



Gemeinde Rabenholz

Der Bürgermeister

Gemeinde Rabenholz * Der Bürgermeister * 24395 Rabenholz

24395 Rabenholz

Telefon: 04643/2320 (Bürgermeister)

Mail: info@amt-geltingerbucht.de

Datum: 24.02.2021

Einladung

Sitzung der Gemeindevertretung der Gemeinde Rabenholz

Sitzungstermin: Donnerstag, 11.03.2021, 19:30 Uhr

Raum, Ort: Feuerwehrgerätehaus Rabenholz "Kunos Eck", Dorfstraße 6 b, 24395 Rabenholz

Tagesordnung

Öffentlicher Teil:

1. Eröffnung und Begrüßung, Feststellung der Ordnungsmäßigkeit der Einladung, Feststellung der Anwesenheit und der Beschlussfähigkeit und gegebenenfalls Beschluss über Änderungsanträge zur Tagesordnung
2. Beschlussfassung über die in nichtöffentlicher Sitzung zu behandelnden Tagesordnungspunkte
3. Bericht des Bürgermeisters
4. Beschluss über Einwendungen zur Niederschrift der Sitzung vom 14.12.2020
5. Einwohnerfragestunde
6. Beratung und Beschluss über die 1. Änderungssatzung zur Hauptsatzung der Gemeinde Rabenholz **2021-11GV-068**
7. Beratung und Beschluss über den Jahresabschluss 2017 **2021-11GV-065**
8. Beratung und Beschluss über den Jahresabschluss 2018 **2021-11GV-066**
9. Beratung und Beschluss über den Jahresabschluss 2019 **2021-11GV-067**
10. Beratung und Beschluss über ein Baumkataster für die Allee Priesholz sowie die Beauftragung der Firma Baumservice Christiansen
11. Beratung und Beschluss über die weitere Beteiligung an der Schleswig-Holstein Netz AG **2021-11GV-064**
12. Zustimmung zum Einnahme- und Ausgabeplan 2021 der Freiwilligen Feuerwehr Rabenholz **2021-11GV-069**

13. Benennung eines Wahlvorstandes für die Bundestagswahl am
26. September 2021
14. Verschiedenes

gez. Jörg Theet-Meints
Bürgermeister

Im Zusammenhang mit der Bekämpfung der Ausbreitung des Coronavirus findet die Sitzung unter Einhaltung der notwendigen Hygienestandards statt (siehe Anlage).

Hinweis:

Nach der aktuell gültigen Landesverordnung zur Bekämpfung des Coronavirus SARS-CoV-2 (SARS-CoV-2-Bekämpfungsverordnung – SARS-CoV-2-BekämpfVO) finden Veranstaltungen kommunaler Gremien unter Einhaltung der notwendigen Hygienestandards, insbesondere der Empfehlungen des Robert Koch-Institutes statt.

<i>Betreff</i> Beratung und Beschluss über die 1. Änderungssatzung zur Hauptsatzung der Gemeinde Rabenholz
--

<i>Sachbearbeitende Dienststelle:</i> Hauptamt	<i>Datum</i> 24.02.2021
<i>Sachbearbeitung:</i> Kirsten Scharf	

<i>Beratungsfolge (Zuständigkeit)</i>	<i>Sitzungstermin</i>	<i>Status</i>
Gemeindevertretung der Gemeinde Rabenholz (Beratung und Beschluss)	11.03.2021	Ö

Sachverhalt:

Aufgrund der anhaltenden Corona-Pandemie wurde durch Gesetz vom 07.09.2020 § 35 a Gemeindeordnung (GO) eingeführt, mit dem die Möglichkeit der Durchführung von Videokonferenzen für kommunale Gremiensitzungen eröffnet wird.

Es wird mit der Änderung der Hauptsatzung von der Möglichkeit Gebrauch gemacht, Sitzungen im Notfall künftig in Form von Videokonferenzen durchführen zu können, sofern **eine akute Notlage** vorliegt. Hierbei handelt es sich zunächst **nur** um das Verabschieden einer entsprechenden rechtlichen Grundlage, die technischen und datenschutzrechtlichen Voraussetzungen müssen zunächst noch erarbeitet werden. Die Verwaltung setzt hier darauf, dass auch der SHGT sich hierzu noch entsprechend positionieren wird, damit die Rechtssicherheit dieser Sitzungen gewahrt bleibt.

Die Gemeindevertretung Rabenholz möge entscheiden, ob die Möglichkeit nach Absatz 2 auch auf die Sitzungen der Ausschüsse, der Ortsbeiräte und der sonstigen Beiräte ausgeweitet werden soll.

Beschlussvorschlag:

Die Gemeindevertretung Rabenholz beschließt die 1. Änderungssatzung zur Hauptsatzung der Gemeinde Rabenholz in der vorgelegten und erläuterten Fassung.

Anlagen:

1. Änderungssatzung zur Hauptsatzung der Gemeinde Rabenholz

1. Änderungssatzung zur Hauptsatzung der Gemeinde Rabenholz (Kreis Schleswig-Flensburg)

Aufgrund des § 4 der Gemeindeordnung für Schleswig-Holstein in der zurzeit geltenden Fassung wird nach Beschluss der Gemeindevertretung vom _____ und der Genehmigung des Landrates des Kreises Schleswig-Flensburg folgende 1. Änderungssatzung zur Hauptsatzung der Gemeinde Rabenholz erlassen:

Artikel I

Änderungen

1. Nach § 2 wird folgender § 2a eingefügt:

§ 2a

Sitzungen in Fällen höherer Gewalt

- (1) Bei Naturkatastrophen, aus Gründen des Infektionsschutzes oder vergleichbaren außergewöhnlichen Notsituationen, die eine Teilnahme der Gemeindevertreterinnen und -vertreter an Sitzungen der Gemeindevertretung erschweren oder verhindern, können die notwendigen Sitzungen der Gemeindevertretung ohne persönliche Anwesenheit der Mitglieder im Sitzungsraum als Videokonferenz durchgeführt werden. Dabei werden geeignete technische Hilfsmittel eingesetzt, durch die die Sitzung einschließlich der Beratungen und Beschlussfassungen zeitgleich in Bild und Ton an alle Personen mit Teilnahmerechten übertragen werden. Die Entscheidung hierüber trifft die Bürgermeisterin oder der Bürgermeister.
- (2) Sitzungen der Ausschüsse und der Beiräte können im Sinne des Absatzes 1 durchgeführt werden.
- (3) Wahlen dürfen in einer Sitzung nach Absatz 1 und 2 nicht durchgeführt werden.
- (4) Die Gemeinde entwickelt ein Verfahren, wie Einwohnerinnen und Einwohner im Fall der Durchführungen von Sitzungen im Sinne des Absatzes 1 Fragen zu Beratungsgegenständen oder anderen Angelegenheiten der örtlichen Gemeinschaft stellen und Vorschläge und Anregungen unterbreiten können. Das Verfahren wird mit der Tagesordnung zur Sitzung im Sinne des Absatzes 1 bekanntgemacht.
- (5) Die Öffentlichkeit im Sinne des § 35 Abs. 1 Satz 1 GO wird durch eine zeitgleiche Übertragung von Bild und Ton in einem öffentlich zugänglichen Raum und durch eine Echtzeitübertragung oder eine vergleichbare Einbindung über Internet hergestellt.

Artikel II

Inkrafttreten

Diese Änderungen treten mit Wirkung vom _____ in Kraft.

Die Genehmigung nach § 4 Abs. 1 der Gemeindeordnung wurde durch Verfügung des Landrates des Kreises Schleswig-Flensburg vom _____ erteilt.

Rabenholz , den _____

Jörg Theet-Meints
Bürgermeister

ENTWURF

<i>Betreff</i> Beratung und Beschluss über den Jahresabschluss 2017

<i>Sachbearbeitende Dienststelle:</i> Finanzabteilung	<i>Datum</i> 23.02.2021
<i>Sachbearbeitung:</i> Hauke Scharf	

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

Sachverhalt:

Die Gemeinde Rabenholz hat gem. § 91 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 Jahresabschluss ist gem. § 91 Abs. 2 GO grundsätzlich innerhalb von drei Monaten nach Abschluss des Haushaltsjahres aufzustellen. Diese Frist konnte für den Jahresabschluss 2017 aufgrund der sehr umfangreichen Arbeiten im Rahmen der Erstellung weiterer Eröffnungsbilanzen und Jahresabschlüsse im Amt Geltinger Bucht nicht eingehalten werden.

Der Ausschuss zur Prüfung der Jahresrechnung der Gemeinde hat gem. § 92 GO den Jahresabschluss und den Lagebericht auf Richtigkeit und Vollständigkeit zu prüfen. Diese Prüfung hat am 22.02.2021 stattgefunden.

Der Ausschuss 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.

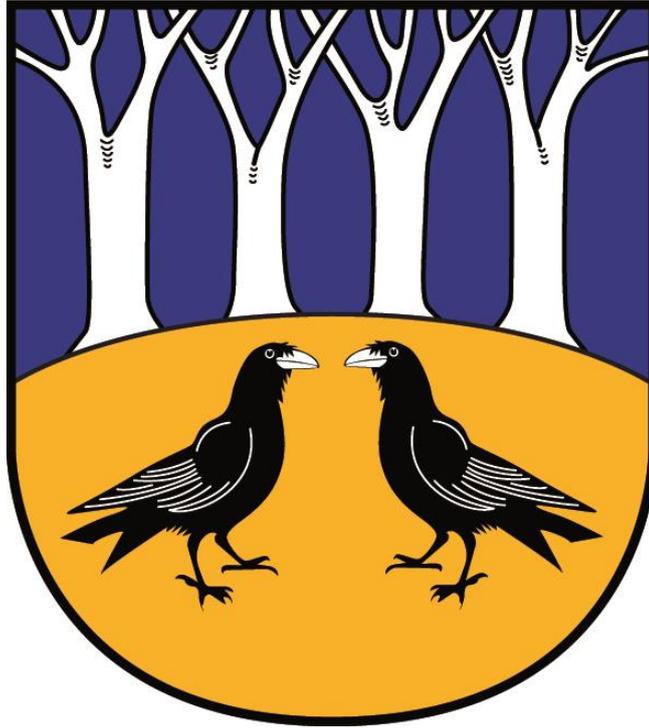
Die Gemeindevertretung beschließt über den Jahresabschluss und die Verwendung des Jahresüberschusses oder die Behandlung des Jahresfehlbetrages bis spätestens 31.12. des auf das Haushaltsjahr folgenden Jahres. Diese Frist kann aus den oben genannten Gründen nicht eingehalten werden.

Beschlussvorschlag:

Die Gemeindevertretung Rabenholz beschließt den Jahresabschluss 2017 der Gemeinde Rabenholz und den Lagebericht in der vorgelegten Fassung. Die über- und außerplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungen werden zur Kenntnis genommen und genehmigt. Der Jahresüberschuss in Höhe von 7.845,33 € wird im Haushaltsjahr 2018 gegen den Fehlbetragsvortrag aus Vorjahren gebucht.

Anlagen:

Auszug aus dem Jahresabschluss 2017



Auszug aus dem

Jahresabschluss

der

Gemeinde Rabenholz

zum

31.12.2017

Produktübersicht	Ergebnisrechnung			Finanzrechnung		
	Ergebnis 2017	Ergebnis 2016	Ergebnis 2015	Ergebnis 2017	Ergebnis 2016	Ergebnis 2015
	Erträge J. Aufwendungen = Ergebnis			Einzahlungen J. Auszahlungen = Saldo		
111000 Gemeindeorgane	0,00 6.980,39 -6.980,39	0,00 6.324,16 -6.324,16	0,00 8.971,06 -8.971,06	0,00 6.980,39 -6.980,39	0,00 21.348,51 -21.348,51	0,00 15.024,35 -15.024,35
111100 Innere Verwaltungsangelegenheiten	0,00 2.265,23 -2.265,23	0,00 2.009,22 -2.009,22	0,00 804,28 -804,28	0,00 2.265,23 -2.265,23	0,00 3.411,57 -3.411,57	0,00 1.402,35 -1.402,35
121200 Wahlen	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 29,65 -29,65	0,00 29,65 -29,65
126000 Brandschutz	0,00 3.687,85 -3.687,85	0,00 5.487,75 -5.487,75	0,00 693,57 -693,57	200,00 195.441,35 -195.241,35	396,27 16.669,28 -16.273,01	0,00 1.836,12 -1.836,12
281100 Heimat- und sonstige Kulturpflege	0,00 522,46 -522,46	0,00 203,04 -203,04	50,00 88,32 -38,32	0,00 509,96 -509,96	50,00 725,42 -675,42	50,00 522,38 -472,38
315100 Soziale Einrichtungen für Ältere	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 87,70 -87,70	0,00 0,00 0,00	0,00 264,10 -264,10	0,00 264,10 -264,10
315200 Pflegeeinrichtungen, Sozialstation	0,00 1.050,47 -1.050,47	0,00 882,63 -882,63	0,00 706,12 -706,12	0,00 1.137,49 -1.137,49	0,00 2.151,26 -2.151,26	0,00 672,99 -672,99
331100 Förderung von Trägern	0,00 300,00 -300,00	0,00 400,00 -400,00	0,00 0,00 0,00	0,00 300,00 -300,00	0,00 800,00 -800,00	0,00 400,00 -400,00
362200 Kinder- und Jugendberufshilfe	0,00 292,50 -292,50	0,00 365,00 -365,00	0,00 565,00 -565,00	0,00 292,50 -292,50	0,00 1.297,50 -1.297,50	0,00 932,50 -932,50
362500 Sonstige Jugendarbeit	0,00 296,09 -296,09	0,00 335,79 -335,79	0,00 325,53 -325,53	0,00 335,79 -335,79	0,00 325,53 -325,53	0,00 0,00 0,00
365100 Kindertagesstätten	1.530,65 28.915,57 -27.384,92	0,00 40.506,99 -40.506,99	0,00 44.661,47 -44.661,47	1.530,65 29.748,68 -28.218,03	613,25 126.989,50 -126.376,25	2.805,97 88.293,35 -85.487,38
511100 Orts- und Regionalplanung	0,00 3.825,46 -3.825,46	0,00 8.253,72 -8.253,72	0,00 0,00 0,00	0,00 6.522,59 -6.522,59	0,00 5.556,59 -5.556,59	0,00 0,00 0,00
522400 Sonstige eigene Grundstücke	549,18 103,04 446,14	56.516,85 10.923,21 45.593,64	4.049,18 3.822,84 226,34	549,18 103,04 446,14	61.036,33 2.398,68 58.637,65	4.598,36 78,88 4.519,48
531100 Elektrizitätsversorgung	8.366,49 0,00 8.366,49	5.480,00 0,00 5.480,00	7.097,26 0,00 7.097,26	6.766,49 0,00 6.766,49	19.037,40 0,00 19.037,40	11.950,14 0,00 11.950,14
532100 Gasversorgung	539,38 0,00 539,38	420,00 0,00 420,00	482,81 0,00 482,81	319,38 0,00 319,38	1.374,91 47,87 1.327,04	622,10 47,87 574,23
537100 Fäkalienabfuhr	3.493,40 4.329,95 -836,55	1.332,70 832,92 499,78	3.108,10 1.889,04 1.219,06	3.493,40 3.431,11 62,29	4.059,51 122,71 3.936,80	3.993,53 1.266,72 2.726,81
538100 Abwasserbeseitigung	27.876,44 27.876,44 0,00	26.532,94 26.532,94 0,00	29.910,13 29.910,13 0,00	16.948,15 14.299,51 2.648,64	42.208,38 12.180,96 30.027,42	25.957,55 13.883,48 12.074,07
541100 Gemeindefußstraßen	3.751,98 22.507,28 -18.755,30	4.140,30 29.644,96 -25.504,66	5.440,33 26.092,38 -20.652,05	400,00 12.602,10 -12.202,10	0,00 80.061,81 -80.061,81	1.322,03 63.090,44 -61.768,41
551200 Kinderspielplätze	0,00 2.465,69 -2.465,69	0,00 252,28 -252,28	0,00 166,60 -166,60	0,00 1.962,20 -1.962,20	0,00 585,48 -585,48	0,00 333,20 -333,20
552100 Wasserläufe, Wasserbau	0,00 458,99 -458,99	0,00 459,30 -459,30	0,00 459,20 -459,20	0,00 458,99 -458,99	0,00 1.377,70 -1.377,70	0,00 918,40 -918,40
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 1.239,00 -1.239,00	0,00 0,00 0,00
573300 Dorfgemeinschaftshäuser	0,00 672,80 -672,80	50,00 1.953,92 -1.903,92	150,00 2.803,86 -2.653,86	0,00 596,08 -596,08	50,00 9.490,38 -9.440,38	150,00 8.310,30 -8.160,30
575100 Förderung des Fremdenverkehrs	0,00 70,00 -70,00	0,00 70,00 -70,00	0,00 70,00 -70,00	0,00 70,00 -70,00	0,00 210,00 -210,00	0,00 140,00 -140,00

Produktübersicht	Ergebnisrechnung			Finanzrechnung		
	Ergebnis 2017	Ergebnis 2016	Ergebnis 2015	Ergebnis 2017	Ergebnis 2016	Ergebnis 2015
	Erträge J. Aufwendungen = Ergebnis			Einzahlungen J. Auszahlungen = Saldo		
611100 Steuern, allgemeine Zuweisungen,	298.663,99 <u>228.687,40</u> 69.976,59	264.747,30 <u>225.399,29</u> 39.348,01	229.922,92 <u>220.606,27</u> 9.316,65	296.443,56 <u>229.999,98</u> 66.443,58	482.413,42 <u>357.748,45</u> 124.664,97	332.804,38 <u>251.937,43</u> 80.866,95
612100 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	3.661,18 <u>5.279,75</u> -1.618,57	3.661,56 <u>5.628,75</u> -1.967,19	3.673,45 <u>5.535,75</u> -1.862,30	-326.650,81 <u>-507.056,99</u> 180.406,18	-611.239,47 <u>-645.031,95</u> 33.792,48	699.878,48 <u>499.363,64</u> 200.514,84

Ergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2016 in EUR	Fortgeschriebener Ansatz ¹ 2017 in EUR	Ist-Ergebnis 2017 in EUR	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6) in EUR	übertragene Ermächtigungen ² in EUR
1 ³	2 ⁴	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	168.663,29	189.400,00	176.083,97	13.316,03	
		401100 Grundsteuer A	13.055,04	14.800,00	14.878,82	-78,82	
		401200 Grundsteuer B	27.531,90	32.100,00	32.073,31	26,69	
		401300 Gewerbesteuer	23.169,01	30.800,00	14.322,50	16.477,50	
		402100 Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer	87.006,00	94.500,00	95.538,00	-1.038,00	
		402200 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	2.577,00	3.200,00	3.228,00	-28,00	
		403200 Hundesteuer	863,34	2.000,00	2.148,34	-148,34	
		403400 Zweitwohnungssteuer	6.337,00	3.700,00	5.567,00	-1.867,00	
		405100 Leistungen nach dem Familienlastenausgleich	8.124,00	8.300,00	8.328,00	-28,00	
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	102.307,96	123.400,00	128.037,63	-4.637,63	
		411100 Schlüsselzuweisungen vom Land	96.084,00	119.300,00	122.580,00	-3.280,00	
		416200 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen	6.223,96	4.100,00	5.457,63	-1.357,63	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	13.929,07	14.000,00	16.190,39	-2.190,39	
		432100 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	13.929,07	14.000,00	16.190,39	-2.190,39	
441- 442, 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	549,18	500,00	549,18	-49,18	
		441100 Mieten und Pachten	549,18	500,00	549,18	-49,18	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.858,62	11.100,00	8.425,86	2.674,14	
		448200 Erstattungen von Gemeinden/ GV	4.328,38	11.100,00	6.895,21	4.204,79	
		448700 Erstattungen von privaten Unternehmen	1.562,57	0,00	0,00	0,00	
		448800 Erstattungen von übrigen Bereichen	967,67	0,00	1.530,65	-1.530,65	
45	7	+ sonstige ordentliche Erträge	60.922,01	7.500,00	9.305,89	-1.805,89	
		451100 Konzessionsabgaben	5.900,00	7.500,00	8.905,87	-1.405,87	
		454100 Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	55.000,00	0,00	0,00	0,00	
		454200 Erträge aus der Veräußerung von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 1000	0,00	0,00	400,00	-400,00	
		458100 Erträge aus Zuschreibungen	22,00	0,00	0,00	0,00	
		459100 Sonstige Finanzerträge	0,01	0,00	0,02	-0,02	
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	353.230,13	345.900,00	338.592,92	7.307,08	
50	11	Personalaufwendungen	5.765,88	5.900,00	2.221,80	3.678,20	0,00
		501200 Dienstaufwendungen Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	4.337,89	4.300,00	1.530,00	2.770,00	0,00
		503100 Sozialversicherungsbeiträge Beamtinnen und Beamte	256,04	300,00	267,24	32,76	0,00
		503200 Sozialversicherungsbeiträge Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	1.171,95	1.300,00	424,56	875,44	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	22.021,83	24.600,00	22.727,15	1.872,85	0,00
		521100 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	4.767,69	13.200,00	4.079,73	9.120,27	0,00
		522100 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	10.307,46	4.600,00	7.282,57	-2.682,57	0,00
		522110 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	274,72	300,00	307,91	-7,91	0,00
		523100 Mieten und Pachten	51,13	100,00	51,13	48,87	0,00
		524100 Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen usw.	4.821,53	3.800,00	8.078,82	-4.278,82	0,00
		524110 Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen usw.	1.277,77	1.200,00	1.100,74	99,26	0,00
		527100 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	144,11	200,00	533,28	-333,28	0,00
		529100 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	377,42	1.200,00	1.292,97	-92,97	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	20.757,09	17.100,00	18.606,34	-1.506,34	0,00
		571100 Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände	20.757,09	17.100,00	18.606,24	-1.506,24	0,00

