Entwurf

Jahresabschluss

der *Gemeinde Gerdshagen*

zum 31.12.2018

Bilanz zum 31.12.2018

Ergebnisrechnung 2018

Finanzrechnung 2018

Investitionsrechnung 2018

Teilergebnisrechnungen

Teilfinanzrechnungen

Rechenschaftsbericht

Beteiligungsbericht

Anlagen

Anhang
Anlagenübersicht
Forderungsübersicht
Verbindlichkeitenübersicht

aufgestellt

Meyenburg, den 20.12.2019

Kämmerin

festgestellt

Meyenburg, den 20.07.2020

Amtsdirektor

	Bezeichnung	31.12.2017	31.12.2018
		in €	
	A K T I V A		
1.	**Anlagevermögen**	**1.935.162,92**	**1.856.023,87**
1.1.	Immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00
1.2.	Sachanlagevermögen	1.764.409,42	1.685.270,37
1.2.1.	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	97.743,90	97.284,30
1.2.2.	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	541.727,33	530.296,87
1.2.3.	Grundstücke und Bauten des Infrastrukturvermögens und sonstiger Sonderflächen	1.070.580,85	1.000.356,65
1.2.4.	Bauten auf fremden Grund und Boden	0,00	0,00
1.2.5.	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	0,00	0,00
1.2.6.	Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen	35.073,56	32.728,55
1.2.7.	Betriebs- und Geschäftsausstattung	8.459,21	18.022,00
1.2.8.	Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	10.824,57	6.582,00
1.3.	Finanzanlagevermögen	170.753,50	170.753,50
1.3.1.	Rechte an Sondervermögen	0,00	0,00
1.3.2.	Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00
1.3.3.	Mitgliedschaft in Zweckverbänden	155.000,00	155.000,00
1.3.4.	Anteile an sonstigen Beteiligungen	0,00	0,00
1.3.5.	Wertpapiere des Anlagevermögens	15.753,50	15.753,50
1.3.6.	Ausleihungen	0,00	0,00
1.3.6.1.	an Sondervermögen	0,00	0,00
1.3.6.2.	an verbundene Unternehmen	0,00	0,00
1.3.6.3.	an Zweckverbände	0,00	0,00
1.3.6.4.	an sonstige Beteiligungen	0,00	0,00
1.3.6.5.	Sonstige Ausleihungen	0,00	0,00
2.	**Umlaufvermögen**	**593.513,92**	**686.721,19**
2.1.	Vorräte	0,00	0,00
2.1.1.	Grundstücke in Entwicklung	0,00	0,00
2.1.2.	Sonstiges Vorratsvermögen	0,00	0,00
2.1.3.	Geleistete Anzahlungen auf Vorräte	0,00	0,00
2.2.	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	16.129,39	16.991,22
2.2.1.	Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	9.287,42	10.620,18
2.2.1.1.	Gebühren	1.680,40	2.108,77
2.2.1.2.	Beiträge	0,00	0,00
2.2.1.3.	Wertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge	0,00	0,00
2.2.1.4.	Steuern	7.565,02	8.463,41
2.2.1.5.	Transferleistungen	0,00	0,00
2.2.1.6.	Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	42,00	48,00
2.2.1.7.	Wertberichtigungen auf Steuern, Transferleistungen und sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	0,00	0,00
2.2.2.	Privatrechtliche Forderungen	6.841,97	6.371,04
2.2.2.1.	gegenüber dem privaten und dem öffentlichen Bereich	6.841,97	6.371,04
2.2.2.2.	gegen Sondervermögen	0,00	0,00
2.2.2.3.	gegen verbundene Unternehmen	0,00	0,00
2.2.2.4.	gegen Zweckverbände	0,00	0,00
2.2.2.5.	gegen sonstige Beteiligungen	0,00	0,00
2.2.2.6.	Wertberichtigungen auf privatrechtliche Forderungen	0,00	0,00
2.2.3.	Sonstige Vermögensgegenstände	0,00	0,00
2.3.	Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00
2.4.	Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	577.384,53	669.729,97
3.	**Aktive Rechnungsabgrenzung**	**0,00**	**0,00**
	BILANZSUMME AKTIVA	2.528.676,84	2.542.745,06

	Bezeichnung	31.12.2017	31.12.2018
		in €	
	P A S S I V A		
1.	**Eigenkapital**	**1.528.794,17**	**1.588.827,36**
1.1.	Basis Reinvermögen	1.025.733,57	1.025.733,57
1.2.	Rücklagen aus Überschüssen	505.191,23	564.467,25
1.2.1.	Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	505.191,23	564.467,25
1.2.2.	Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	0,00	0,00
1.3.	Sonderrücklage	0,00	0,00
1.4.	Fehlbetragsvortrag	-2.130,63	-1.373,46
1.4.1.	Fehlbetrag aus ordentlichem Ergebnis	0,00	0,00
1.4.2.	Fehlbetrag aus außerordentlichem Ergebnis	-2.130,63	-1.373,46
2.	**Sonderposten**	**961.467,81**	**933.039,48**
2.1.	Sonderposten aus Zuweisungenn der öffentlichen Hand	871.928,41	847.352,41
2.2.	Sonderposten aus Beiträgen, Baukosten- und Investitionszuschüssen	81.420,43	78.557,90
2.3.	Sonstige Sonderposten	8.118,97	7.129,17
3.	**Rückstellungen**	**0,00**	**0,00**
3.1.	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	0,00	0,00
3.2.	Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	0,00	0,00
3.3.	Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien	0,00	0,00
3.4.	Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	0,00	0,00
3.5.	sonstige Rückstellungen	0,00	0,00
4.	**Verbindlichkeiten**	**30.786,17**	**13.091,00**
4.1.	Anleihen	0,00	0,00
4.2.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00
4.3.	Verbindlichkeiten aus der Aufnahme von Kassenkrediten	0,00	0,00
4.3.1	Verbindlichkeiten aus inneren Kassenkrediten-negativer Kassenbest. bei VWG-Konto	0,00	0,00
4.4.	Verbindlichkeiten aus Rechtsgeschäften, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00
4.5.	Erhaltene Anzahlungen	0,00	0,00
4.6.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	30.202,45	438,00
4.7.	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	9.132,00
4.8.	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen	0,00	0,00
4.9.	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	0,00	0,00
4.10.	Verbindlichkeiten gegenüber Zweckverbänden	0,00	0,00
4.11.	Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen Beteiligungen	0,00	0,00
4.12.	Sonstige Verbindlichkeiten	583,72	3.521,00
5.	**Passive Rechnungsabgrenzung**	**7.628,69**	**7.787,22**
	BILANZSUMME PASSIVA	2.528.676,84	2.542.745,06

Ergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2018
-in EUR-

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2018
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	469.980,23	472.500,00	583.244,58	-110.744,58
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	166.372,03	244.600,00	253.514,02	-8.914,02
4.	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	28.547,59	28.900,00	32.417,58	-3.517,58
5.	Privatrechtliche Leistungsentgelte	12.960,63	13.600,00	17.700,07	-4.100,07
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	11.130,00	14.500,00	13.517,61	982,39
7.	Sonstige ordentliche Erträge	36.492,33	19.300,00	25.512,61	-6.212,61
10.	= Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	725.482,81	793.400,00	925.906,47	-132.506,47
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	155.074,93	245.700,00	185.240,18	60.459,82
14.	Abschreibungen	126.035,38	111.800,00	105.665,79	6.134,21
15.	Transferaufwendungen	537.372,38	502.200,00	518.556,92	-16.356,92
16.	sonstige ordentliche Aufwendungen	-8.167,18	68.400,00	64.918,67	3.481,33
17.	= Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	810.315,51	928.100,00	874.381,56	53.718,44
18.	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)**	**-84.832,70**	**-134.700,00**	**51.524,91**	**-186.224,91**
19.	Zinsen und sonstige Finanzerträge	11.343,50	8.500,00	9.542,97	-1.042,97
20.	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	2.220,86	1.500,00	1.791,86	-291,86
21.	= Finanzergebnis	9.122,64	7.000,00	7.751,11	-751,11
22.	**= ordentliches Ergebnis (18 + 21)**	**-75.710,06**	**-127.700,00**	**59.276,02**	**-186.976,02**
23.	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	3.557,17	-3.557,17
24.	– außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	2.800,00	-2.800,00
25.	**= außerordentliches Ergebnis**	**0,00**	**0,00**	**757,17**	**-757,17**
26.	**= Gesamtüberschuss / Gesamtfehlbetrag (22 + 25)**	**-75.710,06**	**-127.700,00**	**60.033,19**	**-187.733,19**

Finanzrechnung
Haushaltsjahr 2018
-in EUR-

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2018
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	506.545,98	472.500,00	581.943,69	-109.443,69
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	90.965,09	168.100,00	182.980,28	-14.880,28
4.	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	22.100,13	23.900,00	24.396,03	-496,03
5.	Privatrechtliche Leistungsentgelte	9.478,41	13.600,00	18.546,61	-4.946,61
6.	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	11.156,95	14.500,00	13.131,00	1.369,00
7.	Sonstige Einzahlungen	34.414,46	17.500,00	24.377,81	-6.877,81
8.	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	11.343,50	8.500,00	8.229,37	270,63
9.	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	686.004,52	718.600,00	853.604,79	-135.004,79
12.	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	130.804,96	268.469,00	211.258,31	57.210,69
13.	Transferauszahlungen	531.688,38	502.200,00	513.229,92	-11.029,92
14.	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	928,00	500,00	520,00	-20,00
15.	sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	53.006,92	68.400,00	61.886,97	6.513,03
16.	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	716.428,26	839.569,00	786.895,20	52.673,80
17.	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (9 ./. 16)**	**-30.423,74**	**-120.969,00**	**66.709,59**	**-187.678,59**
18.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	230.273,16	14.700,00	39.799,89	-25.099,89
19.	Einzahlungen aus Beiträgen und Engelten	37.675,63	0,00	4.861,52	-4.861,52
21.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0,00	3.557,17	-3.557,17
25.	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	267.948,79	14.700,00	48.218,58	-33.518,58
26.	Auszahlungen für Baumaßnahmen	381.617,78	40.000,00	6.582,00	33.418,00
29.	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	2.687,02	0,00	0,00	0,00
30.	Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	12.530,37	18.231,00	16.000,73	2.230,27
33.	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	396.835,17	58.231,00	22.582,73	35.648,27
34.	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (25 ./. 33)**	**-128.886,38**	**-43.531,00**	**25.635,85**	**-69.166,85**
35.	**= Finanzmittelüberschuß/-fehlbetrag (17 ./. 34)**	**-159.310,12**	**-164.500,00**	**92.345,44**	**-256.845,44**
48.	**= Veränderung des Bestandes an eigenen Zahlungsmitteln (35+44+47)**	**-159.310,12**	**-164.500,00**	**92.345,44**	**-256.845,44**
49.	+ voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Anfang des Haushaltsjahres	736.694,65	550.300,00	577.384,53	-27.084,53
51.	**= Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres**	**577.384,53**	**385.800,00**	**669.729,97**	**-283.929,97**

1260101701 Anschaffung GWG für Feuerwehr

	Ergebnis 2017	HH-Reste 2017	UPL/APL 2018	Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich 2018	Planwert 2019	Planwert 2020	Bisher in.	Gesamt VE	UPL/APL VE	Verfügbar VE	Gesamt Invest.
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	400,00
Zu-/Überschuss	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	-400,00

3640101701 übriges Sachanlagevermögen Kita

	Ergebnis 2017	HH-Reste 2017	UPL/APL 2018	Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich 2018	Planwert 2019	Planwert 2020	Bisher in.	Gesamt VE	UPL/APL VE	Verfügbar VE	Gesamt Invest.
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	6.700	206,17	-6.493,83	0	0	0,00	0	0,00	0,00	6.700,00
Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	11.200	10.751,19	-448,81	0	0	0,00	0	0,00	0,00	11.200,00
Zu-/Überschuss	0,00	0,00	0,00	-4.500	-10.545,02	-6.045,02	0	0	0,00	0	0,00	0,00	-4.500,00

3640101801 GWG Kita - Wickelkommode und Schränke

	Ergebnis 2017	HH-Reste 2017	UPL/APL 2018	Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich 2018	Planwert 2019	Planwert 2020	Bisher in.	Gesamt VE	UPL/APL VE	Verfügbar VE	Gesamt Invest.
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	2.000	1.194,49	-805,51	0	0	0,00	0	0,00	0,00	2.000,00
Zu-/Überschuss	0,00	0,00	0,00	-2.000	-1.194,49	805,51	0	0	0,00	0	0,00	0,00	-2.000,00

3660101801 Spielgeräte für Platzgestaltung ehemalige Schule

	Ergebnis 2017	HH-Reste 2017	UPL/APL 2018	Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich 2018	Planwert 2019	Planwert 2020	Bisher in.	Gesamt VE	UPL/APL VE	Verfügbar VE	Gesamt Invest.
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	5.000	0,00	-5.000,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	5.000,00
Zu-/Überschuss	0,00	0,00	0,00	-5.000	0,00	5.000,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	-5.000,00

5400101601 Sanierung Ortsverbindung Rapshagen - Brügge

	Ergebnis 2017	HH-Reste 2017	UPL/APL 2018	Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich 2018	Planwert 2019	Planwert 2020	Bisher in.	Gesamt VE	UPL/APL VE	Verfügbar VE	Gesamt Invest.
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Einzahlungen	225.837,16	0,00	0,00	0	25.093,01	25.093,01	0	0	365.100,00	0	0,00	0,00	412.000,00
Auszahlungen	381.617,78	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	541.000,00	0	0,00	0,00	541.000,00
Zu-/Überschuss	-155.780,62	0,00	0,00	0	25.093,01	25.093,01	0	0	-175.900,00	0	0,00	0,00	-129.000,00

5530101601 Sanierung Trauerhalle Giesenhagen

	Ergebnis 2017	HH-Reste 2017	UPL/APL 2018	Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich 2018	Planwert 2019	Planwert 2020	Bisher in.	Gesamt VE	UPL/APL VE	Verfügbar VE	Gesamt Invest.
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	17.202,87	0	0,00	0,00	17.202,87
Zu-/Überschuss	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	-17.202,87	0	0,00	0,00	-17.202,87

5730101801 Gestaltung Platz der ehemaligen Schule

	Ergebnis 2017	HH-Reste 2017	UPL/APL 2018	Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich 2018	Planwert 2019	Planwert 2020	Bisher in.	Gesamt VE	UPL/APL VE	Verfügbar VE	Gesamt Invest.
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	40.000	6.582,00	-33.418,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	40.000,00
Zu-/Überschuss	0,00	0,00	0,00	-40.000	-6.582,00	33.418,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	-40.000,00

Jahresabschluss 2018

der Gemeinde Gerdshagen

Teilergebnisrechnungen

Teilhaushalt	1	Zentrale Verwaltung	
Produktbereich	11	Innere Verwaltung	
Produkt	111010	Gemeindeorgane u. zentrale Dienste	HA

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2018
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2018
		1	2	3	4
7.	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	1,59	-1,59
	111010.4592000 Periodenfremde ordentliche Erträge	0,00	0,00	1,59	-1,59
10.	= Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	1,59	-1,59
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	363,50	600,00	293,13	306,87
	111010.5271000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	303,50	500,00	233,13	266,87
	111010.5291000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	60,00	100,00	60,00	40,00
16.	Sonstige ordentliche Aufwendungen	9.714,09	11.000,00	9.723,44	1.276,56
	111010.5421000 Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	5.685,00	6.500,00	5.407,00	1.093,00
	111010.5441000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	4.029,09	4.400,00	4.316,44	83,56
	111010.5491000 Verfügungsmittel	0,00	100,00	0,00	100,00
17.	= Aufwendungen aus laufender Verwaltungs	10.077,59	11.600,00	10.016,57	1.583,43
18.	= **Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)**	**-10.077,59**	**-11.600,00**	**-10.014,98**	**-1.585,02**
22.	= **ordentliches Ergebnis (18 + 21)**	**-10.077,59**	**-11.600,00**	**-10.014,98**	**-1.585,02**
26.	= **Ergebnis vor Berücksichtigung der**	**-10.077,59**	**-11.600,00**	**-10.014,98**	**-1.585,02**
29.	= **Gesamtergebnis des Teilhaushalts**	**-10.077,59**	**-11.600,00**	**-10.014,98**	**-1.585,02**
	internen Leistungsbeziehung (22 + 25)				
	Nachrichtlich:				

Teilhaushalt	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	11	Innere Verwaltung
Produkt	111020	Gemeindearbeiter/Pflegemaßnahmen

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2018
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2018
		1	2	3	4
5.	Privatrechtliche Leistungsentgelte	32,53	100,00	0,00	100,00
	111020.4461000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	32,53	100,00	0,00	100,00
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	518,00	500,00	514,00	-14,00
	111020.4482000 Erstattungen von Gemeinden/ GV	518,00	500,00	514,00	-14,00
10.	= Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	550,53	600,00	514,00	86,00
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	666,17	1.000,00	211,69	788,31
	111020.5221000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	0,00	100,00	0,00	100,00
	111020.5222000 Unterhaltung von Geräten Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	162,09	300,00	137,74	162,26
	111020.5241010 Versicherungen (objektbezogen)	72,06	100,00	73,95	26,05
	111020.5251000 Haltung von Fahrzeugen	432,02	500,00	0,00	500,00
14.	Abschreibungen	1.435,33	1.500,00	1.435,35	64,65
	111020.5711020 Abschreibungen auf bewegl. Sachanlagevermögen	1.435,33	1.500,00	1.435,35	64,65
16.	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	200,00	0,00	200,00
	111020.5431010 Verbrauchsmaterial und Erwerb von Wirtsch.gütern unter 150 €	0,00	200,00	0,00	200,00
17.	= Aufwendungen aus laufender Verwaltungs	2.101,50	2.700,00	1.647,04	1.052,96
18.	= **Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)**	**-1.550,97**	**-2.100,00**	**-1.133,04**	**-966,96**
22.	= **ordentliches Ergebnis (18 + 21)**	**-1.550,97**	**-2.100,00**	**-1.133,04**	**-966,96**
26.	= **Ergebnis vor Berücksichtigung der**	**-1.550,97**	**-2.100,00**	**-1.133,04**	**-966,96**
29.	= **Gesamtergebnis des Teilhaushalts**	**-1.550,97**	**-2.100,00**	**-1.133,04**	**-966,96**
	internen Leistungsbeziehung (22 + 25)				
	Nachrichtlich:				

