

<i>Betreff</i> <b>Beratung und Beschluss über den Jahresabschluss 2018</b>
---

<i>Sachbearbeitende Dienststelle:</i> Finanzabteilung	<i>Datum</i> 16.06.2020
<i>Sachbearbeitung:</i> Hauke Scharf	

<i>Beratungsfolge (Zuständigkeit)</i>	<i>Sitzungstermin</i>	<i>Status</i>
Gemeindevertretung der Gemeinde Gelting (Beratung und Beschluss)	23.06.2020	Ö

### **Sachverhalt:**

Die Gemeinde Gelting hat gem. § 95m Abs. 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 Ausschuss zur Prüfung der Jahresrechnung der Gemeinde hat gem. § 95n GO den Jahresabschluss und den Lagebericht auf Richtigkeit und Vollständigkeit zu prüfen. Diese Prüfung hat am 15.06.2020 stattgefunden.

Der Ausschuss zur Prüfung der Jahresrechnung hat das Prüfungsergebnis in einem Schlussbericht zusammengefasst.

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.

### **Beschlussvorschlag:**

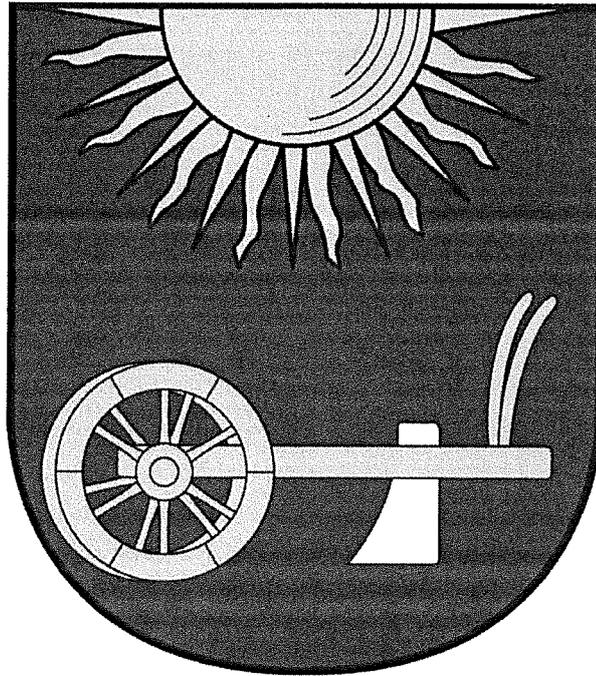
Die Gemeindevertretung Gelting beschließt den Jahresabschluss 2018 und den Lagebericht in der vorliegenden Fassung.

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

Der Jahresüberschuss in Höhe von 223.094,83 € wird im Haushaltsjahr 2019 zur Ergebnisrücklage gebucht.

### **Anlagen:**

Auszug aus dem Jahresabschluss 2018



Auszug aus dem

**Jahresabschluss**

der

**Gemeinde Gelting**

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>32.304,76</u> -32.304,76	0,00 <u>32.981,76</u> -32.981,76	0,00 <u>37.348,98</u> -37.348,98	0,00 <u>32.942,33</u> -32.942,33	0,00 <u>32.458,50</u> -32.458,50	0,00 <u>99.664,21</u> -99.664,21
111100 Innere Verwaltungsangelegenheiten	12,78 <u>11.125,36</u> -11.112,58	159,84 <u>8.506,37</u> -8.346,53	9,41 <u>5.471,19</u> -5.461,78	12,78 <u>13.519,15</u> -13.506,37	159,84 <u>8.506,37</u> -8.346,53	9,41 <u>17.902,98</u> -17.893,57
121200 Wahlen	0,00 <u>409,30</u> -409,30	0,00 <u>0,00</u> 0,00	0,00 <u>0,00</u> 0,00	0,00 <u>409,30</u> -409,30	0,00 <u>0,00</u> 0,00	0,00 <u>0,00</u> 0,00
126000 Brandschutz	346,02 <u>19.159,25</u> -18.813,23	346,02 <u>19.375,37</u> -19.029,35	346,02 <u>24.457,57</u> -24.111,55	2.300,00 <u>920,45</u> 1.379,55	900,00 <u>6.556,82</u> -5.656,82	500,00 <u>126.574,98</u> -126.074,98
272100 Büchereien	0,00 <u>3.987,61</u> -3.987,61	0,00 <u>4.037,61</u> -4.037,61	0,00 <u>3.702,51</u> -3.702,51	0,00 <u>4.037,61</u> -4.037,61	0,00 <u>3.702,51</u> -3.702,51	0,00 <u>8.130,00</u> -8.130,00
281100 Heimat- und sonstige Kulturpflege	4.077,50 <u>13.738,50</u> -9.661,00	2.480,00 <u>13.334,79</u> -10.854,79	4.328,00 <u>15.157,44</u> -10.829,44	4.077,50 <u>13.738,50</u> -9.661,00	2.480,00 <u>13.334,79</u> -10.854,79	6.247,00 <u>44.983,23</u> -38.736,23
315100 Soziale Einrichtungen für Ältere	3.948,39 <u>4.589,26</u> -640,87	3.226,49 <u>3.358,60</u> -132,11	2.808,75 <u>3.030,24</u> -221,49	3.948,39 <u>4.589,26</u> -640,87	3.226,49 <u>3.358,60</u> -132,11	7.125,87 <u>7.454,97</u> -329,10
315200 Pflegeeinrichtungen, Sozialstation	0,00 <u>4.962,02</u> -4.962,02	0,00 <u>7.338,48</u> -7.338,48	0,00 <u>6.156,36</u> -6.156,36	0,00 <u>4.860,65</u> -4.860,65	0,00 <u>7.945,21</u> -7.945,21	0,00 <u>14.630,13</u> -14.630,13
331100 Förderung von Trägern	0,00 <u>2.429,03</u> -2.429,03	0,00 <u>2.399,04</u> -2.399,04	0,00 <u>2.712,16</u> -2.712,16	0,00 <u>2.447,03</u> -2.447,03	0,00 <u>2.399,04</u> -2.399,04	0,00 <u>9.492,35</u> -9.492,35
362200 Kinder- und Jugendberufshilfe	0,00 <u>2.181,00</u> -2.181,00	0,00 <u>1.772,50</u> -1.772,50	0,00 <u>1.822,80</u> -1.822,80	0,00 <u>2.181,00</u> -2.181,00	0,00 <u>1.772,50</u> -1.772,50	0,00 <u>4.862,80</u> -4.862,80
362500 Sonstige Jugendarbeit	12.447,33 <u>28.434,75</u> -15.987,42	11.253,29 <u>29.235,20</u> -17.981,91	12.439,65 <u>28.555,88</u> -16.116,23	11.253,29 <u>28.672,96</u> -17.419,67	12.439,65 <u>29.185,79</u> -16.746,14	11.987,50 <u>67.383,24</u> -55.395,74
365000 Tageseinrichtungen für Kinder	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>0,00</u> 0,00	522,83 <u>1.977,29</u> -1.454,46
365100 Kindertagesstätten	6.610,28 <u>339.694,90</u> -333.084,62	8.524,86 <u>376.994,64</u> -368.469,78	2.194,97 <u>333.218,21</u> -331.023,24	6.610,28 <u>425.406,57</u> -418.796,29	8.524,86 <u>403.330,68</u> -394.805,82	31.583,26 <u>845.901,30</u> -814.318,04
418100 Kneipp- und Gesundheitsförderung	0,00 <u>2.230,85</u> -2.230,85	0,00 <u>2.162,79</u> -2.162,79	77,42 <u>2.284,82</u> -2.207,40	0,00 <u>2.230,85</u> -2.230,85	0,00 <u>2.162,79</u> -2.162,79	77,42 <u>7.067,78</u> -6.990,36
421100 Allgemeine Förderung des Sports	9.099,20 <u>27.618,57</u> -18.519,37	5.000,00 <u>16.931,22</u> -11.931,22	0,00 <u>12.431,21</u> -12.431,21	9.099,20 <u>26.861,86</u> -17.762,66	5.000,00 <u>16.174,50</u> -11.174,50	0,00 <u>34.982,00</u> -34.982,00
424100 Eigene Sportstätten	23.538,33 <u>25.989,93</u> -2.451,60	1.218,18 <u>7.164,35</u> -5.946,17	4.136,53 <u>8.675,22</u> -4.538,69	22.320,14 <u>3.993,30</u> 18.326,84	2.918,35 <u>5.040,75</u> -2.122,40	1.749,93 <u>12.510,36</u> -10.760,43
522100 Grunderwerb zur Weiterveräußerung	0,00 <u>0,00</u> 0,00	404.965,81 <u>404.965,81</u> 0,00	0,00 <u>0,00</u> 0,00	3.110.510,00 <u>3.110.510,00</u> 0,00	2.803.706,81 <u>2.401.196,81</u> 402.510,00	0,00 <u>658.682,61</u> -658.682,61
522200 Mietwohnungen Fasanenweg	16.099,05 <u>8.312,15</u> 7.786,90	15.936,95 <u>7.859,84</u> 8.077,11	15.773,08 <u>7.648,89</u> 8.124,19	16.099,05 <u>8.395,64</u> 7.703,41	16.310,91 <u>6.790,01</u> 9.520,90	25.024,33 <u>18.724,03</u> 6.300,30
522210 Mietwohnungen Schule Gelting	17.833,24 <u>8.995,47</u> 8.837,77	16.930,08 <u>18.203,37</u> -1.273,29	16.554,44 <u>10.647,48</u> 5.906,96	17.838,77 <u>7.738,40</u> 10.100,37	17.321,10 <u>12.181,33</u> 5.139,77	18.199,58 <u>9.756,30</u> 8.443,28
522300 Wohnungsbauförderung	255,31 <u>0,00</u> 255,31	128,52 <u>0,00</u> 128,52	0,00 <u>0,00</u> 0,00	835,70 <u>0,00</u> 835,70	581,37 <u>0,00</u> 581,37	1.477,61 <u>0,00</u> 1.477,61
522400 Sonstige eigene Grundstücke	145.889,59 <u>30.596,85</u> 115.292,74	13.585,67 <u>4.944,76</u> 8.640,91	3.915,90 <u>4.192,00</u> -276,10	146.089,59 <u>3.534,30</u> 142.555,29	13.285,65 <u>21.883,13</u> -8.597,48	39.650,01 <u>229.223,41</u> -189.573,40
531100 Elektrizitätsversorgung	67.506,35 <u>0,00</u> 67.506,35	71.538,22 <u>0,00</u> 71.538,22	53.520,00 <u>0,00</u> 53.520,00	67.616,35 <u>0,00</u> 67.616,35	56.668,22 <u>0,00</u> 56.668,22	182.449,52 <u>0,00</u> 182.449,52
532100 Gasversorgung	5.980,00 <u>49,83</u> 5.930,17	6.667,83 <u>0,00</u> 6.667,83	5.100,00 <u>0,00</u> 5.100,00	5.550,00 <u>49,83</u> 5.500,17	4.107,83 <u>0,00</u> 4.107,83	18.667,64 <u>0,00</u> 18.667,64

