

<i>Betreff</i> Jahresabschluss 2017 der Gemeinde Steinbergkirche
--

<i>Sachbearbeitende Dienststelle:</i> Finanzabteilung	<i>Datum</i> 25.11.2021
<i>Sachbearbeitung:</i> Ralf Porath	

<i>Beratungsfolge (Zuständigkeit)</i> Gemeindevertretung der Gemeinde Steinbergkirche (Beratung und Beschluss)	<i>Sitzungstermin</i> 06.12.2021	<i>Status</i> Ö
---	-------------------------------------	--------------------

Sachverhalt:

Die Gemeinde Steinbergkirche hat gemäß § 91 Absatz 1 der Gemeindeordnung (GO) zum Schluss eines jeden Haushaltsjahres einen Jahresabschluss aufzustellen, in dem das Ergebnis der Haushaltswirtschaft des Haushaltsjahres nachzuweisen ist. Er muss unter Beachtung der Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gemeinde vermitteln und ist zu erläutern.

Der Jahresabschluss besteht aus der Ergebnisrechnung, der Finanzrechnung, den Teilrechnungen, der Bilanz und dem Anhang. Ihm ist ein Lagebericht beizufügen.

Der Jahresabschluss ist gemäß § 91 Absatz 2 GO innerhalb von drei Monaten nach Abschluss des Haushaltsjahres aufzustellen. Diese Frist konnte für den Jahresabschluss 2017 aufgrund der sehr umfangreichen Arbeiten im Rahmen der Erstellung der Eröffnungsbilanz nicht eingehalten werden.

Der Rechnungsprüfungsausschuss der Gemeinde hat gemäß § 92 GO den Jahresabschluss und den Lagebericht auf Richtigkeit und Vollständigkeit zu prüfen.

Der Rechnungsprüfungsausschuss fasst das Prüfungsergebnis in einem Schlussbericht zusammen.

Nach Abschluss der Prüfung legt der Bürgermeister den Jahresabschluss und den Lagebericht sowie den Schlussbericht des Prüfungsausschusses der Gemeindevertretung zur Beratung und Beschlussfassung vor.

Die Gemeindevertretung beschließt über den Jahresabschluss und die Verwendung des Jahresüberschusses oder die Behandlung des Jahresfehlbetrages bis spätestens 31.12. des auf das Haushaltsjahr folgenden Jahres. Diese Frist kann aus den oben genannten Gründen nicht eingehalten werden.

Beschlussvorschlag:

Die Gemeindevertretung Steinbergkirche beschließt den Jahresabschluss 2017 und den Lagebericht in der vorliegenden Fassung.

Die über- und außerplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungen werden zur Kenntnis genommen / genehmigt.

Der Jahresüberschuss in Höhe von 255.979,30 € wird im Haushaltsjahr 2018 der Ergebnismrücklage zugeführt.

Anlagen:

- Auszug aus dem Jahresabschluss der Gemeinde Steinbergkirche zum 31.12.2017



**Auszug aus dem
Jahresabschluss
der
Gemeinde
Steinbergkirche
zum
31.12.2017**

Produktübersicht	Ergebnisrechnung			Finanzrechnung		
	Ergebnis 2017	Ergebnis 2016	Ergebnis 2015	Ergebnis 2017	Ergebnis 2016	Ergebnis 2015
	Erträge J. Aufwendungen = Ergebnis			Einzahlungen J. Auszahlungen = Saldo		
111000 Gemeindeorgane	0,00 <u>23.447,59</u> -23.447,59	0,00 <u>22.191,13</u> -22.191,13	0,00 <u>21.641,15</u> -21.641,15	0,00 <u>21.882,18</u> -21.882,18	0,00 <u>64.661,26</u> -64.661,26	0,00 <u>42.301,98</u> -42.301,98
111100 Innere Verwaltungsangelegenheiten	368,52 <u>9.760,77</u> -9.392,25	566,28 <u>9.638,65</u> -9.072,37	517,18 <u>9.551,61</u> -9.034,43	368,52 <u>9.355,42</u> -8.986,90	704,19 <u>30.875,17</u> -30.170,98	630,47 <u>22.018,75</u> -21.388,28
121200 Wahlen	0,00 <u>1.802,80</u> -1.802,80	0,00 <u>0,00</u> 0,00	0,00 <u>0,00</u> 0,00	0,00 <u>1.802,80</u> -1.802,80	0,00 <u>633,50</u> -633,50	0,00 <u>633,50</u> -633,50
126000 Brandschutz	691,52 <u>34.792,82</u> -34.101,30	691,52 <u>38.614,77</u> -37.923,25	0,00 <u>28.821,05</u> -28.821,05	0,00 <u>20.057,84</u> -20.057,84	0,00 <u>84.942,71</u> -84.942,71	0,00 <u>44.708,11</u> -44.708,11
271100 Volkshochschulen	0,00 <u>5.761,50</u> -5.761,50	0,00 <u>5.748,44</u> -5.748,44	6.279,39 <u>13.394,24</u> -7.114,85	0,00 <u>2.769,00</u> -2.769,00	6.279,39 <u>21.840,68</u> -15.561,29	6.279,39 <u>16.092,24</u> -9.812,85
272100 Büchereien	0,00 <u>7.830,80</u> -7.830,80	0,00 <u>7.651,18</u> -7.651,18	0,00 <u>7.563,80</u> -7.563,80	0,00 <u>7.830,80</u> -7.830,80	0,00 <u>22.411,30</u> -22.411,30	0,00 <u>14.760,12</u> -14.760,12
281100 Heimat- und sonstige Kulturpflege	0,00 <u>8.259,04</u> -8.259,04	1.500,00 <u>6.900,32</u> -5.400,32	0,00 <u>10.449,04</u> -10.449,04	0,00 <u>8.259,04</u> -8.259,04	1.500,00 <u>32.434,75</u> -30.934,75	0,00 <u>25.534,43</u> -25.534,43
315100 Soziale Einrichtungen für Ältere	21,65 <u>1.894,05</u> -1.872,40	0,00 <u>1.830,50</u> -1.830,50	2.375,00 <u>3.539,99</u> -1.164,99	21,65 <u>1.487,05</u> -1.465,40	0,00 <u>3.287,08</u> -3.287,08	2.375,00 <u>3.947,19</u> -1.572,19
315200 Pflegeeinrichtungen, Sozialstation	0,00 <u>10.234,66</u> -10.234,66	0,00 <u>8.766,45</u> -8.766,45	0,00 <u>7.768,32</u> -7.768,32	0,00 <u>11.103,43</u> -11.103,43	1.211,27 <u>22.671,11</u> -21.459,84	1.211,27 <u>20.474,49</u> -19.263,22
315600 Andere soziale Einrichtungen	0,00 <u>7.527,38</u> -7.527,38	0,00 <u>0,00</u> 0,00	0,00 <u>0,00</u> 0,00	0,00 <u>7.527,38</u> -7.527,38	0,00 <u>0,00</u> 0,00	0,00 <u>0,00</u> 0,00
331100 Förderung von Trägern	0,00 <u>713,00</u> -713,00	0,00 <u>563,00</u> -563,00	0,00 <u>563,00</u> -563,00	0,00 <u>713,00</u> -713,00	0,00 <u>1.689,00</u> -1.689,00	0,00 <u>1.126,00</u> -1.126,00
362200 Kinder- und Jugendberufshilfe	0,00 <u>2.124,50</u> -2.124,50	0,00 <u>1.904,00</u> -1.904,00	0,00 <u>1.925,00</u> -1.925,00	0,00 <u>2.124,50</u> -2.124,50	0,00 <u>6.225,55</u> -6.225,55	0,00 <u>4.321,55</u> -4.321,55
362500 Sonstige Jugendarbeit	0,00 <u>16.407,66</u> -16.407,66	0,00 <u>16.426,10</u> -16.426,10	0,00 <u>15.776,96</u> -15.776,96	0,00 <u>16.665,15</u> -16.665,15	0,00 <u>41.155,79</u> -41.155,79	0,00 <u>24.856,79</u> -24.856,79
365100 Kindertagesstätten	94.639,59 <u>441.083,65</u> -346.444,06	57.823,95 <u>383.321,09</u> -325.497,14	55.609,30 <u>285.026,70</u> -229.417,40	90.436,55 <u>389.399,35</u> -298.962,80	409.459,94 <u>792.902,25</u> -383.442,31	433.049,78 <u>558.153,80</u> -125.104,02
421100 Allgemeine Förderung des Sports	0,00 <u>45.115,00</u> -45.115,00	0,00 <u>45.115,00</u> -45.115,00	0,00 <u>45.115,00</u> -45.115,00	0,00 <u>45.115,00</u> -45.115,00	0,00 <u>141.845,00</u> -141.845,00	0,00 <u>96.730,00</u> -96.730,00
511100 Orts- und Regionalplanung	0,00 <u>3.476,17</u> -3.476,17	0,00 <u>10.063,25</u> -10.063,25	0,00 <u>0,00</u> 0,00	0,00 <u>6.696,99</u> -6.696,99	0,00 <u>41.141,52</u> -41.141,52	0,00 <u>31.078,27</u> -31.078,27
522400 Sonstige eigene Grundstücke	305,65 <u>2.433,74</u> -2.128,09	15.278,84 <u>8.412,40</u> 6.866,44	153.964,55 <u>95.054,19</u> 58.910,36	184,60 <u>502,50</u> -317,90	407.732,20 <u>39.067,06</u> 368.665,14	328.944,30 <u>6.692,25</u> 322.252,05
531100 Elektrizitätsversorgung	93.316,28 <u>0,00</u> 93.316,28	71.360,00 <u>0,00</u> 71.360,00	88.973,76 <u>0,00</u> 88.973,76	73.296,28 <u>0,00</u> 73.296,28	252.385,70 <u>0,00</u> 252.385,70	153.791,94 <u>0,00</u> 153.791,94
532100 Gasversorgung	5.255,67 <u>0,00</u> 5.255,67	4.680,00 <u>0,00</u> 4.680,00	4.962,50 <u>0,00</u> 4.962,50	3.025,67 <u>0,00</u> 3.025,67	16.428,71 <u>0,00</u> 16.428,71	9.126,21 <u>0,00</u> 9.126,21
533100 Wasserversorgung	2.262,90 <u>2.244,48</u> 18,42	2.262,90 <u>2.244,48</u> 18,42	0,00 <u>0,00</u> 0,00	0,00 <u>0,00</u> 0,00	0,00 <u>0,00</u> 0,00	0,00 <u>0,00</u> 0,00
537100 Fäkalienabfuhr	489,90 <u>547,40</u> -57,50	12.176,97 <u>11.854,19</u> 322,78	3.124,54 <u>3.016,67</u> 107,87	2.602,71 <u>2.914,31</u> -311,60	11.302,41 <u>9.487,28</u> 1.815,13	4.254,92 <u>3.016,67</u> 1.238,25
538100 Abwasserbeseitigung	44.786,94 <u>44.786,94</u> 0,00	43.828,88 <u>43.828,88</u> 0,00	33.450,33 <u>3.603,66</u> 29.846,67	40.479,33 <u>41.371,97</u> -892,64	108.019,33 <u>16.507,49</u> 91.511,84	76.883,31 <u>14.941,28</u> 61.942,03
538110 Abwasserbeseitigung	287.063,66 <u>287.063,66</u> 0,00	297.099,35 <u>297.099,35</u> 0,00	214.850,38 <u>146.570,08</u> 68.280,30	232.659,87 <u>143.437,02</u> 89.222,85	422.159,93 <u>201.232,42</u> 220.927,51	316.487,93 <u>174.171,55</u> 142.316,38
538200 Öffentliche Toiletten	1.255,81 <u>6.832,29</u> -5.576,48	1.123,57 <u>6.926,87</u> -5.803,30	1.113,00 <u>6.927,76</u> -5.814,76	1.230,25 <u>6.805,86</u> -5.575,61	2.330,00 <u>16.834,76</u> -14.504,76	1.232,00 <u>9.961,18</u> -8.729,18