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2018
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2018
		1	2	3	4
5.	Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.419,64	2.300,00	2.332,51	-32,51
	111080.4411005 Mieten	150,00	0,00	0,00	0,00
	111080.4411006 Pachten für Gärten u. Ackerfl.	1.789,64	1.800,00	1.852,51	-52,51
	111080.4411007 Garagenpachten	480,00	500,00	480,00	20,00
7.	sonstige ordentliche Erträge	1,53	0,00	0,00	0,00
	111080.4591000 Andere sonstige ordentliche Erträge	1,53	0,00	0,00	0,00
10.	= Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.421,17	2.300,00	2.332,51	-32,51
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	57.808,62	27.000,00	26.971,13	28,87
	111080.5211040 Abrisskosten ohne Neubau	57.788,50	27.000,00	26.971,13	28,87
	111080.5241010 Versicherungen (objektbezogen)	20,12	0,00	0,00	0,00
14.	Abschreibungen	78,00	0,00	0,00	0,00
	111080.5732000 Einzelwertberichtigung von Forderungen	78,00	0,00	0,00	0,00
16.	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-57.788,50	0,00	0,00	0,00
	111080.5494910 Inanspruchnahme weiterer sonst iger Rückstellungen	-57.788,50	0,00	0,00	0,00
17.	= Aufwendungen aus laufender Verwaltungs	98,12	27.000,00	26.971,13	28,87
18.	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)**	**2.323,05**	**-24.700,00**	**-24.638,62**	**-61,38**
22.	**= ordentliches Ergebnis (18 + 21)**	**2.323,05**	**-24.700,00**	**-24.638,62**	**-61,38**
23.	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	3.557,17	-3.557,17
	111080.4931000 Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgl. Rechten, Bauten und Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	3.557,17	-3.557,17
24.	– außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	2.800,00	-2.800,00
	111080.5931000 Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, die dem außerordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind	0,00	0,00	2.800,00	-2.800,00
25.	**= außerordentliches Ergebnis**	**0,00**	**0,00**	**757,17**	**-757,17**
26.	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der**	**2.323,05**	**-24.700,00**	**-23.881,45**	**-818,55**
29.	**= Gesamtergebnis des Teilhaushalts**	**2.323,05**	**-24.700,00**	**-23.881,45**	**-818,55**
	internen Leistungsbeziehung (22 + 25)				
	Nachrichtlich:				

Teilhaushalt	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	12	Sicherheit und Ordnung
Produkt	126010	Brandschutz/Feuerwehr

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2018
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2018
		1	2	3	4
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	100,00	0,00	134,17	-134,17
	126010.4147000 Zuschüsse für laufende Zwecke von privaten Unternehmen	100,00	0,00	0,00	0,00
	126010.4161000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	0,00	0,00	134,17	-134,17
10.	= Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	100,00	0,00	134,17	-134,17
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	418,09	800,00	315,78	484,22
	126010.5211000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	0,00	300,00	0,00	300,00
	126010.5241000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	418,09	500,00	315,78	184,22
14.	Abschreibungen	2.064,68	2.100,00	2.240,81	-140,81
	126010.5711010 Abschreibungen auf Gebäude	2.064,68	2.100,00	2.240,81	-140,81
15.	Transferaufwendungen	0,00	300,00	300,00	0,00
	126010.5318000 Zuschüsse an übrige Bereiche	0,00	300,00	300,00	0,00
16.	Sonstige ordentliche Aufwendungen	23.880,81	21.600,00	22.028,00	-428,00
	126010.5431000 Geschäftsaufwendungen	208,25	0,00	0,00	0,00
	126010.5431010 Verbrauchsmaterial und Erwerb von Wirtsch.gütern unter 150 €	277,56	0,00	0,00	0,00
	126010.5452000 Erstattungen an Gemeinden/ GV	23.395,00	21.600,00	22.028,00	-428,00
17.	= Aufwendungen aus laufender Verwaltungs	26.363,58	24.800,00	24.884,59	-84,59
18.	= **Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)**	**-26.263,58**	**-24.800,00**	**-24.750,42**	**-49,58**
22.	= **ordentliches Ergebnis (18 + 21)**	**-26.263,58**	**-24.800,00**	**-24.750,42**	**-49,58**
26.	= **Ergebnis vor Berücksichtigung der**	**-26.263,58**	**-24.800,00**	**-24.750,42**	**-49,58**
29.	= **Gesamtergebnis des Teilhaushalts**	**-26.263,58**	**-24.800,00**	**-24.750,42**	**-49,58**
	internen Leistungsbeziehung (22 + 25)				
	Nachrichtlich:				

Teilhaushalt	2	Schule und Kultur
Produktbereich	21	Schulträgeraufgaben
Produkt	211010	Grundschulen-Schulkostenbeteiligung

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2018
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2018
		1	2	3	4
16.	Sonstige ordentliche Aufwendungen	10.335,59	15.400,00	11.744,89	3.655,11
	211010.5452000 Erstattungen an Gemeinden/ GV	10.335,59	15.400,00	11.744,89	3.655,11
17.	= Aufwendungen aus laufender Verwaltungs	10.335,59	15.400,00	11.744,89	3.655,11
18.	= **Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)**	**-10.335,59**	**-15.400,00**	**-11.744,89**	**-3.655,11**
22.	= **ordentliches Ergebnis (18 + 21)**	**-10.335,59**	**-15.400,00**	**-11.744,89**	**-3.655,11**
26.	= **Ergebnis vor Berücksichtigung der**	**-10.335,59**	**-15.400,00**	**-11.744,89**	**-3.655,11**
29.	= **Gesamtergebnis des Teilhaushalts**	**-10.335,59**	**-15.400,00**	**-11.744,89**	**-3.655,11**
	internen Leistungsbeziehung (22 + 25)				
	Nachrichtlich:				

Teilhaushalt	2	Schule und Kultur
Produktbereich	25	Kultur und Wissenschaft
Produkt	252010	Heimatmuseum und Kulturverein

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2018
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2018
		1	2	3	4
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	947,67	900,00	947,67	-47,67
	252010.4161000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	947,67	900,00	947,67	-47,67
10.	= Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	947,67	900,00	947,67	-47,67
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	147,44	200,00	151,29	48,71
	252010.5241010 Versicherungen (objektbezogen)	147,44	200,00	151,29	48,71
14.	Abschreibungen	947,67	1.000,00	947,67	52,33
	252010.5711010 Abschreibungen auf Gebäude	947,67	1.000,00	947,67	52,33
16.	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	400,00	0,00	400,00
	252010.5431010 Verbrauchsmaterial und Erwerb von Wirtsch.gütern unter 150 €	0,00	400,00	0,00	400,00
17.	= Aufwendungen aus laufender Verwaltungs	1.095,11	1.600,00	1.098,96	501,04
18.	= **Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)**	**-147,44**	**-700,00**	**-151,29**	**-548,71**
22.	= **ordentliches Ergebnis (18 + 21)**	**-147,44**	**-700,00**	**-151,29**	**-548,71**
26.	= **Ergebnis vor Berücksichtigung der**	**-147,44**	**-700,00**	**-151,29**	**-548,71**
29.	= **Gesamtergebnis des Teilhaushalts**	**-147,44**	**-700,00**	**-151,29**	**-548,71**
	internen Leistungsbeziehung (22 + 25)				
	Nachrichtlich:				

Teilhaushalt	2	Schule und Kultur
Produktbereich	27	Kultur und Wissenschaft
Produkt	272010	Bibliothek-Kostenbeteiligung

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2018
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2018
		1	2	3	4
16.	Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.252,00	8.400,00	8.560,00	-160,00
	272010.5452000 Erstattungen an Gemeinden/ GV	3.252,00	8.400,00	8.560,00	-160,00
17.	= Aufwendungen aus laufender Verwaltungs	3.252,00	8.400,00	8.560,00	-160,00
18.	= **Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)**	**-3.252,00**	**-8.400,00**	**-8.560,00**	**160,00**
22.	= **ordentliches Ergebnis (18 + 21)**	**-3.252,00**	**-8.400,00**	**-8.560,00**	**160,00**
26.	= **Ergebnis vor Berücksichtigung der**	**-3.252,00**	**-8.400,00**	**-8.560,00**	**160,00**
29.	= **Gesamtergebnis des Teilhaushalts**	**-3.252,00**	**-8.400,00**	**-8.560,00**	**160,00**
	internen Leistungsbeziehung (22 + 25)				
	Nachrichtlich:				

Teilhaushalt	2	Schule und Kultur
Produktbereich	28	Kultur und Wissenschaft
Produkt	281010	Heimatpflege (Ortsfeste,Veranstaltungen)

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2018
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2018
		1	2	3	4
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.976,21	2.800,00	2.380,84	419,16
	281010.5271050 kulturelle Veranstaltungen /	1.976,21	2.800,00	2.380,84	419,16
17.	= Aufwendungen aus laufender Verwaltungs	1.976,21	2.800,00	2.380,84	419,16
18.	= **Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)**	**-1.976,21**	**-2.800,00**	**-2.380,84**	**-419,16**
22.	= **ordentliches Ergebnis (18 + 21)**	**-1.976,21**	**-2.800,00**	**-2.380,84**	**-419,16**
26.	= **Ergebnis vor Berücksichtigung der**	**-1.976,21**	**-2.800,00**	**-2.380,84**	**-419,16**
29.	= **Gesamtergebnis des Teilhaushalts**	**-1.976,21**	**-2.800,00**	**-2.380,84**	**-419,16**
	internen Leistungsbeziehung (22 + 25)				
	Nachrichtlich:				

Teilhaushalt	3	Soziales und Jugend
Produktbereich	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produkt	364010	Tageseinrichtungen für Kinder incl. Förderung

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2018
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2018
		1	2	3	4
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	248,09	0,00	1.695,06	-1.695,06
	364010.4142000 Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden/ GV	248,09	0,00	1.624,24	-1.624,24
	364010.4161000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	0,00	0,00	70,82	-70,82
5.	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	4.988,88	-4.988,88
	364010.4411005 Mieten	0,00	0,00	4.988,88	-4.988,88
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.612,00	10.000,00	8.617,00	1.383,00
	364010.4482000 Erstattungen von Gemeinden/ GV	6.612,00	10.000,00	8.617,00	1.383,00
7.	sonstige ordentliche Erträge	10.316,91	300,00	375,00	-75,00
	364010.4571000 Erträge aus Auflösung von sonstigen Sonderposten Spenden	375,00	300,00	375,00	-75,00
	364010.4592000 Periodenfremde ordentliche Erträge	9.941,91	0,00	0,00	0,00
10.	= Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	17.177,00	10.300,00	15.675,94	-5.375,94
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.411,32	7.700,00	4.765,72	2.934,28
	364010.5211000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	3.250,40	7.500,00	4.600,22	2.899,78
	364010.5241010 Versicherungen (objektbezogen)	160,92	200,00	165,50	34,50
14.	Abschreibungen	1.928,97	2.100,00	2.346,83	-246,83
	364010.5711010 Abschreibungen auf Gebäude	245,66	300,00	245,65	54,35
	364010.5711020 Abschreibung auf bewegliches Anlagevermögen	0,00	0,00	346,71	-346,71
	364010.5711030 Abschreibung auf unbew. techn. Anlagen und Betriebsvorrichtungen	402,29	700,00	626,20	73,80
	364010.5711040 Abschreibungen auf GWG	1.281,02	800,00	1.128,27	-328,27
	364010.5713000 Abschreibung f.geplante Invest	0,00	300,00	0,00	300,00
15.	Transferaufwendungen	31.518,25	47.200,00	47.259,88	-59,88
	364010.5312000 Zuweisungen an Gemeinden/ GV	11.418,25	20.200,00	13.006,00	7.194,00
	364010.5317000 Zuschüsse an private Unternehmen	20.100,00	27.000,00	34.253,88	-7.253,88
16.	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.180,00	8.200,00	8.345,58	-145,58
	364010.5431010 Verbrauchsmaterial und Erwerb von Wirtsch.gütern unter 150 €	1.180,00	0,00	179,97	-179,97
	364010.5493000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	0,00	8.200,00	8.165,61	34,39
17.	= Aufwendungen aus laufender Verwaltungs	38.038,54	65.200,00	62.718,01	2.481,99
18.	= **Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)**	**-20.861,54**	**-54.900,00**	**-47.042,07**	**-7.857,93**
22.	= **ordentliches Ergebnis (18 + 21)**	**-20.861,54**	**-54.900,00**	**-47.042,07**	**-7.857,93**
26.	= **Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehung (22 + 25)**	**-20.861,54**	**-54.900,00**	**-47.042,07**	**-7.857,93**

Teilhaushalt	3	Soziales und Jugend
Produktbereich	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produkt	364010	Tageseinrichtungen für Kinder incl. Förderung

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2018
		1	2	3	4
29.	= Gesamtergebnis des Teilhaushalts	-20.861,54	-54.900,00	-47.042,07	-7.857,93
	Nachrichtlich:				

Teilhaushalt	3	Soziales und Jugend
Produktbereich	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produkt	366010	Einrichtungen der Jugendarbeit Jugendclubs u. Spielplätze

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2018
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2018
		1	2	3	4
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	466,22	400,00	466,22	-66,22
	366010.4161000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand Invest-Pauschale	466,22	400,00	466,22	-66,22
10.	= Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	466,22	400,00	466,22	-66,22
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	229,20	1.200,00	283,72	916,28
	366010.5211000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	101,15	200,00	15,98	184,02
	366010.5211020 laufende Pflegemaßnahmen	0,00	500,00	128,48	371,52
	366010.5222000 Unterhaltung von Geräten Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	0,00	100,00	0,00	100,00
	366010.5241000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	89,40	300,00	99,60	200,40
	366010.5241010 Versicherungen (objektbezogen)	38,65	100,00	39,66	60,34
14.	Abschreibungen	510,68	600,00	510,67	89,33
	366010.5711010 Abschreibungen auf Gebäude	466,22	500,00	466,22	33,78
	366010.5711040 Abschreibungen auf GWG	44,46	100,00	44,45	55,55
15.	Transferaufwendungen	1.962,24	2.000,00	1.962,24	37,76
	366010.5318000 Zuschüsse an übrige Bereiche	1.962,24	2.000,00	1.962,24	37,76
16.	Sonstige ordentliche Aufwendungen	268,98	300,00	515,83	-215,83
	366010.5421000 Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	0,00	0,00	250,00	-250,00
	366010.5431000 Geschäftsaufwendungen	69,96	100,00	69,96	30,04
	366010.5431010 Verbrauchsmaterial und Erwerb von Wirtsch.gütern unter 150 €	199,02	200,00	195,87	4,13
17.	= Aufwendungen aus laufender Verwaltungs	2.971,10	4.100,00	3.272,46	827,54
18.	= **Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)**	**-2.504,88**	**-3.700,00**	**-2.806,24**	**-893,76**
22.	= **ordentliches Ergebnis (18 + 21)**	**-2.504,88**	**-3.700,00**	**-2.806,24**	**-893,76**
26.	= **Ergebnis vor Berücksichtigung der**	**-2.504,88**	**-3.700,00**	**-2.806,24**	**-893,76**
29.	= **Gesamtergebnis des Teilhaushalts**	**-2.504,88**	**-3.700,00**	**-2.806,24**	**-893,76**
	internen Leistungsbeziehung (22 + 25)				
	Nachrichtlich:				

Teilhaushalt	4	Gesundheit und Sport
Produktbereich	42	Sportförderung
Produkt	425010	Sportstätten/Sportförderung

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2018
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2018
		1	2	3	4
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.953,40	4.900,00	4.953,40	-53,40
	425010.4161000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	4.953,40	4.900,00	4.953,40	-53,40
5.	Privatrechtliche Leistungsentgelte	241,25	700,00	511,25	188,75
	425010.4411000 Mieten und Pachten	241,25	700,00	511,25	188,75
7.	sonstige ordentliche Erträge	3.143,45	0,00	0,00	0,00
	425010.4592000 Periodenfremde ordentliche Erträge	3.143,45	0,00	0,00	0,00
10.	= Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	8.338,10	5.600,00	5.464,65	135,35
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	9.047,48	12.400,00	8.014,98	4.385,02
	425010.5211000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	245,74	500,00	2.103,33	-1.603,33
	425010.5211010 Bauliche Unterhaltung	0,00	500,00	0,00	500,00
	425010.5241000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	8.478,52	11.000,00	5.581,18	5.418,82
	425010.5241010 Versicherungen (objektbezogen)	323,22	400,00	330,47	69,53
14.	Abschreibungen	11.911,67	12.100,00	11.911,68	188,32
	425010.5711010 Abschreibungen auf Gebäude	11.811,24	11.900,00	11.811,24	88,76
	425010.5711030 Abschreibung auf unbew. techn. Anlagen und Betriebsvorrichtungen	40,63	100,00	40,64	59,36
	425010.5711040 Abschreibungen auf GWG	59,80	100,00	59,80	40,20
15.	Transferaufwendungen	0,00	800,00	800,00	0,00
	425010.5318000 Zuschüsse an übrige Bereiche	0,00	800,00	800,00	0,00
17.	= Aufwendungen aus laufender Verwaltungs	20.959,15	25.300,00	20.726,66	4.573,34
18.	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)**	**-12.621,05**	**-19.700,00**	**-15.262,01**	**-4.437,99**
22.	**= ordentliches Ergebnis (18 + 21)**	**-12.621,05**	**-19.700,00**	**-15.262,01**	**-4.437,99**
26.	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der**	**-12.621,05**	**-19.700,00**	**-15.262,01**	**-4.437,99**
29.	**= Gesamtergebnis des Teilhaushalts**	**-12.621,05**	**-19.700,00**	**-15.262,01**	**-4.437,99**
	internen Leistungsbeziehung (22 + 25)				
	Nachrichtlich:				

Teilhaushalt	5	Gestaltung der Umwelt	
Produktbereich	51	Räumliche Planung und Entwicklung	
Produkt	511010	Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen	BA

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2018
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2018
		1	2	3	4
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00
	511010.5211050 Aufwendungen für allgemeine Planung	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00
17.	= Aufwendungen aus laufender Verwaltungs	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00
18.	= **Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)**	**0,00**	**-5.000,00**	**0,00**	**-5.000,00**
22.	= **ordentliches Ergebnis (18 + 21)**	**0,00**	**-5.000,00**	**0,00**	**-5.000,00**
26.	= **Ergebnis vor Berücksichtigung der**	**0,00**	**-5.000,00**	**0,00**	**-5.000,00**
29.	= **Gesamtergebnis des Teilhaushalts**	**0,00**	**-5.000,00**	**0,00**	**-5.000,00**
	internen Leistungsbeziehung (22 + 25)				
	Nachrichtlich:				

Teilhaushalt	5	Gestaltung der Umwelt
Produktbereich	53	Ver- und Entsorgung
Produkt	536010	Ver- und Entsorgung-Elektrizität u. Gas