Produktübersicht	Ergebnisrechnung			Finanzrechnung		
	Ergebnis 2018	Ergebnis 2017	Ergebnis 2016	Ergebnis 2018	Ergebnis 2017	Ergebnis 2016
	Erträge /. Aufwendungen = Ergebnis			Einzahlungen /. Auszahlungen = Saldo		
534100 Fernwärmeversorgung	1.431,64 0,00 1.431,64	1.431,64 0,00 1.431,64	1.431,64 0,00 1.431,64	1.431,64 0,00 1.431,64	1.431,64 0,00 1.431,64	4.192,66 0,00 4.192,66
534200 Wärmeversorgung Norderholm	4.711,83 23.685,48 -18.973,65	20.842,92 24.364,62 -3.521,70	7.631,37 20.460,97 -12.829,60	2.978,30 10.980,39 -8.002,09	3.618,74 14.313,22 -10.694,48	29.194,67 14.786,51 14.408,16
537100 Fäkalienabfuhr	21.117,96 20.430,80 687,16	25.482,55 36.764,75 -11.282,20	934,16 2.090,22 -1.156,06	2.123,80 18.126,50 -16.002,70	25.393,47 36.764,75 -11.371,28	16.365,10 18.377,40 -2.012,30
538100 Zentralkanalisation Gelting	472.048,19 472.048,19 0,00	384.434,80 384.434,80 0,00	421.462,01 421.462,01 0,00	349.224,77 322.076,05 27.148,72	329.278,70 240.553,58 88.725,12	694.782,70 250.096,85 444.685,85
538110 Gebietskläranlage "An de Diek"	8.498,40 8.498,40 0,00	8.544,48 8.544,48 0,00	8.256,48 8.256,48 0,00	8.832,48 4.761,66 4.070,82	7.954,08 5.095,09 2.858,99	15.179,55 5.876,86 9.302,69
538120 Teichanlage "Stenderup"	3.610,21 3.969,18 -358,97	2.935,17 3.729,53 -794,36	2.763,13 3.150,78 -387,65	2.627,18 2.120,98 506,20	2.107,66 1.420,17 687,49	4.037,47 1.856,42 2.181,05
538130 Gebietskläranlage "Lehbek"	5.843,68 5.843,68 0,00	5.926,87 5.926,87 0,00	5.739,13 5.739,13 0,00	5.324,61 3.909,76 1.414,85	5.713,59 3.537,39 2.176,20	8.051,06 3.826,76 4.224,30
538140 Teichanlage "Fasanenweg"	3.861,26 3.861,26 0,00	3.142,13 3.142,13 0,00	5.645,47 5.645,47 0,00	2.867,79 1.991,89 875,90	2.847,67 38.749,67 -35.902,00	5.709,96 4.667,37 1.042,59
541100 Gemeindestraßen	75.760,38 460.503,28 -384.742,90	54.418,28 402.106,17 -347.687,89	43.955,63 368.621,96 -324.666,33	25.037,00 425.696,56 -400.659,56	1.535,00 499.758,01 -498.223,01	219.370,09 1.190.562,38 -971.192,29
546100 Öffentliche Park- und WoMo-Plätze	14.124,39 9.820,08 4.304,31	12.330,90 9.695,78 2.635,12	11.549,90 9.921,13 1.628,77	13.436,89 7.255,16 6.181,73	11.643,40 6.839,96 4.803,44	30.878,08 15.806,56 15.071,52
551100 Park- und Gartenanlagen	4.760,00 1.691,13 3.068,87	225,00 1.936,81 -1.711,81	745,00 5.505,58 -4.760,58	4.760,00 1.441,63 3.318,37	225,00 1.917,37 -1.692,37	1.114,78 12.366,87 -11.252,09
551200 Kinderspielplätze	259,78 5.309,40 -5.049,62	0,00 2.465,47 -2.465,47	0,00 2.213,84 -2.213,84	259,78 7.303,15 -7.043,37	0,00 4.242,38 -4.242,38	0,00 3.544,05 -3.544,05
552100 Wasserläufe, Wasserbau	0,00 13.750,88 -13.750,88	0,00 12.181,71 -12.181,71	0,00 9.938,56 -9.938,56	0,00 4.676,15 -4.676,15	0,00 28.748,01 -28.748,01	0,00 39.660,35 -39.660,35
553100 Bestattungswesen	210,97 2.923,83 -2.712,86	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 1.733,50 -1.733,50	0,00 0,00 0,00	0,00 931,15 -931,15
571100 Förderung von Wirtschaft und Verkehr	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 6.117,00 -6.117,00
573200 Mehrzweckhallen	10.815,54 92.962,24 -82.146,70	9.289,17 65.398,75 -56.109,58	13.408,32 73.862,89 -60.454,57	600,00 60.833,96 -60.233,96	4.823,15 51.716,67 -46.893,52	2.308,00 151.367,00 -149.059,00
573300 Peter-Schwensen-Haus	44.951,10 53.593,88 -8.642,78	44.975,11 56.462,70 -11.487,59	42.362,43 68.849,00 -26.486,57	39.225,29 44.242,47 -5.017,18	42.703,16 38.023,57 4.679,59	38.591,39 277.269,76 -238.678,37
573310 Alte Schule	0,00 4.339,76 -4.339,76	0,00 12.305,48 -12.305,48	0,00 5.237,06 -5.237,06	0,00 4.114,14 -4.114,14	0,00 3.184,05 -3.184,05	0,00 22.901,10 -22.901,10
573500 Bauhof	1.999,96 34.391,75 -32.391,79	2.040,23 24.504,48 -22.464,25	2.460,87 27.250,27 -24.789,40	50,00 32.266,03 -32.216,03	0,00 21.275,60 -21.275,60	326,20 49.710,14 -49.383,94
575100 Förderung des Fremdenverkehrs	52.096,41 8.383,37 43.713,04	50.725,82 6.568,23 44.157,59	52.522,45 8.700,38 43.822,07	50.702,17 6.123,14 44.579,03	49.378,77 3.741,02 45.637,75	140.456,67 6.379,14 134.077,53
611100 Steuern, allgemeine Zuweisungen,	2.760.743,99 1.789.522,47 971.221,52	2.699.045,08 1.706.610,23 992.434,85	2.313.048,84 1.579.121,65 733.927,19	2.777.999,09 1.795.045,96 982.953,13	2.689.131,80 1.717.974,89 971.156,91	5.285.849,33 3.090.052,28 2.195.797,05
612100 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	63.467,07 58.522,85 4.944,22	66.580,72 66.251,00 329,72	60.783,60 60.462,67 320,93	-6.711.641,83 -6.451.738,07 -259.903,76	-6.125.416,91 -5.695.835,53 -429.581,38	-6.843.652,38 -7.388.032,68 544.380,30

## Ergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2017 in EUR	Fortgeschriebener Ansatz <sup>1</sup> 2018 in EUR	Ist-Ergebnis 2018 in EUR	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6) in EUR	übertragene Ermächtigungen <sup>2</sup> in EUR
1 <sup>3</sup>	2 <sup>4</sup>	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	1.573.756,72	1.455.200,00	1.611.157,70	-155.957,70	
		401100 Grundsteuer A	39.287,77	41.000,00	45.211,68	-4.211,68	
		401200 Grundsteuer B	239.386,43	245.000,00	243.746,19	1.253,81	
		401300 Gewerbesteuer	501.560,27	358.000,00	463.324,83	-105.324,83	
		402100 Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer	623.699,00	623.400,00	638.632,00	-15.232,00	
		402200 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	50.845,00	66.900,00	69.391,00	-2.491,00	
		403200 Hundesteuer	23.880,00	23.000,00	23.163,75	-163,75	
		403400 Zweitwohnungssteuer	40.666,25	42.000,00	71.972,25	-29.972,25	
		405100 Leistungen nach dem Familienlastenausgleich	54.432,00	55.900,00	55.716,00	184,00	
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.193.306,53	1.158.200,00	1.228.111,80	-69.911,80	
		411100 Schlüsselzuweisungen vom Land	734.460,00	762.700,00	747.360,00	15.340,00	
		413100 Allgemeine Zuweisungen vom Land	390.828,00	381.300,00	388.452,00	-7.152,00	
		413110 Allgemeine Zuweisungen vom Land	0,00	0,00	13.748,11	-13.748,11	
		414100 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	5.000,00	14.200,00	9.099,20	5.100,80	
		416100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen	19.211,87	0,00	25.659,30	-25.659,30	
		416200 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen	43.806,66	0,00	43.793,19	-43.793,19	
42	3	+ sonstige Transfererträge	7.380,00	14.700,00	14.760,00	-60,00	
		421300 (Außerhalb von Einrichtungen) Leistungen von Sozialleistungsträgern	7.380,00	14.700,00	14.760,00	-60,00	
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	442.150,46	401.200,00	519.158,37	-117.958,37	
		432100 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	379.880,85	354.700,00	385.925,46	-31.225,46	
		436100 Zweckgebundene Abgaben	45.964,76	46.500,00	47.335,37	-835,37	
		437100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten und für Beiträge	16.304,85	0,00	16.304,86	-16.304,86	
		438100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für den Gebührenaussgleich	0,00	0,00	69.592,68	-69.592,68	
441- 442, 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	77.714,34	74.200,00	74.778,17	-578,17	
		441100 Mieten und Pachten	77.714,34	74.100,00	74.578,17	-478,17	
		442100 Erträge aus dem Verkauf von Vorräten	0,00	100,00	200,00	-100,00	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	51.729,78	50.300,00	75.304,88	-25.004,88	
		448200 Erstattungen von Gemeinden/ GV	23.075,93	19.400,00	31.201,16	-11.801,16	
		448700 Erstattungen von privaten Unternehmen	19.168,99	24.900,00	33.458,04	-8.558,04	
		448800 Erstattungen von übrigen Bereichen	9.484,86	6.000,00	10.645,68	-4.645,68	
45	7	+ sonstige ordentliche Erträge	491.970,47	72.700,00	239.625,38	-166.925,38	
		451100 Konzessionsabgaben	79.637,69	71.700,00	74.917,99	-3.217,99	
		454100 Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	404.966,81	0,00	160.430,46	-160.430,46	
		455100 Erträge aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	50,00	-50,00	
		456200 Säumniszuschläge	0,00	0,00	25,00	-25,00	
		456500 Verzinsung von Steuernachforderungen und Steuererstattungen	7.365,50	1.000,00	4.200,75	-3.200,75	
		459100 Sonstige Finanzerträge	0,47	0,00	1,18	-1,18	
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	3.838.008,30	3.226.500,00	3.762.896,30	-536.396,30	
50	11	Personalaufwendungen	254.926,40	272.300,00	275.275,70	-2.975,70	0,00
		501200 Dienstaufwendungen Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	200.132,20	214.300,00	214.932,71	-632,71	0,00
		502200 Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	14.556,35	16.000,00	15.993,54	6,46	0,00
		503100 Sozialversicherungsbeiträge Beamtinnen und Beamte	864,27	900,00	1.308,99	-408,99	0,00
		503200 Sozialversicherungsbeiträge Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	39.153,18	40.500,00	43.040,46	-2.540,46	0,00

