804.802
1.1.1 - Reinvermögen	66.305.235	66.308.196	66.798.382	66.799.272	66.799.272	66.804.802	66.804.802
1.1.2 - Sollfehlbetrag aus kameralem Abschluss	0	0	0	0	0	0	0
1.2 - Rücklagen	8.831.368	8.571.266	8.646.072	10.595.075	17.666.183	20.829.419	22.917.477
1.2.1 - Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	6.171.988	4.967.992	4.486.139	8.168.010	12.742.626	13.390.860	14.593.612
1.2.2 - Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	2.659.380	3.603.274	4.159.933	2.427.065	4.923.557	7.438.558	8.323.865
1.2.3 - Rücklagen aus Investitionszuwendungen für nicht abnutzbare Vermögensgegenstände	0	0	0	0	0	0	0
1.2.4 - Zweckgebundene Rücklagen	0	0	0	0	0	0	0
1.2.5 - Sonstige Rücklagen	0	0	0	0	0	0	0
1.3 - Jahresergebnis	-260.102	74.806	1.949.003	7.071.109	3.163.235	2.088.058	3.684.041
1.4 - Sonderposten	38.640.594	37.641.842	35.371.401	35.195.645	35.515.079	35.319.376	32.615.263

Anhand der Tabelle lässt sich die Entwicklung der Rücklage und des Jahresergebnisses der letzten Jahre sehr gut erkennen. Das Jahresergebnis wird jeweils im Folgejahr der Rücklage unterteilt nach dem ordentlichen und außerordentlichen Ergebnis zugerechnet. Nur im Jahr 2014 musste aufgrund eines negativen Jahresergebnisses eine Entnahme verbucht werden. In 2015 war ein positives Jahresergebnis nur aufgrund des außerordentlichen Ergebnisses möglich. Dieses ist insofern nicht ideal, da hier der positive Effekt auf der Veräußerung von Vermögen über dem Buchwert bzw. anderer nicht gleichzeitig auch zahlungswirksamer Vorgänge (z.B. Auflösung von Sonderposten oder Rückstellungen) beruht.

3.1.2 Ertragslage**Entwicklung der einzelnen Ertragsarten im Überblick**

Die folgende Tabelle zeigt die Entwicklung der einzelnen Ertragsarten zu den Planwerten.

Ertragsarten im Überblick

	Ergebnis 2019	Plan 2020	Ergebnis 2020	Abweichung 2020	Abwei- chung 2020 %
Steuern und ähnliche Abgaben	27.968.299,70	28.979.800	29.461.303,85	481.503,85 ↗	1,66 ↗
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	15.754.180,38	16.498.900	19.325.034,02	2.826.134,02 ↗	17,13 ↗
Auflösungserträge aus Sonderposten	2.152.405,04	2.150.000	2.199.755,81	49.755,81 ↗	2,31 ↗
sonstige Transfererträge	168.650,85	167.000	130.394,35	-36.605,65 ↘	-21,92 ↘
öffentlich-rechtliche Entgelte	996.487,61	981.400	978.699,80	-2.700,20 →	-0,28 →
privatrechtliche Entgelte	850.523,62	770.300	755.206,36	-15.093,64 ↘	-1,96 ↘
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.127.830,76	1.228.100	1.071.516,79	-156.583,21 ↘	-12,75 ↘
Zinsen und ähnliche Finanzerträge	433.790,49	109.600	278.365,98	168.765,98 ↗	153,98 ↗
sonstige ordentliche Erträge	2.823.284,23	1.890.200	1.975.476,55	85.276,55 ↗	4,51 ↗
Ordentliche Erträge	52.275.452,68	52.775.300	56.175.753,51	3.400.453,51 ↗	6,44 ↗
außerordentliche Erträge	1.168.894,66	--	3.371.468,24	3.371.468,24 ↗	-- ↗
Summe der Erträge	53.444.347,34	52.775.300	59.547.221,75	6.771.921,75 ↗	12,83 ↗

Bei den ordentlichen Erträgen ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahresergebnis in Höhe von 3.900.300,83 Euro. Gegenüber dem Haushaltsplan beträgt die Veränderung 3.400.453,51 Euro.

Die positive Entwicklung ist in den Positionen Steuern und ähnl. Abgaben und Zuwendungen und allg. Umlagen entstanden.

Die Summe der Erträge weichen um 6.102.874,41 Euro vom Vorjahresergebnis und um 6.771.921,75 Euro von der Haushaltsplanung ab.

Steuern und ähnliche Abgaben

Aus der nachfolgenden Tabelle ist die Entwicklung nach einzelnen Steuerarten erkennbar:

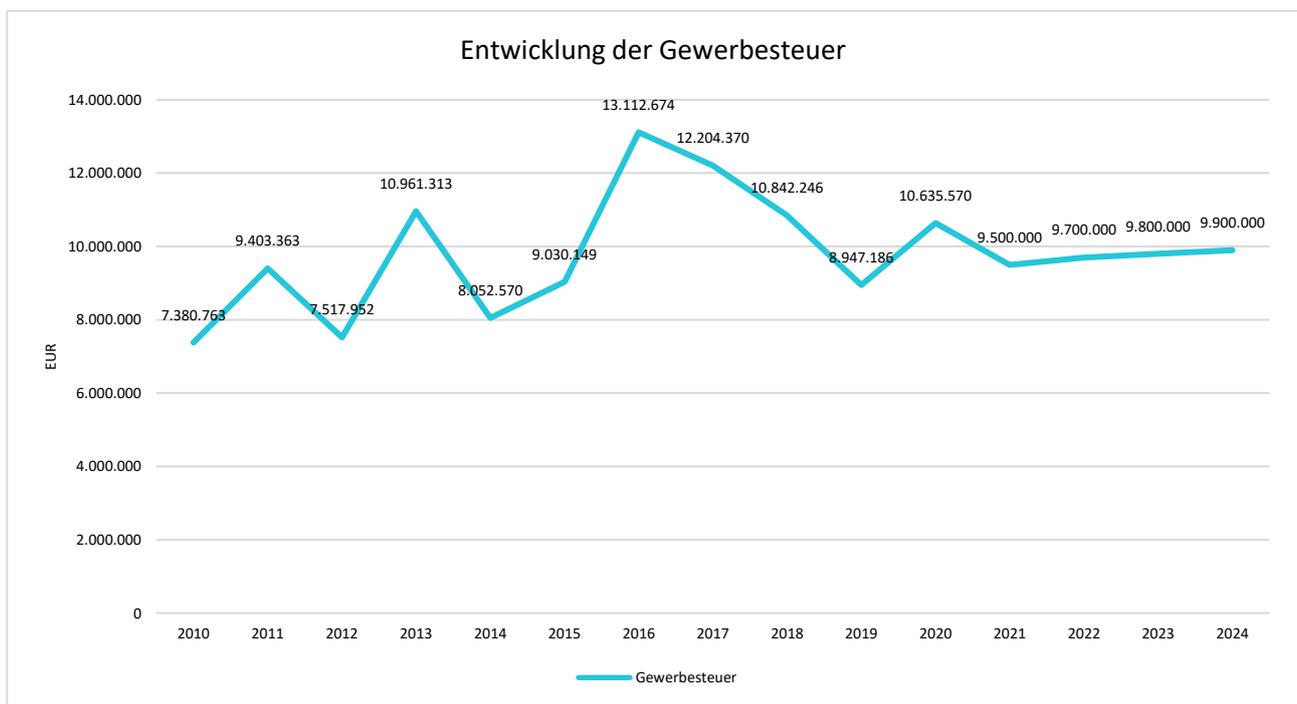
	Ergebnis 2019	Plan 2020	Ergebnis 2020	Abweichung 2020	Abwei- chung 2020 %
Grundsteuer A	204.399,46	210.000	201.881,72	-8.118,28 ↘	-3,87 ↘
Grundsteuer B	3.567.234,53	3.550.000	3.664.947,16	114.947,16 ↗	3,24 ↗
Gewerbesteuer	8.947.186,16	10.450.000	10.635.570,16	185.570,16 ↗	1,78 ↗
Anteil Einkommensteuer	13.173.823,00	12.277.000	12.133.531,00	143.469,00 ↘	-1,17 ↘
Anteil Umsatzsteuer	1.674.629,00	2.142.800	2.508.461,00	365.661,00 ↗	17,06 ↗
Vergnügungssteuer	215.978,13	180.000	130.236,95	-49.763,05 ↘	-27,65 ↘
Hundesteuer	185.049,42	170.000	186.675,86	16.675,86 ↗	9,81 ↗

Insgesamt sind in dieser Position Mehrerträge in Höhe von 4.196.503,35 € -im Vergleich zum Nachtragsplan-gebucht worden. Davon entfällt mit 3.185.570,16 € der größte Anteil auf die Gewerbesteuererträge. Diese waren mit dem Nachtragsplan um 3 Mio. € reduziert worden. Auch die Anteile an der Einkommenssteuer und Umsatzsteuer waren positiver als geplant.

Die Erwartungen des Nachtragshaushaltes (- 3 Mio. € Gewerbesteuerertrag und -0,7 Mio. € Anteil an der Einkommenssteuer) aufgrund der Corona-Pandemie sind zum Glück nicht eingetreten. Gleichwohl ist der Anteil an der Einkommenssteuer mit 12,1 Mio. € rd. 1 Mio. € unter dem Ergebnis von 2019.

Eine Betrachtung der Steuern und ähnlichen Abgaben geht auch immer einher mit einer Betrachtung von Hebesätzen.

Diese sind in Bramsche zuletzt im Jahr 2015 um 10 Punkte angehoben worden.



Die Gewerbesteuer hatte sich im Jahr 2015 mit 357.949 € positiv im Vergleich zum Nachtragsplan 2015 entwickelt. In 2016 setzte sich der positive Trend bei der Gewerbesteuer fort. Es konnte ein Plus gegenüber dem Ansatz in Höhe von rd. 4,2 Mio. € erreicht werden. Diese äußerst positive Entwicklung wurde auch in 2017 fortgesetzt. Der Ansatz in Höhe von 9,8 Mio. € wurde um rd. 2,4 Mio. € überschritten. Rund 2,1 Mio. € davon entfielen auf die Vorjahre aufgrund von Nachzahlungen und die dadurch gleichzeitige Erhöhung der Vorauszahlungen. Im Jahr 2018 ist zwar ein Rückgang bei der Einnahme zu verzeichnen, gleichwohl ist die langfristige Tendenz positiv. Rund 1,8 Mio. € entfielen auf Nachzahlungen auf Vorjahre. Das Jahr 2019 schließt bei der Gewerbesteuer mit einem deutlichen Minus ab. Aufgrund von Informationen die im Frühjahr 2020 bekannt wurden, müssen Vorauszahlungen in Höhe von rd. 1,5 Mio. € zurückgezahlt werden. Dieses wurde bereits in die Erträge 2019 eingebucht. Das Jahr 2020 schließt wieder positiver ab. Aufgrund der Corona-Pandemie kam es zu größeren Schwankungen innerhalb des Jahres. Insgesamt ist die wirtschaftliche Entwicklung nicht so negativ gewesen, wie noch im Sommer bei der Nachtragsplanung zu befürchten war.

Zuwendungen und Umlagen

Zuwendungen und allgemeine Umlagen sind neben den Steuern eine weitere wichtige Säule der kommunalen Ertragsseite. Gegenüber dem Vorjahresergebnis haben sich die Erträge aus Zuwendungen und Umlagen um 3.570.853,64 Euro verändert. Die Abweichung vom Planansatz beträgt insgesamt 2.826.134,02 Euro.

Die Entwicklung im Einzelnen inklusive Abweichung Plan/Ist ist in der nachfolgenden Tabelle abgebildet:

Zuwendungen und Umlagen

	Ergebnis 2019	Plan 2020	Ergebnis 2020	Abweichung 2020	Abwei- chung 2020 %
Schlüsselzuweisungen	11.796.062,00	12.154.000	12.287.368,00	133.368,00 ↗	1,10 ↗
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	3.044.926,38	3.418.000	3.158.689,02	-259.310,98 ↘	-7,59 ↘
Sonstige allgemeine Zuweisungen	913.192,00	926.900	3.878.977,00	2.952.077,00 ↗	318,49 ↗

Die Höhe der Schlüsselzuweisungen ist abhängig von der Steuerkraft der Kommune, der Einwohnerzahl und dem vom Land Niedersachsen festgesetzten Grundbetrag. Für die Ermittlung der Steuerkraft ist 2020 der maßgebliche Referenzzeitraum vom IV. Quartal 2018 bis III. Quartal 2019. In diesem Zeitraum war die Steuerkraft der Stadt Bramsche höher als im Vorjahr. Auch diese Einnahme ist in den vergangenen 11 Jahren um rd. 4,6 Mio. € gestiegen. Ursächlich ist hier der zugrundeliegende Grundbetrag. Dieser stieg im gleichen Zeitraum von 752,07 € auf 1.162,31 € pro Einwohner.

Durch eine Verschiebung der zugrundeliegenden relevanten amtlichen Einwohnerzahl vom 30.06.2016 auf den 31.12.2015 (36.013 Einw.) wurden für Bramsche 5.528 Einwohner zu viel abgerechnet. Allein daraus ergibt sich ein erheblicher Anstieg der Schlüsselzuweisungen im Jahr 2017. Durch die Verrechnung dieser Zahlungen im Jahr 2018 sind die Erträge im Jahr 2018 dann deutlich geringer. Dieses normalisiert sich im Jahr 2019.

Eine erhebliche Veränderung gab es bei den sonstigen allgemeinen Zulagen. Hier wurden bei den Zuweisungen vom Land die aufgrund der Corona-Pandemie zur Verfügung gestellte Ausgleichszahlung für Gewerbesteuererträge (+2.605.103 €) gebucht. Auch die zusätzliche Zahlung für die Systembetreuung in den Schulen (+ 345.086 €) ist hier gebucht worden.

Sonstige Ertragsarten

Die Entwicklung der sonstigen Ertragsarten im Vergleich zum Vorjahresergebnis sowie zum Haushaltsplan sind nachfolgend abgebildet:

Sonstige Ertragsarten

	Ergebnis 2019	Plan 2020	Ergebnis 2020	Abweichung 2020	Abwei- chung 2020 %
Auflösungserträge aus Sonderposten	2.152.405,04	2.150.000	2.199.755,81	49.755,81 ↗	2,31 ↗
sonstige Transfererträge	168.650,85	167.000	130.394,35	-36.605,65 ↘	-21,92 ↘
öffentlich-rechtliche Entgelte	996.487,61	981.400	978.699,80	-2.700,20 →	-0,28 →
privatrechtliche Entgelte	850.523,62	770.300	755.206,36	-15.093,64 ↘	-1,96 ↘
Kostenerstattungen und -umlagen	1.127.830,76	1.228.100	1.071.516,79	-156.583,21 ↘	-12,75 ↘
Zinsen und ähnliche Finanzerträge	433.790,49	109.600	278.365,98	168.765,98 ↗	153,98 ↗
sonstige ordentliche Erträge	2.823.284,23	1.890.200	1.975.476,55	85.276,55 ↗	4,51 ↗
außerordentliche Erträge	1.168.894,66	--	3.371.468,24	3.371.468,24 ↗	-- ↗

Die sonstigen Transfererträge beinhalten u.a. den Kostenbeitrag der Eltern für die Tagespflege (-35.836,55 €) und die Erstattungen von Wohngeldempfängern.

Zu den öffentlich-rechtlichen Entgelten gehören Gebühren der Verwaltung, Benutzungsentgelte, Eintrittsgelder, Grabplatzgebühren.

Die Ertragsgruppe der privatrechtlichen Entgelte beinhaltet im Wesentlichen die Mieten und Pachten, Erträge aus Verkauf, sowie Ersatz für Geschäftsausgaben und Schadensersatzleistungen.

Als Ersatz für Leistungen für andere Stellen (Bund, Land, Zweckverbände, Gemeinden, Eigenbetriebe) erhält die Stadt Kostenerstattungen und Kostenumlagen. Im Wesentlichen sind dies Kostenerstattungen für Wohngeld, Kindertagespflege, Personalkostenerstattungen für verschiedene Projekte.

Neben klassischen Zinseinnahmen aus Geldanlagen und Stundungen sind auch die Erträge aus Gewinnanteilen aus verbundenen Beteiligungen bei den Zinsen und ähnlichen Erträgen enthalten. Im Vergleich zu 2019 ist der Ertrag deutlich geringer, da keine Erträge aus Gewinnanteilen von verbundenen Unternehmen für 2020 gebucht wurden.

Die Zusammensetzung der sonstigen ordentlichen Erträge ist sehr vielschichtig. Es gehören die Konzessionsabgaben ebenso dazu wie die Auflösung bzw. Herabsetzung von Rückstellungen.

Die Konzessionsabgaben für Strom-, Gas und Wasserversorgung stellen hier die größte wiederkehrende Position dar. Seit einiger Zeit ist hier die Tendenz eher rückläufig. Viele Stromkunden produzieren Strom für den Eigenbedarf selber (Photovoltaik) oder nutzen einen Sondervertrag.

Bei der Auflösung von Wertberichtigungen aus Forderungen werden die Einzelwertberichtigungen des Vorjahres aufgelöst. Die Buchungen bei den sonstigen Erträgen beruhen auf verschiedene Ablösebeträge für Einstellplätze.

3.1.3 Aufwandslage

Die folgende Tabelle zeigt die einzelnen Aufwandsarten und deren Abweichung zum Vorjahresergebnis sowie zum Planansatz:

Aufwandsarten im Überblick

	Ergebnis 2019	Plan 2020	Ergebnis 2020	Abweichung 2020	Abwei- chung 2020 %
Personalaufwendungen	9.805.269,15	10.127.900	9.727.474,67	-400.425,33 ↘	-3,95 ↘
Versorgungsaufwendungen	173.375,00	145.000	713.850,00	568.850,00 ↗	392,31 ↗
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.431.822,69	7.966.400	6.731.786,77	-	-15,50 ↘
Abschreibungen	4.851.668,01	4.850.000	4.452.085,41	-397.914,59 ↘	-8,20 ↘
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.183.596,10	1.352.800	1.120.928,93	-231.871,07 ↘	-17,14 ↘
Transferaufwendungen	26.802.495,15	27.639.400	27.486.487,86	-152.912,14 ↗	-0,55 ↗
sonstige ordentliche Aufwendungen	1.824.474,65	2.111.100	1.853.374,11	-257.725,89 ↘	-12,21 ↘
Summe ordentliche Aufwendungen	51.072.700,75	54.192.600	52.085.987,75	-	-3,89 ↘
Außerordentliche Aufwendungen	283.588,12	--	3.777.192,62	3.777.192,62 ↗	-- ↗
Aufwendungen Gesamt	51.356.288,87	54.192.600	55.863.180,37	1.670.580,37 ↗	3,08 ↗

Die Gesamtaufwendungen verändern sich gegenüber dem Vorjahresergebnis um 4.506.891,50 Euro. Die Gesamtaufwendungen in Höhe von 55.863.180,37 Euro weichen um 1.670.580,37 Euro vom Haushaltsansatz ab.

Die ordentlichen Aufwendungen weichen gegenüber dem Vorjahresergebnis um 1.013.287 Euro ab. Gegenüber dem Haushaltsplan beträgt die Abweichung der ordentlichen Aufwendungen -2.106.612,25 Euro.

Personal- und Versorgungsaufwand

Die Personal- und Versorgungsaufwendungen werden im Folgenden nach einzelnen Positionen abgebildet, um die Veränderungen gegenüber dem Vorjahresergebnis und die Abweichungen von den Haushaltsansätzen differenziert beurteilen zu können:

Personal- und Versorgungsaufwand

	Ergebnis 2019	Plan 2020	Ergebnis 2020	Abweichung 2020	Abwei- chung 2020 %
Dienstaufwendungen Beamte	631.425,20	680.100	597.736,98	-82.363,02 ↘	-12,11 ↘
Dienstaufwendungen tariflich Beschäftigte	6.068.039,32	6.451.000	6.316.120,73	134.879,27 ↘	-2,09 ↘
Dienstaufwendungen sonstige Beschäftigte	51.565,54	57.000	23.278,22	-33.721,78 ↘	-59,16 ↘
Beiträge zu Versorgungskassen für Beamte und Beschäftigte	1.274.691,23	1.206.700	1.395.041,60	188.341,60 ↗	15,61 ↗
Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung	1.275.803,64	1.339.100	1.283.187,35	-55.912,65 ↘	-4,18 ↘
Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	34.545,22	25.000	33.342,54	8.342,54 ↗	33,37 ↗
Pensions-, Beihilfe- und Altersteilzeitrückstellungen	469.199,00	369.000	78.767,25	290.232,75 ↘	-78,65 ↘
Aufwendungen für Versorgung	173.375,00	145.000	713.850,00	568.850,00 ↗	392,31 ↗
Summe	9.978.644,15	10.272.900	10.441.324,67	168.424,67 ↗	1,64 ↗

Der Planansatz für Personal- und Versorgungsaufwendungen betrug im Jahr 2020 10.272.900 €. Gebucht wurden insgesamt 10.441.324,67 € und damit insgesamt 168.424,67 € über dem Ansatz.

Die leichte Erhöhung zum Planansatz hängt mit den zahlungsunwirksamen Personalaufwendungen für Rückstellungen zusammen. Die zahlungswirksamen Personalaufwendungen sind leicht unter dem Ansatz geblieben.

Von der Stadt Bramsche werden die zahlungsneutralen Zuführungen für die Pensions- und die Beihilferückstellung für Versorgungsempfänger und die Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Versorgungsempfänger gebucht. Die Pensionszahlungen erfolgen direkt von der Niedersächsischen Versorgungskasse.

In 2020 waren für Rückstellungen insgesamt 369.000 € geplant. Tatsächlich mussten der Rückstellung 632.017,25 € zugeführt werden. Dieser Bereich ist von Jahr zu Jahr sehr unterschiedlich. Die Zuführungen hängen mit Veränderungen bei den besetzten Stellen und Steigerungen bei den Besoldungen zusammen.

Sach- und Dienstleistungsaufwand sowie Abschreibungen

Der Sach- und Dienstleistungsaufwand (ohne Abschreibungen) beläuft sich insgesamt auf 6.731.786,77 Euro. Gegenüber dem Vorjahresergebnis verändert er sich um 299.964,08 Euro. Die Abweichung des Sach- und Dienstleistungsaufwandes (ohne Abschreibungen) von der Haushaltsplanung beträgt -1.234.613,23 Euro.

Nachfolgend wird der Sach- und Dienstleistungsaufwand nach einzelnen Positionen differenzierter dargestellt, wobei in diesem Sachzusammenhang auch die Abschreibungen abgebildet werden:

Sach- und Dienstleistungsaufwand, Abschreibungen

	Ergebnis 2019	Plan 2020	Ergebnis 2020	Abweichung 2020	Abwei- chung 2020 %
Unterhaltung und Bewirtschaftung unbewegliches Vermögen	4.394.571,09	5.142.400	4.620.239,55	522.160,45 ↓	-10,15 ↓
Unterhaltung bewegliches Vermögen, Fahrzeuge	584.780,75	772.300	677.573,63	-94.726,37 ↓	-12,27 ↓
Mieten und Pachten	63.401,94	111.500	93.363,00	-18.137,00 ↓	-16,27 ↓
Sonstiger Sach- und Dienstleistungsaufwand	1.389.068,91	1.940.200	1.340.610,59	599.589,41 ↓	-30,90 ↓
Bilanzielle Abschreibungen	4.851.668,01	4.850.000	4.452.085,41	397.914,59 ↓	-8,20 ↓

Diese Aufwandsposten beinhalten im Wesentlichen die Gebäude- und Grundstücksunterhaltung, die Unterhaltung der Straßen, Wege und Plätze, Mieten und Pachten, die Bewirtschaftungskosten, Versicherungsprämien, die Fahrzeugunterhaltung sowie die besonderen Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen.

Das Rechnungsergebnis liegt mit 6.731.786,77 € um rd. 942.000 € unter dem Ansatz des Nachtragshaushaltes. Es wurden allerdings auch einige Aufwendungen als Haushaltsausgabereist in das Jahr 2021 übertragen.

Von den rd. 4,6 Mio. € für die Unterhaltung und Bewirtschaftung unbeweglichem Vermögen entfielen rd. 1 Mio. € auf die "besonderen" baulichen Unterhaltungsmaßnahmen, rd. 843.000 € auf die allgemeine bauliche Unterhaltung der Gebäude, rd. 1,3 Mio. € auf die Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens und rd. 1,4 Mio. € auf die Bewirtschaftung.

Alle Vermögensgegenstände, die einer regelmäßigen Abnutzung unterliegen, sind durch die lineare Verteilung der Anschaffungs- und Herstellungswerte auf die verwaltungsübliche Nutzungsdauer ergebniswirksam abzuschreiben. Diese betriebsgewöhnliche Nutzungsdauer ergibt sich aus der vom Niedersächsischen Innenministerium herausgegebenen Abschreibungstabelle.

Der gesamte Werteverzehr auf das städt. Anlagevermögen bewegt sich mit 4.452.085,41 € um gut 400.000 € unter der Kalkulation. Im Jahr 2020 mussten deutlich weniger Abschreibungen auf Forderungen vorgenommen werden.

Die Abschreibungen auf Werteinheiten enthalten den „Verbrauch“ von Werteinheiten zur Renaturierung. Diese belief sich in 2016 auf 703.505 €. Damit sind zum 31.12.2016 alle Werteinheiten „verbraucht“ worden.

Transferaufwendungen

Neben den Personalaufwendungen und dem Aufwand für Sach- und Dienstleistungen stellen die Transferaufwendungen auf der Aufwandsseite des Haushaltes eine gewichtige Aufwandsart dar.