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2018
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2018
		1	2	3	4
5.	Privatrechtliche Leistungsentgelte	10.267,21	10.500,00	9.867,43	632,57
	536010.4461000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	10.267,21	10.500,00	9.867,43	632,57
7.	sonstige ordentliche Erträge	17.824,78	16.000,00	16.821,45	-821,45
	536010.4511000 Konzessionsabgaben	17.824,78	16.000,00	16.821,45	-821,45
10.	= Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	28.091,99	26.500,00	26.688,88	-188,88
16.	Sonstige ordentliche Aufwendungen	285,11	300,00	248,84	51,16
	536010.5431000 Geschäftsaufwendungen	285,11	300,00	248,84	51,16
17.	= Aufwendungen aus laufender Verwaltungs	285,11	300,00	248,84	51,16
18.	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)**	**27.806,88**	**26.200,00**	**26.440,04**	**-240,04**
19.	Zinsen und sonstige Finanzerträge	8.169,71	7.000,00	8.169,71	-1.169,71
	536010.4691000 Sonst. Finanzerträge/Dividende	8.169,71	7.000,00	8.169,71	-1.169,71
20.	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	1.292,86	1.000,00	1.292,86	-292,86
	536010.5599000 Sonstige Finanzaufwendungen	1.292,86	1.000,00	1.292,86	-292,86
21.	= Finanzergebnis	6.876,85	6.000,00	6.876,85	-876,85
22.	**= ordentliches Ergebnis (18 + 21)**	**34.683,73**	**32.200,00**	**33.316,89**	**-1.116,89**
26.	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der**	**34.683,73**	**32.200,00**	**33.316,89**	**-1.116,89**
29.	**= Gesamtergebnis des Teilhaushalts**	**34.683,73**	**32.200,00**	**33.316,89**	**-1.116,89**
	internen Leistungsbeziehung (22 + 25)				
	Nachrichtlich:				

Teilhaushalt	5	Gestaltung der Umwelt
Produktbereich	54	Verkehrsflächen und -anlagen
Produkt	540010	Verkehrsflächen und -anlagen,ÖPNV öffentl. Parkplätze

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2018
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2018
		1	2	3	4
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	46.617,81	49.100,00	42.566,81	6.533,19
	540010.4161000 Erträge aus Auflösung SoPo aus Zuweisung öffentl. Hand	46.617,81	32.100,00	42.566,81	-10.466,81
	540010.4161010 Erträge aus Auflösung SoPo für geplante Investitionen	0,00	17.000,00	0,00	17.000,00
4.	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.475,21	5.500,00	7.364,98	-1.864,98
	540010.4321000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	257,36	500,00	560,00	-60,00
	540010.4371000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuschüssen	5.217,85	5.000,00	6.804,98	-1.804,98
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.000,00	4.000,00	4.000,00	0,00
	540010.4487000 Erstattungen von privaten Unternehmen	4.000,00	4.000,00	4.000,00	0,00
7.	sonstige ordentliche Erträge	614,80	600,00	614,80	-14,80
	540010.4571000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	614,80	600,00	614,80	-14,80
10.	= Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	56.707,82	59.200,00	54.546,59	4.653,41
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	51.663,72	156.123,00	112.498,75	43.624,25
	540010.5221010 Unterh. sonst. unbewegl. Verm. laufende bauliche Unterhaltung	15.691,54	111.823,00	73.669,31	38.153,69
	540010.5221020 Unterh. Verkehrssicher.- u.Sig nalanlagen, Pflege Begleitgrün	18.753,33	25.000,00	22.963,64	2.036,36
	540010.5221040 Unterhaltung Straßenbeleuchtun	1.019,68	1.800,00	404,73	1.395,27
	540010.5271000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	13.141,86	15.000,00	13.932,75	1.067,25
	540010.5271090 statische Prüfung	0,00	2.000,00	1.249,50	750,50
	540010.5291000 Aufwendungen für so. DL Baumkataster	3.057,31	500,00	278,82	221,18
14.	Abschreibungen	73.884,71	75.800,00	69.377,02	6.422,98
	540010.5711010 Abschreibung auf Sachanlagen	73.024,29	53.700,00	68.914,45	-15.214,45
	540010.5711040 Abschreibungen auf GWG	860,42	500,00	462,57	37,43
	540010.5713000 Abschreibung f.geplante Invest	0,00	21.600,00	0,00	21.600,00
17.	= Aufwendungen aus laufender Verwaltungs	125.548,43	231.923,00	181.875,77	50.047,23
18.	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)**	**-68.840,61**	**-172.723,00**	**-127.329,18**	**-45.393,82**
22.	**= ordentliches Ergebnis (18 + 21)**	**-68.840,61**	**-172.723,00**	**-127.329,18**	**-45.393,82**
26.	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehung (22 + 25)**	**-68.840,61**	**-172.723,00**	**-127.329,18**	**-45.393,82**
29.	**= Gesamtergebnis des Teilhaushalts**	**-68.840,61**	**-172.723,00**	**-127.329,18**	**-45.393,82**
	Nachrichtlich:				

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2018
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2018
		1	2	3	4
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.698,27	9.000,00	7.297,38	1.702,62
	545010.5221030 Straßenwinterdienst	6.698,27	9.000,00	7.297,38	1.702,62
17.	= Aufwendungen aus laufender Verwaltungs	6.698,27	9.000,00	7.297,38	1.702,62
18.	= **Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)**	**-6.698,27**	**-9.000,00**	**-7.297,38**	**-1.702,62**
22.	= **ordentliches Ergebnis (18 + 21)**	**-6.698,27**	**-9.000,00**	**-7.297,38**	**-1.702,62**
26.	= **Ergebnis vor Berücksichtigung der**	**-6.698,27**	**-9.000,00**	**-7.297,38**	**-1.702,62**
29.	= **Gesamtergebnis des Teilhaushalts**	**-6.698,27**	**-9.000,00**	**-7.297,38**	**-1.702,62**
	internen Leistungsbeziehung (22 + 25)				
	Nachrichtlich:				

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2018
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2018
		1	2	3	4
4.	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	20.460,71	21.600,00	21.559,10	40,90
	552010.4321000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	20.460,71	21.600,00	21.559,10	40,90
7.	sonstige ordentliche Erträge	0,95	0,00	1,24	-1,24
	552010.4591000 Andere sonstige ordentliche Erträge	0,95	0,00	1,24	-1,24
10.	= Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	20.461,66	21.600,00	21.560,34	39,66
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	800,00	794,64	5,36
	552010.5221000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	0,00	800,00	794,64	5,36
14.	Abschreibungen	0,34	0,00	27,66	-27,66
	552010.5732000 Einzelwertberichtigung von Forderungen	0,34	0,00	27,66	-27,66
15.	Transferaufwendungen	19.474,49	20.600,00	20.556,40	43,60
	552010.5313000 Zuweisungen an Zweckverbände und dergl.	19.474,49	20.600,00	20.556,40	43,60
17.	= Aufwendungen aus laufender Verwaltungs	19.474,83	21.400,00	21.378,70	21,30
18.	= **Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)**	**986,83**	**200,00**	**181,64**	**18,36**
22.	= **ordentliches Ergebnis (18 + 21)**	**986,83**	**200,00**	**181,64**	**18,36**
26.	= **Ergebnis vor Berücksichtigung der**	**986,83**	**200,00**	**181,64**	**18,36**
29.	= **Gesamtergebnis des Teilhaushalts**	**986,83**	**200,00**	**181,64**	**18,36**
	internen Leistungsbeziehung (22 + 25)				
	Nachrichtlich:				

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2018
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2018
		1	2	3	4
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.752,53	1.700,00	1.752,54	-52,54
	553010.4161000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand Invest-Pauschale	1.752,53	1.700,00	1.752,54	-52,54
4.	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.402,17	800,00	1.519,43	-719,43
	553010.4321009 Benutzungsgebühren AA-Friedhof und ähnliche Entgelte	1.402,17	800,00	1.519,43	-719,43
10.	= Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.154,70	2.500,00	3.271,97	-771,97
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.226,62	11.677,00	11.679,46	-2,46
	553010.5211000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	54,66	100,00	0,00	100,00
	553010.5211010 Bauliche Unterhaltung	0,00	8.625,00	9.644,01	-1.019,01
	553010.5211020 laufende Pflegemaßnahmen	976,24	1.500,00	1.381,91	118,09
	553010.5241000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	180,22	1.352,00	637,59	714,41
	553010.5241010 Versicherungen (objektbezogen)	15,50	100,00	15,95	84,05
14.	Abschreibungen	1.968,30	2.100,00	1.968,32	131,68
	553010.5711010 Abschreibung auf Gebäude	1.337,70	1.400,00	1.337,71	62,29
	553010.5711030 Abschreibung auf unbew. techn. Anlagen und Betriebsvorrichtungen	630,60	700,00	630,61	69,39
16.	Sonstige ordentliche Aufwendungen	55,77	100,00	63,01	36,99
	553010.5441000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	55,77	100,00	63,01	36,99
17.	= Aufwendungen aus laufender Verwaltungs	3.250,69	13.877,00	13.710,79	166,21
18.	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)**	**-95,99**	**-11.377,00**	**-10.438,82**	**-938,18**
22.	**= ordentliches Ergebnis (18 + 21)**	**-95,99**	**-11.377,00**	**-10.438,82**	**-938,18**
26.	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der**	**-95,99**	**-11.377,00**	**-10.438,82**	**-938,18**
29.	**= Gesamtergebnis des Teilhaushalts**	**-95,99**	**-11.377,00**	**-10.438,82**	**-938,18**
	internen Leistungsbeziehung (22 + 25)				
	Nachrichtlich:				

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2018
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2018
		1	2	3	4
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.385,30	1.300,00	1.385,31	-85,31
	573010.4161000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	1.385,30	1.300,00	1.385,31	-85,31
4.	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.209,50	1.000,00	1.974,07	-974,07
	573010.4321000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	1.209,50	1.000,00	1.055,00	-55,00
	573010.4371000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitions zuschüssen	0,00	0,00	919,07	-919,07
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	386,61	-386,61
	573010.4487000 Erstattungen von privaten Unternehmen	0,00	0,00	386,61	-386,61
7.	sonstige ordentliche Erträge	919,07	900,00	0,00	900,00
	573010.4571000 Erträge aus Auflösung von sonstigen Sonderposten Spenden	919,07	900,00	0,00	900,00
10.	= Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.513,87	3.200,00	3.745,99	-545,99
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	21.418,29	9.400,00	9.581,67	-181,67
	573010.5211000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	0,00	800,00	115,50	684,50
	573010.5211010 Bauliche Unterhaltung	16.201,61	3.000,00	2.323,06	676,94
	573010.5222000 Unterhaltung von Geräten Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	43,20	0,00	0,00	0,00
	573010.5241000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	1.320,88	1.500,00	2.618,99	-1.118,99
	573010.5241010 Versicherungen (objektbezogen)	587,11	600,00	597,47	2,53
	573010.5241030 Heizungskosten	3.265,49	3.500,00	3.926,65	-426,65
14.	Abschreibungen	14.341,28	14.500,00	14.341,28	158,72
	573010.5711010 Abschreibung auf Gebäude	11.951,12	12.000,00	11.951,12	48,88
	573010.5711030 Abschreibung auf unbew. techn. Anlagen und Betriebsvorrichtungen	2.304,37	2.400,00	2.304,37	95,63
	573010.5711040 Abschreibung auf GWG	85,79	100,00	85,79	14,21
16.	Sonstige ordentliche Aufwendungen	65,25	300,00	87,08	212,92
	573010.5431010 Verbrauchsmaterial und Erwerb von Wirtsch.gütern unter 150 €	65,25	300,00	87,08	212,92
17.	= Aufwendungen aus laufender Verwaltungs	35.824,82	24.200,00	24.010,03	189,97
18.	= **Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)**	**-32.310,95**	**-21.000,00**	**-20.264,04**	**-735,96**
22.	= **ordentliches Ergebnis (18 + 21)**	**-32.310,95**	**-21.000,00**	**-20.264,04**	**-735,96**
26.	= **Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehung (22 + 25)**	**-32.310,95**	**-21.000,00**	**-20.264,04**	**-735,96**
29.	= **Gesamtergebnis des Teilhaushalts**	**-32.310,95**	**-21.000,00**	**-20.264,04**	**-735,96**
	Nachrichtlich:				

Teilhaushalt	6	Zentrale Finanzleistungen
Produktbereich	61	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produkt	611010	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2018
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2018
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	469.980,23	472.500,00	583.244,58	-110.744,58
	611010.4011000 Grundsteuer A	20.366,42	20.800,00	20.845,70	-45,70
	611010.4012000 Grundsteuer B	19.246,54	38.700,00	38.953,93	-253,93
	611010.4013000 Gewerbesteuer	271.561,94	250.000,00	331.544,29	-81.544,29
	611010.4021000 Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer	126.888,00	130.000,00	151.293,00	-21.293,00
	611010.4022000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	12.645,00	13.500,00	19.283,00	-5.783,00
	611010.4032000 Hundesteuer	2.623,33	2.700,00	2.866,66	-166,66
	611010.4051000 Leistungen nach dem Familienleistungsausgleich	16.649,00	16.800,00	18.458,00	-1.658,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	109.901,01	186.300,00	199.612,84	-13.312,84
	611010.4111000 Schlüsselzuweisungen vom Land	60.605,00	138.100,00	148.318,00	-10.218,00
	611010.4131000 Sonstige allgemeine Zuweisungen vom Land für übertr. Aufgaben	30.012,00	30.000,00	30.089,00	-89,00
	611010.4132000 Sonstige allgemeine Zuweisungen von Gemeinden/ GV	0,00	0,00	2.949,04	-2.949,04
	611010.4161000 Erträge aus der Auflösung von Sopo aus investive Schlüsselzu	19.284,01	18.200,00	18.256,80	-56,80
7.	sonstige ordentliche Erträge	583,84	0,00	3.521,03	-3.521,03
	611010.4591000 Andere sonstige ordentliche Erträge	583,84	0,00	3.521,03	-3.521,03
10.	= Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	580.465,08	658.800,00	786.378,45	-127.578,45
14.	Abschreibungen	13.306,75	0,00	402,50	-402,50
	611010.5732000 Einzelwertberichtigung von Forderungen	13.306,75	0,00	402,50	-402,50
15.	Transferaufwendungen	484.417,40	431.300,00	447.678,40	-16.378,40
	611010.5341000 Gewerbesteuerumlage	36.380,00	27.800,00	36.731,00	-8.931,00
	611010.5372000 Allgem. Umlagen an GV / Kreisu mlage	273.890,40	240.600,00	245.363,40	-4.763,40
	611010.5374000 Amtsumlage	144.135,00	132.900,00	135.495,00	-2.595,00
	611010.5374010 Umlagen f.übertragene Aufgaben	30.012,00	30.000,00	30.089,00	-89,00
16.	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	81,00	-81,00
	611010.5451000 Erstattungen an Land	0,00	0,00	81,00	-81,00
17.	= Aufwendungen aus laufender Verwaltungs	497.724,15	431.300,00	448.161,90	-16.861,90
18.	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)**	**82.740,93**	**227.500,00**	**338.216,55**	**-110.716,55**
22.	**= ordentliches Ergebnis (18 + 21)**	**82.740,93**	**227.500,00**	**338.216,55**	**-110.716,55**
26.	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehung (22 + 25)**	**82.740,93**	**227.500,00**	**338.216,55**	**-110.716,55**
29.	**= Gesamtergebnis des Teilhaushalts**	**82.740,93**	**227.500,00**	**338.216,55**	**-110.716,55**
	Nachrichtlich:				

Teilhaushalt	6	Zentrale Finanzleistungen
Produktbereich	61	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produkt	612010	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2018
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2018
		1	2	3	4
7.	sonstige ordentliche Erträge	3.087,00	1.500,00	4.177,50	-2.677,50
	612010.4562000 Säumniszuschläge	3.087,00	1.500,00	4.177,50	-2.677,50
10.	= Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.087,00	1.500,00	4.177,50	-2.677,50
14.	Abschreibungen	3.657,00	0,00	156,00	-156,00
	612010.5732000 Einzelwertberichtigung von Forderungen	3.657,00	0,00	156,00	-156,00
16.	Sonstige ordentliche Aufwendungen	583,72	2.200,00	3.521,00	-1.321,00
	612010.5496000 Deckungsreserve für ÜPL/APL	0,00	2.200,00	0,00	2.200,00
	612010.5499000 Übrige weitere sonstige Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit/ Erstattung von Guthaben aus VJ	583,72	0,00	3.521,00	-3.521,00
17.	= Aufwendungen aus laufender Verwaltungs	4.240,72	2.200,00	3.677,00	-1.477,00
18.	= **Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)**	**-1.153,72**	**-700,00**	**500,50**	**-1.200,50**
19.	Zinsen und sonstige Finanzerträge	3.173,79	1.500,00	1.373,26	126,74
	612010.4617000 Zinserträge von Kreditinstituten	3.173,79	1.500,00	1.373,26	126,74
20.	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	928,00	500,00	499,00	1,00
	612010.5592000 Verzinsung von Steuernachzahlungen	928,00	500,00	499,00	1,00
21.	= Finanzergebnis	2.245,79	1.000,00	874,26	125,74
22.	= **ordentliches Ergebnis (18 + 21)**	**1.092,07**	**300,00**	**1.374,76**	**-1.074,76**
26.	= **Ergebnis vor Berücksichtigung der**	**1.092,07**	**300,00**	**1.374,76**	**-1.074,76**
29.	= **Gesamtergebnis des Teilhaushalts**	**1.092,07**	**300,00**	**1.374,76**	**-1.074,76**
	internen Leistungsbeziehung (22 + 25)				
	Nachrichtlich:				

Jahresabschluss 2018

der Gemeinde Gerdshagen

Investitionsrechnung

und

Teilfinanzrechnungen

Teilhaushalt	1	Zentrale Verwaltung	
Produktbereich	11	Innere Verwaltung	
Produkt	111080	Allg. Grundvermögen, Gebäudemanagement	KÄ

Teilfinanzrechnung
Haushaltsjahr 2018
in EUR

	Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2018
		1	2	3	4
4.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0,00	3.557,17	-3.557,17
	111080.6821000 Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0,00	3.557,17	-3.557,17
8.	= **Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**3.557,17**	**-3.557,17**
17.	= **Saldo aus der Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**3.557,17**	**-3.557,17**

Teilhaushalt	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	12	Sicherheit und Ordnung
Produkt	126010	Brandschutz/Feuerwehr

Teilfinanzrechnung
Haushaltsjahr 2018
in EUR

	Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2018
		1	2	3	4
12.	Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	10.824,57	0,00	2.875,00	-2.875,00
	126010.7831000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	10.824,57	0,00	2.875,00	-2.875,00
16.	= **Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit**	**10.824,57**	**0,00**	**2.875,00**	**-2.875,00**
17.	= **Saldo aus der Investitionstätigkeit**	**-10.824,57**	**0,00**	**-2.875,00**	**2.875,00**

Teilhaushalt	3	Soziales und Jugend
Produktbereich	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produkt	364010	Tageseinrichtungen für Kinder incl. Förderung