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis	Fortgeschriebener	Ist-Ergebnis	Vergleich	übertragene
			2017	Ansatz <sup>1</sup>	2018	Ansatz / Ist	Ermächtigungen <sup>2</sup>
			in EUR	2018	in EUR	(Spalte 5 / Spalte 6)	in EUR
1 <sup>3</sup>	2 <sup>4</sup>	3	4	5	6	7	8
		504100 Beihilfen und Unterstützungsleistungen und dgl. für Beschäftigte	220,40	600,00	0,00	600,00	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	350.013,19	361.200,00	523.696,38	-162.496,38	0,00
		521100 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	70.890,68	74.700,00	184.902,09	-110.202,09	0,00
		522100 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	37.770,46	32.500,00	58.450,87	-25.950,87	0,00
		522110 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	5.394,82	3.000,00	6.136,40	-3.136,40	0,00
		523100 Mieten und Pachten	3.507,60	4.700,00	4.507,60	192,40	0,00
		524100 Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen usw.	180.566,33	189.900,00	205.543,72	-15.643,72	0,00
		525100 Haltung von Fahrzeugen	7.540,75	8.600,00	11.191,77	-2.591,77	0,00
		525110 Kraftstoffe für Fahrzeuge	6.189,92	7.000,00	7.977,19	-977,19	0,00
		526100 Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	1.685,66	1.500,00	1.011,34	488,66	0,00
		526200 Aus- und Fortbildung, Umschulung	0,00	200,00	582,40	-382,40	0,00
		527100 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	7.782,09	10.200,00	12.511,97	-2.311,97	0,00
		529100 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	28.684,88	28.900,00	30.881,03	-1.981,03	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	259.128,01	205.100,00	270.656,21	-65.556,21	0,00
		571100 Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände	237.648,18	202.600,00	255.822,11	-53.222,11	0,00
		573100 Abschreibungen auf das Umlaufvermögen	7.289,41	0,00	3,66	-3,66	0,00
		574100 Abschreibung auf geleistete Zuwendungen (Auflösung ARAP)	14.190,42	2.500,00	14.830,44	-12.330,44	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	2.186.433,90	2.204.400,00	2.237.138,19	-32.738,19	0,00
		531100 Zuweisungen an Land	232,63	300,00	161,06	138,94	0,00
		531300 Zuweisungen an Zweckverbände und dergl.	59.369,16	66.000,00	64.904,25	1.095,75	0,00
		531700 Zuschüsse an private Unternehmen	11.550,00	11.600,00	11.550,00	50,00	0,00
		531800 Zuschüsse an übrige Bereiche	406.291,94	367.300,00	368.590,13	-1.290,13	0,00
		531810 Zuschüsse an übrige Bereiche	2.381,04	2.800,00	2.411,03	388,97	0,00
		534100 Gewerbesteuerumlage	90.463,00	64.600,00	83.814,00	-19.214,00	0,00
		537200 Allgemeine Umlagen an Gemeinden/ GV	42.985,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		537210 Kreisumlage	688.068,48	760.700,00	754.556,76	6.143,24	0,00
		537220 Amtsumlage	459.407,04	447.100,00	481.149,03	-34.049,03	0,00
		537230 Zusatzamtsumlage	425.685,61	484.000,00	470.001,93	13.998,07	0,00
54	16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	601.462,99	167.100,00	214.457,89	-47.357,89	0,00
		542100 Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	20.490,90	22.800,00	22.304,79	495,21	0,00
		542110 Arbeitsmittelpauschale und Reisekosten	1.254,67	1.200,00	811,58	388,42	0,00
		542900 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	3.653,13	3.800,00	3.820,32	-20,32	0,00
		543100 Geschäftsaufwendungen	9.926,36	14.700,00	21.674,24	-6.974,24	0,00
		544100 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	11.929,97	12.000,00	11.600,28	399,72	0,00
		545200 Erstattung Verwaltungskosten an Gemeinden/ GV	10.871,72	9.100,00	10.400,79	-1.300,79	0,00
		545210 Erst. Personal- und Sachmittel an Gemeinden/ GV	67.669,51	78.900,00	68.522,00	10.378,00	0,00
		545700 Erstattung an private Unternehmen	35.500,87	19.100,00	19.464,37	-364,37	0,00
		545800 Erstattung an übrige Bereiche	7.338,48	5.500,00	4.962,02	537,98	0,00
		547100 Wertveränderungen bei Sachanlagen	405.425,67	0,00	48.790,63	-48.790,63	0,00
		547200 Wertveränderungen bei Finanzanlagen	0,00	0,00	50,00	-50,00	0,00
		549810 Aufwendungen aus der Zuführung zu SoPo Geb.Ausgl.	27.401,71	0,00	2.056,87	-2.056,87	0,00
	17	= ordentliche Aufwendungen	3.651.964,49	3.210.100,00	3.521.224,37	-311.124,37	0,00
	18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 17)	186.043,81	16.400,00	241.671,93	-225.271,93	
46	19	+ Finanzerträge	129,62	1.000,00	257,51	742,49	
		461600 Zinserträge von sonstigen öffentlich Sonderrechnungen	128,52	0,00	255,31	-255,31	
		461700 Zinserträge von Kreditinstituten	1,10	1.000,00	2,20	997,80	
55	20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	26.801,29	17.100,00	18.834,61	-1.734,61	0,00
		551700 Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	18.292,79	17.000,00	16.698,86	301,14	0,00
		559200 Verzinsung von Steuernachforderungen	8.508,50	100,00	2.135,75	-2.035,75	0,00
	21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	-26.671,67	-16.100,00	-18.577,10	2.477,10	
	22	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)	159.372,14	300,00	223.094,83	-222.794,83	

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2017 in EUR	Fortgeschriebener Ansatz <sup>1</sup> 2018 in EUR	Ist-Ergebnis 2018 in EUR	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6) in EUR	übertragene Ermächtigungen <sup>2</sup> in EUR
1 <sup>3</sup>	2 <sup>4</sup>	3	4	5	6	7	8
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)	159.372,14	300,00	223.094,83	-222.794,83	

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	116.194,71	107.900,00	100.802,32	7.097,68
	481100 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	17.530,88	9.000,00	1.949,96	7.050,04
	481120 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen Verzinsung Anlagekapital	59.214,12	59.300,00	59.214,12	85,88
	481130 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen Verzinsung erwirtschaftete AfA	39.449,71	39.600,00	39.638,24	-38,24
58	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	116.194,71	107.900,00	100.802,32	7.097,68
	581100 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	17.530,88	9.000,00	1.949,96	7.050,04
	581120 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen Verzinsung Anlagekapital	59.214,12	59.300,00	59.214,12	85,88
	581130 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen Verzinsung erwirtschaftete AfA	39.449,71	39.600,00	39.638,24	-38,24
	Ergebnis aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00

<sup>1</sup> 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.

<sup>2</sup> übertragene Ermächtigungen nach § 23 Abs. 1 GemHVO-Doppik ins Folgejahr

<sup>3</sup> Die Ziffern geben an, welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wurde.

<sup>4</sup> laufende Nummerierung der Zeile

<sup>5</sup> Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag

Finanzrechnung<sup>1</sup>

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis	Fortgeschriebener	Ist-Ergebnis	Vergleich	übertragene
			2017	Ansatz <sup>2</sup>	2018	Ansatz / Ist (Spalte 5	Ermächtigungen <sup>3</sup>
			in EUR	2018	in EUR	/ Spalte 6)	in EUR
14	25	3	4	5	6	7	8
						in EUR	
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	1.563.843,44	1.455.200,00	<b>1.628.412,80</b>	-173.212,80	
		601100 Grundsteuer A	39.287,77	41.000,00	<b>45.211,48</b>	-4.211,48	
		601200 Grundsteuer B	239.239,41	245.000,00	<b>243.695,00</b>	1.305,00	
		601300 Gewerbesteuer	501.853,51	358.000,00	<b>466.332,32</b>	-108.332,32	
		602100 Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer	614.068,00	623.400,00	<b>661.356,00</b>	-37.956,00	
		602200 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	50.845,00	66.900,00	<b>69.391,00</b>	-2.491,00	
		603200 Hundesteuer	23.451,50	23.000,00	<b>23.555,25</b>	-555,25	
		603400 Zweitwohnungssteuer	40.666,25	42.000,00	<b>63.155,75</b>	-21.155,75	
		605100 Leistungen nach dem Familienlastenausgleich	54.432,00	55.900,00	<b>55.716,00</b>	184,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.130.288,00	1.158.200,00	<b>1.158.659,31</b>	-459,31	
		611100 Schlüsselzuweisungen	734.460,00	762.700,00	<b>747.360,00</b>	15.340,00	
		613100 Allgemeine Zuweisungen vom Land	390.828,00	381.300,00	<b>388.452,00</b>	-7.152,00	
		613110 Allgemeine Zuweisungen vom Land	0,00	0,00	<b>13.748,11</b>	-13.748,11	
		614100 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	5.000,00	14.200,00	<b>9.099,20</b>	5.100,80	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	14.700,00	<b>14.760,00</b>	-60,00	
		621300 (Außerhalb von Einrichtungen) Leistungen von Sozialleistungsträgern	0,00	14.700,00	<b>14.760,00</b>	-60,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	431.273,33	401.200,00	<b>408.148,19</b>	-6.948,19	
		632100 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	385.494,57	354.700,00	<b>361.046,02</b>	-6.346,02	
		636100 Zweckgebundene Abgaben	45.778,76	46.500,00	<b>47.102,17</b>	-602,17	
641-642, 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	81.633,16	74.200,00	<b>74.983,70</b>	-783,70	
		641100 Mieten und Pachten	81.633,16	74.100,00	<b>74.783,70</b>	-683,70	
		642100 Einzahlungen aus Verkauf	0,00	100,00	<b>200,00</b>	-100,00	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	51.281,64	50.300,00	<b>78.277,50</b>	-27.977,50	
		648200 Erstattungen von Gemeinden/ GV	15.818,29	19.400,00	<b>36.753,12</b>	-17.353,12	
		648700 Erstattungen von privaten Unternehmen	25.978,49	24.900,00	<b>31.475,67</b>	-6.575,67	
		648800 Erstattungen von übrigen Bereichen	9.484,86	6.000,00	<b>10.048,71</b>	-4.048,71	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	62.208,16	71.700,00	<b>74.624,17</b>	-2.924,17	
		651100 Konzessionsabgaben	62.207,69	71.700,00	<b>74.597,99</b>	-2.897,99	
		656200 Säumniszuschläge	0,00	0,00	<b>25,00</b>	-25,00	
		659100 Sonstige Finanzeinzahlungen	0,47	0,00	<b>1,18</b>	-1,18	
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	7.541,47	2.000,00	<b>4.458,23</b>	-2.458,23	
		661600 Zinseinzahlungen von sonst. öffentlichen Sonderrechnungen	64,87	0,00	<b>256,38</b>	-256,38	
		661700 Zinseinzahlungen von Kreditinstituten	1,10	1.000,00	<b>1,10</b>	998,90	
		669200 Verzinsung von Steuernachforderungen und Steuererstattungen	7.475,50	1.000,00	<b>4.200,75</b>	-3.200,75	
	9	= <b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>3.328.069,20</b>	<b>3.227.500,00</b>	<b>3.442.323,90</b>	<b>-214.823,90</b>	
70	10	Personalauszahlungen	254.926,40	272.300,00	<b>275.275,70</b>	-2.975,70	
		701200 Dienstbezüge Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	200.132,20	214.300,00	<b>214.932,71</b>	-632,71	
		702200 Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	14.556,35	16.000,00	<b>15.993,54</b>	6,46	
		703100 Sozialversicherungsbeiträge Beamtinnen und Beamte	864,27	900,00	<b>1.308,99</b>	-408,99	
		703200 Sozialversicherungsbeiträge Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	39.153,18	40.500,00	<b>43.040,46</b>	-2.540,46	
		704100 Beihilfen und Unterstützungsleistungen und dgl. für Beschäftigte	220,40	600,00	<b>0,00</b>	600,00	
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	
72	12	+ Auszahlungen für Sach- u. Dienstleistungen	377.003,90	361.200,00	<b>515.266,98</b>	-154.066,98	
		721100 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	106.326,92	74.700,00	<b>184.929,55</b>	-110.229,55	
		722100 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	37.067,17	32.500,00	<b>57.343,25</b>	-24.843,25	