Die Transferaufwendungen in Höhe von 27.486.487,86 Euro weichen vom Vorjahresergebnis um 683.992,71 Euro und von den Planansätzen des Haushaltsjahres um -152.912,14 Euro ab.

In der folgenden Tabelle sind die Transferaufwendungen differenzierter dargestellt:

Transferaufwendungen

	Ergebnis 2019	Plan 2020	Ergebnis 2020	Abweichung 2020	Abwei- chung 2020 %
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	8.239.013,14	8.739.800	8.886.016,41	146.216,41 ↗	1,67 ↗
Schuldendiensthilfen	20.534,23	130.500	10.281,47	120.218,53 ↘	-92,12 ↘
Sozialtransferaufwendungen	1.420.985,28	1.669.000	1.511.067,98	157.932,02 ↘	-9,46 ↘
Steuerbeteiligungen, Gewerbesteuerumlage	1.816.628,00	988.600	916.758,00	-71.842,00 ↘	-7,27 ↘
Allgemeine Umlagen	15.305.210,00	16.111.000	16.162.364,00	51.364,00 →	0,32 →
Sonstige Transferaufwendungen und Umlagen	124,50	500	0,00	-500,00 ↘	-100,00 ↘
Summe Transferaufwendungen	26.802.495,15	27.639.400	27.486.487,86	152.912,14 →	-0,55 →

Zu dieser Ausgabengruppe zählen die Entschuldungsumlage, die Kreisumlage, die Gewerbesteuerumlage, die Zuschüsse für Kindergärten und sonstige Zuweisungen. Mit 27.486.487,86 € wurde hier der Ansatz des Nachtragshaushaltes um 202.912,14 € unterschritten.

Die Zuwendungen an übrige Bereiche beinhalten u.a. die Zuschüsse für die Kindergärten. Allein bei den Defizitzuschüssen für die Kindergärten und Kinderkrippen stieg die Zuwendung von 4,7 Mio. € in 2015 auf 7,1 Mio. € in 2020. Hier wird es auch in Zukunft durch den weiteren Krippenausbau Steigerungen geben. Die Kreisumlage betrug im Jahr 2020 16.100.436,00 €.

Sonstige Aufwendungen

Nachfolgend werden die übrigen Aufwandsarten im Vergleich zum Vorjahresergebnis sowie zum Haushaltsplan abgebildet:

Sonstige Aufwendungen

	Ergebnis 2019	Plan 2020	Ergebnis 2020	Abweichung 2020	Abwei- chung 2020 %
Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.824.474,65	2.111.100	1.853.374,11	-257.725,89 ↘	-12,21 ↘
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.183.596,10	1.352.800	1.120.928,93	-231.871,07 ↘	-17,14 ↘
Außerordentliche Aufwendungen	283.588,12	--	3.777.192,62	3.777.192,62 ↗	-- ↗

Die geleisteten Aufwendungen für Zinsen bestehen mit 1.091.258,18 € nahezu nur aus den Aufwendungen für Darlehenszinsen. Für die Verzinsung von Steuernachforderungen waren 29.670,75 € zu buchen.

Liquiditätskredite wurden im gesamten Jahr 2020 erneut nicht in Anspruch genommen.

In dieser Sammelposition der sonstigen ordentlichen Aufwendungen werden insbesondere die Straßentwässerungsgebühren, die Aufwendungen für die Straßenbeleuchtung, Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige und Geschäftsausgaben gebucht. Insgesamt sind hierfür 1.853.374,11 € angefallen, ein Minus gegenüber dem Ansatz des Nachtragshaushaltes von 202.725,89 €.

3.2 Finanzhaushalt / Finanzrechnung

3.2.1 Allgemeine Entwicklung

Nachstehend ist der Finanzhaushalt im Vergleich zu den Ergebnissen des Vorjahres sowie zu den Planungen ersichtlich:

Finanzhaushalt / Finanzrechnung

	Ergebnis 2019	Plan 2020	Ergebnis 2020	Abweichung 2020	Abwei- chung 2020 %
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	51.011.728,88	50.312.700	51.956.173,10	1.643.473,10 ↗	3,27 ↗
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	45.464.958,00	48.973.600	47.170.067,39	-1.803.532,61 ↘	-3,68 ↘
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.546.770,88	1.339.100	4.786.105,71	3.447.005,71 ↗	257,41 ↗
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	4.790.947,93	5.089.500	4.462.715,38	-626.784,62 ↘	-12,32 ↘
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	9.709.678,89	9.569.200	7.456.580,36	-2.112.619,64 ↘	-22,08 ↘
Saldo aus Investitionstätigkeit	-4.918.730,96	-4.479.700	-2.993.864,98	1.485.835,02 ↗	33,17 ↗
Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	628.039,92	-3.140.600	1.792.240,73	4.932.840,73 ↗	157,07 ↗
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	4.479.700	4.000.000,00	-479.700,00 ↘	-10,71 ↘
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	2.008.309,81	2.379.900	2.703.846,46	323.946,46 ↗	13,65 ↗
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-2.008.309,81	2.099.800	1.296.153,54	-803.646,54 ↘	-38,32 ↘

Die Gesamtfinanzierung beinhaltet die zahlungswirksamen Ein- und Auszahlungen des Ergebnishaushaltes (laufende Verwaltungstätigkeit) sowie die Ein- und Auszahlungen der Investitions- und Finanzierungstätigkeiten. Da unter 3.1 bereits Ausführungen zur Ergebnisrechnung gemacht werden, wird hier nur die Investitionstätigkeit dargestellt.

3.2.2 Investitionstätigkeit

Im Rahmen der Finanzrechnung ist insbesondere die kommunale Investitionstätigkeit von Bedeutung. Im Folgenden wird ersichtlich, wie sich die Ein- und Auszahlungen der Investitionstätigkeit insbesondere im Vergleich zur Haushaltsplanung darstellen.

Investitionstätigkeit

	Ergebnis 2019	Plan 2020	Ergebnis 2020	Abweichung 2020	Abwei- chung 2020 %
Investitionszuwendungen	1.047.528,96	2.080.700	1.874.685,59	-206.014,41 ↘	-9,90 ↘
Beiträge und ähnliche Entgelte	965.361,28	462.000	189.492,53	-272.507,47 ↘	-58,98 ↘
Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden und anderen unbeweglichen Vermögensgegenständen	1.800.576,14	1.610.000	1.412.902,26	-197.097,74 ↘	-12,24 ↘
Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen	16.140,00	--	45.931,00	45.931,00 ↗	-- ↗
Einzahlungen aus der Abwicklung von Bau- maßnahmen	961.341,55	936.800	939.704,00	2.904,00 →	0,31 →
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	4.790.947,93	5.089.500	4.462.715,38	-626.784,62 ↘	-12,32 ↘
Auszahlungen für den Erwerb von Grund- stücken und Gebäuden	651.536,29	1.167.500	1.620.885,58	453.385,58 ↗	38,83 ↗
Baumaßnahmen	6.654.876,01	7.220.000	4.341.420,13	2.878.579,87 ↘	-39,87 ↘
Auszahlungen für den Erwerb von bewegli- chen Vermögensgegenständen	996.362,23	1.126.700	1.439.125,74	312.425,74 ↗	27,73 ↗
Auszahlungen für den Erwerb von Anteils- rechten an verbundenen Unternehmen und Beteiligungen	0,00	2.600	2.400,00	-200,00 ↘	-7,69 ↘
Auszahlungen für den Erwerb von Wertpa- piere	21.689,33	28.400	21.042,07	-7.357,93 ↘	-25,91 ↘
Zuweisungen und Zuschüsse für Investitio- nen	1.385.215,03	24.000	31.706,84	7.706,84 ↗	32,11 ↗
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	9.709.678,89	9.569.200	7.456.580,36	2.112.619,64 ↘	-22,08 ↘
Saldo aus Investitionstätigkeit	4.918.730,96	-4.479.700	2.993.864,98	1.485.835,02 ↗	33,17 ↗

Einzahlungen aus Investitionstätigkeit im Plan-Ist-Vergleich

Einzahlungen aus Investitionstätigkeit

	Erg. 2019	Plan 2020	Erg. 2020	Abw. zu Erg. 2019	Abw. zu Plan 2020
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	4.790.947,93	5.089.500	4.462.715,38	-328.232,55 ↓	- 626.784,62 ↓
6810000 - Investitionszuweisungen vom Bund	70.000,00	1.645.300	1.367.400,00	1.297.400,00 ↑	- 277.900,00 ↓
6811000 - Investitionszuweisungen vom Land	891.881,00	359.400	414.809,00	-477.072,00 ↓	55.409,00 ↑
6812000 - Investitionszuweisungen vom Landkreis	80.647,96	70.000	92.476,59	11.828,63 ↑	22.476,59 ↑
6817000 - Investitionszuschüsse von privaten Unternehmen	5.000,00	--	0,00	-5.000,00 ↓	0,00 →
6818000 - Investitionszuschüsse von übrigen Bereichen	0,00	6.000	0,00	0,00 →	-6.000,00 ↓
6821000 - Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken	1.800.576,14	1.610.000	1.412.902,26	-387.673,88 ↓	- 197.097,74 ↓
6831100 - Einz. a.d. Veräuß. v. bewegl. Vermögen ü. 1000 € o. MwSt	16.140,00	--	45.931,00	29.791,00 ↑	45.931,00 ↑
6871000 - Einzahlungen aus der Abwicklung von Hochbaumaßnahmen	961.341,55	936.800	939.704,00	-21.637,55 ↓	2.904,00 →
6891100 - Erschließungsbeiträge	945.706,81	462.000	189.492,53	-756.214,28 ↓	- 272.507,47 ↓
6891200 - Ablösebeträge auf Erschließungskosten	-164.545,53	--	0,00	164.545,53 ↑	0,00 →
6891300 - Ausbaubeiträge	184.200,00	--	0,00	-184.200,00 ↓	0,00 →

Hinter den Einzahlungen für Investitionstätigkeit stehen folgende Maßnahmen:

Konto	Maßnahmen
6810000 Investitionszuw. vom Bund	Stadtsanierung "Bahnhofsumfeld"
6811000 Investitionszuw. vom Land	u.a. für die Krippen Ueffeln und St. Martinus (360.000 €)
6812000 Investitionszuw. vom Landkreis	u.a. Feuerschutzsteuer (88.000 €)
6891100 Erschließungsbeiträge	für Mecklenburger Straße, Grünegräser Weg, Himmelriek und Eicker Esch
6821000 Veräußerung von Grundstücken	u.a. B-Plan 162-Varusstrasse, B-Plan 44-"Gelände zwischen Engterstr. Und Malgartener Str.", B-Plan 44-"Gelände zwischen Lutterdamm und Engterstraße", B-Plan 164-Eicker Esch
6871000 Abwicklung von Hochbaumaßnahmen	letzte Rate für die Übertragung des ehem. Realschulgebäudes an den Landkreis Osnabrück

Projekt“ Übertragung des Realschulgebäudes an den Landkreis Osnabrück“

In 2016 wurden für die Übertragung der Realschule 1.291.341,55 € als Einzahlung gebucht und 3.913.746,36 € als geleistete Investitionszuwendung. Für 2017-2020 werden jährlich weitere 961.341,55 € vom Landkreis Osnabrück fällig. Die Restbuchwerte vor der Ausbuchung betragen 9.050.454,11 €.

Auszahlungen Investitionstätigkeit im Plan-Ist-Vergleich

Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

	Erg. 2019	Plan 2020	Erg. 2020	Abw. zu Erg. 2019	Abw. zu Plan 2020
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	9.709.678,89	9.569.200	7.456.580,36	2.253.098,53 ↓	2.112.619,64 ↓
7811000 - Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen an Land	180.000,00	--	0,00	-180.000,00 ↓	0,00 →
7815000 - Investitionszuschüsse an verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	82.448,11	20.000	21.412,16	-61.035,95 ↓	1.412,16 ↑
7817000 - Investitionszuschüsse an private Unternehmen	180.000,00	--	0,00	-180.000,00 ↓	0,00 →
7818000 - Investitionszuschüsse an übrige Bereiche	942.766,92	4.000	10.294,68	-932.472,24 ↓	6.294,68 ↑
7821000 - Auszahlungen für den Erwerb von unbebauten Grundstücken	105.979,85	--	451.137,01	345.157,16 ↑	451.137,01 ↑
7821010 - Auszahlungen für den Erwerb von Wohnbaugrundstücken	199.331,57	1.049.500	1.028.826,34	829.494,77 ↑	-20.673,66 ↓
7821020 - Auszahlungen für den Erwerb von Gewerbegrundstücken	150.820,35	--	10.439,68	-140.380,67 ↓	10.439,68 ↑
7821200 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken mit sozialen Einrichtungen	3.096,34	--	--	-3.096,34 ↓	--
7821600 - Bepflanzungen/Aufbereitung von Grünflächen	192.308,18	118.000	130.482,55	-61.825,63 ↓	12.482,55 ↑
7831100 - Ausz. f. den Erwerb von Vermögensgegenständen ü. 1.000 € o. MWSt u. Sachgesamtheiten	996.362,23	1.126.700	1.439.125,74	442.763,51 ↑	312.425,74 ↑
7853000 - Beteiligungen, Auszahlung für den Erwerb von sonstigen Anteilen	--	2.600	2.400,00	2.400,00 ↑	-200,00 ↓
7865100 - Zuführung an die Versorgungsrücklage für aktive Bedienstete	2.749,03	4.400	2.750,84	1,81 →	-1.649,16 ↓
7865200 - Zuführung an die Versorgungsrücklage für Versorgungsempfänger	18.940,30	24.000	18.291,23	-649,07 ↓	-5.708,77 ↓
7871000 - Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	2.873.626,32	2.473.000	1.379.341,41	1.494.284,91 ↓	1.093.658,59 ↓
7871100 - Ausz. für Baumaßnahmen an Wohnbaugebäuden	88.015,19	--	0,00	-88.015,19 ↓	0,00 →
7871200 - Ausz. für Baumaßnahmen an Gebäuden mit soz. Einrichtungen	16.549,89	--	98.177,23	81.627,34 ↑	98.177,23 ↑
7871300 - Ausz. für Baumaßnahmen an Schulgebäuden	252.564,94	--	78.556,42	-174.008,52 ↓	78.556,42 ↑

Anlage 1-Rechenschaftsbericht 2020

	Erg. 2019	Plan 2020	Erg. 2020	Abw. zu Erg. 2019	Abw. zu Plan 2020
7871400 - Ausz. für Baumaßn. an Gebäuden. m. Kult-, Sport-, Freiz.- u. Gartenanl.	591.161,32	25.000	673.851,55	82.690,23 ↗	648.851,55 ↗
7871500 - Ausz. für Baumaßnahmen an Feuerwehrgebäuden	115.212,23	--	28.970,79	-86.241,44 ↘	28.970,79 ↗
7871900 - Ausz. für Baumaßn. an Dienst- u. Betriebsgebäuden	75.134,93	180.000	0,00	-75.134,93 ↘	-180.000,00 ↘
7872000 - Auszahlungen Tiefbaumaßnahmen	879.724,04	1.991.000	1.380.918,52	501.194,48 ↗	-610.081,48 ↘
7872500 - Ausz. für Baumaßnahmen von Straßen u. Wegen	220.835,48	15.000	15.601,21	-205.234,27 ↘	601,21 ↗
7872510 - Ausz. für Baumaßnahmen von Park- u. sonst. Plätzen	--	35.000	6.003,00	6.003,00 ↗	-28.997,00 ↘
7872700 - Auszahlungen für Baumaßnahmen von wasserbaulichen Anlagen	1.690,35	13.000	0,00	-1.690,35 ↘	-13.000,00 ↘
7873000 - Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen	1.540.361,32	2.488.000	680.000,00	-860.361,32 ↘	1.808.000,00 ↘

Insgesamt wurden für Hochbaumaßnahmen 2.258.897,40 € und für Tiefbaumaßnahmen 1.402.522,73 € im Jahr 2020 ausgegeben.

Hinter den Auszahlungen für Investitionstätigkeit stehen folgende Maßnahmen:

Konto	Maßnahmen
7821000	Erwerb von unbebauten Grundst. u.a. in Kalkriese und verschiedene Kleinflächen
7821010	Erwerb von Wohnbaugrundst. u.a. in Hesepe und Am Papenbruch
7821020	Erwerb von Gewerbegrundst. Nebenkosten
7821600	Bepflanzung von Grünflächen u.a. Wegerandstreifenprogramm und Ausgleichsmaßnahmen in Baugebieten
7871000	Hochbaumaßnahmen u.a. für Hauptschule, Kita Ueffeln, Kita St. Martin, Kita Auf dem Vogelbaum
7871200	Baumaßn.a.Gebäuden m.Sozial. Einr. u.a. Kita AWO Bramsche
7871300	Baumaßn.a.Schulgebäuden u.a. Hauptschule
7871400	Baumaßn.a.Geb.m.Kultur,Sport,Freiz. u.a. Dorfgemeinschaftsanlage Achmer
7871500	Baumaßn.a.Feuerwehrgeb. Neubau der FFW Engter
7872000	Tiefbaumaßnahmen u.a. B-Plan 164, Eicker Esch, B-Plan 159, Stapelberger Weg, B-Plan 153, Steingraber Weg, B-Plan 145, westl. L78, Brücke im Schagen

Anlage 1-Rechenschaftsbericht 2020

7872500	Baumaßn.f. Straßen u. Wege	u.a. Kostenbet. f. Gehwege und B-Plan 146, Hemke III
7872510	Baumaßn.f.Park- und sonst.Plätze	Parkplatz an der FFW Hesepe
7873000	sonstige Baumaßnahmen	Stadtanierung "Bahnhofsumfeld"
7831100	Erwerb v.VG über 1000 €	u.a. EDV-Ausstattung, Fahrzeuge und BGA FFW, Einr. HS/RS, Kinderspielplätze, Fahrzeuge Betriebshof
7853000	Beteiligungen	ITEBO Einkaufs- und Dienstleistungsgenossenschaft eG, Tourismusgesellschaft Osnabrücker Land mbH
7865000	Zuführung an die Versorgungskasse	Zuführung zur Versorgungsrücklage an die Nds. Versorgungskasse
7815000	Zusch.f.Investitionen an verb. Untern.	für Straßenbeleuchtung an die Stadtwerke Bramsche GmbH
7818000	Zusch.f.Investitionen an übrige	u.a. an die Kirchengemeinde St. Johannis und Förderung von vereinseigenen Anlagen

4 Erläuterungen der Bilanz

Bilanz im Jahresvergleich (in Tausend EUR)

Bilanzposition	2019	2020	Veränderung absolut
1. - Immaterielles Vermögen	11.396	10.646	-749 ↘
2. - Sachvermögen	147.459	145.792	-1.668 ↘
3. - Finanzvermögen	11.932	12.022	89 →
4. - Liquide Mittel	8.144	11.285	3.141 ↗
5. - Aktive Rechnungsabgrenzung	147	781	634 ↗
Summe Aktiva	179.078	180.525	1.447 →
1. - Nettoposition	125.042	126.022	980 →
1.1 - Basis-Reinvermögen	66.805	66.805	0 →
1.2 - Rücklagen	20.829	22.917	2.088 ↗
1.3 - Jahresergebnis	2.088	3.684	1.596 ↗
1.4 - Sonderposten	35.319	32.615	-2.704 ↘
2 - Schulden	35.969	35.544	-425 ↘
2.1 - Geldschulden	32.173	33.469	1.296 ↗
davon Kredite für Investitionen	32.173	33.469	1.296 ↗
2.2 - Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0	0	0 →
2.3 - Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	710	366	-345 ↘
2.4 - Transferverbindlichkeiten	2.762	1.322	-1.440 ↘

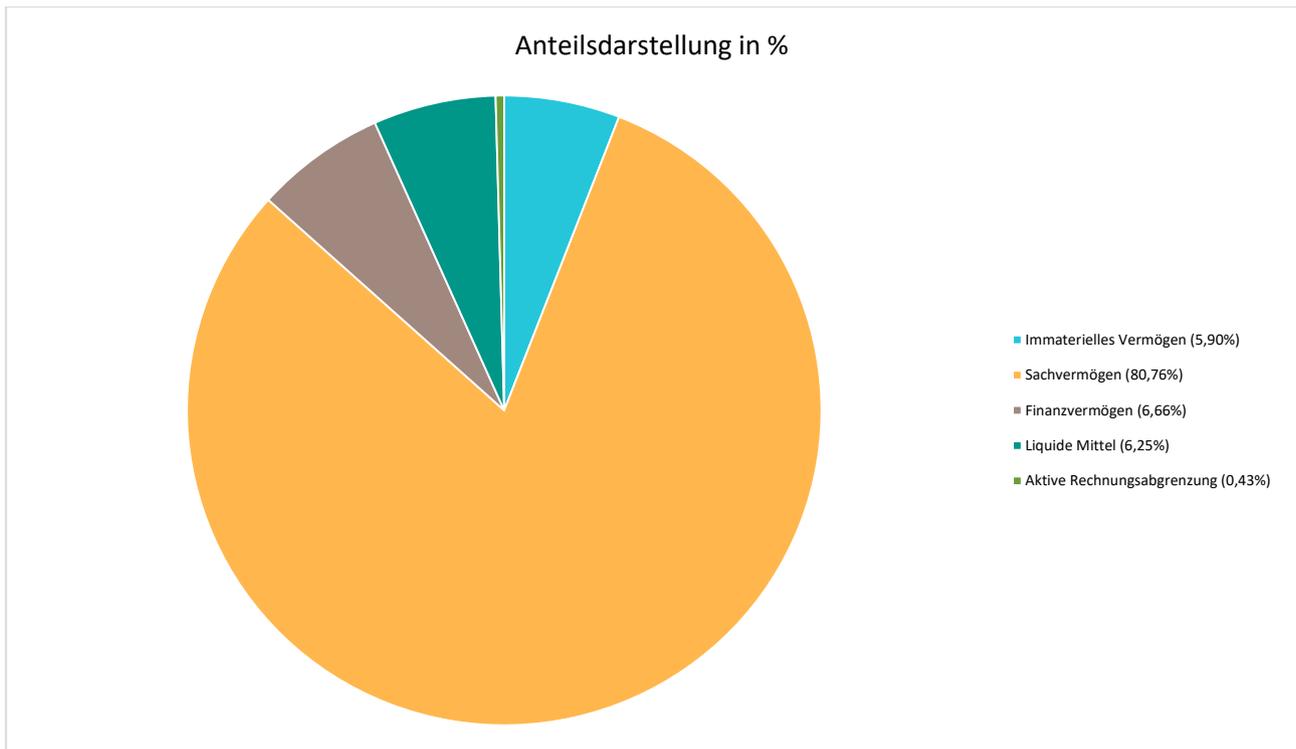
Bilanzposition	2019	2020	Veränderung absolut
2.5 - Sonstige Verbindlichkeiten	324	387	63 ↗
3 - Rückstellungen	17.604	18.596	991 ↗
3.1 - Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen	16.508	16.991	483 ↗
3.2 - Rückstellung Altersteilzeit und sonstige Maßnahmen	467	534	66 ↗
3.3 - Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	626	1.068	442 ↗
3.4 - Rückstellungen für Rekultivierung und Nachsorge von Deponien	0	0	0 →
3.5 - Rückstellungen für Sanierung von Altlasten	0	0	0 →
3.6 - Rückstellungen Finanzausgleich und Steuerschuldverhältnisse	0	0	0 →
3.7 - Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und Gerichtsverfahren	3	3	0 →
3.8 - Andere Rückstellungen	0	0	0 →
4 - Passive Rechnungsabgrenzung	463	364	-99 ↘
Summe Passiva	179.078	180.525	1.447 →

4.1 Bilanz - Aktiva

Die AKTIVA setzt sich aus folgenden Vermögensbereichen zusammen:

Immaterielles Vermögen, Sachvermögen, Finanzvermögen, Wertpapiere, Liquide Mittel und Aktive Rechnungsabgrenzung

Nachfolgend werden die Bereiche näher aufgeführt.



4.1.1 Immaterielles Vermögen

1. Immaterielles Vermögen

Bei immateriellen Vermögensgegenständen handelt es sich um Vermögensgegenstände, die nicht körperlich fassbar sind. Dies sind Rechte und Möglichkeiten mit besonderen Vorteilen, zu deren Erlangung bei der Kommune Aufwendungen entstanden und die selbstständig bewertbar sind. Sie sind als Anschaffungs- oder Herstellungskosten zu bilanzieren und planmäßig abzuschreiben.