Teilfinanzrechnung
Haushaltsjahr 2018
in EUR

	Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2018
		1	2	3	4
1.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	6.700,00	6.656,88	43,12
	364010.6811000 Investitionszuwendungen vom Land	0,00	6.700,00	6.656,88	43,12
8.	= **Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit**	**0,00**	**6.700,00**	**6.656,88**	**43,12**
11.	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	2.687,02	0,00	0,00	0,00
	364010.7821000 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	2.687,02	0,00	0,00	0,00
12.	Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	1.705,80	13.231,00	13.125,73	105,27
	364010.7831000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögens	0,00	11.200,00	11.094,80	105,20
	364010.7832000 Auszahlungen für den Erwerb von GWG	1.705,80	2.031,00	2.030,93	0,07
16.	= **Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit**	**4.392,82**	**13.231,00**	**13.125,73**	**105,27**
17.	= **Saldo aus der Investitionstätigkeit**	**-4.392,82**	**-6.531,00**	**-6.468,85**	**-62,15**

Teilhaushalt	3	Soziales und Jugend
Produktbereich	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produkt	366010	Einrichtungen der Jugendarbeit Jugendclubs u. Spielplätze

Teilfinanzrechnung
Haushaltsjahr 2018
in EUR

	Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2018
		1	2	3	4
12.	Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00
	366010.7831000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögens	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00
16.	= **Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit**	**0,00**	**5.000,00**	**0,00**	**5.000,00**
17.	= **Saldo aus der Investitionstätigkeit**	**0,00**	**-5.000,00**	**0,00**	**-5.000,00**

Teilhaushalt	**5**	Gestaltung der Umwelt
Produktbereich	**54**	Verkehrsflächen und -anlagen
Produkt	**540010**	Verkehrsflächen und -anlagen,ÖPNV öffentl. Parkplätze

Teilfinanzrechnung
Haushaltsjahr 2018
in EUR

	Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2018
		1	2	3	4
1.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	225.837,16	0,00	25.093,01	-25.093,01
	540010.6811000 Investitionszuwendungen vom Land	225.837,16	0,00	25.093,01	-25.093,01
2.	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	37.675,63	0,00	4.861,52	-4.861,52
	540010.6881000 Beiträge und ähnliche Entgelte	37.675,63	0,00	4.861,52	-4.861,52
8.	= **Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit**	**263.512,79**	**0,00**	**29.954,53**	**-29.954,53**
9.	Auszahlungen für Baumaßnahmen	381.617,78	0,00	0,00	0,00
	540010.7852000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	381.617,78	0,00	0,00	0,00
16.	= **Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit**	**381.617,78**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
17.	= **Saldo aus der Investitionstätigkeit**	**-118.104,99**	**0,00**	**29.954,53**	**-29.954,53**

Teilhaushalt	5	Gestaltung der Umwelt	
Produktbereich	57	Wirtschaft und Tourismus	
Produkt	573010	Dorfgemeinschaftshäuser	KÄ

Teilfinanzrechnung
Haushaltsjahr 2018
in EUR

	Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2018
		1	2	3	4
9.	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	40.000,00	6.582,00	33.418,00
	573010.7852000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	40.000,00	6.582,00	33.418,00
16.	= **Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit**	**0,00**	**40.000,00**	**6.582,00**	**33.418,00**
17.	= **Saldo aus der Investitionstätigkeit**	**0,00**	**-40.000,00**	**-6.582,00**	**-33.418,00**

Teilhaushalt	6	Zentrale Finanzleistungen
Produktbereich	61	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produkt	611010	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen

Teilfinanzrechnung
Haushaltsjahr 2018
in EUR

	Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2018
		1	2	3	4
1.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	4.436,00	8.000,00	8.050,00	-50,00
	611010.6811000 Investitionszuwendungen vom Land	4.436,00	8.000,00	8.050,00	-50,00
8.	= **Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit**	**4.436,00**	**8.000,00**	**8.050,00**	**-50,00**
17.	= **Saldo aus der Investitionstätigkeit**	**4.436,00**	**8.000,00**	**8.050,00**	**-50,00**

Rechenschaftsbericht

der

Gemeinde Gerdshagen

zum Jahresabschluss des Haushaltsjahres 2018

Inhaltsverzeichnis

1. Vorbemerkungen....3
2. Die Ergebnisrechnung....4
2.1. Erläuterungen zu wesentlichen Abweichungen der Ist-Zahlen von den Planzahlen....5
2.2. Zusammenfassung/Fazit Ergebnisrechnung, Entwicklung der Rücklage....7
3. Die Finanzrechnung....7
3.1. Erläuterungen zu wesentlichen Abweichungen der Ist-Zahlen von den Planzahlen....8
3.2. Erläuterungen zur Investitionstätigkeit....9
3.3. Zusammenfassung/Fazit Finanzrechnung, Entwicklung Zahlungsmittelbestand....11
4. Die Bilanz....11
4.1. Vermögensstruktur....11
4.2. Kapitalstruktur....11
5. Analyse der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage....12
5.1. Bilanzkennzahlen....13
5.1.1. Vermögensstruktur und Investitionen....13
5.1.1.1. Anlagenintensität....13
5.1.1.2. Umlaufintensität....14
5.1.1.3. Re-Investitionsquote....14
5.1.2. Kapitalausstattung und Finanzierung....14
5.1.2.1. Grad der Unabhängigkeit (Eigenkapitalquote)....14
5.1.2.2. Grad der Verschuldung (Fremdkapitalquote)....14
5.1.2.3. Eigenkapital und Verschuldung pro Kopf....15
5.1.2.4. Anlagendeckungsgrad I und II....15
5.1.2.5. Dynamischer Verschuldungsgrad....15
5.1.2.6. CashFlow aus laufender Verwaltungstätigkeit....15
5.1.2.7. Relative freie Spitze....16
5.1.3. Liquidität/ Zahlungsfähigkeit....16
5.1.3.1. Liquidität I. Grades....16
5.1.3.2. Liquidität II. Grades....16
5.1.3.3. Liquidität III. Grades....17
5.1.3.4. Kurzfristige Verbindlichkeitenquote....17
5.2. Ergebnisstruktur....17
5.2.1. Ertragsanalyse....18
5.2.2. Aufwandsanalyse....18
5.2.2.1. Amts- und Kreisumlage....18
5.2.2.2. Abschreibungsaufwand....18
5.2.3. Ergebnisanalyse....19
5.2.3.1. Ergebnisquote der laufenden Verwaltung....19
5.2.3.2. Relatives ordentliches Ergebnis....19
6. Abschließende Bemerkungen....19
6.1. Gesamtfazit....19
6.2. Vorgänge von besonderer Bedeutung im Haushaltsjahr 2018....20
6.3. Zu erwartende mögliche Risiken gem. § 59 Abs. 2 KomHKV....20

1. Vorbemerkungen

Die Gemeinde hat gem. § 82 der Kommunalverfassung des Landes Brandenburg (BbgKVerf) für den Schluss eines jeden Haushaltsjahres einen Jahresabschluss nach den Grundsätzen ordnungsgemäßer Buchführung aufzustellen. Konkrete Vorschriften zur Erstellung des Jahresabschlusses ergeben sich aus Abschnitt 9 (§ 52 ff.) der Kommunalen Haushalts- und Kassenverordnung des Landes Brandenburg (KomHKV).

Entsprechend § 59 KomHKV ist im Rahmen des Jahresabschlusses ein Rechenschaftsbericht aufzustellen.

In diesem sind der Verlauf der Haushaltswirtschaft und die Lage der Gemeinde so darzustellen, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild vermittelt wird. Dabei sind die wichtigen Ergebnisse des Jahresabschlusses und erhebliche Abweichungen der Jahresergebnisse von den Haushaltsansätzen zu erläutern und eine Bewertung der Abschlussrechnungen vorzunehmen.

Daneben sollen im Rechenschaftsbericht auch Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind und zu erwartende mögliche Risiken von besonderer Bedeutung dargestellt werden. Der Rechenschaftsbericht erfolgt insofern in Anlehnung an den Lagebericht nach § 289 HGB.

Für die Jahresrechnung der Gemeinde finden folgende gesetzliche Grundlagen in der jeweils geltenden Fassung Anwendung :

1. Kommunalverfassung des Landes Brandenburg (BbgKVerf) vom 18.12.2007
2. Kommunale Haushalts-und Kassenverordnung (KomHKV) vom 14.02.2008
3. Runderlass des Ministeriums des Innern Nr.4/2008 vom 18.03.2008 zur Ausübung der Kommunalaufsicht im Bereich des kommunalen Haushaltsrechts (Verwaltungsvorschrift über die produktorientierte Gliederung der Haushaltspläne, die Kontierung der kommunalen Bilanzen und der Ergebnis- und Finanzhaushalte sowie über die Verwendung verbindlicher Muster zur Kommunalen Haushalts- und Kassenverordnung – VV Produkt- und Kontenrahmen)
4. Bewertungsleitfaden des Landes Brandenburg (BewertL Bbg) vom 23.09.2009.

Weiterhin sind die internen Dienstanweisungen und Richtlinien zur Umsetzung einer ordnungsgemäßen Buchführung zu beachten.

Der, von der Kämmerin, aufgestellte Entwurf des Jahresabschlusses mit den dazu gehörenden Anlagen ist vom zuständigen Rechnungsprüfungsamt des Landkreises Prignitz vor der Beschlussfassung durch die Gemeindevertretung zu prüfen.

In ihrer Sitzung am 08.03.2018 hat die Gemeindevertretung der Gemeinde Gerdshagen die Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2018 beschlossen. Die Haushaltssatzung enthielt keine genehmigungspflichtigen Teile. Die öffentliche Bekanntmachung erfolgte in der Zeit vom 14.03.2018 bis 04.04.2018 in den Schaukästen der Gemeinde.

Die Zahl der statistischen Einwohner am 31.12.2016 (als Berechnungsbasis für 2018) sank gegenüber dem Vorjahr um 6 Einwohner auf 499.

Nach den Unterlagen vom Einwohnermeldeamt gab es in der Gemeinde 2018

3 Geburten	und	9 Sterbefälle
33 Zuzüge	und	28 Wegzüge.

2. Die Ergebnisrechnung

In der Ergebnisrechnung sind alle dem Haushaltsjahr zuzurechnenden Erträge und Aufwendungen gegenüberzustellen. Aus der Gegenüberstellung der Gesamterträge und Gesamtaufwendungen ist das Jahresergebnis zu ermitteln.

Die beschlossene Haushaltssatzung 2018 der Gemeinde Gerdshagen wies im Ergebnishaushalt einen Fehlbetrag in Höhe von -127.700 € aus (fortgeschriebener Ansatz), welcher planmäßig durch eine Entnahme aus der ausgewiesenen Rücklage des ordentlichen Ergebnisses gedeckt werden sollte.

Das ordentliche Ergebnis 2018 betrug 59.276,02 € und ist damit um 186.976,02 € besser als ursprünglich (bezogen auf den fortgeschriebenen Ansatz) geplant.

Im Berichtsjahr 2018 sind im Rahmen der Veräußerung eines Grundstückes in Gerdshagen (Rodelberg) außerordentliche Erträge in Höhe von 3.557,17 € und außerordentliche Aufwendungen in Höhe von 2.800,00 € angefallen, so dass das außerordentliche Ergebnis bei 757,17 € liegt (Plan: 0 €). Dieses Ergebnis schmälert in gleicher Höhe den Fehlbetragsvortrag aus dem außerordentlichen Ergebnis auf nunmehr noch -1.373,46 €.

Zur Betrachtung der Gesamtergebnisse wurden diese getrennt nach Erträgen und Aufwendungen noch einmal aufbereitet. Hier wurde auch das Vorjahr mit berücksichtigt.

Erträge (€)

	Ertrags- und Aufwandsarten	**Ergebnis** 2017	**fortgeschriebener Ansatz** 2018	**Ergebnis** 2018	**Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis** 2018
		1	2	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	469.980,23	472.500	583.244,58	-110.745
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	166.372,03	244.600	253.514,02	-8.914
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0	0,00	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	28.547,59	28.900	32.417,58	-3.518
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	12.960,63	13.600	17.700,07	-4.100
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	11.130,00	14.500	13.517,61	982
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	36.492,33	19.300	25.512,61	-6.213
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0,00	0
9	+/– Bestandsveränderungen	0,00	0	0,00	0
10	**= Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**725.482,81**	**793.400**	**925.906,47**	**-132.506**

Aufwendungen (€)

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2017 1	fortgeschriebener Ansatz 2018 2	Ergebnis 2018 3	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis 2018 4
11	– Personalaufwendungen	0,00	0	0,00	0
12	– Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0,00	0
13	– Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	155.074,93	245.700	185.240,18	60.460
14	– Abschreibungen	126.035,38	111.800	105.665,79	6.134
15	– Transferaufwendungen	537.372,38	502.200	518.556,92	-16.357
16	– Sonstige ordentliche Aufwendungen	-8.167,18	68.400	64.918,67	3.481
17	**= Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**810.315,51**	**928.100**	**874.381,56**	**53.718**

Finanzergebnis (€)

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2017 1	fortgeschriebener Ansatz 2018 2	Ergebnis 2018 3	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis 2018 4
19	+ Zinsen und sonstige Finanzerträge	11.343,50	8.500	9.542,97	-1.043
20	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	2.220,86	1.500	1.791,86	-292
21	**= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)**	**9.122,64**	**7.000**	**7.751,11**	**-751**

Aufrechnung:

Mehrerträge lfd. Verwaltungstätigkeit	132.506 €
Minderaufwendungen lfd. Verwaltungstätigkeit	53.718 €
Verbesserung Finanzergebnis	751 €
= Ergebnisverbesserung gesamt	186.975 €

2.1. Erläuterungen zu wesentlichen Abweichungen der Ist-Zahlen von den Planzahlen

Im folgenden werden die wesentlichen Differenzen zwischen dem fortgeschriebenen Ansatz und dem Ergebnis bei den einzelnen Ertrags- und Aufwandsarten erläutert. Auf die Teilergebnisrechnungen wird verwiesen.

Als wesentlich werden in diesem Zusammenhang Abweichungen > 10.000 € definiert.

Erläuterungen zu den Erträgen der Ergebnisrechnung in T€

Ertragsart	fortgeschr. Ansatz	Ergebnis	Vergleich	Erläuterung
Steuern und ähnliche Abgaben	472,5	583,2	+110,7	Die Mehrerträge gegenüber dem Planansatz beruhen hauptsächlich auf • höheren Erträgen bei der Gewerbesteuer (+81,5 T€) • dem gestiegenen Gemeindeanteil an der Einkommensteuer (+21,3 T€) sowie • dem höheren Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer (5,8 T€).
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	244,6	253,5	+8,9	Hier wirken sich insbesondere die gegenüber dem Planansatz erhöhten Schlüsselzuweisungen positiv aus (+10,2 T€).

Bei allen anderen Ertragsarten gab es nur geringfügige Abweichungen zu den Planansätzen.

Insgesamt wurden 2018 bei den Erträgen aus der laufenden Verwaltungstätigkeit gegenüber dem fortgeschriebenen Planansatz ca. 132,5 T€ mehr Erträge erzielt.

Erläuterungen zu den Aufwendungen der Ergebnisrechnung in T€

Aufwendungsart	fortgeschr. Ansatz	Ergebnis	Vergleich	Erläuterung
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	245,7	185,2	-60,5	Für die bauliche Unterhaltung von Straßen wurden 38,2 T€ nicht verwendet (Kostenreduzierung bei der Straßenreparatur Autobahnbrücke bis Ortseingang Rapshagen, 2 Ausweichstellen Hauptstraße – B 103 befestigen 20,0 T€ wurde nicht durchgeführt, Gehwegreparatur in Gerdshagen 10,0 T€ ist nicht erfolgt → Verschiebung in 2019). Einsparungen erfolgten daneben bei den Bewirtschaftungskosten für Sportplatz + Mehrzweckhalle (-5,4 T€) und durch den Verzicht auf die Erstellung eines Lärmaktionsplanes (-5,0 T€).
Transferaufwendungen	502,2	518,6	+16,4	Der Anstieg der Gewerbesteuerumlage (+ 8,9 T€ gegenüber dem Planansatz) ergibt sich zwangsläufig durch die erhöhten Gewerbesteuereinnahmen. Mehraufwendungen ergaben sich weiterhin für die Kreisumlage (+ 4,8 T€) und die Amtsumlage (+ 2,6 T€). Dies resultiert aus einer im Vergleich zur Planung höheren Umlagegrundlage. 2018 wurden daneben 7,3 T€ mehr als geplant für den privaten Träger der KITA aufgewendet. Hier enthalten ist ein Mietzuschuss in Höhe von 5,0 T€, der in gleicher Höhe als Ertrag (und somit kostenneutral) verbucht wurde. Dagegen fielen die Zuweisungen an andere Kommunen für die Kinderbetreuung in Kindertageseinrichtungen außerhalb der Gemeinde um 7,2 T€ niedriger aus als im Planansatz.

Bei den anderen Aufwandsarten traten in der Ergebnisrechnung im Vergleich zum fortgeschriebenen Planansatz keine gravierenden Abweichungen auf.

Insgesamt werden bei den Aufwendungen aus der laufenden Verwaltungstätigkeit gegenüber dem fortgeschriebenen Planansatz ca. 53,7 T€ weniger ausgewiesen, was sich direkt als Ergebnisverbesserung in gleicher Höhe auswirkt.

2.2. Zusammenfassung/Fazit Ergebnisrechnung, Entwicklung der Rücklage

Durch die Mehrerträge und Minderaufwendungen konnte im Haushaltsjahr 2018 eine Ergebnisverbesserung von 187,0 T€ gegenüber dem fortgeschriebenen Planansatz erreicht werden.

Das ordentliche Jahresergebnis in Höhe von 59,3 T€ wird der **Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses** zugeführt, die sich dadurch auf **564,5 T€** erhöht.

Eine Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses hat die Gemeinde nicht. Aus Fehlbeträgen der Vorjahre wird auf der Passivseite der Bilanz ein **Fehlbetragsvortrag aus dem außerordentlichen Ergebnis** ausgewiesen, der sich durch das in Höhe von 0,8 T€ im Haushaltsjahr 2018 erzielte außerordentliche Ergebnis auf **-1,4 T€** reduziert.

3. Die Finanzrechnung

In der Finanzrechnung sind alle im Jahr 2018 erfolgten Ein- und Auszahlungen abgebildet. Das Ergebnis der Finanzrechnung weist die Veränderung des Zahlungsmittelbestandes im Haushaltsjahr aus und wird als Änderung der Zahlungsmittelbestände in die Bilanz zum Stichtag 31.12.2018 übernommen.

Im Finanzhaushalt 2018 war ein Ergebnis von -164.500 € geplant, wodurch sich der vorhandene Finanzmittelbestand (550.300 €) planmäßig auf 385.800 € verringert hätte.
Auftretende Abweichungen zwischen den Planansätzen laut beschlossenem Haushalt und den, in der Finanzrechnung ausgewiesenen, fortgeschriebenen Ansätzen ergeben sich aus möglichen Haushaltsresten, über- und außerplanmäßigen Ausgaben (hier im Berichtsjahr insbesondere für den Abriss der Garagen und der alten Schule), Haushaltssperren usw.