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis	Fortgeschriebener	Ist-Ergebnis	Vergleich	übertragene
			2017	Ansatz <sup>2</sup>	2018	Ansatz / Ist (Spalte 5	Ermächtigungen <sup>3</sup>
			in EUR	2018	in EUR	/ Spalte 6)	in EUR
14	2 <sup>5</sup>	3	4	5	6	7	8
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
		722110 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	-1.397,09	3.000,00	11.999,49	-8.999,49	
		723100 Mieten und Pachten	3.507,60	4.700,00	4.507,60	192,40	
		724100 Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen usw.	179.920,59	189.900,00	196.762,03	-6.862,03	
		725100 Haltung von Fahrzeugen	7.540,75	8.600,00	7.734,87	865,13	
		725110 Kraftstoffe für Fahrzeuge	6.104,86	7.000,00	8.086,40	-1.086,40	
		726100 Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	1.666,80	1.500,00	1.030,20	469,80	
		726200 Aus- und Fortbildung, Umschulung	0,00	200,00	582,40	-382,40	
		727100 Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	8.015,52	10.200,00	12.166,39	-1.966,39	
		729100 Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen	28.250,78	28.900,00	30.124,80	-1.224,80	
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	27.061,01	17.100,00	19.102,15	-2.002,15	
		751700 Zinsauszahlungen an Kreditinstitute	18.552,51	17.000,00	16.966,40	33,60	
		759200 Verzinsung von Steuernachzahlungen	8.508,50	100,00	2.135,75	-2.035,75	
73	14	+ Transferauszahlungen	2.224.135,70	2.204.400,00	2.328.392,10	-123.992,10	
		731100 Zuweisungen an Land	232,63	300,00	161,06	138,94	
		731300 Zuweisungen an Zweckverbände und dergl.	59.369,16	66.000,00	64.904,25	1.095,75	
		731700 Zuschüsse an private Unternehmen	11.550,00	11.600,00	11.550,00	50,00	
		731800 Zuschüsse an übrige Bereiche	432.627,98	367.300,00	454.319,80	-87.019,80	
		731810 Zuschüsse an übrige Bereiche	2.381,04	2.800,00	2.411,03	388,97	
		734100 Gewerbesteuerumlage	106.161,00	64.600,00	85.006,00	-20.406,00	
		737200 Allgemeine Umlagen an Gemeinden/ GV	42.985,00	0,00	0,00	0,00	
		737210 Kreisumlage	683.736,24	760.700,00	758.889,00	1.811,00	
		737220 Amtsumlage	459.407,04	447.100,00	481.149,03	-34.049,03	
		737230 Zusatzamtsumlage	425.685,61	484.000,00	470.001,93	13.998,07	
74	15	+ sonstige Auszahlungen	158.521,43	167.100,00	160.793,91	6.306,09	
		742100 Auszahlungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	20.605,21	22.800,00	22.304,79	495,21	
		742110 Arbeitsmittelpauschale und Reisekosten	1.051,20	1.200,00	1.015,05	184,95	
		742900 Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	3.653,13	3.800,00	3.820,32	-20,32	
		743100 Geschäftsauszahlungen	9.795,46	14.700,00	21.674,24	-6.974,24	
		744100 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	11.929,97	12.000,00	11.600,28	399,72	
		745200 Erstattung Verwaltungskosten an Gemeinden/ GV	10.487,21	9.100,00	9.823,80	-723,80	
		745210 Erst. Personal-/Sachmittel an Gemeinden/ GV	57.553,17	78.900,00	67.669,51	11.230,49	
		745700 Erstattung an private Unternehmen	35.500,87	19.100,00	18.025,27	1.074,73	
		745800 Erstattung an übrige Bereiche	7.945,21	5.500,00	4.860,65	639,35	
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 10 bis 15)	3.041.648,44	3.022.100,00	3.298.830,84	-276.730,84	
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)	286.420,76	205.400,00	143.493,06	61.906,94	
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	404.966,81	0,00	160.430,46	-160.430,46	
		682100 Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	404.966,81	0,00	160.430,46	-160.430,46	
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	
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)	516,50	400,00	579,32	-179,32	
		686830 Laufzeit 5 Jahre und mehr	516,50	400,00	579,32	-179,32	

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis	Fortgeschriebener	Ist-Ergebnis	Vergleich	übertragene
			2017	Ansatz <sup>2</sup>	2018	Ansatz / Ist (Spalte 5	Ermächtigungen <sup>3</sup>
			in EUR	2018	in EUR	/ Spalte 6)	in EUR
14	25	3	4	5	6	in EUR	8
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	<b>= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>405.483,31</b>	<b>400,00</b>	<b>161.009,78</b>	<b>-160.609,78</b>	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	25.000,00	50.000,00	0,00	50.000,00	
		781300 Zuweisungen an Zweckverbände und dergl.	25.000,00	50.000,00	0,00	50.000,00	
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	19.454,42	0,00	0,00	0,00	
		782100 Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	19.454,42	0,00	0,00	0,00	
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	113.331,09	5.000,00	22.405,21	-17.405,21	
		783100 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens (oberhalb Wertgrenze 1.000,- €)	110.025,64	5.000,00	14.563,88	-9.563,88	
		783200 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens (Wertgrenze 150,- bis 1.000,- €)	3.305,45	0,00	7.841,33	-7.841,33	
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	124.721,59	0,00	39.094,17	-39.094,17	
		785200 Auszahlungen aus Tiefbaumaßnahmen	119.354,46	0,00	37.717,03	-37.717,03	
		785300 Auszahlungen aus sonstigen Baumaßnahmen	5.367,13	0,00	1.377,14	-1.377,14	
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	<b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 27 bis 33)</b>	<b>282.507,10</b>	<b>55.000,00</b>	<b>61.499,38</b>	<b>-6.499,38</b>	
	35	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 / 34)</b>	<b>122.976,21</b>	<b>-54.600,00</b>	<b>99.510,40</b>	<b>-154.110,40</b>	
672	35a	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	2.399.341,00	0,00	3.112.510,00	-3.112.510,00	
		672200 Einzahlungen durchlaufende Gelder	2.399.341,00	0,00	3.112.510,00	-3.112.510,00	
772	35b	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	2.398.741,00	0,00	3.110.510,00	-3.110.510,00	
		772200 Auszahlungen durchlaufende Gelder	2.398.741,00	0,00	3.110.510,00	-3.110.510,00	
	35c	<b>Saldo aus fremden Finanzmitteln</b>	<b>600,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.000,00</b>	<b>-2.000,00</b>	
	36	<b>= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17, 35 und 35c)</b>	<b>409.996,97</b>	<b>150.800,00</b>	<b>245.003,46</b>	<b>-94.203,46</b>	
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	87.881,38	94.200,00	94.131,38	68,62	
		792730 Laufzeit 5 Jahre und mehr Euro-Währung (fester Zins)	87.881,38	94.200,00	94.131,38	68,62	
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	<b>= Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>-87.881,38</b>	<b>-94.200,00</b>	<b>-94.131,38</b>	<b>-68,62</b>	
	44	<b>= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 36 und 43)</b>	<b>322.115,59</b>	<b>56.600,00</b>	<b>150.872,08</b>	<b>-94.272,08</b>	
	45	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	
	46	<b>= Liquide Mittel (= Zeilen 44 und 45)</b>	<b>322.115,59</b>	<b>56.600,00</b>	<b>150.872,08</b>	<b>-94.272,08</b>	

<sup>1</sup> 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.

<sup>2</sup> 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.

<sup>3</sup> übertragene Ermächtigungen nach § 23 Abs. 1 GemHVO-Doppik ins Folgejahr

<sup>4</sup> Die Ziffern geben an, welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wurde.

<sup>5</sup> laufende Nummerierung der Zeile

	Bezeichnung	31.12.2017	31.12.2018
		in EUR	
	<b>AKTIVA</b>		
	<b>1. Anlagevermögen</b>	<b>8.303.508,65</b>	<b>8.013.864,07</b>
01	1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00
	1.2 Sachanlagen	8.215.745,16	7.973.529,90
	1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.018.006,67	969.218,04
021	1.2.1.1 Grünflächen	448.205,31	428.843,75
022	1.2.1.2 Ackerland	109.553,72	109.553,72
023	1.2.1.3 Wald, Forsten	0,00	0,00
029	1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	460.247,64	430.820,57
	1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	2.184.645,36	2.136.088,44
032	1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	514.457,51	505.282,91
033	1.2.2.2 Schulen	439,60	439,60
031	1.2.2.3 Wohnbauten	24.309,60	23.692,85
034	1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	1.645.438,65	1.606.673,08
	1.2.3 Infrastrukturvermögen	4.607.414,69	4.558.400,41
041	1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	660.752,39	662.673,89
042	1.2.3.2 Brücken und Tunnel	1,00	1,00
043	1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung u. Sicherheitsanlagen	0,00	0,00
044	1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	2.608.982,53	2.516.831,11
045	1.2.3.5 Straßennetze mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	1.309.156,00	1.351.049,42
040, 046	1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	28.522,77	27.844,99
05	1.2.4 Bauten auf fremdem Grund u. Boden	5,00	5,00
06	1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	0,00	0,00
07	1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	284.593,33	265.943,55
08	1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	46.537,19	43.874,46
09	1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	74.542,92	0,00
	1.3 Finanzanlagen	87.763,49	40.334,17
10	1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	6.117,00	6.117,00
11	1.3.2 Beteiligungen	47.318,00	468,00
12	1.3.3 Sondervermögen	0,00	0,00
	1.3.4 Ausleihungen	34.328,49	33.749,17
1315	1.3.4.1 Ausleihungen an verbundene Unternehmen Beteiligungen, Sondervermögen	0,00	0,00
1316, 1318-1319	1.3.4.2 Sonstige Ausleihungen	34.328,49	33.749,17
140-142, 144	1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens	0,00	0,00
	<b>2. Umlaufvermögen</b>	<b>636.758,02</b>	<b>733.324,49</b>
	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	91.319,33	99.874,33
161	2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	13.647,66	42.281,63
169	2.2.2 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	31.331,35	14.060,50
1692	2.2.2.1 Forderungen aus dem Zahlungsverkehr ggü. amtsangehörigen Gemeinden	0,00	0,00
171	2.2.3 Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	45.357,29	42.754,67
179	2.2.4 Sonstige Privatrechtliche Forderungen	983,03	777,53
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)	545.438,69	633.450,16
19	<b>3. Aktive Rechnungsabgrenzung</b>	<b>59.450,31</b>	<b>44.637,87</b>
	<b>BILANZSUMME AKTIVA</b>	<b>8.999.716,98</b>	<b>8.791.826,43</b>