Aufteilung nach Kontenarten

	2019	2020	Veränderung
1. - Immaterielles Vermögen	11.395.691,43	10.646.435,28	-749.256,15 ↘
1.1 - Konzessionen	0,00	0,00	0,00 →
1.2 - Lizenzen	789.162,29	749.136,22	-40.026,07 ↘
1.3 - Ähnliche Rechte	577,47	577,47	0,00 →
1.4 - Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	10.605.951,67	9.896.721,59	-709.230,08 ↘
1.5 - Aktivierter Umstellungsaufwand	0,00	0,00	0,00 →
1.6 - Sonstiges immaterielles Vermögen	0,00	0,00	0,00 →

Bei den Lizenzen ist ein leichter Rückgang zu verzeichnen. Hier kommen immer wieder Schwankungen vor. Je nachdem welche Lizenzen gerade erneuert werden müssen. Die geleisteten Investitionszuweisungen und

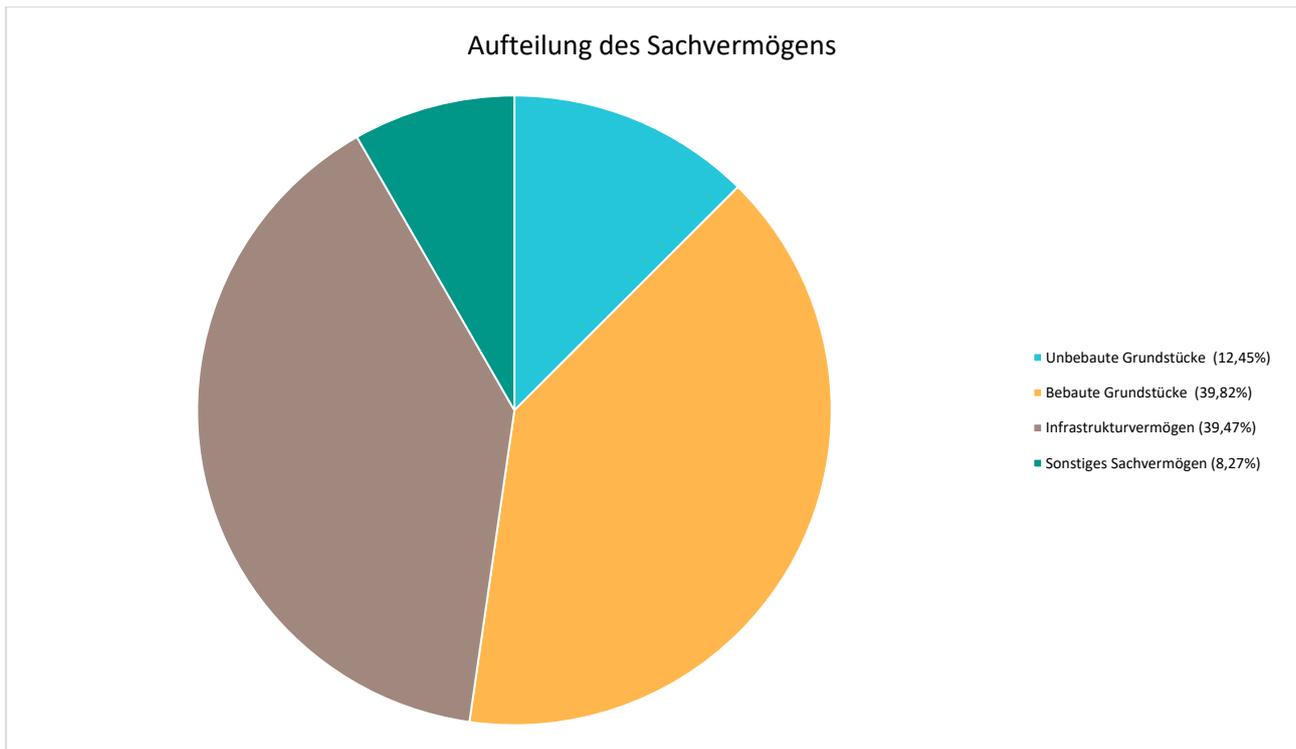
-zuschüsse sind stärker rückläufig. Es wurden nur rd. 31.000 € an aktivierbaren Investitionszuwendungen gebucht. Durch die jährlichen Abschreibungen war daher der Bilanzwert rückläufig.

4.1.2 Sachvermögen

Aufteilung des Sachanlagevermögens

Auf der Aktivseite der Bilanz stellen die Sachanlagen den größten Posten dar. Das Sachanlagevermögen wird nachfolgend in seiner Zusammensetzung und in den jeweiligen Veränderungen zum Vorjahr abgebildet.

Bilanzposition	2019	2020	Veränderung
2 - Sachvermögen	147.459.070	145.791.526	-1.667.544 ↘
2.1 - unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	17.943.201	18.146.700	203.499 ↗
2.2 - bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	60.080.669	58.053.568	-2.027.101 ↘
2.3 - Infrastrukturvermögen	57.308.478	57.539.105	230.627 →
2.4 - Bauten auf fremden Grundstücken	55.241	52.845	-2.396 ↘
2.5 - Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	227.625	227.625	0 →
2.6 - Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	2.115.220	2.357.110	241.891 ↗
2.7 - Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.593.142	2.676.569	83.427 ↗
2.8 - Vorräte	0	0	0 →
2.9 - geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	7.135.493	6.738.003	-397.491 ↘



Auch beim Sachvermögen reichten die Investitionen des Jahres 2020 nicht aus, um den Werteverzehr aufgrund von Abschreibungen auszugleichen. Insgesamt ist der Wert des Sachvermögens rückläufig.

Aufgrund der hohen Vermögenswerte innerhalb des Sachvermögens, sollen die einzelnen Positionen nun erläutert werden.

4.1.2.1 Unbebaute Grundstücke und Grundstücksgleiche Rechte an unbebauten Grundstücken

Die Bilanzposition 2.1 –unbebaute Grundstücke weist im Bilanzjahr 2020 18.146.699,98 Euro aus.

Die unbebauten Grundstücke setzten sich u.a. aus dem Grünflächen, den Wohnbau- und Gewerbegrundstücken und den sonstigen unbebauten Grundstücken zusammen. Die Investitionen im B-Plan 155-Gewerbefläche Schleptrup, B-Plan 159- Stapelberger Weg und B-Plan 164-GE/IG Eicker Esch werden im Folgenden separat dargestellt.

Aufteilung nach Kontenarten

	2019	2020	Veränderung
Grünflächen	6.571.057,46	6.703.770,06	132.712,60 ↗
Ackerland	9.450.672,79	9.808.997,57	358.324,78 ↗
Wald, Forsten	272.508,74	273.955,50	1.446,76 →
Sonstige unbebaute Grundstücke	1.648.962,41	1.359.976,85	-288.985,56 ↘

Insgesamt haben sich die unbebauten Grundstücke nicht erheblich verändert.

Projekt „B-Plan 159 – Stapelberger Weg“

Auszahlungen	2016	2017	2018	2019	2020	Gesamt	
	Ist	Ist	Ist	Ist + AU	Ist	Plan	Ist
Erschließungskosten	94.419	314.788	80.703	64.382	35.912	550.000	554.292
Lärmschutzwand	134.130	639.124	3.667		60.726	745.000	776.921
Ausgleichsmaßnahmen	0	0	0	67.993	11.031	165.000	67.993
Summe Auszahlungen	228.549	953.911	84.370	132.376	107.669	1.460.000	1.399.206

Einzahlungen	2016	2017	2018	2019	2020	Gesamt	
	Ist	Ist	Ist	Ist	Ist	Plan	Ist
Verkauf von					0		
Wohnbaugrundstücken	0	829.542		0		877.500	829.542
Erschließungsbeiträge	0	598.105	216.184	117.933	0	580.000	932.222
Summe Einzahlungen	0	1.427.647	216.184	117.933	0	1.457.500	1.761.764

Ergebnis	Plan	Ist
Summe Auszahlungen	1.460.000	1.399.206
Summe Einzahlungen	1.457.500	1.761.764
Saldo	-2.500	362.557

Projekt "B-Plan 164,- Eicker Esch"

Auszahlungen	2018	2019	2020	2021	Gesamt	
Maßnahme	Ist	Ist + AU	ist	Plan	Plan	Ist
Erschließung	55.936	29.163	829.725		2.400.000	914.824
Ankauf Gewerbegrundstücke "Erweiterung GE/GI Schleptrup"	2.688.532	15.405	0	0	2.700.000	2.703.937
Ausgleich/Bepflanzung		2.723	51.587			54.310
	2.744.468	44.568	881.312		5.100.000	3.618.761

Einzahlungen	2019	2020	2021	Gesamt	
Maßnahme	Ist	Ist	Plan	Plan	Ist
Verkauf verfügbarer Gewerbebaugrundstücke	0		43.000	1.157.000	2.127.000
Erschließungsbeiträge	0	0	35.727	1.460.000	1.870.000
	0	0	78.727	2.617.000	3.997.000

Ergebnis	Plan	Ist
Auszahlungen	5.100.000	3.618.761
Einzahlungen	3.997.000	78.727
Saldo	-1.103.000	-3.540.034

4.1.2.2 Bebaute Grundstücke und Grundstücksgleiche Rechte an bebauten Grundstücken

2.2 Bebaute Grundstücke und Grundstücksgleiche Rechte an bebauten Grundstücken

Im Berichtsjahr 2020 weist die Bilanzposition 58.053.567,85 Euro aus.

Die Veränderung resultiert aus den planmäßigen Abschreibungen sowie Vermögenszugängen und -abgängen.

Aufteilung nach Kontenarten

	2019	2020	Veränderung
Grundstücke mit Wohnbauten	5.977.288,92	5.477.029,56	-500.259,36 ↓
Grundstücke mit sozialen Einrichtungen	6.468.541,66	7.985.595,02	1.517.053,36 ↑
Grundstücke mit Schulen	19.533.457,50	19.862.287,60	328.830,10 ↑
Grundstücke mit Kultur-, Sport-, Freizeit- und Gartenanlagen	10.248.845,45	11.528.242,88	1.279.397,43 ↑
Grundstücke für Brandschutz, Rettungsdienst und Katastrophenschutz	3.360.483,56	3.354.729,36	-5.754,20 →
Grundstücke mit sonstigen Dienst-, Geschäfts- und anderen Betriebsgebäuden	14.492.051,97	9.845.683,43	-4.646.368,54 ↓

Größere Veränderungen waren hier der Verkauf der Grundstücksfläche an der Breslauer Straße, der Kauf der Grundstücke Am Papenbruch, die Aktivierung der Anlagen im Bau der KiTa Ueffeln, KiTa AWO Bramsche und der Dorfgemeinschaftsanlage in Achmer und die komplette Ausbuchung des ehem. Realschulgebäudes an der Malgartener Straße.

4.1.2.3 Infrastrukturvermögen

2.3. Infrastrukturvermögen

Im Berichtsjahr 2020 weist die Bilanzposition 57.539.105,39 Euro aus.

Aufteilung nach Kontenarten

	2019	2020	Veränderung
Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	34.470.873,37	35.018.719,95	547.846,58 ↑
Brücken und Tunnel	2.583.964,15	2.742.409,92	158.445,77 ↑

	2019	2020	Veränderung
Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen	--	--	--
Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	178.394,47	174.555,62	-3.838,85 ↘
Straßen, Wege, Plätze, Verkehrslenkungsanlagen	18.671.728,38	18.240.890,02	-430.838,36 ↘
Strom-, Gas-, Wasserleitungen und zugehörige Anlagen	1.297,27	951,33	-345,94 ↘
Wasserbauliche Anlagen	1.043.567,70	1.037.994,74	-5.572,96 ↘
Friedhöfe und Bestattungseinrichtungen	136.952,93	131.805,60	-5.147,33 ↘
Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	221.699,66	191.778,21	-29.921,45 ↘

Der leichte Anstieg ist durch Umbuchungen von Grund und Boden für Infrastruktur entstanden. Durch die Aufteilung von Flurstücken konnte das Straßenflurstück ermittelt werden und entsprechend in der Bilanz umbucht werden.

4.1.2.4 Bauten auf fremden Grund und Boden

2.4 Bauten auf fremden Grund und Boden

Bei dieser Position handelt es sich um Baulichkeiten, die von der Kommune auf einem fremden Grundstück errichtet worden sind.

Im Berichtsjahr 2020 weist die Bilanzposition 52.845,29 Euro aus.

Aufteilung nach Kontenarten

	2019	2020	Veränderung
Bauten auf fremdem Grund und Boden	55.240,89	52.845,29	-2.395,60 ↘

4.1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler

2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler

Hierunter fallen Kunstgegenstände (Gemälde, Skulpturen o. a., die als Kunstwerk anerkannt sind) und Kulturdenkmäler (Bau- und Bodendenkmäler).

Im Berichtsjahr 2020 weist die Bilanzposition 227.625,04 Euro aus.

Aufteilung nach Kontenarten

	2019	2020	Veränderung
Kunstgegenstände	227.616,04	227.616,04	0,00 →
Kulturdenkmäler	9,00	9,00	0,00 →

4.1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge

2.6 Maschinen und technische Anlagen; Fahrzeuge

Bei Maschinen und technischen Anlagen handelt es sich um Vorrichtungen aller Art, welche dem Betriebszweck dienen aber nicht wesentlicher Bestandteil eines Grundstückes oder Gebäudes sind.

Im Berichtsjahr 2020 weist die Bilanzposition 2.357.110,49 Euro aus.

Aufteilung nach Kontenarten

	2019	2020	Veränderung
Fahrzeuge	2.060.886,79	2.312.861,74	251.974,95 
Maschinen und Technische Anlagen	54.332,96	44.248,75	-10.084,21 

Neben einigen kleineren Fahrzeugen wurde für den Betriebshof ein Mobil-Bagger angeschafft und für die Feuerwehr ein TLF 2000.

4.1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung

2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere

Unter diese Bilanzposition fallen sämtliche Einrichtungsgegenstände von Büros, Sporthallen und Werkstätten (z. B. Stühle, Tische, Schränke, PC, Werkzeuge, Schwingböden in Turnhallen, Spielgeräte, Tragkraftspritzen, Schwimmbecken des Hallenbades, etc.) mit ihren fortgeschriebenen Anschaffungswerten.

Im Berichtsjahr 2020 weist die Bilanzposition 2.676.569,34 Euro aus.

Aufteilung nach Kontenarten

	2019	2020	Veränderung
Betriebsvorrichtungen	820.047,30	808.377,38	-11.669,92 
Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.678.333,26	1.836.684,01	158.350,75 
Nutzpflanzungen und Nutztiere	--	--	--
Sammelposten für bewegliche Vermögensgegenstände über 150,- bis 1.000,- Euro	94.761,82	31.507,95	-63.253,87 

Neuanschaffungen im Bereich Betriebs- und Geschäftsausstattung erfolgten hauptsächlich für das Schulgebäude Haupt- und Realschule und für die Feuerwehren.

4.1.2.8 Vorräte

2.8 Vorräte

Im Berichtsjahr 2020 weist diese Bilanzposition 0,00 Euro aus.

4.1.2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau

2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau

Investive Maßnahmen, deren Inbetriebnahme noch nicht oder nur zum Teil erfolgen, sind in dieser Position gesondert bis zum Zeitpunkt der Aktivierung auszuweisen. Mit der Aktivierung (und ggf. Beginn der planmäßigen Abschreibung) ist der Aktivtausch dieser Bestände verbunden.

Im Berichtsjahr 2020 weist die Bilanzposition 6.738.002,83 Euro aus.

Aufteilung nach Kontenarten

	2019	2020	Veränderung
Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen	--	0,00	0,00 →
Anlagen im Bau	7.135.493,39	6.738.002,83	-397.490,56 ↘

Anlagen im Bau					
Invest.Nr.	Bezeichnung	Stand am 01.01.	Zugänge	Aktivierung	Stand am 31.12.
54101	Hermann-Bohne-Straße	49.170,14	0,00	0,00	49.170,14
54101	Steingraber Weg	182.863,45	0,00	182.863,45	0,00
211031601	Schließanlage Bühner-Bach-Schule	0,00	10.207,04	0,00	10.207,04
211051501	GS Epe-Sanierung TH	11.960,21	0,00	0,00	11.960,21
211061901	GS Hesepe- Umbau Klassenraum	4.387,38	14.803,41	0,00	19.190,79
211081602	GS Engter-Sanierung TH	74.294,16	0,00	0,00	74.294,16
212011502	Sanierung TH Haupt/Realschule	0,00	34.237,57	0,00	34.237,57
212011901	Erw. Außenanlage Haupt/Realschule	0,00	10.038,18		10.038,18
365011608	KiTa AWO Bramsche	361.068,67	126.735,45	487.804,12	0,00
365011610	Auf dem Vogelbaum - Sanierung	122.014,39	12.057,39	0,00	134.071,78
365011802	KiTa Ueffeln -Neubau Krippe	369.956,32	221.298,40	508.183,32	83.071,40
365011901	KiTa St. Martin	8.777,64	127.130,52	0,00	135.908,16
366031901	Jugendtreff Engter	3.096,34	7.858,99	10.955,33	0,00
511021601	Stadtsanierung Bahnhofsumfeld	2.333.770,00	680.000,00	0,00	3.013.770,00
541011505	Grünegräser Weg-Verlängerung	326.438,70	20.475,35	346.914,05	0,00
541011505	Grünegräser Weg-Verlängerung	363.678,74	0,00	363.678,74	0,00
541011505	Grünegräser Weg, Beleuchtung	12.625,82	0,00	12.625,82	0,00
541011506	B-Plan 146, Hemke III	55.400,24	0,00	0,00	55.400,24
541011506	B-Plan 146, Hemke III-Straßenbeleuchtung	16.576,37	0,00	0,00	16.576,37

Anlage 1-Rechenschaftsbericht 2020

541011507	B-Plan 109,Ritterspornweg	45.924,51	0,00	0,00	45.924,51
541011510	Kapshügel	64.159,49	0,00	0,00	64.159,49
541011510	B-Plan 160, südöstl. Kapshügel	164.013,85	17.123,40	0,00	181.137,25
541011512	B-Plan 119, Zu den Dieven	44.104,76	0,00	0,00	44.104,76
541011513	B-Plan 58, Weißer Knäppen	80.583,70	0,00	0,00	80.583,70
541011514	B-Plan 102, GE/GI Hesepe	0,00	16.174,01	0,00	16.174,01
541011515	B-Plan 159, Stapelberger Weg	855.736,73	0,00	0,00	855.736,73
541011515	B-Plan 159, Stapelberger Weg-Linksab- biegespur	129.265,08	0,00	0,00	129.265,08
541011515	B-Plan 159, Stapelberger Weg, Lärm- schutz	137.952,40	87.163,09	0,00	225.115,49
541011517	B-Plan 102, GE/GI Hesepe	290.910,90	0,00	0,00	290.910,90
541011603	B-Plan 127, westl Im Mühlenbook	70.621,61	2.133,65	0,00	72.755,26
541011803	B-Plan 164, Eicker Esch	86.892,17	829.725,27	0,00	916.617,44
541011804	Winkelstraße/Hofstelle	45.554,15	0,00	0,00	45.554,15
541011901	Voßstrasse	0,00	17.400,00	0,00	17.400,00
541012003	B-Plan 40, Alte Weberei	0,00	42.747,45	0,00	42.747,45
541012006	Rückbau OD Engter	0,00	2.851,28	0,00	2.851,28
541021702	Sanierung Brücke im Schagen	155.847,53	0,00	155.847,53	0,00
541022002	San. Holzbrücke Engter Kirchweg	0,00	5.250,00	0,00	5.250,00
553011802	FH Achmer-Urnengräberfeld	4.045,29	10.761,04	0,00	14.806,33
573021501	DGA-Sanierung	636.163,51	143.607,21	779.770,72	0,00
	Verschiedene unter 10.000 €	27.639,14	11.373,82		39.012,96
	Summe	7.135.493,39	2.439.778,70	2.848.643,08	6.738.002,83

Die oben stehende Tabelle zeigt die wichtigsten Veränderungen im Laufe des Jahres 2020.

51102-Stadtsanierung "Bahnhofsumfeld"

	Gesamt		2020	2019	2018	2017
	Plan	Ist	Ist	Ist	Ist	Ist
Auszahlungen	5.487.000	3.013.770	680.000	1.573.770	0	760.000
Einzahlungen	3.608.300	1.467.400	1.367.400	0	100.000	0
	-1.878.700	-1.546.370	687.400	1.573.770	100.000	-760.000

4.1.3 Finanzvermögen

3. Finanzvermögen

Unter dem Finanzvermögen sind Anteile und Ausleihungen an verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen und sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens auszuweisen. Die Gemeinde überlässt einem Dritten finanzielle Mittel in Form von Fremd- oder Eigenkapital mit langfristigem Charakter.

	2019	2020	Veränderung
3 - Finanzvermögen	11.932.254	12.021.591	-89.337 →
3.1 - Anteile an verbundenen Unternehmen	5.715.226	5.715.226	0 →
3.2 - Beteiligungen	51.094	53.494	-2.400 ↘
3.3 - Sondervermögen mit Sonderrechnung	5.344.123	5.344.123	0 →
3.4 - Ausleihungen	0	0	0 →
3.5 - Wertpapiere	0	0	0 →
3.6 - Öffentlich-rechtliche Forderungen	131.425	371.173	-239.748 ↘
3.7 - Forderungen aus Transferleistungen	14.957	27.604	-12.647 ↘
3.8 - sonstige Privatrechtliche Forderungen	289.467	118.256	171.211 ↗
3.9 - Durchlaufende Posten und sonstige Vermögensgegenstände	385.962	391.715	-5.754 ↘

4.1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen

Unter den Anteilen an verbundenen Unternehmen sind Anteile an Unternehmen auszuweisen, die in den Konzernabschluss über die Vollkonsolidierung einzubeziehen sind. Verbundene Unternehmen stehen unter der einheitlichen Leitung der Gemeinde, oder der Gemeinde steht die Mehrheit der Stimmrechte zu, oder der Gemeinde das Recht zusteht, die Mehrheit der Mitglieder des Leitungsorgans, Verwaltungs- oder Aufsichtsrats zu bestellen oder abzuberufen, oder der Gemeinde das Recht zusteht einen beherrschenden Einfluss auszuüben.

Im Berichtsjahr 2020 weist die Bilanzposition 5.715.225,65 Euro aus.

	2019	2020	Veränderung
Stadtwerke Bramsche GmbH (100%)	5.702.044,48	5.702.044,48	+/- 0,00
Stadtmarketing GmbH (70%)	13.181,17	13.181,17	+/- 0,00
Summe Anteile an verbundenen Unternehmen	5.715.225,65	5.715.225,65	+/- 0,00

4.1.3.2 Beteiligungen

Beteiligungen sind Anteile der Kommunen an Unternehmen und Einrichtungen, die in der Absicht gehalten werden, eine dauerhafte Bindung zu diesem Unternehmen herzustellen und einer Quote von $\geq 20\%$ und $\leq 50\%$ entsprechen.

Im Berichtsjahr 2020 weist die Bilanzposition 53.494,00 Euro aus.

	2019	2020	Veränderung
Baugenossenschaft LK Osnabrück e.G (1,108%)	10.350,00	10.350,00	+/- 0,00
Volksbank Bramgau e.G. (1 Anteil)	160,00	160,00	+/- 0,00
OleG (2,9%)	3.579,04	3.579,04	+/- 0,00
Windenergie Wittefeld GmbH & Co.KG	12.000,00	12.000,00	+/- 0,00
Windenergie Ahrensfeld GmbH & Co.KG	15.000,00	15.000,00	+/- 0,00
Windpark Kalkriese 1 GmbH & Co.KH	10.000,00	10.000,00	+/- 0,00
ITEBO eG	0,00	1.000,00	+ 1.000,00
TOL mbH	0,00	1.400,00	+ 1.400,00
Summe aller Beteiligungen	51.094,00	53.494,00	+ 2.400,00

4.1.3.3 Sondervermögen mit Sonderrechnung

3.3 Sondervermögen mit Sonderrechnung

Sondervermögen mit Sonderrechnung werden zum Nennwert angesetzt.

Im Berichtsjahr 2020 weist die Bilanzposition 5.344.123,29 Euro aus.

	2019	2020	Veränderung
Abwasserbeseitigungsbetrieb	5.344.123,29	5.344.123,29	+/- 0,00
Summe Sondervermögen	5.344.123,29	5.344.123,29	+/- 0,00

4.1.3.4 Öffentlich-rechtliche Forderungen

3.6 Öffentlich-rechtliche Forderungen

Die Bestände wurden unter Bildung von Einzelwertberichtigungen (z. B. aufgrund von Insolvenzen, erfolgloser Vollstreckung, Aussetzung, etc.) in die Bilanz eingestellt.

Die öffentlich-rechtlichen Forderungen sind um die um die Einzelwertberichtigung zu bereinigen.

Öffentlich-rechtliche Forderungen werden zum Nennwert ausgewiesen.

Im Berichtsjahr 2020 weist die Bilanzposition 371.172,82 Euro aus.

Gemäß § 57 Abs. 5 KomHKVO erfolgt die ergänzende Darstellung als Anlage zum Anhang in der Forderungsübersicht.

Aufteilung nach Kontenarten

	2019	2020	Veränderung
Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	86.085,84	156.118,30	70.032,46 
Sonstige Forderungen	0,00	0,00	0,00 
Kommunale Steuern und übrige öffentlich-rechtliche Forderungen	45.339,23	215.054,52	169.715,29 

4.1.3.5 Forderungen aus Transferleistungen

3.7 Forderungen aus Transferleistungen

Forderungen aus Transferleistungen werden zum Nennwert ausgewiesen. Im Berichtsjahr 2020 weist die Bilanzposition 27.603,88 Euro aus.

Aufteilung nach Kontenarten

	2019	2020	Veränderung
Forderungen aus Transferleistungen	14.957,16	27.603,88	12.646,72 

4.1.3.6 Sonstige privatrechtliche Forderungen

3.8 Sonstige privatrechtliche Forderungen

Sonstige privatrechtliche Forderungen werden zum Nennwert ausgewiesen. Im Berichtsjahr 2020 weist die Bilanzposition 118.255,81 Euro aus.

Im Wesentlichen handelt es sich hierbei um:

Aufteilung nach Kontenarten

	2019	2020	Veränderung
Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	187.075,44	14.251,82	-172.823,62 
Sonstige Forderungen	104.296,08	0,00	-104.296,08 
Eingefordertes, noch nicht eingezahltes Kapital und eingeforderte Nachschüsse	--	--	--
Übrige privatrechtliche Forderungen	-1.904,45	104.003,99	105.908,44 

Es sind u.a. Forderungen aus Grundstücksverkäufen, Kostenerstattungen und Mieten enthalten.

4.1.3.7 Durchlaufende Posten und sonstige Vermögensgegenstände

3.9 Durchlaufende Posten und sonstige Vermögensgegenstände

Sonstige Vermögensgegenstände werden zum Nennwert ausgewiesen. Im Berichtsjahr 2020 weist die Bilanzposition 391.715,43 Euro aus.