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2016 in EUR	Fortgeschriebener Ansatz ¹ 2017 in EUR	Ist-Ergebnis 2017 in EUR	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6) in EUR	übertragene Ermächtigungen ² in EUR	
1 ³	2 ⁴	3	4	5	6	7	8
		573100 Abschreibungen auf das Umlaufvermögen	0,00	0,00	0,10	-0,10	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	272.880,62	277.400,00	264.916,86	12.483,14	0,00
		531300 Zuweisungen an Zweckverbände und dergl.	5.959,34	6.600,00	6.471,49	128,51	0,00
		531800 Zuschüsse an übrige Bereiche	41.521,99	41.300,00	29.758,07	11.541,93	0,00
		534100 Gewerbesteuerumlage	4.713,00	5.800,00	2.511,00	3.289,00	0,00
		537200 Allgemeine Umlagen an Gemeinden/ GV	15.334,00	8.300,00	8.247,00	53,00	0,00
		537210 Kreisumlage	91.111,56	94.200,00	95.317,80	-1.117,80	0,00
		537220 Amtsumlage	61.159,18	62.900,00	63.641,46	-741,46	0,00
		537230 Zusatzamtsumlage	53.081,55	58.300,00	58.970,04	-670,04	0,00
54	16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	35.041,41	13.600,00	22.276,54	-8.676,54	0,00
		542100 Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	5.450,70	5.100,00	5.449,69	-349,69	0,00
		542110 Arbeitsmittelpauschale und Reisekosten	240,00	300,00	240,00	60,00	0,00
		542900 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	303,56	400,00	294,88	105,12	0,00
		543100 Geschäftsaufwendungen	12.376,16	2.300,00	5.690,53	-3.390,53	0,00
		544100 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	2.304,92	2.600,00	2.440,05	159,95	0,00
		545200 Erstattung Verwaltungskosten an Gemeinden/ GV	714,15	900,00	674,45	225,55	0,00
		545210 Erst. Personal- und Sachmittel an Gemeinden/ GV	1.760,59	300,00	2.637,66	-2.337,66	0,00
		545700 Erstattung an private Unternehmen	0,00	900,00	3.308,40	-2.408,40	0,00
		545800 Erstattung an übrige Bereiche	882,63	800,00	1.050,47	-250,47	0,00
		547100 Wertveränderungen bei Sachanlagen	7.182,94	0,00	1,00	-1,00	0,00
		549810 Aufwendungen aus der Zuführung zu SoPo Geb. Ausgl.	3.825,76	0,00	489,41	-489,41	0,00
	17	= ordentliche Aufwendungen	356.466,83	338.600,00	330.748,69	7.851,31	0,00
	18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 17)	-3.236,70	7.300,00	7.844,23	-544,23	
46	19	+ Finanzerträge	1,48	200,00	1,10	198,90	
		461700 Zinserträge von Kreditinstituten	1,48	200,00	1,10	198,90	
55	20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	349,00	600,00	0,00	600,00	0,00
		551700 Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	0,00	500,00	0,00	500,00	0,00
		559200 Verzinsung von Steuernachforderungen	349,00	100,00	0,00	100,00	0,00
	21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	-347,52	-400,00	1,10	-401,10	
	22	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)	-3.584,22	6.900,00	7.845,33	-945,33	
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)	-3.584,22	6.900,00	7.845,33	-945,33	

Nachrichtlich: Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		Ergebnis 2016 in EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2017 in EUR	Ist-Ergebnis 2017 in EUR	Vergleich Ansatz / Ist in EUR
48	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	9.650,04	9.900,00	9.838,67	61,33
	481100 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	710,21	1.000,00	898,84	101,16
	481120 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen Verzinsung Anlagekapital	3.660,08	3.700,00	3.660,08	39,92
	481130 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen Verzinsung erwirtschaftete AfA	5.279,75	5.200,00	5.279,75	-79,75
58	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	9.650,04	9.900,00	9.838,67	61,33
	581100 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	710,21	1.000,00	898,84	101,16
	581120 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen Verzinsung Anlagekapital	3.660,08	3.700,00	3.660,08	39,92
	581130 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen Verzinsung erwirtschaftete AfA	5.279,75	5.200,00	5.279,75	-79,75
	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 2016 in EUR	Fortgeschriebener Ansatz ² 2017 in EUR	Ist-Ergebnis 2017 in EUR	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6) in EUR	übertragene Ermächtigungen ³ in EUR	
14	25	3	4	5	6	7	8
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	168.757,30	189.400,00	173.863,54	15.536,46	
		601100 Grundsteuer A	13.055,04	14.800,00	14.878,82	-78,82	
		601200 Grundsteuer B	27.599,58	32.100,00	32.073,31	26,69	
		601300 Gewerbesteuer	23.921,01	30.800,00	13.570,50	17.229,50	
		602100 Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer	86.287,00	94.500,00	94.063,00	437,00	
		602200 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	2.577,00	3.200,00	3.228,00	-28,00	
		603200 Hundesteuer	856,67	2.000,00	2.154,91	-154,91	
		603400 Zweitwohnungssteuer	6.337,00	3.700,00	5.567,00	-1.867,00	
		605100 Leistungen nach dem Familienlastenausgleich	8.124,00	8.300,00	8.328,00	-28,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	96.084,00	119.300,00	122.580,00	-3.280,00	
		611100 Schlüsselzuweisungen	96.084,00	119.300,00	122.580,00	-3.280,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	13.828,96	14.000,00	16.113,17	-2.113,17	
		632100 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	13.828,96	14.000,00	16.113,17	-2.113,17	
641-642, 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	549,18	500,00	549,18	-49,18	
		641100 Mieten und Pachten	549,18	500,00	549,18	-49,18	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	17.054,52	11.100,00	5.859,03	5.240,97	
		648200 Erstattungen von Gemeinden/ GV	14.524,28	11.100,00	4.328,38	6.771,62	
		648700 Erstattungen von privaten Unternehmen	1.562,57	0,00	0,00	0,00	
		648800 Erstattungen von übrigen Bereichen	967,67	0,00	1.530,65	-1.530,65	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	7.840,08	7.500,00	7.085,89	414,11	
		651100 Konzessionsabgaben	7.840,07	7.500,00	7.085,87	414,13	
		659100 Sonstige Finanzeinzahlungen	0,01	0,00	0,02	-0,02	
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	1,48	200,00	1,10	198,90	
		661700 Zinseinzahlungen von Kreditinstituten	1,48	200,00	1,10	198,90	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	304.115,52	342.000,00	326.051,91	15.948,09	
70	10	Personalauszahlungen	5.765,88	5.900,00	2.221,80	3.678,20	
		701200 Dienstbezüge Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	4.337,89	4.300,00	1.530,00	2.770,00	
		703100 Sozialversicherungsbeiträge Beamtinnen und Beamte	256,04	300,00	267,24	32,76	
		703200 Sozialversicherungsbeiträge Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	1.171,95	1.300,00	424,56	875,44	
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
72	12	+ Auszahlungen für Sach- u. Dienstleistungen	20.725,98	24.600,00	18.623,55	5.976,45	
		721100 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	4.850,16	13.200,00	4.079,73	9.120,27	
		722100 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	10.861,09	4.600,00	5.451,60	-851,60	
		722110 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	274,72	300,00	307,91	-7,91	
		723100 Mieten und Pachten	51,13	100,00	51,13	48,87	
		724100 Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen usw.	4.382,61	3.800,00	5.102,16	-1.302,16	
		724110 Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen usw.	-215,26	1.200,00	1.804,77	-604,77	
		727100 Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	144,11	200,00	533,28	-333,28	
		729100 Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen	377,42	1.200,00	1.292,97	-92,97	
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	349,00	600,00	0,00	600,00	
		751700 Zinsauszahlungen an Kreditinstitute	0,00	500,00	0,00	500,00	
		759200 Verzinsung von Steuernachzahlungen	349,00	100,00	0,00	100,00	
73	14	+ Transferauszahlungen	268.906,50	277.400,00	267.062,65	10.337,35	
		731300 Zuweisungen an Zweckverbände und dergl.	5.959,34	6.600,00	6.471,49	128,51	
		731800 Zuschüsse an übrige Bereiche	41.903,87	41.300,00	30.591,18	10.708,82	

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2016 in EUR	Fortgeschriebener Ansatz ² 2017 in EUR	Ist-Ergebnis 2017 in EUR	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6) in EUR	übertragene Ermächtigungen ³ in EUR	
14	25	3	4	5	6	7	8
		734100 Gewerbesteuerumlage	357,00	5.800,00	4.983,00	817,00	
		737200 Allgemeine Umlagen an Gemeinden/ GV	15.334,00	8.300,00	8.247,00	53,00	
		737210 Kreisumlage	91.111,56	94.200,00	94.158,48	41,52	
		737220 Amtsumlage	61.159,18	62.900,00	63.641,46	-741,46	
		737230 Zusatzamtsumlage	53.081,55	58.300,00	58.970,04	-670,04	
74	15	+ sonstige Auszahlungen	21.898,17	13.600,00	23.751,05	-10.151,05	
		742100 Auszahlungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	5.450,70	5.100,00	5.449,69	-349,69	
		742110 Arbeitsmittelpauschale und Reisekosten	240,00	300,00	240,00	60,00	
		742900 Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	303,56	400,00	294,88	105,12	
		743100 Geschäftsauszahlungen	9.589,49	2.300,00	8.405,80	-6.105,80	
		744100 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	2.304,92	2.600,00	2.440,05	159,95	
		745200 Erstattung Verwaltungskosten an Gemeinden/ GV	703,89	900,00	714,15	185,85	
		745210 Erst. Personal-/Sachmittel an Gemeinden/ GV	1.827,34	300,00	1.760,59	-1.460,59	
		745700 Erstattung an private Unternehmen	0,00	900,00	3.308,40	-2.408,40	
		745800 Erstattung an übrige Bereiche	1.478,27	800,00	1.137,49	-337,49	
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 10 bis 15)	317.645,53	322.100,00	311.659,05	10.440,95	
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)	-13.530,01	19.900,00	14.392,86	5.507,14	
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	396,27	0,00	0,00	0,00	
		681800 Investitionszuschüsse von übrigen Bereichen	396,27	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	55.000,00	0,00	0,00	0,00	
		682100 Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	55.000,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	400,00	-400,00	
		683100 Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 1.000 €	0,00	0,00	400,00	-400,00	
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)	0,00	0,00	0,00	0,00	
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	55.396,27	0,00	400,00	-400,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	330,00	0,00	0,00	0,00	
		783200 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens (Wertgrenze 150,- bis 1.000,- €)	330,00	0,00	0,00	0,00	
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	1.239,00	0,00	0,00	0,00	
		784400 Auszahlungen aus dem Erwerb von Finanzanlagen Sonstige Anteilsrechte	1.239,00	0,00	0,00	0,00	
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	9.306,81	304.100,00	195.397,94	108.702,06	
		785100 Auszahlungen aus Hochbaumaßnahmen	9.306,81	300.000,00	192.019,69	107.980,31	
		785200 Auszahlungen aus Tiefbaumaßnahmen	0,00	0,00	3.378,25	-3.378,25	
		785300 Auszahlungen aus sonstigen Baumaßnahmen	0,00	4.100,00	0,00	4.100,00	

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2016 in EUR	Fortgeschriebener Ansatz ² 2017 in EUR	Ist-Ergebnis 2017 in EUR	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6) in EUR	übertragene Ermächtigungen ³ in EUR	
1 ⁴	2 ⁵	3	4	5	6	7	8
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)	10.875,81	304.100,00	195.397,94	108.702,06	
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 / 34)	44.520,46	-304.100,00	-194.997,94	-109.102,06	
672	35a	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	200,00	-200,00	
		672200 Einzahlungen durchlaufende Gelder	0,00	0,00	200,00	-200,00	
772	35b	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	
	35c	Saldo aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	200,00	-200,00	
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17, 35 und 35c)	30.990,45	-284.200,00	-180.405,08	-103.794,92	
692	37	+ Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	250.000,00	0,00	250.000,00	
		692730 Laufzeit 5 Jahre und mehr Euro-Währung (fester Zins)	0,00	250.000,00	0,00	250.000,00	
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	0,00	0,00	0,00	0,00	
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	0,00	250.000,00	0,00	250.000,00	
	44	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 36 und 43)	30.990,45	-34.200,00	-180.405,08	146.205,08	
	45	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	
	46	= Liquide Mittel (= Zeilen 44 und 45)	30.990,45	-34.200,00	-180.405,08	146.205,08	

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 vorgennante Saldo ist bei der Berechnung des Finanzmittelüberschusses / -fehlbetrags in der Spalte 36 zu berücksichtigen.

² Die fortgeschriebenen Planansätze umfassen:

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

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

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

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

⁵ laufende Nummerierung der Zeile

	Bezeichnung	31.12.2016	31.12.2017
		in EUR	
	AKTIVA		
	1. Anlagevermögen	615.595,93	794.360,64
01	1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00
	1.2 Sachanlagen	606.806,93	785.571,64
	1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	60.193,72	60.193,72
021	1.2.1.1 Grünflächen	5.719,56	5.719,56
022	1.2.1.2 Ackerland	1.873,06	1.873,06
023	1.2.1.3 Wald, Forsten	0,00	0,00
029	1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	52.601,10	52.601,10
	1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	20.629,94	20.258,95
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	20.629,94	20.258,95
	1.2.3 Infrastrukturvermögen	515.733,23	501.228,46
041	1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	77.177,99	77.177,99
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	277.496,87	272.075,10
045	1.2.3.5 Straßennetze mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	159.194,19	150.302,07
040, 046	1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	1.864,18	1.673,30
05	1.2.4 Bauten auf fremdem Grund u. Boden	0,00	0,00
06	1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	0,00	0,00
07	1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	478,23	201,00
08	1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	465,00	389,00
09	1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	9.306,81	203.300,51
	1.3 Finanzanlagen	8.789,00	8.789,00
10	1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	1.239,00	1.239,00
11	1.3.2 Beteiligungen	7.550,00	7.550,00
12	1.3.3 Sondervermögen	0,00	0,00
	1.3.4 Ausleihungen	0,00	0,00
1315	1.3.4.1 Ausleihungen an verbundene Unternehmen Beteiligungen, Sondervermögen	0,00	0,00
1316, 1318-1319	1.3.4.2 Sonstige Ausleihungen	0,00	0,00
140-142, 144	1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens	0,00	0,00
	2. Umlaufvermögen	171.428,89	10.909,21
	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	5.054,05	10.909,21
161	2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	0,00	0,00
169	2.2.2 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	725,67	2.194,00
1692	2.2.2.1 Forderungen aus dem Zahlungsverkehr ggü. amtsangehörigen Gemeinden	0,00	0,00
171	2.2.3 Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	4.328,38	8.715,21
179	2.2.4 Sonstige Privatrechtliche Forderungen	0,00	0,00
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)	166.374,84	0,00
19	3. Aktive Rechnungsabgrenzung	0,00	0,00
	BILANZSUMME AKTIVA	787.024,82	805.269,85

	Bezeichnung	31.12.2016	31.12.2017
		in EUR	
	PASSIVA		
	1. Eigenkapital	434.766,79	442.612,12
201	1.1 Allgemeine Rücklage	458.433,96	458.433,96
202	1.2 Sonderrücklage	396,27	396,27
203	1.3 Ergebnisrücklage	0,00	0,00
204	1.4 vorgetragener Jahresfehlbetrag	-20.479,22	-24.063,44
205	1.5 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-3.584,22	7.845,33
	2. Sonderposten	343.821,85	338.853,63
231	2.1 für aufzulösende Zuschüsse	0,00	0,00
232	2.2 für aufzulösende Zuweisungen	117.148,24	111.690,61
	2.3 für Beiträge	193.191,64	193.191,64
2331	2.3.1 aufzulösende Beiträge	0,00	0,00
2332	2.3.2 nicht aufzulösende Beiträge	193.191,64	193.191,64
234	2.4 für Gebührenaussgleich	33.481,97	33.971,38
235	2.5 für Treuhandvermögen	0,00	0,00
236	2.6 für Dauergrabpflege	0,00	0,00
239	2.7 Sonstige Sonderposten	0,00	0,00
	3. Rückstellungen	0,00	0,00
251	3.1 Pensionsrückstellung	0,00	0,00
281	3.2 Altersteilzeitrückstellung	0,00	0,00
261	3.3 Rückstellung für später entstehende Kosten	0,00	0,00
262	3.4 Altlastenrückstellung	0,00	0,00
282	3.5 Steuerrückstellung	0,00	0,00
283	3.6 Verfahrensrückstellung	0,00	0,00
284	3.7 Finanzausgleichsrückstellung	0,00	0,00
27	3.8 Instandhaltungsrückstellung	0,00	0,00
285	3.9 Rückstellungen für Verbindlichkeiten für im Haushaltsjahr empfangene Lieferungen und Leistungen, für die keine Rechnung vorliegt und der Rechnungsbetrag nicht bekannt ist	0,00	0,00
289	3.10 Sonstige andere Rückstellungen	0,00	0,00
	4. Verbindlichkeiten	7.684,18	23.804,10
301	4.1 Anleihen	0,00	0,00
	4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	0,00	0,00
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	0,00	0,00
331	4.3 Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten	0,00	14.030,24
335	4.3.1 Verbindlichkeiten aus dem Zahlungsverkehr ggü. dem Amt	0,00	14.030,24
34	4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00
35	4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	6.517,26	7.822,83
36	4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	0,00
37	4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	1.166,92	1.951,03
375	4.7.1 Verbindlichkeiten aus dem Zahlungsverkehr ggü. amtsangehörigen Gemeinden	0,00	0,00
39	5. Passive Rechnungsabgrenzung	752,00	0,00
	BILANZSUMME PASSIVA	787.024,82	805.269,85

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) 0,0 EUR.

Anhang zum Jahresabschluss 2017 der Gemeinde Rabenholz

Allgemeine Vorbemerkungen

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

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

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

Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

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

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

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

Erläuterung der wertveränderten Bilanzpositionen

(Die Nummerierung bezieht sich auf die fortlaufenden Bilanzpositionen)

Aktiva

Auf der Aktiv-Seite der Bilanz werden die Vermögensgegenstände der Gemeinde dargestellt. Die Bilanzsumme der Aktiva beträgt insgesamt 805.269,85 €.

1. Anlagevermögen

Bilanzsumme: 794.360,64 €

1.2 Sachanlagen

1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude

Stand zum 01.01.2017	20.629,94 €
Abschreibung	- 370,99 €
Stand zum 31.12.2017	20.258,95 €

1.2.3 Infrastrukturvermögen**1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen**

Stand zum 01.01.2017	277.496,87 €
Zugang (Erneuerung Belüfterpumpe)	3.378,25 €
<u>Abschreibung</u>	<u>- 8.800,02 €</u>
Stand zum 31.12.2017	272.075,10 €

1.2.3.5 Straßennetze mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen

Stand zum 01.01.2017	159.194,19 €
<u>Abschreibung</u>	<u>- 8.892,12 €</u>
Stand zum 31.12.2017	150.302,07 €

1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens

Stand zum 01.01.2017	1.864,18 €
<u>Abschreibung</u>	<u>- 190,88 €</u>
Stand zum 31.12.2017	1.673,30 €

1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge

Stand zum 01.01.2017	478,23 €
<u>Abschreibung</u>	<u>- 277,23 €</u>
Stand zum 31.12.2017	201,00 €

1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung

Stand zum 01.01.2017	465,00 €
<u>Abschreibung</u>	<u>- 76,00 €</u>
Stand zum 31.12.2017	389,00 €

1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau

Stand zum 01.01.2017	9.306,81 €
<u>Zugang (Neubau Feuerwehrgerätehaus)</u>	<u>193.993,70 €</u>
Stand zum 31.12.2017	203.300,51 €

2 Umlaufvermögen

Bilanzsumme: 10.909,21 €

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 Rabenholz hat zum 31.12.2017 bilanzierte Forderungen in Höhe von 10.909,21€. Details zu dieser Summe können dem Forderungsspiegel, der als Anlage 2 diesem Anhang beigefügt ist, entnommen werden. Veränderungen der bestehenden Forderungen, die nach dem Bilanzstichtag eingetreten sind, werden im Lagebericht zum Jahresabschluss 2017 erläutert.

2.4 Liquide Mittel

Stand zum 01.01.2017	166.374,84 €
Veränderung	- 166.374,84 €
Stand zum 31.12.2017	0,00 €

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 185008 wird der Bestand weiterhin unter den liquiden Mitteln bilanziert.

Eine detaillierte Erläuterung zur Veränderung der liquiden Mittel (Forderungen gegenüber dem Amt) der Gemeinde Rabenholz im Bilanzzeitraum 2017 kann ebenfalls dem Lagebericht entnommen werden.

Passiva

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

Die Bilanzsumme der Passiva beträgt insgesamt 805.269,85 €.

1. Eigenkapital

Die Bilanzsumme beträgt 442.612,12 € und hat sich somit gegenüber Schlussbilanz 2016 um 7.845,33 € erhöht.

