

<i>Betreff</i> Jahresabschluss 2018 der Gemeinde Steinbergkirche
--

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

<i>Beratungsfolge (Zuständigkeit)</i>	<i>Sitzungstermin</i>	<i>Status</i>
Gemeindevertretung der Gemeinde Steinbergkirche (Beratung und Beschluss)	06.12.2021	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 2018 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 2018 und den Lagebericht in der vorliegenden Fassung.

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

Der Jahresüberschuss in Höhe von 256.252,82 € wird im Haushaltsjahr 2019 der Ergebnismrücklage zugeführt.

Anlagen:

- Auszug aus dem Jahresabschluss der Gemeinde Steinbergkirche zum 31.12.2018



**Auszug aus dem
Jahresabschluss
der
Gemeinde
Steinbergkirche
zum
31.12.2018**

Produktübersicht	Ergebnisrechnung			Finanzrechnung		
	Ergebnis 2018	Ergebnis 2017	Ergebnis 2016	Ergebnis 2018	Ergebnis 2017	Ergebnis 2016
	Erträge /. Aufwendungen = Ergebnis			Einzahlungen /. Auszahlungen = Saldo		
111000 Gemeindeorgane	0,00 <u>24.451,61</u> -24.451,61	0,00 <u>23.447,59</u> -23.447,59	0,00 <u>22.191,13</u> -22.191,13	0,00 <u>24.877,56</u> -24.877,56	0,00 <u>21.882,18</u> -21.882,18	0,00 <u>64.661,26</u> -64.661,26
111100 Innere Verwaltungsangelegenheiten	368,52 <u>10.592,21</u> -10.223,69	368,52 <u>9.760,77</u> -9.392,25	566,28 <u>9.153,96</u> -8.587,68	368,52 <u>10.560,27</u> -10.191,75	368,52 <u>9.355,42</u> -8.986,90	704,19 <u>30.875,17</u> -30.170,98
121200 Wahlen	0,00 <u>775,40</u> -775,40	0,00 <u>1.802,80</u> -1.802,80	0,00 <u>0,00</u> 0,00	0,00 <u>775,40</u> -775,40	0,00 <u>1.802,80</u> -1.802,80	0,00 <u>633,50</u> -633,50
126000 Brandschutz	691,52 <u>37.396,28</u> -36.704,76	691,52 <u>34.792,82</u> -34.101,30	0,00 <u>32.985,48</u> -32.985,48	0,00 <u>46.707,90</u> -46.707,90	0,00 <u>20.057,84</u> -20.057,84	0,00 <u>84.942,71</u> -84.942,71
271100 Volkshochschulen	0,00 <u>5.767,97</u> -5.767,97	0,00 <u>5.761,50</u> -5.761,50	0,00 <u>5.748,44</u> -5.748,44	0,00 <u>8.760,47</u> -8.760,47	0,00 <u>2.769,00</u> -2.769,00	6.279,39 <u>21.840,68</u> -15.561,29
272100 Büchereien	0,00 <u>8.172,34</u> -8.172,34	0,00 <u>7.830,80</u> -7.830,80	0,00 <u>7.651,18</u> -7.651,18	0,00 <u>8.172,34</u> -8.172,34	0,00 <u>7.830,80</u> -7.830,80	0,00 <u>22.411,30</u> -22.411,30
281100 Heimat- und sonstige Kulturpflege	0,00 <u>7.401,41</u> -7.401,41	0,00 <u>8.259,04</u> -8.259,04	1.500,00 <u>6.900,32</u> -5.400,32	0,00 <u>57.068,08</u> -57.068,08	0,00 <u>8.259,04</u> -8.259,04	1.500,00 <u>32.434,75</u> -30.934,75
315100 Soziale Einrichtungen für Ältere	0,00 <u>1.775,65</u> -1.775,65	21,65 <u>1.894,05</u> -1.872,40	0,00 <u>1.830,50</u> -1.830,50	0,00 <u>2.182,65</u> -2.182,65	21,65 <u>1.487,05</u> -1.465,40	0,00 <u>3.287,08</u> -3.287,08
315200 Pflegeeinrichtungen, Sozialstation	0,00 <u>6.902,56</u> -6.902,56	0,00 <u>10.234,66</u> -10.234,66	0,00 <u>8.766,45</u> -8.766,45	0,00 <u>6.762,29</u> -6.762,29	0,00 <u>11.103,43</u> -11.103,43	1.211,27 <u>22.671,11</u> -21.459,84
315600 Andere soziale Einrichtungen	0,00 <u>5.965,12</u> -5.965,12	0,00 <u>7.527,38</u> -7.527,38	0,00 <u>0,00</u> 0,00	0,00 <u>5.992,49</u> -5.992,49	0,00 <u>7.527,38</u> -7.527,38	0,00 <u>0,00</u> 0,00
331100 Förderung von Trägern	0,00 <u>813,00</u> -813,00	0,00 <u>713,00</u> -713,00	0,00 <u>563,00</u> -563,00	0,00 <u>813,00</u> -813,00	0,00 <u>713,00</u> -713,00	0,00 <u>1.689,00</u> -1.689,00
362200 Kinder- und Jugendberufshilfe	0,00 <u>1.886,50</u> -1.886,50	0,00 <u>2.124,50</u> -2.124,50	0,00 <u>1.904,00</u> -1.904,00	0,00 <u>1.886,50</u> -1.886,50	0,00 <u>2.124,50</u> -2.124,50	0,00 <u>6.225,55</u> -6.225,55
362500 Sonstige Jugendarbeit	0,00 <u>16.459,81</u> -16.459,81	0,00 <u>16.407,66</u> -16.407,66	0,00 <u>16.426,10</u> -16.426,10	0,00 <u>16.129,85</u> -16.129,85	0,00 <u>16.665,15</u> -16.665,15	0,00 <u>41.155,79</u> -41.155,79
365100 Kindertagesstätten	94.829,10 <u>501.776,21</u> -406.947,11	94.639,59 <u>441.083,65</u> -346.444,06	53.073,95 <u>350.614,98</u> -297.541,03	86.783,40 <u>554.026,83</u> -467.243,43	90.436,55 <u>389.399,35</u> -298.962,80	409.459,94 <u>792.902,25</u> -383.442,31
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>45.115,00</u> -45.115,00	0,00 <u>141.845,00</u> -141.845,00
511100 Orts- und Regionalplanung	4.240,69 <u>3.538,59</u> 702,10	0,00 <u>3.476,17</u> -3.476,17	0,00 <u>10.063,25</u> -10.063,25	4.240,69 <u>3.538,59</u> 702,10	0,00 <u>6.696,99</u> -6.696,99	0,00 <u>41.141,52</u> -41.141,52
511200 Städtebauförderung	151,64 <u>9.928,45</u> -9.776,81	0,00 <u>0,00</u> 0,00	0,00 <u>0,00</u> 0,00	440.000,00 <u>9.913,42</u> 430.086,58	0,00 <u>0,00</u> 0,00	0,00 <u>0,00</u> 0,00
522400 Sonstige eigene Grundstücke	302,62 <u>2.358,34</u> -2.055,72	305,65 <u>2.433,74</u> -2.128,09	35.467,26 <u>37.175,33</u> -1.708,07	185,00 <u>596,33</u> -411,33	184,60 <u>502,50</u> -317,90	407.556,70 <u>38.891,56</u> 368.665,14
531100 Elektrizitätsversorgung	83.092,74 <u>0,00</u> 83.092,74	93.316,28 <u>0,00</u> 93.316,28	71.360,00 <u>0,00</u> 71.360,00	84.082,74 <u>0,00</u> 84.082,74	73.296,28 <u>0,00</u> 73.296,28	252.385,70 <u>0,00</u> 252.385,70
532100 Gasversorgung	7.058,88 <u>0,00</u> 7.058,88	5.255,67 <u>0,00</u> 5.255,67	4.680,00 <u>0,00</u> 4.680,00	6.828,88 <u>0,00</u> 6.828,88	3.025,67 <u>0,00</u> 3.025,67	16.428,71 <u>0,00</u> 16.428,71
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	26.214,28 <u>24.620,66</u> 1.593,62	489,90 <u>547,40</u> -57,50	12.176,97 <u>11.854,19</u> 322,78	20.726,55 <u>23.888,06</u> -3.161,51	2.602,71 <u>2.914,31</u> -311,60	11.302,41 <u>9.487,28</u> 1.815,13
538100 Abwasserbeseitigung	50.590,65 <u>48.507,38</u> 2.083,27	44.786,94 <u>44.786,94</u> 0,00	32.486,66 <u>10.545,78</u> 21.940,88	42.708,33 <u>21.100,77</u> 21.607,56	40.479,33 <u>41.371,97</u> -892,64	114.317,33 <u>16.786,46</u> 97.530,87
538110 Abwasserbeseitigung	296.884,19 <u>296.884,19</u> 0,00	287.063,66 <u>287.063,66</u> 0,00	223.765,12 <u>138.355,35</u> 85.409,77	197.732,73 <u>198.505,07</u> -772,34	232.659,87 <u>143.437,02</u> 89.222,85	422.159,93 <u>200.953,45</u> 221.206,48