Aufteilung nach Kontenarten

	2019	2020	Veränderung
Durchlaufende Posten	27.776,09	8.061,51	-19.714,58 
Sonstige Vermögensgegenstände	358.185,59	383.653,92	25.468,33 
Vorsteuer	--	--	--

Hier wurden auch die auf Vorrat gehaltenen Werteinheiten der Hasemann-Stiftung u.ä. gebucht. Der Bestand wurde in den vergangenen Jahren "verbraucht".

4.1.4 Liquide Mittel

4. Liquide Mittel

Gemäß § 60 Nr. 32 KomHKVO bestehen Liquide Mittel (flüssige Mittel) aus Bargeld, Guthaben auf laufenden Konten bei Kreditinstituten (Kontokorrent- oder Girokonto), Schecks sowie Geldanlagen aus dem Kassenbestand (Bargeld, Schecks, Briefmarken, etc.).

Die liquiden Mittel betragen 11.284.705,88 € im Berichtsjahr 2020.

Aufteilung nach Kontenarten

	2019	2020	Veränderung
Sichteinlagen bei Banken und Kreditinstituten	8.140.565,59	11.280.880,88	3.140.315,29 
Sonstige Einlagen	--	--	--
Bargeld	3.425,00	3.825,00	400,00 

Der Kassenbestand hat sich gegenüber dem Vorjahr erhöht. Für das gesamte Jahr 2020 war die Aufnahme eines Liquiditätskredites nicht erforderlich.

4.1.5 Aktive Rechnungsabgrenzung

5. Aktive Rechnungsabgrenzung

Durch Rechnungsabgrenzungsposten werden Aufwendungen und Erträge den einzelnen Geschäftsjahren periodengerecht durch Abgrenzung zugerechnet.

Es handelt sich um eine Abgrenzung der Sache und der Zeit nach. Bei den aktiven Rechnungsabgrenzungsposten (ARAP) handelt es sich um Ausgaben, die vor dem Abschlussstag geleistet wurden und Aufwand für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen (§ 51 Abs.1 KomHKVO).

Im Berichtsjahr 2020 weist die Bilanzposition 780.734,89 Euro aus.

In der aktiven Rechnungsabgrenzung sind u.a. Umlagezahlungen für die Beihilfe und Versorgungskasse, die Vergütung der Angestellten und Wohngeldzahlungen gebucht worden.

4.2 Bilanz - Passiva

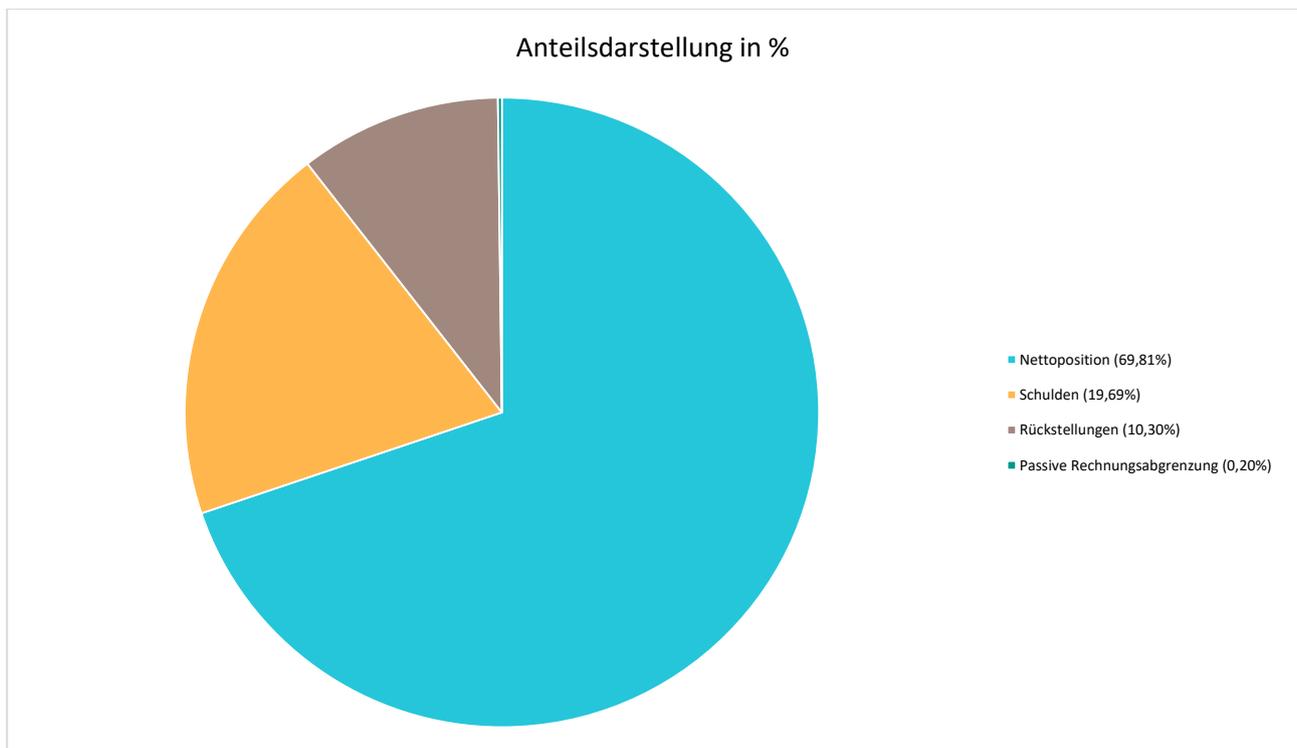
Die PASSIVA setzt sich aus folgenden Vermögensbereichen zusammen:

Nettoposition, Schulden, Rückstellungen und Passive Rechnungsabgrenzung.

Nachfolgend werden die Bereiche näher aufgeführt.

Bilanz Passiva (komprimiert gemäß § 55 Abs. 1 Satz 3 KomHKVO)

	2019	2020	Veränderung
1. - Nettoposition	125.041.655,06	126.021.583,29	979.928,23 →
2. - Schulden	35.968.852,88	35.543.777,98	-425.074,90 ↘
3. - Rückstellungen	17.604.489,14	18.595.761,52	991.272,38 ↗
4. - Passive Rechnungsabgrenzung	462.677,35	363.870,35	-98.807,00 ↘
Summe Passiva	179.077.674,43	180.524.993,14	1.447.318,71 →



4.2.1 Nettoposition

1. Nettoposition

Die Nettoposition in Höhe von 126.021.583,29 € setzt sich in der Bilanz zusammen aus:

	2019	2020	Veränderung
1.1 Basis-Reinvermögen	66.804.802	66.804.802	0 →
1.2 Rücklagen	20.829.419	22.917.477	2.088.058 ↗
1.3 Jahresergebnis	2.088.058	3.684.041	1.595.983 ↗
1.4 Sonderposten	35.319.376	32.615.263	-2.704.113 ↘

1.1 Basisreinvermögen (66.804.802,18 €)

Das Basis-Reinvermögen in der Bilanz stellt die Differenz zwischen den Aktivposten der Bilanz sowie den übrigen Passivposten dar und bildet den Wert des mit eigenen Mitteln finanzierten Vermögens ab.

Korrekturen der Eröffnungsbilanz wirken sich auf das Reinvermögen aus.

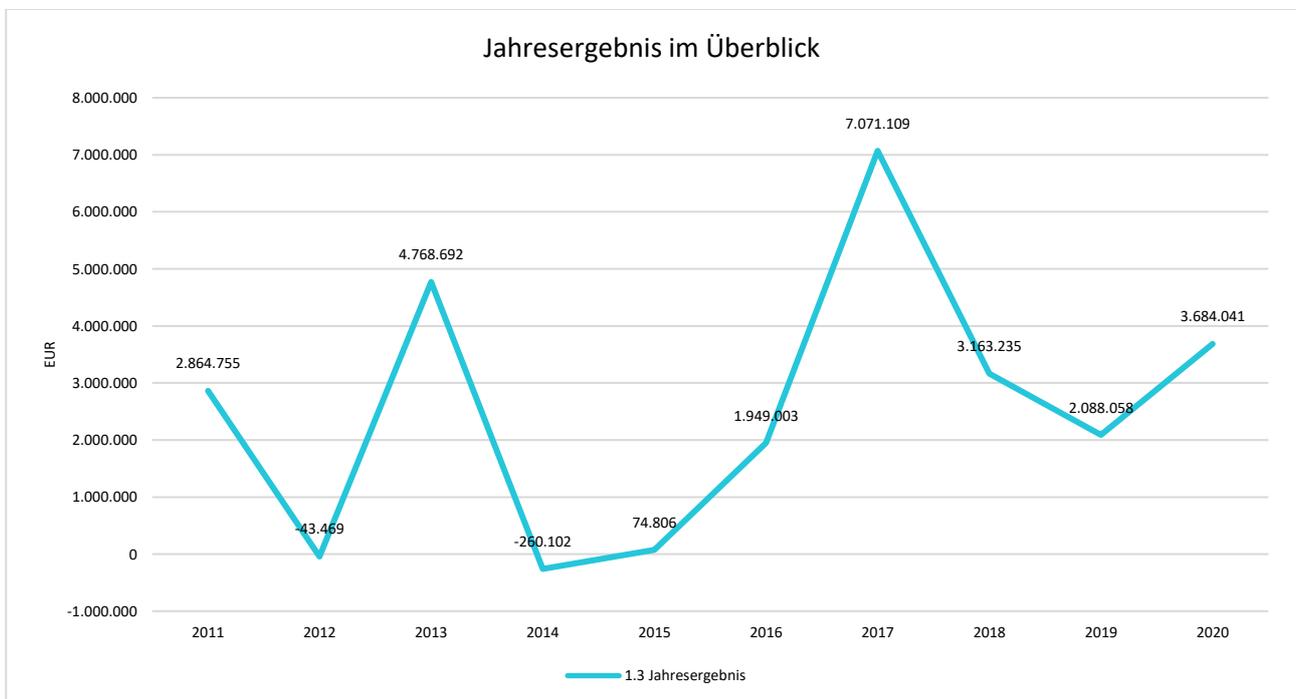
1.2 Rücklagen (22.917.476,97 €)

Gemäß § 123 Abs.1 NKomVG bildet die Kommune eine Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses und eine Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses.

Weitere Rücklagen sind zulässig.

1.3 Jahresergebnis (3.684.041,38 €)

Das Jahresergebnis stellt den Überschuss oder Fehlbetrag dar, welcher sich aus dem Saldo des ordentlichen und außerordentlichen Ergebnisses ergibt.



1.4 Sonderposten (32.615.262,76 €)

Als Sonderposten sind im Wesentlichen empfangene Zuwendungen für Investitionen (einschl. Geld- und Sachspenden), sowie erhobene Beiträge, Kostenerstattungen und ähnliche Entgelte auszuweisen. Die Sonderposten sind mit den ursprünglich erhaltenen Beträgen abzüglich der bis zum Bilanzstichtag vorzunehmenden Auflösungen angesetzt. Sie sind den damit bezuschussten Vermögensgegenständen sachgerecht zugeordnet. Die Auflösung bemisst sich entsprechend der Nutzungsdauer des Vermögensgegenstandes.

	2019	2020	Veränderung
1.4.1 Investitionszuweisungen und -zuschüsse	24.699.866,18	21.234.869,52	-3.464.996,66 ↘
1.4.2 Beiträge und ähnliche Entgelte	6.617.645,60	6.975.063,59	357.417,99 ↗
1.4.3 Gebührenaussgleich	0,00	0,00	0,00 →
1.4.4 Bewertungsausgleich	0,00	0,00	0,00 →
1.4.5 Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten	3.873.358,17	4.291.999,54	418.641,37 ↗
1.4.6 Sonstige Sonderposten	128.505,96	113.330,11	-15.175,85 ↘

Beiträge und ähnliche Entgelte setzen sich aus Erschließungs- und Ausbaubeiträgen sowie Ablösebeiträgen zusammen.

4.2.2 Schulden

Schulden Zahlungsverpflichtungen der Gemeinde, die am Bilanzstichtag hinsichtlich des Eintritts, ihrer Höhe und ihrer Fälligkeit nach feststehen. Gemäß § 47 Abs. 7 KomHKVO sind Schulden grundsätzlich mit ihrem Rückzahlungsbetrag anzusetzen.

Nähere Angaben, insbesondere hinsichtlich der Laufzeit, sind der gemäß § 57 Abs. 3 KomHKVO der zum Anhang als Anlage beizufügenden Schuldenübersicht zu entnehmen.

Übersicht

	2019	2020	Veränderung
2.1 - Geldschulden / Kredite für Investitionen	32.172.734,06	33.468.887,60	1.296.153,54 ↗
2.2 - Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00	0,00	0,00 →
2.3 - Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	710.206,32	365.528,54	-344.677,78 ↘
2.4 - Transferverbindlichkeiten	2.761.976,81	1.322.190,61	-1.439.786,20 ↘
2.5 - Sonstige Verbindlichkeiten	323.935,69	387.171,23	63.235,54 ↗

2.1 Geldschulden (33.468.887,60 €)

Im Berichtsjahr 2020 weist die Bilanzposition obigen Betrag aus.

Übersicht

	2019	2020	Veränderung
2.1.1 Anleihen	0,00	0,00	0,00 →
2.1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	32.172.734,06	33.468.887,60	1.296.153,54 ↗
2.1.3 Liquiditätskredite	0,00	0,00	0,00 →
2.1.4 sonstige Geldschulden	0,00	0,00	0,00 →

Im Jahr 2020 war kein Liquiditätskredit notwendig. Die Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen sind leicht gestiegen. Es wurde im I. Quartal 2020 ein neuer Kredit über 3,4 Mio. € aufgenommen. Weitere 600.000 € wurden umgeschuldet.

2.2 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften (0,00 €)

Im Berichtsjahr 2020 weist die Bilanzposition obigen Betrag aus.

2.3 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen (365.528,54 €)

Im Berichtsjahr 2020 weist die Bilanzposition obigen Betrag aus.

Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen weisen im wesentliche Kassenausgabereste aus.

2.4 Transferverbindlichkeiten (1.322.190,61 €)

Im Berichtsjahr 2020 weist die Bilanzposition obigen Betrag aus.

Übersicht

	2019	2020	Veränderung
2.4.1 Finanzausgleichverbindlichkeiten	0,00	0,00	0,00 →
2.4.2 Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke	278.546,29	355.612,72	77.066,43 ↗
2.4.3 Verbindlichkeiten aus Schuldendiensthilfen	968.014,00	855.662,66	-112.351,34 ↘
2.4.4 Soziale Leistungsverbindlichkeiten	66.744,52	63.920,15	-2.824,37 ↘
2.4.5 Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00 →
2.4.6 Steuerverbindlichkeiten	1.448.672,00	46.995,08	-1.401.676,92 ↘
2.4.7 Andere Transferverbindlichkeiten	0,00	0,00	0,00 →

Die Steuerverbindlichkeiten sind in 2020 deutlich niedriger als im Vorjahr. Das hängt mit Steuerrückzahlungen zusammen, die noch den Gewerbesteuerertrag 2019 minimieren, aber erst in 2020 zur Zahlung fällig wurden. Für den Jahresabschluss 2019 entstand eine hohe Verbindlichkeit. Durch die im Jahr 2020 erfolgte Zahlung muss hier in der Bilanz 2020 keine Verbindlichkeit mehr ausgewiesen werden.

Des weiteren werden hier die Schuldendiensthilfen für die Flurbereinigungen in den verschiedenen Ortsteilen ausgewiesen.

2.5 Sonstige Verbindlichkeiten (387.171,23 €)

Diese Bilanzposition stellt einen Restposten dar, in dem alle sonstigen Verbindlichkeiten gegenüber Dritten auszuweisen sind. Hierrunter fallen:

- durchlaufender Posten (verrechnete MwSt., abzuführende Lohn- und Kirchensteuer, sonstige durchlaufende Posten wie z.B. Sicherheitseinbehalte)
- abzuführende Gewerbesteuer
- empfangene Anzahlungen
- andere sonstige Verbindlichkeiten

Übersicht

	2019	2020	Veränderung
2.5.1 Durchlaufende Posten	37.121,51	62.335,72	25.214,21 ↗
2.5.2 Abzuführende Gewerbesteuer	81.172,00	148.752,00	67.580,00 ↗
2.5.3 Empfangene Anzahlungen	0,00	0,00	0,00 →
2.5.4 Andere sonstige Verbindlichkeiten	205.642,18	176.083,51	-29.558,67 ↘

4.2.3 Rückstellungen

3. Rückstellung (18.595.761,52 €)

Es wurde obiger Betrag zurückgestellt.

Übersicht

	2019	2020	Veränderung
3.1 - Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen	16.508.239,00	16.991.131,00	482.892,00 ↗
3.2 - Rückstellung Altersteilzeit und sonstige Maßnahmen	467.450,14	533.859,39	66.409,25 ↗
3.3 - Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	626.300,00	1.068.271,13	441.971,13 ↗
3.4 - Rückstellungen für Reaktivierung und Nachsorge von Deponien	0,00	0,00	0,00 →
3.5 - Rückstellungen für Sanierung von Altlasten	0,00	0,00	0,00 →
3.6 - Rückstellungen Finanzausgleich und Steuerschuldverhältnisse	0,00	0,00	0,00 →
3.7 - Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und Gerichtsverfahren	2.500,00	2.500,00	0,00 →
3.8 - Andere Rückstellungen	0,00	0,00	0,00 →
3 - Summe Rückstellungen	17.604.489,14	18.595.761,52	991.272,38 ↗

Die Rückstellung für unterlassene Instandhaltung wurde für 2020 erhöht. Diese beinhaltet verschiedene kleinere Maßnahmen, aber auch weiterhin die Sanierung des Daches an der Turnhalle der Grundschule Im Sande.

Zusätzliche Angaben sind gemäß § 57 Abs. 4 KomHKVO der Rückstellungsübersicht als Anlage zum Anhang zu entnehmen.

4.2.4 Passive Rechnungsabgrenzungsposten

4. Passive Rechnungsabgrenzung (363.870,35 €)

Durch Rechnungsabgrenzungsposten werden Aufwendungen und Erträge den einzelnen Geschäftsjahren periodengerecht durch Abgrenzung zugerechnet. Es handelt sich um eine Abgrenzung der Sache und der Zeit nach. Bei den passiven Rechnungsabgrenzungsposten (PRAP) handelt es sich um Einnahmen vor dem Abschlussstichtag, die als Ertrag für einen Zeitraum nach dem Bilanzstichtag gebucht werden müssen (§ 51 Abs. 3 KomHKVO).

4.3 Bilanz - weitere Darstellung

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

Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre:	insbesondere
Haushaltsreste	14.009.717,97
Bürgschaften	12.429.954,07
Gewährleistungsverträge	0,00
in Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen	0,00
Verpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00
über das Haushaltsjahr hinaus gestundete Beträge	17.605,85

Die Höhe der Haushaltsausgabereste ist um rd. 1 Mio. € geringer als im Vorjahr.

5 Kennzahlen

Über Kennzahlen lassen sich komplexe finanzwirtschaftliche Zusammenhänge in komprimierter Form darstellen. Die Betrachtung der Kennzahlenentwicklung im Mehrjahresverlauf ermöglicht eine finanzpolitische Beurteilung der Haushaltsentwicklung in seinen wesentlichen Ausprägungen. Die nachfolgend dargestellten Kennzahlen beinhalten auch die sogenannten NKR-Kennzahlen des Innenministeriums.

Die Vergleichsgrößen beziehen sich im folgenden immer auf einen Vergleichskreis von 6 niedersächsischen Kommunen zwischen 30.000 und 54.000 Einwohner.

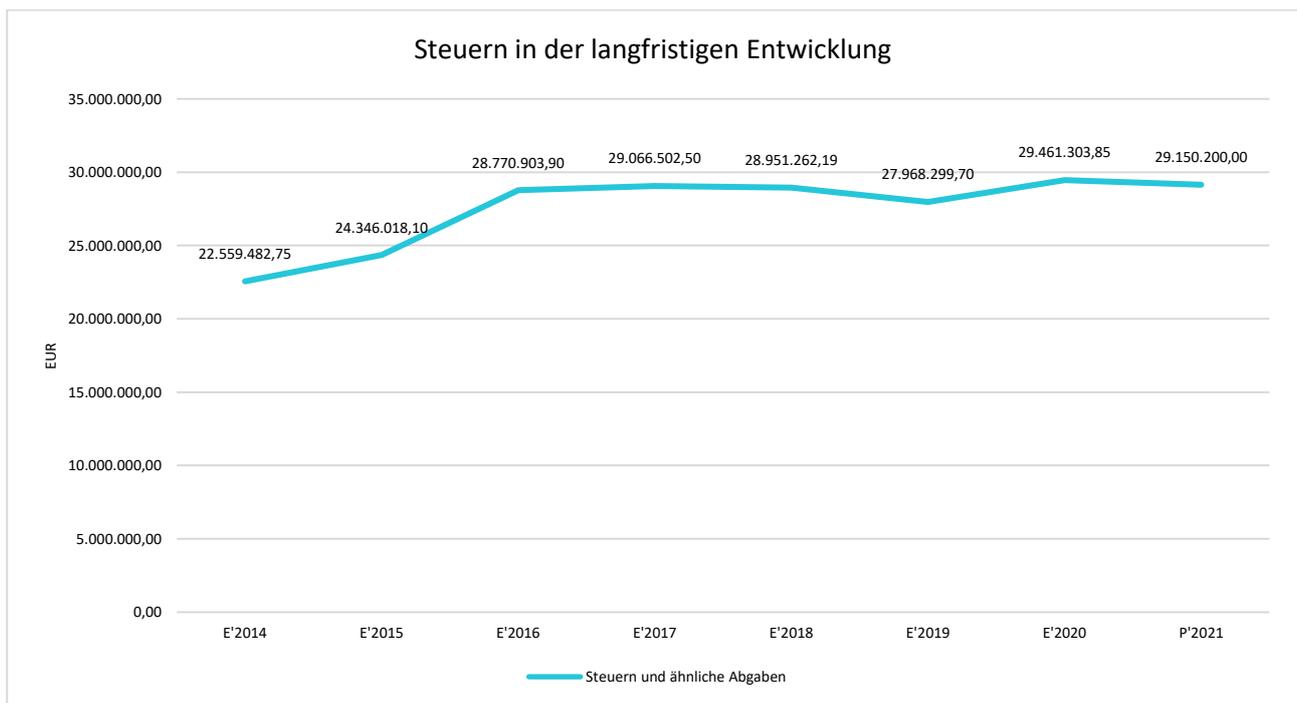
5.1 Kennzahlen zur Ertrags- und Aufwandslage sowie zum Haushaltsergebnis

5.1.1 Steuern

Steuern im Zeitverlauf

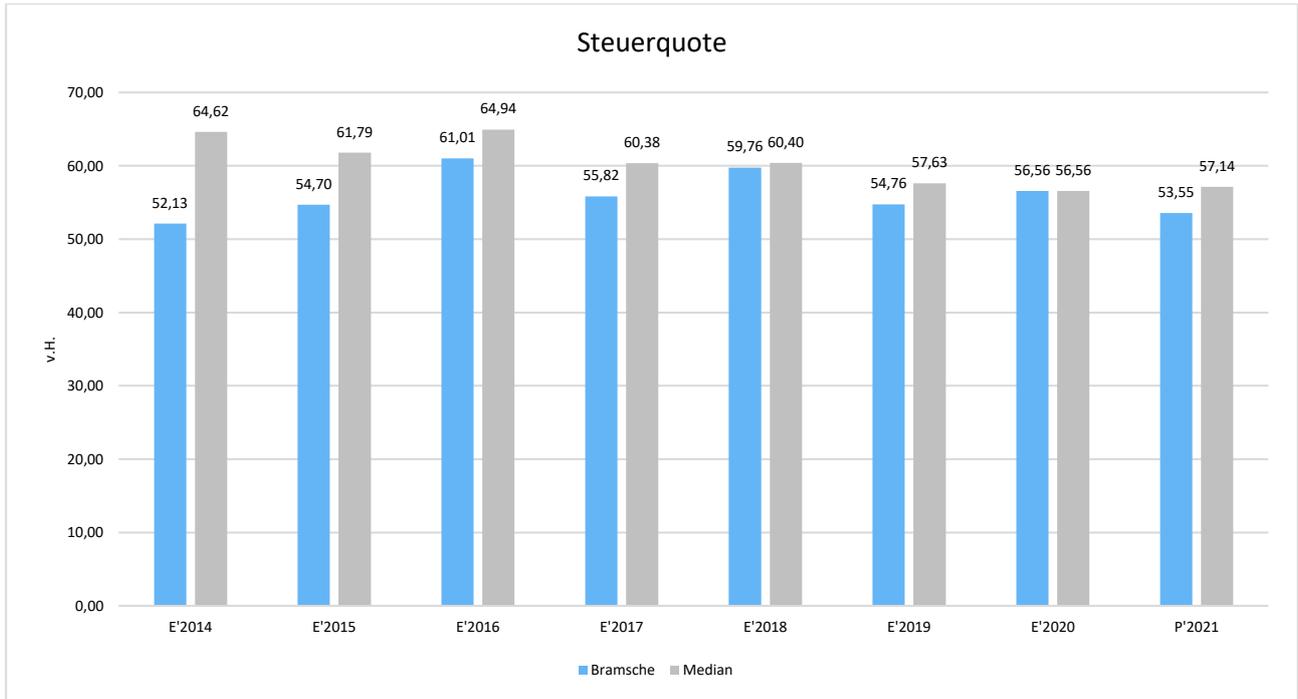
	E'2014	E'2015	E'2016	E'2017	E'2018	E'2019	E'2020
Grundsteuer A	199.045	197.153	203.684	220.895	210.055	204.399	201.882
Grundsteuer B	3.121.767	3.263.415	3.254.226	3.338.776	3.431.926	3.567.235	3.664.947
Gewerbsteuer	8.052.570	9.030.149	13.112.674	12.204.370	10.842.246	8.947.186	10.635.570
Anteil Einkommensteuer	9.736.817	10.178.249	10.487.583	11.230.156	11.998.722	13.173.823	12.133.531
Anteil Umsatzsteuer	1.119.323	1.284.706	1.324.563	1.647.472	2.059.141	1.674.629	2.508.461
Vergnügungssteuer	169.553	229.316	219.884	253.247	232.944	215.978	130.237
Hundesteuer	160.408	163.030	168.290	171.586	176.228	185.049	186.676

Die Entwicklung der Steuern und steuerähnlichen Abgaben im langfristigen Verlauf



Steuerquote

Die Steuerquote gibt an, zu welchem Teil sich die Kommune „selbst“ finanzieren kann und somit unabhängig von staatlichen Zuwendungen ist. Die Steuerquote bringt zum Ausdruck, in welchem prozentualen Maße die Erträge aus Steuern und ähnlichen Abgaben die ordentlichen Aufwendungen decken. Je höher die Steuerquote, umso unabhängiger ist die Kommune von Zuwendungen aus dem kommunalen Finanzausgleich.