Produktübersicht	Ergebnisrechnung			Finanzrechnung		
	Ergebnis 2017	Ergebnis 2016	Ergebnis 2015	Ergebnis 2017	Ergebnis 2016	Ergebnis 2015
	Erträge /. Aufwendungen = Ergebnis			Einzahlungen /. Auszahlungen = Saldo		
541100 Gemeindestraßen	8.536,92 <u>272.241,28</u> -263.704,36	13.804,85 <u>265.900,71</u> -252.095,86	12.629,23 <u>234.582,60</u> -221.953,37	1.702,35 <u>284.717,81</u> -283.015,46	8.781,00 <u>698.445,83</u> -689.664,83	11.961,57 <u>478.927,45</u> -466.965,88
546100 Öffentliche Park- und WoMo-Plätze	0,00 <u>1.180,00</u> -1.180,00	0,00 <u>1.180,00</u> -1.180,00	0,00 <u>1.180,00</u> -1.180,00	0,00 <u>1.180,00</u> -1.180,00	0,00 <u>3.620,21</u> -3.620,21	0,00 <u>2.440,21</u> -2.440,21
551200 Kinderspielplätze	0,00 <u>1.593,03</u> -1.593,03	0,00 <u>3.998,96</u> -3.998,96	0,00 <u>1.606,40</u> -1.606,40	0,00 <u>1.150,31</u> -1.150,31	0,00 <u>6.498,27</u> -6.498,27	0,00 <u>2.194,26</u> -2.194,26
552100 Wasserläufe, Wasserbau	0,00 <u>7.668,79</u> -7.668,79	0,00 <u>7.671,85</u> -7.671,85	0,00 <u>7.687,56</u> -7.687,56	0,00 <u>7.668,79</u> -7.668,79	0,00 <u>23.032,78</u> -23.032,78	0,00 <u>15.360,93</u> -15.360,93
553100 Bestattungswesen	5.907,92 <u>8.549,42</u> -2.641,50	0,00 <u>0,00</u> 0,00	0,00 <u>3.176,25</u> -3.176,25	0,00 <u>5.832,95</u> -5.832,95	0,00 <u>3.176,25</u> -3.176,25	0,00 <u>3.176,25</u> -3.176,25
571100 Förderung von Wirtschaft und Verkehr	0,00 <u>0,00</u> 0,00	0,00 <u>0,00</u> 0,00	0,00 <u>0,00</u> 0,00	0,00 <u>0,00</u> 0,00	0,00 <u>9.567,00</u> -9.567,00	0,00 <u>0,00</u> 0,00
573300 Dorfgemeinschaftshäuser	1.386,81 <u>7.729,84</u> -6.343,03	1.436,08 <u>5.243,36</u> -3.807,28	2.682,09 <u>2.294,67</u> 387,42	122,76 <u>5.402,79</u> -5.280,03	484,15 <u>5.644,83</u> -5.160,68	332,63 <u>4.609,74</u> -4.277,11
573500 Bauhof	0,00 <u>23.156,39</u> -23.156,39	0,00 <u>18.878,39</u> -18.878,39	0,00 <u>12.281,29</u> -12.281,29	0,00 <u>13.857,29</u> -13.857,29	584,83 <u>78.153,04</u> -77.568,21	584,83 <u>51.925,50</u> -51.340,67
575100 Förderung des Fremdenverkehrs	407,80 <u>15.862,96</u> -15.455,16	360,43 <u>4.588,95</u> -4.228,52	0,00 <u>1.227,87</u> -1.227,87	615,78 <u>16.040,51</u> -15.424,73	0,00 <u>7.748,86</u> -7.748,86	0,00 <u>3.243,89</u> -3.243,89
611100 Steuern, allgemeine Zuweisungen,	3.397.342,29 <u>2.355.525,52</u> 1.041.816,77	3.196.541,09 <u>2.221.557,74</u> 974.983,35	2.942.278,86 <u>2.134.015,19</u> 808.263,67	3.332.052,74 <u>2.345.772,00</u> 986.280,74	5.856.511,52 <u>3.295.335,89</u> 2.561.175,63	4.009.133,27 <u>2.398.394,92</u> 1.610.738,35
612100 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	9.339,35 <u>39.752,75</u> -30.413,40	9.344,34 <u>42.661,36</u> -33.317,02	1.955,50 <u>45.569,97</u> -43.614,47	-3.778.799,06 <u>-3.429.443,04</u> -349.356,02	-7.507.053,27 <u>-5.724.247,34</u> -1.782.805,93	1.063.888,61 <u>692.503,56</u> 371.385,05

Ergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2016 in EUR	Fortgeschriebener Ansatz ¹ 2017 in EUR	Ist-Ergebnis 2017 in EUR	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6) in EUR	übertragene Ermächtigungen ² in EUR
1 ³	2 ⁴	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	1.922.593,45	1.996.800,00	2.021.584,79	-24.784,79	
		401100 Grundsteuer A	60.205,08	51.000,00	51.307,82	-307,82	
		401200 Grundsteuer B	296.371,93	293.600,00	293.998,01	-398,01	
		401300 Gewerbesteuer	474.015,11	479.600,00	480.312,21	-712,21	
		402100 Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer	897.374,00	962.700,00	985.379,00	-22.679,00	
		402200 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	45.062,00	56.000,00	56.457,00	-457,00	
		403200 Hundesteuer	19.089,39	22.500,00	22.718,75	-218,75	
		403400 Zweitwohnungssteuer	46.607,94	45.400,00	45.420,00	-20,00	
		405100 Leistungen nach dem Familienlastenausgleich	83.868,00	86.000,00	85.992,00	8,00	
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.361.406,65	1.326.300,00	1.457.234,93	-130.934,93	
		411100 Schlüsselzuweisungen vom Land	953.340,00	958.500,00	976.728,00	-18.228,00	
		413100 Allgemeine Zuweisungen vom Land	317.760,00	367.800,00	390.828,00	-23.028,00	
		416100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen	5.508,58	0,00	5.651,50	-5.651,50	
		416200 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen	84.798,07	0,00	84.027,43	-84.027,43	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	275.594,23	278.900,00	254.337,22	24.562,78	
		432100 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	241.276,97	245.600,00	220.269,90	25.330,10	
		432110 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	33.222,66	33.300,00	33.275,67	24,33	
		437100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten und für Beiträge	791,65	0,00	791,65	-791,65	
		438100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für den Gebührenausschuss	302,95	0,00	0,00	0,00	
441-442, 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	31.535,00	31.600,00	31.535,00	65,00	
		441100 Mieten und Pachten	31.535,00	31.600,00	31.535,00	65,00	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	31.388,50	62.800,00	68.407,13	-5.607,13	
		448100 Erstattungen vom Land	0,00	100,00	0,00	100,00	
		448200 Erstattungen von Gemeinden/ GV	25.851,03	7.600,00	7.863,92	-263,92	
		448700 Erstattungen von privaten Unternehmen	2.369,04	2.600,00	1.988,52	611,48	
		448800 Erstattungen von übrigen Bereichen	3.168,43	52.500,00	58.554,69	-6.054,69	
45	7	+ sonstige ordentliche Erträge	93.979,72	106.100,00	106.813,35	-713,35	
		451100 Konzessionsabgaben	76.040,00	98.500,00	98.571,95	-71,95	
		454100 Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	15.092,08	0,00	39,90	-39,90	
		456200 Säumniszuschläge	0,00	100,00	0,00	100,00	
		456500 Verzinsung von Steuernachforderungen und Steuererstattungen	2.845,75	7.500,00	8.200,50	-700,50	
		459100 Sonstige Finanzerträge	1,89	0,00	1,00	-1,00	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	= ordentliche Erträge	3.716.497,55	3.802.500,00	3.939.912,42	-137.412,42	
50	11	Personalaufwendungen	148.970,49	167.000,00	158.600,34	8.399,66	0,00
		501200 Dienstaufwendungen Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	116.596,85	129.600,00	123.488,36	6.111,64	0,00
		502200 Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	6.996,43	8.800,00	7.986,27	813,73	0,00
		503100 Sozialversicherungsbeiträge Beamtinnen und Beamte	1.038,25	1.400,00	1.041,92	358,08	0,00
		503200 Sozialversicherungsbeiträge Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	24.338,96	27.000,00	26.083,79	916,21	0,00
		504100 Beihilfen und Unterstützungsleistungen und dgl. für Beschäftigte	0,00	200,00	0,00	200,00	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	197.111,14	264.100,00	236.494,27	27.605,73	0,00
		521100 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	5.686,66	9.500,00	21.590,80	-12.090,80	0,00
		522100 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	68.120,48	100.100,00	73.754,01	26.345,99	0,00