Produktübersicht	Ergebnisrechnung			Finanzrechnung		
	Ergebnis 2018	Ergebnis 2017	Ergebnis 2016	Ergebnis 2018	Ergebnis 2017	Ergebnis 2016
	Erträge /. Aufwendungen = Ergebnis			Einzahlungen /. Auszahlungen = Saldo		
538200 Öffentliche Toiletten	1.370,07 <u>6.985,55</u> -5.615,48	1.255,81 <u>6.832,29</u> -5.576,48	1.098,00 <u>6.887,01</u> -5.789,01	651,50 <u>6.945,69</u> -6.294,19	1.230,25 <u>6.805,86</u> -5.575,61	2.330,00 <u>16.834,76</u> -14.504,76
541100 Gemeindestraßen	10.988,77 <u>308.862,87</u> -297.874,10	8.536,92 <u>272.241,28</u> -263.704,36	6.216,23 <u>237.523,32</u> -231.307,09	945,17 <u>335.372,29</u> -334.427,12	1.702,35 <u>284.717,81</u> -283.015,46	8.956,50 <u>698.621,33</u> -689.664,83
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>1.180,00</u> -1.180,00	0,00 <u>3.620,21</u> -3.620,21
551200 Kinderspielplätze	0,00 <u>1.660,25</u> -1.660,25	0,00 <u>1.593,03</u> -1.593,03	0,00 <u>3.556,25</u> -3.556,25	0,00 <u>1.217,56</u> -1.217,56	0,00 <u>1.150,31</u> -1.150,31	0,00 <u>6.498,27</u> -6.498,27
552100 Wasserläufe, Wasserbau	0,00 <u>8.748,84</u> -8.748,84	0,00 <u>7.668,79</u> -7.668,79	0,00 <u>7.671,85</u> -7.671,85	0,00 <u>8.748,84</u> -8.748,84	0,00 <u>7.668,79</u> -7.668,79	0,00 <u>23.032,78</u> -23.032,78
553100 Bestattungswesen	0,00 <u>0,00</u> 0,00	5.907,92 <u>8.549,42</u> -2.641,50	0,00 <u>0,00</u> 0,00	700,00 <u>2.716,47</u> -2.016,47	0,00 <u>5.832,95</u> -5.832,95	0,00 <u>3.176,25</u> -3.176,25
571100 Förderung von Wirtschaft und Verkehr	0,00 <u>39,98</u> -39,98	0,00 <u>0,00</u> 0,00	0,00 <u>0,00</u> 0,00	0,00 <u>2.998,80</u> -2.998,80	0,00 <u>0,00</u> 0,00	0,00 <u>9.567,00</u> -9.567,00
573300 Dorfgemeinschaftshäuser	1.176,56 <u>4.798,86</u> -3.622,30	1.386,81 <u>7.729,84</u> -6.343,03	1.436,08 <u>2.483,79</u> -1.047,71	122,76 <u>2.064,48</u> -1.941,72	122,76 <u>5.402,79</u> -5.280,03	484,15 <u>5.644,83</u> -5.160,68
573500 Bauhof	0,00 <u>26.302,48</u> -26.302,48	0,00 <u>23.156,39</u> -23.156,39	0,00 <u>12.163,33</u> -12.163,33	0,00 <u>19.612,98</u> -19.612,98	0,00 <u>13.857,29</u> -13.857,29	584,83 <u>78.153,04</u> -77.568,21
575100 Förderung des Fremdenverkehrs	502,53 <u>4.057,03</u> -3.554,50	407,80 <u>15.862,96</u> -15.455,16	0,00 <u>2.727,11</u> -2.727,11	0,00 <u>1.771,46</u> -1.771,46	615,78 <u>16.040,51</u> -15.424,73	0,00 <u>7.748,86</u> -7.748,86
611100 Steuern, allgemeine Zuweisungen,	3.611.408,86 <u>2.481.902,85</u> 1.129.506,01	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	3.598.569,02 <u>2.491.026,65</u> 1.107.542,37	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
612100 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	9.334,35 <u>37.344,18</u> -28.009,83	9.339,35 <u>39.752,75</u> -30.413,40	344,34 <u>42.661,36</u> -42.317,02	-4.484.645,29 <u>-3.921.028,09</u> -563.617,20	-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

Ergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2017 in EUR	Fortgeschriebener Ansatz ¹ 2018 in EUR	Ist-Ergebnis 2018 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	2.021.584,79	2.173.100,00	2.152.162,39	20.937,61	
		401100 Grundsteuer A	51.307,82	65.100,00	65.121,03	-21,03	
		401200 Grundsteuer B	293.998,01	296.700,00	297.643,14	-943,14	
		401300 Gewerbesteuer	480.312,21	550.000,00	546.718,34	3.281,66	
		402100 Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer	985.379,00	1.030.600,00	1.010.708,00	19.892,00	
		402200 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	56.457,00	66.900,00	67.882,00	-982,00	
		403200 Hundesteuer	22.718,75	22.000,00	22.285,63	-285,63	
		403400 Zweitwohnungssteuer	45.420,00	53.600,00	53.616,25	-16,25	
		405100 Leistungen nach dem Familienlastenausgleich	85.992,00	88.200,00	88.188,00	12,00	
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.457.234,93	1.453.900,00	1.546.002,54	-92.102,54	
		411100 Schlüsselzuweisungen vom Land	976.728,00	1.049.900,00	1.048.620,00	1.280,00	
		413100 Allgemeine Zuweisungen vom Land	390.828,00	388.500,00	388.452,00	48,00	
		413110 Allgemeine Zuweisungen vom Land	0,00	15.500,00	15.910,95	-410,95	
		416100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen	5.651,50	0,00	8.992,16	-8.992,16	
		416200 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen	84.027,43	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	254.337,22	269.500,00	295.661,31	-26.161,31	
		432100 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	220.269,90	237.100,00	254.738,28	-17.638,28	
		432110 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	33.275,67	32.400,00	32.312,33	87,67	
		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 Gebührenausschleich	0,00	0,00	7.819,05	-7.819,05	
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	68.407,13	65.400,00	66.472,38	-1.072,38	
		448100 Erstattungen vom Land	0,00	100,00	0,00	100,00	
		448200 Erstattungen von Gemeinden/ GV	7.863,92	9.900,00	6.774,73	3.125,27	
		448700 Erstattungen von privaten Unternehmen	1.988,52	2.300,00	2.235,04	64,96	
		448800 Erstattungen von übrigen Bereichen	58.554,69	53.100,00	57.462,61	-4.362,61	
45	7	+ sonstige ordentliche Erträge	106.813,35	96.200,00	96.566,78	-366,78	
		451100 Konzessionsabgaben	98.571,95	90.100,00	90.151,62	-51,62	
		454100 Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	39,90	0,00	0,00	0,00	
		456200 Säumniszuschläge	0,00	100,00	0,00	100,00	
		456500 Verzinsung von Steuernachforderungen und Steuererstattungen	8.200,50	6.000,00	6.263,25	-263,25	
		457100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Treuhandvermögen	0,00	0,00	151,64	-151,64	
		459100 Sonstige Finanzerträge	1,00	0,00	0,27	-0,27	
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	3.939.912,42	4.089.700,00	4.188.400,40	-98.700,40	
50	11	Personalaufwendungen	158.600,34	159.200,00	161.241,26	-2.041,26	0,00
		501200 Dienstaufwendungen Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	123.488,36	123.500,00	125.973,49	-2.473,49	0,00
		502200 Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	7.986,27	8.700,00	8.097,62	602,38	0,00
		503100 Sozialversicherungsbeiträge Beamtinnen und Beamte	1.041,92	1.400,00	953,78	446,22	0,00
		503200 Sozialversicherungsbeiträge Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	26.083,79	25.400,00	26.216,37	-816,37	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