Der Anfangsbestand der Zahlungsmittel wies lt. Bilanz einen Betrag in Höhe von 577.384,53 € aus. Aus dem Ergebnis der Finanzrechnung ist eine positive Veränderung des Bestandes an eigenen Zahlungsmitteln in Höhe von 92.345,44 € zu entnehmen.
Die fremden Finanzmittel betragen unverändert 0,00 €.

Somit ergibt sich zum Bilanzstichtag 31.12.2018 für die Gemeinde ein Zahlungsmittelbestand in Höhe von 669.729,97 €.

Der Bestand an eigenen Zahlungsmitteln hat sich wie folgt entwickelt:

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	fort-geschrie-bener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Er-gebnis 2018
	1	2	3	4	5
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	686.004,52	718.600	718.600	853.604,79	-135.005
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	716.428,26	800.800	839.569	786.895,20	52.674
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	267.948,79	14.700	14.700	48.218,58	-33.519
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	396.835,17	58.200	58.231	22.582,73	35.648
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0	0	0,00	0
davon:					
Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0	0	0,00	0
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0	0	0,00	0
davon:					
Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0	0	0,00	0
Einzahlung aus der Auflösung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0,00	0
Auszahlungen aus der Liquiditätsreserve	0,00	0	0	0,00	0
Veränderung des Bestandes an eigenen Zahlungsmitteln	**-159.310,12**	**-125.700**	**-164.500**	**92.345,44**	**-256.846**

3.1. Erläuterungen zu wesentlichen Abweichungen der Ist-Zahlen von den Planzahlen

Im folgenden werden die wesentlichen Differenzen zwischen dem fortgeschriebenen Ansatz und dem Ergebnis bei den einzelnen Einzahlungs- und Auszahlungsarten erläutert. Auf die Teilfinanzrechnungen wird verwiesen.

Als wesentlich werden in diesem Zusammenhang Abweichungen > 10.000 € definiert.

Die Abweichungen im Finanzhaushalt sind grundsätzlich in großen Teilen identisch mit den im Ergebnishaushalt festgestellten Differenzen. Die Erläuterungen zum Ergebnishaushalt gelten insofern entsprechend.

Erläuterungen zu Abweichungen bei den Einzahlungen in T€

Einzahlungs-art	fortgeschr. Ansatz	Ergeb-nis	Ver-gleich	Erläuterung
Steuern und ähnliche Abgaben	472,5	581,9	+109,4	Für die Planabweichungen gelten die Erläuterungen wie bei den entsprechenden Erträgen analog.
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	168,1	183,0	+14,9	

Bei allen weiteren Einzahlungsarten lagen nur geringfügige Abweichungen zu den Planansätzen vor.

Insgesamt wurden 2018 bei den Einzahlungen aus der laufenden Verwaltungstätigkeit gegenüber dem fortgeschriebenen Planansatz ca. 135,0 T€ mehr eingenommen.

Erläuterungen zu Abweichungen bei den Auszahlungen in T€

Auszahlungs-art	fortgeschr. Ansatz	Ergeb-nis	Ver-gleich	Erläuterung
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	268,5	211,3	-57,2	Für die Planabweichungen gelten die Erläuterungen wie bei den entsprechenden Aufwendungen analog.
Transferaufwendungen	502,2	513,2	+11,0	

Bei den übrigen Auszahlungsarten traten in der Finanzrechnung im Vergleich zum fortgeschriebenen Planansatz keine gravierenden Abweichungen auf.

Insgesamt werden bei den Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit gegenüber dem fortgeschriebenen Planansatz ca. 52,7 T€ weniger ausgewiesen, die zur positiven Entwicklung des Zahlungsmittelbestands beitragen.

Der Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit beträgt in der Finanzrechnung 66,7 T€ und liegt damit deutlich über dem fortgeschriebenen Planansatz von -121,0 T€.

3.2. Erläuterungen zur Investitionstätigkeit

Die Umsetzung der geplanten Investitionsmaßnahmen geht im Einzelnen aus der Anlage Investitionsrechnung 2018 und den Teilfinanzrechnungen hervor.

Insgesamt wurden 2018 Investitionsauszahlungen in Höhe von 22.582,73 € getätigt.
An Investitionseinzahlungen sind 48.218,58 € geflossen.

Die Investitionsein- und -auszahlungen verteilen sich wie folgt:

Investitionsmaßnahmen		Produkt	Auszahlungen T€		Einzahlungen T€	
1.	Baumaßnahmen	540010			25,1	Investitionszuwendungen Weg Rapshagen – Brügge
		540010			4,9	Anliegerbeiträge Weg Rapshagen – Brügge
		573010	6,6	Gestaltung ehemaliges Schulgelände		
2.	Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Gebäude	111080			3,5	Verkauf Grundstück in Gerdshagen (Rodelberg)
3.	Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	126010	2,9	Erwerb Feuerwehrgarage		
		364010	11,1	Spielkombination KITA	6,7	Investitionszuwendungen Spielgerät
		364010	2,0	KITA – GWG		
4.	Sonstige	611010			8,0	investive Schlüsselzuweisungen
		SUMME	**22,6**	**SUMME**	**48,2**	

Für folgende investive Maßnahmen, die im Plan 2018 veranschlagt waren, wurden keine Reste gebildet:

Bezeichnung	Produktkonto	Betrag T€	Begründung, warum kein Rest gebildet wurde
Gestaltung ehemaliges Schulgelände	573010	Auszahlung 27,4	Ein Haushaltsrest in Höhe von 6,0 T€ wurde übertragen, der restliche Betrag wird nicht benötigt, da Teile der Maßnahme zunächst nicht umgesetzt werden.
Spielgeräte für ehemaliges Schulgelände	366010	Auszahlung 5,0	Seitens der Gemeinde wurde von der Maßnahme vorerst abgesehen.

<u>Sonderrücklage aus nicht verwendeten investiven Schlüsselzuweisungen/
Aufteilung der Investitionspauschale 2018</u>

Die Sonderrücklage aus nicht verwendeten investiven Schlüsselzuweisungen hatte am 01.01.2018 einen Bestand von 0,00 €.

Die für 2018 erhaltenen investiven Schlüsselzuweisungen wurden in voller Höhe (8.050,00 €) der Investitionsmaßnahme Erwerb Feuerwehrgarage zugeordnet.

Der Bestand der **Sonderrücklage aus nicht verwendeten investiven Schlüsselzuweisungen** beläuft sich damit in der Bilanz zum 31.12.2018 weiterhin auf **0,00 €**.

3.3. Zusammenfassung/Fazit Finanzrechnung, Entwicklung Zahlungsmittelbestand

Im Haushaltsjahr 2018 belief sich die *Summe der Einzahlungen* auf insgesamt 901.823,37 €, denen *Auszahlungen* in Höhe von 809.477,93 € gegenüber stehen.
Somit ergibt sich eine Veränderung des Zahlungsmittelbestandes von +92.345,44 €.

Unter Berücksichtigung des Kassenbestandes vom 31.12.2017 (577.384,53 €) ergibt sich zum Jahresende 2018 für die Gemeinde ein positiver **Zahlungsmittelbestand** in Höhe von **669.729,97 €**.

4. Die Bilanz

4.1. Vermögensstruktur

	31.12.2017	31.12.2018	Veränderung
	€	€	€
AKTIVA			
Langfristig gebundenes Vermögen			
Anlagevermögen	**1.935.162,92**	**1.856.023,87**	**-79.139,05**
Immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00
Sachanlagevermögen	1.764.409,42	1.685.270,37	-79.139,05
Finanzanlagevermögen	170.753,50	170.753,50	0,00
Mittel- und kurzfristig gebundenes Vermögen			
Umlaufvermögen	**593.513,92**	**686.721,19**	**93.207,27**
Vorräte	0,00	0,00	0,00
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	16.129,39	16.991,22	861,83
Wertpapiere	0,00	0,00	0,00
Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten uns Schecks	577.384,53	669.729,97	92.345,44
Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	**0,00**	**0,00**	**0**
Bilanzsumme	**2.528.676,84**	**2.542.745,06**	**14.068,22**

Die Tabelle zeigt die bilanzielle Vermögenszusammensetzung einschließlich der Veränderungen zum Vorjahr.

4.2. Kapitalstruktur

	31.12.2017	31.12.2018	Veränderung
	€	€	€
PASSIVA			
Eigenkapital	**1.528.794,17**	**1.588.827,36**	**60.033,19**
Basis Reinvermögen	1.025.733,57	1.025.733,57	0,00
Rücklagen aus Überschüssen	505.191,23	564.467,25	59.276,02
Sonderrücklage	0,00	0,00	0,00
Fehlbetragsvortrag	-2.130,63	-1.373,46	757,17
Sonderposten	**961.467,81**	**933.039,48**	**-28.428,33**
Rückstellungen	0,00	0,00	0,00

	31.12.2017	31.12.2018	Veränderung
	€	€	€
davon: Rückstellungen aus Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	0,00	0,00	0,00
Sonstige Rückstellungen	0,00	0,00	0,00
Verbindlichkeiten	**30.786,17**	**13.091,00**	**-17.695,17**
davon: Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	0,00	0,00	0,00
Verbindlichkeiten aus der Aufnahme von Kassenkrediten	0,00	0,00	0,00
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	30.202,45	438,00	-29.764,45
Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	9.132,00	9.132,00
Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen	0,00	0,00	0,00
Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00
Verbindlichkeiten gegenüber Zweckverbänden	0,00	0,00	0,00
Verbindlichkeiten gegenüber sonstige Beteiligungen	0,00	0,00	0,00
Sonstige Verbindlichkeiten	583,72	3.521,00	2.937,28
Rechnungsabgrenzungsposten	**7.628,69**	**7.787,22**	**158,53**
Bilanzsumme	**2.528.676,84**	**2.542.745,06**	**14.068,22**

In der Tabelle wird die bilanzielle Zusammensetzung der Finanzierung des Vermögens einschließlich der Veränderungen zum Vorjahr dargestellt.

5. Analyse der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage

Für die Bildung als auch die Interpretation von Kennzahlen sind grundlegende Unterschiede zwischen Privatwirtschaft und öffentlichen Haushalten mit Blick auf Inhalte und Ziele zu berücksichtigen. In der Privatwirtschaft steht Gewinnerzielung und Gewinnmaximierung im Vordergrund, wogegen die kommunalen Haushalte in erster Linie einen höchstmöglichen Kostendeckungsgrad mit einer optimalen Qualität der zu erledigenden Aufgaben anstreben. Auch kann die Entscheidung, eine Aufgabe bei Nichteffizienz fallen zu lassen, im kommunalen Bereich nur beschränkt getroffen werden.

Nachfolgend sollen einige Kennzahlen zur Jahresabschlussanalyse nach Zuordnung zur Beurteilung der Ertrags- bzw. Finanz- und Vermögenslage der Gemeinde dargestellt und erläutert werden.

5.1. Bilanzkennzahlen

Die nachstehende Übersicht liefert einen Überblick der wichtigsten Bilanzkennzahlen im Zeitvergleich, von denen ausgewählte Kennzahlen im Folgenden näher erläutert werden.

Kennzahl	Berechnung	in	JAB 2016	JAB 2017	JAB 2018
Vermögensstruktur und Investitionen					
Anlagenintensität	Anlagevermögen x 100 / Bilanzsumme	%	67,19	76,53	72,99
Umlaufintensität	Umlaufvermögen x 100 / Bilanzsumme	%	32,81	23,47	27,01
Re-Investitionsquote	Bruttoinvestitionen x 100 / Abschreibungen AV + Abgänge AV	%	27,76	364,09	20,93
Investitionsquote	Investitionsauszahlungen x 100 / Gesamtauszahlungen	%	5,45	35,65	2,79
Kapitalausstattung und Finanzierung					
Eigenkapitalquote I	Eigenkapital x 100 / Bilanzsumme	%	63,52	60,46	62,48
Eigenkapitalquote II	(Eigenkapital+Sonderposten) x 100 / Bilanzsumme	%	94,58	98,48	99,18
Fremdkapitalquote	Fremdkapital x 100 / Bilanzsumme	%	0,21	1,22	0,51
Eigenkapital pro Kopf	Eigenkapital / Einwohnerzahl	€	2.994,77	3.027,32	3.184,02
Verschuldung pro Kopf	Fremdkapital / Einwohnerzahl	€	9,87	60,96	26,23
Anlagendeckungsgrad I	Eigenkapital x 100 / Anlagevermögen	%	94,53	79,00	85,60
Anlagendeckungsgrad II	(Eigenkapital+SoPo+langfr.Verb.) x 100 / Anlagevermögen	%	140,76	128,68	135,87
Dynamischer Verschuldungsgrad	Effektive Verschuldung / Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	%	-18,15	18,50	-10,10
CashFlow	Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit – Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	€	37.441,29	-30.423,74	66.709,59
Relative freie Spitze	(Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit – Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit – Auszahlungen für Kredittilgung) x 100 / Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	%	5,65	-4,43	7,82
Zahlungsfähigkeit (Liquidität)					
Liquidität I. Grades	liquide Mittel x 100 / Kurzfristige Verbindlichkeiten	%	14.349,50	1.875,47	5.115,96
Liquidität II. Grades	(liquide Mittel+kurzfristige Forderungen) x 100 / Kurzfristige Verbindlichkeiten	%	15.667,09	1.927,86	5.245,75
Liquidität III. Grades	Umlaufvermögen x 100 / Kurzfristige Verbindlichkeiten	%	15.667,09	1.927,86	5.245,75
Kurzfristige Verbindlichkeitenquote	kurzfristige Verbindlichkeiten x 100 / Bilanzsumme	%	0,21	1,22	0,51

5.1.1. Vermögensstruktur und Investitionen

5.1.1.1. Anlagenintensität

Die Anlagenintensität setzt das (gesamte) Anlagevermögen ins Verhältnis zu den Aktiva. Diese Kennzahl gibt an, in welchem Umfang Vermögenswerte durch Sach- und Finanzanlagen langfristig gebunden sind. Da die Masse der investiven Maßnahmen auf die Errichtung von Bauwerken und kommunaler Infrastruktur mit vergleichsweise langen Nutzungsdauern ab-

zielt, sind hohe Werte nachvollziehbar. Langfristig gebundene Vermögenswerte bedeuten auch langfristig festgelegte Aufwendungen (Abschreibungen, Unterhaltung usw.), die unabhängig von der Ertragslage der Kommune anfallen.

Im Vergleich zum Vorjahr wurden geringere Investitionen getätigt, so dass 2018 ein leichter Rückgang des Anlagevermögens zu verzeichnen ist.

5.1.1.2. Umlaufintensität

Bei der Beurteilung des Vermögensaufbaus wird daneben auch der Anteil des Umlaufvermögens an der Aktiva und damit das Verhältnis zwischen Anlage- und Umlaufvermögen betrachtet. Bei Städten und Gemeinden mit ihrem hohen Anteil an Grundstücken, Gebäuden und Infrastruktur wird dieses Verhältnis jedoch immer zu Gunsten des Anlagevermögens ausfallen.

Der Anteil des Umlaufvermögens hat sich im Vorjahresvergleich durch den Anstieg des Kassenbestandes der Gemeinde erhöht.

5.1.1.3. Re-Investitionsquote

Die Re-Investitionsquote gibt Auskunft darüber, in welcher Höhe dem Substanzverlust durch Abschreibungen und Vermögensabgängen neue Investitionen gegenüberstehen. Die Kennzahl beschreibt somit, im welchem Umfang die gesamten Investitionen im Haushaltsjahr durch die jährlichen Abschreibungen erwirtschaftet wurden. Liegt die Re-Investitionsquote bei über 100%, so hat sich das Anlagevermögen durch Neuinvestitionen erhöht.

Ursache des hohen Ausschlags der Quote in 2017 war die Investitionsmaßnahme Weg Rapshagen Richtung Brügge.

5.1.2. Kapitalausstattung und Finanzierung

5.1.2.1. Grad der Unabhängigkeit (Eigenkapitalquote)

Eine allgemein gültige Regel über das Verhältnis zwischen Eigen- und Fremdkapitalanteil gibt es nicht. Grundlegend kann aber gesagt werden, dass die wirtschaftliche und finanzielle Stabilität einer Kommune um so größer ist, je höher der Eigenkapitalanteil ist.

Die Eigenkapital-Quote I setzt das Eigenkapital ins Verhältnis zu den Passiva. Diese Kennzahl gibt den Anteil am Vermögen wieder, der bilanziell ohne Fremdmittel, Verpflichtungen oder Zuwendungen Dritter finanziert wurde – mit anderen Worten die "eigene Substanz" am Gesamtvermögen.

Die Eigenkapital-Quote II setzt das eigene Kapital im weiteren Sinne (Eigenkapital, Sonderposten aus Zuwendungen Dritter) ins Verhältnis zu den Passiva. Das Eigenkapital im weiteren Sinne beinhaltet neben dem Eigenkapital auch Sonderposten aus Zuwendungen, aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten und sonstige Sonderposten. Diese Kennzahl gibt den Anteil des wirtschaftlichen Eigenkapitals am Gesamtkapital an.

5.1.2.2. Grad der Verschuldung (Fremdkapitalquote)

Der Grad der Verschuldung einer Kommune kommt durch den Anteil des Fremdkapitals am Gesamtkapital zum Ausdruck, d.h. er zeigt auf, in welchem Verhältnis das Vermögen der Kommune durch Kredite oder mögliche künftige Verpflichtungen finanziert wird. Dieser Anteil am Vermögen gehört gewissermaßen „Dritten“. Für die Beurteilung der Finanzierung ist vor allem auch die Zusammensetzung des Fremdkapitals von Bedeutung.

Die Gemeinde hat seit 2012 keine Verbindlichkeiten aus Krediten mehr. Die seit Jahren niedrige Fremdkapitalquote ist Ausdruck der geringen Fremdverschuldung.

5.1.2.3. Eigenkapital und Verschuldung pro Kopf

Um größenbedingte Fehlinterpretationen zu vermeiden, kann für interkommunale Vergleiche das Eigenkapital und die Verschuldung pro Kopf herangezogen werden. Die Kennzahlen wurden auf Basis der statistischen Einwohner der Gemeinde per 31.12.2016 (als Berechnungsbasis für 2018) in Höhe von 499 Einwohnern ermittelt.

Die Verschuldung pro Kopf unterliegt im Zeitvergleich Schwankungen, da der Kassen-Bestand stichtagsbedingt höher oder niedriger ausfallen kann als in den Vergleichsjahren.

5.1.2.4. Anlagendeckungsgrad I und II

Die Finanzierung des Anlagevermögens durch Eigenkapital (Anlagendeckungsgrad I) und durch das gesamte langfristige Kapital, also durch Eigen- und langfristiges Fremdkapital (Anlagendeckungsgrad II) wird auch als „Goldene Bilanzregel“ bezeichnet und ist zugleich ein wichtiger Maßstab zur Beurteilung der Kapitalausstattung und damit der finanziellen Stabilität der Kommune.