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis	Fortgeschriebener	Ist-Ergebnis	Vergleich	übertragene
			2016	Ansatz ¹	2017	Ansatz / Ist	Ermächtigungen ²
			in EUR	2017	in EUR	(Spalte 5 / Spalte 6)	
1 ³	2 ⁴	3	4	in EUR	6	in EUR	in EUR
		522110 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	13.180,63	20.100,00	12.018,41	8.081,59	0,00
		522120 Unterhaltung Straßenbeleuchtung	11.273,18	5.500,00	3.344,05	2.155,95	0,00
		523100 Mieten und Pachten	2.672,52	8.800,00	8.075,02	724,98	0,00
		524100 Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen usw.	73.098,05	79.200,00	80.564,08	-1.364,08	0,00
		525100 Haltung von Fahrzeugen	9.267,07	13.000,00	11.652,16	1.347,84	0,00
		526100 Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	1.023,63	800,00	809,26	-9,26	0,00
		526200 Aus- und Fortbildung, Umschulung	20,10	400,00	338,41	61,59	0,00
		527100 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	8.821,29	12.900,00	10.917,09	1.982,91	0,00
		529100 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	3.947,53	12.800,00	13.430,98	-630,98	0,00
		529110 Partnerschaftliche Beziehungen	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	210.961,27	141.900,00	215.734,87	-73.834,87	0,00
		571100 Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände	195.318,61	141.900,00	196.143,17	-54.243,17	0,00
		573100 Abschreibungen auf das Umlaufvermögen	336,94	0,00	4.285,96	-4.285,96	0,00
		574100 Abschreibung auf geleistete Zuwendungen (Auflösung ARAP)	15.305,72	0,00	15.305,74	-15.305,74	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	2.732.461,09	2.916.300,00	2.908.648,78	7.651,22	0,00
		531100 Zuweisungen an Land	10.416,32	10.700,00	10.416,32	283,68	0,00
		531200 Zuweisungen an Gemeinden/ GV	52.500,00	52.500,00	52.500,00	0,00	0,00
		531300 Zuweisungen an Zweckverbände und dergl.	78.329,99	84.900,00	84.844,79	55,21	0,00
		531800 Zuschüsse an übrige Bereiche	365.435,07	419.100,00	411.152,16	7.947,84	0,00
		531810 Zuschuss an Seniorenbeirat	0,00	500,00	297,05	202,95	0,00
		532200 Schuldendiensthilfen an Gemeinden/ GV	4.800,00	4.800,00	4.800,00	0,00	0,00
		534100 Gewerbesteuerumlage	91.346,00	94.600,00	80.499,00	14.101,00	0,00
		537200 Allgemeine Umlagen an Gemeinden/ GV	134.938,00	64.800,00	64.728,00	72,00	0,00
		537210 Kreisumlage	885.015,24	955.400,00	961.977,60	-6.577,60	0,00
		537220 Amtsumlage	594.071,36	637.900,00	642.289,62	-4.389,62	0,00
		537230 Zusatzamtsumlage	515.609,11	591.100,00	595.144,24	-4.044,24	0,00
54	16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	155.002,86	116.100,00	118.439,96	-2.339,96	0,00
		542100 Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	15.806,65	17.700,00	17.697,76	2,24	0,00
		542110 Sitzungsgeld, Reisekosten	3.179,20	5.800,00	3.462,40	2.337,60	0,00
		542900 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	1.979,92	2.400,00	1.926,82	473,18	0,00
		542910 Vermischte Ausgaben	44,00	200,00	0,00	200,00	0,00
		542920 Volksbund Deutscher Kriegsgräber	152,00	200,00	152,00	48,00	0,00
		543100 Geschäftsaufwendungen	14.897,44	18.200,00	8.498,86	9.701,14	0,00
		543110 Geschäftsaufwendungen (Internetauftritt u.ä.)	0,00	600,00	300,00	300,00	0,00
		544100 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	2.109,32	2.200,00	1.614,96	585,04	0,00
		545200 Erstattung Verwaltungskosten an Gemeinden/ GV	20.502,17	28.000,00	17.378,37	10.621,63	0,00
		545400 Erstattung an den sonstigen öffentlichen Bereich	7.551,18	7.800,00	7.730,80	69,20	0,00
		545700 Erstattung an private Unternehmen	11.854,19	13.600,00	547,40	13.052,60	0,00
		545800 Erstattung an übrige Bereiche	16.426,10	18.900,00	16.407,66	2.492,34	0,00
		547100 Wertveränderungen bei Sachanlagen	5.292,66	0,00	205,70	-205,70	0,00
		548900 Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	500,00	0,00	500,00	0,00
		549810 Aufwendungen aus der Zuführung zu SoPo Geb.Ausgl.	55.208,03	0,00	42.517,23	-42.517,23	0,00
	17	= ordentliche Aufwendungen	3.444.506,85	3.605.400,00	3.637.918,22	-32.518,22	0,00
	18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 17)	271.990,70	197.100,00	301.994,20	-104.894,20	
46	19	+ Finanzerträge	344,34	500,00	339,35	160,65	
		461700 Zinserträge von Kreditinstituten	0,00	100,00	0,00	100,00	
		461800 Zinserträge von übrigen inländischen Bereichen	344,34	400,00	339,35	60,65	
55	20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	43.237,36	46.800,00	46.354,25	445,75	0,00
		551700 Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	42.661,36	39.800,00	39.752,75	47,25	0,00
		559200 Verzinsung von Steuernachforderungen	576,00	7.000,00	6.601,50	398,50	0,00
	21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	-42.893,02	-46.300,00	-46.014,90	-285,10	
	22	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)	229.097,68	150.800,00	255.979,30	-105.179,30	
49	23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
59	24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	2.700,00	0,00	2.700,00	

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2016 in EUR	Fortgeschriebener Ansatz ¹ 2017 in EUR	Ist-Ergebnis 2017 in EUR	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6) in EUR	übertragene Ermächtigungen ² in EUR
1 ³	2 ⁴	3	4	5	6	7	8
		591100 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	2.700,00	0,00	2.700,00	
	25	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	-2.700,00	0,00	-2.700,00	
	26	= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	229.097,68	148.100,00	255.979,30	-107.879,30	

Nachrichtlich: Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		Ergebnis 2016 in EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2017 in EUR	Ist-Ergebnis 2017 in EUR	Vergleich Ansatz / Ist in EUR
48	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	13.037,16	15.000,00	13.127,41	1.872,59
	481100 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	13.037,16	15.000,00	13.127,41	1.872,59
58	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	13.037,16	15.000,00	13.127,41	1.872,59
	581100 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	13.037,16	15.000,00	13.127,41	1.872,59
	Ergebnis aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00

¹ Die fortgeschriebenen Planansätze umfassen:

- den Ansatz des Haushaltsjahres,
- die Veränderungen durch Nachträge,
- die Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit und
- übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren.

Nicht erfasst vom fortgeschriebenen Planansatz sind die über- und außerplanmäßige Auszahlungen / Aufwendungen und die zweckgebundenen Mehreinzahlungen / -erträge und entsprechende -auszahlungen / -aufwendungen.

² übertragene Ermächtigungen nach § 23 Abs. 1 GemHVO-Doppik ins Folgejahr

³ Die Ziffern geben an, welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wurde.