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis	Fortgeschriebener	Ist-Ergebnis	Vergleich	übertragene
			2017	Ansatz ¹	2018	Ansatz / Ist	Ermächtigungen ²
			in EUR	2018	in EUR	(Spalte 5 / Spalte 6)	
1 ³	2 ⁴	3	4	in EUR	6	in EUR	in EUR
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	236.494,27	293.000,00	284.969,32	8.030,68	0,00
		521100 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	21.590,80	33.500,00	32.299,57	1.200,43	0,00
		522100 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	73.754,01	93.500,00	70.758,09	22.741,91	0,00
		522110 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	12.018,41	30.300,00	36.843,09	-6.543,09	0,00
		522120 Unterhaltung Straßenbeleuchtung	3.344,05	5.500,00	9.030,41	-3.530,41	0,00
		523100 Mieten und Pachten	8.075,02	8.700,00	7.992,52	707,48	0,00
		524100 Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen usw.	80.564,08	83.500,00	99.534,37	-16.034,37	0,00
		525100 Haltung von Fahrzeugen	11.652,16	13.000,00	12.731,53	268,47	0,00
		526100 Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	809,26	800,00	826,27	-26,27	0,00
		526200 Aus- und Fortbildung, Umschulung	338,41	200,00	0,00	200,00	0,00
		527100 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	10.917,09	12.600,00	10.564,72	2.035,28	0,00
		529100 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	13.430,98	10.400,00	4.388,75	6.011,25	0,00
		529110 Partnerschaftliche Beziehungen	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	215.734,87	143.900,00	209.141,02	-65.241,02	0,00
		571100 Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände	196.143,17	143.900,00	192.999,81	-49.099,81	0,00
		573100 Abschreibungen auf das Umlaufvermögen	4.285,96	0,00	502,16	-502,16	0,00
		574100 Abschreibung auf geleistete Zuwendungen (Auflösung ARAP)	15.305,74	0,00	15.639,05	-15.639,05	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	2.908.648,78	3.236.600,00	3.100.715,13	135.884,87	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.	84.844,79	91.400,00	92.442,70	-1.042,70	0,00
		531600 Zuschüsse an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	0,00	53.000,00	0,00	53.000,00	0,00
		531800 Zuschüsse an übrige Bereiche	411.152,16	533.700,00	461.020,67	72.679,33	0,00
		531810 Zuschuss an Seniorenbeirat	297,05	500,00	0,00	500,00	0,00
		532200 Schuldendiensthilfen an Gemeinden/ GV	4.800,00	4.800,00	4.800,00	0,00	0,00
		534100 Gewerbesteuerumlage	80.499,00	107.400,00	98.150,00	9.250,00	0,00
		537200 Allgemeine Umlagen an Gemeinden/ GV	64.728,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		537210 Kreisumlage	961.977,60	1.054.000,00	1.053.457,44	542,56	0,00
		537220 Amtsumlage	642.289,62	672.100,00	671.745,38	354,62	0,00
		537230 Zusatzamtsumlage	595.144,24	656.500,00	656.182,62	317,38	0,00
54	16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	118.439,96	115.200,00	137.205,77	-22.005,77	0,00
		542100 Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	17.697,76	16.600,00	16.419,13	180,87	0,00
		542110 Sitzungsgeld, Reisekosten	3.462,40	5.800,00	5.360,00	440,00	0,00
		542900 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	1.926,82	2.600,00	2.073,58	526,42	0,00
		542910 Vermischte Ausgaben	0,00	200,00	0,00	200,00	0,00
		542920 Volksbund Deutscher Kriegsgräber	152,00	200,00	152,00	48,00	0,00
		543100 Geschäftsaufwendungen	8.498,86	13.200,00	19.493,87	-6.293,87	0,00
		543110 Geschäftsaufwendungen (Internetauftritt u.ä.)	300,00	600,00	273,63	326,37	0,00
		544100 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	1.614,96	2.200,00	1.734,00	466,00	0,00
		545200 Erstattung Verwaltungskosten an Gemeinden/ GV	17.378,37	27.400,00	19.561,59	7.838,41	0,00
		545400 Erstattung an den sonstigen öffentlichen Bereich	7.730,80	8.100,00	8.072,34	27,66	0,00
		545700 Erstattung an private Unternehmen	547,40	18.900,00	24.356,06	-5.456,06	0,00
		545800 Erstattung an übrige Bereiche	16.407,66	18.900,00	16.459,81	2.440,19	0,00
		547100 Wertveränderungen bei Sachanlagen	205,70	0,00	1.372,85	-1.372,85	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.	42.517,23	0,00	21.876,91	-21.876,91	0,00
	17	= ordentliche Aufwendungen	3.637.918,22	3.947.900,00	3.893.272,50	54.627,50	0,00
	18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 17)	301.994,20	141.800,00	295.127,90	-153.327,90	
46	19	+ Finanzerträge	339,35	500,00	334,35	165,65	
		461700 Zinserträge von Kreditinstituten	0,00	100,00	0,00	100,00	
		461800 Zinserträge von übrigen inländischen Bereichen	339,35	400,00	334,35	65,65	
55	20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	46.354,25	39.200,00	39.209,43	-9,43	0,00
		551700 Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	39.752,75	36.900,00	36.844,18	55,82	0,00
		559200 Verzinsung von Steuernachforderungen	6.601,50	2.300,00	2.365,25	-65,25	0,00

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2017 in EUR	Fortgeschriebener Ansatz ¹ 2018 in EUR	Ist-Ergebnis 2018 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
	21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	-46.014,90	-38.700,00	-38.875,08	175,08	
	22	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)	255.979,30	103.100,00	256.252,82	-153.152,82	
49	23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
59	24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	255.979,30	103.100,00	256.252,82	-153.152,82	