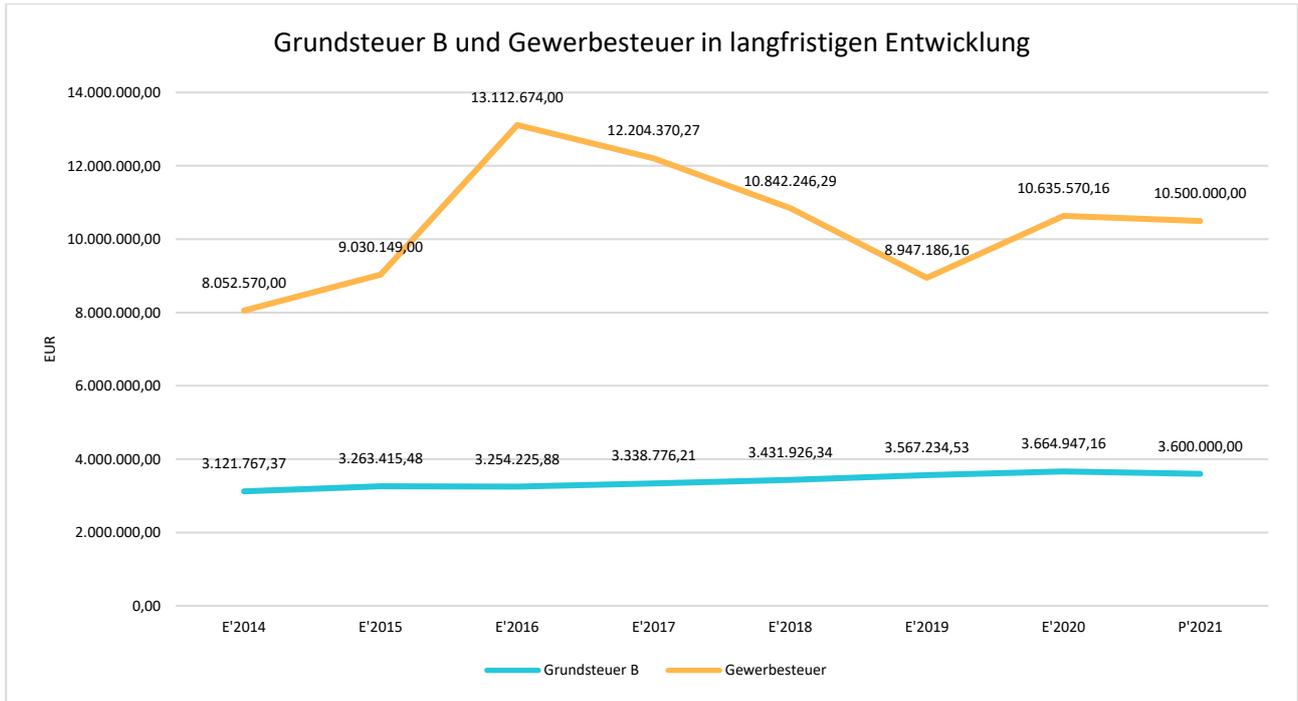
5.1.1.1 Entwicklung der Realsteuern - Hebesätze und Aufkommen

Die nachfolgende Tabelle zeigt die Entwicklung der Hebesätze:

Entwicklung der Hebesätze

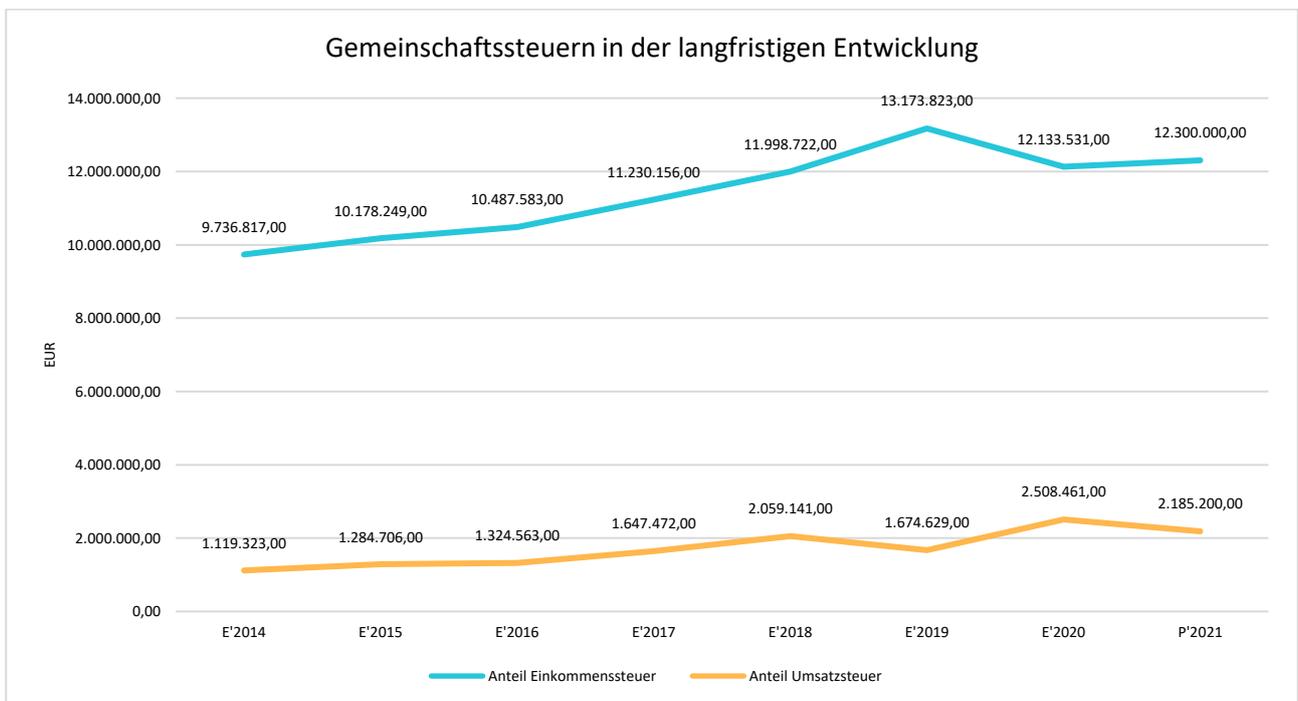
Steuerart	2016	2017	2018	2019	2020	2021
1.1 - Grundsteuer A	340	340	340	340	340	340
1.2 - Grundsteuer B	350	350	350	350	350	350
2 - Gewerbesteuer	370	370	370	370	370	370

Die Erträge aus Grundsteuer B und Gewerbesteuer weisen langfristig folgende Entwicklung auf:



5.1.1.2 Gemeinschaftssteuern

Die Gemeinschaftssteuern setzen sich aus den Anteilen an der Umsatzsteuer und der Einkommensteuer zusammen:



5.1.2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen

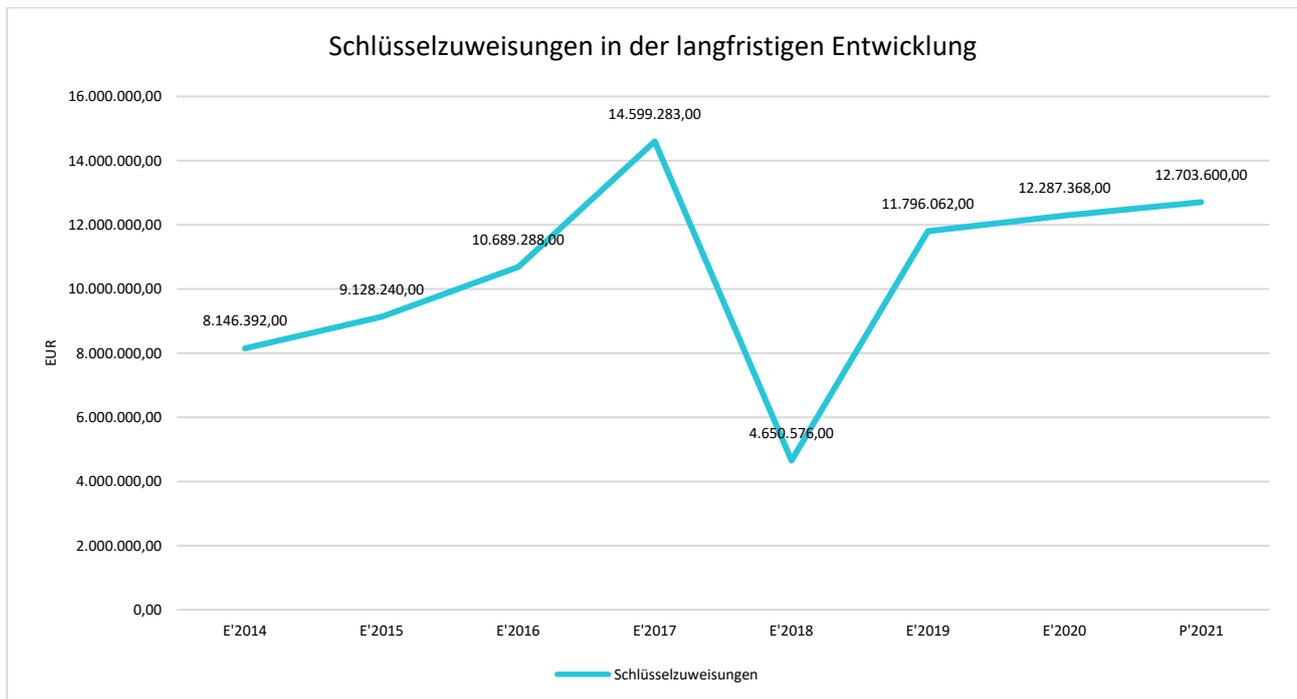
Nachfolgende Tabelle zeigt die Entwicklung der Zuwendungen und allgemeinen Umlagen, wobei die Schlüsselzuweisungen eingehender betrachtet werden:

Im Jahr 2020 enthalten die Sonstigen Zuweisungen und Umlagen die Sonderzahlung zum Ausfall der Gewerbesteuererträge aufgrund der Corona-Pandemie.

Erträge aus Zuwendungen und allgemeine Umlagen

	E'2014	E'2015	E'2016	E'2017	E'2018	E'2019	E'2020
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	10.260.530	11.156.767	13.142.901	18.744.632	8.924.509	15.754.180	19.325.034
Schlüsselzuweisungen	8.146.392	9.128.240	10.689.288	14.599.283	4.650.576	11.796.062	12.287.368
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	1.320.026	1.205.039	1.585.141	3.129.245	3.533.261	3.044.926	3.158.689
Sonstige Zuweisungen und Umlagen	794.112	823.488	868.472	1.016.104	740.672	913.192	3.878.977

Schlüsselzuweisungen in der langfristigen Entwicklung

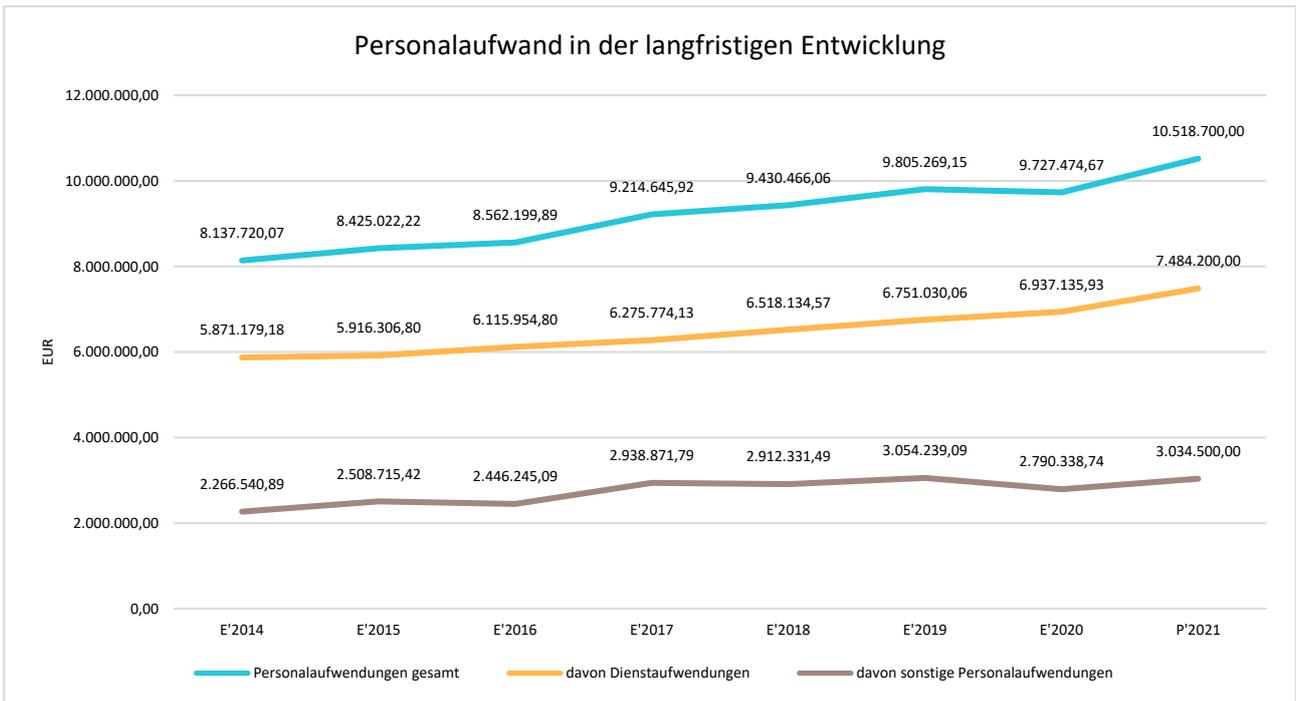


5.1.3 Personalaufwand

Die Personalaufwendungen stellen sich wie folgt dar:

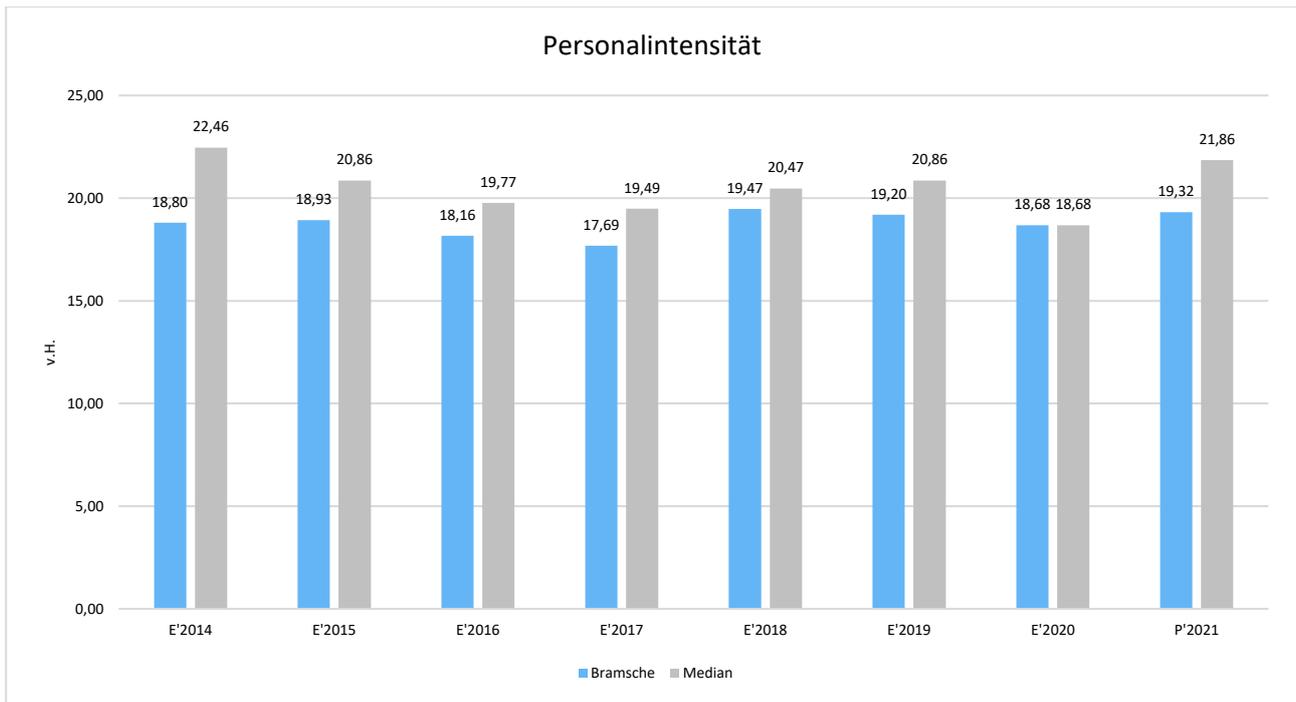
Personalaufwand

	E'2014	E'2015	E'2016	E'2017	E'2018	E'2019	E'2020
Personalaufwendungen gesamt	8.137.720	8.425.022	8.562.200	9.214.646	9.430.466	9.805.269	9.727.475
davon Dienstaufwendungen	5.871.179	5.916.307	6.115.955	6.275.774	6.518.135	6.751.030	6.937.136
davon sonstige Personalaufwendungen	2.266.541	2.508.715	2.446.245	2.938.872	2.912.331	3.054.239	2.790.339



Personalintensität

Die Personalintensität bildet den prozentualen Anteil der Personalaufwendungen an den ordentlichen Aufwendungen insgesamt ab. Sie ist ein Indikator dafür, welches Gewicht die Personalaufwendungen innerhalb des ordentlichen Aufwandes haben.



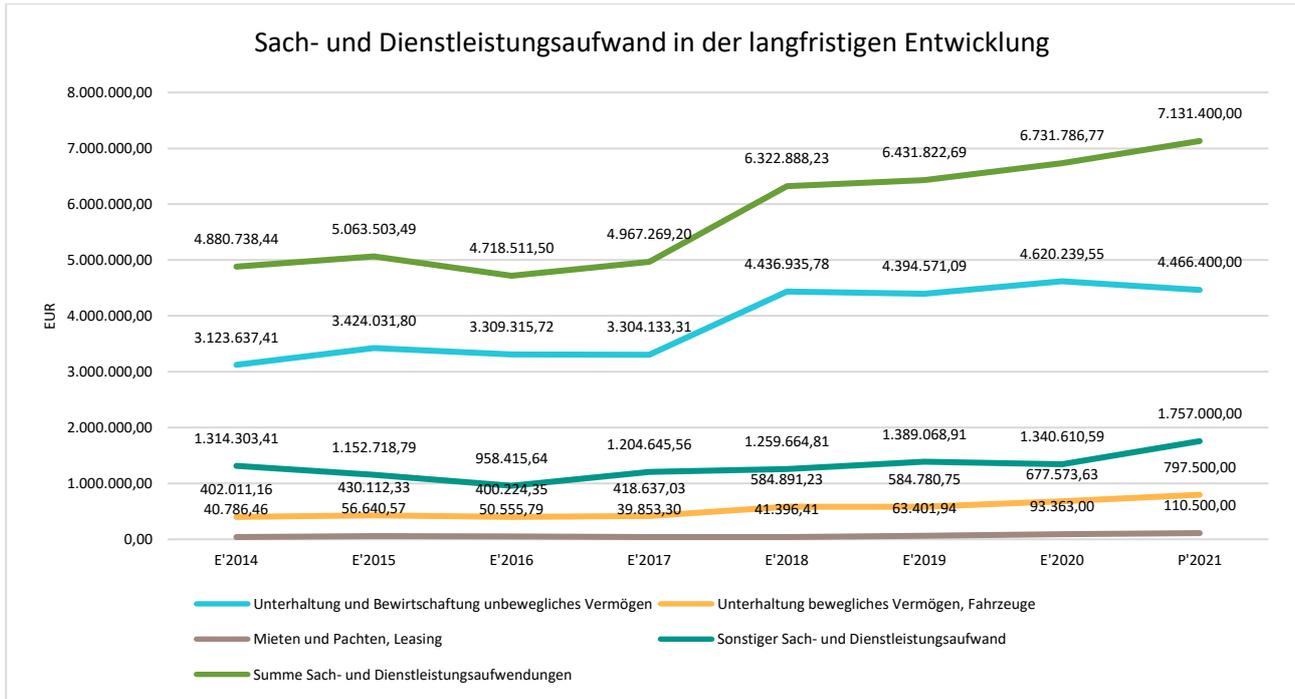
5.1.4 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Die Entwicklung der Sach- und Dienstleistungen im Zeitverlauf ist den folgenden Aufstellungen zu entnehmen:

Entwicklung des Aufwandes für Sach- und Dienstleistungen

	E'2014	E'2015	E'2016	E'2017	E'2018	E'2019	E'2020
Unterhaltung und Bewirtschaftung unbewegliches Vermögen	3.123.637	3.424.032	3.309.316	3.304.133	4.436.936	4.394.571	4.620.240
Unterhaltung bewegliches Vermögen, Fahrzeuge	402.011	430.112	400.224	418.637	584.891	584.781	677.574
Mieten und Pachten, Leasing	40.786	56.641	50.556	39.853	41.396	63.402	93.363
Sonstiger Sach- und Dienstleistungsaufwand	1.314.303	1.152.719	958.416	1.204.646	1.259.665	1.389.069	1.340.611
Summe Sach- und Dienstleistungsaufwendungen	4.880.738	5.063.503	4.718.512	4.967.269	6.322.888	6.431.823	6.731.787

Sach- und Dienstleistungsaufwand in der langfristigen Entwicklung



5.1.5 Transferaufwendungen

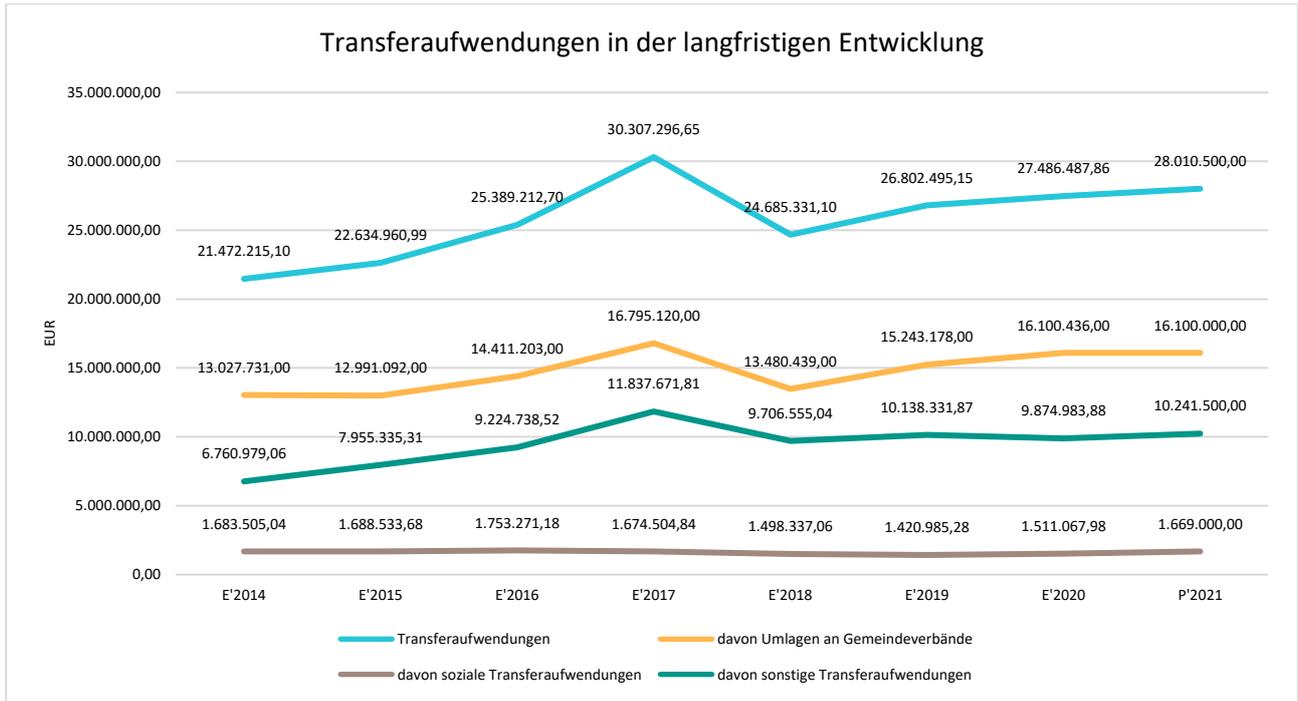
Aufwandsseitig sind neben den Personal- und Sachaufwendungen die Transferaufwendungen von Bedeutung. Von besonderem Interesse sind hier die Entwicklungen bei den Umlagezahlungen an Gemeindeverbände sowie bei den Sozialtransfers. Zu den sonstigen Transferzahlungen zählen u.a. die Steuerbeteiligungen (Gewerbsteuerumlage, Finanzierungsbeteiligung Fonds Deutsche Einheit) sowie die Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke.