⁴ laufende Nummerierung der Zeile

⁵ Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag

Finanzrechnung¹

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz ²	Ist-Ergebnis	Vergleich	übertragene
			2016	2017	2017	Ansatz / Ist (Spalte 5	Ermächtigungen ³
			in EUR	in EUR	in EUR	/ Spalte 6)	
1 ⁴	2 ⁵	3	4	5	6	in EUR	in EUR
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	1.900.188,27	1.996.800,00	1.957.512,24	39.287,76	
		601100 Grundsteuer A	59.291,12	51.000,00	66.411,65	-15.411,65	
		601200 Grundsteuer B	297.749,16	293.600,00	294.081,38	-481,38	
		601300 Gewerbesteuer	463.362,10	479.600,00	411.329,88	68.270,12	
		602100 Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer	889.962,00	962.700,00	970.162,00	-7.462,00	
		602200 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	45.062,00	56.000,00	56.457,00	-457,00	
		603200 Hundesteuer	18.966,14	22.500,00	22.611,89	-111,89	
		603400 Zweitwohnungssteuer	41.927,75	45.400,00	50.466,44	-5.066,44	
		605100 Leistungen nach dem Familienlastenausgleich	83.868,00	86.000,00	85.992,00	8,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.271.100,00	1.326.300,00	1.367.556,00	-41.256,00	
		611100 Schlüsselzuweisungen	953.340,00	958.500,00	976.728,00	-18.228,00	
		613100 Allgemeine Zuweisungen vom Land	317.760,00	367.800,00	390.828,00	-23.028,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	259.776,72	278.900,00	275.522,63	3.377,37	
		632100 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	226.491,07	245.600,00	242.243,30	3.356,70	
		632110 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	33.285,65	33.300,00	33.279,33	20,67	
641-642, 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	31.535,00	31.600,00	31.534,60	65,40	
		641100 Mieten und Pachten	31.535,00	31.600,00	31.534,60	65,40	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	41.855,41	62.800,00	62.751,36	48,64	
		648100 Erstattungen vom Land	0,00	100,00	0,00	100,00	
		648200 Erstattungen von Gemeinden/ GV	27.823,42	7.600,00	8.212,96	-612,96	
		648700 Erstattungen von privaten Unternehmen	2.521,63	2.600,00	1.891,63	708,37	
		648800 Erstattungen von übrigen Bereichen	11.510,36	52.500,00	52.646,77	-146,77	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	105.898,15	98.600,00	76.322,95	22.277,05	
		651100 Konzessionsabgaben	105.896,26	98.500,00	76.321,95	22.178,05	
		656200 Säumniszuschläge	0,00	100,00	0,00	100,00	
		659100 Sonstige Finanzeinzahlungen	1,89	0,00	1,00	-1,00	
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	4.366,48	8.000,00	7.325,34	674,66	
		661700 Zinseinzahlungen von Kreditinstituten	1.488,91	100,00	0,00	100,00	
		661800 Zinseinzahlungen von übrigen inländ. Bereichen	346,82	400,00	341,84	58,16	
		669200 Verzinsung von Steuernachforderungen und Steuererstattungen	2.530,75	7.500,00	6.983,50	516,50	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.614.720,03	3.803.000,00	3.778.525,12	24.474,88	
70	10	Personalauszahlungen	148.970,49	167.000,00	158.600,34	8.399,66	
		701200 Dienstbezüge Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	116.596,85	129.600,00	123.488,36	6.111,64	
		702200 Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	6.996,43	8.800,00	7.986,27	813,73	
		703100 Sozialversicherungsbeiträge Beamtinnen und Beamte	1.038,25	1.400,00	1.041,92	358,08	
		703200 Sozialversicherungsbeiträge Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	24.338,96	27.000,00	26.083,79	916,21	
		704100 Beihilfen und Unterstützungsleistungen und dgl. für Beschäftigte	0,00	200,00	0,00	200,00	
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
72	12	+ Auszahlungen für Sach- u. Dienstleistungen	199.003,76	264.100,00	230.256,18	33.843,82	
		721100 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	6.128,73	9.500,00	18.104,51	-8.604,51	
		722100 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	85.341,94	100.100,00	61.553,47	38.546,53	
		722110 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	8.839,63	20.100,00	16.359,41	3.740,59	
		722120 Unterhaltung Straßenbeleuchtung	8.788,52	5.500,00	4.510,89	989,11	
		723100 Mieten und Pachten	2.672,52	8.800,00	8.075,02	724,98	

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2016 in EUR	Fortgeschriebener Ansatz ² 2017 in EUR	Ist-Ergebnis 2017 in EUR	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6) in EUR	übertragene Ermächtigungen ³ in EUR
1 ⁴	2 ⁵	3	4	5	6	7	8
		724100 Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen usw.	64.157,07	79.200,00	89.204,53	-10.004,53	
		725100 Haltung von Fahrzeugen	9.465,29	13.000,00	10.590,09	2.409,91	
		726100 Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	1.023,63	800,00	757,29	42,71	
		726200 Aus- und Fortbildung, Umschulung	20,10	400,00	338,41	61,59	
		727100 Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	8.546,26	12.900,00	10.500,46	2.399,54	
		729100 Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen	4.020,07	12.800,00	10.262,10	2.537,90	
		729110 Partnerschaftliche Beziehungen	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	43.237,36	46.800,00	46.354,25	445,75	
		751700 Zinsauszahlungen an Kreditinstitute	42.661,36	39.800,00	39.752,75	47,25	
		759200 Verzinsung von Steuernachzahlungen	576,00	7.000,00	6.601,50	398,50	
73	14	+ Transferauszahlungen	2.695.611,61	2.916.300,00	2.885.748,40	30.551,60	
		731100 Zuweisungen an Land	10.416,32	10.700,00	10.416,32	283,68	
		731200 Zuweisungen an Gemeinden/ GV	52.500,00	52.500,00	52.500,00	0,00	
		731300 Zuweisungen an Zweckverbände und dergl.	78.329,99	84.900,00	84.844,79	55,21	
		731800 Zuschüsse an übrige Bereiche	326.750,59	419.100,00	393.719,74	25.380,26	
		731810 Zuschuss an Seniorenbeirat	0,00	500,00	297,05	202,95	
		732200 Schuldendiensthilfen an Gemeinden/ GV	4.800,00	4.800,00	4.800,00	0,00	
		734100 Gewerbesteuerumlage	93.181,00	94.600,00	81.647,00	12.953,00	
		737200 Allgemeine Umlagen an Gemeinden/ GV	134.938,00	64.800,00	64.728,00	72,00	
		737210 Kreisumlage	885.015,24	955.400,00	955.361,64	38,36	
		737220 Amtsumlage	594.071,36	637.900,00	642.289,62	-4.389,62	
		737230 Zusatzamtsumlage	515.609,11	591.100,00	595.144,24	-4.044,24	
74	15	+ sonstige Auszahlungen	87.842,17	116.100,00	66.684,89	49.415,11	
		742100 Auszahlungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	15.806,65	17.700,00	17.697,76	2,24	
		742110 Sitzungsgeld, Reisekosten	3.159,20	5.800,00	1.942,40	3.857,60	
		742900 Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	1.979,92	2.400,00	1.926,82	473,18	
		742910 Vermischte Ausgaben	44,00	200,00	0,00	200,00	
		742920 Volksbund Deutscher Kriegsgräber	152,00	200,00	152,00	48,00	
		743100 Geschäftsauszahlungen	15.134,44	18.200,00	8.444,43	9.755,57	
		743110 Geschäftsaufwendungen (Internetauftritt u.ä.)	0,00	600,00	300,00	300,00	
		744100 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	2.109,32	2.200,00	1.614,96	585,04	
		745200 Erstattung Verwaltungskosten an Gemeinden/ GV	19.253,81	28.000,00	7.296,26	20.703,74	
		745400 Erstattung an den sonstigen öffentlichen Bereich	7.551,18	7.800,00	7.730,80	69,20	
		745700 Erstattung an private Unternehmen	9.487,28	13.600,00	2.914,31	10.685,69	
		745800 Erstattung an übrige Bereiche	13.164,37	18.900,00	16.665,15	2.234,85	
		748900 Sonstige ordentliche Auszahlungen	0,00	500,00	0,00	500,00	
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 10 bis 15)	3.174.665,39	3.510.300,00	3.387.644,06	122.655,94	
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)	440.054,64	292.700,00	390.881,06	-98.181,06	
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	43.600,00	615,78	42.984,22	
		681100 Investitionszuweisungen vom Land	0,00	43.000,00	0,00	43.000,00	
		681800 Investitionszuschüsse von übrigen Bereichen	0,00	600,00	615,78	-15,78	
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	79.032,95	0,00	0,00	0,00	
		682100 Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	79.032,95	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2016 in EUR	Fortgeschriebener Ansatz ² 2017 in EUR	Ist-Ergebnis 2017 in EUR	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6) in EUR	übertragene Ermächtigungen ³ in EUR
1 ⁴	2 ⁵	3	4	5	6	7	8
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	995,32	1.000,00	1.000,30	-0,30	
		686830 Laufzeit 5 Jahre und mehr	995,32	1.000,00	1.000,30	-0,30	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	80.028,27	44.600,00	1.616,08	42.983,92	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	25.000,00	26.500,00	0,00	26.500,00	
		782100 Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	25.000,00	26.500,00	0,00	26.500,00	
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	36.787,18	8.600,00	7.643,93	956,07	
		783100 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens (oberhalb Wertgrenze 1.000,-€)	33.692,65	5.200,00	4.350,87	849,13	
		783200 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens (Wertgrenze 150,- bis 1.000,- €)	3.094,53	3.400,00	3.293,06	106,94	
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	9.567,00	0,00	0,00	0,00	
		784400 Auszahlungen aus dem Erwerb von Finanzanlagen Sonstige Anteilsrechte	9.567,00	0,00	0,00	0,00	
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	189.500,00	73.907,80	115.592,20	
		785100 Auszahlungen aus Hochbaumaßnahmen	0,00	3.300,00	5.691,26	-2.391,26	
		785200 Auszahlungen aus Tiefbaumaßnahmen	0,00	36.200,00	68.216,54	-32.016,54	
		785210 Ausz. aus Tiefbaumaßnahmen (Weg Osterholm-Kallewatt)	0,00	90.000,00	0,00	90.000,00	
		785300 Auszahlungen aus sonstigen Baumaßnahmen	0,00	60.000,00	0,00	60.000,00	
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
787	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	34	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 27 bis 33)	71.354,18	224.600,00	81.551,73	143.048,27	
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 / 34)	8.674,09	-180.000,00	-79.935,65	-100.064,35	
672	35a	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	7.718,44	0,00	0,00	0,00	
		672003 Einzahlungen Zahlwegsumbuchungen	7.718,44	0,00	0,00	0,00	
772	35b	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	7.718,44	0,00	0,00	0,00	
		772003 Auszahlungen Zahlwegsumbuchungen	7.718,44	0,00	0,00	0,00	
	35c	Saldo aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17, 35 und 35c)	448.728,73	112.700,00	310.945,41	-198.245,41	
692	37	+ Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
695	38	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Darlehen aus der Anlage liquider Mittel	0,00	0,00	0,00	0,00	
693	39	+ Aufnahme von Kassenkrediten	0,00	0,00	0,00	0,00	
792	40	- Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	95.195,00	95.200,00	95.195,00	5,00	
		792730 Laufzeit 5 Jahre und mehr Euro-Währung (fester Zins)	95.195,00	95.200,00	95.195,00	5,00	
795	41	- Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen zur Anlage liquider Mittel	0,00	0,00	0,00	0,00	
793	42	- Tilgung von Kassenkrediten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	43	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-95.195,00	-95.200,00	-95.195,00	-5,00	
	44	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 36 und 43)	353.533,73	17.500,00	215.750,41	-198.250,41	
	45	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	
	46	= Liquide Mittel (= Zeilen 44 und 45)	353.533,73	17.500,00	215.750,41	-198.250,41	

¹ Bei Ämtern sind zusätzlich die Zeilen 35d (Kto. 673 Einzahlungen für amtsangehörige Gemeinde), 35f (Kto. 773 Auszahlungen für amtsangehörige Gemeinden) und 35e (Saldo aus Ein- und Auszahlungen für amtsangehörige Gemeinden) auszuweisen. Der vorgennate Saldo ist bei der Berechnung des Finanzmittelüberschusses / -fehlbetrags in der Spalte 36 zu berücksichtigen.