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

Allgemeine Rücklage	458.433,96 €
Sonderrücklage	396,27 €
Ergebnisrücklage	0,00 €
Vorgetragener Jahresfehlbetrag	- 24.063,44 €
Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag (-)	7.845,33 €

Der Jahresfehlbetrag 2016 wurde zum vorgetragenen Fehlbetrag aus Vorjahren gebucht, wodurch sich dieser um 3.584,22 € auf 24.063,44 € erhöht hat. Die daraus resultierenden Folgen werden im Lagebericht zum Jahresabschluss 2017 eingehend erläutert.

2. Sonderposten

Bilanzsumme: 338.853,63 €

2.2 Aufzulösende Zuweisungen

Stand zum 01.01.2017	117.148,24 €
Auflösungen	- 5.457,63 €
Stand zum 31.12.2017	111.690,61 €

2.4 Gebührenaussgleich

Stand zum 01.01.2017	33.481,97 €
Zugang (Gebührenüberschuss Abwasserbeseitigung)	489,41 €
Stand zum 31.12.2017	33.971,38 €

4. Verbindlichkeiten

Die Gemeinde Rabenholz hat zum 31.12.2017 bilanzierte Verbindlichkeiten in Höhe von 23.804,10 €.

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 2017 erläutert.

5. Passive Rechnungsabgrenzung

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

Stand zum 01.01.2017	752,00 €
Auflösung (Zahlung aus 2016 für Forderung in 2017)	- 752,00 €
Stand zum 31.12.2017	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

Rabenholz, 22.01.2020

Jörg Theet-Meints
Bürgermeister

Über- und außerplanmäßige Aufwendungen 2017

Produkt	Konto	Produkt	Konto	Ansatz	AO	Überschreitung	Begründung
111000	529100	Gemeindeorgane	Repräsentation und Ehrungen	700	1.023,46	323,46	Diverse Präsente, Verzehr Bundestagswahl
111000	542100	Gemeindeorgane	Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	5.100	5.449,69	349,69	Sitzungsgelder 2017
111100	543100	Innere Verwaltungsangelegenheiten	Geschäftsaufwendungen	400	1.710,13	1.310,13	Beratung in Sachen Windkraftbeteiligung
126000	521100	Brandschutz	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	2.300	2.337,60	37,60	Frostschutzeinsatz Hydranten *
126000	524100	Brandschutz	Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen usw.	200	660,98	460,98	Gebäudeversicherung
315200	545800	Pflegeeinrichtungen, Sozialstation	Diakonischer Mehrwert an Krankenpflegeverband	800	1.050,47	250,47	Diakonischer Mehrwert 2017 *
331100	531800	Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege	Zuschüsse an übrige Bereiche	0	300,00	300,00	Zuschüsse gem. GV-Beschluss an Tafel & Frauenzimmer *
511100	543100	Orts- und Regionalplanung	Geschäftsaufwendungen	1.700	3.825,46	2.125,46	Planungskosten B-Plan Nr.3
522400	524100	Sonstige eigene Grundstücke	Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen usw.	100	103,04	3,04	Erhöhung Grundsteuer eigene Grundstücke *
537100	545700	Fäkalienabfuhr	Erstattung an private Unternehmen	900	3.308,40	2.408,40	Regelabfuhr 2016 & 2017
538100	524100	Abwasserbeseitigung	Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen usw.	2.900	6.647,51	3.747,51	Stromkosten (Änderung der Belüftung)
538100	545210	Abwasserbeseitigung	Erst. Personal- und Sachmittel an Gemeinden/ GV	300	2.637,66	2.337,66	Abrechnung Abwasserteam 2017
541100	522100	Gemeindestraßen	Unterhaltung Gemeindestraßen	4.000	4.563,93	563,93	Knickpflege, Baumschnitt am Dorfteich
541100	522110	Gemeindestraßen	Unterhaltung Straßenbeleuchtung	300	307,91	7,91	Rückbau Straßenlampe *
541100	527100	Gemeindestraßen	Ausstattung / Verbrauchsmittel	200	533,28	333,28	Reparatur Rasenmäher, diverse Schilder
551200	522100	Kinderspielplätze	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	300	2.465,69	2.165,69	Pflegearbeiten, Reparatur Spielgeräte
573300	524100	Dorfgemeinschaftshäuser	Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen usw.	500	596,80	96,80	Kieslieferung Vorplatz Alte Schule *
611100	537210	Steuern, allgemeine Zuweisungen u. Umlagen	Kreisumlage	94.200	95.317,80	1.117,80	Festsetzung gem. Kreishaushalt
611100	537220	Steuern, allgemeine Zuweisungen u. Umlagen	Amtsumlage	62.900	63.641,46	741,46	Festsetzung gem. Amtshaushalt
611100	537230	Steuern, allgemeine Zuweisungen u. Umlagen	Zusatzamtsumlage	58.300	58.970,04	670,04	Festsetzung gem. Amtshaushalt
				236.100	255.451,31	19.351,31	

Über- und außerplanmäßige Auszahlungen 2017

Produkt	Konto	Produkt	Konto	Ansatz	AO	Überschreitung	Begründung
111000	729100	Gemeindeorgane	Repräsentation und Ehrungen	700	1.023,46	323,46	Diverse Präsente, Verzehr Bundestagswahl
111000	742100	Gemeindeorgane	Auszahlungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	5.100	5.449,69	349,69	Sitzungsgelder 2017
111100	743100	Innere Verwaltungsangelegenheiten	Geschäftsauszahlungen	400	1.710,13	1.310,13	Beratung in Sachen Windkraftbeteiligung
126000	721100	Brandschutz	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	2.300	2.337,60	37,60	Frostschutzeinsatz Hydranten *
126000	724100	Brandschutz	Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen usw.	200	660,98	460,98	Gebäudeversicherung
315200	745800	Pflegeeinrichtungen, Sozialstation	Diakonischer Mehrwert an Krankenpflegeverband	800	1.137,49	337,49	Diakonischer Mehrwert 2016
331100	731800	Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege	Zuschüsse an übrige Bereiche	0	300,00	300,00	Zuschüsse gem. GV-Beschluss an Tafel & Frauenzimmer *
511100	743100	Orts- und Regionalplanung	Geschäftsauszahlungen	1.700	6.522,59	4.822,59	Planungskosten B-Plan Nr. 3
522400	724100	Sonstige eigene Grundstücke	Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen usw.	100	103,04	3,04	Erhöhung Grundsteuer eigene Grundstücke *
537100	745700	Fäkalienabfuhr	Erstattung an private Unternehmen	900	3.308,40	2.408,40	Regelabfuhr 2016 & 2017
538100	724100	Abwasserbeseitigung	Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen usw.	2.900	3.671,57	771,57	Stromkosten
538100	745210	Abwasserbeseitigung	Erst. Personal-/Sachmittel an Gemeinden/ GV	300	1.760,59	1.460,59	Abrechnung Abwasserteam 2016
538100	785200	Abwasserbeseitigung	Auszahlungen aus Tiefbaumaßnahmen	0	3.378,25	3.378,25	Erneuerung Pumpe im Belebungsbecken
541100	722110	Gemeindestraßen	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	300	307,91	7,91	Rückbau Straßenlampe *
541100	724110	Gemeindestraßen	Bewirtschaftung Straßenbeleuchtung	1.200	1.804,77	604,77	Stromkosten
541100	727100	Gemeindestraßen	Ausstattung / Verbrauchsmittel	200	533,28	333,28	Reparatur Rasenmäher, diverse Schilder
551200	722100	Kinderspielplätze	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	300	1.962,20	1.662,20	Pflegearbeiten, Reparatur Spielgeräte
573300	724100	Dorfgemeinschaftshäuser	Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen usw.	500	596,08	96,08	Kieslieferung Vorplatz Alte Schule *
611100	737220	Steuern, allgemeine Zuweisungen u. Umlagen	Amtsumlage	62.900	63.641,46	741,46	Festsetzung gem. Amtshaushalt
611100	737230	Steuern, allgemeine Zuweisungen u. Umlagen	Zusatzamtsumlage	58.300	58.970,04	670,04	Festsetzung gem. Amtshaushalt
				139.100	159.179,53	20.079,53	

* Eine Genehmigung ist gem. § 4 der Haushaltssatzung der Gemeinde bis zum Höchstbetrag von 300,00 € nicht erforderlich.

Lagebericht zum Jahresabschluss 2017 der Gemeinde Rabenholz

Allgemeines

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

Vermögenslage

	31.12.2016	31.12.2017
1. Anlagevermögen	615.595,93 €	794.360,64 €
2. Umlaufvermögen	171.428,89 €	10.909,21 €
3. Aktive Rechnungsabgrenzung	0,00 €	0,00 €
Gesamt Aktiva	787.024,82 €	805.269,85 €

Das Anlagevermögen der Gemeinde Rabenholz hat sich im abgeschlossenen Haushaltsjahr um 178.764,71 € erhöht. Ausschlaggebend hierfür sind im Wesentlichen die Investitionen in Höhe von 197.371,95 € (u.a. Baukosten Feuerwehrgerätehaus). Die laufenden Abschreibungen in Höhe von 18.607,24 € wirken sich negativ dagegen aus.

Die im Umlaufvermögen zum 31.12.2017 bilanzierten Forderungen der Gemeinde in Höhe von 10.909,21 € wurden zwischenzeitlich durch die Zahlungspflichtigen vollständig ausgeglichen.

	31.12.2016	31.12.2017
1. Eigenkapital	434.766,79 €	442.612,12 €
1.1. Allgemeine Rücklage	458.433,96 €	458.433,96 €
1.2. Sonderrücklage	396,27 €	396,27 €
1.3. Ergebn isrücklage	0,00 €	0,00 €
1.4. Vorgetragener Jahresfehlbetrag	-20.479,22 €	-24.063,44 €
1.5. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-3.584,22 €	7.845,33 €
2. Sonderposten	343.821,85 €	338.853,63 €
3. Rückstellungen	0,00 €	0,00 €
4. Verbindlichkeiten	7.684,18 €	23.804,10 €
5. Passive Rechnungsabgrenzung	752,00 €	0,00 €
Gesamt Passiva	787.024,82 €	805.269,85 €

Der Bestand der Allgemeinen Rücklage bleibt unverändert. Der in 2016 vorgetragene Jahresfehlbetrag (aus Vorjahren) in Höhe von 20.479,22 € wurde 2017 durch die Umbuchung des erneuten Fehlbetrages aus 2016 um 3.584,22 € erhöht. Somit bleibt ein vorzutragender Jahresfehlbetrag von 24.063,44 € bestehen, der möglichst in den Folgejahren wieder ausgeglichen werden muss. Durch eine Umbuchung des Jahresüberschusses 2017 in Höhe von 7.845,33 € im Jahre 2018 kann dieser Betrag wieder reduziert werden.

Die Gemeinde sollte bestrebt sein, sein den vorgetragenen Jahresfehlbetrag möglichst kurzfristig auszugleichen und einen Bestand in der Ergebn isrücklage aufzubauen.

Die bilanzierten Verbindlichkeiten der Gemeinde beruhen auf Zahlungsfälligkeiten nach dem Bilanzstichtag und wurden zwischenzeitlich durch Auszahlungen beglichen.

In der Summe der Verbindlichkeiten ist auch ein „Kassenkredit“ in Höhe von 14.030,24 € beim Amt Geltinger Bucht enthalten, der aus der Abwicklung des Bauvorhabens Feuerwehrgerätehaus resultiert und mit der Kreditaufnahme in 2018 wieder ausgeglichen wurde.

Schuldenlage

	31.12.2016	31.12.2017
Verbindlichkeiten aus Krediten	0,00 €	0,00 €

Die Gemeinde Rabenholz ist zum Bilanzstichtag schuldenfrei. Die im Haushalt 2017 eingeplante Kreditaufnahme (250.000,00 € zum Neubau Feuerwehrgerätehaus) wird im Haushaltsjahr 2018 umgesetzt.

Ertragslage

ausgewählte Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2016	Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Abweichung 2017
Erträge				
Steuern	168.663,29 €	189.400 €	176.083,97 €	-13.316,03 €
Zuwendungen	102.307,96 €	123.400 €	128.037,63 €	4.637,63 €
Umlagen	6.858,62 €	11.100 €	8.425,86 €	-2.674,14 €
Gebühren u.ä. Entgelte	14.478,25 €	14.500 €	16.739,57 €	2.239,57 €
Sonstige Erträge	60.922,01 €	7.500 €	9.305,89 €	1.805,89 €
Finanzerträge	1,48 €	200 €	1,10 €	-198,90 €
Summe aller Erträge	353.231,61 €	346.100 €	338.594,02 €	-7.505,98 €
Aufwendungen				
Personalaufwand	5.765,88 €	5.900 €	2.221,80 €	-3.678,20 €
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen.	22.021,83 €	24.600 €	22.727,15 €	-1.872,85 €
Transferleistungen	272.880,62 €	277.400 €	264.916,86 €	-12.483,14 €
Abschreibungen	20.757,09 €	17.100 €	18.606,34 €	1.506,34 €
Sonstige Aufwendungen	35.041,41 €	13.600,00 €	22.276,54 €	8.676,54 €
Finanzaufwendungen	349,00 €	600,00 €	0,00 €	-600,00 €
Summe aller Aufwendungen	356.815,83 €	339.200 €	330.748,69 €	-8.451,31 €

Im Rahmen des Haushaltes 2017 hat die Gemeinde Rabenholz einen Jahresüberschuss von 6.900,- € eingeplant. Dieser Planansatz konnte realisiert werden. Es ergibt sich ein tatsächlicher Überschuss von 7.845,33 €.

Finanzlage

Finanzmittel-Bestand am 31.12.2016		166.374,84 €
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	326.051,91 €	
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	311.659,05 €	
Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit		14.392,86 €
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	400,00 €	
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	195.397,94 €	
Saldo aus Investitionstätigkeit		-194.997,94 €
Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	200,00 €	
Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00 €	
Saldo aus fremden Finanzmitteln		200,00 €
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeiten	0,00 €	
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeiten	0,00 €	
Saldo aus Finanzierungstätigkeiten		0,00 €
Finanzmittel-Bestand am 31.12.2017		-14.030,24 €

Der positive Saldo aus den getätigten Ein- und Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit in Höhe von 14.392,86 € konnte das Planungsziel (19.900,- €) nicht voll erreichen. Der Saldo aus Investitionstätigkeiten fiel gegenüber der Planung (304.100,- €) deutlich geringer aus, was darauf zurückzuführen ist, dass die Baumaßnahme Feuerwehrgerätehaus noch nicht vollständig abgeschlossen ist. Durch die erst im Haushaltsjahr 2018 vollzogene Kreditaufnahme zur Finanzierung des Feuerwehrgerätehauses, weist der Finanzmittelbestand zum Bilanzstichtag ein Defizit (Verbindlichkeit gegenüber dem Amt Geltinger Bucht) in Höhe von 14.030,24 € aus. Dieses Defizit wurde durch die Einheitskassenführung beim Amt vorübergehend getragen und ist im Folgejahr wieder ausgeglichen worden.

Zusammenfassung und Entwicklung der Haushaltswirtschaft

Die Gemeinde Rabenholz hat, bedingt durch die Einleitung wesentlicher Konsolidierungsmaßnahmen, erstmals seit Umstellung des Haushaltssystems ein positives Jahresergebnis erwirtschaftet. Der Überschuss dient allerdings dem Ausgleich des vorgetragenen Jahresfehlbetrages aus Vorjahren.

Die Gemeinde Rabenholz sollte den eingeschlagenen Weg zur Haushaltskonsolidierung beibehalten und die vorgetragenen Fehlbeträge aus Jahren ab- und einen Bestand in der Ergebnismücklage aufzubauen, um mittelfristig wieder zu einer flexibleren Haushaltsführung zu ermöglichen.

Rabenholz, 23.01.2020

Theet-Meints
Bürgermeister

**Schlussbericht
zum Jahresabschluss 2017
der Gemeinde Rabenholz**

Der Rechnungsprüfungsausschuss der Gemeinde Rabenholz hat am 22.02.2021 den gem. § 92 Gemeindeordnung (GO) aufgestellten Jahresabschluss 2017 nebst Lagebericht geprüft. Sämtliche für die Prüfung erforderlichen Unterlagen wurden von der Verwaltung uneingeschränkt zur Verfügung gestellt. Die Prüfung erfolgte nach pflichtgemäßem Ermessen des Ausschusses stichprobenartig.

Die Prüfung bezog sich auf die Richtig- und Vollständigkeit der nach GemHVO-Doppik 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 Rechnungsprüfungsausschuss festgestellt, dass

- der Haushaltsplan 2017 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 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.

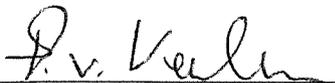
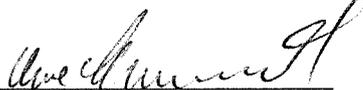
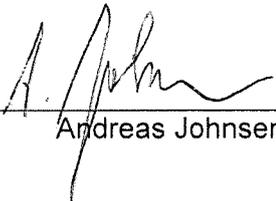
Die vorgelegten und geprüften Unterlagen vermitteln einen den Tatsachen entsprechenden Überblick über die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gemeinde Rabenholz.

Die Gemeindevertretung hat bis spätestens zum 31.12. des auf das Haushaltsjahr folgenden Jahres über den Jahresabschluss zu beschließen.

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

Rabenholz, 22.02.2021

Die Mitglieder des Rechnungsprüfungsausschusses der Gemeinde Rabenholz

 _____ Felicitas von Kaehne, Vorsitzende	 _____ Uwe Schwippert	 _____ Andreas Johnsen
--	---	---

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

<i>Sachbearbeitende Dienststelle:</i> Finanzabteilung	<i>Datum</i> 23.02.2021
<i>Sachbearbeitung:</i> Hauke Scharf	

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

Sachverhalt:

Die Gemeinde Rabenholz hat gem. § 91 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 Jahresabschluss ist gem. § 91 Abs. 2 GO grundsätzlich 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 weiterer Eröffnungsbilanzen und Jahresabschlüsse im Amt Geltinger Bucht nicht eingehalten werden.

Der Ausschuss zur Prüfung der Jahresrechnung der Gemeinde hat gem. § 92 GO den Jahresabschluss und den Lagebericht auf Richtigkeit und Vollständigkeit zu prüfen. Diese Prüfung hat am 22.02.2021 stattgefunden.

Der Ausschuss 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.

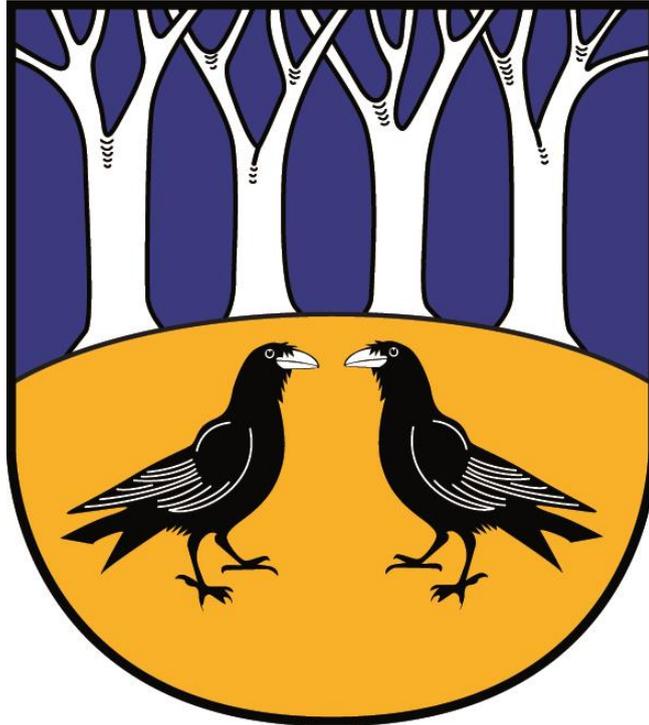
Die Gemeindevertretung beschließt über den Jahresabschluss und die Verwendung des Jahresüberschusses oder die Behandlung des Jahresfehlbetrages bis spätestens 31.12. des auf das Haushaltsjahr folgenden Jahres. Diese Frist kann aus den oben genannten Gründen nicht eingehalten werden.

Beschlussvorschlag:

Die Gemeindevertretung Rabenholz beschließt den Jahresabschluss 2018 der Gemeinde Rabenholz und den Lagebericht in der vorgelegten Fassung. Die über- und außerplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungen werden zur Kenntnis genommen und genehmigt. Der Jahresüberschuss in Höhe von 117.450,83 € wird im Haushaltsjahr 2019 gegen den Fehlbetragsvortrag aus Vorjahren bzw. zur Ergebnisrücklage gebucht.