Nachfolgend ist die Entwicklung dieser Positionen abzulesen:

Entwicklung der Transferaufwendungen

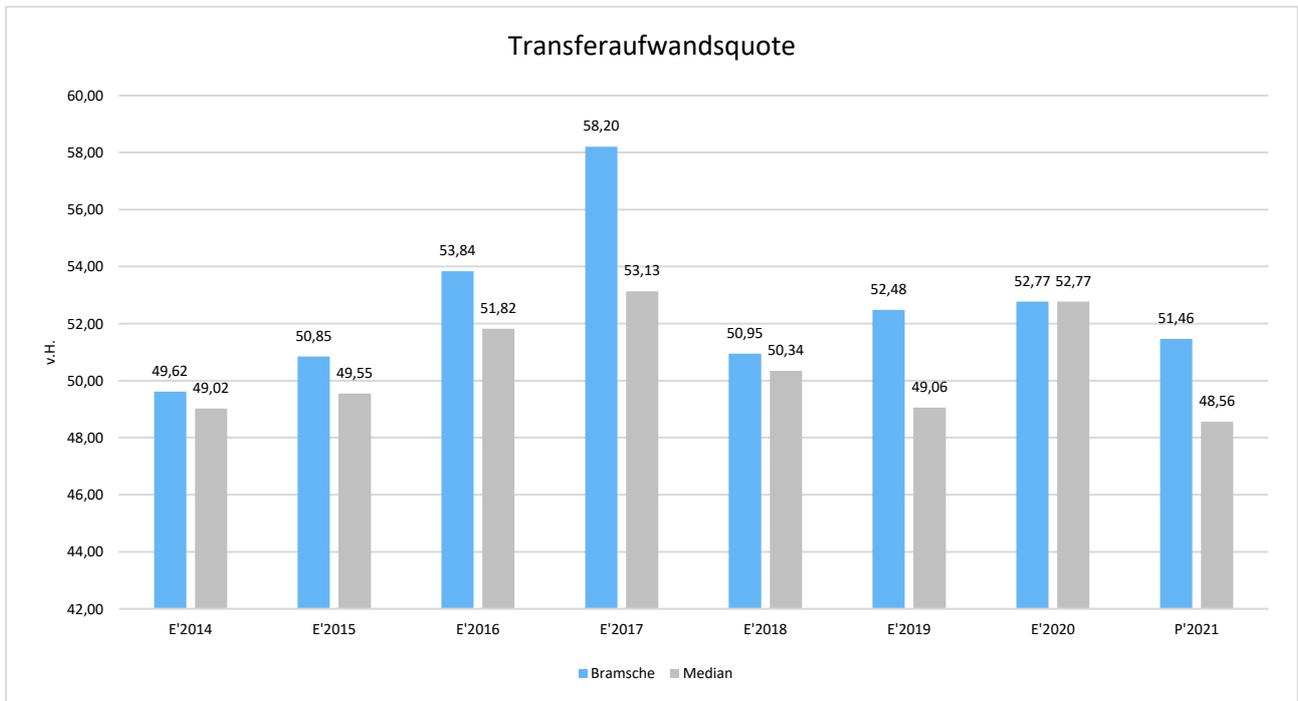
	E'2014	E'2015	E'2016	E'2017	E'2018	E'2019	E'2020
Transferaufwendungen	21.472.215	22.634.961	25.389.213	30.307.297	24.685.331	26.802.495	27.486.488
davon Umlagen an Gemeindeverbände	13.027.731	12.991.092	14.411.203	16.795.120	13.480.439	15.243.178	16.100.436
davon soziale Transferaufwendungen	1.683.505	1.688.534	1.753.271	1.674.505	1.498.337	1.420.985	1.511.068
davon sonstige Transferaufwendungen	6.760.979	7.955.335	9.224.739	11.837.672	9.706.555	10.138.332	9.874.984

Transferaufwendungen in der langfristigen Entwicklung



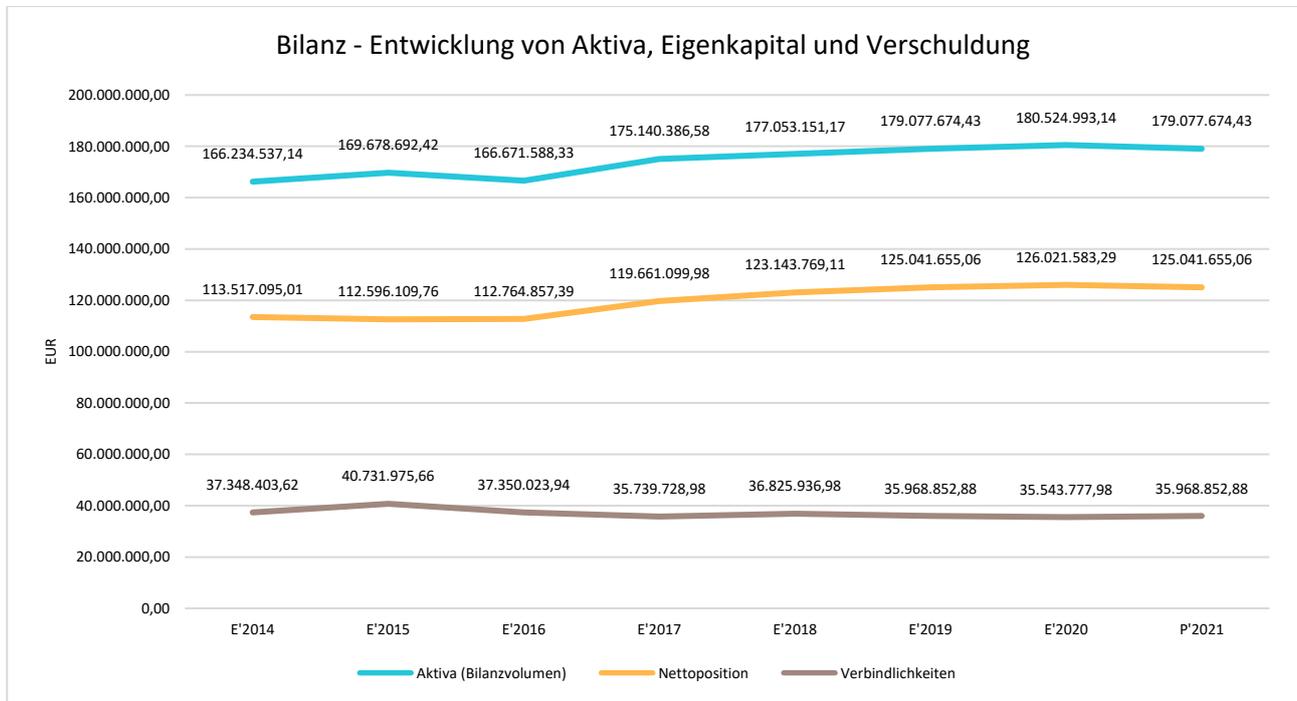
Transferaufwandsquote

Die Transferaufwandsquote gibt an, wie hoch der Anteil der Transferaufwendungen an den ordentlichen Aufwendungen des Haushaltes ist.



5.2 Kennzahlen zur Bilanz / weitere NKR-Kennzahlen

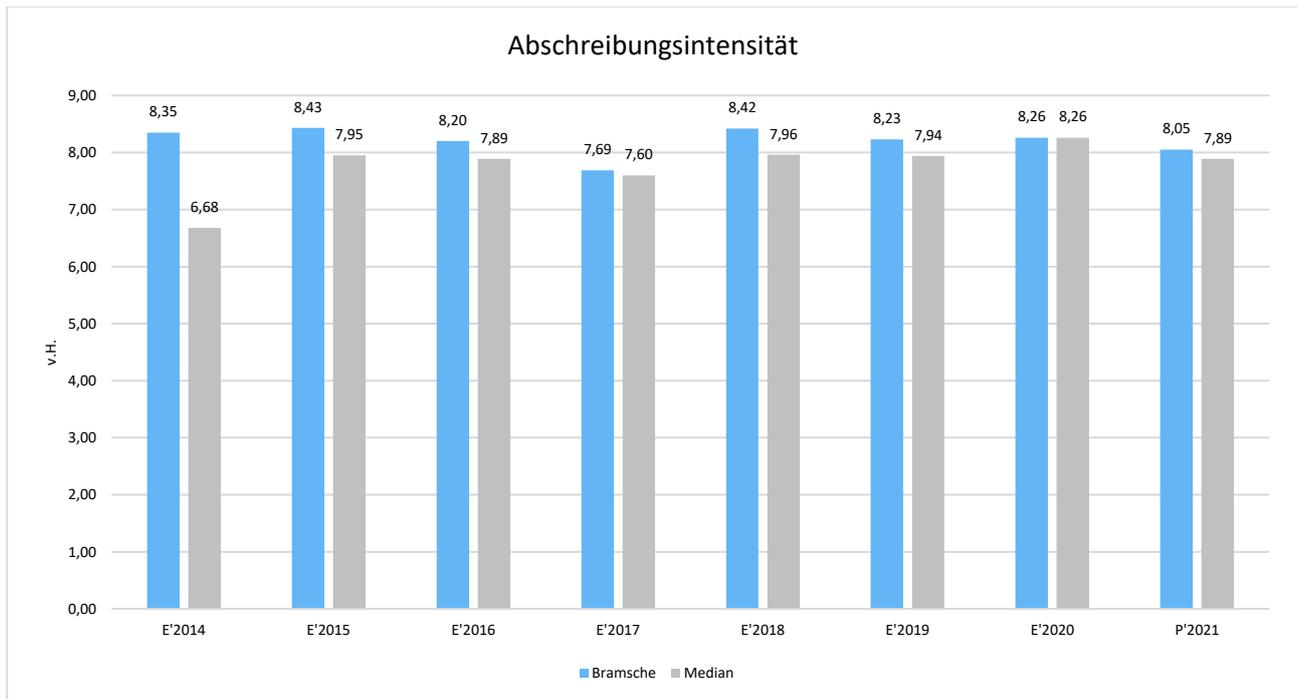
Nachfolgendes Schaubild zeigt die wesentlichsten Entwicklungen innerhalb der Bilanz, nämlich die Entwicklung des Bilanzvolumens und dessen Finanzierung durch Eigenkapital und Verbindlichkeiten.



5.2.1 Kennzahlen zur Vermögenslage

Abschreibungsintensität

Die Kennzahl zeigt an, in welchem Umfang die Kommune durch die Abnutzung des Anlagevermögens belastet wird. Sie stellt den prozentualen Anteil der Abschreibungen auf immaterielles Vermögen und Sachvermögen am ordentlichen Aufwand dar.



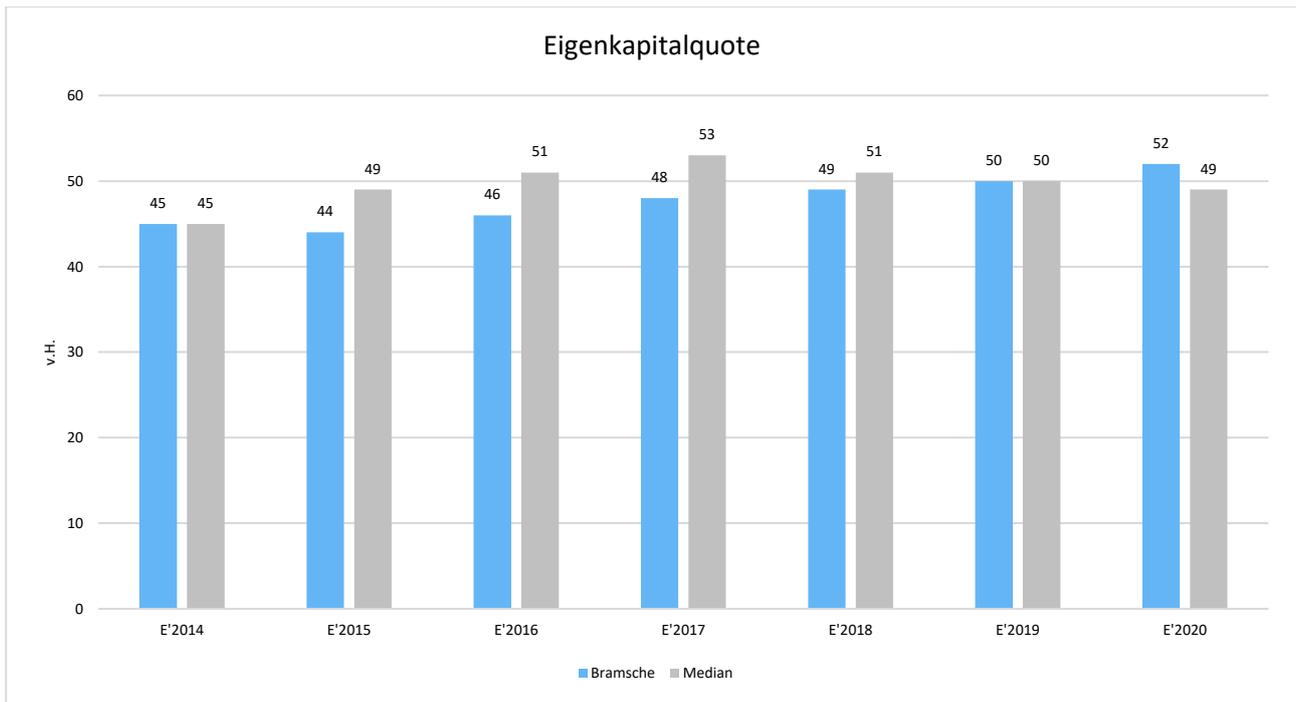
5.2.2 Kennzahlen zur Kapitalstruktur (haushaltswirtschaftliche Gesamtsituation)

Das NKF-Kennzahlenset sieht noch folgende vergangenheitsorientierte Bilanzkennzahlen zur Beurteilung der haushaltswirtschaftlichen Gesamtsituation vor:

Eigenkapitalquote

Um die Eigenkapitalausstattung beurteilen zu können, bietet sich die Betrachtung der Eigenkapitalquote an. Da die niedersächsische Bilanz explizit kein Eigenkapital ausweist, wird es hilfswise aus der Nettoposition abzüglich der Sonderposten errechnet. Die Kennzahl zeigt den prozentualen Anteil des Eigenkapitals (Nettoposition ohne Sonderposten) am Bilanzvolumen. Je größer die Eigenkapitalquote, je weiter ist die Kommune vom gesetzlich vorgeschriebenen Überschuldungsverbot entfernt.

Es handelt sich um eine Bilanzkennzahl, die nur vergangenheitsorientiert abgebildet wird.

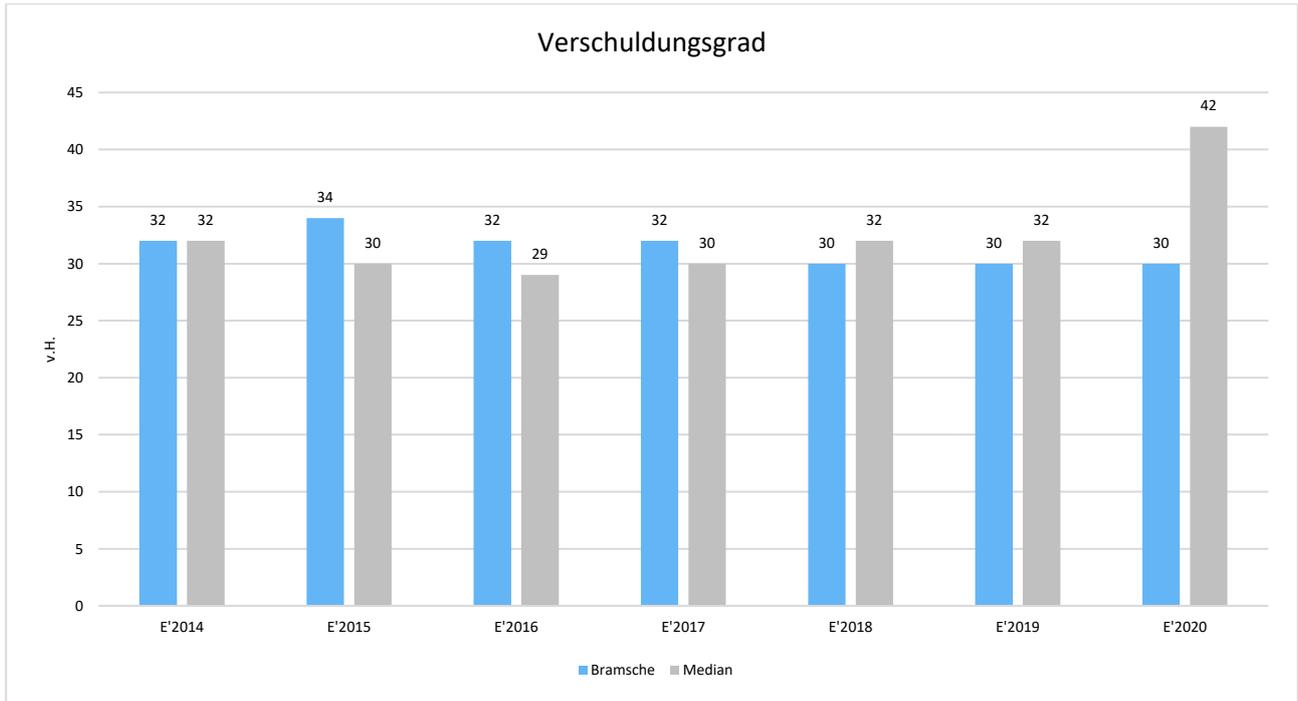


5.2.3 Kennzahlen zur Finanzstruktur und Verschuldung

Verschuldungsgrad

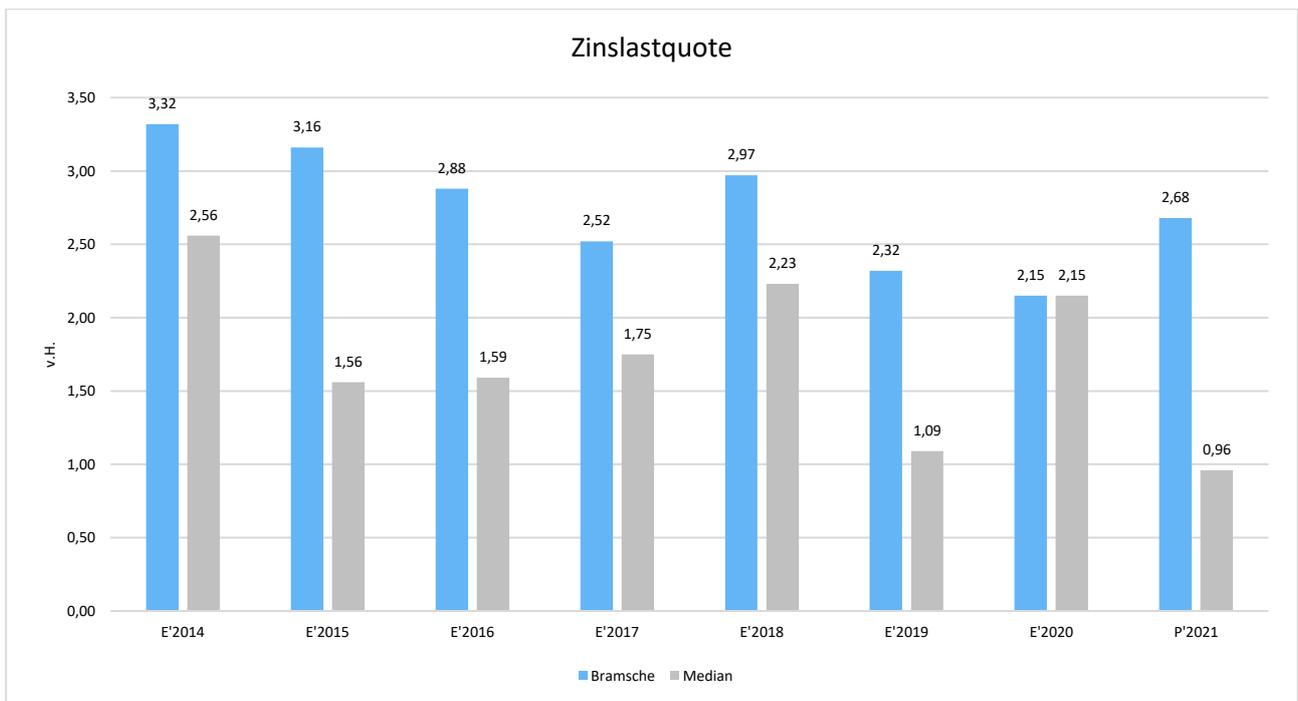
Der Verschuldungsgrad zeigt den prozentualen Anteil der bilanziellen Verbindlichkeiten und Rückstellungen an der Bilanzsumme an. Die Kennzahl bildet also das Verhältnis von Verbindlichkeiten zum Eigenkapital ab. Liegt der Verschuldungsgrad über 100%, übersteigen die Verbindlichkeiten das ausgewiesene Eigenkapital.

Es handelt sich um eine Bilanzkennzahl, die nur vergangenheitsorientiert abgebildet werden kann.



Zinslastquote

Die Kennzahl stellt die Finanzaufwendungen (Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen) ins Verhältnis zu den ordentlichen Aufwendungen. Die Zinslastquote zeigt auf, wie hoch die Belastung des Haushaltes durch Zinsaufwendungen ist.



6 Prognosebericht - Risiken und Chancen

Im Rechenschaftsbericht ist auch auf die Chancen und Risiken der künftigen Entwicklung der Kommune einzugehen. Angesprochen werden im Folgenden:

- Entwicklung von Jahresergebnis und Eigenkapital
- Entwicklung der Verschuldung
- Bevölkerungsentwicklung, Altersstrukturen
- Entwicklung von Wirtschaft und Arbeitsmarkt

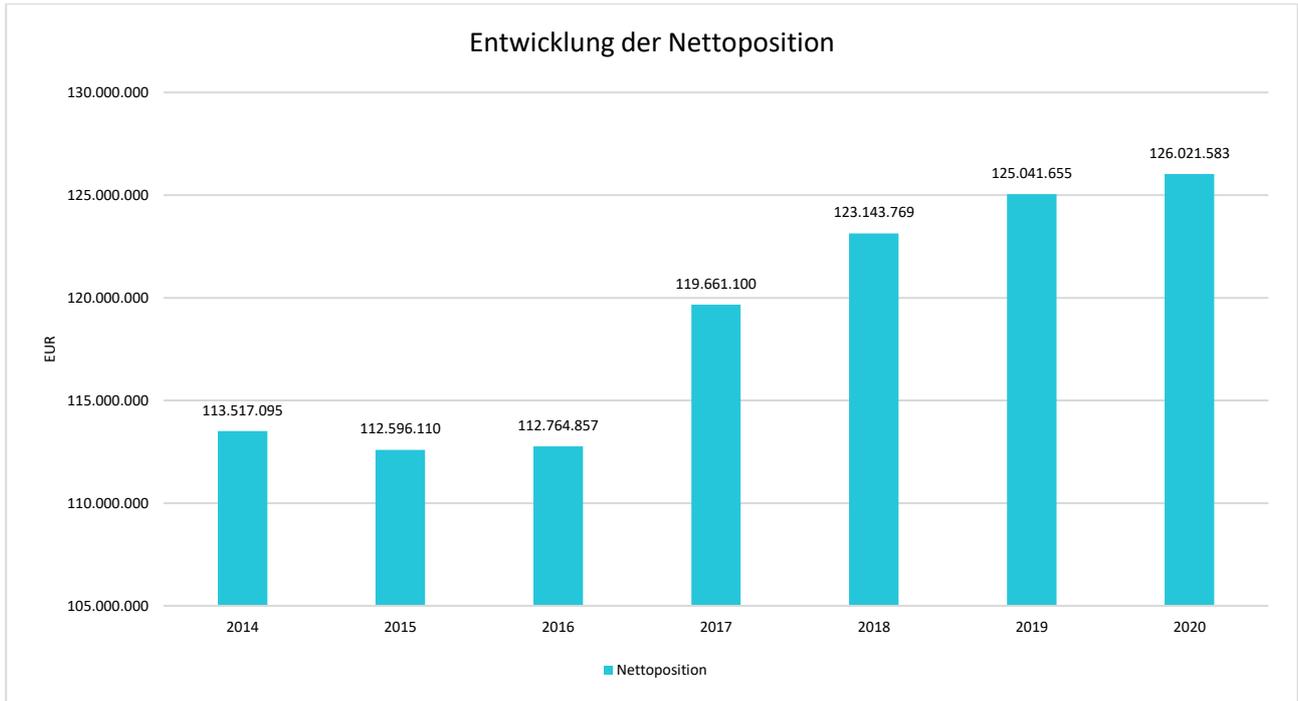
6.1 Entwicklung von Jahresergebnis und Eigenkapital

Ausgehend von den Jahresergebnissen lassen sich Prognosen zur voraussichtlichen Entwicklung des bilanziellen Eigenkapitals (Nettoposition ohne Sonderposten) ableiten.

Grundsätzlich gilt: Überschüsse stärken das Eigenkapital und Fehlbeträge gehen zu Lasten des Eigenkapitals.