Nachrichtlich: Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		Ergebnis 2017 in EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2018 in EUR	Ist-Ergebnis 2018 in EUR	Vergleich Ansatz / Ist in EUR
48	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	13.127,41	15.000,00	12.734,12	2.265,88
	481100 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	13.127,41	15.000,00	12.734,12	2.265,88
58	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	13.127,41	15.000,00	12.734,12	2.265,88
	581100 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	13.127,41	15.000,00	12.734,12	2.265,88
	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
			2017	2018	2018	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	1.957.512,24	2.173.100,00	2.143.943,55	29.156,45	
		601100 Grundsteuer A	66.411,65	65.100,00	65.140,67	-40,67	
		601200 Grundsteuer B	294.081,38	296.700,00	297.627,91	-927,91	
		601300 Gewerbesteuer	411.329,88	550.000,00	502.986,98	47.013,02	
		602100 Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer	970.162,00	1.030.600,00	1.046.633,00	-16.033,00	
		602200 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	56.457,00	66.900,00	67.882,00	-982,00	
		603200 Hundesteuer	22.611,89	22.000,00	22.235,74	-235,74	
		603400 Zweitwohnungssteuer	50.466,44	53.600,00	53.249,25	350,75	
		605100 Leistungen nach dem Familienlastenausgleich	85.992,00	88.200,00	88.188,00	12,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.367.556,00	1.453.900,00	1.452.982,95	917,05	
		611100 Schlüsselzuweisungen	976.728,00	1.049.900,00	1.048.620,00	1.280,00	
		613100 Allgemeine Zuweisungen vom Land	390.828,00	388.500,00	388.452,00	48,00	
		613110 Allgemeine Zuweisungen vom Land	0,00	15.500,00	15.910,95	-410,95	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	275.522,63	269.500,00	259.989,88	9.510,12	
		632100 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	242.243,30	237.100,00	227.677,55	9.422,45	
		632110 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	33.279,33	32.400,00	32.312,33	87,67	
641-642, 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	31.534,60	31.600,00	31.535,00	65,00	
		641100 Mieten und Pachten	31.534,60	31.600,00	31.535,00	65,00	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	62.751,36	65.400,00	63.639,77	1.760,23	
		648100 Erstattungen vom Land	0,00	100,00	0,00	100,00	
		648200 Erstattungen von Gemeinden/ GV	8.212,96	9.900,00	3.838,23	6.061,77	
		648700 Erstattungen von privaten Unternehmen	1.891,63	2.300,00	2.331,93	-31,93	
		648800 Erstattungen von übrigen Bereichen	52.646,77	53.100,00	57.469,61	-4.369,61	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	76.322,95	90.200,00	91.407,89	-1.207,89	
		651100 Konzessionsabgaben	76.321,95	90.100,00	90.911,62	-811,62	
		656200 Säumniszuschläge	0,00	100,00	496,00	-396,00	
		659100 Sonstige Finanzeinzahlungen	1,00	0,00	0,27	-0,27	
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	7.325,34	6.500,00	1.979,09	4.520,91	
		661700 Zinseinzahlungen von Kreditinstituten	0,00	100,00	0,00	100,00	
		661800 Zinseinzahlungen von übrigen inländ. Bereichen	341,84	400,00	336,84	63,16	
		669200 Verzinsung von Steuernachforderungen und Steuererstattungen	6.983,50	6.000,00	1.642,25	4.357,75	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.778.525,12	4.090.200,00	4.045.478,13	44.721,87	
70	10	Personalauszahlungen	158.600,34	159.200,00	161.241,26	-2.041,26	
		701200 Dienstbezüge Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	123.488,36	123.500,00	125.973,49	-2.473,49	
		702200 Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	7.986,27	8.700,00	8.097,62	602,38	
		703100 Sozialversicherungsbeiträge Beamtinnen und Beamte	1.041,92	1.400,00	953,78	446,22	
		703200 Sozialversicherungsbeiträge Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	26.083,79	25.400,00	26.216,37	-816,37	
		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	230.256,18	293.000,00	282.393,96	10.606,04	
		721100 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	18.104,51	33.500,00	35.178,51	-1.678,51	
		722100 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	61.553,47	93.500,00	74.165,41	19.334,59	
		722110 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	16.359,41	30.300,00	36.750,27	-6.450,27	
		722120 Unterhaltung Straßenbeleuchtung	4.510,89	5.500,00	9.651,79	-4.151,79	
		723100 Mieten und Pachten	8.075,02	8.700,00	7.992,52	707,48	

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2017 in EUR	Fortgeschriebener Ansatz ² 2018 in EUR	Ist-Ergebnis 2018 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.	89.204,53	83.500,00	85.156,69	-1.656,69	
		725100 Haltung von Fahrzeugen	10.590,09	13.000,00	14.156,52	-1.156,52	
		726100 Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	757,29	800,00	878,24	-78,24	
		726200 Aus- und Fortbildung, Umschulung	338,41	200,00	0,00	200,00	
		727100 Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	10.500,46	12.600,00	10.946,10	1.653,90	
		729100 Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen	10.262,10	10.400,00	7.517,91	2.882,09	
		729110 Partnerschaftliche Beziehungen	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	46.354,25	39.200,00	39.209,43	-9,43	
		751700 Zinsauszahlungen an Kreditinstitute	39.752,75	36.900,00	36.844,18	55,82	
		759200 Verzinsung von Steuernachzahlungen	6.601,50	2.300,00	2.365,25	-65,25	
73	14	+ Transferauszahlungen	2.885.748,40	3.236.600,00	3.177.488,86	59.111,14	
		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.	84.844,79	91.400,00	92.442,70	-1.042,70	
		731600 Zuschüsse an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	0,00	53.000,00	0,00	53.000,00	
		731800 Zuschüsse an übrige Bereiche	393.719,74	533.700,00	528.668,44	5.031,56	
		731810 Zuschuss an Seniorenbeirat	297,05	500,00	0,00	500,00	
		732200 Schuldendiensthilfen an Gemeinden/ GV	4.800,00	4.800,00	4.800,00	0,00	
		734100 Gewerbesteuerumlage	81.647,00	107.400,00	100.660,00	6.740,00	
		737200 Allgemeine Umlagen an Gemeinden/ GV	64.728,00	0,00	0,00	0,00	
		737210 Kreisumlage	955.361,64	1.054.000,00	1.060.073,40	-6.073,40	
		737220 Amtsumlage	642.289,62	672.100,00	671.745,38	354,62	
		737230 Zusatzamtsumlage	595.144,24	656.500,00	656.182,62	317,38	
74	15	+ sonstige Auszahlungen	66.684,89	115.200,00	141.544,97	-26.344,97	
		742100 Auszahlungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	17.697,76	16.600,00	15.979,39	620,61	
		742110 Sitzungsgeld, Reisekosten	1.942,40	5.800,00	6.220,00	-420,00	
		742900 Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	1.926,82	2.600,00	2.073,58	526,42	
		742910 Vermischte Ausgaben	0,00	200,00	0,00	200,00	
		742920 Volksbund Deutscher Kriegsgräber	152,00	200,00	152,00	48,00	
		743100 Geschäftsauszahlungen	8.444,43	13.200,00	19.437,84	-6.237,84	
		743110 Geschäftsaufwendungen (Internetauftritt u.ä.)	300,00	600,00	273,63	326,37	
		744100 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	1.614,96	2.200,00	1.734,00	466,00	
		745200 Erstattung Verwaltungskosten an Gemeinden/ GV	7.296,26	27.400,00	47.584,28	-20.184,28	
		745400 Erstattung an den sonstigen öffentlichen Bereich	7.730,80	8.100,00	8.072,34	27,66	
		745700 Erstattung an private Unternehmen	2.914,31	18.900,00	23.888,06	-4.988,06	
		745800 Erstattung an übrige Bereiche	16.665,15	18.900,00	16.129,85	2.770,15	
		748900 Sonstige ordentliche Auszahlungen	0,00	500,00	0,00	500,00	
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 10 bis 15)	3.387.644,06	3.843.200,00	3.801.878,48	41.321,52	
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)	390.881,06	247.000,00	243.599,65	3.400,35	
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	615,78	57.900,00	0,00	57.900,00	
		681100 Investitionszuweisungen vom Land	0,00	57.900,00	0,00	57.900,00	
		681800 Investitionszuschüsse von übrigen Bereichen	615,78	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	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 2017 in EUR	Fortgeschriebener Ansatz ² 2018 in EUR	Ist-Ergebnis 2018 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)	1.000,30	1.000,00	1.005,30	-5,30	
		686830 Laufzeit 5 Jahre und mehr	1.000,30	1.000,00	1.005,30	-5,30	
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	1.616,08	58.900,00	1.005,30	57.894,70	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	217.000,00	50.000,00	167.000,00	
		781210 Investzuw. an Kreis f. San.-/ Modernisierung Bismarckturn	0,00	50.000,00	50.000,00	0,00	
		781610 Gemeindeanteil Grunderwerb (städtebaul. Maßnahmen)	0,00	167.000,00	0,00	167.000,00	
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	7.643,93	37.900,00	26.597,71	11.302,29	
		783100 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens (oberhalb Wertgrenze 1.000,-€)	4.350,87	36.500,00	24.626,21	11.873,79	
		783200 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens (Wertgrenze 150,- bis 1.000,-€)	3.293,06	1.400,00	1.971,50	-571,50	
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	73.907,80	336.600,00	79.396,08	257.203,92	
		785100 Auszahlungen aus Hochbaumaßnahmen	5.691,26	52.000,00	0,00	52.000,00	
		785200 Auszahlungen aus Tiefbaumaßnahmen	68.216,54	134.600,00	70.069,42	64.530,58	
		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	9.326,66	50.673,34	
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)	81.551,73	591.500,00	155.993,79	435.506,21	
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 / 34)	-79.935,65	-532.600,00	-154.988,49	-377.611,51	
672	35a	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	998.000,00	-998.000,00	
		672003 Einzahlungen Zahlwegsumbuchungen	0,00	0,00	558.000,00	-558.000,00	
		672100 Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	440.000,00	-440.000,00	
772	35b	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	558.000,00	-558.000,00	
		772003 Auszahlungen Zahlwegsumbuchungen	0,00	0,00	558.000,00	-558.000,00	
	35c	Saldo aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	440.000,00	-440.000,00	
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17, 35 und 35c)	310.945,41	-285.600,00	528.611,16	-814.211,16	
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)	215.750,41	-380.800,00	433.416,16	-814.216,16	

