

Gemeinde Hilter a.T.W. Der Bürgermeister	Vorlage Nr. FB4/042/2021 FB 4 - Finanzen Mitteilungsvorlage	
	öffentlich	
Federführung: FB 4 - Finanzen	Datum:	26.04.2021
Bearbeiter: Bastian Sommer		

Beratungsfolge	Sitzungstermin	
Finanzausschuss	27.05.2021	Ö

TOP	Jahresabschluss 2020 der Gemeinde Hilter a.T.W.
------------	--------------------------------------------------------

Gegenstand des Beratungspunktes ist die Darstellung des Jahresabschlusses 2020. Eine Beschlussfassung erfolgt erst, sofern das Rechnungsprüfungsamt des Landkreises Osnabrück den Jahresabschluss geprüft hat.

Insgesamt stellt sich der Jahresabschluss deutlich besser dar, als geplant. Anstelle des ausgewiesenen Überschusses von 916.500,- € € wurde ein Überschuss von 3.380.587,72 € realisiert. Die wesentlichsten Positionen des Abschlusses 2020 stellen sich wie folgt dar:

	Planung 2020	Ergebnis 2020	Abweichung
a. Jahresergebnis			
	+ 916.500,- €	+ 3.380.587,72 €	+ 2.464.087,72 €
b. Ergebnishauhalt			
Gewerbsteuer	4.800.000,- €	5.038.634,27 €	+ 238.634,27 €
Einkommensteueranteile	4.986.000,- €	4.625.211,00 €	- 360.789,00 €
Umsatzsteueranteile	731.900,- €	1.071.347,00 €	+ 339.447,00 €
Kreisumlage	5.100.000,00 €	5.069.075,00 €	- 30.925,00 €
c. Bilanzielle Werte			
Bilanzsumme	46.103.966,19 €	48.722.914,42 €	+ 2.618.948,23 €
Liquide Mittel	3.266.189,56 €	5.269.804,59 €	+ 2.003.615,03 €
Ergebnisrücklage (ohne Jahresergebnis 2020)	14.505.911,46 €	14.597.845,60 €	+ 91.934,14 €
Kreditverbindlichkeiten	6.085.169,57 €	5.628.869,19 €	- 456.300,38 €
Haushaltsreste		3.058.974,78 €	

Ursächlich für die Ergebnisverbesserung sind im Wesentlich zwei Tatbestände:

- a. Die Gemeinde Hilter hat trotz einer guten Steuerkraft in den letzten Jahren vom Land 2020 Ausgleichszahlungen für coronabedingte Einnahmeeinbrüche i.H.v. 1.349.178,00 € erhalten. Im selben Zuge ist das Gewerbesteueraufkommen 2020 durch die Corona-Pandemie nicht wie erwartet zurückgegangen, sondern (im Vergleich zum Ansatz) sogar gestiegen.
- b. Zu Beginn der Corona-Pandemie waren die Auswirkungen auf den Haushalt nicht absehbar. So hat sich die Verwaltung dazu entschlossen, vorerst alle nicht notwendigen Unterhaltungsmaßnahmen nicht umzusetzen und in die Jahre 2021 ff. zu verschieben. Hierdurch konnten im Bereich der „Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen 722.124,43 € eingespart werden.

Bilanz zum 31.12.20

Zusammengefasst stellt sich die Schlussbilanz der Gemeinde Hilter a.T.W. wie folgt dar:

Aktiva	in TEUR 31.12.20	in %	in TEUR 31.12.19	Passiva	in TEUR 31.12.20	in %	in TEUR 31.12.19
Imm. Vermögen	2.710,70	5,56%	2.799,77	Nettoposition	37.634,66	77,24%	34.509,56
Sachvermögen	37.906,28	77,80%	37.095,87	Schulden	6.394,47	13,12%	7.171,11
Finanzvermögen	2.741,83	5,63%	2.842,57	Rückstellungen	4.521,23	9,28%	4.394,95
Liquide Mittel	5.269,80	10,82%	3.266,19	RAP	172,54	0,35%	28,34
RAP	94,29	0,19%	99,56				
Bilanzsumme	48.722,90	100,00%	46.103,96	Bilanzsumme	48.722,90	100,00%	46.103,96

Die Ergebnisrechnung (Gewinn- und Verlustrechnung) 2020 wies folgendes Ergebnis aus:

Pos.	Name	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Erge bnis 2020	Vergleich Ansatz/Er gebnis in %
00.	Ergebnishaushalt					
01.	Ordentliche Erträge					
01.01	Steuern und ähnliche Abgaben	11.436.765,11	12.026.900,00	12.234.727,55	207.827,55	1,73%
01.02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.421.749,97	2.769.600,00	4.376.791,89	1.607.191,89	58,03%
01.03	+ Auflösungserträge aus Sonderposten	769.863,54	870.800,00	775.476,02	-95.323,98	-10,95%
01.04	+ sonstige Transfererträge	41.176,49	52.300,00	32.775,81	-19.524,19	-37,33%
01.05	+ öffentlich-rechtliche Entgelte	233.305,19	221.200,00	262.068,41	40.868,41	18,48%
01.06	+ privatrechtliche Entgelte	151.277,65	211.700,00	141.586,11	-70.113,89	-33,12%
01.07	+ Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	766.475,33	879.600,00	858.197,91	-21.402,09	-2,43%
01.08	+ Zinsen und ähnliche Finanzerträge	70.108,90	34.800,00	109.076,42	74.276,42	213,44%
01.09	+ aktivierte Eigenleistungen		0,00	0,00		
01.10	+/- Bestandsveränderungen		0,00	0,00		
01.11	+ sonstige ordentliche Erträge	1.021.632,85	374.100,00	449.747,72	75.647,72	20,22%
01.12	= Ordentliche Erträge	15.912.355,03	17.441.000,00	19.240.447,84	1.799.447,84	10,32%
02.	Ordentliche Aufwendungen				0,00	
02.01	- Aufwendungen für aktives Personal	2.894.851,72	2.507.200,00	2.561.262,16	54.062,16	2,16%
02.02	- Aufwendungen für Versorgung	206.795,91	255.900,00	245.089,10	-10.810,90	-4,22%
02.03	- Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	2.160.264,51	3.134.052,99	2.166.975,57	-967.077,42	-30,86%
02.04	- Abschreibungen	1.474.997,67	1.506.800,00	1.798.107,18	291.307,18	19,33%
02.05	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	303.754,69	254.000,00	249.623,62	-4.376,38	-1,72%
02.06	- Transferaufwendungen	8.087.317,53	8.267.200,00	8.178.323,25	-88.876,75	-1,08%
02.07	- sonstige ordentliche Aufwendungen	712.042,74	844.300,00	675.554,84	-168.745,16	-19,99%
02.08	- Überschuss gem. § 15 Abs. 5 GemHKVO		0,00		0,00	
02.09	= Ordentliche Aufwendungen	15.840.024,77	16.769.452,99	15.874.935,72	-894.517,27	

03.	= Ordentliches Ergebnis	72.330,26	671.547,01	3.365.512,12	2.693.965,11
04.	Außerordentliches Ergebnis				
04.01	+ Außerordentliche Erträge	20.115,50	0,00	16.139,60	16.139,60
04.02	- Außerordentliche Aufwendungen	511,62	0,00	1.064,00	1.064,00
04.03	- Überschuss gem. § 15 Abs. 6 GemHKVO				
04.04	= Außerordentl. Aufwend. u. Überschuss				
04.05	= Außerordentliches Ergebnis	19.603,88	0,00	15.075,60	15.075,60
05.	= Jahresergebnis	91.934,14	671.547,01	3.380.587,72	2.709.040,71

Die Ergebnissrücklage entwickelte sich in den letzten Jahren wie folgt (ohne Jahresergebnis 2020):

	Außerordentliche Rücklage	Ordentliche Rücklage
2011	409.010,67 €	
2012	1.707.910,21 €	
2013	- €	-437.628,60 €
2014	- €	3.514.201,00 €
2015	295.157,95 €	2.103.314,64 €
2016	254.883,07 €	1.119.677,91 €
2017	-133.316,52 €	3.712.341,28 €
2018	-175,58 €	1.960.535,43 €
2019	19.603,88 €	72.330,26 €
	2.553.073,68 €	12.044.771,92 €
	14.597.845,60 €	

Beschlussvorschlag:

Erst nach Vorlage des Prüfungsberichtes (Voraussichtlich Ende 2021) ist die Entlastung des Bürgermeisters sowie die Ergebnisverwendung zu beschließen.

Gez. Sommer

Unterschrift