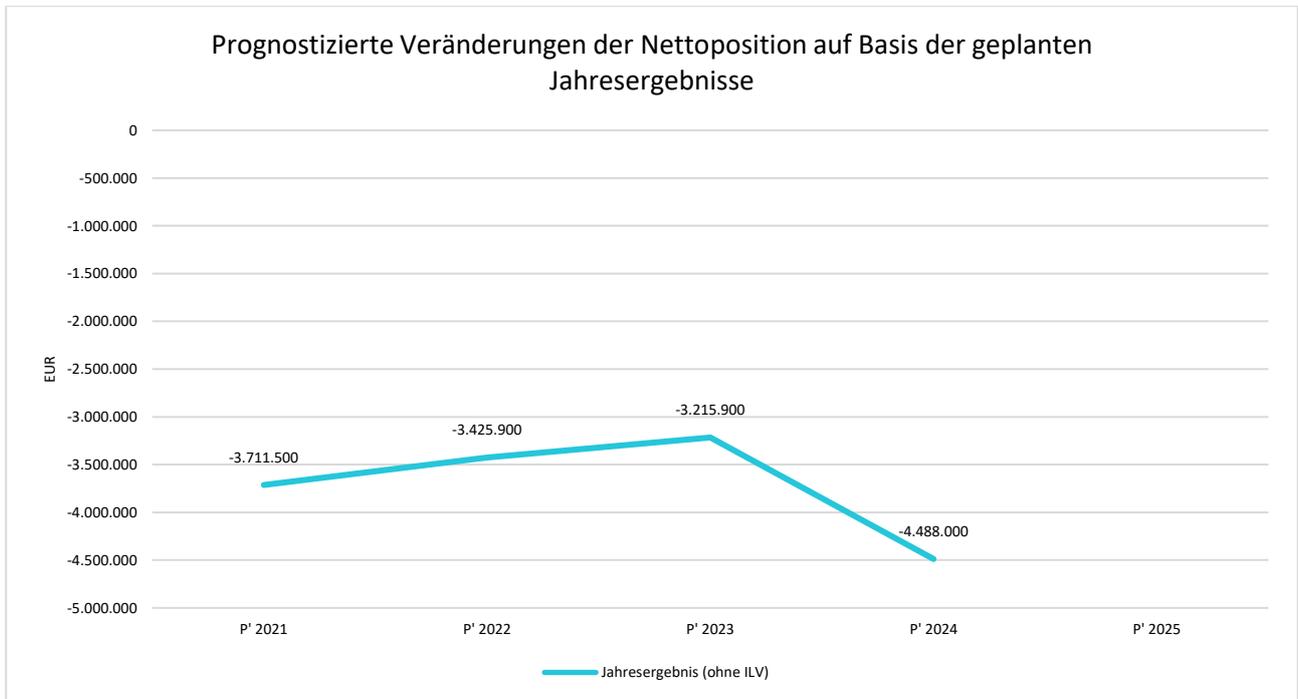
Die noch Mitte des Jahres 2020 erwarteten Einbrüche aufgrund der Corona-Pandemie sind im Jahr 2020 nicht eingetreten. Auch aufgrund der umfangreichen Hilfen durch Bund und Land konnte ein positives Jahresergebnis erreicht werden. Die Prognosen für 2021 und die mittelfristige Finanzplanung 2022-2024 zeichnen allerdings eher ein negatives Bild. Auch die Kommunalaufsicht mahnt daher zum vorsichtigen Umgang mit neuen Aufwendungen und Investitionen.

Nachfolgend wird die Entwicklung des bilanziellen Eigenkapitals (Nettoposition ohne Sonderposten) in den zurückliegenden Jahren dargestellt. Ausgehend von den Jahresergebnissen der Haushaltsplanung im Zeitraum der mittelfristigen Finanzplanung lassen sich Prognosen zur weiteren Entwicklung des Eigenkapitals anstellen.



Jahresergebnisse verändern die Nettosition

Die folgende Aufstellung zeigt die nach jetzigem Kenntnisstand geplanten zukünftigen Jahresergebnisse. Aus Ihnen lässt sich ableiten, in welcher Höhe sich in etwa die bilanzielle Nettosition pro Jahr (nicht kumulativ) verändern wird.



In den letzten Jahren konnte die Nettosition deutlich ausgebaut werden. Dieses Polster ist für die zukünftigen negativ geplanten Jahresabschlüsse erforderlich. Durch diese Rücklagen kann der Haushaltsausgleich fiktiv sichergestellt werden. Insgesamt wird die Rücklage durch diese mittelfristige Finanzplanung um 14.841.300 € reduziert.

6.2 Entwicklung der Verschuldung

Das Jahresergebnis hat ebenso Auswirkungen auf die Verschuldung. Dargestellt wird die Entwicklung der Verschuldung in den zurückliegenden Perioden, wobei insbesondere nach langfristig finanzierten Investitionskrediten und kurzfristigen Liquiditätskrediten unterschieden wird.

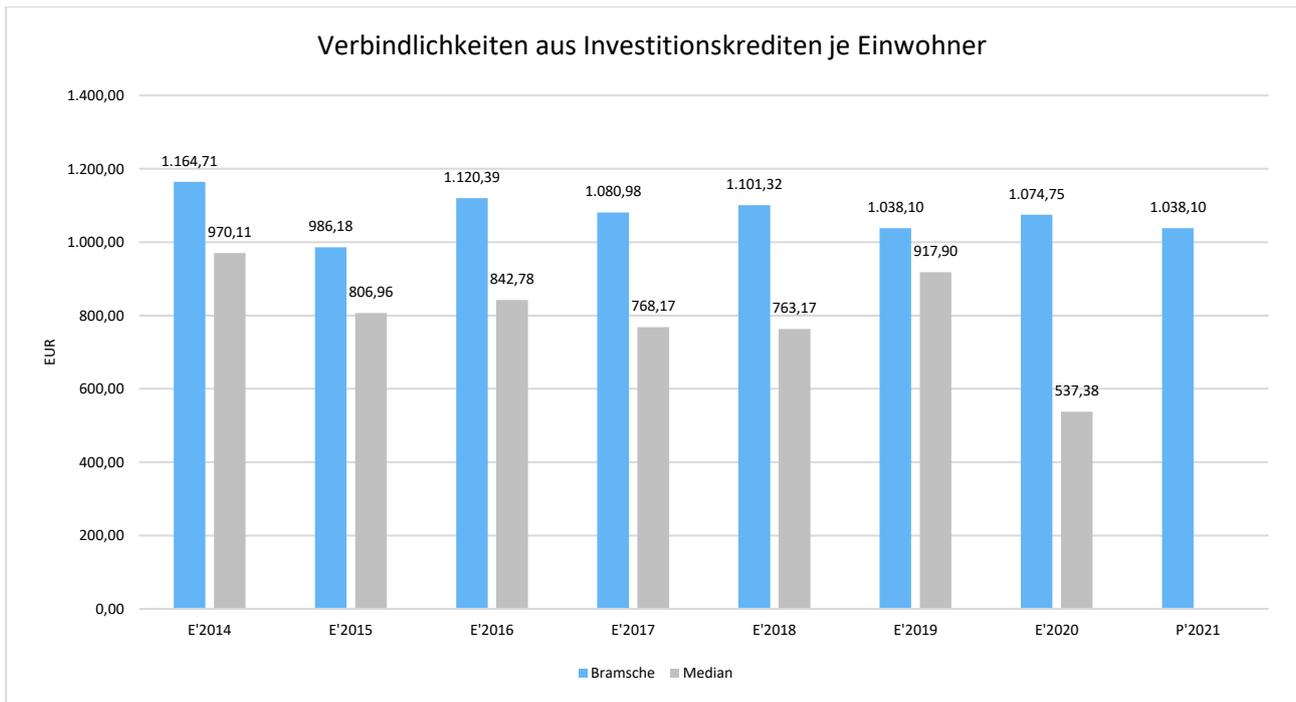
Entwicklung der Verbindlichkeiten in Tausend Euro (in Tausend EUR)

	E'2014	E'2015	E'2016	E'2017	E'2018	E'2019	E'2020
Schulden insgesamt	37.348	40.732	37.350	35.740	36.826	35.969	35.544
davon Investitionskredite	35.620	35.515	34.855	32.954	34.132	32.173	33.469
davon Liquiditätskredite	413	3.419	313	0	0	0	0
davon andere Schulden	1.315	1.798	2.182	2.786	2.694	3.796	2.075

Verschuldung je Einwohner

Um die örtliche Situation besser einschätzen zu können, bietet sich die einwohnerbezogene Betrachtung an. Dargestellt werden die Verbindlichkeiten insgesamt sowie die darin enthaltenen Investitions- und Liquiditätskredite bezogen auf einen Einwohner.

Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten je Einwohner



Es stehen noch Krediteinnahmereste für Investitionen für das 2021 aus dem Jahr 2020 in Höhe von 2.188.200 € zur Verfügung. Im I. Quartal 2021 wurde bereits ein Kredit über 2,5 Mio. € aufgenommen. Diese Aufnahme war noch aufgrund eines Krediteinnahmerestes aus 2019 möglich.

Liquiditätskredite waren im Jahr 2020 nicht notwendig.

6.3 Bevölkerungsentwicklung, Altersstruktur

Die Einschätzung der weiteren Bevölkerungsentwicklung ist Grundlage für jede Art von strategischer Planung in Kommunalverwaltungen. Bedingt durch den allgemeinen demografischen Trend haben die meisten deutschen Kommunen einen Bevölkerungsrückgang sowie eine zunehmend alternde Bevölkerung zu verzeichnen. Dies erfordert für die Zukunft eine Anpassung der kommunalen Angebote für Kinder und Jugendliche sowie Senioren.

Die Entwicklung der Bevölkerung nach Anzahl und Altersaufbau ist nur bedingt kommunal beeinflussbar. Der gesamtgesellschaftliche Trend zu einer schrumpfenden und immer älter werdenden Gesamtbevölkerung ist heute unumkehrbar, wobei die örtlichen Ausprägungen durchaus stark variieren können.

Die Anzahl derer, die durch Erwerbseinkommen Sozialversicherungsbeiträge und Steuern erwirtschaften, wird langfristig schrumpfen; der Anteil derer, die auf staatliche Transferleistungen (z.B. Grundsicherung im Alter) angewiesen sind, wird steigen. Dies wird unweigerlich zu einer weiteren Belastung der staatlichen und kommunalen Finanzsysteme führen.

Die zentrale Frage der örtlichen Politik ist daher nicht, ob der Prozess aufgehalten werden kann. Vielmehr geht es um den hierdurch entstehenden Anpassungs- und Gestaltungsbedarf, d.h. wann und in welchem Maße eine quantitative und inhaltliche Neuausrichtung der kommunalen Dienstleistungspalette erfolgen

muss.

Der Bericht soll eine Orientierung darüber ermöglichen, wie die örtliche Situation mit Blick auf folgende Kriterien einzuschätzen ist:

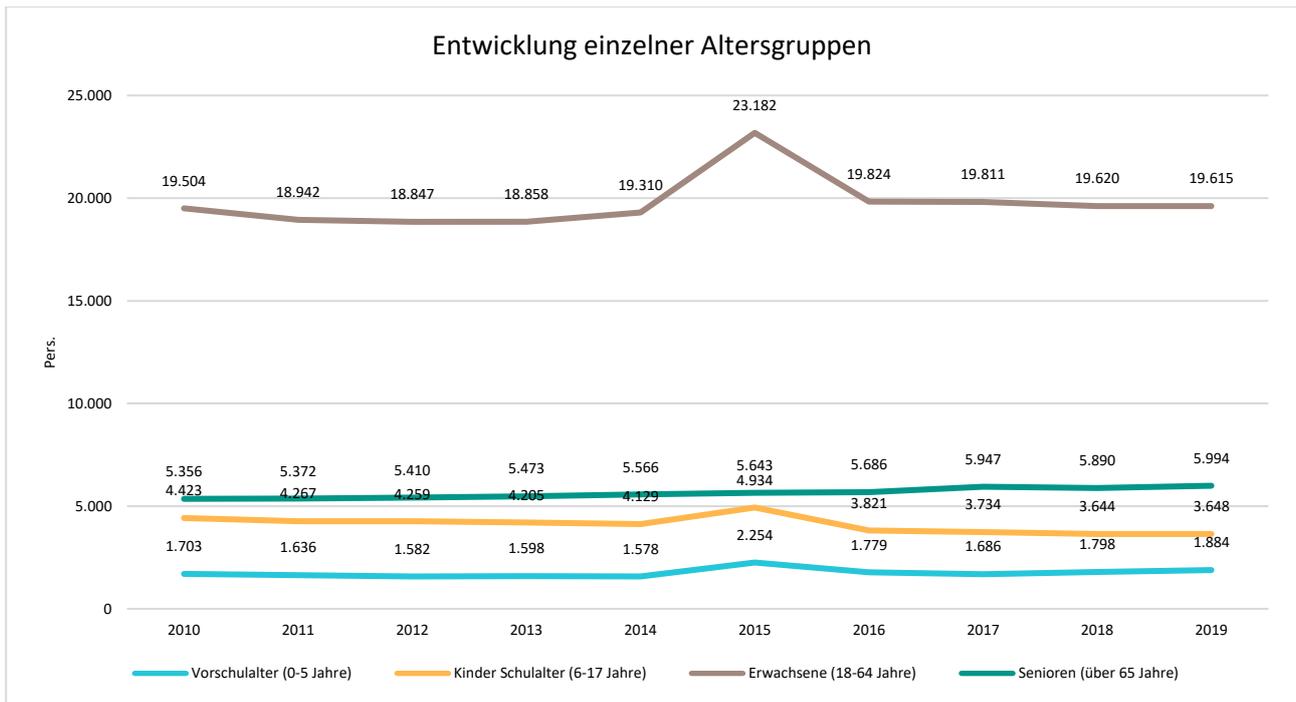
- Bevölkerungsentwicklung im Zeitverlauf
- Veränderungen bei einzelnen Altersgruppen (Zielgruppen)

Einwohnerentwicklung gesamt und nach Altersgruppen

Die Entwicklung der Einwohnerzahl sowie der einzelnen Altersgruppen stellt sich wie folgt dar:

Einwohnerentwicklung

	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Einwohner	30.986	30.217	30.098	30.134	30.583	36.013	31.110	30.485	30.992	30.992
Kinder im Vorschulalter (0-5 Jahre)	1.703	1.636	1.582	1.598	1.578	2.254	1.779	1.686	1.798	1.884
davon Kinder Krippenalter (0-2 Jahre)	813	758	717	754	760	1.153	935	853	870	918
davon Kinder Kindergartenalter (3-5 Jahre)	890	878	865	844	818	1.101	844	833	928	966
Kinder Schulalter (6-17 Jahre)	4.423	4.267	4.259	4.205	4.129	4.934	3.821	3.734	3.644	3.648
Senioren (über 65 Jahre)	5.356	5.372	5.410	5.473	5.566	5.643	5.686	5.947	5.890	5.994



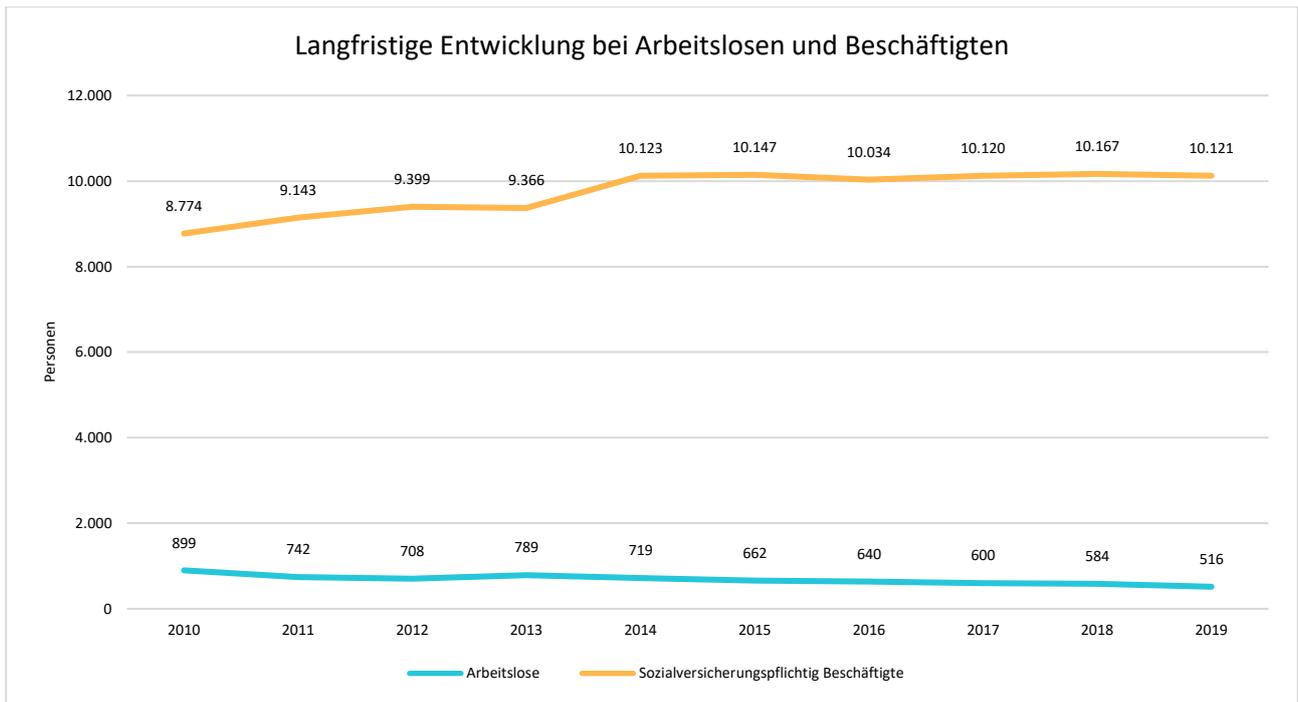
Die Entwicklung der Einwohnerzahlen ist insgesamt in den vergangenen 10 Jahren auf diesem Niveau geblieben. Bei der Betrachtung der Altersgruppen ist jedoch die Tendenz zu erkennen, mehr ältere Menschen über 65 Jahre und weniger Kinder im Alter von 6-17 Jahren sind in Bramsche wohnhaft.

6.4 Wirtschaft und Arbeitsmarkt

Neben der Bevölkerungsentwicklung im Allgemeinen sind auch die Entwicklungen am örtlichen Arbeitsmarkt von Bedeutung für den kommunalen Haushalt (Gewerbesteuer, Sozialtransferaufwendungen). Neben den Arbeitslosenzahlen werden auch die Zahlen zu den sozialversicherungspflichtig Beschäftigten als Indikatoren herangezogen.

Entwicklung der Arbeitslosen- und Beschäftigtenzahlen

	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020
Arbeitslose zum 30.6.	640	600	584	516	633
davon unter 25 Jahre (Jugendarbeitslosigkeit)	52	38	56	47	52
davon über 55 Jahre (Arbeitslosigkeit Älterer)	167	165	148	146	181
Sozialversicherungspflichtig Beschäftigte am Arbeitsort	10.034	10.120	10.167	10.121	9.966



Anlagenübersicht 2020

01 Stadt Bramsche

Anlagenübersicht gem. § 57 Abs. 2 KomHKVO

Vermögen ¹⁾	Entwicklung der Anschaffungs- und Herstellungskosten					Entwicklung der Abschreibungen				Buchwerte		
	Stand am 31.12.2019	Zugänge 2020	Abgänge 2020	Umbuchungen 2020	Stand am 31.12.2020	Stand am 31.12.2019	Abschreibungen 2020	Auf- lösun- gen ³⁾	Zuschreibungen 2020	Stand am 31.12.2020	am 31.12.2020	am 31.12.2019
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
	+	-	+/-			-	-	+				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1. Immaterielle Vermögensgegenstände ²⁾	18.342.197,05	199.235,74	841,87	33.101,17	18.573.692,09	6.946.505,62	980.751,19	0,00	0,00	7.927.256,81	10.646.435,28	11.395.691,43
2. Sachvermögen ²⁾ (ohne Vorräte und geringwertige Vermögensgegenstände)	204.062.129,43	7.033.959,48	7.067.509,89	-33.101,17	203.995.477,85	56.603.059,59	6.945.778,03	5.344.641,38	244,60	58.203.951,64	145.791.526,21	147.459.069,84
3. Finanzvermögen ²⁾ (ohne Forderungen)	11.468.628,53	28.269,10	400,77	0,00	11.496.496,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.496.496,86	11.468.628,53
insgesamt	233.872.955,01	7.261.464,32	7.068.752,53	0,00	234.065.666,80	63.549.565,21	7.926.529,22	5.344.641,38	244,60	66.131.208,45	167.934.458,35	170.323.389,80

¹⁾ In der Anlagenübersicht sind Immaterielle Vermögensgegenstände, das Sachvermögen sowie das Finanzvermögen ausgewiesen.

²⁾ Die Darstellung richtet sich nach der in der Bilanz vorgegebenen Gliederung

³⁾ Kumulierte Abschreibungen für Abgänge

Forderungsübersicht

Forderungsübersicht gem. § 57 Abs. 5 KomHKVO

Art der Forderungen	Gesamtbetrag am 31.12.2020 -Euro-	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag am 31.12. 2019 -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	371.172,82	371.172,82	0,00	0,00	131.425,07	239.747,75
2. Forderungen aus Transferleistungen	27.603,88	26.576,88	1.027,00	0,00	14.957,16	12.646,72
3. Sonstige Privatrechtliche Forderungen	118.255,81	118.234,11	21,70	0,00	289.467,07	-171.211,26
Summe aller Forderungen	517.032,51	515.983,81	1.048,70	0,00	435.849,30	81.183,21

Schuldenübersicht

Schuldenübersicht gem. § 57 Abs. 3 KomHKVO

Art der Schulden	Gesamtbetrag am 31.12.2020	davon mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag am 31.12. 2019	Mehr (+)/ weniger (-)
	-Euro-	bis zu 1 Jahr -Euro-	über 1 bis 5 Jahre -Euro-	mehr als 5 Jahre -Euro-	-Euro-	-Euro-
	1	2	3	4	5	6
1. Geldschulden	33.468.887,60	2.016.371,31	8.435.143,15	23.017.373,14	32.172.734,06	1.296.153,54
1.1 Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	33.468.887,60	2.016.371,31	8.435.143,15	23.017.373,14	32.172.734,06	1.296.153,54
1.3 Liquiditätskredite	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4 sonstige Geldschulden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	365.528,54	365.528,54	0,00	0,00	710.206,32	-344.677,78
4. Transferverbindlichkeiten	1.322.190,61	1.322.190,61	0,00	0,00	2.761.976,81	-1.439.786,20
5. Sonstige Verbindlichkeiten	387.171,23	386.471,23	0,00	700,00	323.935,69	63.235,54
Schulden insgesamt	35.543.777,98	4.090.561,69	8.435.143,15	23.018.073,14	35.968.852,88	-425.074,90

Übersicht über die Rückstellungen 2020

Anlage 5

Nummer Art der Rückstellung	31.12.2019	Zuführung	Verbrauch	Auflösung 3582	AO Auflösung 5022	31.12.2020
2811 Pensionsrückst.	14.305.232,00	354.932,00	-	-	-	14.660.164,00
2812 Beihilferückst.	2.203.007,00	127.960,00	-	-	-	2.330.967,00
2821 Urlaubsrückst.	369.944,29	64.386,76	-	-	-	434.331,05
2822 Überstundenrückst.	97.505,85	2.022,49	-	-	-	99.528,34
2823 Altersteilzeitrückst.	0,00	-	-	-	-	0,00
2831 Instandhaltungsrückst.	626.300,00	547.663,27	105.692,14	-	-	1.068.271,13
2851 Altlastenrückst.	0,00	-	-	-	-	0,00
2861 Finanzausgleich	0,00	-	-	-	-	0,00
2871 Gerichtsverfahrenrückst.	2.500,00	-	-	-	-	2.500,00
Gesamt	17.604.489,14	1.096.964,52	105.692,14	0,00	0,00	18.595.761,52

Haushaltsausgebereste - Aufwendungen aus 2020

Produkt	Bezeichnung	Konto	Bezeichnung	Ansatz 2021	Reste Vorjahr
11101	Verwaltungsleitung	4429100	Verfüungsmittel	5.500,00	6.196,65
11103	Rechnungsprüfung	4261100	Aufwendungen für Aus-, Fortbildungs- und Reisekosten	2.500,00	3.029,98
11103	Rechnungsprüfung	4271000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	30.000,00	95.100,00
11104	Öffentlichkeitsarbeit, Repräsentation	4271000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	30.000,00	10.000,00
11108	Zentrale Serviceleistungen	4211000	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	70.000,00	5.403,88
11108	Zentrale Serviceleistungen	4241200	Aufwendungen für Reinigung u. Sonstiges	60.000,00	36.400,00
11108	Zentrale Serviceleistungen	4271000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	3.000,00	36.355,27
11108	Zentrale Serviceleistungen	4291000	DL Datenschutz KDO	10.000,00	10.000,00
11109	EDV	4222000	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände bis 1.000 o. MWSt	37.600,00	23.206,04
11109	EDV	4291000	Aufwendungen für sonstige Sach- und Dienstleistungen	100.000,00	45.234,36
11110	Personalangelegenheiten	4261100	Aufwendungen für Aus-, Fortbildungs- und Reisekosten	33.000,00	10.000,00
11110	Personalangelegenheiten	4271000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	3.000,00	20.000,00
11110	Personalangelegenheiten	4411000	Sonstige Aufwendungen für Personal- und Versorgungsaufwendungen	5.000,00	4.500,00
11111	Finanzverwaltung	4271000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	40.000,00	25.000,00
11111	Finanzverwaltung	4441000	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	16.000,00	4.884,60
11116	Gebäudemanagement/Mietwohnungen	4211000	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen (zentrale/allg. Unterhaltung)	180.000,00	100.075,43
11116	Gebäudemanagement/Mietwohnungen	4211100	Unterhaltungsmaßnahmen	0,00	104.697,50
11116	Gebäudemanagement/Mietwohnungen	4271000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	0,00	14.196,60
11199	Steuerung des Fachbereichs 1	4261100	Aufwendungen für Aus-, Fortbildungs- und Reisekosten	11.500,00	9.207,19
12201	Öffentliche Sicherheit und Ordnung	4318000	Zuschüsse an übrige Bereiche	3.000,00	386,90
12202	Sicherung und Regelung des Verkehrs	4222000	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände bis 1.000 o. MWSt	22.000,00	2.867,93
12202	Sicherung und Regelung des Verkehrs	4271000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	1.000,00	849,74