Die finanzielle Stabilität kann als sehr gut bezeichnet werden, wenn das Anlagevermögen voll durch Eigenkapital (Anlagendeckungsgrad I) gedeckt ist. Reicht das Eigenkapital dazu nicht aus, so dürfen zusätzlich Sonderposten und langfristiges Kapital zur Deckung herangezogen werden. Der Anlagendeckungsgrad II sollte dann mindestens 100 % betragen. Dies ist bei der Gemeinde seit Jahren der Fall und die Einhaltung der „Goldenen Bilanzregel“ somit gegeben.

5.1.2.5. Dynamischer Verschuldungsgrad

Der dynamische Verschuldungsgrad setzt die Summe aller Verbindlichkeiten zuzüglich der Rückstellungen und abzüglich der liquiden Mittel sowie der kurzfristigen Forderungen (effektive Verschuldung) ins Verhältnis zum Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (operativer CashFlow).

Diese Kennzahl bildet die Entschuldungsfähigkeit der Gemeinde ab. Der Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit beinhaltet (wenn positiv) die in einer Haushaltsperiode theoretisch für Tilgungszwecke verwendbaren Mittel. Der dynamische Verschuldungsgrad zeigt an, in wie vielen Jahren eine Entschuldung möglich wäre, wenn alle Geldüberschüsse aus laufender Verwaltungstätigkeit ausschließlich für Tilgung und Entschuldung eingesetzt werden würden.

Auch hier sind arithmetische Effekte zu beachten. In einer defizitären Haushaltssituation kann ein negativer Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (keine Eigenfinanzierung) vorliegen, wie es 2017 für die Gemeinde der Fall war. Daneben muss berücksichtigt werden, dass die effektive Verschuldung der Gemeinde in den Vorjahren negativ war, da die vorhandenen liquiden Mittel und kurzfristigen Forderungen höher waren als die Verbindlichkeiten zzgl. Rückstellungen. Somit lag effektiv keine Verschuldung vor. Die Aussagekraft der Kennzahl ist unter diesen Voraussetzungen eingeschränkt.

5.1.2.6. CashFlow aus laufender Verwaltungstätigkeit

Der CashFlow (oder Finanzmittelfluss) aus laufender Verwaltung kann als Saldo aus Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit abzüglich der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (direkte Ermittlung) oder aus dem Jahresergebnis bereinigt um zahlungsunwirksame laufende Vorgänge, wie Abschreibungen, Rückstellungen und Auflösung von Sonderposten (indirekte Ermittlung) berechnet werden.

Die Kennzahl stellt eine Schlüsselgröße für die finanzielle Leistungsfähigkeit einer Gemeinde dar, da nur ein positiver CashFlow die Möglichkeit eröffnet, die Kredittilgungen und Investitionen (ggf. in Teilen) zu finanzieren, ohne den vorhandenen Bestand an liquiden Mitteln in Anspruch nehmen zu müssen.

Im Vergleich zum Vorjahr hat sich der CashFlow um ca. 97,1 TEUR auf 66,7 TEUR verbessert. Dies ist auf höhere Steuereinzahlungen (Grundsteuer B, Gewerbesteuer und Gemeindeanteil an der Einkommensteuer) sowie deutlich höhere Schlüsselzuweisungen gegenüber 2017 zurückzuführen.

5.1.2.7. Relative freie Spitze

Die Relative freie Spitze setzt den Saldo der Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit abzüglich der Auszahlungen für Kredittilgungen ins Verhältnis zu den laufenden Einzahlungen.

Diese Kennzahl kann – neben dem CashFlow aus laufender Verwaltung als absolute Größe – als relative Größe zur Beurteilung der Eigenfinanzierungskraft einer Gemeinde auch für interkommunale Vergleiche verwendet werden. Nur mit einer relativen freien Spitze > 0 % ist Eigenfinanzierungsfähigkeit von Investitionen gegeben.

Nach einem negativen Ergebnis für 2017 fällt die Kennzahl 2018 aufgrund der bereits erwähnten höheren Einnahmen bei Steuern und Schlüsselzuweisungen wieder positiv aus.

5.1.3. Liquidität/ Zahlungsfähigkeit

Die Liquidität ist die Fähigkeit einer Kommune, ihre Zahlungsverpflichtungen termingerecht zu erfüllen. Die Zahlungsfähigkeit einer Kommune lässt sich aus dem Verhältnis der liquiden Mittel zu den fälligen Verbindlichkeiten ermitteln. Dabei steht im Fokus, ob die liquiden Mittel ausreichen, das kurzfristig fällige Fremdkapital zu decken.

5.1.3.1. Liquidität I. Grades

Die Kennzahl "Liquidität I. Grades" gibt an, wie viel Prozent der kurzfristigen Verbindlichkeiten mit den vorhandenen flüssigen Mitteln beglichen werden können. Oder anders ausgedruckt, inwieweit eine Kommune ihre derzeitigen Zahlungsverpflichtungen allein durch ihre liquiden Mittel erfüllen kann. Darum wird die Liquidität I. auch als Barliquidität bezeichnet. Dabei kann die Kennzahl Liquidität I unter 100 % liegen. Die Kassenkredite werden hierbei den kurzfristigen Verbindlichkeiten zugeordnet.

Die Liquidität I. Grades liegt per 31.12.2018 bei 5.115,96 % – die Gemeinde ist daher am Bilanzstichtag als „überliquide“ zu bezeichnen. Die deutliche Steigerung gegenüber dem Vorjahr ergibt sich aufgrund des erhöhten Kassen-Bestands und der niedrigen Verschuldung der Gemeinde. Die Aussagekraft der Kennzahl ist jedoch eingeschränkt, da es sich um eine stichtagsbezogene Berechnung handelt.

5.1.3.2. Liquidität II. Grades

Für die Kennzahl "Liquidität II. Grades", auch als "kurzfristige Liquidität" bezeichnet, werden den liquiden Mitteln die kurzfristigen Forderungen hinzu gerechnet. Die Erweiterung der Datenbasis verbessert die Beurteilung der Liquiditätslage der Kommune mit Hilfe einer Kennzahl. Hier wird gemessen, ob eine Kommune in der Lage ist, ihre kurzfristigen Verbindlichkeiten zu bezahlen. Die Liquidität II sollte 100 % übersteigen.

5.1.3.3. Liquidität III. Grades

Die Kennzahl "Liquidität III. Grades" gibt das Verhältnis des Umlaufvermögens zu den kurzfristigen Verbindlichkeiten der Gemeinde an. Wenn die Liquidität III kleiner als 1 ist, müsste unter Umständen Anlagevermögen zur Deckung der Verbindlichkeiten verkauft werden, weil ein Teil der kurzfristigen Verbindlichkeiten nicht durch das Umlaufvermögen gedeckt wird. Darum sollte die Kennzahl immer größer als 1 sein.

Die Betrachtung der Liquidität II. und III. Grades ist bei der Gemeinde als entbehrlich anzusehen, da bereits mit der Liquidität I. Grades die Zahlungsfähigkeit der Gemeinde positiv festgestellt werden kann. Die Gemeinde war auch 2018 jederzeit in der Lage, ihre kurzfristigen Verbindlichkeiten ohne die Inanspruchnahme von Kassenkrediten zu decken.

5.1.3.4. Kurzfristige Verbindlichkeitenquote

Die Quote verdeutlicht, wie hoch der Anteil der kurzfristigen Verbindlichkeiten an der Bilanzsumme ist. Da Haushaltsfehlbeträge in der Regel über Kassenkredite finanziert werden, ist diese Kennzahl ein Indikator dafür, wie stark sich aufgelaufene Defizite auf die Finanzlage der Kommune auswirken.

Die Quote fällt bei der Gemeinde 2018 mit 0,51 % wie in den Vorjahren niedrig aus, da nur geringe Verbindlichkeiten vorhanden sind.

5.2. Ergebnisstruktur

Die nachstehende Übersicht liefert einen Überblick der wichtigsten Kennzahlen zur Ertrags-, Aufwands- und Ergebnisanalyse im Zeitvergleich. Ausgewählte Kennzahlen werden in den folgenden Punkten näher erläutert.

Kennzahl	Berechnung	in	JAB 2016	JAB 2017	JAB 2018
Ertragsanalyse					
Steuerertragsquote	Gesamtsteuerertrag x 100 / ordentl. Erträge aus lfd. Verwaltungstätigkeit	%	55,55	64,78	62,99
davon aus Grundsteuer	Erträge Grundsteuer A+B x 100 / ordentl. Erträge aus lfd. Verwaltungstätigkeit	%	7,21	5,46	6,46
davon aus Gewerbesteuer	Erträge Gewerbesteuer x 100 / ordentl. Erträge aus lfd. Verwaltungstätigkeit	%	29,85	37,43	35,81
davon aus Einkommensteuer	Erträge Einkommensteuer x 100 / ordentl. Erträge aus lfd. Verwaltungstätigkeit	%	14,99	17,49	16,34
Quote aus allg. Schlüsselzuweisungen	Erträge aus allg. Schlüsselzuweisg. X 100 / ordentl. Erträge aus lfd. Verwaltungstätigkeit	%	15,70	8,35	16,02
Quote aus der Auflösung von Sonderposten	Erträge aus der Auflösung von SoPo x 100 / ordentl. Erträge aus lfd. Verwaltungstätigkeit	%	13,13	11,38	8,56
Gebührenertragsquote	Gebührenertrag x 100 / ordentl. Erträge aus lfd. Verwaltungstätigkeit	%	3,43	3,93	3,50
Aufwandsanalyse					
Personalaufwandsquote	Personalaufwand x 100 / ordentl. Aufw. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	%	0,00	0,00	0,00
Sachaufwandsquote	Sachaufwand x 100 / ordentl. Aufw. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	%	9,41	19,14	21,19

Kennzahl	Berechnung	in	JAB 2016	JAB 2017	JAB 2018
davon Gebäudeunterhaltungs-aufwandsquote	Gebäuderunterhaltungsaufwand x 100 / ordentl. Aufw. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	%	1,08	2,45	2,15
davon Infrastrukturaufwands-Quote	Infrastrukturaufwand x 100 / ordentl. Aufw. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	%	3,40	4,38	11,19
Abschreibungsaufwands-quote	ordentliche Abschreibungen x 100 / ordentl. Aufw. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	%	17,73	13,45	12,02
Abschreibungslastquote	ordentliche Abschreibungen x 100 / Erträge aus der Auflösung von SoPo	%	123,30	132,06	132,60
Amtsumlagequote	Amtsumlage x 100 / ordentl. Aufw. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	%	17,62	17,79	15,50
Kreisumlagequote	Kreisumlage x 100 / ordentl. Aufw. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	%	33,68	33,80	28,06
Ergebnisanalyse					
Ergebnisquote der laufenden Verwaltung	Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit / Jahresergebnis	%	89,73	112,05	85,83
relatives ordentliches Ergebnis	ordentliches Jahresergebnis x 100 / Summe der Erträge	%	9,51	-10,28	6,34
Jahresergebnis pro Einwohner	ordentliches Jahresergebnis / Einwohner	€	149,36	-149,92	120,31

5.2.1. Ertragsanalyse

Die Ertragsquoten setzen die verschiedenen „Einnahmequellen“ der Gemeinde ins Verhältnis zur Summe der ordentlichen Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit und geben damit an, zu welchem Anteil die Gemeinde sich aus der jeweiligen Ertragsart finanziert.

Demnach erzielte die Kommune ihre Erträge 2018 – wie auch in den Vorjahren – hauptsächlich aus Steuern (62,99 %).

5.2.2. Aufwandsanalyse

Die Aufwandsquoten setzen die verschiedenen Aufwandsarten ins Verhältnis zur Summe der ordentlichen Aufwendungen aus der laufenden Verwaltungstätigkeit und geben damit an, welcher Anteil an den ordentlichen Aufwendungen für die jeweilige Aufwandsart aufgewendet wird.

5.2.2.1. Amts- und Kreisumlage

Im Zuge der gegenüber dem Vorjahr leicht von 25,26 % auf 24,85 % gesenkten Amtsumlage und der deutlichen Senkung der Kreisumlage (von 48,0 % auf 45,0 %) haben sich die absoluten Beträge der zu zahlenden Amts- und Kreisumlage merklich reduziert. Aufgrund der gleichzeitig erhöhten Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit war 2018 ein Rückgang der Amtsumlagequote und der Kreisumlagequote zu verzeichnen.

5.2.2.2. Abschreibungsaufwand

Abschreibungen stellen nicht-zahlungswirksamen Ressourcenverbrauch und den überwiegenden Anteil der "Buchaufwendungen" dar. Da Abschreibungen hauptsächlich aus realisierten Investitionsmaßnahmen entstehen, stellt diese Kennzahl eine Größe zur Beurteilung des langfristig wirksamen Ressourcenverbrauchs dar. Bei der Interpretation dieser Kennzahl muss berücksichtigt werden, dass die den Abschreibungen rechnerisch zu Grunde liegenden

Nutzungsdauern in den einzelnen Bundesländern nicht einheitlich festgesetzt sind und deshalb Schwankungen auftreten können. Ebenso ist das Anlagevermögen (Restnutzungsdauer) der Gemeinde entscheidend. Auch die Ausgliederung gemeindlicher Aufgaben hat Auswirkungen auf diese Kennzahl.

Die **Abschreibungsaufwandsquote** stellt die Aufwendungen für bilanzielle Abschreibungen ins Verhältnis zu den ordentlichen Aufwendungen.

Die **Abschreibungslastquote** setzt die Aufwendungen für bilanzielle Abschreibungen ins Verhältnis zu den Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten. Mit Hilfe dieser Kennzahl soll transparent gemacht werden, inwiefern sich in der Vergangenheit erhaltene Zuwendungen und Beiträge für Investitionen entlastend auf den Haushalt auswirken.

Die Gemeinde hat danach für 2018 Abschreibungen in Höhe von 132,60 % der aufgelösten Sonderposten vorgenommen und war somit effektiv in Höhe von ca. 25,8 TEUR (Vorjahr 26,5 TEUR) mit Abschreibungen belastet.

5.2.3. Ergebnisanalyse

Das Jahresergebnis wird als Differenz der Summe aller Erträge und der Summe aller Aufwendungen eines Haushaltsjahres ermittelt. Es vermehrt oder reduziert das Eigenkapital der Gemeinde in der Bilanz und sollte keinen negativen Wert aufweisen.

5.2.3.1. Ergebnisquote der laufenden Verwaltung

Die Kennzahl spiegelt den Anteil des Ergebnisses der laufenden Verwaltungstätigkeit am Gesamt-Jahresergebnis wider.

2018 liegt die Quote der Gemeinde bei 85,83 % (Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit: 51.524,91 €, Jahresergebnis gesamt: 59.276,02 €). Ein Vergleich mit dem Vorjahr ist nur eingeschränkt aussagefähig, da 2017 hier ein negatives Ergebnis erzielt wurde.

5.2.3.2. Relatives ordentliches Ergebnis

Das relative ordentliche Ergebnis setzt das ordentliche Ergebnis (ohne außerordentliche Erträge und Aufwendungen) ins Verhältnis zur Summe der Erträge. Diese Kennzahl gibt den Anteil des ordentlichen Ergebnisses an der Summe der Erträge wieder und spiegelt – bei einem negativen Jahresergebnis – den relativen Bedarf an Erträgen zum Ausgleich des Jahresergebnisses wider.

Bei der Gemeinde verblieben 2018 6,34 % der gesamten Erträge als ordentliches Jahresergebnis (2017: -10,28 %, 2016: 9,51 %).

6. Abschließende Bemerkungen

6.1. Gesamtfazit

Die wirtschaftliche Entwicklung der Gemeinde stellt sich im Berichtsjahr gegenüber dem Vorjahr tendenziell besser dar. Aufgrund der hohen Steuereinnahmen konnten wieder ein positives Ergebnis aus der laufenden Verwaltungstätigkeit und ein positives Jahresergebnis erzielt werden, welche zur Verstärkung der Rücklage und des Zahlungsmittelbestands beitragen.

Die hohen Steuereinnahmen werden aufgrund der daraus resultierenden Erhöhung der Umlagegrundlage einen Anstieg der Transferaufwendungen (Amts- und Kreisumlage) sowie in 2 Jahren verringerte Schlüsselzuweisungen nach sich ziehen. Dies berücksichtigt, ist die wirt-

schaftliche Lage der Gemeinde aktuell zwar ausreichend, mit Blick auf die künftigen Haushaltsjahre jedoch mit einer negativen Tendenz behaftet.

6.2. Vorgänge von besonderer Bedeutung im Haushaltsjahr 2018

Nach Ablauf des Haushaltsjahres 2018 sind nach derzeitigem Kenntnisstand über die bereits dargestellten Vorgänge hinaus keine Ereignisse eingetreten, die für die Gemeinde Gerdshagen für das Haushaltsjahr 2018 von wesentlicher Bedeutung sind und zu einer veränderten Einschätzung führen würden.

6.3. Zu erwartende mögliche Risiken gem. § 59 Abs. 2 KomHKV

Einflüsse auf die künftige Haushaltswirtschaft ergeben sich insbesondere aus dem politischen und gesamtwirtschaftlichen Umfeld. Konjunkturelle Effekte beeinflussen sowohl die Ertrags-, als auch die Aufwandslage.

Insbesondere war das Gewerbesteueraufkommen in der Vergangenheit teilweise starken Schwankungen unterlegen. 2018 wurden insgesamt rund 85 % des Gewerbesteueraufkommens von nur 6 Unternehmen in der Gemeinde erwirtschaftet. Hier sind, bedingt durch die hohe Abhängigkeit, nicht steuerbare Risiken vorhanden, da Gewinnveränderungen bei diesen Unternehmen einen starken Einfluss auf das gesamte Gewerbesteueraufkommen der Gemeinde haben können.
Die derzeitige Gewerbesteuerprognose für 2019 ist zufriedenstellend. Allerdings ist es ungewiss, ob die geplanten Gewerbesteuereinnahmen 2019 erzielt werden können.

Mögliche Risiken aus der gesetzlich geforderten Grundsteuerreform sind derzeit nicht abschätzbar. Derzeit gehen wir jedoch von nur geringen Auswirkungen aus.

Aktuell sind keine weiteren Risiken von besonderer Bedeutung erkennbar, die die Gemeinde akut belasten würden.

Beteiligungsbericht

der

Gemeinde Gerdshagen

zum Jahresabschluss
des Haushaltsjahres 2018

Inhaltsverzeichnis

1. Vorbemerkungen....3
2. Übersicht über die Beteiligungen....3
3. Einzeldarstellung der Beteiligungen....4
   3.1. Gesellschaft kommunaler E.DIS Aktionäre mbH....4
   3.2. Wasser- und Abwasserzweckverband Pritzwalk....7

1. Vorbemerkungen

Zur Information der Mitglieder der Gemeindevertretung und der Einwohner hat die Gemeinde gem. § 61 KomHKV einen Bericht über ihre Unternehmen gemäß § 92 Abs. 2 Nr. 2 bis 4 der Kommunalverfassung des Landes Brandenburg sowie ihre mittelbaren Beteiligungen zu erstellen und jährlich fortzuschreiben (Beteiligungsbericht).