	Bezeichnung	31.12.2017	31.12.2018
		in EUR	
	<b>PASSIVA</b>		
	<b>1. Eigenkapital</b>	<b>4.312.714,39</b>	<b>4.426.148,61</b>
201	1.1 Allgemeine Rücklage	3.636.182,94	3.542.971,42
202	1.2 Sonderrücklage	0,00	0,00
203	1.3 Ergebnizrücklage	517.159,31	660.082,36
204	1.4 vorgetragener Jahresfehlbetrag	0,00	0,00
205	1.5 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	159.372,14	223.094,83
	<b>2. Sonderposten</b>	<b>3.596.621,93</b>	<b>3.445.250,27</b>
231	2.1 für aufzulösende Zuschüsse	847.054,03	823.316,23
232	2.2 für aufzulösende Zuweisungen	1.265.410,07	1.221.616,88
	2.3 für Beiträge	1.265.825,45	1.249.520,59
2331	2.3.1 aufzulösende Beiträge	285.999,68	269.694,82
2332	2.3.2 nicht aufzulösende Beiträge	979.825,77	979.825,77
234	2.4 für Gebührenaussgleich	218.332,38	150.796,57
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
	<b>3. Rückstellungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
	<b>4. Verbindlichkeiten</b>	<b>1.090.365,66</b>	<b>920.427,55</b>
301	4.1 Anleihen	0,00	0,00
	4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	979.277,61	885.146,23
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	979.277,61	885.146,23
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	111.088,05	35.281,32
36	4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	0,00
37	4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	0,00	0,00
375	4.7.1 Verbindlichkeiten aus dem Zahlungsverkehr ggü. amtsangehörigen Gemeinden	0,00	0,00
39	<b>5. Passive Rechnungsabgrenzung</b>	<b>15,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>BILANZSUMME PASSIVA</b>	<b>8.999.716,98</b>	<b>8.791.826,43</b>

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

## Anhang zum Jahresabschluss 2018 der Gemeinde Gelting

### Allgemeine Vorbemerkungen

Der Haushaltsplan 2018 der Gemeinde Gelting 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 8.791.826,43 €.

#### 1. Anlagevermögen

Bilanzsumme: 8.013.864,07 €

#### 1.2 Sachanlagen

##### 1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

##### 1.2.1.1 Grünflächen

Stand zum 01.01.2018	448.205,31 €
<u>Abgang (Teilfläche Sportplatz an B-Gebiet, Verkauf Teilfläche Bürgerpark)</u>	<u>- 19.361,56 €</u>
Stand zum 31.12.2018	428.843,75 €

**1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke**

Stand zum 01.01.2018	460.247,64 €
<u>Abgang (Verkauf 3 Erbpachtgrundstücke)</u>	- 29.427,07 €
Stand zum 31.12.2018	430.820,57 €

**1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte****1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen**

Stand zum 01.01.2018	514.457,51 €
<u>Abschreibung</u>	- 9.174,60 €
Stand zum 31.12.2018	505.282,91 €

**1.2.2.3 Wohnbauten**

Stand zum 01.01.2018	24.309,60 €
<u>Abschreibung</u>	- 616,75 €
Stand zum 31.12.2018	23.692,85 €

**1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude**

Stand zum 01.01.2018	1.645.438,65 €
<u>Abschreibung</u>	- 38.765,57 €
Stand zum 31.12.2018	1.606.673,08 €

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

Stand zum 01.01.2018	660.752,39 €
<u>Zugang (Verkehrsflächen Up de Barg)</u>	1.921,50 €
Stand zum 31.12.2018	662.673,89 €

**1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen**

Stand zum 01.01.2018	2.608.982,53 €
Zugang (Pumpenerneuerung GKA Lehbek und KA Ortslage)	432,47 €
<u>Abschreibung</u>	- 92.583,89 €
Stand zum 31.12.2018	2.516.831,11 €

**1.2.3.5 Straßennetze mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen**

Stand zum 01.01.2018	1.309.156,00 €
Zugang (Aktivierung Betonspurbahn Hellert & Waldweg, neue Straßenbeleuchtung Stenderup)	109.478,48 €
Abgang (Restbuchwert alte Straßenbeleuchtung Stenderup)	- 31,00 €
<u>Abschreibung</u>	- 67.554,06 €
Stand zum 31.12.2018	1.351.049,42 €

**1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens**

Stand zum 01.01.2018	28.522,77 €
Zugang (Beleuchtung Buswartehäuschen Stenderup)	1.377,14 €
<u>Abschreibung</u>	- 2.054,92 €
Stand zum 31.12.2018	27.844,99 €

**1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge**

Stand zum 01.01.2018	284.593,33 €
Zugang (Anbaugeräte für Kommunalfahrzeuge, Weihnachtsbeleuchtung, Beamer und weitere Kleingeräte)	11.941,63 €
<u>Abschreibung</u>	- 30.591,41 €
Stand zum 31.12.2018	265.943,55 €

**1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung**

Stand zum 01.01.2018	46.537,19 €
Zugang (Spielgeräte Wackerballig, Schule & Wolfg.-Miether-Str., Laptop BGM, Leinwand und weitere GWGs)	11.820,18 €
Abgang (Aussonderung alte Spielgeräte)	- 2,00 €
<u>Abschreibung</u>	- 14.480,91 €
Stand zum 31.12.2018	43.874,46 €

**1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau**

Stand zum 01.01.2018	74.542,92 €
Zugang (Sanierung Straße Hellert und Waldweg)	25.725,13 €
<u>Abgang (Aktivierung Sanierung Straße Hellert und Waldweg)</u>	- 100.268,05 €
Stand zum 31.12.2018	0,00 €

**1.3 Finanzanlagen****1.3.2 Beteiligungen**

Stand zum 01.01.2018	47.318,00 €
Abgang (Geschäftsanteile gGmbH Diakonie Sozialstation und VR Bank Schleswig-Mittelholstein eG)	- 46.850,00 €
Stand zum 31.12.2018	468,00 €

**1.3.4 Ausleihungen**

Stand zum 01.01.2018	34.328,49 €
<u>Abgang (Rückzahlung Wohnungsbaudarlehen gem. Tilgungsplan)</u>	- 579,32 €
Stand zum 31.12.2018	33.749,17 €

**2 Umlaufvermögen**

Bilanzsumme: 733.324,49 €

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 Gelting hat zum 31.12.2018 bilanzierte Forderungen in Höhe von 99.874,33 €. 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 2018 erläutert.

#### 2.4 Liquide Mittel

Stand zum 01.01.2018	545.438,69 €
<u>Veränderung</u>	<u>88.011,47 €</u>
Stand zum 31.12.2018	633.450,16 €

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 612100.185100 wird der Bestand weiterhin unter den liquiden Mitteln bilanziert.

Eine detaillierte Erläuterung zur Veränderung der liquiden Mittel der Gemeinde Gelting 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	59.450,31 €
Zugang (Ist-Vorgriffe Mitgliedsbeitrag 2019)	18,00 €
<u>Abschreibung / Auflösung</u>	<u>- 14.830,44 €</u>
Stand zum 31.12.2018	44.637,87 €

**Passiva**

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

Die Bilanzsumme der Passiva beträgt insgesamt 8.791.826,43 €.

**1. Eigenkapital**

Die Bilanzsumme beträgt 4.426.148,61 € und hat sich somit gegenüber der Schlussbilanz 2017 um 113.434,22 € erhöht.

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

Allgemeine Rücklage	3.542.971,42 €
Sonderrücklage	0,00 €
Ergebnisrücklage	660.082,36 €
Vorgetragener Jahresfehlbetrag	0,00 €
Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag (-)	223.094,83 €

**2. Sonderposten**

Bilanzsumme: 3.445.250,27 €

**2.1 Aufzulösende Zuschüsse**

Stand zum 01.01.2018	847.054,03 €
Zugang (Übertragung Flurstücke im Bereich Up de Barg)	1.921,50 €
Auflösungen	- 25.659,30 €
Stand zum 31.12.2018	823.316,23 €

**2.2 Aufzulösende Zuweisungen**

Stand zum 01.01.2018	1.265.410,07 €
Zugang	0,00 €
Auflösungen	- 43.793,19 €
Stand zum 31.12.2018	1.221.616,88 €

**2.3 Beiträge****2.3.1 aufzulösende Beiträge**

Stand zum 01.01.2018	285.999,68 €
Auflösung	- 16.304,86 €
Stand zum 31.12.2018	269.694,82 €

**2.4 Gebührenaussgleich**

Stand zum 01.01.2018	218.332,38 €
Zugang (Gebührenüberschuss Abwasserbeseitigung alle Anlagen)	0,00 €
Abgang (Gebührendefizit Abwasserbeseitigung alle Anlagen)	- 67.535,81 €
Stand zum 31.12.2017	150.796,57 €

**4. Verbindlichkeiten**

Die Gemeinde Gelting hat zum 31.12.2018 bilanzierte Verbindlichkeiten in Höhe von 920.427,55 €.