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2017 in EUR	Fortgeschriebener Ansatz ² 2018 in EUR	Ist-Ergebnis 2018 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
	45	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	
	46	= Liquide Mittel (= Zeilen 44 und 45)	215.750,41	-380.800,00	433.416,16	-814.216,16	

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	31.12.2017	31.12.2018
		in EUR	
	AKTIVA		
	1. Anlagevermögen	6.218.339,29	6.292.950,33
01	1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	587,87	587,87
	1.2 Sachanlagen	6.140.503,97	6.216.120,31
	1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	211.943,80	211.943,80
021	1.2.1.1 Grünflächen	88.293,75	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	57.893,07	57.893,07
	1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	589.368,12	584.453,16
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	589.368,12	584.453,16
	1.2.3 Infrastrukturvermögen	3.736.916,44	3.803.467,38
041	1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	422.976,20	423.131,30
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	3.058.486,30	2.949.508,59
045	1.2.3.5 Straßennetze mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	147.887,58	324.747,37
040, 046	1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	107.566,36	106.080,12
05	1.2.4 Bauten auf fremdem Grund u. Boden	1.288.643,86	1.270.583,82
06	1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	0,00	0,00
07	1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	39.233,05	44.173,16
08	1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	54.835,04	53.170,74
09	1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	219.563,66	248.328,25
	1.3 Finanzanlagen	77.247,45	76.242,15
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	67.368,45	66.363,15
1315	1.3.4.1 Ausleihungen an verbundene Unternehmen Beteiligungen, Sondervermögen	0,00	0,00
1316, 1318-1319	1.3.4.2 Sonstige Ausleihungen	67.368,45	66.363,15
140-142, 144	1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens	0,00	0,00
	2. Umlaufvermögen	2.426.335,93	2.859.179,09
	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	191.419,85	243.346,85
161	2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	9.783,00	43.509,73
169	2.2.2 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	109.515,48	123.767,16
1692	2.2.2.1 Forderungen aus dem Zahlungsverkehr ggü. amtsangehörigen Gemeinden	0,00	0,00
171	2.2.3 Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	29.320,89	33.271,97
179	2.2.4 Sonstige Privatrechtliche Forderungen	42.800,48	42.797,99
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)	2.234.916,08	2.615.832,24
19	3. Aktive Rechnungsabgrenzung	256.352,37	290.713,32
	BILANZSUMME AKTIVA	8.901.027,59	9.442.842,74

	Bezeichnung	31.12.2017	31.12.2018
		in EUR	
	PASSIVA		
	1. Eigenkapital	2.792.694,27	2.969.631,40
201	1.1 Allgemeine Rücklage	1.456.827,16	1.412.202,16
202	1.2 Sonderrücklage	191.178,10	164.362,41
203	1.3 Ergebnisrücklage	888.709,71	1.136.814,01
204	1.4 vorgetragener Jahresfehlbetrag	0,00	0,00
205	1.5 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	255.979,30	256.252,82
	2. Sonderposten	4.752.123,16	5.303.551,34
231	2.1 für aufzulösende Zuschüsse	178.607,87	360.948,91
232	2.2 für aufzulösende Zuweisungen	2.255.002,99	2.170.975,56
	2.3 für Beiträge	2.056.199,72	2.055.408,07
2331	2.3.1 aufzulösende Beiträge	24.892,80	24.101,15
2332	2.3.2 nicht aufzulösende Beiträge	2.031.306,92	2.031.306,92
234	2.4 für Gebührenausschleich	262.312,58	276.370,44
235	2.5 für Treuhandvermögen	0,00	439.848,36
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	1.358.550,16	1.169.590,00
301	4.1 Anleihen	0,00	0,00
	4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	1.264.785,00	1.169.590,00
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	1.264.785,00	1.169.590,00
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	91.305,20	0,00
36	4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	0,00
	4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	2.459,96	0,00
375	4.7.1 Verbindlichkeiten aus dem Zahlungsverkehr ggü. amtsangehörigen Gemeinden	0,00	0,00
379	4.7.2 sonstige Verbindlichkeiten	2.459,96	0,00
39	5. Passive Rechnungsabgrenzung	-2.340,00	70,00
	BILANZSUMME PASSIVA	8.901.027,59	9.442.842,74

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: 60,0 TEUR.
3. Summe der von der Gemeinde übernommenen Bürgschaften (Wert zum Bilanzstichtag) 0,00 EUR.

Anhang zum Jahresabschluss 2018 der Gemeinde Steinbergkirche

Allgemeine Vorbemerkungen

Der Haushaltsplan 2018 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 2018. Es werden hier ausschließlich die Veränderungen gegenüber der Schlussbilanz 2017 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 9.442.842,74 €.

1. Anlagevermögen

Bilanzsumme: 6.292.950,33 €

1.2 Sachanlagen

1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude

Stand zum 01.01.2018	589.368,12 €
Zugang (Umzäunung Regenrückhaltebecken)	6.327,86 €
Abschreibung	- 11.242,82 €
Stand zum 31.12.2018	584.453,16 €

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

Stand zum 01.01.2018	422.976,20 €
Zugang (Flurbereinigung)	155,10 €
Stand zum 31.12.2018	423.131,30 €

1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen

Stand zum 01.01.2018	3.058.486,30 €
Zugang (Abwassertauchpumpen)	14.489,11 €
Abschreibung	- 123.466,82 €
Stand zum 31.12.2018	2.949.508,59 €

1.2.3.5 Straßennetze mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen

Stand zum 01.01.2018	147.887,58 €
Zugang (Fahrbahn Ostertoft)	191.178,13 €
Abschreibung	- 14.318,34 €
Stand zum 31.12.2018	324.747,37 €

1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens

Stand zum 01.01.2018	107.566,36 €
Zugang (Leerrohr)	2.998,80 €
Abschreibung	- 4.485,04 €
Stand zum 31.12.2018	106.080,12 €

1.2.4 Bauten auf fremden Grund und Boden

Stand zum 01.01.2018	1.288.643,86 €
Abschreibung	- 18.060,04 €
Stand zum 31.12.2018	1.270.583,82 €

1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge

Stand zum 01.01.2018	39.233,05 €
Zugang (PKW, Hochdruckreiniger, Saugkorb)	16.552,47 €
Abgang (PKW)	- 1.372,85 €
Abschreibung	- 10.239,51 €
Stand zum 31.12.2018	44.173,16 €

1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung

Stand zum 01.01.2018	54.835,04 €
Zugang (Tisch, Schränke, Stellwand, Telefon)	9.522,94 €
Abschreibung	- 11.187,24 €
Stand zum 31.12.2018	53.170,74 €

1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau

Stand zum 01.01.2018	219.563,66 €
Zugang (Straßendecke Ostertoft, Wegebaumaßnahmen Wolfsbrück, Osterholm und Philipstal)	219.942,72 €
Abgang (Straßendecke Ostertoft)	- 191.178,13 €
Stand zum 31.12.2018	248.328,25 €

1.3 Finanzanlagen**1.3.4 Ausleihungen**

Stand zum 01.01.2018	67.368,45 €
<u>Abgang / Tilgung (Darlehen Seniorenwohnanlage)</u>	- 1.005,30 €
Stand zum 31.12.2018	66.363,15 €

2 Umlaufvermögen

Bilanzsumme: 2.859.179,09 €

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 31.12.2018 bilanzierte Forderungen in Höhe von 243.346,85€. Details zu dieser Summe können dem Forderungsspiegel, der als Anlage 2 diesem Anhang beigelegt ist, entnommen werden. Veränderungen der bestehenden Forderungen, die nach dem Bilanzstichtag eingetreten sind, werden im Lagebericht zum Jahresabschluss 2018 erläutert.