Anlagen:

Auszug aus dem Jahresabschluss 2018



Auszug aus dem

Jahresabschluss

der

Gemeinde Rabenholz

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>7.223,57</u> -7.223,57	0,00 <u>6.980,39</u> -6.980,39	0,00 <u>6.324,16</u> -6.324,16	0,00 <u>7.050,93</u> -7.050,93	0,00 <u>6.980,39</u> -6.980,39	0,00 <u>21.348,51</u> -21.348,51
111100 Innere Verwaltungsangelegenheiten	0,00 <u>876,41</u> -876,41	0,00 <u>2.265,23</u> -2.265,23	0,00 <u>2.009,22</u> -2.009,22	0,00 <u>876,41</u> -876,41	0,00 <u>2.265,23</u> -2.265,23	0,00 <u>3.411,57</u> -3.411,57
121200 Wahlen	0,00 <u>123,00</u> -123,00	0,00 <u>0,00</u> 0,00	0,00 <u>0,00</u> 0,00	0,00 <u>123,00</u> -123,00	0,00 <u>0,00</u> 0,00	0,00 <u>29,65</u> -29,65
126000 Brandschutz	232,49 <u>6.623,31</u> -6.390,82	0,00 <u>3.687,85</u> -3.687,85	0,00 <u>5.487,75</u> -5.487,75	232,49 <u>250.126,93</u> -249.894,44	200,00 <u>195.441,35</u> -195.241,35	396,27 <u>16.669,28</u> -16.273,01
281100 Heimat- und sonstige Kulturpflege	50,00 <u>639,91</u> -589,91	0,00 <u>522,46</u> -522,46	0,00 <u>203,04</u> -203,04	50,00 <u>652,41</u> -602,41	0,00 <u>509,96</u> -509,96	50,00 <u>725,42</u> -675,42
315100 Soziale Einrichtungen für Ältere	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	0,00 <u>264,10</u> -264,10
315200 Pflegeeinrichtungen, Sozialstation	0,00 <u>698,90</u> -698,90	0,00 <u>1.050,47</u> -1.050,47	0,00 <u>882,63</u> -882,63	0,00 <u>685,00</u> -685,00	0,00 <u>1.137,49</u> -1.137,49	0,00 <u>2.151,26</u> -2.151,26
331100 Förderung von Trägern	0,00 <u>0,00</u> 0,00	0,00 <u>300,00</u> -300,00	0,00 <u>400,00</u> -400,00	0,00 <u>0,00</u> 0,00	0,00 <u>300,00</u> -300,00	0,00 <u>800,00</u> -800,00
362200 Kinder- und Jugendberufshilfe	0,00 <u>318,50</u> -318,50	0,00 <u>292,50</u> -292,50	0,00 <u>365,00</u> -365,00	0,00 <u>318,50</u> -318,50	0,00 <u>292,50</u> -292,50	0,00 <u>1.297,50</u> -1.297,50
362500 Sonstige Jugendarbeit	0,00 <u>329,71</u> -329,71	0,00 <u>296,09</u> -296,09	0,00 <u>335,79</u> -335,79	0,00 <u>296,09</u> -296,09	0,00 <u>335,79</u> -335,79	0,00 <u>325,53</u> -325,53
365100 Kindertagesstätten	591,25 <u>28.454,23</u> -27.862,98	1.530,65 <u>28.915,57</u> -27.384,92	0,00 <u>40.506,99</u> -40.506,99	591,25 <u>32.520,67</u> -31.929,42	1.530,65 <u>29.748,68</u> -28.218,03	613,25 <u>126.989,50</u> -126.376,25
511100 Orts- und Regionalplanung	0,00 <u>0,00</u> 0,00	0,00 <u>3.825,46</u> -3.825,46	0,00 <u>8.253,72</u> -8.253,72	0,00 <u>0,00</u> 0,00	0,00 <u>6.522,59</u> -6.522,59	0,00 <u>5.556,59</u> -5.556,59
522400 Sonstige eigene Grundstücke	549,18 <u>53,04</u> 496,14	549,18 <u>103,04</u> 446,14	56.516,85 <u>10.923,21</u> 45.593,64	549,18 <u>53,04</u> 496,14	549,18 <u>103,04</u> 446,14	61.036,33 <u>2.398,68</u> 58.637,65
531100 Elektrizitätsversorgung	7.688,77 <u>0,00</u> 7.688,77	8.366,49 <u>0,00</u> 8.366,49	5.480,00 <u>0,00</u> 5.480,00	7.608,77 <u>0,00</u> 7.608,77	6.766,49 <u>0,00</u> 6.766,49	19.037,40 <u>0,00</u> 19.037,40
531200 Elektrizitätsversorgung Windkraft	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>210.000,00</u> -210.000,00	0,00 <u>0,00</u> 0,00	0,00 <u>0,00</u> 0,00
532100 Gasversorgung	527,06 <u>0,00</u> 527,06	539,38 <u>0,00</u> 539,38	420,00 <u>0,00</u> 420,00	517,06 <u>0,00</u> 517,06	319,38 <u>0,00</u> 319,38	1.374,91 <u>47,87</u> 1.327,04
537100 Fäkalienabfuhr	2.382,14 <u>2.975,37</u> -593,23	3.493,40 <u>4.329,95</u> -836,55	1.332,70 <u>832,92</u> 499,78	2.382,14 <u>1.664,82</u> 717,32	3.493,40 <u>3.431,11</u> 62,29	4.059,51 <u>122,71</u> 3.936,80
538100 Abwasserbeseitigung	34.769,78 <u>34.769,78</u> 0,00	27.876,44 <u>27.876,44</u> 0,00	26.532,94 <u>26.532,94</u> 0,00	19.613,42 <u>19.767,12</u> -153,70	16.948,15 <u>14.299,51</u> 2.648,64	42.208,38 <u>12.180,96</u> 30.027,42
541100 Gemeindestraßen	26.696,55 <u>33.187,20</u> -6.490,65	3.751,98 <u>22.507,28</u> -18.755,30	4.140,30 <u>29.644,96</u> -25.504,66	17.725,00 <u>30.060,78</u> -12.335,78	400,00 <u>12.602,10</u> -12.202,10	0,00 <u>80.061,81</u> -80.061,81
551200 Kinderspielplätze	0,00 <u>1.086,30</u> -1.086,30	0,00 <u>2.465,69</u> -2.465,69	0,00 <u>252,28</u> -252,28	0,00 <u>1.589,79</u> -1.589,79	0,00 <u>1.962,20</u> -1.962,20	0,00 <u>585,48</u> -585,48
552100 Wasserläufe, Wasserbau	0,00 <u>506,02</u> -506,02	0,00 <u>458,99</u> -458,99	0,00 <u>459,30</u> -459,30	0,00 <u>506,02</u> -506,02	0,00 <u>458,99</u> -458,99	0,00 <u>1.377,70</u> -1.377,70
571100 Förderung von Wirtschaft und Verkehr	0,00 <u>0,00</u> 0,00	0,00 <u>0,00</u> 0,00	0,00 <u>0,00</u> 0,00	0,00 <u>0,00</u> 0,00	0,00 <u>0,00</u> 0,00	0,00 <u>1.239,00</u> -1.239,00
573300 Dorfgemeinschaftshäuser	150,00 <u>76,00</u> 74,00	0,00 <u>672,80</u> -672,80	50,00 <u>1.953,92</u> -1.903,92	150,00 <u>0,00</u> 150,00	0,00 <u>596,08</u> -596,08	50,00 <u>9.490,38</u> -9.440,38

Produktübersicht	Ergebnisrechnung			Finanzrechnung		
	Ergebnis 2018	Ergebnis 2017	Ergebnis 2016	Ergebnis 2018	Ergebnis 2017	Ergebnis 2016
	Erträge /. Aufwendungen = Ergebnis			Einzahlungen /. Auszahlungen = Saldo		
575100 Förderung des Fremdenverkehrs	0,00 <u>165,20</u> -165,20	0,00 <u>70,00</u> -70,00	0,00 <u>70,00</u> -70,00	0,00 <u>546,00</u> -546,00	0,00 <u>70,00</u> -70,00	0,00 <u>210,00</u> -210,00
611100 Steuern, allgemeine Zuweisungen,	423.460,85 <u>260.108,38</u> 163.352,47	298.663,99 <u>228.687,40</u> 69.976,59	264.747,30 <u>225.399,29</u> 39.348,01	426.899,85 <u>239.009,70</u> 187.890,15	296.443,56 <u>229.999,98</u> 66.443,58	482.413,42 <u>357.748,45</u> 124.664,97
612100 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	4.024,28 <u>5.456,69</u> -1.432,41	3.661,18 <u>5.279,75</u> -1.618,57	3.661,56 <u>5.628,75</u> -1.967,19	-476.319,16 <u>-795.847,21</u> 319.528,05	-326.650,81 <u>-507.056,99</u> 180.406,18	-611.239,47 <u>-645.031,95</u> 33.792,48

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	176.083,97	181.800,00	293.205,01	-111.405,01	
		401100 Grundsteuer A	14.878,82	14.800,00	15.002,18	-202,18	
		401200 Grundsteuer B	32.073,31	32.100,00	32.547,05	-447,05	
		401300 Gewerbesteuer	14.322,50	24.600,00	133.399,11	-108.799,11	
		402100 Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer	95.538,00	92.400,00	94.655,00	-2.255,00	
		402200 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	3.228,00	4.000,00	4.196,00	-196,00	
		403200 Hundesteuer	2.148,34	1.500,00	1.661,67	-161,67	
		403400 Zweitwohnungssteuer	5.567,00	4.100,00	3.488,00	612,00	
		405100 Leistungen nach dem Familienlastenausgleich	8.328,00	8.300,00	8.256,00	44,00	
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	128.037,63	136.500,00	135.458,01	1.041,99	
		411100 Schlüsselzuweisungen vom Land	122.580,00	130.200,00	128.952,00	1.248,00	
		413110 Allgemeine Zuweisungen vom Land	0,00	0,00	1.303,80	-1.303,80	
		416200 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen	5.457,63	6.300,00	5.202,21	1.097,79	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	16.190,39	19.300,00	17.909,24	1.390,76	
		432100 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	16.190,39	19.300,00	15.626,93	3.673,07	
		438100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für den Gebührenaussgleich	0,00	0,00	2.282,31	-2.282,31	
441-442,446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	549,18	500,00	549,18	-49,18	
		441100 Mieten und Pachten	549,18	500,00	549,18	-49,18	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	8.425,86	11.100,00	35.246,06	-24.146,06	
		448200 Erstattungen von Gemeinden/ GV	6.895,21	11.100,00	10.772,32	327,68	
		448700 Erstattungen von privaten Unternehmen	0,00	0,00	23.882,49	-23.882,49	
		448800 Erstattungen von übrigen Bereichen	1.530,65	0,00	591,25	-591,25	
45	7	+ sonstige ordentliche Erträge	9.305,89	7.500,00	8.577,87	-1.077,87	
		451100 Konzessionsabgaben	8.905,87	7.500,00	8.215,83	-715,83	
		454200 Erträge aus der Veräußerung von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 1000	400,00	0,00	0,00	0,00	
		455100 Erträge aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	50,00	-50,00	
		456500 Verzinsung von Steuernachforderungen und Steuererstattungen	0,00	0,00	312,00	-312,00	
		459100 Sonstige Finanzerträge	0,02	0,00	0,04	-0,04	
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	338.592,92	356.700,00	490.945,37	-134.245,37	
50	11	Personalaufwendungen	2.221,80	5.900,00	2.410,24	3.489,76	0,00
		501200 Dienstaufwendungen Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	1.530,00	4.300,00	1.683,00	2.617,00	0,00
		503100 Sozialversicherungsbeiträge Beamtinnen und Beamte	267,24	300,00	261,28	38,72	0,00
		503200 Sozialversicherungsbeiträge Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	424,56	1.300,00	465,96	834,04	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	22.727,15	25.300,00	35.980,99	-10.680,99	0,00
		521100 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	4.079,73	11.600,00	8.439,41	3.160,59	0,00
		522100 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	7.282,57	5.600,00	16.075,84	-10.475,84	0,00
		522110 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	307,91	300,00	108,89	191,11	0,00
		523100 Mieten und Pachten	51,13	100,00	51,13	48,87	0,00
		524100 Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen usw.	8.078,82	4.600,00	6.907,94	-2.307,94	0,00
		524110 Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen usw.	1.100,74	1.400,00	3.024,76	-1.624,76	0,00
		527100 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	533,28	200,00	176,83	23,17	0,00
		529100 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	1.292,97	1.500,00	1.196,19	303,81	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
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	18.606,34	33.100,00	20.476,34	12.623,66	0,00
		571100 Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände	18.606,24	33.100,00	20.476,34	12.623,66	0,00
		573100 Abschreibungen auf das Umlaufvermögen	0,10	0,00	0,00	0,00	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	264.916,86	284.200,00	296.212,09	-12.012,09	0,00
		531300 Zuweisungen an Zweckverbände und dergl.	6.471,49	7.100,00	7.030,98	69,02	0,00
		531800 Zuschüsse an übrige Bereiche	29.758,07	35.800,00	29.072,73	6.727,27	0,00
		534100 Gewerbesteuerumlage	2.511,00	4.600,00	24.622,00	-20.022,00	0,00
		537200 Allgemeine Umlagen an Gemeinden/ GV	8.247,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		537210 Kreisumlage	95.317,80	104.700,00	104.172,48	527,52	0,00
		537220 Amtsumlage	63.641,46	66.800,00	66.426,42	373,58	0,00
		537230 Zusatzamtsumlage	58.970,04	65.200,00	64.887,48	312,52	0,00
54	16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	22.276,54	16.500,00	18.290,14	-1.790,14	0,00
		542100 Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	5.449,69	5.500,00	5.649,10	-149,10	0,00
		542110 Arbeitsmittelpauschale und Reisekosten	240,00	300,00	240,00	60,00	0,00
		542900 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	294,88	400,00	313,27	86,73	0,00
		543100 Geschäftsaufwendungen	5.690,53	300,00	1.432,85	-1.132,85	0,00
		544100 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	2.440,05	2.600,00	2.442,83	157,17	0,00
		545200 Erstattung Verwaltungskosten an Gemeinden/ GV	674,45	1.100,00	660,96	439,04	0,00
		545210 Erst. Personal- und Sachmittel an Gemeinden/ GV	2.637,66	300,00	4.562,25	-4.262,25	0,00
		545700 Erstattung an private Unternehmen	3.308,40	5.200,00	1.664,82	3.535,18	0,00
		545800 Erstattung an übrige Bereiche	1.050,47	800,00	698,90	101,10	0,00
		547100 Wertveränderungen bei Sachanlagen	1,00	0,00	575,16	-575,16	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.	489,41	0,00	0,00	0,00	0,00
	17	= ordentliche Aufwendungen	330.748,69	365.000,00	373.369,80	-8.369,80	0,00
	18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 17)	7.844,23	-8.300,00	117.575,57	-125.875,57	
46	19	+ Finanzerträge	1,10	19.100,00	2,20	19.097,80	
		461700 Zinserträge von Kreditinstituten	1,10	200,00	2,20	197,80	
		465100 Gewinnanteile aus verbundenen Unternehmen und Beteiligungen	0,00	18.900,00	0,00	18.900,00	
55	20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	3.600,00	126,94	3.473,06	0,00
		551700 Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	0,00	3.500,00	126,94	3.373,06	0,00
		559200 Verzinsung von Steuernachforderungen	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00
	21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	1,10	15.500,00	-124,74	15.624,74	
	22	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)	7.845,33	7.200,00	117.450,83	-110.250,83	
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)	7.845,33	7.200,00	117.450,83	-110.250,83	

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	9.838,67	9.900,00	10.174,78	-274,78
	481100 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	898,84	1.000,00	1.234,95	-234,95
	481120 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen Verzinsung Anlagekapital	3.660,08	3.700,00	3.660,08	39,92
	481130 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen Verzinsung erwirtschaftete AfA	5.279,75	5.200,00	5.279,75	-79,75
58	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	9.838,67	9.900,00	10.174,78	-274,78
	581100 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	898,84	1.000,00	1.234,95	-234,95
	581120 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen Verzinsung Anlagekapital	3.660,08	3.700,00	3.660,08	39,92
	581130 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen Verzinsung erwirtschaftete AfA	5.279,75	5.200,00	5.279,75	-79,75
	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 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
14	25	3	4	5	6	7	8
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	173.863,54	181.800,00	296.644,01	-114.844,01	
		601100 Grundsteuer A	14.878,82	14.800,00	15.002,18	-202,18	
		601200 Grundsteuer B	32.073,31	32.100,00	32.547,05	-447,05	
		601300 Gewerbesteuer	13.570,50	24.600,00	133.399,11	-108.799,11	
		602100 Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer	94.063,00	92.400,00	98.094,00	-5.694,00	
		602200 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	3.228,00	4.000,00	4.196,00	-196,00	
		603200 Hundesteuer	2.154,91	1.500,00	1.661,67	-161,67	
		603400 Zweitwohnungssteuer	5.567,00	4.100,00	3.488,00	612,00	
		605100 Leistungen nach dem Familienlastenausgleich	8.328,00	8.300,00	8.256,00	44,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	122.580,00	130.200,00	130.255,80	-55,80	
		611100 Schlüsselzuweisungen	122.580,00	130.200,00	128.952,00	1.248,00	
		613110 Allgemeine Zuweisungen vom Land	0,00	0,00	1.303,80	-1.303,80	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	16.113,17	19.300,00	15.250,35	4.049,65	
		632100 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	16.113,17	19.300,00	15.250,35	4.049,65	
641-642, 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	549,18	500,00	549,18	-49,18	
		641100 Mieten und Pachten	549,18	500,00	549,18	-49,18	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.859,03	11.100,00	25.493,95	-14.393,95	
		648200 Erstattungen von Gemeinden/ GV	4.328,38	11.100,00	6.895,21	4.204,79	
		648700 Erstattungen von privaten Unternehmen	0,00	0,00	18.007,49	-18.007,49	
		648800 Erstattungen von übrigen Bereichen	1.530,65	0,00	591,25	-591,25	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	7.085,89	7.500,00	8.125,87	-625,87	
		651100 Konzessionsabgaben	7.085,87	7.500,00	8.125,83	-625,83	
		659100 Sonstige Finanzeinzahlungen	0,02	0,00	0,04	-0,04	
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	1,10	19.100,00	313,10	18.786,90	
		661700 Zinseinzahlungen von Kreditinstituten	1,10	200,00	1,10	198,90	
		665100 Gewinnanteile aus verbundenen Unternehmen und Beteiligungen	0,00	18.900,00	0,00	18.900,00	
		669200 Verzinsung von Steuernachforderungen und Steuererstattungen	0,00	0,00	312,00	-312,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	326.051,91	369.500,00	476.632,26	-107.132,26	
70	10	Personalauszahlungen	2.221,80	5.900,00	2.410,24	3.489,76	
		701200 Dienstbezüge Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	1.530,00	4.300,00	1.683,00	2.617,00	
		703100 Sozialversicherungsbeiträge Beamtinnen und Beamte	267,24	300,00	261,28	38,72	
		703200 Sozialversicherungsbeiträge Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	424,56	1.300,00	465,96	834,04	
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
72	12	+ Auszahlungen für Sach- u. Dienstleistungen	18.623,55	25.300,00	33.744,17	-8.444,17	
		721100 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	4.079,73	11.600,00	7.304,98	4.295,02	
		722100 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	5.451,60	5.600,00	17.734,13	-12.134,13	
		722110 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	307,91	300,00	108,89	191,11	
		723100 Mieten und Pachten	51,13	100,00	51,13	48,87	
		724100 Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen usw.	5.102,16	4.600,00	6.470,78	-1.870,78	
		724110 Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen usw.	1.804,77	1.400,00	741,74	658,26	
		727100 Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	533,28	200,00	176,83	23,17	
		729100 Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen	1.292,97	1.500,00	1.155,69	344,31	
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	3.600,00	0,00	3.600,00	
		751700 Zinsauszahlungen an Kreditinstitute	0,00	3.500,00	0,00	3.500,00	

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	
14	25	3	4	5	6	7	8
		759200 Verzinsung von Steuernachzahlungen	0,00	100,00	0,00	100,00	
73	14	+ Transferauszahlungen	267.062,65	284.200,00	279.179,85	5.020,15	
		731300 Zuweisungen an Zweckverbände und dergl.	6.471,49	7.100,00	7.030,98	69,02	
		731800 Zuschüsse an übrige Bereiche	30.591,18	35.800,00	33.139,17	2.660,83	
		734100 Gewerbesteuerumlage	4.983,00	4.600,00	2.364,00	2.236,00	
		737200 Allgemeine Umlagen an Gemeinden/ GV	8.247,00	0,00	0,00	0,00	
		737210 Kreisumlage	94.158,48	104.700,00	105.331,80	-631,80	
		737220 Amtsumlage	63.641,46	66.800,00	66.426,42	373,58	
		737230 Zusatzamtsumlage	58.970,04	65.200,00	64.887,48	312,52	
74	15	+ sonstige Auszahlungen	23.751,05	16.500,00	15.446,74	1.053,26	
		742100 Auszahlungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	5.449,69	5.500,00	5.516,96	-16,96	
		742110 Arbeitsmittelpauschale und Reisekosten	240,00	300,00	240,00	60,00	
		742900 Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	294,88	400,00	313,27	86,73	
		743100 Geschäftsauszahlungen	8.405,80	300,00	1.394,46	-1.094,46	
		744100 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	2.440,05	2.600,00	2.442,83	157,17	
		745200 Erstattung Verwaltungskosten an Gemeinden/ GV	714,15	1.100,00	551,74	548,26	
		745210 Erst. Personal-/Sachmittel an Gemeinden/ GV	1.760,59	300,00	2.637,66	-2.337,66	
		745700 Erstattung an private Unternehmen	3.308,40	5.200,00	1.664,82	3.535,18	
		745800 Erstattung an übrige Bereiche	1.137,49	800,00	685,00	115,00	
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 10 bis 15)	311.659,05	335.500,00	330.781,00	4.719,00	
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)	14.392,86	34.000,00	145.851,26	-111.851,26	
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	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	400,00	0,00	0,00	0,00	
		683100 Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 1.000 €	400,00	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)	0,00	0,00	0,00	0,00	
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	400,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	476,00	-476,00	
		783200 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens (Wertgrenze 150,- bis 1.000,- €)	0,00	0,00	476,00	-476,00	
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	210.000,00	210.000,00	0,00	
		784400 Auszahlungen aus dem Erwerb von Finanzanlagen Sonstige Anteilsrechte	0,00	210.000,00	210.000,00	0,00	
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	195.397,94	210.506,30	254.590,21	-44.083,91	
		785100 Auszahlungen aus Hochbaumaßnahmen	192.019,69	206.006,30	247.759,91	-41.753,61	
		785200 Auszahlungen aus Tiefbaumaßnahmen	3.378,25	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						
		785300 Auszahlungen aus sonstigen Baumaßnahmen	0,00	4.500,00	6.830,30	-2.330,30
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)	195.397,94	420.506,30	465.066,21	-44.559,91
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 / 34)	-194.997,94	-420.506,30	-465.066,21	44.559,91
672	35a	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	200,00	0,00	0,00	0,00
		672200 Einzahlungen durchlaufende Gelder	200,00	0,00	0,00	0,00
772	35b	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00
	35c	Saldo aus fremden Finanzmitteln	200,00	0,00	0,00	0,00
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17, 35 und 35c)	-180.405,08	-386.506,30	-319.214,95	-67.291,35
692	37	+ Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	520.000,00	460.000,00	60.000,00
		692730 Laufzeit 5 Jahre und mehr Euro-Währung (fester Zins)	0,00	520.000,00	460.000,00	60.000,00
695	38	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Darlehen aus der Anlage liquider Mittel	0,00	0,00	0,00	0,00
693	39	+ Aufnahme von Kassenkredite	0,00	0,00	0,00	0,00
792	40	- Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
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	0,00	520.000,00	460.000,00	60.000,00
	44	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 36 und 43)	-180.405,08	133.493,70	140.785,05	-7.291,35
	45	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00
	46	= Liquide Mittel (= Zeilen 44 und 45)	-180.405,08	133.493,70	140.785,05	-7.291,35