² Die fortgeschriebenen Planansätze umfassen:

- den Ansatz des Haushaltsjahres,
- die Veränderungen durch Nachträge,
- die Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit und
- übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren.

Nicht erfasst vom fortgeschriebenen Planansatz sind die über- und außerplanmäßige Auszahlungen / Aufwendungen und die zweckgebundenen Mehreinzahlungen / -erträge und entsprechende -auszahlungen / -aufwendungen.

³ übertragene Ermächtigungen nach § 23 Abs. 1 GemHVO-Doppik ins Folgejahr

⁴ Die Ziffern geben an, welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wurde.

⁵ laufende Nummerierung der Zeile

	Bezeichnung	31.12.2016	31.12.2017
		in EUR	
	AKTIVA		
	1. Anlagevermögen	6.332.813,90	6.218.339,29
01	1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	587,87	587,87
	1.2 Sachanlagen	6.253.978,28	6.140.503,97
	1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	212.146,18	211.943,80
021	1.2.1.1 Grünflächen	88.313,75	88.293,75
022	1.2.1.2 Ackerland	58.506,14	58.506,14
023	1.2.1.3 Wald, Forsten	7.250,84	7.250,84
029	1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	58.075,45	57.893,07
	1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	597.150,56	589.368,12
032	1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	0,00	0,00
033	1.2.2.2 Schulen	0,00	0,00
031	1.2.2.3 Wohnbauten	0,00	0,00
034	1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	597.150,56	589.368,12
	1.2.3 Infrastrukturvermögen	3.864.523,78	3.736.916,44
041	1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	422.178,99	422.976,20
042	1.2.3.2 Brücken und Tunnel	0,00	0,00
043	1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung u. Sicherheitsanlagen	0,00	0,00
044	1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	3.173.877,09	3.058.486,30
045	1.2.3.5 Straßennetze mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	156.456,27	147.887,58
040, 046	1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	112.011,43	107.566,36
05	1.2.4 Bauten auf fremdem Grund u. Boden	1.306.703,90	1.288.643,86
06	1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	0,00	0,00
07	1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	43.227,32	39.233,05
08	1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	70.600,31	54.835,04
09	1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	159.626,23	219.563,66
	1.3 Finanzanlagen	78.247,75	77.247,45
10	1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	9.567,00	9.567,00
11	1.3.2 Beteiligungen	312,00	312,00
12	1.3.3 Sondervermögen	0,00	0,00
	1.3.4 Ausleihungen	68.368,75	67.368,45
1315	1.3.4.1 Ausleihungen an verbundene Unternehmen Beteiligungen, Sondervermögen	0,00	0,00
1316, 1318-1319	1.3.4.2 Sonstige Ausleihungen	68.368,75	67.368,45
140-142, 144	1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens	0,00	0,00
	2. Umlaufvermögen	2.154.318,35	2.426.335,93
	2.1 Vorräte	0,00	0,00
151-153	2.1.1 Roh-, Hilfs-, und Betriebsstoffe	0,00	0,00
1551, 156	2.1.2 unfertige Erzeugnisse und unfertige Leistungen	0,00	0,00
154, 1552	2.1.3 fertige Erzeugnisse und Waren	0,00	0,00
157-159	2.1.4 Geleistete Anzahlungen und sonstige Vorräte	0,00	0,00
	2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	135.152,68	191.419,85
161	2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	34.771,73	9.783,00
169	2.2.2 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	56.202,76	109.515,48
1692	2.2.2.1 Forderungen aus dem Zahlungsverkehr ggü. amtsangehörigen Gemeinden	0,00	0,00
171	2.2.3 Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	1.415,12	29.320,89
179	2.2.4 Sonstige Privatrechtliche Forderungen	42.763,07	42.800,48
178	2.2.5 Sonstige Vermögensgegenstände	0,00	0,00
143	2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00
180-184	2.4 Liquide Mittel	0,00	0,00
185	2.4.1 Forderung aus dem Zahlungsverkehr ggü. Amt (liquide Mittel)	2.019.165,67	2.234.916,08
19	3. Aktive Rechnungsabgrenzung	271.658,11	256.352,37
	BILANZSUMME AKTIVA	8.758.790,36	8.901.027,59

	Bezeichnung	31.12.2016	31.12.2017
		in EUR	
	PASSIVA		
	1. Eigenkapital	2.540.033,03	2.792.694,27
201	1.1 Allgemeine Rücklage	1.456.827,16	1.456.827,16
202	1.2 Sonderrücklage	194.496,16	191.178,10
203	1.3 Ergebnisrücklage	659.612,03	888.709,71
204	1.4 vorgetragener Jahresfehlbetrag	0,00	0,00
205	1.5 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	229.097,68	255.979,30
	2. Sonderposten	4.795.382,04	4.752.123,16
231	2.1 für aufzulösende Zuschüsse	179.564,90	178.607,87
232	2.2 für aufzulösende Zuweisungen	2.339.030,42	2.255.002,99
	2.3 für Beiträge	2.056.991,37	2.056.199,72
2331	2.3.1 aufzulösende Beiträge	25.684,45	24.892,80
2332	2.3.2 nicht aufzulösende Beiträge	2.031.306,92	2.031.306,92
234	2.4 für Gebührenausschleich	219.795,35	262.312,58
235	2.5 für Treuhandvermögen	0,00	0,00
236	2.6 für Dauergrabpflege	0,00	0,00
239	2.7 Sonstige Sonderposten	0,00	0,00
	3. Rückstellungen	0,00	0,00
251	3.1 Pensionsrückstellung	0,00	0,00
281	3.2 Altersteilzeitrückstellung	0,00	0,00
261	3.3 Rückstellung für später entstehende Kosten	0,00	0,00
262	3.4 Altlastenrückstellung	0,00	0,00
282	3.5 Steuerrückstellung	0,00	0,00
283	3.6 Verfahrensrückstellung	0,00	0,00
284	3.7 Finanzausgleichsrückstellung	0,00	0,00
27	3.8 Instandhaltungsrückstellung	0,00	0,00
285	3.9 Rückstellungen für Verbindlichkeiten für im Haushaltsjahr empfangene Lieferungen und Leistungen, für die keine Rechnung vorliegt und der Rechnungsbetrag nicht bekannt ist	0,00	0,00
289	3.10 Sonstige andere Rückstellungen	0,00	0,00
	4. Verbindlichkeiten	1.418.020,35	1.358.550,16
301	4.1 Anleihen	0,00	0,00
	4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	1.359.980,00	1.264.785,00
3215	4.2.1 von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	0,00	0,00
3210-3214, 3216	4.2.2 vom öffentlichen Bereich	0,00	0,00
3217-3219	4.2.3 vom privaten Kreditmarkt	1.359.980,00	1.264.785,00
331	4.3 Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten	0,00	0,00
335	4.3.1 Verbindlichkeiten aus dem Zahlungsverkehr ggü. dem Amt	0,00	0,00
34	4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00
35	4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	58.040,35	91.305,20
36	4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	0,00
	4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	0,00	2.459,96
375	4.7.1 Verbindlichkeiten aus dem Zahlungsverkehr ggü. amtsangehörigen Gemeinden	0,00	0,00
379	4.7.2 sonstige Verbindlichkeiten	0,00	2.459,96
39	5. Passive Rechnungsabgrenzung	5.354,94	-2.340,00
	BILANZSUMME PASSIVA	8.758.790,36	8.901.027,59

Nachrichtlich:

1. Summe der übertragenen Ermächtigungen für Aufwendungen nach § 23 Abs. 1 GemHVO-Doppik: 0,0 TEUR.
2. Summe der übertragenen Ermächtigungen für Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen nach § 23 Abs. 2 GemHVO-Doppik: 40,0 TEUR.
3. Summe der von der Gemeinde übernommenen Bürgschaften (Wert zum Bilanzstichtag) 0,0 EUR.

Anhang zum Jahresabschluss 2017 der Gemeinde Steinbergkirche

Allgemeine Vorbemerkungen

Der Haushaltsplan 2017 der Gemeinde Steinbergkirche wurde nach den Regeln der Doppik aufgestellt. Zum Ende eines jeden Haushaltsjahres ist nach § 44 GemHVO - Doppik ein Jahresabschluss zu erstellen.

In dem Anhang zum Jahresabschluss gem. § 44 Abs. 1 Nr. 5 i.V.m. § 51 GemHVO - Doppik sind die angewendeten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden anzugeben und so zu erläutern, dass sachverständige Dritte diese beurteilen können.

Dieser Anhang bezieht sich auf die Schlussbilanz 2017. Es werden hier ausschließlich die Veränderungen gegenüber der Schlussbilanz 2016 erläutert.

Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die Bilanzierung der seit dem 01.01.2014 beschafften oder erstellten Anlagegüter erfolgte ausschließlich nach den Maßgaben des § 41 GemHVO - Doppik zu Anschaffungs- und Herstellungskosten. Die Werte der abnutzbaren Anlagegüter wurden, entsprechend ihrer Nutzungsdauer gemäß den Vorgaben der Verwaltungsvorschriften über Abschreibungen von abnutzbaren Vermögensgegenständen des Anlagevermögens der Gemeinden (VV-Abschreibung) vom 08.01.2014, um die planmäßige, lineare Abschreibung gem. § 43 GemHVO - Doppik reduziert.