2.4 Liquide Mittel

Stand zum 01.01.2018	2.234.916,08 €
<u>Veränderung</u>	380.916,16 €
Stand zum 31.12.2018	2.615.832,24 €

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 2018 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 01.01.2018	256.352,37 €
Zugang (Zuschuss Sanierung Scheersberg)	50.000,00 €
<u>Abschreibung / Auflösung</u>	- 15.639,05 €
Stand zum 31.12.2018	290.713,32 €

Passiva

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

Die Bilanzsumme der Passiva beträgt insgesamt 9.442.842,74 €.

1. Eigenkapital

Die Bilanzsumme beträgt 2.969.631,40 € und hat sich somit gegenüber der Schlussbilanz 2017 um 176.937,13 € erhöht.

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

Allgemeine Rücklage	1.412.202,16 €
Sonderrücklage	164.362,41 €
Ergebnisrücklage	1.136.814,01 €
Vorgetragener Jahresfehlbetrag	0,00 €
Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag (-)	256.252,82 €

2. Sonderposten

Bilanzsumme: 5.303.551,34 €

2.1 Aufzulösende Zuschüsse

Stand zum 01.01.2018	178.607,87 €
Zugang (Straßendecke Ostertoft, Flurbereinigung)	191.333,20 €
<u>Auflösungen</u>	<u>- 8.992,16 €</u>
Stand zum 31.12.2018	360.948,91 €

2.2 Aufzulösende Zuweisungen

Stand zum 01.01.2018	2.255.002,99 €
<u>Auflösungen</u>	<u>- 84.027,43 €</u>
Stand zum 31.12.2018	2.170.975,56 €

2.3.1 Aufzulösende Beiträge

Stand zum 01.01.2018	24.892,80 €
<u>Auflösungen</u>	<u>- 791,65 €</u>
Stand zum 31.12.2018	24.101,15 €

2.4 Gebührenaussgleich

Stand zum 01.01.2018	262.312,58 €
<u>Zuführungen</u>	<u>14.057,86 €</u>
Stand zum 31.12.2018	276.370,44 €

2.5 Treuhandvermögen

Stand zum 01.01.2018	0,00 €
<u>Zugang (Städtebauförderung)</u>	<u>439.848,36 €</u>
Stand zum 31.12.2018	439.848,36 €

4. Verbindlichkeiten

Die Gemeinde Steinbergkirche hat zum 31.12.2018 bilanzierte Verbindlichkeiten in Höhe von insgesamt 1.169.590,00 €. Hiervon sind 1.169.590,00 € 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 2018 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 01.01.2018	-2.340,00 €
Auflösung passive Rechnungsabgrenzungsposten aus 2017	2.340,00 €
<u>Zuführung (Hundesteuer)</u>	<u>70,00 €</u>
Stand zum 31.12.2018	70,00 €

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 2018

Produkt	Konto	Produkt	Konto	Ansatz	HHR	AO	Überschreitung	Begründung
111000	542100	Gemeindeorgane	Aufwandsentschädigung BM	15.000	0,00	15.643,73	643,73	*
126000	521100	Brandschutz	Unterhaltung FW-Geräteh. - Grundstück	1.000	0,00	2.231,07	1.231,07	Wartung Tore und Notstromaggregat sowie verschiedene Reparaturen
126000	522100	Brandschutz	Wasserentnahmestellen	6.100	0,00	10.283,98	4.183,98	Instandhaltungspauschale 149 Hydranten
126000	524100	Brandschutz	Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen usw.	1.900	0,00	1.946,06	46,06	Nutzungsentschädigung Scheune Freiwillige Feuerwehr Neukirchen 1.000,00 € sowie Versicherungsbeiträge und Kosten Wasser/Abwasser
126000	545200	Brandschutz	Erstattung an Amt	2.400	0,00	2.656,86	256,86	Betriebskosten Feuerwehrgerätehaus Steinbergkirche
331100	531800	Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege	Zuschüsse an übrige Bereiche	800	0,00	813,00	13,00	Laufende Zuschüsse sowie einmaliger Zuschuss WAGEMUT – 100,00 €
362500	545800	Sonstige Jugendarbeit	Erstattung an Kirchengemeinde f. Jugendarbeit aus LZO	15.500	0,00	16.459,81	959,81	Kirchenkreis Schleswig-Flensburg – 13.125,61 € Gemeinde Gelting – 3.334,20 €
511200	543100	Städtebauförderung	Geschäftsaufwendungen	0	0,00	9.928,45	9.928,45	Städtebauförderung
537100	545200	Fäkalienabfuhr	Erstattung Verwaltungskosten an Gemeinden/ GV	0	0,00	264,60	264,60	Verwaltungskosten *
537100	545700	Fäkalienabfuhr	Kosten an Unternehmer	18.900	0,00	24.356,06	5.456,06	Kosten Unternehmer Regelabfuhr 2017 und 2018
538100	522110	Abwasserbeseitigung OT Steinbergkirche	Unterhaltung RW-Anlage	10.000	0,00	11.821,07	1.821,07	Untersuchung Regenwasserkanäle und Ablauf Regenrückhaltebecken Kanzlei ausgebaggert
538110	522100	Abwasserbeseitigung OT Quern	Unterhaltung Kanalisation	3.300	0,00	6.524,98	3.224,98	Pumpe angeschlossen und Spülen Leitung
538110	524100	Abwasserbeseitigung OT Quern	Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen usw.	55.000	0,00	70.265,71	15.265,71	Entwässerung Klärschlamm – 22.896,07 € Entsorgung Klärschlamm – 11.354,51 € Energiekosten – 26.562,31 €

Produkt	Konto	Produkt	Konto	Ansatz	HHR	AO	Überschreitung	Begründung
538110	525100	Abwasserbeseitigung OT Quern	Haltung von Fahrzeugen	3.000	0,00	3.207,35	207,35	Einbau Leuchte Laderaum Werkstattwagen 143,88 € Material für Einrichtung Werkstattwagen – 122,89 € Wegstreckenentschädigung für die Nutzung des Privatfahrzeugs des Klärwärters – 165,30 € *
538110	526100	Abwasserbeseitigung OT Quern	Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	300	0,00	313,44	13,44	Schutzausrüstung *
538110	527100	Abwasserbeseitigung OT Quern	Ausstattung, Verbrauchsmittel	2.500	0,00	3.437,03	937,03	Küvetten und anderes *
538110	543100	Abwasserbeseitigung OT Quern	Geschäftsaufwendungen	600	0,00	679,72	79,72	Telefonkosten und Verbrauchsmaterial Drucker, Büromaterial *
538110	547100	Abwasserbeseitigung OT Quern	Wertveränderungen bei Sachanlagen	0	0,00	1.372,85	1.372,85	Abgang altes Dienstkraftfahrzeug Klärwärter
541100	522110	Gemeindestraßen	Winterdienst	20.200	0,00	25.022,02	4.822,02	Winterdienstpauschalen Firmen Hoeck und Pinn 2017/2018 sowie Schneeräumung 2018
541100	522120	Gemeindestraßen	Unterhaltung Straßenbeleuchtung	5.500	0,00	9.030,41	3.530,41	Austausch von Lampenköpfen sowie Reparaturen
541100	524100	Gemeindestraßen	Stromkosten Straßenbeleuchtung	13.700	0,00	16.697,09	2.997,09	Energiekosten
541100	526100	Gemeindestraßen	Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	500	0,00	512,83	12,83	Schutzkleidung Gemeindearbeiter *
552100	531300	Wasserläufe, Wasserbau	Umlage WaBo-Verbände	7.700	0,00	8.748,84	1.048,84	Unterhaltsbeiträge Wasser- und Bodenverbände
573500	527100	Bauhof	Ausstattung, Verbrauchsmittel	5.500	0,00	6.457,39	957,39	Reparatur Auslegearm Seitenmäher – 2.192,34 €
611100	559200	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	Verzinsung von Steuererstattungen	2.300	0,00	2.365,25	65,25	*
611100	573100	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	Abschreibungen auf das Umlaufvermögen	0	0,00	2,16	2,16	*
612100	573100	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	Abschreibungen auf das Umlaufvermögen	0	0,00	500,00	500,00	Forderungserlass gemäß Entscheidung des Bürgermeisters
				191.700	0,00	251.541,76	59.841,76	