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	794.360,64	1.223.011,66
01	1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00
	1.2 Sachanlagen	785.571,64	1.011.772,66
	1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	60.193,72	58.844,95
021	1.2.1.1 Grünflächen	5.719,56	5.149,32
022	1.2.1.2 Ackerland	1.873,06	734,91
023	1.2.1.3 Wald, Forsten	0,00	0,00
029	1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	52.601,10	52.960,72
	1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	20.258,95	454.813,02
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	20.258,95	454.813,02
	1.2.3 Infrastrukturvermögen	501.228,46	485.200,81
041	1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	77.177,99	71.964,21
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	272.075,10	263.246,93
045	1.2.3.5 Straßennetze mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	150.302,07	141.715,93
040, 046	1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	1.673,30	8.273,74
05	1.2.4 Bauten auf fremdem Grund u. Boden	0,00	0,00
06	1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	0,00	0,00
07	1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	201,00	4.566,14
08	1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	389,00	8.347,74
09	1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	203.300,51	0,00
	1.3 Finanzanlagen	8.789,00	211.239,00
10	1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	1.239,00	1.239,00
11	1.3.2 Beteiligungen	7.550,00	210.000,00
12	1.3.3 Sondervermögen	0,00	0,00
	1.3.4 Ausleihungen	0,00	0,00
1315	1.3.4.1 Ausleihungen an verbundene Unternehmen Beteiligungen, Sondervermögen	0,00	0,00
1316, 1318-1319	1.3.4.2 Sonstige Ausleihungen	0,00	0,00
140-142, 144	1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens	0,00	0,00
	2. Umlaufvermögen	10.909,21	152.827,12
	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	10.909,21	18.917,30
161	2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	0,00	308,88
169	2.2.2 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	2.194,00	0,00
1692	2.2.2.1 Forderungen aus dem Zahlungsverkehr ggü. amtsangehörigen Gemeinden	0,00	0,00
171	2.2.3 Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	8.715,21	18.607,32
179	2.2.4 Sonstige Privatrechtliche Forderungen	0,00	1,10
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)	0,00	133.909,82
19	3. Aktive Rechnungsabgrenzung	0,00	0,00
	BILANZSUMME AKTIVA	805.269,85	1.375.838,78

	Bezeichnung	31.12.2017	31.12.2018
		in EUR	
	PASSIVA		
	1. Eigenkapital	442.612,12	553.144,76
201	1.1 Allgemeine Rücklage	458.433,96	451.299,89
202	1.2 Sonderrücklage	396,27	396,27
203	1.3 Ergebnisrücklage	0,00	215,88
204	1.4 vorgetragener Jahresfehlbetrag	-24.063,44	-16.218,11
205	1.5 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	7.845,33	117.450,83
	2. Sonderposten	338.853,63	331.369,11
231	2.1 für aufzulösende Zuschüsse	0,00	0,00
232	2.2 für aufzulösende Zuweisungen	111.690,61	106.488,40
	2.3 für Beiträge	193.191,64	193.191,64
2331	2.3.1 aufzulösende Beiträge	0,00	0,00
2332	2.3.2 nicht aufzulösende Beiträge	193.191,64	193.191,64
234	2.4 für Gebührenaussgleich	33.971,38	31.689,07
235	2.5 für Treuhandvermögen	0,00	0,00
236	2.6 für Dauergrabpflege	0,00	0,00
239	2.7 Sonstige Sonderposten	0,00	0,00
	3. Rückstellungen	0,00	0,00
251	3.1 Pensionsrückstellung	0,00	0,00
281	3.2 Altersteilzeitrückstellung	0,00	0,00
261	3.3 Rückstellung für später entstehende Kosten	0,00	0,00
262	3.4 Altlastenrückstellung	0,00	0,00
282	3.5 Steuerrückstellung	0,00	0,00
283	3.6 Verfahrensrückstellung	0,00	0,00
284	3.7 Finanzausgleichsrückstellung	0,00	0,00
27	3.8 Instandhaltungsrückstellung	0,00	0,00
285	3.9 Rückstellungen für Verbindlichkeiten für im Haushaltsjahr empfangene Lieferungen und Leistungen, für die keine Rechnung vorliegt und der Rechnungsbetrag nicht bekannt ist	0,00	0,00
289	3.10 Sonstige andere Rückstellungen	0,00	0,00
	4. Verbindlichkeiten	23.804,10	491.324,91
301	4.1 Anleihen	0,00	0,00
	4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	0,00	460.000,00
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	0,00	460.000,00
331	4.3 Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten	14.030,24	0,00
335	4.3.1 Verbindlichkeiten aus dem Zahlungsverkehr ggü. dem Amt	14.030,24	0,00
34	4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00
35	4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	7.822,83	7.097,90
36	4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	0,00
37	4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	1.951,03	24.227,01
375	4.7.1 Verbindlichkeiten aus dem Zahlungsverkehr ggü. amtsangehörigen Gemeinden	0,00	0,00
39	5. Passive Rechnungsabgrenzung	0,00	0,00
	BILANZSUMME PASSIVA	805.269,85	1.375.838,78

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 Rabenholz

Allgemeine Vorbemerkungen

Der Haushaltsplan 2018 der Gemeinde Rabenholz 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 1.375.838,78 €.

1. Anlagevermögen

Bilanzsumme: 1.223.011,66 €

1.2 Sachanlagen

1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

1.2.1.1 Grünflächen

Stand zum 01.01.2018	5.719,56 €
<u>Abgang (GrdStk-Wertberichtigung zur E-Bilanz 2014)</u>	<u>- 570,24 €</u>
Stand zum 31.12.2018	5.149,32 €

1.2.1.2 Ackerland

Stand zum 01.01.2018	1.873,06 €
<u>Abgang (GrdStk-Wertberichtigung zur E-Bilanz 2014)</u>	- 1.138,15 €
Stand zum 31.12.2018	734,91 €

1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke

Stand zum 01.01.2018	52.601,10 €
<u>Zugang (GrdStk-Wertberichtigung zur E-Bilanz 2014)</u>	359,62 €
Stand zum 31.12.2018	52.960,72 €

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

Stand zum 01.01.2018	20.258,95 €
Zugang (Aktivierung FWGH)	437.012,78 €
Abgang (GrdStk-Wertberichtigung zur E-Bilanz 2014)	- 10,65 €
<u>Abschreibung (inkl. Sonderabschreibung altes FWGH)</u>	- 2.448,06 €
Stand zum 31.12.2018	454.813,02 €

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

Stand zum 01.01.2018	77.177,99 €
<u>Abgang (GrdStk-Wertberichtigung zur E-Bilanz 2014)</u>	- 5.213,78 €
Stand zum 31.12.2018	71.964,21 €

1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen

Stand zum 01.01.2018	272.075,10 €
<u>Abschreibung</u>	- 8.828,17 €
Stand zum 31.12.2018	263.246,93 €

1.2.3.5 Straßennetze mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen

Stand zum 01.01.2018	150.302,07 €
<u>Abschreibung</u>	- 8.586,14 €
Stand zum 31.12.2018	141.715,93 €

1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens

Stand zum 01.01.2018	1.673,30 €
Zugang (Buswartehäuschen Dorfstraße)	6.830,30 €
<u>Abschreibung</u>	- 229,86 €
Stand zum 31.12.2018	8.273,74 €

1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge

Stand zum 01.01.2018	201,00 €
Zugang (Abgasabschaulanlage & Beamer FWGH)	4.517,07 €
<u>Abschreibung</u>	- 151,93 €
Stand zum 31.12.2018	4.566,14 €

1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung

Stand zum 01.01.2018	389,00 €
Zugang (Einbauküche FWGH und weitere GWGs)	8.766,08 €
<u>Abschreibung</u>	<u>- 807,34 €</u>
Stand zum 31.12.2018	8.347,74 €

1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau

Stand zum 01.01.2018	203.300,51 €
Zugang (Neubau & Ausstattung Feuerwehrgerätehaus)	247.860,82 €
<u>Abgang (Neubau & Ausstattung Feuerwehrgerätehaus)</u>	<u>- 451.161,33 €</u>
Stand zum 31.12.2018	0,00 €

1.3 Finanzanlagen**1.3.2 Beteiligungen**

Stand zum 01.01.2018	7.550,00 €
Zugang (Beteiligung an der WKA Priesholz Beteiligungs GmbH & Co. KG)	210.000,00 €
<u>Abgang (Geschäftsanteile gGmbH Diakonie Sozialstation und VR Bank Schleswig-Mittelholstein eG)</u>	<u>- 7.550,00 €</u>
Stand zum 31.12.2018	210.000,00 €

2 Umlaufvermögen

Bilanzsumme: 152.827,12 €

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 Rabenholz hat zum 31.12.2018 bilanzierte Forderungen in Höhe von 18.917,30€. 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	0,00 €
<u>Veränderung</u>	<u>133.909,82 €</u>
Stand zum 31.12.2018	133.909,82 €

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 (Forderungen gegenüber dem Amt) der Gemeinde Rabenholz im Bilanzzeitraum 2018 kann ebenfalls dem Lagebericht entnommen werden.

Passiva

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

Die Bilanzsumme der Passiva beträgt insgesamt 1.375.838,78 €.

1. Eigenkapital

Die Bilanzsumme beträgt 553.144,76 € und hat sich somit gegenüber Schlussbilanz 2017 um 110.532,64 € erhöht.

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

Allgemeine Rücklage	451.299,89 €
Sonderrücklage	396,27 €
Ergebnisrücklage	215,88 €
Vorgetragener Jahresfehlbetrag	- 16.218,11 €
Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag (-)	117.450,83 €

Der Jahresüberschuss 2017 wurde gegen den vorgetragenen Fehlbetrag aus Vorjahren gebucht, wodurch sich dieser um 7.845,33 € auf 16.218,11 € reduziert hat. Die daraus resultierenden Folgen werden im Lagebericht zum Jahresabschluss 2018 eingehend erläutert.

2. Sonderposten

Bilanzsumme: 331.369,11 €

2.2 Aufzulösende Zuweisungen

Stand zum 01.01.2018	111.690,61 €
<u>Auflösungen</u>	<u>- 5.202,21 €</u>
Stand zum 31.12.2018	106.488,40 €

2.4 Gebührenaussgleich

Stand zum 01.01.2018	33.971,38 €
<u>Abgang (Gebührenunterschuss Abwasserbeseitigung)</u>	<u>- 2.282,31 €</u>
Stand zum 31.12.2018	31.689,07 €

4. Verbindlichkeiten

Die Gemeinde Rabenholz hat zum 31.12.2018 bilanzierte Verbindlichkeiten in Höhe von 491.324,91 €.

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.

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

Rabenholz, 16.04.2020

Jörg Theet-Meints
Bürgermeister

Über- und außerplanmäßige Aufwendungen 2018

Produkt	Konto	Produkt	Konto	Ansatz	AO	Überschreitung	Begründung
111000	529100	Gemeindeorgane	Repräsentation und Ehrungen	1.000	1.196,19	196,19	Nachruf ehem. Gemeindevertreter *
111000	542100	Gemeindeorgane	Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	5.500	5.526,10	26,10	Verzehr / Getränke Sitzungen *
111100	543100	Innere Verwaltungsangelegenheiten	Geschäftsaufwendungen	100	300,14	200,14	Eintragung Leitungsrecht FWGH *
121200	542100	Wahlen	Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	0	123,00	123,00	Verzehr Wahlvorstand Kommunalwahl *
126000	501200	Brandschutz	Dienstaufwendungen Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	0	153,00	153,00	Personalkosten *
126000	503200	Brandschutz	Sozialversicherungsbeiträge Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	0	42,36	42,36	Personalkosten *
126000	521100	Brandschutz	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	1.200	1.398,72	198,72	Nachrüstung Fußbodenheizung *
126000	543100	Brandschutz	Geschäftsaufwendungen	200	1.132,71	932,71	Ausstattung FWGH
126000	547100	Brandschutz	Wertveränderungen bei Sachanlagen	0	575,16	575,16	Abgang Restbuchwert Abriss altes FWGH
281100	522100	Heimat- und sonstige Kulturpflege	Ortsverschönerung	300	639,91	339,91	Pflegearbeiten Ehrenmal
538100	524100	Abwasserbeseitigung	Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen usw.	2.900	6.269,35	3.369,35	Stromkosten Kläranlage
538100	545210	Abwasserbeseitigung	Erst. Personal- und Sachmittel an Gemeinden/ GV	300	4.562,25	4.262,25	Abrechnung Abwasserteam
541100	522100	Gemeindestraßen	Unterhaltung Gemeindestraßen	5.000	14.349,63	9.349,63	Muldenrinne Stenderuper Str. gerichtet; diverse Pflegearbeiten
541100	524110	Gemeindestraßen	Bewirtschaftung Straßenbeleuchtung	1.400	3.024,76	1.624,76	Strom Straßenbeleuchtung
551200	522100	Kinderspielplätze	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	300	1.086,30	786,30	Reparatur Spielgeräte; diverse Grundstückspflegearbeiten
552100	531300	Wasserläufe, Wasserbau	Zuweisungen an Zweckverbände und dergl.	500	506,02	6,02	Beiträge Wasser- und Bodenverbände *
611100	534100	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	Gewerbesteuerumlage	4.600	24.622,00	20.022,00	Erhöhte Gewerbesteuer-Einnahmen
				23.300	65.507,60	42.207,60	

* Eine Genehmigung ist gem. § 4 der Haushaltssatzung der Gemeinde bis zum Höchstbetrag von 300,00 € nicht erforderlich.

Über- und außerplanmäßige Auszahlungen 2018

Produkt	Konto	Produkt	Konto	Ansatz	HHR	AO	Überschreitung	Begründung
111000	729100	Gemeindeorgane	Repräsentation und Ehrungen	1.000	0,00	1.155,69	155,69	Nachruf ehem. Gemeindevertreter *
111100	743100	Innere Verwaltungsangelegenheiten	Geschäftsauszahlungen	100	0,00	300,14	200,14	Eintragung Leitungsrecht FWGH *
121200	742100	Wahlen	Auszahlungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	0	0,00	123,00	123,00	Verzehr Wahlvorstand Kommunalwahl *
126000	701200	Brandschutz	Dienstbezüge Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	0	0,00	153,00	153,00	Personalkosten *
126000	703200	Brandschutz	Sozialversicherungsbeiträge Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	0	0,00	42,36	42,36	Personalkosten *
126000	743100	Brandschutz	Geschäftsauszahlungen	200	0,00	1.094,32	894,32	Ausstattung FWGH
126000	785100	Brandschutz	Auszahlungen aus Hochbaumaßnahmen	100.000	106.006,30	247.759,91	41.753,61	Baukosten und Ausstattung FWGH
281100	722100	Heimat- und sonstige Kulturpflege	Ortsverschönerung	300	0,00	652,41	352,41	Pflegearbeiten Ehrenmal
538100	724100	Abwasserbeseitigung	Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen usw.	2.900	0,00	5.832,19	2.932,19	Stromkosten Kläranlage
538100	745210	Abwasserbeseitigung	Erst. Personal-/Sachmittel an Gemeinden/ GV	300	0,00	2.637,66	2.337,66	Abrechnung Abwasserteam
541100	722100	Gemeindestraßen	Unterhaltung Gemeindestraßen	5.000	0,00	15.491,93	10.491,93	Muldenrinne Stenderuper Str. gerichtet; diverse Pflegearbeiten
541100	785300	Gemeindestraßen	Auszahlungen aus sonstigen Baumaßnahmen	4.500	0,00	6.830,30	2.330,30	Erneuerung Buswartehäuschen Dorfstraße
551200	722100	Kinderspielplätze	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	300	0,00	1.589,79	1.289,79	Reparatur Spielgeräte; diverse Grundstückspflegearbeiten
552100	731300	Wasserläufe, Wasserbau	Zuweisungen an Zweckverbände und dergl.	500	0,00	506,02	6,02	Beiträge Wasser- und Bodenverbände *
575100	783200	Förderung des Fremdenverkehrs	Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens (Wertgrenze 150,- bis 1.000,-€)	0	0,00	476,00	476,00	Sitzbank Westerfeld
611100	737210	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	Kreisumlage	104.700	0,00	105.331,80	631,80	Auszahlung Kreisumlage 2017
				219.800	106.006,30	389.976,52	73.247,08	

* Eine Genehmigung ist gem. § 4 der Haushaltssatzung der Gemeinde bis zum Höchstbetrag von 300,00 € nicht erforderlich.

Lagebericht zum Jahresabschluss 2018 der Gemeinde Rabenholz

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	794.360,64 €	1.223.011,66 €
2. Umlaufvermögen	10.909,21 €	152.827,12 €
3. Aktive Rechnungsabgrenzung	0,00 €	0,00 €
Gesamt Aktiva	805.269,85 €	1.375.838,78 €

Die Werterhöhung des Anlagevermögens um 428.651,02 € resultiert im Wesentlichen aus der Fertigstellung des Feuerwehrgerätehauses sowie der Beteiligung an der WKA Priesholz Beteiligungs GmbH & Co. KG. Negativ wirken sich die planmäßigen Abschreibungen und die Bestandsänderungen bei den Finanzanlagen aus. Ebenfalls findet die Berichtigung der Grundstückswerte aus der Eröffnungsbilanz Berücksichtigung. Weitere Erläuterungen sind unter „Vorgänge von besonderer Bedeutung“ aufgeführt.

Die im Umlaufvermögen zum 31.12.2018 bilanzierten Forderungen der Gemeinde in Höhe von 18.970,30 € wurden zwischenzeitlich durch die Zahlungspflichtigen vollumfänglich ausgeglichen.

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

	31.12.2017	31.12.2018
1. Eigenkapital	442.612,12 €	553.144,76 €
1.1. Allgemeine Rücklage	458.433,96 €	451.299,89 €
1.2. Sonderrücklage	396,27 €	396,27 €
1.3. Ergebn isrücklage	0,00 €	215,88 €
1.4. Vorgetragener Jahresfehlbetrag	-24.063,44 €	-16.218,11 €
1.5. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	7.845,33 €	117.450,83 €
2. Sonderposten	338.853,63 €	331.369,11 €
3. Rückstellungen	0,00 €	0,00 €
4. Verbindlichkeiten	23.804,10 €	491.324,91 €
5. Passive Rechnungsabgrenzung	0,00 €	0,00 €
Gesamt Passiva	805.269,85 €	1.375.838,78 €

Der Bestand der Allgemeinen Rücklage und der Ergebn isrücklage hat sich aufgrund von Bestandskorrekturen zur Eröffnungsbilanz (Erläuterung siehe unter „Vorgänge von besonderer Bedeutung“) verändert. Der Jahresüberschuss 2017 von 7.845,33 € wurde gegen den Fehlbetragsvortrag gebucht, der sich dadurch auf 16.2018,11 € reduziert hat. Durch den

Jahresüberschuss 2018 von 117.450,83 € und die aufgeführten Bestandskorrekturen erhöht sich das Eigenkapital der Gemeinde auf 553.144,76 €. Der Jahresüberschuss kann im Folgejahr gegen den vorgetragenen Fehlbetrag gebucht werden, der sich dadurch auflöst. Der weitere Überschuss kann zur Ergebnizrücklage gebucht werden, was zur Folge hat, dass sich diese auf 101.448,60 € (18,34 % der Allgemeinen Rücklage) erhöht.

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	0,00 €	460.000,00 €

Zum Bilanzstichtag besteht ein Kredit (250.000,00 €) mit einer Laufzeit bis 12 / 2048 zur Finanzierung des Neubaus des Feuerwehrgerätehauses und ein Kredit (210.000,00 €) mit einer Laufzeit bis 12 / 2038 zur Finanzierung der Beteiligung an der WKA Priesholz Beteiligungs GmbH & Co. KG.