Weiterhin bildet die Bewertungsrichtlinie für die Eröffnungs- und Folgebilanzen der Gemeinden im Amt Geltinger Bucht und des Amtes Geltinger Bucht die Grundlage für die Bilanzierung und Bewertung des Anlagevermögens.

Abweichungen von diesem Grundsatz werden ggf. zu den einzelnen Bilanzpositionen erläutert.

Erläuterung der wertveränderten Bilanzpositionen

(Die Nummerierung bezieht sich auf die fortlaufenden Bilanzpositionen)

Aktiva

Auf der Aktiv-Seite der Bilanz werden die Vermögensgegenstände der Gemeinde dargestellt. Die Bilanzsumme der Aktiva beträgt insgesamt 8.901.027,59 €.

1. Anlagevermögen

Bilanzsumme: 6.218.339,29 €

1.2 Sachanlagen

1.1.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

1.2.1.1 Grünflächen

Stand zum 01.01.2017	88.313,75 €
Abgang (Flurbereinigung)	20,00 €
Stand zum 31.12.2017	88.293,75 €

1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke

Stand zum 01.01.2017	58.075,45 €
Abgang (Flurbereinigung)	- 182,38 €
Stand zum 31.12.2017	57.893,07 €

1.1.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte**1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude**

Stand zum 01.01.2017	597.150,56 €
Zugang (Bepflanzung Ostertoft)	3.318,05 €
Abschreibung	- 11.100,49 €
Stand zum 31.12.2017	589.368,12 €

1.2.3 Infrastrukturvermögen**1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens**

Stand zum 01.01.2017	422.178,99 €
Zugang (Flurbereinigung)	800,53 €
Abgang (Flurbereinigung)	3,32 €
Stand zum 31.12.2017	422.976,20 €

1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen

Stand zum 01.01.2017	3.173.877,09 €
Zugang (Abwassertauchpumpen)	8.181,88 €
Abschreibung	- 123.572,67 €
Stand zum 31.12.2017	3.058.486,30 €

1.2.3.5 Straßennetze mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen

Stand zum 01.01.2017	156.456,27 €
Zugang (Straßenbeleuchtung)	2.470,44 €
Abschreibung	- 11.039,13 €
Stand zum 31.12.2017	147.887,58 €

1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens

Stand zum 01.01.2017	112.011,43 €
Abschreibung	- 4.445,07 €
Stand zum 31.12.2017	107.566,36 €

1.2.4 Bauten auf fremden Grund und Boden

Stand zum 01.01.2017	1.306.703,90 €
Abschreibung	- 18.060,04 €
Stand zum 31.12.2017	1.288.643,86 €

1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge

Stand zum 01.01.2017	43.227,32 €
Zugang (Sauerstoffmessgerät, PKW, Behälter f. Kommunalschlepper, Kühlschranks)	4.873,17 €
Abschreibung	- 8.867,44 €
Stand zum 31.12.2017	39.233,05 €

1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung

Stand zum 01.01.2017	70.600,31 €
Zugang (Leiter, PC, Bänke)	3.293,06 €
<u>Abschreibung</u>	<u>- 19.058,33 €</u>
Stand zum 31.12.2017	54.835,04 €

1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau

Stand zum 01.01.2017	159.626,23 €
Zugang (Bepflanzung Ostertoft, Straßendecke Ostertoft, Kanalkataster)	63.255,48 €
<u>Abgang (Bepflanzung Ostertoft)</u>	<u>- 3.318,05 €</u>
Stand zum 31.12.2017	219.563,66 €

1.3 Finanzanlagen**1.3.4 Ausleihungen**

Stand zum 01.01.2017	68.368,75 €
<u>Abgang /Tilgung (Darlehen Seniorenwohnanlage)</u>	<u>- 1.000,30 €</u>
Stand zum 31.12.2017	67.368,45 €

2 Umlaufvermögen

Bilanzsumme: 2.426.335,93 €

Zum Umlaufvermögen gehören die Vermögensgegenstände, die nicht dauerhaft in der Gemeinde verbleiben und den Zwecken der Kommune dienen.

2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Die Gemeinde Steinbergkirche hat zum 31.12.2017 bilanzierte Forderungen in Höhe von 191.419,85€. Details zu dieser Summe können dem Forderungsspiegel, der als Anlage 2 diesem Anhang beigefügt ist, entnommen werden. Veränderungen der bestehenden Forderungen, die nach dem Bilanzstichtag eingetreten sind, werden im Lagebericht zum Jahresabschluss 2017 erläutert.

2.4 Liquide Mittel

Stand zum 01.01.2017	2.019.165,67 €
<u>Veränderung</u>	<u>215.750,41 €</u>
Stand zum 31.12.2017	2.234.916,08 €

Das Amt Geltinger Bucht führt die Kassengeschäfte der amtsangehörigen Gemeinden. Aus diesem Grund werden die liquiden Mittel der Gemeinden seit dem 01.01.2016 im Kassenbestand des Amtes geführt und in den Gemeinden als Forderung gegenüber dem Amt ausgewiesen. Durch den Ausweis dieser Forderung in dem Konto 612100.185023 wird der Bestand weiterhin unter den liquiden Mitteln bilanziert.

Eine detaillierte Erläuterung zur Veränderung der liquiden Mittel der Gemeinde Steinbergkirche im Bilanzzeitraum 2017 kann ebenfalls dem Lagebericht entnommen werden.

3 Aktive Rechnungsabgrenzung

Gemäß § 39 Abs. 1 Nr. 4 GemHVO-Doppik sind entstandene Aufwendungen und erzielte Erträge unabhängig von den Zeitpunkten der entsprechenden Zahlungen im Jahresabschluss zu berücksichtigen. Die aktive Rechnungsabgrenzung ist eine Leistungsforderung. Sie entsteht, wenn ein Aufwand des Folgejahres bereits eine Auszahlung im laufenden Jahr bewirkt hat.

Weiterhin sind gem. § 40 Abs. 7 GemHVO-Doppik geleistete Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen in dieser Position abzubilden

Stand zum 01.01.2017	271.658,11 €
<u>Abschreibung / Auflösung</u>	<u>- 15.305,74 €</u>
Stand zum 31.12.2017	256.352,37 €

Passiva

Auf der Passiv-Seite der Bilanz wird das Kapital (Eigen- und Fremdkapital) der Gemeinde nachgewiesen.

Die Bilanzsumme der Passiva beträgt insgesamt 8.901.027,59 €.

1. Eigenkapital

Die Bilanzsumme beträgt 2.792.694,27 € und hat sich somit gegenüber der Schlussbilanz 2016 um 252.661,24 € erhöht.

Das kommunale Eigenkapital der Gemeinde Steinbergkirche setzt sich wie folgt zusammen:

Allgemeine Rücklage	1.456.827,16 €
Sonderrücklage	191.178,10 €
Ergebnisrücklage	888.709,71 €
Vorgetragener Jahresfehlbetrag	0,00 €
Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag (-)	255.979,30 €

2. Sonderposten

Bilanzsumme: 4.752.123,16€

2.1 Aufzulösende Zuschüsse

Stand zum 01.01.2017	179.564,908 €
Zugang (Bepflanzung Ostertoft, Flurbereinigung)	4.694,47 €
<u>Auflösungen</u>	<u>- 5.651,50 €</u>
Stand zum 31.12.2017	178.607,87 €

2.2 Aufzulösende Zuweisungen

Stand zum 01.01.2017	2.339.030,42 €
<u>Auflösungen</u>	<u>- 84.027,43 €</u>
Stand zum 31.12.2017	2.255.002,99 €

2.3.1 Aufzulösende Beiträge

Stand zum 01.01.2017	25.684,45 €
<u>Auflösungen</u>	<u>- 791,65 €</u>
Stand zum 31.12.2017	24.892,80 €

2.4 Gebührenaussgleich

Stand zum 01.01.2017	219.795,35 €
<u>Zuführungen</u>	<u>42.517,23 €</u>
Stand zum 31.12.2018	262.312,58 €

4. Verbindlichkeiten

Die Gemeinde Steinbergkirche hat zum 31.12.2017 bilanzierte Verbindlichkeiten in Höhe von insgesamt 1.358.550,16 €. Hiervon sind 1.264.785,00 € Verbindlichkeiten aus Krediten.

Weitere Details zu dieser Summe können dem Verbindlichkeitspiegel, der als Anlage 3 diesem Anhang beigelegt ist, entnommen werden. Veränderungen der bestehenden

Verbindlichkeiten, die nach dem Bilanzstichtag eingetreten sind, werden im Lagebericht zum Jahresabschluss 2017 erläutert.

5. Passive Rechnungsabgrenzung

Gemäß § 49 Abs. 3 GemHVO-Doppik sind vor dem Abschlussstichtag eingegangene Einzahlungen, soweit sie einen Ertrag für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen, als passive Rechnungsabgrenzungsposten auszuweisen.