Die erforderlichen Angaben sind in § 61 Satz 3 definiert.

Daneben fordert § 91 Absatz 6 Bbg KVerf, im Beteiligungsbericht erstmalig für das Jahr 2012 beginnende Wirtschaftsjahr, danach alle zehn Jahre einen ausführlichen Nachweis über die fortdauernde Erfüllung der gesetzlichen Voraussetzungen nach Absatz 2 Nummer 1, Absatz 3 Satz 1 und 3 sowie Absatz 5 (öffentlicher Zweck, Subsidarität, Nebenleistungen) zu führen.

2. Übersicht über die Beteiligungen

Die nachfolgende Übersicht enthält die Beteiligungen der Gemeinde gemäß § 92 Abs. 2 Nr. 2 bis 4 BbgKVerf einschließlich ihrer mittelbaren Beteiligungen per 31.12.2018 nach Branchen:

Branche	**Beteiligung**
Wohnungsbau	- - -
Abfallwirtschaft	- - -
ÖPNV	- - -
Gesundheits- und Sozialeinrichtungen	- - -
Weitere - Energieversorgung - Wasserver- und -entsorgung	 E.DIS AG Wasser- und Abwasserzweckverband Pritzwalk

Indirekte Beteiligungen sind daneben aufgrund der Zugehörigkeit zum Amt Meyenburg und der hier vorliegenden Beteiligungen gegeben. Auf den Beteiligungsbericht zum Jahresabschluss 2018 des Amtes Meyenburg wird verwiesen.

3. Einzeldarstellung der Beteiligungen

3.1. Gesellschaft kommunaler E.DIS Aktionäre mbH

1.	Name	Gesellschaft kommunaler E.DIS Aktionäre mbH
2.	Sitz	Stephensonstraße 4, 14482 Potsdam
3.	Unternehmensgegenstand	Wahrnehmung der kommunal- und gesellschaftsrechtlich zulässigen Interesssenvertretung, insbesondere der Rechte und Pflichten der kommunalen Aktionäre in der E.DIS AG. Die Gesellschaft unterstützt ihre Gesellschafter und Treugeber insbesondere bei deren Aufgaben zur Sicherung einer wirtschaftlich und ökologisch sinnvollen Daseinsvorsorge im Rahmen der Darbietung einer sicheren und preiswerten Energieversorgung. Treuhändische Verwaltung der Aktienanteile, die sich aus der Übertragung der Kapitalanteile der Kommunen der neuen Bundesländer an den jeweiligen regionalen Energieversorgungsunternehmen nach der Wende ergeben haben
4.	Gründung	01.04.1996
5.	Beteiligungsverhältnisse	Die Aktien der Gemeinde **Gerdshagen** werden durch die GkE.DIS mbH treuhändisch verwaltet. Anzahl Aktien: bis 2013 – 12.346 Stück mit Bilanzwert 15.753,50 EUR ab 2013 – 14.297 Stück mit Bilanzwert 15.753,50 EUR → entspricht einer Beteiligung an der E.DIS AG von unter 1 %
6.	Organe	<u>Geschäftsführer</u> bis 01.10.2018 Herr Karl-Ludwig Böttcher ab 01.10.2018 Herr Sebastian Kunze <u>Gesellschafterversammlung</u> Vertreter der Gemeinden in der Gesellschafterversammlung sind in der Regel die Hauptverwaltungsbeamten. Für die Treugeber besteht die Möglichkeit als Gast ohne Stimmrecht an den Gesellschafterversammlungen teilzunehmen. (Hauptverwaltungsbeamte) <u>Aufsichtsrat</u>

<table>
<tr><td>7.</td><td>Analysedaten</td><td>
<table>
<tr><th>Kennzahl</th><th>2018</th><th>2017</th><th>2016</th></tr>
<tr><td colspan="4">Vermögens und Kapitalstruktur (§ 61 Nr. 2 lit. a)</td></tr>
<tr><td>Anlagenintensität</td><td>54,4 %</td><td>53,47 %</td><td>60,12 %</td></tr>
<tr><td>Eigenkapitalquote</td><td>99,9 %</td><td>97,67 %</td><td>99,16 %</td></tr>
<tr><td>Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td></tr>
<tr><td colspan="4">Finanzierung und Liquidität (§ 61 Nr. 2 lit. b)</td></tr>
<tr><td>Anlagendeckung</td><td>183,60 %</td><td>182,64 %</td><td>164,93 %</td></tr>
<tr><td>Zinsaufwandsquote</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td></tr>
<tr><td>Liquidität 3. Grades</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td></tr>
<tr><td>Cash-Flow (nach DRS 2)</td><td>4.549,1 T€</td><td>4.399,7 T€</td><td>3.316,2 T€</td></tr>
<tr><td colspan="4">Rentabilität und Geschäftserfolg (§ 61 Nr. 2 lit. c)</td></tr>
<tr><td>Gesamtkapitalrentabilität</td><td>28,60 %</td><td>28,20 %</td><td>21,28 %</td></tr>
<tr><td>Betriebsergebnis</td><td>4.628,3 T€</td><td>4.620,7 T€</td><td>3.111,5 T€</td></tr>
<tr><td>Jahresüberschuss</td><td>3.160,6 T€</td><td>3.164,7 T€</td><td>2.126,4 T€</td></tr>
<tr><td colspan="4">Personalbestand (§ 61 Nr. 2 lit. d)</td></tr>
<tr><td>Personalaufwandsquote</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td></tr>
<tr><td>Anzahl der Mitarbeiter</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td></tr>
</table>
<u>Verkürzter Lagebericht</u>
• siehe Prüfungsbericht der GkE.DIS mbH - Jahresabschluss zum 31.12.2018 nebst Lagebericht u. Anlagen (liegt in der Amtsverwaltung vor)
</td></tr>
<tr><td>8.</td><td>Voraussichtliche Entwicklung</td><td>• siehe Prüfungsbericht der GkE.DIS mbH - Jahresabschluss zum 31.12.2018 nebst Lagebericht u. Anlagen (liegt in der Amtsverwaltung vor)</td></tr>
<tr><td>9.</td><td>Leistungs- und Finanzbeziehungen</td><td>• Kapitalzuführungen und -entnahmen
- nicht erfolgt

• Gewinnentnahmen und Verlustausgleiche
- nicht erfolgt

• gewährte Sicherheiten und Gewährleistungen
- nicht bekannt

• sonstige Finanzbeziehungen, die sich auf die Haushaltswirtschaft der Gemeinde unmittelbar bzw. mittelbar auswirken können

- Dividendenausschüttung durch die E.DIS AG</td></tr>
<tr><td>10.</td><td>Angaben gem. § 91 Abs. 6 BbgKVerf</td><td>• Nachweis öff. Zweck (§ 91 Abs. 2 Nr. 1 BbgKVerf)
- Sicherung Energieversorgung

• Subsidarität (§ 91 Abs. 3 Satz 1 BbgKVerf)
- Eigenbetrieb in der Gemeinde würde keine Alternative zur wirtschaftlichen Schlagkraft der AG darstellen</td></tr>
</table>

		• Nebenleistungen (§ 91 Abs. 5 BbgKVerf) - nicht bekannt
11.	Weitere Informationen	• siehe Prüfungsbericht der GkE.DIS mbH - Jahresabschluss zum 31.12.2018 nebst Lagebericht u. Anlagen (liegt in der Amtsverwaltung vor)

3.2. Wasser- und Abwasserzweckverband Pritzwalk

1.	Name	Wasser- und Abwasserzweckverband Pritzwalk
2.	Sitz	Hainholzweg 62, 16928 Pritzwalk
3.	Unternehmensgegenstand	Ver- und Entsorgung mit Trinkwasser und Abwasser Betreibung von Wasser- und Klärwerken Die kaufmännische Betriebsführung wurde an die Stadtwerke Pritzwalk GmbH übertragen.
4.	Gründung	17.03.1993 (Neugründung am 11.05.1998)
5.	Beteiligungsverhältnisse	Die Gemeinde **Gerdshagen** ist Mitglied im Zweckverband. Die Beteiligung am WAZV Pritzwalk wird nach der Eigenkapitalspiegelmethode bestimmt. Der WAZV nimmt die Aufteilung nach Einwohnerzahlen vor. **Anteile:** (Einwohnerstand per 31.12.2018)**:** Trinkwasser - 117 T€ Schmutzwasser - 46 T€ Zum 31.12.2018 gehörten dem WAZVP 11 Städte und Gemeinden mit insgesamt 22.256 Einwohnern an.
6.	Organe	<u>Ehrenamtlicher Verbandsvorsteher</u> bis 04.01.2018 Herr Wolfgang Brockmann ab 04.01.2018 Herr Dr. Ronald Thiel <u>Stellvertretende Verbandsvorsteherin</u> Frau Anja Kramer <u>Verbandsversammlung</u>

7.	Analysedaten	

Kennzahl	2018	2017	2016	2015
Anlagenintensität	92,19 %	92,55 %	92,20 %	94,49 %
EK-Quote (ohne SoPo)	63,71 %	62,62 %	61,44 %	60,48 %
nicht durch EK gedeckter Fehlbetrag	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Cashflow (aus lfd. Geschäftstätigkeit)	1.950.184,20 €	2.200.057,92 €	2.177.714,50 €	2.176.827,41 €
Umsatz (aus Anlage II)	5.812.772,96 €	6.015.108,77 €	6.305.684,71 €	6.184.521,23 €
Jahresüberschuss/-fehlbetrag	56.488,41 €	64.402,86 €	405.546,00 €	453.901,08 €
Personalaufwandsquote	21,7 %	20,3 %	19,00 %	20,46 %
Anzahl der Mitarbeiter	22	22	22	22

Verkürzter Lagebericht

- zwei Bereiche: Trinkwasser und Abwasser (zentrale und dezentrale Entsorgung)
- Betriebsführung im kaufmännischen und technischen Bereich erfolgt durch die Stadtwerke Pritzwalk GmbH
- positives Jahresergebnis, geringfügig verschlechtert gegenüber 2017
- Anstieg des Eigenkapitals um ca. 56,5 T€
- Umsatzerlöse beim Trinkwasser um 80 T€ (+2,8 %) gestiegen
- Umsatzerlöse beim Schmutzwasser um 282 T€ gesunken (- 8,8 %)
- bedingt sind die Anstiege im Trinkwasserbereich durch höheren Verbrauch bei Haushaltskunden
- Der Rückgang in der Sparte Schmutzwasser ist im Wesentlichen auf den Rückgang der Gebühren um 6,4 % sowie die gesunkene Abnahmemenge bei einem Großkunden zurückzuführen.
- Investitionsmaßnahmen, die im Wesentlichen die Qualität der Trinkwasser- und der Schmutzwasserentsorgung umfassen, belaufen sich im Bereich Trinkwasser auf 633 T€ (Vj. 942 T€) und im Bereich Abwasser auf 696 T€ (Vj. 778 T€)
  - → Gewährleistung der Versorgungssicherheit im Verbandsgebiet
  - → Neubau/Sanierung von Trinkwasserhausanschlüssen
  - → Neubau Wasserwerk Vettin
  - → Herstellung einer Umgehungsleitung des Rechengebäudes in der Kläranlage Schönhagen
  - → Anschaffung eines Saug- und Spülfahrzeuges
  - → Sanierung des Kanalnetzes Gerdshagen, 2. Bauabschnitt

8.	Voraussichtliche Entwicklung	• Für 2019 sind Umsatzerlöse in Höhe von insgesamt 5.853 T€ prognostiziert worden, hiervon 2.851 T€ im Bereich Trinkwasser und 3.002 T€ im Schmutzwasserbereich. • Gebührenerhöhungen bzw. -senkungen sind für 2019 nicht geplant. • Man rechnet 2019 mit einem positiven Ergebnis in Höhe von ca. 33 T€. • In die Sanierung von Ortsnetzen, Verbindungsleitungen und wasserwirtschaftliche Anlagen muss weiter investiert werden. • Das wesentliche wirtschaftliche Risiko der künftigen Entwicklung des Zweckverbandes liegt nach wie vor darin, dass die Gebühren- und Kostenersatzeinnahmen nicht ausreichen, um die erforderlichen In-

		vestitionsmaßnahmen mit den sich daraus ergebenden Kosten abzudecken. • Daraus folgt eine ständige Überwachung und bei Bedarf Anpassung der Kosten- und der damit verbundenen Beitrags- und Gebührenhöhe. • Pro-aktives Forderungsmanagement in Bezug auf die Zahlungsfähigkeit der Kunden • Dem durch die Gesetzesänderung für die landwirtschaftliche Verwertung des anfallenden Klärschlamms (Düngemittel- und Klärschlammverordnung) neu entstandenen Risiko wurde bereits durch Abschluss eines Verwertungsvertrages mit einer Fachfirma begegnet.
9.	Leistungs- und Finanzbeziehungen	• Kapitalzuführungen und -entnahmen - nicht erfolgt • Gewinnentnahmen und Verlustausgleiche - nicht erfolgt • gewährte Sicherheiten und Gewährleistungen - nicht bekannt • sonstige Finanzbeziehungen, die sich auf die Haushaltswirtschaft der Gemeinde unmittelbar bzw. mittelbar auswirken können - nicht bekannt
10.	Anagben gem. § 91 Abs. 6 BbgKVerf	• Nachweis öff. Zweck (§ 91 Abs. 2 Nr. 1 BbgKVerf) - Sicherung der Wasserver- und -entsorgung unter Gewährleistung günstiger Trink- und Schmutzwassergebühren als typische Aufgabe der gemeindlichen Daseinsvorsorge - Zusammenschluss in einem Zweckverband zur Bündelung der kommunalen Interessen, der Verstärkung der Wirtschaftlichkeit und Kostenminimierung • Subsidarität (§ 91 Abs. 3 Satz 1 BbgKVerf) - Eigenbetrieb in der Gemeinde würde keine Alternative zur wirtschaftlichen Schlagkraft eines Zweckverbandes darstellen • Nebenleistungen (§ 91 Abs. 5 BbgKVerf) - nicht bekannt
11.	Weitere Informationen	siehe Prüfungsbericht Jahresabschluss zum 31.12.2018 nebst Lagebericht u. Anlagen (liegt in der Amtsverwaltung vor)

Anlagen

zum Jahresabschluss

2018

der Gemeinde Gerdshagen

1. Anhang

2. Anlagenübersicht

3. Forderungsübersicht

4. Verbindlichkeitenübersicht

Anhang zum Jahresabschluss 2018 der Gemeinde Gerdshagen

(Gemäß § 82 (2) BbgKVerf und § 58 KomHKV)

Erläuterungen zu den einzelnen Posten der Bilanz und der Ergebnisrechnung, wobei auf wesentliche Abweichungen zum Vorjahr eingegangen wird.

AKTIVA

Die Zusammensetzung und Entwicklung des Anlagevermögens und die Abschreibungen des Haushaltsjahres sind dem als Anlage zum Anhang beigefügten Jahresanlagennachweis zu entnehmen.
Die einzelnen Anlagengegenstände werden im Anlagenbuchhaltungsprogramm ”Kommunale Vermögensverwaltung” per EDV erfasst. Aus den EDV-Listen lassen sich die jeweiligen Vermögensgegenstände mit Inventarnummer, Anschaffungsjahr, Abschreibungsbetrag usw. ablesen.
Die Abschreibungen wurden linear nach der betriebsgewöhnlichen Nutzungsdauer vorgenommen.
Die Entwicklung der einzelnen Vermögensarten gegenüber dem JAB 2017 stellt sich wie folgt dar :

A: Anlagevermögen : **1.856.023,87 €** *(Vorjahr: 1.935.162,92 €)*

I. Immaterielle Vermögensgegenstände : **0,00 €** *(Vorjahr:: 0,00 €)*

Die Gemeinde Gerdshagen besitzt keine immateriellen Vermögensgegenstände.

II. Sachanlagen : **1.685.270,37 €** *(Vorjahr: 1.764.409,42 €)*

1. Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte : **97.284,30 €** *(Vorjahr: 97.743,90 €)*

Entwicklung:

Stand per 01.01.2018:	97.743,90 €
Zugang:	2.340,40 €
Abgänge:	2.800,00 €
Restwert zum 31.12.2018:	97.284,30 €

Der Zugang beinhaltet die Zuordnung von Flurstücken.
Der Abgang erfolgt durch Ausbuchung RBW nach dem Verkauf eines Grundstücks in Gerdshagen in Höhe von 3.544,00 €.

2. Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte : **530.296,87 €** *(Vorjahr: 541.727,33 €)*

Entwicklung:

Stand per 01.01.2018:	541.727,33 €
Zugang:	13.699,57 €
Abgänge: AfA 2018	25.130,03 €
Restwert zum 31.12.2018:	530.296,87 €

Der Zugang beinhaltet den Kauf einer Garage (10.568,27 €)
mit dem dazugehörigen Grundstück (3.131,30 €) für historische Technik der FFW .

3. Grundstücke und Bauten des Infrastrukturvermögens und sonstige Sonderflächen **1.000.356,65 €** *(Vorjahr: 1.070.580,85 €)*

Entwicklung:

Stand per 01.01.2018:	1.070.580,85 €
Zugang	3.817,45 €
Abgänge = AfA 2018	74.041,65 €
Restwert zum 31.12.2018:	1.000.356,65 €

Der Zugang beinhaltet die Zuordnung von Flurstücken.

4. Bauten auf fremden Grund und Boden: **0,00 €** *(Vorjahr: 0,00 €)*

5. Kunstgegenstände und Kulturdenkmäler: **0,00 €** *(Vorjahr: 0,00 €)*

6. Maschinen, Fahrzeuge, techn. Anlagen: **32.728,55 €** *(Vorjahr: 35.073,56 €)*

Entwicklung:

Stand per 01.01.2018:	35.073,56 €
Zugang:	0,00 €
Abgänge: AfA 2018	2.345,01 €
Restwert zum 31.12.2018:	32.728,55 €

7. Betriebsvorrichtungen, Betriebs- und Geschäftsausstattung : **18.022,00 €** *(Vorjahr: 8.459,21 €)*

Entwicklung:

Stand per 01.01.2018:	8.459,21 €
Zugang:	13.125,73 €
Abgänge: AFA 2018	3.562,94 €
Restwert zum 31.12.2018:	18.022,00 €

Den Zugang bilden die Anschaffung eines neuen Laptops (679 €), diverser Regale und Schränke (520 €) und einer Wickelkommode (831,93 €) der Kita Gerdshagen. Desweiteren wurde eine Spielkombination für den Außenbereich in Höhe von 11.094,80 € angeschafft.

