

# Samtgemeinde Grasleben

|                                                                                                                                                              |                       |        |                             |      |                                                                                     |      |                     |  |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|--------|-----------------------------|------|-------------------------------------------------------------------------------------|------|---------------------|--|
| <b>Verwaltungsvorlage</b>                                                                                                                                    |                       |        | <b>Vorlagen-Nr.: 029/20</b> |      |  |      |                     |  |
| Fachbereich: Finanzen                                                                                                                                        |                       |        | Datum: 14.05.2020           |      |                                                                                     |      |                     |  |
| Tagesordnungspunkt                                                                                                                                           |                       |        |                             |      |                                                                                     |      |                     |  |
| <b>Beschluss über den Jahresabschluss 2013 und Entlastung des Samtgemeindebürgermeisters für das Haushaltsjahr 2013 gem. § 101 (1) NGO/ § 129 (1) NKomVG</b> |                       |        |                             |      |                                                                                     |      |                     |  |
| Vorgesehene Beratungsfolge:                                                                                                                                  |                       |        |                             |      | Beschluss geändert                                                                  |      | Abstimmungsergebnis |  |
| Datum                                                                                                                                                        | Gremium               | Status | Ja                          | Nein | Ja                                                                                  | Nein | Enth.               |  |
| 08.06.2020                                                                                                                                                   | Samtgemeindeausschuss | nö     |                             |      |                                                                                     |      |                     |  |
| 08.06.2020                                                                                                                                                   | Samtgemeinderat       | ö      |                             |      |                                                                                     |      |                     |  |

|                                 |                          |           |           |     |                           |                            |
|---------------------------------|--------------------------|-----------|-----------|-----|---------------------------|----------------------------|
| <b>Finanzielle Auswirkungen</b> |                          |           |           |     | <b>Verantwortlichkeit</b> |                            |
| Ergebnishaushalt                | <input type="checkbox"/> | Kosten    |           | EUR | gefertigt:                | Samtgemeindebürgermeister: |
| Finanzhaushalt                  | <input type="checkbox"/> | Produkt   |           |     | gez. Thiesen              | gez. Janze                 |
| Kostenstelle                    |                          | Sachkonto |           |     | (Thiesen)                 | (Janze)                    |
| Ansatz                          |                          | EUR       | verfügbar |     |                           |                            |

## Beschlussvorschlag:

1. Der Samtgemeinderat beschließt gem. § 129 Abs. 1 NKomVG den Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2013.
2. Gemäß § 129 Abs. 1 NKomVG erteilt der Rat dem Samtgemeindebürgermeister für die Führung der Hauswirtschaft im Haushaltsjahr 2013 die Entlastung.
3. Der Rat nimmt die im Haushaltsjahr 2013 geleisteten über- und außerplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungen gemäß Jahresabschluss zur Kenntnis.

Der Samtgemeindeausschuss bereitet die Beschlussfassung entsprechend vor.

## Sach- und Rechtslage:

Zur Umsetzung des Neuen Kommunalen Rechnungswesens hat der Rat beschlossen, dass die doppelte Buchführung ab dem Haushaltsjahr 2011 eingeführt wird und legt somit gem. § 129 Abs. 1 NKomVG den Jahresabschluss 2013 nach den Grundsätzen der ordnungsgemäßen Buchführung vor. Die Aufstellung des Jahresabschlusses 2013 erfolgte auf der Grundlage der zu diesem Zeitpunkt geltenden NGO.

Im Jahresabschluss sind sämtliche Vermögensgegenstände, Schulden, Rechnungsabgrenzungsposten, Erträge, Aufwendungen, Einzahlungen und Auszahlungen sowie die tatsächliche Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage der Samtgemeinde Grasleben darzustellen.

Der Jahresabschluss besteht gem. §100 Abs. 2 NGO aus

1. einer Ergebnisrechnung
2. einer Finanzrechnung
3. einer Bilanz sowie
4. einem Anhang.

Dem Anhang sind gem. § 100 Abs. 3 NGO beizufügen:

1. Rechenschaftsbericht
2. Anlagenübersicht
3. Schuldenübersicht
4. Forderungsübersicht
5. Übersicht über die in das folgende Jahr zu übertragenden Haushaltsermächtigungen.

Die Samtgemeinde Grasleben weist im Jahresabschluss 2013 einen Fehlbetrag in Höhe von -561.111,38 € aus. Hiervon entfallen -563.006,14 € auf das ordentliche und 1.894,76 € auf das außerordentliche Ergebnis. Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen wurden in 2013 in einer Höhe von insgesamt 33.330,30 Euro geleistet. Die einzelnen Maßnahmen sind der Anlage Nr. 4 zu entnehmen. Der Rat nimmt die über- und außerplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungen zur Kenntnis, mit der Beschlussfassung über den Jahresabschluss gilt die Genehmigung als erteilt.