Ertragslage

ausgewählte Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Abweichung 2018
Erträge				
Steuern	176.083,97 €	181.800 €	293.205,01 €	111.405,01 €
Zuwendungen	128.037,63 €	136.500 €	135.458,01 €	-1.041,99 €
Umlagen	8.425,86 €	11.100 €	35.246,06 €	24.146,06 €
Gebühren u.ä. Entgelte	16.739,57 €	19.800 €	18.458,42 €	-1.341,58 €
Sonstige Erträge	9.305,89 €	7.500 €	8.577,87 €	1.077,87 €
Finanzerträge	1,10 €	19.100 €	2,20 €	-19.097,80 €
Summe aller Erträge	338.594,02 €	375.800 €	490.947,57 €	115.147,57 €
Aufwendungen				
Personalaufwand	2.221,80 €	5.900 €	2.410,24 €	-3.489,76 €
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen.	22.727,15 €	25.300 €	35.980,99 €	10.680,99 €
Transferleistungen	264.916,86 €	284.200 €	296.212,09 €	12.012,09 €
Abschreibungen	18.606,34 €	33.100 €	20.476,34 €	-12.623,66 €
Sonstige Aufwendungen	22.276,54 €	16.500,00 €	18.290,14 €	1.790,14 €
Finanzaufwendungen	0,00 €	3.600,00 €	126,94 €	-3.473,06 €
Summe aller Aufwendungen	330.748,69 €	368.600 €	373.496,74 €	4.896,74 €

Im Rahmen des Haushaltes 2018 hat die Gemeinde Rabenholz einen Jahresüberschuss von

7.200,- € eingeplant. Vor allem durch höhere Erträge bei Steuern (Gewerbsteuer) konnte ein deutlich besseres Ergebnis erzielt werden. Der Ergebnishaushalt 2018 schließt mit einem Überschuss von 117.450,83 € ab.

Finanzlage

Finanzmittel-Bestand am 31.12.2017		-14.030,24 €
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	476.632,26 €	
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	330.781,00 €	
Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit		145.851,26 €
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00 €	
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	465.066,21 €	
Saldo aus Investitionstätigkeit		-465.066,21 €
Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00 €	
Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00 €	
Saldo aus fremden Finanzmitteln		0,00 €
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeiten	460.000,00 €	
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeiten	0,00 €	
Saldo aus Finanzierungstätigkeiten		460.000,00 €
Finanzmittel-Bestand am 31.12.2018		126.754,81 €

Der positive Saldo aus den getätigten Ein- und Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit fiel entgegen der Planung (34.000,- €) mit 145.851,26 € deutlich höher aus, was wiederum vor allem den höheren Einzahlungen bei der Gewerbesteuer zuzurechnen ist. Das Ergebnis der Zahlungen für die Investitionstätigkeiten fällt entgegen der Planung (-420.506,30 € einschließlich vorgetragenen Haushaltsresten) etwas negativer aus, was im Wesentlichen auf Mehrkosten beim Bau des Feuerwehrgerätehauses zurückzuführen ist. Unter den Finanzierungstätigkeiten sind die getätigten Kreditaufnahmen nachgewiesen. Der Bestand an liquiden Mitteln hat sich zum Bilanzstichtag um 140.785,05 € 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 (7.500,00 €) 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 Rabenholz erhöhen sich durch diesen Vorgang um 7.155,01 €. Durch die Berichtigungen wird das Eigenkapital der Gemeinde ebenfalls angepasst.

Im Rahmen der Grundstücksbewertung zur Eröffnungsbilanz wurde die Ersatzbewertung mit einem falschem Preisindex vorgenommen, sodass für einzelne Grundstücke ein falscher Wert erfasst wurde. Aus diesem Grunde erfolgt eine Berichtigung der Eröffnungsbilanz gem. § 56

GemHVO-Doppik. Die Berichtigung erfolgt per 01.01.2018, da die Jahresabschlüsse 2014, 2015, 2016 und 2017 bereits gebucht sind. Eine Korrektur dieser Abschlüsse erfolgt nicht. Die Bestandsveränderung zum 01.01.2018 gem. § 56 Abs. 2 GemHVO-Doppik wird ergebnisneutral zu 85% mit der Allgemeinen Rücklage und zu 15% mit der Ergebnisrücklage verrechnet.

Zusammenfassung und Entwicklung der Haushaltswirtschaft

Die Gemeinde Rabenholz konnte das Haushaltsjahr 2018 mit einem sehr deutlichen Überschuss im Ergebnishaushalt abschließen. Durch diesen Überschuss kann der, in den vergangenen Haushaltsjahren erwirtschaftete und vorgetragene Fehlbetrag aufgelöst und der Ergebnisrücklage wieder ein Bestand von 101.448,60 € (18,34 % der Allgemeinen Rücklage) zugeführt werden.

Die Gemeinde befindet sich haushaltstechnisch derzeit auf einem guten Weg. Die eingeleiteten Konsolidierungsmaßnahmen zeigen entsprechende Wirkung. Da der gute Abschluss 2018 aber vor allem auf Erträge aus der Gewerbesteuer zurückzuführen ist, sollte die Gemeinde die Entwicklung der finanziellen Situation, trotz des positiven Abschlusses 2018, weiterhin sehr genau beobachten, da sich derartige Erträge in den Folgejahren negativ auf die Schlüsselzuweisungen auswirken.

Rabenholz, 21.04.2020

Theet-Meints
Bürgermeister

Schlussbericht zum Jahresabschluss 2018 der Gemeinde Rabenholz

Der Rechnungsprüfungsausschuss der Gemeinde Rabenholz hat am 22.02.2021 den gem. § 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 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 Rechnungsprüfungsausschuss festgestellt, dass

- der Haushaltsplan 2018 im Wesentlichen 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 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 Rabenholz.

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.

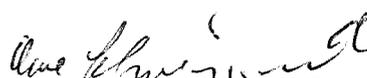
Der Gemeindevertretung Rabenholz wird empfohlen, den Jahresabschluss 2018 nebst Anhang und Lagebericht in der vorliegenden Fassung zu beschließen.

Rabenholz, 22.02.2021

Die Mitglieder des Rechnungsprüfungsausschusses der Gemeinde Rabenholz



Felicitas von Kaehne,
Vorsitzende



Uwe Schwippert



Andreas Johnsen

<i>Betreff</i> Beratung und Beschluss über den Jahresabschluss 2019

<i>Sachbearbeitende Dienststelle:</i> Finanzabteilung	<i>Datum</i> 23.02.2021
<i>Sachbearbeitung:</i> Hauke Scharf	

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

Sachverhalt:

Die Gemeinde Rabenholz hat gem. § 91 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 Jahresabschluss ist gem. § 91 Abs. 2 GO grundsätzlich innerhalb von drei Monaten nach Abschluss des Haushaltsjahres aufzustellen. Diese Frist konnte für den Jahresabschluss 2019 aufgrund der sehr umfangreichen Arbeiten im Rahmen der Erstellung weiterer Eröffnungsbilanzen und Jahresabschlüsse im Amt Geltinger Bucht nicht eingehalten werden.

Der Ausschuss zur Prüfung der Jahresrechnung der Gemeinde hat gem. § 92 GO den Jahresabschluss und den Lagebericht auf Richtigkeit und Vollständigkeit zu prüfen. Diese Prüfung hat am 22.02.2021 stattgefunden.

Der Ausschuss 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.

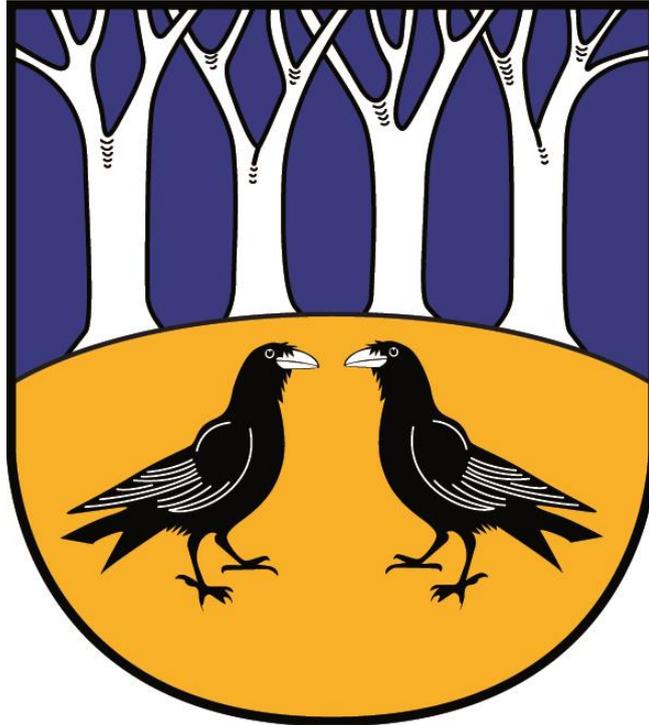
Die Gemeindevertretung beschließt über den Jahresabschluss und die Verwendung des Jahresüberschusses oder die Behandlung des Jahresfehlbetrages bis spätestens 31.12. des auf das Haushaltsjahr folgenden Jahres. Diese Frist kann aus den oben genannten Gründen nicht eingehalten werden.

Beschlussvorschlag:

Die Gemeindevertretung Rabenholz beschließt den Jahresabschluss 2019 der Gemeinde Rabenholz und den Lagebericht in der vorgelegten Fassung. Die über- und außerplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungen werden zur Kenntnis genommen und genehmigt. Der Jahresüberschuss in Höhe von 102.532,13 € wird im Haushaltsjahr 2020 zur Ergebnisrücklage gebucht.

Anlagen:

Auszug aus dem Jahresabschluss 2019



Auszug aus dem

Jahresabschluss

der

Gemeinde Rabenholz

zum

31.12.2019

Produktübersicht	Ergebnisrechnung			Finanzrechnung		
	Ergebnis 2019	Ergebnis 2018	Ergebnis 2017	Ergebnis 2019	Ergebnis 2018	Ergebnis 2017
	Erträge J. Aufwendungen = Ergebnis			Einzahlungen J. Auszahlungen = Saldo		
111000 Gemeindeorgane	0,00 6.560,67 -6.560,67	0,00 7.223,57 -7.223,57	0,00 6.980,39 -6.980,39	0,00 6.633,31 -6.633,31	0,00 7.050,93 -7.050,93	0,00 6.980,39 -6.980,39
111100 Innere Verwaltungsangelegenheiten	50,00 676,97 -626,97	0,00 876,41 -876,41	0,00 2.265,23 -2.265,23	50,00 676,97 -626,97	0,00 876,41 -876,41	0,00 2.265,23 -2.265,23
121200 Wahlen	0,00 0,00 0,00	0,00 123,00 -123,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 123,00 -123,00	0,00 0,00 0,00
126000 Brandschutz	1.304,97 15.068,26 -13.763,29	232,49 6.623,31 -6.390,82	0,00 3.687,85 -3.687,85	1.300,00 8.630,57 -7.330,57	232,49 250.126,93 -249.894,44	200,00 195.441,35 -195.241,35
281100 Heimat- und sonstige Kulturpflege	0,00 946,70 -946,70	50,00 639,91 -589,91	0,00 522,46 -522,46	0,00 946,70 -946,70	50,00 652,41 -602,41	0,00 509,96 -509,96
315200 Pflegeeinrichtungen, Sozialstation	0,00 614,52 -614,52	0,00 698,90 -698,90	0,00 1.050,47 -1.050,47	0,00 609,94 -609,94	0,00 685,00 -685,00	0,00 1.137,49 -1.137,49
331100 Förderung von Trägern	0,00 200,00 -200,00	0,00 0,00 0,00	0,00 300,00 -300,00	0,00 200,00 -200,00	0,00 0,00 0,00	0,00 300,00 -300,00
362200 Kinder- und Jugendberufshilfe	0,00 318,50 -318,50	0,00 318,50 -318,50	0,00 292,50 -292,50	0,00 318,50 -318,50	0,00 318,50 -318,50	0,00 292,50 -292,50
362500 Sonstige Jugendarbeit	0,00 342,57 -342,57	0,00 329,71 -329,71	0,00 296,09 -296,09	0,00 329,71 -329,71	0,00 296,09 -296,09	0,00 335,79 -335,79
365100 Kindertagesstätten	1.301,45 36.313,85 -35.012,40	591,25 28.454,23 -27.862,98	1.530,65 28.915,57 -27.384,92	0,00 32.374,62 -32.374,62	591,25 32.520,67 -31.929,42	1.530,65 29.748,68 -28.218,03
511100 Orts- und Regionalplanung	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 3.825,46 -3.825,46	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 6.522,59 -6.522,59
522400 Sonstige eigene Grundstücke	424,18 498,58 -74,40	549,18 53,04 496,14	549,18 103,04 446,14	424,18 498,58 -74,40	549,18 53,04 496,14	549,18 103,04 446,14
531100 Elektrizitätsversorgung	7.935,64 0,00 7.935,64	7.688,77 0,00 7.688,77	8.366,49 0,00 8.366,49	7.955,64 0,00 7.955,64	7.608,77 0,00 7.608,77	6.766,49 0,00 6.766,49
531200 Elektrizitätsversorgung Windkraft	78.750,00 42.174,31 36.575,69	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	78.750,00 0,00 78.750,00	0,00 210.000,00 -210.000,00	0,00 0,00 0,00
532100 Gasversorgung	681,82 0,00 681,82	527,06 0,00 527,06	539,38 0,00 539,38	681,82 0,00 681,82	517,06 0,00 517,06	319,38 0,00 319,38
537100 Fäkalienabfuhr	4.814,27 3.304,53 1.509,74	2.382,14 2.975,37 -593,23	3.493,40 4.329,95 -836,55	4.627,92 2.469,29 2.158,63	2.382,14 1.664,82 717,32	3.493,40 3.431,11 62,29
538100 Abwasserbeseitigung	33.155,90 33.155,90 0,00	34.769,78 34.769,78 0,00	27.876,44 27.876,44 0,00	24.248,53 14.161,58 10.086,95	19.613,42 19.767,12 -153,70	16.948,15 14.299,51 2.648,64
541100 Gemeindestraßen	26.596,54 26.932,18 -335,64	26.696,55 33.187,20 -6.490,65	3.751,98 22.507,28 -18.755,30	23.500,00 21.833,03 1.666,97	17.725,00 30.060,78 -12.335,78	400,00 12.602,10 -12.202,10
551200 Kinderspielplätze	0,00 330,28 -330,28	0,00 1.086,30 -1.086,30	0,00 2.465,69 -2.465,69	0,00 330,28 -330,28	0,00 1.589,79 -1.589,79	0,00 1.962,20 -1.962,20
552100 Wasserläufe, Wasserbau	0,00 426,57 -426,57	0,00 506,02 -506,02	0,00 458,99 -458,99	0,00 426,57 -426,57	0,00 506,02 -506,02	0,00 458,99 -458,99
573300 Dorfgemeinschaftshäuser	0,00 76,00 -76,00	150,00 76,00 74,00	0,00 672,80 -672,80	0,00 0,00 0,00	150,00 0,00 150,00	0,00 596,08 -596,08
575100 Förderung des Fremdenverkehrs	0,00 165,20 -165,20	0,00 165,20 -165,20	0,00 70,00 -70,00	0,00 70,00 -70,00	0,00 546,00 -546,00	0,00 70,00 -70,00
611100 Steuern, allgemeine Zuweisungen,	473.745,32 354.090,20 119.655,12	423.460,85 260.108,38 163.352,47	298.663,99 228.687,40 69.976,59	471.215,32 319.044,20 152.171,12	426.899,85 239.009,70 187.890,15	296.443,56 229.999,98 66.443,58

Produktübersicht	Ergebnisrechnung			Finanzrechnung		
	Ergebnis 2019	Ergebnis 2018	Ergebnis 2017	Ergebnis 2019	Ergebnis 2018	Ergebnis 2017
	Erträge /. Aufwendungen = Ergebnis			Einzahlungen /. Auszahlungen = Saldo		
612100 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	6.325,08	4.024,28	3.661,18	730.551,61	-476.319,16	-326.650,81
	<u>10.357,25</u>	<u>5.456,69</u>	<u>5.279,75</u>	<u>933.751,17</u>	<u>-795.847,21</u>	<u>-507.056,99</u>
	-4.032,17	-1.432,41	-1.618,57	-203.199,56	319.528,05	180.406,18

Ergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2018 in EUR	Fortgeschriebener Ansatz ¹ 2019 in EUR	Ist-Ergebnis 2019 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	293.205,01	199.700,00	344.307,30	-144.607,30	0,00
		401100 Grundsteuer A	15.002,18	14.900,00	18.285,83	-3.385,83	0,00
		401200 Grundsteuer B	32.547,05	32.500,00	34.310,20	-1.810,20	0,00
		401300 Gewerbesteuer	133.399,11	32.500,00	177.470,68	-144.970,68	0,00
		402100 Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer	94.655,00	102.800,00	102.863,00	-63,00	0,00
		402200 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	4.196,00	4.000,00	4.656,00	-656,00	0,00
		403200 Hundesteuer	1.661,67	1.600,00	2.088,34	-488,34	0,00
		403400 Zweitwohnungssteuer	3.488,00	2.800,00	-4.354,75	7.154,75	0,00
		405100 Leistungen nach dem Familienlastenausgleich	8.256,00	8.600,00	8.988,00	-388,00	0,00
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	135.458,01	139.600,00	134.645,18	4.954,82	0,00
		411100 Schlüsselzuweisungen vom Land	128.952,00	133.200,00	128.172,00	5.028,00	0,00
		413110 Allgemeine Zuweisungen vom Land	1.303,80	1.200,00	1.266,02	-66,02	0,00
		416100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen	0,00	0,00	4,97	-4,97	0,00
		416200 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen	5.202,21	5.200,00	5.202,19	-2,19	0,00
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	17.909,24	21.200,00	18.924,06	2.275,94	0,00
		432100 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	15.626,93	21.200,00	18.924,06	2.275,94	0,00
		438100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für den Gebührenaussgleich	2.282,31	0,00	0,00	0,00	0,00
441- 442, 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	549,18	600,00	424,18	175,82	0,00
		441100 Mieten und Pachten	549,18	600,00	424,18	175,82	0,00
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	35.246,06	11.100,00	37.812,16	-26.712,16	0,00
		448200 Erstattungen von Gemeinden/ GV	10.772,32	11.100,00	12.960,71	-1.860,71	0,00
		448700 Erstattungen von privaten Unternehmen	23.882,49	0,00	23.550,00	-23.550,00	0,00
		448800 Erstattungen von übrigen Bereichen	591,25	0,00	1.301,45	-1.301,45	0,00
45	7	+ sonstige ordentliche Erträge	8.577,87	8.000,00	11.282,46	-3.282,46	0,00
		451100 Konzessionsabgaben	8.215,83	8.000,00	8.617,46	-617,46	0,00
		455100 Erträge aus der Veräußerung von Finanzanlagen	50,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		456500 Verzinsung von Steuernachforderungen und Steuererstattungen	312,00	0,00	2.665,00	-2.665,00	0,00
		459100 Sonstige Finanzerträge	0,04	0,00	0,00	0,00	0,00
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
472	9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	10	= ordentliche Erträge	490.945,37	380.200,00	547.395,34	-167.195,34	0,00
50	11	Personalaufwendungen	2.410,24	4.500,00	2.989,95	1.510,05	0,00
		501200 Dienstaufwendungen Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	1.683,00	3.200,00	2.142,00	1.058,00	0,00
		503100 Sozialversicherungsbeiträge Beamtinnen und Beamte	261,28	300,00	255,47	44,53	0,00
		503200 Sozialversicherungsbeiträge Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	465,96	1.000,00	592,48	407,52	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	35.980,99	29.000,00	20.997,76	8.002,24	0,00
		521100 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	8.439,41	11.600,00	3.624,97	7.975,03	0,00
		522100 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	16.075,84	8.500,00	10.353,29	-1.853,29	0,00
		522110 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	108,89	300,00	152,65	147,35	0,00
		523100 Mieten und Pachten	51,13	100,00	51,13	48,87	0,00
		524100 Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen usw.	6.907,94	4.600,00	4.053,09	546,91	0,00
		524110 Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen usw.	3.024,76	1.400,00	1.277,38	122,62	0,00
		527100 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	176,83	1.000,00	263,27	736,73	0,00
		529100 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	1.196,19	1.500,00	1.221,98	278,02	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	20.476,34	34.300,00	25.613,27	8.686,73	0,00