8. Geleistete Anzahlungen: **6.582,00 €** *(Vorjahr: 10.824,57 €)*
und Anlagen im Bau

Entwicklung:

Stand per 01.01.2018:	10.824,57 €
Zugang:	9.457,00 €
Abgänge:	13.699,57 €
Restwert zum 31.12.2018:	6.582,00 €

Die Zu- und Abgänge resultieren aus den Zahlungen und der anschließenden Aktivierung der Anlagen im Bau:

- Kauf FFW Garage (13.699,57 €)
- Gelände alte Schule Gerdshagen (6.582,00 €).

III. Finanzanlagen: **170.753,50 €** *(Vorjahr: 170.753,50 €)*

Bei den Finanzanlagen der Gemeinde handelt es sich um nicht börsennotierte Aktien der E.ON edis AG, die von der „Gesellschaft der Kommunalen E.ON e-dis - Aktionäre mbH“ treuhänderisch verwaltet werden. Diese bleiben mit 15.753,50 € in gleicher Höhe wie im Vorjahr bestehen, da in 2018 kein Zu- bzw. Verkauf von Aktien getätigt wurde.
In den Mitteilungen hinsichtlich der Berechnung der Dividendenausschüttung geht die verwaltende Gesellschaft nach wie vor von diesem Wert aus.

Die Bilanzanteile des Wasser- und Abwasserzweckverbandes Pritzwalk sind hier seit 2012 in Höhe von 155.000 € bilanziert.

B: Umlaufvermögen: **686.721,19 €** *(Vorjahr: 593.513,92 €)*

I. Vorräte: **0,00 €** *(Vorjahr: 0,00 €)*

II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände: **16.991,22 €** *(Vorjahr: 16.129,39 €)*

1. Öffentlich-rechtliche Forderungen:	10.620,18 €	*(Vorjahr: 9.287,42 €)*
2. Privatrechtliche Forderungen:	6.371,04 €	*(Vorjahr: 6.841,97 €)*
3. Sonstige Vermögensgegenstände	0,00 €	*(Vorjahr: 0,00 €)*

Eine weiterführende detaillierte Aufschlüsselung ergibt sich aus der Forderungsübersicht als Anlage zum JAB.

III. Kassenbestand und Bankguthaben: **669.729,97 €** *(Vorjahr: 577.384,53 €)*

Erläuterungen: siehe Rechenschaftsbericht

C: Aktive Rechnungsabgrenzung : **0,00 €** *(Vorjahr: 0,00 €)*

PASSIVA

A: Eigenkapital: **1.588.827,36 €** *(Vorjahr: 1.528.794,17 €)*

1. Basisreinvermögen : **1.025.733,57 €** *(Vorjahr: 1.025.733,57 €)*

Der in der Eröffnungsbilanz ausgewiesene Betrag des Basisreinvermögens, welcher sich als Saldogröße aus der Gegenüberstellung sämtlicher Aktiv- und sämtlicher Passivposten ergibt, soll unverändert bleiben, damit auch in den Folgejahren der Stand der Gemeinde bei der Umstellung erkennbar ist. Eine Erhöhung gab es im Jahr 2012 durch die Aufnahme des Bilanzanteiles aus der Mitgliedschaft im Wasser- und Abwasserzweckverband Pritzwalk.

2. Rücklagen aus Überschüssen: **564.467,25 €** *(Vorjahr: 505.191,23 €)*

Die Rücklage setzt sich zusammen aus :

ordentl. Ergebnis	564.467,25 €	*(Vorjahr: 505.191,23 €)*
außerordentl. Ergebnis	0,00 €	*(Vorjahr: 0,00 €)*

3. Sonderrücklage **0,00 €** *(Vorjahr: 0,00 €)*

Hier werden nicht verwendete investive Schlüsselzuweisungen für Investitionen in kommenden Jahren angesammelt bzw. für getätigte Investitionen entnommen.

Die gesamte investive Schlüsselzuweisung für 2018 in Höhe von **8.050,00 €** wurde der Investitionsmaßnahme Erwerb Feuerwehrgarage zugeordnet.

4. Fehlbetragsvortrag – außerordentl. Ergebnis **-1.373,46 €** *(Vorjahr: - 2.130,63 €)*

Minderung Verlustvortrag aus außerordentl. Ergebnis **757,17 €** *(Vorjahr: 0,00 €)*

Zum Ausgleich des ordentlichen Ergebnisses in Höhe von **59.276,02 €** wurde dieser Betrag der bestehenden Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses zugeführt.
Der Fehlbetragsvortrag aus dem außerordentlichen Ergebnis der Vorjahre in Höhe von **2.130,63 €** konnte infolge eines geringen positiven Ausfalls des außerordentlichen Ergebnisses um **757,17 €** gemindert werden und beträgt jetzt noch **1.373,46 €**.

Jahresergebnis (gesamt): **60.033,19 €** *(Vorjahr: - 75.710,06 €)*

B: Sonderposten: **933.039,48 €** *(Vorjahr: 961.467,81 €)*

1. Sonderposten aus Zuweisungen: **847.352,41 €** *(Vorjahr: 871.928,41 €)*

Entwicklung:

Stand per 01.01.2018:	871.928,41 €
Zugang:	45.957,74 €
Abgang	0,00 €
Auflösung: Erträge aus Auflösung	70.533,74 €
Stand zum 31.12.2018:	847.352,41 €

Der Zugang beinhaltet

- eine Restzahlung (25.093,01 €) des Sonderpostens für die Baumaßnahme: Weg Rapshagen – Brügge.
- die Verwendung der Investitionspauschale in Höhe von 8.050,00 € für den Kauf der FFW Garage
- FM vom Land für die Anschaffung einer Spielkombination im Außenbereich der Kita in Höhe von 6.656,88 € und
- die Zuordnung von Flurstücken in Höhe von 6.157,85 €.

2. Sonderposten aus Beiträgen: **78.557,90 €** *(Vorjahr: 81.420,43 €)*

Entwicklung

Stand per 01.01.2018:	81.420,43 €
Zugang:	4.861,52 €
Auflösung: Erträge aus Auflösung lt. ANW	7.724,05 €
Stand zum 31.12.2018:	78.557,90 €

Der Zugang setzt sich zusammen aus den Straßenausbaubeiträgen für Grundstückszufahrten: Weg Rapshagen – Brügge in Höhe von 4.861,52 € .

3. Sonstige Sonderposten **7.129,17 €** *(Vorjahr: 8.118,77 €)*

Entwicklung

Stand per 01.01.2018:	8.118,77 €
Zugang:	0,00 €
Auflösung: Erträge aus Auflösung lt. ANW	989,80 €
Stand zum 31.12.2018:	7.129,17 €

C: Rückstellungen: **0.00 €** *(Vorjahr: 0.00 €)*

D: Verbindlichkeiten:	**13.091,00 €**	*(Vorjahr:*	*30.786,17 €)*
1. Anleihen:	**0,00 €**	*(Vorjahr:*	*0,00 €)*
2. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen:	**0,00 €**	*(Vorjahr:*	*0,00 €)*
3. Kassenkredite:	**0,00 €**	*(Vorjahr:*	*0,00 €)*
4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, : die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	**0,00 €**	*(Vorjahr:*	*0,00 €)*
5. Verbindlichkeiten aus : Lieferungen und Leistungen	**438,00 €**	*(Vorjahr*	*30.202,45 €)*
6. Verbindlichkeiten: aus Transferleistungen	**9.132,00 €**	*(Vorjahr:*	*0,00 €)*
7. Sonstige Verbindlichkeiten :	**3.521,00 €**	*(Vorjahr:*	*583,72 €)*
8. Passive Rechnungsabgrenzung:	**7.787,22 €**	*(Vorjahr:*	*7.628,69 €)*
aus Friedhofsgeb. ab 2010	**4.151,09 €**	*(Vorjahr:*	*3.550,22 €)*
aus Friedhofsgeb. bis 2010	**3.636,13 €**	*(Vorjahr:*	*4.078,47 €)*
aus IST-Vorgriffen	**0,00 €**	*(Vorjahr:*	*0,00 €)*

Veränderungen entstehen durch den Zugang und die Auflösung von RAP`s bei den Friedhofsgebühren.

Erläuterung zu den weiteren geforderten Punkten

1. **Angewandte Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden und angesetzte Nutzungsdauern**
   Die angewendeten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden und angesetzten Nutzungsdauern sind im Bewertungshandbuch des Amtes Meyenburg festgelegt.

2. **Abweichungen bei den angewendeten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden, Zuschreibungen und außerplanmäßige Abschreibungen**
   Abweichungen bei den angewendeten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden, Zuschreibungen und außerplanmäßige Abschreibungen erfolgten im Berichtsjahr nicht.

3. **Fälle, in denen die lineare Abschreibungsmethode nicht angewendet wird**
   Die lineare Abschreibungsmethode wird durchgängig angewendet.

4. **Veränderungen der ursprünglich angenommenen Nutzungsdauer von Vermögensgegenständen**
   Die ursprünglich angenommene Nutzungsdauer von Vermögensgegenständen, wurde nicht verändert.

5. **Angaben über die Einbeziehung von Zinsen für Fremdkapital in die Herstellungskosten**
   Die Einbeziehung von Zinsen für Fremdkapital in die Herstellungskosten erfolgte nicht.

6. **Vermögensgegenstände mit zum Bilanzstichtag noch ungeklärten Eigentumsverhältnissen (inklusive Buchwert und Risikoabschätzung)**
   Die Grundstücke, die zum Bilanzstichtag noch EDV als Eigentümer ausweisen und für welche die Gemeinde verfügungsbefugt ist, sind nicht im Anlagevermögen erfasst. Sie sind als Auflistung der Eröffnungsbilanz beigefügt.

7. **Sachverhalte, aus denen sich künftig finanzielle Verpflichtungen ergeben können (z.B. Bürgschaften, Gewährleistungsverträge) sowie Verpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften soweit diese nicht bereits in der Verbindlichkeitenübersicht angegeben sind**
   Sicherheitseinbehalte von Firmen sind mit den entsprechenden Fälligkeiten als Verbindlichkeiten gebucht. Weitere Sachverhalte für künftige finanzielle Verpflichtungen treten nicht auf.

8. **Gesamtbetrag der anteiligen Unterdeckung der Kommune aus dem Umlageverfahren der Zusatzversorgungskasse für mittelbare Pensionsverpflichtungen aus der Zusatzversorgung der tariflich Beschäftigten**
   Die mittelbaren Verpflichtungen aus der Zusatzversorgung der Angestellten und Arbeiter werden nur im Anhang aufgeführt und nicht als Rückstellungen ausgewiesen. Die Höhe des Betrages wird vom Kommunalen Versorgungsverband Brandenburg ermittelt und mitgeteilt.

   Die mittelbare Pensionsverpflichtung für die Gemeinde Gerdshagen beträgt zum 31.12.2018 insgesamt 0,00 €.

9. Übersicht der übertragenen Haushaltsermächtigungen

Aus dem Haushaltsjahr 2018 wurden die nachfolgend aufgeführten Haushaltsermächtigungen in das Haushaltsjahr 2019 übertragen:

Produkt -Nr.	Finanz-Konto	Ergebnis-Konto	Einnahme	Ausgabe	Saldo	HH-Rest für
573010	7852000		0,00	6.000,00	-6.000,00	Gestaltung ehemaliges Schulgelände
Gesamtsumme			**0,00**	**6.000,00**	**-6.000,00**	

10. Übersicht über die von der Gemeinde bewirtschafteten Treuhandmittel und über das Stiftungsvermögen

Die im Rahmen von erteilten Bestallungen treuhänderisch verwalteten Grundstücke aus den Gemarkungen des Gemeindegebietes der Gemeinde Gerdshagen werden von der Amtsverwaltung verwaltet und in der Eröffnungsbilanz des Amtes Meyenburg entsprechend dargestellt.

Von der Gemeinde zu verwaltendes Stiftungsvermögen ist nicht vorhanden.

Anlagenübersicht Haushaltsjahr 2018

- in € -

Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen				Buchwert	
	Stand am 31.12.2017	Zugänge in 2018	Abgänge in 2018	Umbu-chungen in 2018	Stand am 31.12.2018	Abschrei-bungen in 2018	Zuschrei-bungen in 2018	Abschrei-bungen auf Abgänge	kumulierte Abschreibungen am 31.12.2018	am 31.12.2018	am 31.12.2017
		+	./.	+/-		./:	+		./.		
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sachanlagen	**4.560.986,06**	**28.740,58**	**2.800,00**	**0,00**	**4.586.926,64**	**105.079,63**	**0,00**	**0,00**	**2.901.656,27**	**1.685.270,37**	**1.764.409,42**
Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	***97.743,90***	***2.340,40***	***2.800,00***	***0,00***	***97.284,30***	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***97.284,30***	***97.743,90***
Brachland	5.682,70	2.340,40	0,00	0,00	8.023,10	0,00	0,00	0,00	0,00	8.023,10	5.682,70
Ackerland	18.865,80	0,00	2.800,00	0,00	16.065,80	0,00	0,00	0,00	0,00	16.065,80	18.865,80
Wald, Forsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sonstige unbebaute Grundstücke	73.195,40	0,00	0,00	0,00	73.195,40	0,00	0,00	0,00	0,00	73.195,40	73.195,40
Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	***777.259,40***	***0,00***	***0,00***	***13.699,57***	***790.958,97***	***25.130,03***	***0,00***	***0,00***	***260.662,10***	***530.296,87***	***541.727,33***
Grundstücke mit Wohnbauten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Grundstücke mit Sozialen Einrichtungen	53.229,57	0,00	0,00	0,00	53.229,57	603,15	0,00	0,00	39.462,03	13.767,54	14.370,69
Grundstücke mit Schulen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Grundstücke mit Kultureinrichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	724.029,83	0,00	0,00	13.699,57	737.729,40	24.526,88	0,00	0,00	221.200,07	516.529,33	527.356,64
Infrastrukturvermögen	***3.600.221,72***	***3.817,45***	***0,00***	***0,00***	***3.604.039,17***	***74.041,65***	***0,00***	***0,00***	***2.603.682,52***	***1.000.356,65***	***1.070.580,85***
Grund und Boden des Infrastrukturvermögens und sonstiger Sonderflächen	153.902,10	3.817,45	0,00	0,00	157.719,55	0,00	0,00	0,00	0,00	157.719,55	153.902,10
Brücken und Tunnel	121.666,83	0,00	0,00	0,00	121.666,83	1.520,84	0,00	0,00	20.024,36	101.642,47	103.163,31
Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	3.199.015,81	0,00	0,00	0,00	3.199.015,81	66.690,49	0,00	0,00	2.524.878,52	674.137,29	740.827,78
Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	44.028,37	0,00	0,00	0,00	44.028,37	1.677,16	0,00	0,00	24.315,35	19.713,02	21.390,18
Bauten auf Sonderflächen	81.608,61	0,00	0,00	0,00	81.608,61	4.153,16	0,00	0,00	34.464,29	47.144,32	51.297,48
Bauten auf fremden Grund und Boden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Kunstgegenstände, Kulturdenkmale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Anlagenübersicht Haushaltsjahr 2018

- in € -

Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen				Buchwert	
	Stand am 31.12.2017	Zugänge in 2018	Abgänge in 2018	Umbu-chungen in 2018	Stand am 31.12.2018	Abschrei-bungen in 2018	Zuschrei-bungen in 2018	Abschrei-bungen auf Abgänge	kumulierte Abschreibungen am 31.12.2018	am 31.12.2018	am 31.12.2017
		+	./.	+/-		./:	+		./.		
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen	46.900,16	0,00	0,00	0,00	46.900,16	2.345,01	0,00	0,00	14.171,61	32.728,55	35.073,56
Betriebs- und Geschäftsausstattung	28.036,31	13.125,73	0,00	0,00	41.162,04	3.562,94	0,00	0,00	23.140,04	18.022,00	8.459,21
Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	10.824,57	9.457,00	0,00	-13.699,57	6.582,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.582,00	10.824,57
Finanzanlagevermögen	**170.753,50**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**170.753,50**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**170.753,50**	**170.753,50**
Rechte an Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Mitgliedschaft in Zweckverbänden	155.000,00	0,00	0,00	0,00	155.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	155.000,00	155.000,00
Anteile an sonstigen Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wertpapiere des Anlagevermögens	15.753,50	0,00	0,00	0,00	15.753,50	0,00	0,00	0,00	0,00	15.753,50	15.753,50
Ausleihungen	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***
an Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
an verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
an Zweckverbände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
an sonstige Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
sonstige Ausleihungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Gesamtsumme	4.731.739,56	28.740,58	2.800,00	0,00	4.757.680,14	105.079,63	0,00	0,00	2.901.656,27	1.856.023,87	1.935.162,92

Forderungsarten	Stand zum 31.12.2017	Stand zum 31.12. 2018	mit einer Restlaufzeit von			Mehr (+)/ Weniger (-) gegenüber 2017
			bis zu einem Jahr	einem bis zu fünf Jahren	mehr als fünf Jahren	
	1	2	3	4	5	6
Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	**9.287,42**	**10.620,18**	**10.620,18**	**0,00**	**0,00**	**1.332,76**
Gebühren	1.680,40	2.108,77	2.108,77	0,00	0,00	428,37
Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Steuern	7.565,02	8.463,41	8.463,41	0,00	0,00	898,39
Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	42,00	48,00	48,00	0,00	0,00	6,00
Wertberichtigungen auf Steuern, Transferleistungen und sonstige öffentliche Forderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Privatrechtliche Forderungen	**6.841,97**	**6.371,04**	**6.371,04**	**0,00**	**0,00**	**-470,93**
gegenüber dem privaten und öffentlichen Bereich	6.841,97	6.371,04	6.371,04	0,00	0,00	-470,93
gegen Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
gegen verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
gegen Zweckverbände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
gegen sonstige Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wertberichtigungen auf privatrechtliche Forderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
sonstige Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
sonstige Vermögensgegenstände	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Gesamtsumme Forderungen:	**16.129,39**	**16.991,22**	**16.991,22**	**0,00**	**0,00**	**861,83**

Art der Verbindlichkeiten	Stand zum 31.12.2017	Stand zum 31.12. 2018	mit einer Restlaufzeit von			Mehr (+)/ Weniger (-) gegenüber 2017
			bis zu einem Jahr	einem bis zu fünf Jahren	mehr als fünf Jahren	
	1	2	3	4	5	6
Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Verbindlichkeiten aus der Aufnahme von Kassenkrediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Verbindlichkeiten aus Rechtsgeschäften, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
erhaltene Anzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	30.202,45	438,00	438,00	0,00	0,00	-29.764,45
Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	9.132,00	9.132,00	0,00	0,00	9.132,00
Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Verbindlichkeiten gegenüber verbundener Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Verbindlichkeiten gegenüber Zweckverbänden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
sonstige Verbindlichkeiten	583,72	3.521,00	3.521,00	0,00	0,00	2.937,28
Gesamtsumme Verbindlichkeiten:	**30.786,17**	**13.091,00**	**13.091,00**	**0,00**	**0,00**	**-17.695,17**