Stand zum 01.01.2017	5.354,94 €
Auflösung passive Rechnungsabgrenzungsposten aus 2016	- 5.354,94 €
Abgang (Gewerbsteuer)	-2.583,00 €
Abgang (Nachzahlungszinsen)	- 89,00 €
Abgang (Verspätungszuschlag)	- 35,00 €
<u>Zuführung (Zweitwohnungsteuer)</u>	<u>367,00 €</u>
Stand zum 31.12.2017	- 2.340,00 €

Sonstiges und Anlagen

Dem Anhang sind gemäß § 51 Abs. 3 GemHVO-Doppik folgende Anlagen beigelegt:

Anlage 1: Anlagenspiegel

Anlage 2: Forderungsspiegel

Anlage 3: Verbindlichkeitspiegel

Anlage 4: Aufstellung der übertragenen Haushaltsermächtigungen

Anlage 5: Übersicht über Sondervermögen, Zweckverbände, Gesellschaften, Kommunalunternehmen, andere Anstalten und Wasser- und Bodenverbände

Steinbergkirche, den

Johannes Erichsen
Bürgermeister

Über- und außerplanmäßige Aufwendungen 2016

Produkt	Konto	Produkt	Konto	Ansatz	HHR	AO	Überschreitung	Begründung
111000	529100	Gemeindeorgane	Repräsentation und Ehrungen	2.500,00	0,00	3.048,31	548,31	Nachrufe Heinrich Lansberg und Alfred Carstens *
111000	542100	Gemeindeorgane	Aufwandsentschädigung BM	15.000,00	0,00	15.894,96	894,96	*
126000	522100	Brandschutz	Wasserentnahmestellen	6.100,00	0,00	10.422,02	4.322,02	Instandhaltungspauschale 151 Hydranten
362500	545800	Sonstige Jugendarbeit	Erstattung an Kirchengemeinde f. Jugendarbeit aus LZO	15.500,00	0,00	16.407,66	907,66	Kirchenkreis und Gemeinde Gelting für Jugendarbeit 2017 *
365100	521100	Kindertagesstätten	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	2.300,00	0,00	15.222,33	12.922,33	Akustikdecke - 9.335,55 € Malerarbeiten - 1.161,98 € Deckenleuchten 2.507,53 €
365100	531800	Kindertagesstätten	Zuschüsse an Kindergärten, Krippen, Horte	387.400,00	0,00	387.561,50	161,50	Dansk Skoleforening 51.219,38 Gemeinde Sterup 68.695,71 Kirchenkreis Schleswig-Flensburg 253.719,17 Wald- und Strandkindergarten 12.574,24 Waldorfkinderärten 1.353,00
522400	547100	Sonstige eigene Grundstücke	Wertveränderungen bei Sachanlagen	0,00	0,00	205,70	205,70	Abgabe von Grundstücken im Rahmen der Flurbereinigung (8 Fälle) *
522400	573100	Sonstige eigene Grundstücke	Abschreibungen auf das Umlaufvermögen	0,00	0,00	0,40	0,40	Kleinbetragsbereinigung *
538110	521100	Abwasserbeseitigung OT Quern	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	2.500,00	0,00	2.982,59	482,59	Reparatur Kompressor KA Quern-Süd auf Kulanz - 2.751,02 €
538110	524100	Abwasserbeseitigung OT Quern	Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen usw.	47.000,00	0,00	52.031,60	5.031,60	Stromkosten - 26.031,95 € Entwässerung und Entsorgung Klärschlamm - 15.251,64 €

Produkt	Konto	Produkt	Konto	Ansatz	HHR	AO	Überschreitung	Begründung
538110	526100	Abwasserbeseitigung OT Quern	Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	300,00	0,00	302,70	2,70	Arbeitskleidung
538110	527100	Abwasserbeseitigung OT Quern	Ausstattung, Verbrauchsmittel	2.800,00	0,00	3.458,87	658,87	Verbrauchsmaterial und Reparaturen
541100	526100	Gemeindestraßen	Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	500,00	0,00	506,56	6,56	Sicherheitsstiefel und Bekleidung
553100	529100	Bestattungswesen	Kosten für Bestattungen	5.900,00	0,00	8.549,42	2.649,42	3 Bestattungen In zwei Fällen wurden die Bestattungskosten erstattet (5.907,92 €)
573500	527100	Bauhof	Ausstattung, Verbrauchsmittel	4.000,00	0,00	4.205,09	205,09	Reparaturen und sowie verschiedenes Verbrauchsmaterial
611100	537210	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	Kreisumlage	955.400,00	0,00	961.977,60	6.577,60	
611100	537220	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	Amtsumlage	637.900,00	0,00	642.289,62	4.389,62	
611100	537230	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	Zusatzamtsumlage	591.100,00	0,00	595.144,24	4.044,24	
611100	573100	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	Abschreibungen auf das Umlaufvermögen	0,00	0,00	4.285,56	4.285,56	Forderungsverluste durch Insolvenzverfahren
				2.247.400,00	0,00	2.275.939,95	28.539,95	

* Eine Genehmigung ist gem. § 4 der Haushaltssatzung der Gemeinde bis zum Höchstbetrag von 1.000€ nicht erforderlich.

Über- und außerplanmäßige Auszahlungen 2016

Produkt	Konto	Produkt	Konto	Ansatz	HHR	AO	Überschreitung	Begründung
111000	729100	Gemeindeorgane	Repräsentation und Ehrungen	2.500,00	0,00	3.002,90	738,59	Nachrufe Heinrich Lansberg und Alfred Carstens *
111000	742100	Gemeindeorgane	Aufwandsentschädigung BM	15.000,00	0,00	15.894,96	894,96	*
126000	745200	Brandschutz	Erstattung an Amt	2.400,00	0,00	3.796,26	19.674,77	Betriebskostenabrechnung 2015 und 2016 Feuerwehrgerätehaus Steinbergkirche
362500	745800	Sonstige Jugendarbeit	Erstattung an Kirchengemeinde f. Jugendarbeit aus LZO	15.500,00	0,00	16.665,15	4.169,39	Kirchenkreis und Gemeinde Gelting für Jugendarbeit 2017 *
365100	721100	Kindertagesstätten	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	2.300,00	0,00	11.552,82	12.922,33	Akustikdecke - 9.335,55 € Malerarbeiten - 1.161,98 € Deckenleuchten 2.507,53 €
538100	785200	Abwasserbeseitigung OT Steinbergkirche	Auszahlungen aus Tiefbaumaßnahmen	1.800,00	0,00	33.908,72	32.108,72	Abwasserpumpe und Kanalkataster Regenwasser
538110	721100	Abwasserbeseitigung OT Quern	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	2.500,00	0,00	2.998,71	505,40	Reparatur Kompressor KA Quern-Süd auf Kulanz - 2.751,02 € *
538110	724100	Abwasserbeseitigung OT Quern	Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen usw.	47.000,00	0,00	56.424,63	6.030,01	Stromkosten - 26.031,95 € Entwässerung und Entsorgung Klärschlamm - 15.251,64 €
538110	727100	Abwasserbeseitigung OT Quern	Ausstattung, Verbrauchsmittel	2.800,00	0,00	3.260,44	820,90	Verbrauchsmaterial und Reparaturen *
541100	722110	Gemeindestraßen	Winterdienst	10.000,00	0,00	11.126,26	1.126,26	Winterdienstpauschalen 2015/2016 und 2016/2017 sowie Winterdienst 2017 Firmen Hoeck und Pinn
541100	724100	Gemeindestraßen	Stromkosten Straßenbeleuchtung	18.100,00	0,00	20.831,31	-732,20	Stromkosten *
541100	726100	Gemeindestraßen	Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	500,00	0,00	506,56	6,56	Sicherheitsstiefel und Bekleidung *

Produkt	Konto	Produkt	Konto	Ansatz	HHR	AO	Überschreitung	Begründung
541100	785100	Gemeindestraßen	Auszahlungen aus Hochbaumaßnahmen	0,00	0,00	2.470,44	2.470,44	Straßenlampen Gartenstraße
611100	737220	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	Amtsumlage	637.900,00	0,00	642.289,62	4.389,62	
611100	737230	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	Zusatzamtsumlage	591.100,00	0,00	595.144,24	4.044,24	
				1.349.400,00	0,00	1.419.873,02	89.169,99	

* Eine Genehmigung ist gem. § 4 der Haushaltssatzung der Gemeinde bis zum Höchstbetrag von 1.000,00 € nicht erforderlich.

Lagebericht zum Jahresabschluss 2017 der Gemeinde Steinbergkirche

Allgemeines

Dem Jahresabschluss der Gemeinde ist gem. § 41 Abs. 2 GemHVO-Doppik ein Lagebericht beizufügen. § 52 GemHVO-Doppik schreibt vor, dass ein Lagebericht so zu fassen ist, dass er ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Gemeinde vermittelt. Über Vorgänge von besonderer Bedeutung ist zu berichten.

Vermögenslage

	31.12.2016	31.12.2017
1. Anlagevermögen	6.332.813,90 €	6.218.339,29 €
2. Umlaufvermögen	2.154.318,35 €	2.426.335,93 €
3. Aktive Rechnungsabgrenzung	271.658,11 €	256.352,37 €
Gesamt Aktiva	8.758.790,36 €	8.901.027,59 €

Die Reduzierung des Anlagevermögens von 114.474,61 € resultiert zunächst aus Abschreibungen (196.143,17 €), darüber hinaus gab es einen größeren Zugang von 65.255,48 € bei den Anlagen im Bau.

Die im Umlaufvermögen zum 31.12.2016 bilanzierten Forderungen der Gemeinde in Höhe von 135.132,68 € wurden zwischenzeitlich durch die Zahlungspflichtigen weitestgehend ausgeglichen. Derzeit noch bestehende öffentlich-rechtliche Forderungen in Höhe von 56.202,76 € werden weiterhin von der Amtskasse verfolgt.

Die ebenfalls im Umlaufvermögen bilanzierten liquiden Mittel der Gemeinde werden im Abschnitt Finanzlage erläutert.

Sämtliche Einrichtungen zu denen die Gemeinde Steinbergkirche Zuweisungen gewährt hat, die als aktive Rechnungsabgrenzungsposten bilanziert sind, werden weiterhin von den Zuwendungsempfängern betrieben.