Details zu dieser Summe können dem Verbindlichkeitspiegel, der als Anlage 3 diesem Anhang beigefügt 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	15,00 €
Auflösung passive Rechnungsabgrenzungsposten aus 2017	- 15,00 €
Zugang	0,00 €
Stand zum 31.12.2018	0,00 €

**Sonstiges und Anlagen**

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

Anlage 1: Anlagenspiegel

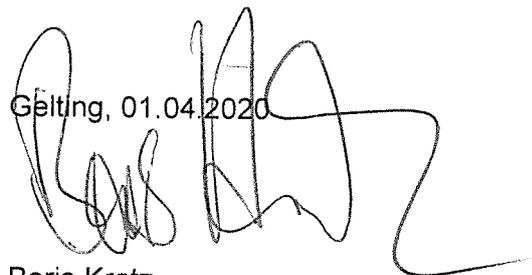
Anlage 2: Forderungsspiegel

Anlage 3: Verbindlichkeitspiegel

Anlage 4: Aufstellung der übertragenen Haushaltsermächtigungen

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

Gelting, 01.04.2020



Boris Kratz  
Bürgermeister

## Über- und außerplanmäßige Aufwendungen 2018

Produkt	Konto	Produkt	Konto	Ansatz	AO	Überschreitung	Begründung
111000	503100	Gemeindeorgane	Sozialversicherungsbeiträge Beamtinnen und Beamte	900	1.308,99	408,99	Sozialversicherungsbeiträge für Bürgermeister *
111100	527100	Innere Verwaltungsangelegenheiten	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	0	399,00	399,00	EDV-Ausstattung und Zubehör Bürgermeisterbüro *
111100	542900	Innere Verwaltungsangelegenheiten	Mitgliedsbeiträge	1.300	1.391,65	91,65	Mitgliedsbeitrag SH-Gemeindetag *
111100	543100	Innere Verwaltungsangelegenheiten	Geschäftsaufwendungen	1.000	2.838,32	1.838,32	Anteil RA-Kosten Touristikverein, Stellenanzeige Bauhof, Kosten Grundstücksverkäufe, Visitenkarten
111100	544100	Innere Verwaltungsangelegenheiten	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	3.100	3.328,00	228,00	Beitrag Kommunalen Schadenausgleich *
121200	542100	Wahlen	Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	0	409,30	409,30	Verzehr Wahlvorstand Kommunalwahl *
272100	545200	Büchereien	Erstattung an Gemeinden/ GV	2.700	3.977,61	1.277,61	Erstattung Personalkosten an Amt Gelfinger Bucht
281100	529100	Heimat- und sonstige Kulturpflege	Sachkosten für Veranstaltungen	13.000	13.183,83	183,83	Sachkosten Gelfinger Tage *
315100	529100	Soziale Einrichtungen für Ältere (ohne Pflegeeinrichtungen)	Ausgaben Seniorenbetreuung	3.200	4.589,26	1.389,26	Seniorenausflug (teilw. Erstattung bei 315100.448700)
362200	531800	Kinder- und Jugenderholung	Zuschüsse für Kinder- und Jugenderholung	2.000	2.181,00	181,00	Zuschüsse für diverse Freizeitmaßnahmen *
362500	545200	Sonstige Jugendarbeit	Betriebskosten Jugendraum Erstattung an Gemeinden/ GV	1.700	2.183,52	483,52	Betriebskosten 2018 (Erstattung bei 362500.448200) *
365100	531800	Kindertagesstätten	Betriebskostenzuschüsse an Kindertagesstätten	338.000	339.694,90	1.694,90	Betriebskosten-Zuschüsse an diverse Einrichtungen (81 Kinder)
421100	543100	Allgemeine Förderung des Sports	Erstellung Sportstättenentwicklungsplan	9.700	15.187,36	5.487,36	Aufstellung Sportstättenentwicklungsplan
424100	525100	Eigene Sportstätten	Haltung von Fahrzeugen	600	636,31	36,31	Reparatur / Wartung Rasentrac *
522200	524100	Mietwohnungen Fasanenweg	Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen usw.	6.000	6.149,68	149,68	Nebenkosten-Rückzahlung für Asyl-Wohnungen *
532100	545700	Gasversorgung	Erstattung an private Unternehmen	0	49,83	49,83	Abrechnung Konzessionsabgabe Gas 2017 *
534200	524100	Wärmeversorgung Norderholm	Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen usw.	9.000	10.159,15	1.159,15	Hackschnitzel-Einkauf
537100	545700	Fäkalienabfuhr	Erstattung an private Unternehmen	18.600	19.404,54	804,54	Regelabfuhr 2018 (Erstattungen bei 537100.432100)
538100	521100	Zentralkanalisation Gelling	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	52.600	153.215,55	100.615,55	Schacht- und Kanalsanierung Ortslage

## ÜPL/APL Jahresabschluss

Produkt	Konto	Produkt	Konto	Ansatz	AO	Überschreitung	Begründung
538100	524100	Zentralkanalisation Gelting	Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen usw.	78.100	87.937,05	9.837,05	Energiekosten & Entschlammung der Kläranlage
538100	573100	Zentralkanalisation Gelting	Abschreibungen auf das Umlaufvermögen	0	2,21	2,21	Kleinbetragsbereinigung Abwassergebühren *
538110	545210	Gebietskläranlage "An de Diek"	Erst. Personal- und Sachmittel an Gemeinden/ GV	1.700	1.751,39	51,39	Einsatzkosten Abwasserteam *
538120	545210	Teichanlage "Stenderup"	Erst. Personal- und Sachmittel an Gemeinden/ GV	200	1.210,83	1.010,83	Einsatzkosten Abwasserteam
538130	524100	Gebietskläranlage "Lehbek"	Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen usw.	2.700	3.612,99	912,99	Stromkosten & Entschlammung der Anlage *
538130	545210	Gebietskläranlage "Lehbek"	Erst. Personal- und Sachmittel an Gemeinden/ GV	600	951,37	351,37	Einsatzkosten Abwasserteam *
541100	501200	Gemeindestraßen	Dienstaufwendungen Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	177.500	178.399,47	899,47	Personalkosten *
541100	502200	Gemeindestraßen	Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	13.200	13.265,07	65,07	Personalkosten *
541100	503200	Gemeindestraßen	Sozialversicherungsbeiträge Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	32.900	36.011,15	3.111,15	Personalkosten *
541100	522100	Gemeindestraßen	Unterhaltung Gemeindestraßen	28.000	50.293,31	22.293,31	Diverse Wegeunterhaltungsmaßnahmen
541100	522110	Gemeindestraßen	Unterhaltung Straßenbeleuchtung	3.000	6.136,40	3.136,40	Reparaturen Straßenbeleuchtung und Weihnachtsbeleuchtung
541100	525100	Gemeindestraßen	Haltung von Fahrzeugen	8.000	10.555,46	2.555,46	Reparatur Fiat Pritsche
541100	525110	Gemeindestraßen	Kraftstoffe für Fahrzeuge	7.000	7.977,19	977,19	Kraftstoff 2018 *
541100	526200	Gemeindestraßen	Aus- und Fortbildung, Umschulung	200	582,40	382,40	Fortbildung Bauhof-Mitarbeiter *
546100	524100	Öffentliche Park- und WoMo-Plätze	Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen usw.	6.600	7.243,20	643,20	Reinigung, Energie, Müllentsorgung *
551200	522100	Kinderspielplätze	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	1.000	3.580,11	2.580,11	Reparaturen Spielplätze
553100	529100	Bestattungswesen	Kosten für Bestattungen	0	2.923,83	2.923,83	1 Sterbefall (teilweise Erstattung in 2019)
573200	521100	Mehrzweckhallen	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	4.500	10.544,94	6.044,94	Reparatur Heizung & Beleuchtung

## ÜPL/APL Jahresabschluss

Produkt	Konto	Produkt	Konto	Ansatz	AO	Überschreitung	Begründung
573200	524100	Mehrzweckhallen	Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen usw.	28.000	40.373,59	12.373,59	Energiekosten
573200	527100	Mehrzweckhallen	Geräte / Ausstattung	500	720,41	220,41	Reparatur Sportgeräte *
573300	501200	Peter-Schwennsen-Haus	Dienstaufwendungen Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	18.800	19.414,20	614,20	Personalkosten *
573300	502200	Peter-Schwennsen-Haus	Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	1.400	1.544,06	144,06	Personalkosten *
573300	521100	Peter-Schwennsen-Haus	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	3.000	9.721,86	6.721,86	Instantsetzung der Schulküche, Aufbereitung der Fenster und Türen
573300	527100	Peter-Schwennsen-Haus	Geräte / Ausstattung	300	374,72	74,72	Reparatur Minigolfplatz *
573500	522100	Bauhof	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	700	3.782,72	3.082,72	Reparatur Heizung, Installation zusätzlicher Steckdosen
573500	527100	Bauhof	Geräte / Ausstattung	3.500	7.790,05	4.290,05	Div. Ersatz- und Kleinteile, Reparaturen an Geräten
573500	543100	Bauhof	Geschäftsaufwendungen	2.300	2.353,22	53,22	Telefon- und Handycosts *
575100	521100	Förderung des Fremdenverkehrs	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	0	2.356,21	2.356,21	Reparatur kleiner Steg Wackerballig, Arbeiten an Touristinformation
575100	573100	Förderung des Fremdenverkehrs	Abschreibungen auf das Umlaufvermögen	0	0,70	0,70	Kleinbetragsbereinigung Tourismusabgabe *
611100	534100	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	Gewerbesteuerumlage	64.600	83.814,00	19.214,00	Erhöhte Gewerbesteuer-Einnahme
611100	537220	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	Amtsumlage	447.100	481.149,03	34.049,03	Festsetzung gemäß Haushalt Amt Geltinger Bucht
611100	573100	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	Abschreibungen auf das Umlaufvermögen	0	0,75	0,75	Kleinbetragsbereinigung Gemeindeabgaben *
612100	559200	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	Verzinsung von Steuernachforderungen	100	2.135,75	2.035,75	Verzinsung Steuerrückzahlungen
				<b>1.398.900</b>	<b>1.658.797,44</b>	<b>259.897,44</b>	

\* 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	AO	Überschreitung	Begründung
111000	703100	Gemeindeorgane	Sozialversicherungsbeiträge Beamtinnen und Beamte	900	1.308,99	408,99	Sozialversicherungsbeiträge für Bürgermeister *
111100	727100	Innere Verwaltungsangelegenheiten	Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	0	399,00	399,00	EDV-Ausstattung und Zubehör Bürgermeisterbüro *
111100	742900	Innere Verwaltungsangelegenheiten	Mitgliedsbeiträge	1.300	1.391,65	91,65	Mitgliedsbeitrag SH-Gemeindetag *
111100	743100	Innere Verwaltungsangelegenheiten	Geschäftsauszahlungen	1.000	2.838,32	1.838,32	Anteil RA-Kosten Touristikverein, Stellenanzeige Bauhof, Kosten Grundstücksverkäufe, Visitenkarten
111100	744100	Innere Verwaltungsangelegenheiten	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	3.100	3.328,00	228,00	Beitrag Kommunalen Schadenausgleich *
111100	783100	Innere Verwaltungsangelegenheiten	Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens (oberhalb Wertgrenze 1.000,-€)	0	2.562,18	2.562,18	PC Bürgermeisterbüro, Beamer, Leinwand
121200	742100	Wahlen	Auszahlungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	0	409,30	409,30	Verzehr Wahlvorstand Kommunalwahl *
272100	745200	Büchereien	Erstattung an Gemeinden/ GV	2.700	4.027,61	1.327,61	Erstattung Personalkosten an Amt Geltinger Bucht
281100	729100	Heimat- und sonstige Kulturpflege	Sachkosten für Veranstaltungen	13.000	13.183,83	183,83	Sachkosten Geltinger Tage *
315100	729100	Soziale Einrichtungen für Ältere (ohne Pflegeeinrichtungen)	Ausgaben Seniorenbetreuung	3.200	4.589,26	1.389,26	Seniorenausflug
362200	731800	Kinder- und Jugendberholung	Zuschüsse für Kinder- und Jugendberholung	2.000	2.181,00	181,00	Zuschüsse für diverse Freizeitmaßnahmen *
362500	745200	Sonstige Jugendarbeit	Erstattung Verwaltungskosten an Gemeinden/ GV	1.700	2.421,73	721,73	Betriebskosten 2018 *
365100	731800	Kindertagesstätten	Betriebskostenzuschüsse an Kindertagesstätten	338.000	425.406,57	87.406,57	Betriebskosten-Zuschüsse an diverse Einrichtungen
421100	743100	Allgemeine Förderung des Sports	Geschäftsauszahlungen	9.700	15.187,36	5.487,36	Aufstellung Sportstättenentwicklungsplan
424100	725100	Eigene Sportstätten	Halting von Fahrzeugen	600	636,31	36,31	Reparatur / Wartung Rasentrac *
522200	724100	Mietwohnungen Fasanenweg	Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen usw.	6.000	6.999,74	999,74	Energiekosten-Vorauszahlungen 2018 *
532100	745700	Gasversorgung	Erstattung an private Unternehmen	0	49,83	49,83	Abrechnung Konzessionsabgabe Gas 2017 *
534200	724100	Wärmeversorgung Norderholm	Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen usw.	9.000	10.960,69	1.960,69	Betriebskosten Heizkraftwerk