Produkt	Bezeichnung	Konto	Bezeichnung	Ansatz 2021	Reste Vorjahr
12299	Steuerung des Fachbereichs 2	4261100	Aufwendungen für Aus-, Fortbildungs- und Reisekosten	8.000,00	3.824,05
12601	Brandschutz	4211100	Unterhaltungsmaßnahmen	60.000,00	71.360,54
12601	Brandschutz	4214000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens über 150,00 €	4.000,00	2.670,41
12601	Brandschutz	4221000	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	35.000,00	185,87
12601	Brandschutz	4222000	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände bis 1.000 o. MWSt	60.000,00	6.711,71
12601	Brandschutz	4261100	Aufwendungen für Aus-, Fortbildungs- und Reisekosten	45.000,00	3.603,12
12601	Brandschutz	4261200	Aufwendungen für Schutzkleidung	60.000,00	4.891,15
12601	Brandschutz	4271000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	15.000,00	12.756,80
21101	GS Meyerhofschule	4211100	Unterhaltungsmaßnahmen	0,00	90.000,00
21101	GS Meyerhofschule	4271200	Lehr- u. Unterrichtsmittel, Schulveranstaltungen	0,00	8.200,00
21102	GS Im Sande	4211100	Unterhaltungsmaßnahmen	0,00	21.289,56
21102	GS Im Sande	4222000	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände bis 1.000 o. MWSt	0,00	258,80
21102	GS Im Sande	4271200	Lehr- u. Unterrichtsmittel, Schulveranstaltungen	0,00	4.500,00
21103	Bühner-Bach-Schule	4211100	Unterhaltungsmaßnahmen	0,00	22.286,56
21103	Bühner-Bach-Schule	4222000	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände bis 1.000 o. MWSt	0,00	3.004,99
21103	Bühner-Bach-Schule	4271200	Lehr- u. Unterrichtsmittel, Schulveranstaltungen	0,00	2.000,00
21104	GS Martinusschule	4211000	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	0,00	762,60
21104	GS Martinusschule	4222000	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände bis 1.000 o. MWSt	0,00	3.220,92
21104	GS Martinusschule	4271200	Lehr- u. Unterrichtsmittel, Schulveranstaltungen	0,00	9.000,00
21105	GS Epe	4222000	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände bis 1.000 o. MWSt	0,00	5.438,02
21106	GS Hesepe	4222000	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände bis 1.000 o. MWSt	0,00	3.004,73
21107	GS Ueffeln	4211100	Unterhaltungsmaßnahmen	0,00	15.214,20
21107	GS Ueffeln	4222000	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände bis 1.000 o. MWSt	0,00	2.386,25

Produkt	Bezeichnung	Konto	Bezeichnung	Ansatz 2021	Reste Vorjahr
21108	GS Engter	4211000	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	0,00	1.859,53
21108	GS Engter	4222000	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände bis 1.000 o. MWSt	0,00	5.800,00
21108	GS Engter	4271200	Lehr- u. Unterrichtsmittel, Schulveranstaltungen	0,00	8.000,00
21108	GS Engter	4431010	Geschäftsaufwendungen für Schulen	0,00	5.000,00
21201	Hauptschule	4211000	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	50.000,00	13.784,58
21201	Hauptschule	4211100	Unterhaltungsmaßnahmen	50.000,00	16.941,23
21201	Hauptschule	4221000	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	10.000,00	5.000,00
21201	Hauptschule	4222000	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände bis 1.000 o. MWSt	10.000,00	57.388,97
21201	Hauptschule	4271000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	35.000,00	4.286,46
21201	Hauptschule	4271200	Lehr- u. Unterrichtsmittel, Schulveranstaltungen	20.000,00	10.000,00
21501	Realschule	4221000	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	2.500,00	20.090,51
21501	Realschule	4222000	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände bis 1.000 o. MWSt	5.000,00	9.699,29
21501	Realschule	4271200	Lehr- u. Unterrichtsmittel, Schulveranstaltungen	25.000,00	25.000,00
24101	Schülerbeförderung	4429000	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	15.000,00	15.456,56
24301	Serviceleistungen des Schulträgers	4221000	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	20.500,00	12.760,24
24301	Serviceleistungen des Schulträgers	4222000	Digitale Schule	5.000,00	48.299,92
24301	Serviceleistungen des Schulträgers	4222100	Möblierung Schulen	15.000,00	11.734,77
24301	Serviceleistungen des Schulträgers	4222200	EDV-Anschaffungen Schulen	35.000,00	52.303,68
24301	Serviceleistungen des Schulträgers	4271000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	82.000,00	58.721,02
24301	Serviceleistungen des Schulträgers	4318000	Zuschüsse an übrige Bereiche	237.000,00	166.941,68
25201	Tuchmacher Museum	4222000	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände bis 1.000 o. MWSt	7.500,00	5.000,00
25201	Tuchmacher Museum	4271000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	27.400,00	13.528,43
25201	Tuchmacher Museum	4281000	Aufwendungen für Vorräte	17.000,00	2.000,00
27201	Bücherei	4211100	Unterhaltungsmaßnahmen	5.000,00	10.000,00

Produkt	Bezeichnung	Konto	Bezeichnung	Ansatz 2021	Reste Vorjahr
27201	Bücherei	4222000	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände bis 1.000 o. MWSt	3.200,00	4.249,02
27201	Bücherei	4271000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	38.000,00	3.578,89
28102	Pflege der örtlichen Gemeinschaft	4318000	Zuschüsse an übrige Bereiche	126.000,00	108.384,02
31199	Steuerung des Fachbereichs 3	4261100	Aufwendungen für Aus-, Fortbildungs- und Reisekosten	7.800,00	5.000,00
35170	Sonstige soziale Angelegenheiten -örtl. Träger-	4271000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	2.500,00	2.643,60
35170	Sonstige soziale Angelegenheiten -örtl. Träger-	4271900	Sonstige besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	34.500,00	2.000,00
35170	Sonstige soziale Angelegenheiten -örtl. Träger-	4318000	Zuschüsse an übrige Bereiche	22.500,00	3.399,00
36101	Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und in Tagespflege	4318000	Zuschuss Kinderbetr. Meyerei	87.200,00	4.645,36
36201	Jugendarbeit	4222000	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände bis 1.000 o. MWSt	1.000,00	1.109,63
36201	Jugendarbeit	4271000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	20.000,00	1.764,26
36201	Jugendarbeit	4318000	Zuschüsse an übrige Bereiche	60.000,00	21.265,07
36201	Jugendarbeit	4318200	(Geld-)Spenden	0,00	11.917,15
36301	Jugendsozialarbeit	4222000	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände bis 1.000 o. MWSt	1.000,00	500,00
36301	Jugendsozialarbeit	4271000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	16.000,00	1.089,94
36301	Jugendsozialarbeit	4271900	Sonstige besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	6.500,00	6.654,20
36501	Kindertagesstätten	4211100	Unterhaltungsmaßnahmen	30.000,00	32.559,35
36501	Kindertagesstätten	4331100	Übernahme der Elternbeiträge	150.000,00	57.539,31
36602	Kinderspielplätze	4212000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	70.000,00	6.411,21
36603	Jugendtreffs	4222000	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände bis 1.000 o. MWSt	3.000,00	981,34
42401	Sportplätze u. -gebäude	4212000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	175.000,00	6.087,49
42401	Sportplätze u. -gebäude	4222000	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände bis 1.000 o. MWSt	22.000,00	13.779,43
51101	Bauleitplanung	4271000	Allgemeine Planungsaufw.	40.000,00	116.235,67
51101	Bauleitplanung	4271100	Projekte (FNP + LSP)	150.000,00	259.012,50

Produkt	Bezeichnung	Konto	Bezeichnung	Ansatz 2021	Reste Vorjahr
51101	Bauleitplanung	4271300	Planungsaufwendungen Dritter	30.000,00	87.001,11
51101	Bauleitplanung	4271900	Wasserrechtsa., Kost. d. Uml.	40.000,00	104.557,95
51102	Stadtsanierung	4491000	Weitere sonstige Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	15.000,00	8.330,00
51199	Steuerung des Fachbereichs 4	4271000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	55.000,00	25.000,00
54101	Gemeindestraßen	4212100	Unterhaltung der Gemeindestraßen und Wege	315.000,00	190.313,45
54101	Gemeindestraßen	4271000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	80.000,00	31.672,69
54102	Brücken	4271000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	15.000,00	28.082,52
54501	Straßenreinigung und -beleuchtung	4455000	Erstattungen an verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	533.000,00	28.048,51
54701	ÖPNV	4214000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens über 150,00 €	10.000,00	10.000,00
55101	Park- und Gartenanlagen	4212000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	630.000,00	99.294,47
55101	Park- und Gartenanlagen	4214000	Baumkontrollen, Baumkataster	50.000,00	11.423,81
55101	Park- und Gartenanlagen	4291000	Aufwendungen für sonstige Sach- und Dienstleistungen	15.000,00	29.901,82
55301	Städtische Friedhöfe	4271000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	0,00	6.310,47
55301	Städtische Friedhöfe	4291000	Aufwendungen für sonstige Sach- und Dienstleistungen	10.000,00	9.000,00
55501	Wirtschafts- und Forstwege, Waldflächen	4212110	Unterhaltung der Wirtschafts- u. Forstwege	0,00	202.039,37
57101	Stadtmarketing	4318000	Zuschüsse an übrige Bereiche	20.800,00	6.785,77
57102	Wirtschaftsförderung	4271000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	27.500,00	27.729,87
57302	Dorfgemeinschaftsanlage Achmer (DGA)	4211000	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	8.000,00	2.467,35
				4.544.500,00	3.022.524,82

Haushaltsausgabereste - Investitionen aus 2020

Investitions	Bezeichnung	Konto	Bezeichnung	Ansatz 2021	Reste Vorjahr
111081901	Hochwasserschutzmaßnahmen am Rathaus	7871000	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	0,00	50.000,00
111089901	Technische Anlagen-Zuschuss Emobilität	7815000	Investitionszuschüsse an private Unternehmen	0,00	6.540,00
111089902	Möblierung der Verwaltungsgebäude	7831100	Ausz. f. den Erwerb von Vermögensgegenständen ü. 1.000 € o. MWSt u. Sachgesamtheiten	15.000,00	26.008,02
111099901	Anschaffung von Lizenzen für Software	7831100	Ausz. f. den Erwerb von Vermögensgegenständen ü. 1.000 € o. MWSt u. Sachgesamtheiten	234.000,00	113.932,16
111099903	Erweiterung und Erneuerung der Hardware	7831100	Ausz. f. den Erwerb von Vermögensgegenständen ü. 1.000 € o. MWSt u. Sachgesamtheiten	50.000,00	250.087,66
111159902	An- und Verkauf Gewerbeflächen	7821020	Auszahlungen für den Erwerb von Gewerbegrundstücken	0,00	102.998,62
111159903	An- und Verkauf sonstiger GuB	7821000	Auszahlungen für den Erwerb von unbebauten Grundstücken	190.000,00	437.894,14
126011501	Neubau der Feuerwehr Engter	7831100	Ausz. f. den Erwerb von Vermögensgegenständen ü. 1.000 € o. MWSt u. Sachgesamtheiten	0,00	1.197,07
126011501	Neubau der Feuerwehr Engter	7871000	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	0,00	13.133,00
126011501	Neubau der Feuerwehr Engter	7871500	Ausz. für Baumaßnahmen an Feuerwehrgebäuden	0,00	8.939,97
126012002	Strukturveränderung FW	7871000	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	0,00	10.000,00
126012004	Parkplatz FFW Hesepe	7872510	Auszahlung für Baumaßnahmen an Parkplätzen	0,00	28.997,00
126019902	Bau von Feuerlöschteichen	7872700	Auszahlungen für Baumaßnahmen von wasserbaulichen Anlagen	13.000,00	11.244,31
126019903	Fahrzeugbudget	7831100	Ausz. f. den Erwerb von Vermögensgegenständen ü. 1.000 € o. MWSt u. Sachgesamtheiten	250.000,00	279.479,76
211031601	Investitionen in die GS Bühner-Bach-Schule Achmer	7871000	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	0,00	7.792,96
211051501	Innensanierung TH Honigmoor-Schule Epe	7831100	Ausz. f. den Erwerb von Vermögensgegenständen ü. 1.000 € o. MWSt u. Sachgesamtheiten	0,00	10.000,00
211061901	Investitionen in die GS Hesepe	7871000	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	0,00	4.936,83

Investitions	Bezeichnung	Konto	Bezeichnung	Ansatz 2021	Reste Vorjahr
211081602	Investitionen in die TH GS Engter	7831100	Ausz. f. den Erwerb von Vermögensgegenständen ü. 1.000 € o. MWSt u. Sachgesamtheiten	0,00	18.970,41
211089901	Betriebs- und Geschäftsausstattung GS Engter	7831100	Ausz. f. den Erwerb von Vermögensgegenständen ü. 1.000 € o. MWSt u. Sachgesamtheiten	0,00	6.000,00
212011502	Innensanierung Turnhalle Hauptschule	7871000	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	150.000,00	55.762,43
212011701	Um-/Erweiterungsbau Hauptschule/Realschule	7871000	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	0,00	63.372,99
212011701	Um-/Erweiterungsbau Hauptschule/Realschule	7871300	Ausz. für Baumaßnahmen an Schulgebäuden	0,00	10.448,20
212011702	Einrichtung neue Räume Hauptschule/Realschule	7831100	Ausz. f. den Erwerb von Vermögensgegenständen ü. 1.000 € o. MWSt u. Sachgesamtheiten	0,00	86.200,46
212011901	Erweiterung/Erneuerung Außengelände	7871000	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	0,00	62.391,82
212019902	Schulbudget (BGA) Hauptschule	7831100	Ausz. f. den Erwerb von Vermögensgegenständen ü. 1.000 € o. MWSt u. Sachgesamtheiten	3.000,00	16.625,03
215019902	Schulbudget (BGA) Realschule	7831100	Ausz. f. den Erwerb von Vermögensgegenständen ü. 1.000 € o. MWSt u. Sachgesamtheiten	3.000,00	5.828,31
243019902	Maschinen und techn. Anlagen Grundschulen	7831100	Ausz. f. den Erwerb von Vermögensgegenständen ü. 1.000 € o. MWSt u. Sachgesamtheiten	0,00	2.500,00
243019903	Möbliering GS	7831100	Ausz. f. den Erwerb von Vermögensgegenständen ü. 1.000 € o. MWSt u. Sachgesamtheiten	0,00	55.272,60
243019907	Ausstattung der Schulen zur "Digitalen Schule"	7831100	Ausz. f. den Erwerb von Vermögensgegenständen ü. 1.000 € o. MWSt u. Sachgesamtheiten	40.000,00	69.825,93
252019901	Erweiterung der Maschinen TMM	7831100	Ausz. f. den Erwerb von Vermögensgegenständen ü. 1.000 € o. MWSt u. Sachgesamtheiten	0,00	6.500,00
252019902	Erweiterung der BGA TMM	7831100	Ausz. f. den Erwerb von Vermögensgegenständen ü. 1.000 € o. MWSt u. Sachgesamtheiten	10.000,00	4.876,30
272019901	Ausstattung Bücherei	7831100	Ausz. f. den Erwerb von Vermögensgegenständen ü. 1.000 € o. MWSt u. Sachgesamtheiten	0,00	15.000,00
365011610	KITA "Auf dem Vogelbaum" - Sanierung	7871000	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	0,00	77.492,54

Investitions	Bezeichnung	Konto	Bezeichnung	Ansatz 2021	Reste Vorjahr
365011610	KITA "Auf dem Vogelbaum" - Sanierung	7871200	Ausz. für Baumaßnahmen an Gebäuden mit soz. Einrichtungen	0,00	28.165,28
365011802	Neubau Krippe KiGa Ueffeln	7871000	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	0,00	27.919,19
365011901	KITA St. Martin Neubau	7871000	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	5.000.000,00	962.966,70
365019901	BGA und Spielgeräte KiTa's	7831100	Ausz. f. den Erwerb von Vermögensgegenständen ü. 1.000 € o. MWSt u. Sachgesamtheiten	30.000,00	17.143,00
366029901	Kinderspielplätze	7831100	Ausz. f. den Erwerb von Vermögensgegenständen ü. 1.000 € o. MWSt u. Sachgesamtheiten	30.000,00	48.343,93
366029901	Kinderspielplätze	7873000	Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen	10.000,00	25.761,88
366039901	Einrichtung Jugendtreff's	7831100	Ausz. f. den Erwerb von Vermögensgegenständen ü. 1.000 € o. MWSt u. Sachgesamtheiten	0,00	1.361,95
421011501	Förderung von vereinseigenen Anlagen	7818000	Investitionszuschüsse an übrige Bereiche	4.000,00	5.163,54
424011501	Sanierung des Sportplatzgebäudes Wiederhall	7871400	Ausz. für Baumaßn. an Gebäuden. m. Kult-, Sport-, Freiz.- u. Gartenanl.	0,00	51.527,65
424011701	Flutlichtanlagen Sportplätze	7831100	Ausz. f. den Erwerb von Vermögensgegenständen ü. 1.000 € o. MWSt u. Sachgesamtheiten	0,00	2.885,38
424011801	Beregnungsanlagen Sportplätze	7831100	Ausz. f. den Erwerb von Vermögensgegenständen ü. 1.000 € o. MWSt u. Sachgesamtheiten	30.000,00	3.899,77
424012001	Erneuerung Sportplätze	7831100	Ausz. f. den Erwerb von Vermögensgegenständen ü. 1.000 € o. MWSt u. Sachgesamtheiten	0,00	15.000,00
424041501	Anbau eines Vorraumes Sporthalle Schleptrup	7818000	Investitionszuschüsse an übrige Bereiche	0,00	20.000,00
424061701	Sanierung der Umkleiden Sporthalle Schulzentrum	7871000	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	250.000,00	50.000,00
424061701	Sanierung der Umkleiden Sporthalle Schulzentrum	7871400	Ausz. für Baumaßn. an Gebäuden. m. Kult-, Sport-, Freiz.- u. Gartenanl.	0,00	27.326,46
511011501	Wegerandstreifenprogramm	7821600	Bepflanzungen/Aufbereitung von Grünflächen	20.000,00	101.016,98
511011601	Ausgleichsmaßnahmen	7821600	Bepflanzungen/Aufbereitung von Grünflächen	0,00	1.169,52
511011801	B-Plan 159 Ausgleichsmaßnahme Stapelberger Weg	7821600	Bepflanzungen/Aufbereitung von Grünflächen	10.000,00	75.885,35
511021601	Stadtsanierung "Bahnhofsumfeld"	7872000	Auszahlungen Tiefbaumaßnahmen	613.500,00	55.000,00
511021601	Stadtsanierung "Bahnhofsumfeld"	7873000	Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen	1.977.900,00	3.273.230,00

Investitions	Bezeichnung	Konto	Bezeichnung	Ansatz 2021	Reste Vorjahr
511999901	Planungskosten GBM und Tiefbau	7871000	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	40.000,00	83.137,45
511999901	Planungskosten GBM und Tiefbau	7872500	Ausz. für Baumaßnahmen von Straßen u. Wegen	15.000,00	40.000,00
541011501	Mecklenburger Straße-Endausbau	7872000	Auszahlungen Tiefbaumaßnahmen	0,00	23.273,90
541011505	Verlängerung Grünegräser Weg-Endausbau	7872000	Auszahlungen Tiefbaumaßnahmen	0,00	4.667,87
541011506	B-Plan 146, Hemke III	7872500	Ausz. für Baumaßnahmen von Straßen u. Wegen	0,00	141.874,33
541011507	B-Plan 109, Kapshügel (Winkelstraße)	7872500	Ausz. für Baumaßnahmen von Straßen u. Wegen	0,00	9.130,63
541011510	B-Plan 160, südöstlich Kapshügel	7872500	Ausz. für Baumaßnahmen von Straßen u. Wegen	0,00	11.060,77
541011511	B-Plan 155, GE/GI Schleptrup	7872500	Ausz. für Baumaßnahmen von Straßen u. Wegen	0,00	26.657,16
541011514	B-Plan 102, GE/GI Hesepe	7872000	Auszahlungen Tiefbaumaßnahmen	0,00	330.665,93
541011514	B-Plan 102, GE/GI Hesepe	7872500	Ausz. für Baumaßnahmen von Straßen u. Wegen	0,00	3.160,06
541011515	B-Plan 159, Stapelberger Weg	7872500	Ausz. für Baumaßnahmen von Straßen u. Wegen	0,00	24.107,72
541011516	B-Plan 159, Lärmschutzwand	7872000	Auszahlungen Tiefbaumaßnahmen	0,00	60.463,34
541011518	B-Plan 153, Steingräber Weg	7872000	Auszahlungen Tiefbaumaßnahmen	0,00	94.491,28
541011802	Ausbau Fasanenweg	7872000	Auszahlungen Tiefbaumaßnahmen	0,00	10.000,00
541011803	B-Plan 164, Eiker Esch	7872000	Auszahlungen Tiefbaumaßnahmen	0,00	1.268.885,88
541011901	Ausbau Voßstraße (KiGa Ueffeln)	7872000	Auszahlungen Tiefbaumaßnahmen	0,00	3.640,31
541012002	B-Plan 145, westl. L78 - Endausbau	7872000	Auszahlungen Tiefbaumaßnahmen	0,00	379.491,27
541012003	B-Plan 40,Hesepe Mitte "Alte Weberei" - Erschließung	7872000	Auszahlungen Tiefbaumaßnahmen	0,00	37.252,55
541012005	Erschließung Stichstraße Innenstadt	7872000	Auszahlungen Tiefbaumaßnahmen	0,00	30.000,00
541012006	Rückbau Ortsdurchfahrt Engter	7872000	Auszahlungen Tiefbaumaßnahmen	250.000,00	47.148,72
541019908	Herst. v. Straßenabläufen u.ä.	7872500	Ausz. für Baumaßnahmen von Straßen u. Wegen	0,00	1.169,10
541019910	Kostenbet. Kreis-, Landes- u. Bundesstraßen	7872000	Auszahlungen Tiefbaumaßnahmen	0,00	205.000,00
541019911	Inklusionsbedingte Umbauten	7872000	Auszahlungen Tiefbaumaßnahmen	15.000,00	15.000,00
541022002	San.Holzbrücke "Engter Kirchweg" (Höhe Clubhaus)	7872000	Auszahlungen Tiefbaumaßnahmen	25.000,00	4.750,00
546011901	Grundschule Engter Parkplatz	7818000	Investitionszuschüsse an übrige Bereiche	0,00	20.000,00
551019901	Bepflanzungen in Baugebieten	7821600	Bepflanzungen/Aufbereitung von Grünflächen	0,00	103.425,01

Investitions	Bezeichnung	Konto	Bezeichnung	Ansatz 2021	Reste Vorjahr
551019902	Erweit. Maschinen f. Park- und Grünanlagen	7831100	Ausz. f. den Erwerb von Vermögensgegenständen ü. 1.000 € o. MWSt u. Sachgesamtheiten	15.000,00	56.395,67
551019903	Allgemeine Bepflanzungsmaßnahmen	7821600	Bepflanzungen/Aufbereitung von Grünflächen	5.000,00	10.604,34
553011802	Erweiterung Urnengräberfeld FH Achmer	7872000	Auszahlungen Tiefbaumaßnahmen	0,00	46.193,67
553019901	Erweiterung BGA Friedhöfe	7831100	Ausz. f. den Erwerb von Vermögensgegenständen ü. 1.000 € o. MWSt u. Sachgesamtheiten	5.000,00	9.000,00
571021701	Breitbandausbau, Vereinbarung LKOS	7817000	Investitionszuschüsse an verb. Unternehmen	0,00	624.000,00
573021501	Sanierung der DGA	7831100	Ausz. f. den Erwerb von Vermögensgegenständen ü. 1.000 € o. MWSt u. Sachgesamtheiten	0,00	32.439,08
573021501	Sanierung der DGA	7871000	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	0,00	22.301,40
573021501	Sanierung der DGA	7871400	Ausz. für Baumaßn. an Gebäuden. m. Kult-, Sport-, Freiz.- u. Gartenanl.	0,00	82.176,36
573032001	Feuerwache Engter e.V.	7871000	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	0,00	161.578,55
573091801	Strukturoptimierung Betriebshof	7871900	Ausz. für Baumaßn. an Dienst- u. Betriebsgebäuden	200.000,00	100.000,00
573099901	Fahrzeuge Betriebshof	7831100	Ausz. f. den Erwerb von Vermögensgegenständen ü. 1.000 € o. MWSt u. Sachgesamtheiten	280.000,00	106.720,76
573099902	Erw. BGA Betriebshof	7831100	Ausz. f. den Erwerb von Vermögensgegenständen ü. 1.000 € o. MWSt u. Sachgesamtheiten	10.000,00	13.612,54
573099903	Maschinen und techn. Anlagen Betriebshof	7831100	Ausz. f. den Erwerb von Vermögensgegenständen ü. 1.000 € o. MWSt u. Sachgesamtheiten	0,00	29.702,40
				9.793.400,00	10.987.193,15

Haushaltseinnahmereste für Investitionen aus 2020

Produkt	Konto	Bezeichnung	Gesamt aus 2020	Bemerkungen
61201	6927300	Kreditaufnahmen für Investitionen	2.188.200,00	Zur Finanzierung investiver Haushaltsausgabereste aus 2020
61201	6927300	Kreditaufnahmen für Investitionen	2.500.000,00	Der Kredit wurde bereits aufgenommen. Weitere Reste aus 2019 wurden nicht übertragen.
			4.688.200,00	