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

Über- und außerplanmäßige Auszahlungen 2018

Produkt	Konto	Produkt	Konto	Ansatz	HHR	AO	Überschreitung	Begründung
111000	742100	Gemeindeorgane	Aufwandsentschädigung BM	15.000	0,00	15.203,99	643,73	*
111000	742110	Gemeindeorgane	Sitzungsgeld, Reisekosten	5.800	0,00	6.220,00	1.100,00	Sitzungsgeld 2018 sowie 07-12/2017
126000	721100	Brandschutz	Unterhaltung FW-Geräteh. - Grundstück	1.000	0,00	1.433,81	1.231,07	Wartung Tore und Notstromaggregat sowie verschiedene Reparaturen
126000	722100	Brandschutz	Wasserentnahmestellen	6.100	0,00	10.422,02	14.606,00	Instandhaltungspauschale 149 Hydranten
126000	724100	Brandschutz	Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen usw.	1.900	0,00	1.946,06	46,06	Nutzungsentschädigung Scheune Freiwillige Feuerwehr Neukirchen 1.000,00 € sowie Versicherungsbeiträge und Kosten Wasser/Abwasser
126000	745200	Brandschutz	Erstattung an Amt	2.400	0,00	18.278,51	18.535,37	Sonderzahlung LZO Rettungswache sowie Betriebskosten 2017 Feuerwehrgerätehaus Steinbergkirche
126000	783200	Brandschutz	Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens (Wertgrenze 150,- bis 1.000,-€)	600	0,00	1.212,50	612,50	Kühlschrank sowie ein schwimmender Saugkorb *
271100	731800	Volkshochschulen	Zuschüsse an übrige Bereiche	7.100	0,00	8.760,47	1.660,47	Jahreszuschuss Amtskulturring sowie Personalkosten 2017 und 2018
315100	729100	Soziale Einrichtungen für Ältere (ohne Pflegeeinrichtungen)	Seniorenbetreuung	2.100	0,00	2.182,65	82,65	Weihnachtspräsente und Seniorenfahrt *
331100	731800	Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege	Zuschüsse an übrige Bereiche	800	0,00	813,00	13,00	Laufende Zuschüsse sowie einmaliger Zuschuss WAGEMUT – 100,00 €
362500	745800	Sonstige Jugendarbeit	Erstattung an Kirchengemeinde f. Jugendarbeit aus LZO	15.500	0,00	16.129,85	3.964,05	Kirchenkreis Schleswig-Flensburg – 13.125,61 € Gemeinde Gelting – 3.334,20 €
365100	721100	Kindertagesstätten	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	28.700	0,00	32.361,09	3.661,09	Ausgleich von Rechnungen aus dem Jahre 2017
511200	743100	Städtebauförderung	Geschäftsauszahlungen	0	0,00	9.913,42	9.928,45	Städtebauförderung
537100	745700	Fäkalienabfuhr	Kosten an Unternehmer	18.900	0,00	23.888,06	5.456,06	Kosten Unternehmer Regelabfuhr 2017 und 2018

Produkt	Konto	Produkt	Konto	Ansatz	HHR	AO	Überschreitung	Begründung
538100	722110	Abwasserbeseitigung OT Steinbergkirche	Unterhaltung RW-Anlage	10.000	0,00	11.728,25	1.821,07	Untersuchung Regenwasserkanäle und Ablauf Regenrückhaltebecken Kanzlei ausgebaggert
538100	785300	Abwasserbeseitigung OT Steinbergkirche	Auszahlungen aus sonstigen Baumaßnahmen	0	60.000,00	6.327,86	6.327,86	Einzäunung Regenrückhaltebecken Kalleby
538110	722100	Abwasserbeseitigung OT Quern	Unterhaltung Kanalisation	3.300	0,00	6.757,92	3.457,92	Pumpe angeschlossen und Spülen Leitung
538110	724100	Abwasserbeseitigung OT Quern	Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen usw.	55.000	0,00	60.305,62	11.871,09	Entwässerung Klärschlamm – 22.896,07 € Entsorgung Klärschlamm – 11.354,51 € Energiekosten – 26.562,31 €
538110	725100	Abwasserbeseitigung OT Quern	Haltung von Fahrzeugen	3.000	0,00	3.210,72	283,31	Einbau Leuchte Laderaum Werkstattwagen 143,88 € Material für Einrichtung Werkstattwagen – 122,89 € Wegstreckenentschädigung für die Nutzung des Privatfahrzeugs des Klärwärters – 165,30 € *
538110	726100	Abwasserbeseitigung OT Quern	Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	300	0,00	365,41	65,41	Schutzausrüstung *
538110	727100	Abwasserbeseitigung OT Quern	Ausstattung, Verbrauchsmittel	2.500	0,00	3.487,21	1.297,49	Küvetten und anderes *
538110	745200	Abwasserbeseitigung OT Quern	Erstattung an Gemeinden/ GV	17.500	0,00	25.805,77	21.445,90	Verwaltungskosten 2016 und 2017
541100	722110	Gemeindestraßen	Winterdienst	20.200	0,00	25.022,02	4.822,02	Winterdienstpauschalen Firmen Hoeck und Pinn 2017/2018 sowie Schneeräumung 2018
541100	722120	Gemeindestraßen	Unterhaltung Straßenbeleuchtung	5.500	0,00	9.651,79	6.687,69	Austausch von Lampenköpfen sowie Reparaturen
541100	726100	Gemeindestraßen	Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	500	0,00	512,83	12,83	Schutzkleidung Gemeindearbeiter *
552100	731300	Wasserläufe, Wasserbau	Umlage WaBo-Verbände	7.700	0,00	8.748,84	1.048,84	Unterhaltsbeiträge Wasser- und Bodenverbände
571100	785300	Förderung von Wirtschaft und Verkehr	Auszahlungen aus sonstigen Baumaßnahmen	0	0,00	2.998,80	2.998,80	Leerrohr
573500	725100	Bauhof	Haltung von Fahrzeugen	10.000	0,00	10.945,80	1.027,94	Reparatur Kubota - 1.489,84 €
573500	727100	Bauhof	Ausstattung, Verbrauchsmittel	5.500	0,00	6.788,59	786,19	Reparatur Auslegearm Seitenmäher – 2.192,34 € *

Produkt	Konto	Produkt	Konto	Ansatz	HHR	AO	Überschreitung	Begründung
611100	737210	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	Kreisumlage	1.054.000	0,00	1.060.073,40	6.073,40	
611100	759200	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	Verzinsung von Steuererstattungen	2.300	0,00	2.365,25	65,25	
				1.303.200	60.000,00	1.393.861,51	131.633,51	

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

Lagebericht zum Jahresabschluss 2018 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

	31.12.2017	31.12.2018
1. Anlagevermögen	6.218.339,29 €	6.292.950,33 €
2. Umlaufvermögen	2.426.335,93 €	2.859.179,09 €
3. Aktive Rechnungsabgrenzung	256.352,37 €	290.713,32 €
Gesamt Aktiva	8.901.027,59 €	9.442.842,74 €

Das Anlagevermögen hat sich insgesamt um 74.611,04 € erhöht. Neben der Verminderung durch die regelmäßige Abschreibung gab es Zuwächse insbesondere im Bereich der Straßennetze mit Wegen, Plätzen und Verkehrseinrichtungen (1.2.3.5) von 191.178,13 €. Hierbei handelt es sich um die Übernahme der Fahrbahn im Bereich Ostertoft. Darüber hinaus gab es Zugänge durch den Erwerb von Abwasserpumpen und eines Werkstattwagens im Bereich der Abwasserentsorgung.