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2018 in EUR	Fortgeschriebener Ansatz ¹ 2019 in EUR	Ist-Ergebnis 2019 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
		571100 Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände	20.476,34	34.300,00	25.613,27	8.686,73	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	296.212,09	302.800,00	329.086,54	-26.286,54	0,00
		531300 Zuweisungen an Zweckverbände und dergl.	7.030,98	7.600,00	7.463,99	136,01	0,00
		531800 Zuschüsse an übrige Bereiche	29.072,73	40.800,00	37.532,35	3.267,65	0,00
		534100 Gewerbesteuerumlage	24.622,00	6.000,00	30.694,00	-24.694,00	0,00
		537210 Kreisumlage	104.172,48	112.100,00	110.170,92	1.929,08	0,00
		537220 Amtsumlage	66.426,42	66.300,00	73.240,20	-6.940,20	0,00
		537230 Zusatzamtsumlage	64.887,48	70.000,00	69.985,08	14,92	0,00
54	16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	18.290,14	18.600,00	139.848,19	-121.248,19	0,00
		542100 Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	5.649,10	5.700,00	4.843,22	856,78	0,00
		542110 Arbeitsmittelpauschale und Reisekosten	240,00	300,00	240,00	60,00	0,00
		542900 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	313,27	400,00	328,04	71,96	0,00
		543100 Geschäftsaufwendungen	1.432,85	700,00	1.028,84	-328,84	0,00
		544100 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	2.442,83	2.600,00	2.453,18	146,82	0,00
		544101 Körperschaftsteuer	0,00	0,00	30.023,00	-30.023,00	0,00
		544108 Solidaritätszuschlag KSt	0,00	0,00	1.651,31	-1.651,31	0,00
		545200 Erstattung Verwaltungskosten an Gemeinden/ GV	660,96	1.100,00	704,27	395,73	0,00
		545210 Erst. Personal- und Sachmittel an Gemeinden/ GV	4.562,25	300,00	3.089,09	-2.789,09	0,00
		545250 Betriebskostenerstattung an Gemeinden/ GV	0,00	500,00	708,40	-208,40	0,00
		545700 Erstattung an private Unternehmen	1.664,82	6.200,00	2.490,08	3.709,92	0,00
		545800 Erstattung an übrige Bereiche	698,90	800,00	614,52	185,48	0,00
		547100 Wertveränderungen bei Sachanlagen	575,16	0,00	0,00	0,00	0,00
		547200 Wertveränderungen bei Finanzanlagen	50,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		549500 Aufwendungen aus der Zuführung zur Finanzausgleichsrückstellung	0,00	0,00	70.000,00	-70.000,00	0,00
		549700 Aufwendungen aus der Zuführung zu sonstigen anderen Rückstellungen	0,00	0,00	10.500,00	-10.500,00	0,00
		549810 Aufwendungen aus der Zuführung zu SoPo Geb.Ausgl.	0,00	0,00	11.174,24	-11.174,24	0,00
	17	= ordentliche Aufwendungen	373.369,80	389.200,00	518.535,71	-129.335,71	0,00
	18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 17)	117.575,57	-9.000,00	28.859,63	-37.859,63	0,00
46	19	+ Finanzerträge	2,20	19.000,00	78.750,00	-59.750,00	0,00
		461700 Zinserträge von Kreditinstituten	2,20	100,00	0,00	100,00	0,00
		465100 Gewinnanteile aus verbundenen Unternehmen und Beteiligungen	0,00	18.900,00	78.750,00	-59.850,00	0,00
55	20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	126,94	6.300,00	5.077,50	1.222,50	0,00
		551700 Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	126,94	6.200,00	5.077,50	1.122,50	0,00
		559200 Verzinsung von Steuernachforderungen	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00
	21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	-124,74	12.700,00	73.672,50	-60.972,50	0,00
	22	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)	117.450,83	3.700,00	102.532,13	-98.832,13	0,00
49	23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
59	24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	25	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	117.450,83	3.700,00	102.532,13	-98.832,13	0,00

Nachrichtlich: Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		Ergebnis 2018 in EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2019 in EUR	Ist-Ergebnis 2019 in EUR	Vergleich Ansatz / Ist in EUR
48	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	10.174,78	9.900,00	8.939,83	960,17
	481100 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	1.234,95	1.000,00	0,00	1.000,00
	481120 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen Verzinsung Anlagekapital	3.660,08	3.700,00	3.660,08	39,92
	481130 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen Verzinsung erwirtschaftete AfA	5.279,75	5.200,00	5.279,75	-79,75
58	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	10.174,78	9.900,00	8.939,83	960,17
	581100 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.234,95	1.000,00	0,00	1.000,00
	581120 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen Verzinsung Anlagekapital	3.660,08	3.700,00	3.660,08	39,92

Nachrichtlich: Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		Ergebnis 2018 in EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2019 in EUR	Ist-Ergebnis 2019 in EUR	Vergleich Ansatz / Ist in EUR
	581130 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen Verzinsung erwirtschaftete AfA	5.279,75	5.200,00	5.279,75	-79,75
	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 2018 in EUR	Fortgeschriebener Ansatz ² 2019 in EUR	Ist-Ergebnis 2019 in EUR	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6) in EUR	übertragene Ermächtigungen ³ in EUR	
14	25	3	4	5	6	7	8
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	296.644,01	199.700,00	341.777,30	-142.077,30	0,00
		601100 Grundsteuer A	15.002,18	14.900,00	18.285,83	-3.385,83	0,00
		601200 Grundsteuer B	32.547,05	32.500,00	34.310,20	-1.810,20	0,00
		601300 Gewerbesteuer	133.399,11	32.500,00	177.470,68	-144.970,68	0,00
		602100 Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer	98.094,00	102.800,00	100.283,00	2.517,00	0,00
		602200 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	4.196,00	4.000,00	4.656,00	-656,00	0,00
		603200 Hundesteuer	1.661,67	1.600,00	2.138,34	-538,34	0,00
		603400 Zweitwohnungssteuer	3.488,00	2.800,00	-4.354,75	7.154,75	0,00
		605100 Leistungen nach dem Familienlastenausgleich	8.256,00	8.600,00	8.988,00	-388,00	0,00
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	130.255,80	134.400,00	129.438,02	4.961,98	0,00
		611100 Schlüsselzuweisungen	128.952,00	133.200,00	128.172,00	5.028,00	0,00
		613110 Allgemeine Zuweisungen vom Land	1.303,80	1.200,00	1.266,02	-66,02	0,00
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	15.250,35	21.200,00	19.404,13	1.795,87	0,00
		632100 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	15.250,35	21.200,00	19.404,13	1.795,87	0,00
641-642, 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	549,18	600,00	424,18	175,82	0,00
		641100 Mieten und Pachten	549,18	600,00	424,18	175,82	0,00
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	25.493,95	11.100,00	34.322,32	-23.222,32	0,00
		648200 Erstattungen von Gemeinden/ GV	6.895,21	11.100,00	10.772,32	327,68	0,00
		648700 Erstattungen von privaten Unternehmen	18.007,49	0,00	23.550,00	-23.550,00	0,00
		648800 Erstattungen von übrigen Bereichen	591,25	0,00	0,00	0,00	0,00
65	7	+ sonstige Einzahlungen	8.125,87	8.000,00	8.637,46	-637,46	0,00
		651100 Konzessionsabgaben	8.125,83	8.000,00	8.637,46	-637,46	0,00
		659100 Sonstige Finanzeinzahlungen	0,04	0,00	0,00	0,00	0,00
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	313,10	19.000,00	81.416,10	-62.416,10	0,00
		661700 Zinseinzahlungen von Kreditinstituten	1,10	100,00	1,10	98,90	0,00
		665100 Gewinnanteile aus verbundenen Unternehmen und Beteiligungen	0,00	18.900,00	78.750,00	-59.850,00	0,00
		669200 Verzinsung von Steuernachforderungen und Steuererstattungen	312,00	0,00	2.665,00	-2.665,00	0,00
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	476.632,26	394.000,00	615.419,51	-221.419,51	0,00
70	10	Personalauszahlungen	2.410,24	4.500,00	2.989,95	1.510,05	0,00
		701200 Dienstbezüge Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	1.683,00	3.200,00	2.142,00	1.058,00	0,00
		703100 Sozialversicherungsbeiträge Beamtinnen und Beamte	261,28	300,00	255,47	44,53	0,00
		703200 Sozialversicherungsbeiträge Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	465,96	1.000,00	592,48	407,52	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- u. Dienstleistungen	33.744,17	29.000,00	28.476,39	523,61	0,00
		721100 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	7.304,98	11.600,00	4.556,62	7.043,38	0,00
		722100 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	17.734,13	8.500,00	10.573,29	-2.073,29	0,00
		722110 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	108,89	300,00	152,65	147,35	0,00
		723100 Mieten und Pachten	51,13	100,00	51,13	48,87	0,00
		724100 Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen usw.	6.470,78	4.600,00	6.811,84	-2.211,84	0,00
		724110 Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen usw.	741,74	1.400,00	4.979,76	-3.579,76	0,00
		727100 Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	176,83	1.000,00	188,62	811,38	0,00
		729100 Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen	1.155,69	1.500,00	1.162,48	337,52	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	6.300,00	5.204,44	1.095,56	0,00
		751700 Zinsauszahlungen an Kreditinstitute	0,00	6.200,00	5.204,44	995,56	0,00
		759200 Verzinsung von Steuernachzahlungen	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	279.179,85	302.800,00	360.101,31	-57.301,31	0,00

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2018 in EUR	Fortgeschriebener Ansatz ² 2019 in EUR	Ist-Ergebnis 2019 in EUR	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6) in EUR	übertragene Ermächtigungen ³ in EUR	
14	25	3	4	5	6	7	8
		731300 Zuweisungen an Zweckverbände und dergl.	7.030,98	7.600,00	7.463,99	136,01	0,00
		731800 Zuschüsse an übrige Bereiche	33.139,17	40.800,00	33.593,12	7.206,88	0,00
		734100 Gewerbesteuerumlage	2.364,00	6.000,00	65.648,00	-59.648,00	0,00
		737210 Kreisumlage	105.331,80	112.100,00	110.170,92	1.929,08	0,00
		737220 Amtsumlage	66.426,42	66.300,00	73.240,20	-6.940,20	0,00
		737230 Zusatzamtsumlage	64.887,48	70.000,00	69.985,08	14,92	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	15.446,74	18.600,00	17.252,68	1.347,32	0,00
		742100 Auszahlungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	5.516,96	5.700,00	4.975,36	724,64	0,00
		742110 Arbeitsmittelpauschale und Reisekosten	240,00	300,00	240,00	60,00	0,00
		742900 Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	313,27	400,00	328,04	71,96	0,00
		743100 Geschäftsauszahlungen	1.394,46	700,00	1.029,26	-329,26	0,00
		744100 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	2.442,83	2.600,00	2.453,18	146,82	0,00
		745200 Erstattung Verwaltungskosten an Gemeinden/ GV	551,74	1.100,00	660,96	439,04	0,00
		745210 Erst. Personal-/Sachmittel an Gemeinden/ GV	2.637,66	300,00	4.562,25	-4.262,25	0,00
		745250 Betriebskostenerstattung an Gemeinden/ GV	0,00	500,00	0,00	500,00	0,00
		745700 Erstattung an private Unternehmen	1.664,82	6.200,00	2.393,69	3.806,31	0,00
		745800 Erstattung an übrige Bereiche	685,00	800,00	609,94	190,06	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 10 bis 15)	330.781,00	361.200,00	414.024,77	-52.824,77	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)	145.851,26	32.800,00	201.394,74	-168.594,74	0,00
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	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	0,00
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	50,00	-50,00	0,00
		684400 Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen Sonstige Anteilsrechte	0,00	0,00	50,00	-50,00	0,00
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	50,00	-50,00	0,00
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	476,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		783200 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens (Wertgrenze 150,- bis 1.000,- €)	476,00	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	210.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		784400 Auszahlungen aus dem Erwerb von Finanzanlagen Sonstige Anteilsrechte	210.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	254.590,21	0,00	733,52	-733,52	0,00
		785100 Auszahlungen aus Hochbaumaßnahmen	247.759,91	0,00	733,52	-733,52	0,00
		785300 Auszahlungen aus sonstigen Baumaßnahmen	6.830,30	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
787	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2018 in EUR	Fortgeschriebener Ansatz ² 2019 in EUR	Ist-Ergebnis 2019 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	
	34	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 27 bis 33)	465.066,21	0,00	733,52	-733,52	0,00
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 / 34)	-465.066,21	0,00	-683,52	683,52	0,00
672	35a	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
772	35b	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35c	Saldo aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17, 35 und 35c)	-319.214,95	32.800,00	200.711,22	-167.911,22	0,00
692	37	+ Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	460.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		692730 Laufzeit 5 Jahre und mehr Euro-Währung (fester Zins)	460.000,00	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	0,00
693	39	+ Aufnahme von Kassenkrediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
792	40	- Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	18.835,00	-18.835,00	0,00
		792730 Laufzeit 5 Jahre und mehr Euro-Währung (fester Zins)	0,00	0,00	18.835,00	-18.835,00	0,00
795	41	- Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen zur Anlage liquider Mittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
793	42	- Tilgung von Kassenkrediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	43	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	460.000,00	0,00	-18.835,00	18.835,00	0,00
	44	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 36 und 43)	140.785,05	32.800,00	181.876,22	-149.076,22	0,00
	45	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	46	= Liquide Mittel (= Zeilen 44 und 45)	140.785,05	32.800,00	181.876,22	-149.076,22	0,00

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	31.12.2018	31.12.2019
		in EUR	
	AKTIVA		
	1. Anlagevermögen	1.223.011,66	1.200.386,50
01	1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00
	1.2 Sachanlagen	1.011.772,66	989.147,50
	1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	58.844,95	58.844,95
021	1.2.1.1 Grünflächen	5.149,32	5.149,32
022	1.2.1.2 Ackerland	734,91	734,91
023	1.2.1.3 Wald, Forsten	0,00	0,00
029	1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	52.960,72	52.960,72
	1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	454.813,02	451.384,35
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	454.813,02	451.384,35
	1.2.3 Infrastrukturvermögen	485.200,81	467.425,76
041	1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	71.964,21	71.964,21
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	263.246,93	254.418,76
045	1.2.3.5 Straßennetze mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	141.715,93	133.130,78
040, 046	1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	8.273,74	7.912,01
05	1.2.4 Bauten auf fremdem Grund u. Boden	0,00	0,00
06	1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	0,00	0,00
07	1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	4.566,14	4.156,41
08	1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	8.347,74	7.336,03
09	1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	0,00	0,00
	1.3 Finanzanlagen	211.239,00	211.239,00
10	1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	1.239,00	1.239,00
11	1.3.2 Beteiligungen	210.000,00	210.000,00
12	1.3.3 Sondervermögen	0,00	0,00
	1.3.4 Ausleihungen	0,00	0,00
1315	1.3.4.1 Ausleihungen an verbundene Unternehmen Beteiligungen, Sondervermögen	0,00	0,00
1316, 1318-1319	1.3.4.2 Sonstige Ausleihungen	0,00	0,00
140-142, 144	1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens	0,00	0,00
	2. Umlaufvermögen	152.827,12	351.682,52
	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	18.917,30	35.896,48
161	2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	308,88	12.534,32
169	2.2.2 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	0,00	1.335,00
1692	2.2.2.1 Forderungen aus dem Zahlungsverkehr ggü. amtsangehörigen Gemeinden	0,00	0,00
171	2.2.3 Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	18.607,32	22.027,16
179	2.2.4 Sonstige Privatrechtliche Forderungen	1,10	0,00
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)	133.909,82	315.786,04
19	3. Aktive Rechnungsabgrenzung	0,00	0,00
	BILANZSUMME AKTIVA	1.375.838,78	1.552.069,02

	Bezeichnung	31.12.2018	31.12.2019
		in EUR	
	PASSIVA		
	1. Eigenkapital	553.144,76	655.280,62
201	1.1 Allgemeine Rücklage	451.299,89	451.299,89
202	1.2 Sonderrücklage	396,27	0,00
203	1.3 Ergebnisrücklage	215,88	101.448,60
204	1.4 vorgetragener Jahresfehlbetrag	-16.218,11	0,00
205	1.5 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	117.450,83	102.532,13
	2. Sonderposten	331.369,11	337.732,46
231	2.1 für aufzulösende Zuschüsse	0,00	391,30
232	2.2 für aufzulösende Zuweisungen	106.488,40	101.286,21
	2.3 für Beiträge	193.191,64	193.191,64
2331	2.3.1 aufzulösende Beiträge	0,00	0,00
2332	2.3.2 nicht aufzulösende Beiträge	193.191,64	193.191,64
234	2.4 für Gebührenaussgleich	31.689,07	42.863,31
235	2.5 für Treuhandvermögen	0,00	0,00
236	2.6 für Dauergrabpflege	0,00	0,00
239	2.7 Sonstige Sonderposten	0,00	0,00
	3. Rückstellungen	0,00	80.500,00
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	70.000,00
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	10.500,00
	4. Verbindlichkeiten	491.324,91	478.505,94
301	4.1 Anleihen	0,00	0,00
	4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	460.000,00	441.165,00
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	460.000,00	441.165,00
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	7.097,90	37.340,94
36	4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	0,00
	4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	24.227,01	0,00
375	4.7.1 Verbindlichkeiten aus dem Zahlungsverkehr ggü. amtsangehörigen Gemeinden	0,00	0,00
379	4.7.2 sonstige Verbindlichkeiten	24.227,01	0,00
39	5. Passive Rechnungsabgrenzung	0,00	50,00
	BILANZSUMME PASSIVA	1.375.838,78	1.552.069,02

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 2019 der Gemeinde Rabenholz

Allgemeine Vorbemerkungen

Der Haushaltsplan 2019 der Gemeinde Rabenholz 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 2019. Es werden hier ausschließlich die Veränderungen gegenüber der Schlussbilanz 2018 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 1.552.069,02 €.

1. Anlagevermögen

Bilanzsumme: 1.200.386,50 €

1.2 Sachanlagen

1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude

Stand zum 01.01.2019	454.813,02 €
Zugang (Rest-Aktivierung FWGH)	2.988,11 €
<u>Abschreibung</u>	<u>- 6.416,78 €</u>
Stand zum 31.12.2019	451.384,35 €

1.2.3 Infrastrukturvermögen**1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen**

Stand zum 01.01.2019	263.246,93 €
<u>Abschreibung</u>	- 8.828,17 €
Stand zum 31.12.2019	254.418,76 €

1.2.3.5 Straßennetze mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen

Stand zum 01.01.2019	141.715,93 €
<u>Abschreibung</u>	- 8.585,15 €
Stand zum 31.12.2019	133.130,78 €

1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens

Stand zum 01.01.2019	8.273,74 €
<u>Abschreibung</u>	- 361,73 €
Stand zum 31.12.2019	7.912,01 €

1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge

Stand zum 01.01.2019	4.566,14 €
<u>Abschreibung</u>	- 409,73 €
Stand zum 31.12.2019	4.156,41 €

1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung

Stand zum 01.01.2019	8.347,74 €
<u>Abschreibung</u>	- 1.011,71 €
Stand zum 31.12.2019	7.336,03 €

1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau

Stand zum 01.01.2019	0,00 €
Zugang (WZV-Hausanschluss Feuerwehrgerätehaus)	2.988,11 €
<u>Abgang (Aktivierung Hausanschluss Feuerwehrgerätehaus)</u>	- 2.988,11 €
Stand zum 31.12.2019	0,00 €

2 Umlaufvermögen

Bilanzsumme: 351.682,52 €

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 Rabenholz hat zum 31.12.2019 bilanzierte Forderungen in Höhe von 35.896,48€. 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 2019 erläutert.

2.4 Liquide Mittel

Stand zum 01.01.2019	133.909,82 €
<u>Veränderung</u>	<u>181.876,22 €</u>
Stand zum 31.12.2019	315.786,04 €

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 (Forderungen gegenüber dem Amt) der Gemeinde Rabenholz im Bilanzzeitraum 2019 kann ebenfalls dem Lagebericht entnommen werden.

Passiva

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

Die Bilanzsumme der Passiva beträgt insgesamt 1.552.069,02 €.

1. Eigenkapital

Die Bilanzsumme beträgt 655.280,62 € und hat sich somit gegenüber Schlussbilanz 2018 um 102.135,86 € erhöht.

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

Allgemeine Rücklage	451.299,89 €
Sonderrücklage	0,00 €
Ergebnisrücklage	101.448,60 €
Vorgetragener Jahresfehlbetrag	0,00 €
Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag (-)	102.532,13 €

Der Jahresüberschuss 2018 in Höhe von 117.450,83 € wurde gegen den vorgetragenen Fehlbetrag aus Vorjahren (16.218,11 €) gebucht. Dieser konnte damit aufgelöst werden. Der darüber hinausgehende Betrag wurde zur Ergebnisrücklage gebucht, wodurch sich deren Bestand auf 101.448,60 € (22,48 % der Allgemeinen Rücklage) erhöht hat.

2. Sonderposten

Bilanzsumme: 337.732,46 €

2.1 Aufzulösende Zuschüsse

Stand zum 01.01.2019	0,00 €
Zugang (Zuschuss Feuerwehrgerätehaus)	396,27 €
<u>Auflösungen</u>	<u>- 4,97 €</u>
Stand zum 31.12.2019	391,30 €

2.2 Aufzulösende Zuweisungen

Stand zum 01.01.2019	106.488,40 €
<u>Auflösungen</u>	<u>- 5.202,19 €</u>
Stand zum 31.12.2019	101.286,21 €

2.4 Gebührenaussgleich

Stand zum 01.01.2019	31.689,07 €
<u>Zugang (Gebührenüberschuss Abwasserbeseitigung)</u>	<u>11.174,24 €</u>
Stand zum 31.12.2019	42.863,31 €

3. Rückstellungen

Bilanzsumme: 80.500,00 €

3.7 Finanzausgleichsrückstellung

Stand zum 01.01.2019	0,00 €
Zugang (Ausgleich entfallender Schlüsselzuweisungen 2020 aufgrund erhöhter Gewerbesteuer-Einnahmen 2019)	70.000,00 €
<u>Auflösungen</u>	<u>0,00 €</u>
Stand zum 31.12.2019	70.000,00 €

3.10 sonstige andere Rückstellungen

Stand zum 01.01.2019	0,00 €
Zugang (Ablöserückstellung für Geschäftsanteile WKA Priesholz GmbH & Co. KG)	10.500,00 €
Stand zum 31.12.2019	10.500,00 €

4. Verbindlichkeiten

Die Gemeinde Rabenholz hat zum 31.12.2019 bilanzierte Verbindlichkeiten in Höhe von 478.505,94 €, davon 441.165,00 € für laufende Investitionskredite.

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 2019 erläutert.