## ÜPL/APL Jahresabschluss

Produkt	Konto	Produkt	Konto	Ansatz	AO	Überschreitung	Begründung
538100	721100	Zentralkanalisation Gelting	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	52.600	159.063,79	106.463,79	Schacht- und Kanalsanierung Ortslage
538100	724100	Zentralkanalisation Gelting	Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen usw.	78.100	84.981,64	6.881,64	Energiekosten & Entschlammung der Kläranlage
538100	783200	Zentralkanalisation Gelting	Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens (Wertgrenze 150,- bis 1.000,-€)	0	789,44	789,44	Erneuerung der Telefonanlage *
538100	785200	Zentralkanalisation Gelting	Auszahlungen aus Tiefbaumaßnahmen	0	2.576,85	2.576,85	Erneuerung Abwasserpumpen
538120	745210	Teichanlage "Stenderup"	Erst. Personal-/Sachmittel an Gemeinden/ GV	200	1.068,71	868,71	Einsatzkosten Abwasserteam *
538130	724100	Gebietskläranlage "Lehbek"	Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen usw.	2.700	3.612,78	912,78	Stromkosten & Entschlammung der Anlage *
538130	785200	Gebietskläranlage "Lehbek"	Auszahlungen aus Tiefbaumaßnahmen	0	235,62	235,62	Erneuerung Tauchpumpe *
541100	701200	Gemeindestraßen	Dienstbezüge Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	177.500	178.399,47	899,47	Personalkosten *
541100	702200	Gemeindestraßen	Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	13.200	13.265,07	65,07	Personalkosten *
541100	703200	Gemeindestraßen	Sozialversicherungsbeiträge Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	32.900	36.011,15	3.111,15	Personalkosten *
541100	721100	Gemeindestraßen	Unterhaltung Bushaltestellen	300	1.431,48	1.131,48	Reparatur Beleuchtung Wartehäuschen Lehbek
541100	722100	Gemeindestraßen	Unterhaltung Gemeindestraßen	28.000	49.148,02	21.148,02	Diverse Wegeunterhaltungsmaßnahmen
541100	722110	Gemeindestraßen	Unterhaltung Straßenbeleuchtung	3.000	11.999,49	8.999,49	Reparaturen Straßenbeleuchtung und Weihnachtsbeleuchtung
541100	725110	Gemeindestraßen	Kraftstoffe für Fahrzeuge	7.000	8.086,40	1.086,40	Kraftstoff-Kosten
541100	726200	Gemeindestraßen	Aus- und Fortbildung, Umschulung	200	582,40	382,40	Fortbildung Bauhof-Mitarbeiter *
541100	785200	Gemeindestraßen	Auszahlungen aus Tiefbaumaßnahmen	0	34.904,56	34.904,56	Sanierung Walweg & Hellert, Erneuerung Straßenbeleuchtung Stenderup
541100	785300	Gemeindestraßen	Auszahlungen aus sonstigen Baumaßnahmen	0	1.377,14	1.377,14	Buswartehäuschen Stenderup

## ÜPL/APL Jahresabschluss

Produkt	Konto	Produkt	Konto	Ansatz	AO	Überschreitung	Begründung
546100	724100	Öffentliche Park- und WoMo-Plätze	Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen usw.	6.600	7.235,36	635,36	Reinigung, Energie, Müllentsorgung *
551200	722100	Kinderspielplätze	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	1.000	3.580,11	2.580,11	Reparaturen Spielplätze
551200	783100	Kinderspielplätze	Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens (oberhalb Wertgrenze 1.000,-€)	0	3.052,09	3.052,09	Neue Spielgeräte Wackerballig, Schule & Bürgerpark
553100	729100	Bestattungswesen	Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen	0	1.733,50	1.733,50	1 Sterbefall (teilweise Erstattung in 2019)
573200	721100	Mehrzweckhallen	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	4.500	8.035,80	3.535,80	Reparatur Heizung & Beleuchtung
573200	724100	Mehrzweckhallen	Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen usw.	28.000	31.919,69	3.919,69	Energiekosten
573200	727100	Mehrzweckhallen	Geräte / Ausstattung	500	616,74	116,74	Reparatur Sportgeräte *
573200	783200	Mehrzweckhallen	Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens (Wertgrenze 150,- bis 1.000,-€)	0	584,67	584,67	Neuer Herd für Cafeteria *
573300	701200	Peter-Schwennsen-Haus	Dienstbezüge Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	18.800	19.414,20	614,20	Personalkosten *
573300	702200	Peter-Schwennsen-Haus	Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	1.400	1.544,06	144,06	Personalkosten *
573300	721100	Peter-Schwennsen-Haus	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	3.000	9.713,86	6.713,86	Instantsetzung der Schulküche, Aufbereitung der Fenster und Türen
573300	727100	Peter-Schwennsen-Haus	Geräte / Ausstattung	300	374,72	74,72	Reparatur Minigolfplatz *
573300	783100	Peter-Schwennsen-Haus	Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens (oberhalb Wertgrenze 1.000,-€)	0	530,26	530,26	Erneuerung Durchlauferhitzer *
573300	783200	Peter-Schwennsen-Haus	Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens (Wertgrenze 150,- bis 1.000,-€)	0	589,65	589,65	Erneuerung Waschmaschine *
573500	722100	Bauhof	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	700	3.946,05	3.246,05	Reparatur Heizung, Installation zusätzlicher Steckdosen

## ÜPL/APL Jahresabschluss

Produkt	Konto	Produkt	Konto	Ansatz	AO	Überschreitung	Begründung
573500	727100	Bauhof	Geräte / Ausstattung	3.500	7.139,00	3.639,00	Div. Ersatz- und Kleinteile, Reparaturen an Geräten
573500	743100	Bauhof	Geschäftsauszahlungen	2.300	2.353,22	53,22	Telefon- und Handycosts *
573500	783100	Bauhof	Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens (oberhalb Wertgrenze 1.000,-€)	0	6.783,00	6.783,00	Neuanschaffung Arbeitsbühne & Schneeräumschild
573500	783200	Bauhof	Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens (Wertgrenze 150,- bis 1.000,-€)	0	4.079,37	4.079,37	Anschaffung div. Werkzeuge, Maschinen & PC
575100	721100	Förderung des Fremdenverkehrs	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	0	2.356,21	2.356,21	Reparatur kleiner Steg Wackerballig, Arbeiten an Touristinformatio
575100	783200	Förderung des Fremdenverkehrs	Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens	0	1.798,20	1.798,20	Strandkorb für Touristinformatio
611100	734100	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	Gewerbesteuerumlage	64.600	85.006,00	20.406,00	Erhöhte Gewerbesteuer-Einnahme
611100	737220	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	Amtsumlage	447.100	481.149,03	34.049,03	Festsetzung gemäß Haushalt Amt Gelling Bucht
612100	759200	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	Verzinsung von Steuernachzahlungen	100	2.135,75	2.035,75	Verzinsung Steuerrückzahlungen
				<b>1.370.300</b>	<b>4.881.645,75</b>	<b>3.511.345,75</b>	

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

## Lagebericht zum Jahresabschluss 2018 der Gemeinde Gelting

### 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	8.303.508,65 €	8.013.864,07 €
2. Umlaufvermögen	636.758,02 €	733.324,49 €
3. Aktive Rechnungsabgrenzung	59.450,31 €	44.637,87 €
<b>Gesamt Aktiva</b>	<b>8.999.716,98 €</b>	<b>8.791.826,43 €</b>

Die Reduzierung des Anlagevermögens um 289.644,58 € resultiert im Wesentlichen aus Abschreibungen (225.230,70 €) und den Bestandsänderungen bei den Grundstücken (u.a. Verkauf von Erbpachtgrundstücken) und den Finanzanlagen (Erläuterung siehe unter „Vorgänge von besonderer Bedeutung“). Positiv dagegen wirkt sich der Erwerb von Inventargut in verschiedenen Produkten aus.

Die im Umlaufvermögen zum 31.12.2018 bilanzierten Forderungen der Gemeinde in Höhe von 99.874,33 € wurden zwischenzeitlich durch die Zahlungspflichtigen weitestgehend ausgeglichen. Derzeit noch bestehende öffentlich-rechtliche Forderungen in Höhe von 1.773,90€ 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 Gelting Zuweisungen gewährt hat, die als aktive Rechnungsabgrenzungsposten bilanziert sind, werden weiterhin von den Zuwendungsempfängern betrieben.

	31.12.2017	31.12.2018
1. Eigenkapital	4.312.714,39 €	4.426.148,61 €
1.1. Allgemeine Rücklage	3.636.182,94 €	3.542.971,42 €
1.2. Sonderrücklage	0,00 €	0,00 €
1.3. Ergebn isrücklage	517.159,31 €	660.082,36 €
1.4. Vorgetragener Jahresfehlbetrag	0,00 €	0,00 €
1.5. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	159.372,14 €	223.094,83 €
2. Sonderposten	3.596.621,93 €	3.445.250,27 €
3. Rückstellungen	0,00 €	0,00 €
4. Verbindlichkeiten	1.090.365,66 €	920.427,55 €
5. Passive Rechnungsabgrenzung	15,00 €	0,00 €
<b>Gesamt Passiva</b>	<b>8.999.716,98 €</b>	<b>8.791.826,43 €</b>

Der Bestand der Allgemeinen Rücklage hat sich aufgrund von Bestandskorrekturen zur Eröffnungsbilanz (Erläuterung siehe unter „Vorgänge von besonderer Bedeutung“) um 93.211,52 € reduziert. Der Jahresfehlüberschuss 2017 von 159.372,14 € wurde zur Ergebnisrücklage gebucht, die durch die Bestandskorrektur zur Eröffnungsbilanz ebenfalls um 13.449,09 € reduziert wurde. Durch den Jahresüberschuss 2018 von 223.094,83 € erhöht sich das Eigenkapital der Gemeinde auf 4.426.148,61 €. Der Jahresüberschuss kann im Folgejahr zur Ergebnisrücklage gebucht werden, was zur Folge hat, dass sich diese auf 883.177,19 € (24,93 % der Allgemeinen Rücklage) erhöht.