Die im Umlaufvermögen zum 31.12.2018 bilanzierten Forderungen der Gemeinde in Höhe von 243.346,85 € wurden zwischenzeitlich durch die Zahlungspflichtigen weitestgehend ausgeglichen.

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.

	31.12.2017	31.12.2018
1. Eigenkapital	2.792.694,27 €	2.969.631,40 €
1.1. Allgemeine Rücklage	1.456.827,16 €	1.412.202,16 €
1.2. Sonderrücklage	191.178,10 €	164.362,41 €
1.3. Ergebnismrücklage	888.709,71 €	1.136.814,01 €
1.4. Vorgetragener Jahresfehlbetrag	0,00 €	0,00 €
1.5. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	255.979,30 €	256.252,82 €
2. Sonderposten	4.752.123,16 €	5.303.551,34 €
3. Rückstellungen	0,00 €	0,00 €
4. Verbindlichkeiten	1.358.550,16 €	1.169.590,00 €
5. Passive Rechnungsabgrenzung	-2.340,00 €	70,00 €
Gesamt Passiva	8.901.027,59 €	9.442.842,74 €

Durch den Jahresüberschuss aus dem Jahr 2017 hat sich die Ergebnismrücklage auf einen Bestand von 1.136.814,01 € erhöht. Der Jahresüberschuss wird im Folgejahr zur Ergebnismrücklage gebucht werden, was zur Folge hat, dass sich diese auf 1.393.066,83 € 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

	31.12.2017	31.12.2018
Verbindlichkeiten aus Krediten	1.264.785,00 €	1.169.590,00 €

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 2017	Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Abweichung 2018
Erträge				
Steuern	2.021.584,79 €	2.173.100 €	2.152.162,39 €	-20.937,61 €
Zuwendungen	1.457.234,93 €	1.453.900 €	1.546.002,54 €	92.102,54 €
Umlagen	68.407,13 €	65.400 €	66.472,38 €	1.072,38 €
Gebühren u.ä. Entgelte	285.872,22 €	301.100 €	327.196,31 €	26.096,31 €
Sonstige Erträge	106.813,35 €	96.200 €	96.566,78 €	366,78 €
Finanzerträge	339,35 €	500 €	334,35 €	-165,65 €
Summe aller Erträge	3.940.251,77 €	4.090.200 €	4.188.734,75 €	98.534,75 €
Aufwendungen				
Personalaufwand	158.600,34 €	159.200 €	161.241,26 €	2.041,26 €
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen.	236.494,27 €	293.000 €	284.969,32 €	-8.030,68 €
Transferleistungen	2.908.648,78 €	3.236.600 €	3.100.715,13 €	-135.884,87 €
Abschreibungen	215.734,87 €	143.900 €	209.141,02 €	65.241,02 €
Sonstige Aufwendungen	118.439,96 €	115.200,00 €	137.205,77 €	22.005,77 €
Finanzaufwendungen	46.354,25 €	39.200,00 €	39.209,43 €	9,43 €
Summe aller Aufwendungen	3.684.272,47 €	3.987.100 €	3.932.481,93 €	-54.618,07 €

Im Bereich der Steuern wurden die Planansätze bei der Gewerbesteuer und dem Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer leider nicht erreicht. Bei den übrigen Steuereinnahmen gab es geringfügige Überschreitungen. Insgesamt wurde der Ansatz jedoch um 20.937,61 € verfehlt.

Die höheren Erträge im Bereich der Zuwendungen resultieren aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen.

Bei den Gebühren und ähnlichen Entgelten wurden Mehrerträge im Bereich der Gebühren für die Fäkalienabfuhr sowie die Schmutzwasserbeseitigung erzielt.

Die Abweichung bei den Transferleistungen resultiert aus Minderausgaben bei den Zuschüssen für die Kindergärten (60.606,36 €) sowie der Nichtinanspruchnahme der bereitgestellten Haushaltsmittel des Gemeindeanteils für die Erstellung des Zukunftsprojektes Daseinsvorsorge (53.000,00 €). Darüber hinaus gab es Minderausgaben bei der Gewerbesteuerumlage von 9.250,00 €.

Da Abschreibungen im Haushalt 2018 komplett veranschlagt worden sind, kommt es in diesem Bereich zu einem Mehraufwand von 65.241,02 €.

Finanzlage

Finanzmittel-Bestand am 31.12.2017		2.234.916,08 €
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	4.045.478,13 €	
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	3.801.878,48 €	
Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit		243.599,65 €
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.005,30 €	
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	155.993,79 €	
Saldo aus Investitionstätigkeit		-154.988,49 €
Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	998.000,00 €	
Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	558.000,00 €	
Saldo aus fremden Finanzmitteln		440.000,00 €
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeiten	0,00 €	
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeiten	95.195,00 €	
Saldo aus Finanzierungstätigkeiten		-95.195,00 €
Finanzmittel-Bestand am 31.12.2018		2.668.332,24 €

Der Haushalt 2018 sah einen Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit von 247.000,00 € vor. Mit einem Ist-Ergebnis von 243.599,65 € wurde dieser Planansatz nur geringfügig unterschritten.

Unter den Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeiten sind die Tilgungsleistungen, wie geplant, nachgewiesen.

Der Bestand an liquiden Mittel konnte zum Bilanzstichtag weiter gesteigert werden. Zum 31.12.2017 betrugen die liquiden Mittel 2.615.832,24 €. Gegenüber dem Vorjahr ergibt sich hier eine Steigerung um 380.916,16 €.

Vorgänge von besonderer Bedeutung

(Vorgänge die nach dem Bilanzstichtag eingetreten und von besonderer Bedeutung für die finanzielle Lage der Gemeinde sind.)

Nach Jahresfrist 2013 wurden im Haushalt der Gemeinde noch kamerale Buchungen (Abrechnungen mit Gemeinden beziehungsweise dem Amt Geltinger Bucht) durchgeführt, die zwar im Jahresergebnis des Haushaltsjahres 2013, nicht jedoch im Bestandsvortrag der liquiden Mittel 2014 berücksichtigt wurden. Es hätte zusätzlich eine Forderung / Verbindlichkeit beziehungsweise nach Ausführung eine Bestandsumbuchung bei den liquiden Mitteln erfolgen müssen. Dies ist unterblieben und wurde im Bilanzjahr 2018 durch eine Bestandskorrektur der liquiden Mittel beziehungsweise Forderungen / Verbindlichkeiten gegen das Amt Geltinger Bucht korrigiert. Die liquiden Mittel der Gemeinde Steinbergkirche reduzieren sich durch diesen Vorgang um 52.500,00 €.

Durch die Berichtigungen wird das Eigenkapital der Gemeinde ebenfalls angepasst.

Zusammenfassung und Entwicklung der Haushaltswirtschaft

Die Gemeinde Steinbergkirche hat das vierten Haushaltsjahr nach der Umstellung auf die Doppik mit einem Überschuss im Ergebnishaushalt von 256.252,82 € abgeschlossen. Dieser Überschuss wird im Folgejahr zur Ergebnismrücklage gebucht, die Ergebnismrücklage erhöht sich damit auf 1.393.066,83 €.

Steinbergkirche, den

Erichsen
Bürgermeister

Schlussbericht zum Jahresabschluss 2018 der Gemeinde Steinbergkirche

Der Rechnungsprüfungsausschuss der Gemeinde Steinbergkirche hat am _____ den gemäß § 92 Gemeindeordnung (GO) aufgestellten Jahresabschluss 2018 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 2018 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 2018 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 2018 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