	31.12.2016	31.12.2017
1. Eigenkapital	2.540.033,03 €	2.792.694,27 €
1.1. Allgemeine Rücklage	1.456.827,16 €	1.456.827,16 €
1.2. Sonderrücklage	194.496,16 €	191.178,10 €
1.3. Ergebnismrücklage	659.612,03 €	888.709,71 €
1.4. Vorgetragener Jahresfehlbetrag	0,00 €	0,00 €
1.5. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	229.097,68 €	255.979,30 €
2. Sonderposten	4.795.382,04 €	4.752.123,16 €
3. Rückstellungen	0,00 €	0,00 €
4. Verbindlichkeiten	1.418.020,35 €	1.358.550,16 €
5. Passive Rechnungsabgrenzung	5.354,94 €	-2.340,00 €
Gesamt Passiva	8.758.790,36 €	8.901.027,59 €

Durch den Jahresüberschuss aus dem Jahr 2016 hat sich die Ergebnismrücklage auf einen Bestand von 888.709,71 € erhöht. Der Jahresüberschuss wird im Folgejahr zur Ergebnismrücklage gebucht werden, was zur Folge hat, dass sich diese auf 1.144.689,01 € erhöht.

Die Sonderposten verringern sich insgesamt durch die Auflösung der Zuweisungen und Zuschüsse.

Die bilanzierten Verbindlichkeiten der Gemeinde beruhen auf Zahlungsfälligkeiten nach dem Bilanzstichtag und wurden, mit Ausnahme der Verbindlichkeiten aus Krediten, zwischenzeitlich durch Auszahlungen beglichen.

Schuldenlage

	31.12.2016	31.12.2017
Verbindlichkeiten aus Krediten	1.359.980,00 €	1.264.785,00 €

Zum Bilanzstichtag bestehen weiterhin folgende Kredite:

Ein Kredit	(508.750,00 €)	mit einer Laufzeit bis 12/2032,
ein Kredit	(201.200,00 €)	mit einer Laufzeit bis 12/2032,
ein Kredit	(52.500,00 €)	mit einer Laufzeit bis 12/2028,
ein Kredit	(235.000,00 €)	mit einer Laufzeit bis 12/2029,
ein Kredit	(150.000,00 €)	mit einer Laufzeit bis 12/2025,
ein Kredit	(128.000,00 €)	mit einer Laufzeit bis 12/2025,
ein Kredit	(160.000,00 €)	mit einer Laufzeit bis 12/2027
und ein Kredit	(411.200,00 €)	mit einer Laufzeit bis 12/2033.

Ertragslage

ausgewählte Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2016	Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Abweichung 2017
Erträge				
Steuern	1.922.593,45 €	1.996.800 €	2.021.584,79 €	24.784,79 €
Zuwendungen	1.361.406,65 €	1.326.300 €	1.457.234,93 €	130.934,93 €
Umlagen	31.388,50 €	62.800 €	68.407,13 €	5.607,13 €
Gebühren u.ä. Entgelte	307.129,23 €	310.500 €	285.872,22 €	-24.627,78 €
Sonstige Erträge	93.979,72 €	106.100 €	106.813,35 €	713,35 €
Finanzerträge	344,34 €	500 €	339,35 €	-160,65 €
Summe aller Erträge	3.716.841,89 €	3.803.000 €	3.940.251,77 €	137.251,77 €
Aufwendungen				
Personalaufwand	148.970,49 €	167.000 €	158.600,34 €	-8.399,66 €
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen.	197.111,14 €	264.100 €	236.494,27 €	-27.605,73 €
Transferleistungen	2.732.461,09 €	2.916.300 €	2.908.648,78 €	-7.651,22 €
Abschreibungen	210.961,27 €	141.900 €	215.734,87 €	73.834,87 €
Sonstige Aufwendungen	155.002,86 €	116.100,00 €	118.439,96 €	2.339,96 €
Finanzaufwendungen	43.237,36 €	46.800,00 €	46.354,25 €	-445,75 €
Summe aller Aufwendungen	3.487.744,21 €	3.652.200 €	3.684.272,47 €	32.072,47 €

Im Bereich der Steuern wurde ein Mehrertrag von 24.784,79 € erzielt. Dieser stammt überwiegend aus einem Plus von 22.679,00 € im Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer. Der Mehrertrag im Bereich der Zuwendungen resultiert aus der Auflösung der Zuschüsse und Zuweisungen. Bei den Umlagen wurde eine Steigerung von 5.607,13 € erreicht. Diese Steigerung ist dabei durch die Erstattung von Bestattungskosten begründet. Im Bereich der Gebühren und ähnlichen Entgelte wurde der Planansatz um 24.627,78 € unterschritten. Dies waren überwiegend geringere Veranlagungen im Bereich Abwasser und Fäkalschlambeseitigung.

Die Minderaufwendungen im Bereich des Personalaufwandes beziehen sich überwiegend auf das Produkt 541100 (Gemeindestraßen). Bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen kam es insbesondere im Bereich der Wegunterhaltung zu Einsparungen (25.064,97 €). Bei den Transferleistungen stehen Minderaufwendungen für die Gewerbesteuerumlage Mehraufwendungen für die Kreis-, Amts- und Zusatzamtsumlage entgegen. Durch die nicht vollständige Veranschlagung der Abschreibungen im Haushalt 2016 ergibt sich in diesem Bereich eine erhebliche Steigerung des Aufwandes.

Finanzlage

Finanzmittel-Bestand am 31.12.2016		2.019.165,67 €
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	3.778.525,12 €	
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	3.387.644,06 €	
Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit		390.881,06 €
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.616,08 €	
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	81.551,73 €	
Saldo aus Investitionstätigkeit		-79.935,65 €
Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00 €	
Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00 €	
Saldo aus fremden Finanzmitteln		0,00 €
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeiten	0,00 €	
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeiten	95.195,00 €	
Saldo aus Finanzierungstätigkeiten		-95.195,00 €
Finanzmittel-Bestand am 31.12.2017		2.234.916,08 €

Der Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit war mit einer Summe von 292.700,00 € geplant. Das Ergebnis weist hier eine Steigerung von 98.181,06 € aus.

Die Ansatzplanung sah für das Jahr 2017 Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit von 3.803.000,00 € vor. Bei einem Ist-Ergebnis von 3.778.525,12 € ergibt sich hieraus eine Mindereinzahlung von 24.474,88 €.

Die Ansatzplanung der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit betrug 3.510.300,00 €. Das Ist-Ergebnis beläuft sich auf 3.387.644,06 €. Die Auszahlungen sind somit 122.655,94 € geringer ausgefallen.

Unter den Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeiten sind die Tilgungsleistungen, wie geplant, nachgewiesen. Neben den Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen erfolgte ein Grundstückserwerb sowie die Beteiligung am Breitbandzweckverband Angeln.

Der Bestand an liquiden Mittel konnte zum Bilanzstichtag weiter gesteigert werden. Zum 31.12.2017 betrugen die liquiden Mittel 2.234.916,08 €. Gegenüber dem Vorjahr ergibt sich hier eine Steigerung um 215.750,41 €

Zusammenfassung und Entwicklung der Haushaltswirtschaft

Die Gemeinde Steinbergkirche hat das vierten Haushaltsjahr nach der Umstellung auf die Doppik mit einem Überschuss im Ergebnishaushalt von 255.979,30€ abgeschlossen. Dieser Überschuss wird im Folgejahr zur Ergebnismrücklage gebucht, die Ergebnismrücklage erhöht sich damit auf 1.144.689,01 €.

Steinbergkirche, den

Erichsen
Bürgermeister

Schlussbericht zum Jahresabschluss 2017 der Gemeinde Steinbergkirche

Der Rechnungsprüfungsausschuss der Gemeinde Steinbergkirche hat am _____ den gemäß § 92 Gemeindeordnung (GO) aufgestellten Jahresabschluss 2017 nebst Lagebericht geprüft.

Sämtliche für die Prüfung erforderlichen Unterlagen wurden von der Verwaltung uneingeschränkt zur Verfügung gestellt. Die Prüfung erfolgte nach pflichtgemäßem Ermessen des Ausschusses stichprobenartig.

Die Prüfung bezog sich auf die Richtig- und Vollständigkeit der nach GemHVO-Doppik erforderlichen Unterlagen des Jahresabschlusses insbesondere in Ergebnis-, Finanz- und Teilrechnungen, der Bilanz sowie des Anhangs und des Lageberichtes.

Der Umfang der über- und außerplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungen wurde geprüft.

Die Zahlungsanordnungen für die Finanzbuchhaltung nebst anliegenden Rechnungsbelegen wurden stichprobenartig kontrolliert.

Nach der Prüfung wurde durch den Finanzausschuss festgestellt, dass

- der Haushaltsplan 2017 weitestgehend eingehalten worden ist,
- die einzelnen Rechnungsbeträge sachlich und rechnerisch vorschriftsmäßig begründet und belegt worden sind,
- bei den Erträgen, Aufwendungen, Einzahlungen und Auszahlungen sowie bei der Vermögens- und Schuldenverwaltung nach den geltenden Vorschriften verfahren worden ist,
- das Vermögen und die Schulden richtig nachgewiesen worden sind,
- der Anhang zum Jahresabschluss vollständig und richtig ist,
- der Lagebericht zum Jahresabschluss vollständig und richtig ist.

Die Gemeindevertretung hat bis spätestens zum 31.12. des auf das Haushaltsjahr folgenden Jahres über den Jahresabschluss zu beschließen. Hierzu erklärte die Verwaltung, dass es aufgrund der umfangreichen Arbeiten zur Erstellung der Eröffnungsbilanz 2014 zu den erheblichen Verzögerungen bei der Erstellung des Jahresabschlusses 2017 gekommen ist.

Die Prüfung hat zu keinen Beanstandungen geführt.

Die über- und außerplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungen erscheinen unabweisbar und sollten im Nachhinein – soweit nicht bereits geschehen - durch die Gemeindevertretung genehmigt werden.

Die vorgelegten und geprüften Unterlagen vermitteln einen den Tatsachen entsprechenden Überblick über die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gemeinde Steinbergkirche.

Der Gemeindevertretung Steinbergkirche wird empfohlen, den Jahresabschluss 2017 nebst Anhang und Lagebericht in der vorliegenden Fassung zu beschließen.

Steinbergkirche,

Die Mitglieder des Rechnungsprüfungsausschusses der Gemeinde Steinbergkirche

Finn Schlömer

Dr. Peter Rehders

Annika Teschendorf