Auf den Bestand der Sonderposten wirken sich die planmäßigen Auflösungen der erhaltenen Zuweisungen (85.757,35 €) negativ aus. Positiv dagegen steht ein Wertausgleich zur Zuweisung eines Grundstückes im Bereich Up de Barg (1.921,50 €).

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

In der Bilanzposition Passive Rechnungsabgrenzung waren 2017 Zahlungen für Steuerforderungen verbucht, deren Fälligkeit erst im Folgejahr lag. Dieser Bestand wurde 2018 entsprechend aufgelöst.

### Schuldenlage

	31.12.2017	31.12.2018
Verbindlichkeiten aus Krediten	979.277,61 €	885.146,23 €

Zum Bilanzstichtag besteht ein Kredit (185.111,34 €) mit einer Laufzeit bis 02 / 2029 zur Finanzierung der Kläranlage, ein Kredit (637.684,89 €) mit einer Laufzeit bis 12 / 2028 ebenfalls zur Finanzierung der Kläranlage sowie zwei Kredite zur Finanzierung der Nahwärmeversorgung Norderholm (43.950,00 €) mit einer Laufzeit bis 11 / 2024 und (18.400,00) € mit einer Laufzeit bis 08 / 2022.

## Ertragslage

ausgewählte Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Abweichung 2018
<b>Erträge</b>				
Steuern	1.573.756,72 €	1.455.200 €	1.611.157,70 €	155.957,70 €
Zuwendungen	1.193.306,53 €	1.158.200 €	1.228.111,80 €	69.911,80 €
Umlagen	51.729,78 €	50.300 €	75.304,88 €	25.004,88 €
Gebühren u.ä. Entgelte	519.864,80 €	475.400 €	593.936,54 €	118.536,54 €
Sonstige Erträge	499.350,47 €	87.400 €	254.385,38 €	166.985,38 €
Finanzerträge	129,62 €	1.000 €	257,51 €	-742,49 €
<b>Summe aller Erträge</b>	<b>3.838.137,92 €</b>	<b>3.227.500 €</b>	<b>3.763.153,81 €</b>	<b>535.653,81 €</b>
<b>Aufwendungen</b>				
Personalaufwand	254.926,40 €	272.300 €	275.275,70 €	2.975,70 €
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen.	350.013,19 €	361.200 €	523.696,38 €	162.496,38 €
Transferleistungen	2.186.433,90 €	2.204.400 €	2.237.138,19 €	32.738,19 €
Abschreibungen	259.128,01 €	205.100 €	270.656,21 €	65.556,21 €
Sonstige Aufwendungen	601.462,99 €	167.100,00 €	214.457,89 €	47.357,89 €
Finanzaufwendungen	26.801,29 €	17.100,00 €	18.834,61 €	1.734,61 €
<b>Summe aller Aufwendungen</b>	<b>3.678.765,78 €</b>	<b>3.227.200 €</b>	<b>3.540.058,98 €</b>	<b>312.858,98 €</b>

Im Rahmen des Haushaltes 2018 hat die Gemeinde Gelting einen Jahresüberschuss von 300,- € eingeplant. Vor allem durch höhere Erträgen bei Steuern, Zuweisungen und Gebühren sowie durch erhebliche Erträge aus Grundstücksverkäufen, denen allerdings auch ein erheblich erhöhter Bedarf bei den Aufwendungen entgegenstand, konnte ein deutlich besseres Ergebnis erzielt werden. Der Ergebnishaushalt 2018 schließt mit einem Überschuss von 223.094,83 € ab.

## Finanzlage

<b>Finanzmittel-Bestand am 31.12.2017</b>		<b>545.438,69 €</b>
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	3.442.323,90 €	
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	3.298.830,84 €	
<b>Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>		<b>143.493,06 €</b>
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	161.009,78 €	
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	61.499,38 €	
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>		<b>99.510,40 €</b>
Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	3.112.510,00 €	
Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	3.110.510,00 €	
<b>Saldo aus fremden Finanzmitteln</b>		<b>2.000,00 €</b>
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeiten	0,00 €	
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeiten	94.131,38 €	
<b>Saldo aus Finanzierungstätigkeiten</b>		<b>-94.131,38 €</b>
<b>Finanzmittel-Bestand am 31.12.2018</b>		<b>696.310,77 €</b>

Der positive Saldo aus den getätigten Ein- und Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit fiel entgegen der Planung (205.400,- €) mit 143.493,06 € deutlich geringer aus. Das Ergebnis der Zahlungen für die Investitionstätigkeiten fällt entgegen der Planung (-54.600,- €) deutlich positiver aus, was im Wesentlichen auf den Verkauf von ehemaligen Erbpachtgrundstücken zurückzuführen ist. Als Saldo aus fremden Finanzmitteln ist ein Bestand ausgewiesen, der als Spende für die Beschaffung von Feuerwehrgerätschaften für die FF Gelting eingegangen ist und über deren Verwendung die Wehr noch entscheiden muss. Unter den Finanzierungstätigkeiten sind die Tilgungsleistungen nachgewiesen. Der Bestand an liquiden Mitteln hat sich zum Bilanzstichtag um 150.872,08 € erhöht.

## Vorgänge von besonderer Bedeutung

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

Die Geschäftsanteile an der Krankenpflegeverband Ostangeln Diakonie-Sozialstation Gelting – Sörup – Steinbergkirche gGmbH (46.800,00 €) wurden nach eingehender Prüfung als nicht werthaltig festgestellt. Aus diesem Grunde erfolgte 2018 eine nachträgliche Berichtigung der Eröffnungsbilanz 2014.

Nach Jahresfrist 2013 wurden im Haushalt der Gemeinde noch kamerale Buchungen (Abrechnungen mit Gemeinden bzw. 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 bzw. nach Ausführung eine Bestandsumbuchung bei den liquiden Mitteln erfolgen müssen. Dies ist unterblieben und wurde im Bilanzjahr 2018 durch eine Bestandskorrektur der liquiden Mittel bzw. Forderungen / Verbindlichkeiten gegen das Amt Geltinger Bucht korrigiert. Die liquiden Mittel der Gemeinde Gelting reduzieren sich durch diesen Vorgang um 62.860,61 €.

Durch die Berichtigungen wird das Eigenkapital der Gemeinde ebenfalls angepasst.

Der Teilabschluss für die Gebietskläranlage Teichanlage Stenderup (Produkt 538120) ergab erneut einen Gebührenunterschuss von 358,97 €. Dieser Fehlbetrag ist im Wesentlichen durch einen Mehrbedarf an Arbeitsstunden des Abwasserteams entstanden. Eine Deckung dieses Defizites aus dem Sonderposten Gebührenaussgleich war nicht möglich, da dieser bereits im Vorjahr defizitär war. Das Gesamtdefizit von 2.898,89 € muss zunächst durch den allgemeinen Haushalt gedeckt werden und ist in den Folgejahren bei Gebührenüberschuss durch eine

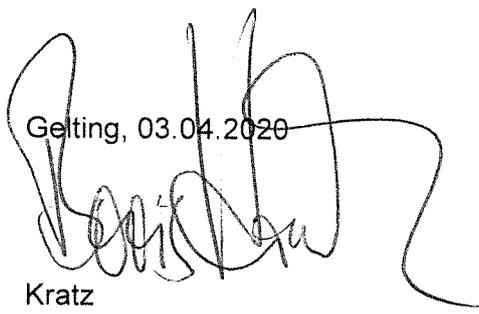
Minderzuführung auszugleichen. Dieser Nachweis wird in einer Nebenrechnung zum Haushalt geführt.

### **Zusammenfassung und Entwicklung der Haushaltswirtschaft**

Die Gemeinde Gelting konnte das Haushaltsjahr 2018 mit einem Überschuss im Ergebnishaushalt von 223.094,83 € abschließen. Wird dieser Überschuss im Folgejahr zur Ergebnisrücklage gebucht, erhöht sich diese auf 883.177,19 € und beträgt somit 24,93 % der Allgemeinen Rücklage.

Die Gemeinde befindet sich haushaltstechnisch derzeit auf einem guten Weg. Der gute Abschluss 2018 ist vor allem auf Erträge aus Grundstücksverkäufen zurückzuführen, die sich in dieser Form in den Folgejahren nicht erwirtschaften lassen. Die Gemeinde sollte die Entwicklung der finanziellen Situation, trotz des positiven Abschlusses 2018, weiterhin sehr genau beobachten und sich vor allem bei den Aufwendungen und Auszahlungen konsequenter an der Haushaltsplanung ausrichten und entsprechend vorausschauend planen.

Gelting, 03.04.2020

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Kratz', written over the date 'Gelting, 03.04.2020'. The signature is stylized and extends to the right.

Kratz  
Bürgermeister

## Schlussbericht zum Jahresabschluss 2018 der Gemeinde Gelting

Der Ausschuss zur Prüfung der Jahresrechnung der Gemeinde Gelting hat am 15.06.2020 den gemäß § 95 m 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 erforderten 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 Ausschuss zur Prüfung der Jahresrechnung festgestellt, dass

- der Haushaltsplan 2018 weitestgehend eingehalten worden ist (Abweichungen wurden eingehend erläutert),
- 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 Rückstände zu den umfangreichen Arbeiten zur Erstellung der Eröffnungsbilanzen 2014 und Jahresabschlüssen aller Gemeinden des Amts Geltinger Bucht zu den Verzögerungen bei der Erstellung des Jahresabschlusses 2018 gekommen ist.

Die Prüfung hat zu keinen Beanstandungen geführt.

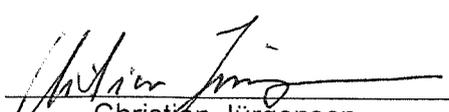
Die über- und außerplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungen erscheinen unabweisbar und sollten im Nachhinein – soweit nicht bereits geschehen - durch die Gemeindevertretung genehmigt werden.

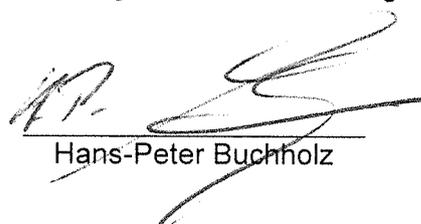
Die vorgelegten und geprüften Unterlagen vermitteln einen den Tatsachen entsprechenden Überblick über die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gemeinde Gelting.

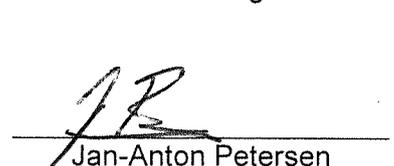
Der Gemeindevertretung Gelting wird empfohlen, den Jahresabschluss 2018 nebst Anhang und Lagebericht in der vorliegenden Fassung zu beschließen.

Steinbergkirche, 15.08.2020

Die Mitglieder des Ausschusses zur Prüfung der Jahresrechnung der Gemeinde Gelting

  
Christian Jürgensen,  
Vorsitzender

  
Hans-Peter Buchholz

  
Jan-Anton Petersen