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

Rabenholz, 15.12.2020

Jörg Theet-Meints
Bürgermeister

Über- und außerplanmäßige Aufwendungen 2019

Produkt	Konto	Produkt	Konto	Ansatz	AO	Überschreitung	Begründung
111000	529100	Gemeindeorgane	Repräsentation und Ehrungen	1.000	1.221,98	221,98	Trauerfall ehemaliger Gemeindevertreter *
126000	501200	Brandschutz	Dienstaufwendungen Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	600	612,00	12,00	Personalkosten *
126000	521100	Brandschutz	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	1.200	3.513,11	2.313,11	Diverse Arbeiten am Feuerwehrgerätehaus (u.a. Holztür)
126000	524100	Brandschutz	Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen usw.	1.500	1.991,75	491,75	Pflegearbeiten; Energiekosten; Versicherung
126000	531800	Brandschutz	Zuschüsse Kameradschaftskasse	300	700,00	400,00	Zuschuss Bekleidung
126000	543100	Brandschutz	Geschäftsaufwendungen	500	507,72	7,72	Telefon & Zusatzalarmierung *
281100	522100	Heimat- und sonstige Kulturpflege	Ortsverschönerung	500	946,70	446,70	Baumschnitt am Ehrenmal
331100	531800	Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege	Zuschüsse an übrige Bereiche	0	200,00	200,00	Einmalige Zuschüsse gem. GV-Beschluss *
522400	543100	Sonstige eigene Grundstücke	Geschäftsaufwendungen	0	445,54	445,54	Eintragung Leitungsrechte
531200	544101	Elektrizitätsversorgung Windkraft	Körperschaftsteuer	0	30.023,00	30.023,00	Versteuerung der Gewinne aus Windkraft-Beteiligung
531200	544108	Elektrizitätsversorgung Windkraft	Solidaritätszuschlag KSt	0	1.651,31	1.651,31	Versteuerung der Gewinne aus Windkraft-Beteiligung
537100	545250	Fäkalienabfuhr	Mitbehandlungsanteile an Gemeinden/ GV	500	708,40	208,40	Mitbehandlungsanteile für Klärschlamm-Entsorgung an KA Rabenholz *
538100	545210	Abwasserbeseitigung	Erst. Personal- und Sachmittel an Gemeinden/ GV	300	3.089,09	2.789,09	Abrechnung Abwasserteam 2019
541100	521100	Gemeindestraßen	Unterhaltung Bushaltestellen	100	111,86	11,86	Energiesparlampen Buswartehäuschen *
541100	522100	Gemeindestraßen	Unterhaltung Gemeindestraßen	7.000	9.076,31	2.076,31	Diverse Pflegearbeiten
541100	527100	Gemeindestraßen	Ausstattung / Verbrauchsmittel	200	203,25	3,25	Reparatur Rasenmäher *
611100	534100	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	Gewerbesteuerumlage	6.000	30.694,00	24.694,00	Erhöhte Gerwerbsteuer-Einnahme
611100	537220	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	Amtsumlage	66.300	73.240,20	6.940,20	Festsetzung durch Amtshaushalt
				86.000	158.936,22	72.936,22	

Über- und außerplanmäßige Auszahlungen 2019

Produkt	Konto	Produkt	Konto	Ansatz	AO	Überschreitung	Begründung
111000	729100	Gemeindeorgane	Repräsentation und Ehrungen	1.000	1.162,48	162,48	Trauerfall ehemaliger Gemeindevertreter *
126000	701200	Brandschutz	Dienstbezüge Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	600	612,00	12,00	Personalkosten *
126000	721100	Brandschutz	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	1.200	4.444,76	3.244,76	Diverse Arbeiten am Feuerwehrgerätehaus (u.a. Holztür)
126000	731800	Brandschutz	Zuschüsse Kameradschaftskasse	300	700,00	400,00	Zuschuss Bekleidung
126000	743100	Brandschutz	Geschäftsauszahlungen	500	508,14	8,14	Telefon & Zusatzalarmierung *
126000	785100	Brandschutz	Auszahlungen aus Hochbaumaßnahmen	0	733,52	733,52	Auszahlung Sicherheitseinbehalt Neubau
281100	722100	Heimat- und sonstige Kulturpflege	Ortsverschönerung	500	946,70	446,70	Baumschnitt am Ehrenmal
331100	731800	Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege	Zuschüsse an übrige Bereiche	0	200,00	200,00	Einmalige Zuschüsse gem. GV-Beschluss *
522400	743100	Sonstige eigene Grundstücke	Geschäftsauszahlungen	0	445,54	445,54	Eintragung Leitungsrechte
538100	724100	Abwasserbeseitigung	Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen usw.	2.900	5.280,67	2.380,67	Auszahlung Energiekosten 2018
538100	745210	Abwasserbeseitigung	Erst. Personal-/Sachmittel an Gemeinden/ GV	300	4.562,25	4.262,25	Abrechnung Abwasserteam 2019
541100	721100	Gemeindestraßen	Unterhaltung Bushaltestellen	100	111,86	11,86	Energiesparlampen Buswartehäuschen *
541100	722100	Gemeindestraßen	Unterhaltung Gemeindestraßen	7.000	9.296,31	2.296,31	Diverse Pflegearbeiten
541100	724110	Gemeindestraßen	Bewirtschaftung Straßenbeleuchtung	1.400	4.979,76	3.579,76	Auszahlung Stromkosten 2018
611100	734100	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	Gewerbesteuerumlage	6.000	65.648,00	59.648,00	Erhöhte Gerwerbsteuer-Einnahme
611100	737220	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	Amtsumlage	66.300	73.240,20	6.940,20	Festsetzung durch Amtshaushalt
612100	792730	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	Laufzeit 5 Jahre und mehr Euro-Währung (fester Zins)	0	18.835,00	18.835,00	Tilgung Darlehen gemäß Tilgungsplan
				88.100	191.707,19	103.607,19	

* Eine Genehmigung ist gem. § 4 der Haushaltssatzung der Gemeinde bis zum Höchstbetrag von 300,00 € nicht erforderlich.

Lagebericht zum Jahresabschluss 2019 der Gemeinde Rabenholz

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

	31.12.2018	31.12.2019
1. Anlagevermögen	1.223.011,66 €	1.200.386,50 €
2. Umlaufvermögen	152.827,12 €	351.682,52 €
3. Aktive Rechnungsabgrenzung	0,00 €	0,00 €
Gesamt Aktiva	1.375.838,78 €	1.552.069,02 €

Die Reduzierung des Anlagevermögens um 22.625,16 € resultiert im Wesentlichen aus Abschreibungen. Investitionen in das Anlagevermögen haben im Haushaltsjahr 2019 nicht stattgefunden.

Die im Umlaufvermögen zum 31.12.2019 bilanzierten Forderungen der Gemeinde in Höhe von 35.896,48 € wurden zwischenzeitlich durch die Zahlungspflichtigen vollumfänglich ausgeglichen.

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

	31.12.2018	31.12.2019
1. Eigenkapital	553.144,76 €	655.280,62 €
1.1. Allgemeine Rücklage	451.299,89 €	451.299,89 €
1.2. Sonderrücklage	396,27 €	0,00 €
1.3. Ergebn isrücklage	215,88 €	101.448,60 €
1.4. Vorgetragener Jahresfehlbetrag	-16.218,11 €	0,00 €
1.5. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	117.450,83 €	102.532,13 €
2. Sonderposten	331.369,11 €	337.732,46 €
3. Rückstellungen	0,00 €	80.500,00 €
4. Verbindlichkeiten	491.324,91 €	478.505,94 €
5. Passive Rechnungsabgrenzung	0,00 €	50,00 €
Gesamt Passiva	1.375.838,78 €	1.552.069,02 €

Der Jahresüberschuss 2018 von 117.450,83 € wurde im Haushaltsjahr 2019 gegen den Fehlbetragsvortrag gebucht, der sich dadurch aufgelöst hat. Der darüberhinaus bestehende Überschuss wurde zur Ergebn isrücklage gebucht, deren Bestand sich so auf 101.448,60 € (22,48 % der Allgemeinen Rücklage) erhöht hat.

Durch den Jahresüberschuss 2019 von 102.532,13 € erhöht sich das Eigenkapital der Gemeinde auf 655.280,62 €. Der Jahresüberschuss kann im Folgejahr wiederum zur Ergebn isrücklage gebucht werden, was zur Folge hat, dass sich diese auf 203.980,73 € (45,20% der Allgemeinen Rücklage) erhöht.

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

Schuldenlage

	31.12.2018	31.12.2019
Verbindlichkeiten aus Krediten	460.000,00 €	441.165,00 €

Zum Bilanzstichtag besteht ein Kredit (241.665,00 €) mit einer Laufzeit bis 12 / 2048 zur Finanzierung des Neubaus des Feuerwehrgerätehauses und ein Kredit (199.500,00 €) mit einer Laufzeit bis 12 / 2038 zur Finanzierung der Beteiligung an der WKA Priesholz Beteiligungs GmbH & Co. KG.

Ertragslage

ausgewählte Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Abweichung 2019
Erträge				
Steuern	293.205,01 €	199.700 €	344.307,30 €	144.607,30 €
Zuwendungen	135.458,01 €	139.600 €	134.645,18 €	-4.954,82 €
Umlagen	35.246,06 €	11.100 €	37.812,16 €	26.712,16 €
Gebühren u.ä. Entgelte	18.458,42 €	21.800 €	19.348,24 €	-2.451,76 €
Sonstige Erträge	8.577,87 €	8.000 €	11.282,46 €	3.282,46 €
Finanzerträge	2,20 €	19.000 €	78.750,00 €	59.750,00 €
Summe aller Erträge	490.947,57 €	399.200 €	626.145,34 €	226.945,34 €
Aufwendungen				
Personalaufwand	2.410,24 €	4.500 €	2.989,95 €	-1.510,05 €
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen.	35.980,99 €	29.000 €	20.997,76 €	-8.002,24 €
Transferleistungen	296.212,09 €	302.800 €	329.086,54 €	26.286,54 €
Abschreibungen	20.476,34 €	34.300 €	25.613,27 €	-8.686,73 €
Sonstige Aufwendungen	18.290,14 €	18.600,00 €	139.848,19 €	121.248,19 €
Finanzaufwendungen	126,94 €	6.300,00 €	5.077,50 €	-1.222,50 €
Summe aller Aufwendungen	373.496,74 €	395.500 €	523.613,21 €	128.113,21 €

Im Rahmen des Haushaltes 2019 hat die Gemeinde Rabenholz einen Jahresüberschuss von 3.700,- € eingeplant. Vor allem durch höhere Erträge bei Steuern (Gewerbsteuer) sowie der Gewinnausschüttung aus der Beteiligung an der WKA Priesholz Beteiligungs GmbH & Co. KG konnte ein deutlich besseres Ergebnis erzielt werden. Der Ergebnishaushalt 2019 schließt mit einem Überschuss von 102.532,13 € ab.

Finanzlage

Finanzmittel-Bestand am 31.12.2018		133.909,82 €
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	615.419,51 €	
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	414.024,77 €	
Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit		201.394,74 €
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	50,00 €	
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	733,52 €	
Saldo aus Investitionstätigkeit		-683,52 €
Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00 €	
Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00 €	
Saldo aus fremden Finanzmitteln		0,00 €
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeiten	0,00 €	
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeiten	18.835,00 €	
Saldo aus Finanzierungstätigkeiten		-18.835,00 €
Finanzmittel-Bestand am 31.12.2019		315.786,04 €

Der positive Saldo aus den getätigten Ein- und Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit fiel entgegen der Planung (32.800,- €) mit 201.394,74 € deutlich höher aus, was wiederum vor allem den höheren Einzahlungen bei der Gewerbesteuer sowie der Gewinnausschüttung aus der Beteiligung an der WKA Priesholz Beteiligungs GmbH & Co. KG zuzurechnen ist.

Das Ergebnis der Zahlungen für die Investitionstätigkeiten fällt entgegen der Planung (0,00 €) durch die Ausszahlung einer Sicherheitsleistung aus Bau des Feuerwehrgerätehauses leicht negativer aus.

Unter den Finanzierungstätigkeiten sind die Tilgungsleistungen zu den bestehenden Krediten nachgewiesen. Der Bestand an liquiden Mitteln hat sich zum Bilanzstichtag um 181.876,22 € erhöht.

Vorgänge von besonderer Bedeutung

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

Zum Ausgleich der aufgrund hoher Gewerbesteuer-Einnahmen im Jahr 2019 zu erwartenden Schlüsselzuweisungs-Mindereinnahmen 2020, wurde im Haushaltsjahr eine Finanzausgleichsrückstellung in Höhe von 70.000,00 € gebildet, die zugunsten des Haushaltsausgleichs 2020 wieder aufgelöst werden soll.

Die Beteiligung an der WKA Priesholz Beteiligungs GmbH & Co. KG ist auf 20 Jahre angelegt und finanziert. Da sich eine derartige Beteiligung nicht abschreiben lässt, die Beteiligung aber nach Ablauf der 20 Jahre aufgrund der Abschreibung der Windkraftanlagen vom Grunde her wertlos ist, wird eine sonstige Rückstellung gebildet. Die Rückstellung dient dem Wertausgleich (Aufwand) bei Auflösung der Beteiligungsgesellschaft, um so einen erhöhten Aufwand im Abschlussjahr (voraussichtlich 2038) decken zu können. Die Zuführung zu der Rückstellung wird aus den Erträgen aus der Beteiligung an der Gesellschaft gespeist.

Zusammenfassung und Entwicklung der Haushaltswirtschaft

Die Gemeinde Rabenholz konnte das Haushaltsjahr 2019 wiederum mit einem sehr deutlichen Überschuss im Ergebnishaushalt abschließen. Durch diesen Überschuss erhält die

Ergebnisrücklage wieder einen Bestand von 203.980,73 € und übersteigt damit deutlich das Niveau der Ergebnisrücklage der Eröffnungsbilanz 2014.

Für folgende Haushaltsjahre kann somit eine Reduzierung der Steuersätze in der Gemeinde geprüft werden. Diese wurden 2017 zur Haushaltskonsolidierung deutlich angehoben. Hierbei sollte die Gemeinde die Entwicklung der Einnahmen aber sehr sorgfältig bewerten, da die guten Jahresabschlüsse der letzten Jahren in einem hohen Maße auf hohen Gewerbesteuer-Einnahmen und Erträgen aus der Beteiligung an der Windkraft basieren.

Rabenholz, 15.12.2020

Theet-Meints
Bürgermeister

Schlussbericht zum Jahresabschluss 2019 der Gemeinde Rabenholz

Der Rechnungsprüfungsausschuss der Gemeinde Rabenholz hat am 22.02.2021 den gem. § 92 Gemeindeordnung (GO) aufgestellten Jahresabschluss 2019 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 Rechnungsprüfungsausschuss festgestellt, dass

- der Haushaltsplan 2019 im Wesentlichen 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 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 Rabenholz.

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 2019 gekommen ist.

Der Gemeindevertretung Rabenholz wird empfohlen, den Jahresabschluss 2019 nebst Anhang und Lagebericht in der vorliegenden Fassung zu beschließen.

Rabenholz, 22.02.2021

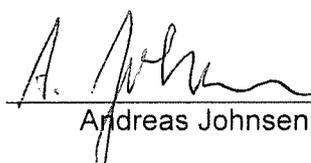
Die Mitglieder des Rechnungsprüfungsausschusses der Gemeinde Rabenholz



Felicitas von Kaehne,
Vorsitzende



Uwe Schwippert



Andreas Johnsen

<i>Betreff</i> Beratung und Beschluss über die weitere Beteiligung an der Schleswig-Holstein Netz AG
--

<i>Sachbearbeitende Dienststelle:</i> Finanzabteilung	<i>Datum</i> 05.01.2021
<i>Sachbearbeitung:</i> Hauke Scharf	

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

Sachverhalt:

Die Gemeinde Rabenholz hat nach Beschluss der Gemeindevertretung vom 12.12.2019 zum Stichtag 08.05.2020 43 Aktien der Schleswig-Holstein Netz AG zum Kaufpreis von 4.987,89 € / Aktie = gesamt 214.479,27 € erworben.

Zur Finanzierung sind vorhandene liquide Mittel eingesetzt worden.

Nach damaliger Entscheidung der Gemeindevertretung sollte die Beteiligung an der SH Netz AG (Aktienwerb) für die Mindesthaltfrist erfolgen.

Die Schleswig-Holstein Netz AG hat im August 2020 im Rahmen einer Informationsveranstaltung „Beteiligungsangebot ab 2021“ die Eckpunkte für eine weitere Beteiligung genannt.

Danach erfolgt die Fortschreibung der wirtschaftlichen Konditionen des Beteiligungsangebotes für weitere drei Jahre bis 2024 (Beibehaltung der Garantiedividende für weitere drei Jahre auf dem bisherigen Niveau (152,11 € / Aktie) sowie eine Kapitalgarantie für Aktienveräußerungen in 2024).

Weiterhin besteht für die Gemeinde Rabenholz die Möglichkeit, weitere 23 Aktien im Wert von rund 113.000 € zu erwerben. Der weitere Aktienwerb könnte durch den Einsatz von vorhandenen liquiden Mitteln finanziert werden. Die haushaltsrechtlichen Voraussetzungen sind in dem Haushaltsplan 2021 geschaffen.

Eine gemeindliche Entscheidung wäre bis zum 15.03.2021 (Frist Eingang beim Treuhänder) hinsichtlich einer Aktienveräußerung bzw. eines zusätzlichen Aktienwerbs zum Stichtag am 23.04.2021 zu treffen.

Beschlussvorschlag:

1. Die Gemeinde Rabenholz hält ihre Aktienbeteiligung (43 Aktien) an der Schleswig-Holstein Netz AG bis zunächst 2024 (Zeitraum der Kapitalgarantie) aufrecht.
2. Die Gemeindevertretung Rabenholz spricht sich für eine Ausschöpfung des bestehenden Aktienkontingentes mit einem Erwerb weiterer 23 Aktien aus. Der Erwerb der zusätzlichen Aktien wird aus den vorhandenen liquiden Mitteln der Gemeinde finanziert.

Anlagen:

keine

<i>Betreff</i> Zustimmung zum Einnahme- und Ausgabeplan 2021 der Freiwilligen Feuerwehr Rabenholz

<i>Sachbearbeitende Dienststelle:</i> Ordnungsamt	<i>Datum</i> 24.02.2021
<i>Sachbearbeitung:</i> Sandra Legant	

<i>Beratungsfolge (Zuständigkeit)</i> Gemeindevertretung der Gemeinde Rabenholz (Beratung und Beschluss)	<i>Sitzungstermin</i> 11.03.2021	<i>Status</i> Ö
---	-------------------------------------	--------------------

Sachverhalt:

Aufgrund der Änderung des § 2 a des Gesetzes über den Brandschutz und die Hilfeleistungen der Feuerwehren (Brandschutzgesetz – BrSchG) hat der Wehrvorstand für jedes Sondervermögen einen Einnahme- und Ausgabeplan aufzustellen, welcher alle im Haushaltsjahr für die Erfüllung der Aufgaben des Sondervermögens voraussichtlich eingehenden Einnahmen und zu leistenden Ausgaben enthält. Der Einnahme- und Ausgabeplan wird nach § 2 a Abs. 3 BrSchG in Verbindung mit § 4 Abs. 3 der „Satzung für Sondervermögen der Gemeinde Rabenholz für die Kameradschaftspflege der Freiwilligen Feuerwehr Rabenholz“ von der Mitgliederversammlung beschlossen und tritt nach Zustimmung der Gemeindevertretung in Kraft.

Beschlussvorschlag:

Die Gemeindevertretung der Gemeinde Rabenholz stimmt dem Einnahme- und Ausgabeplan 2021 der Freiwilligen Feuerwehr Rabenholz zu. Der Einnahme- und Ausgabeplan tritt damit in Kraft.

Anlagen:

Einnahme-/Ausgabeplan 2021

Kameradschaftskasse FFW Rabenholz 2020

(und Haushaltsplan 2021)

Summe Ausgaben 2020:	1755,8
Summe Einnahmen 2020:	1880,67
Differenz Einnahmen / Ausgaben:	124,87

Stand 23.02.2021

Kassenstand am 31.12.2020	3693,69	5132,39
Kassenstand am 31.12.2019	3568,82	(1277,59 bar + 3854,80 Kto)
Differenz der letzten Jahresabschlüsse	124,87	

	Ausgaben	Einnahmen	HH-Plan 2020	HH-Plan 2021
<u>Einnahmen 2020:</u>	2020	2020	2020	2021
Mitgliederbeiträge 2020		1100	1100.-	1100.-
Zuschuss aus Gemeindekasse		0	300.-	600.-
Spenden		80	200.-	200.-
Gemeinnütziges Verspielen (Per)		700,67	900.-	900.-
Fest in Wittkiel	0		0	0
 <u>Ausgaben 2020:</u>				
Kameradschaftspflege (VJ 1999,93)	845,69		2500.-	2000.-
Jahreshauptversammlung				
5 Übungsabende				
div. Arbeitstreffen im FwHaus				
			SonderProjekt	SonderProjekt
Pull/Shirts	211,09		500.-	500.-
Werkzeugtrolley 156-teilig	159			
UVV und TR Feuerwehren	39,42			
2x Feuerwehr Aufkleber	15			
Laterne Laufen		0	0.-	
Bankgebühren	15,6		20.-	20.-
Geschenke und Spenden von uns (U.Marquardsen, E.-K. Theet-Meints, W. Jensen und Silberhochzeiten Marquardsen, Johnsen sowie Geschenk FFW Rabel)	470			300.-
Prognostizierte Differenzen (Einnahmen / Ausgaben)			Minus 520.-	Minus 20.-
Tatsächliche Differenzen (Einnahmen / Ausgaben)			Plus 124,87	