Nach § 129 Abs. 1 Satz 1 NKomVG ist der Jahresabschluss innerhalb von drei Monaten nach Ende des Haushaltsjahres aufzustellen. Eine fristgerechte Aufstellung war bereits im Hinblick auf die zeitliche Verzögerung bei der Erstellung der ersten Eröffnungsbilanz nicht möglich, so dass der Samtgemeindebürgermeister gemäß § 100 Abs. 3 NGO (§ 129 Abs. 1 Satz 2 NKomVG) die Vollständigkeit und Richtigkeit des Abschlusses erst am 02.03.2020 endgültig feststellen konnte.

Das Rechnungsprüfungsamt des Landkreises Helmstedt hat den Jahresabschluss 2013 geprüft und seinen Schlussbericht vom 12.05.2020 vorgelegt. Feststellungen, die einer Entlastung des Samtgemeindebürgermeisters entgegenstehen, haben sich nicht ergeben.

Im Prüfbericht des RPA wurde das Ergebnis der Prüfung des Jahresabschlusses zum 31.12.2013 der Samtgemeinde Grasleben wie folgt zusammengefasst:

**„Die Bilanz, Ergebnis- und Finanzrechnung wurde ordnungsgemäß aus den Büchern entwickelt. Die Vermögenswerte waren richtig und vollständig nachgewiesen. Einwendungen gegen die Buchführung, den Jahresabschluss und den Rechenschaftsbericht sind nach dem abschließenden Ergebnis dieser Prüfung nicht zu erheben. Die Prüfung ergab, dass die Samtgemeinde Grasleben die Grundsätze der ordnungsmäßigen Buchführung berücksichtigte. Die Bilanz sowie die Ergebnis- und Finanzrechnung wurden nach den Vorschriften des NKomVG und der GemHKVO (neu: KomHKVO) aufgestellt. Der Anhang enthielt die vorgeschriebenen Anlagen.“**

#### **Anlagen:**

- Jahresabschluss 2013
- Schlussbericht über die Prüfung des Jahresabschlusses zum 31.12.2013 der Samtgemeinde Grasleben
- Stellungnahme zum Schlussbericht über die Prüfung des Jahresabschlusses zum 31.12.2013 der Samtgemeinde Grasleben
- Übersicht der über- und außerplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungen 2013

*Elektronische Version, im Original unterzeichnet.*

# **Jahresabschluss** der Samtgemeinde Grasleben

zum 31.12.2013



Die amtliche Einwohnerzahl der Samtgemeinde Grasleben betrug:

|                    |            |      |
|--------------------|------------|------|
| nach dem Stand vom | 31.12.2000 | 5141 |
| nach dem Stand vom | 31.12.2001 | 5091 |
| nach dem Stand vom | 31.12.2002 | 5041 |
| nach dem Stand vom | 31.12.2003 | 5077 |
| nach dem Stand vom | 31.12.2004 | 5015 |
| nach dem Stand vom | 31.12.2005 | 5011 |
| nach dem Stand vom | 31.12.2006 | 4968 |
| nach dem Stand vom | 31.12.2007 | 4849 |
| nach dem Stand vom | 31.12.2008 | 4801 |
| nach dem Stand vom | 31.12.2009 | 4762 |
| nach dem Stand vom | 31.12.2010 | 4719 |
| nach dem Stand vom | 31.12.2012 | 4568 |
| nach dem Stand vom | 31.12.2013 | 4500 |

Größe der Samtgemeinde Grasleben: 45,21 km<sup>2</sup>

Inhalt

|       |                                                                             |    |
|-------|-----------------------------------------------------------------------------|----|
| 1     | Allgemeines.....                                                            | 2  |
| 2     | Ergebnisrechnung .....                                                      | 5  |
| 2.1   | Gesamtergebnisrechnung .....                                                | 5  |
| 2.2   | Teilergebnisrechnung Teilhaushalt 1.1 .....                                 | 6  |
| 2.3   | Teilergebnisrechnung Teilhaushalt 2.1 .....                                 | 7  |
| 2.4   | Teilergebnishaushalt Teilhaushalt 2.2 .....                                 | 8  |
| 2.5   | Teilergebnishaushalt Teilhaushalt 3.1 .....                                 | 9  |
| 2.6   | Teilergebnishaushalt Teilhaushalt 3.2 .....                                 | 10 |
| 3     | Finanzrechnung .....                                                        | 11 |
| 3.1   | Gesamtfinanzrechnung .....                                                  | 11 |
| 3.2   | Teilfinanzrechnung Teilhaushalt 1.1 .....                                   | 12 |
| 3.3   | Teilfinanzrechnung Teilhaushalt 2.1 .....                                   | 13 |
| 3.4   | Teilfinanzrechnung Teilhaushalt 2.2 .....                                   | 14 |
| 3.5   | Teilfinanzrechnung Teilhaushalt 3.1 .....                                   | 15 |
| 3.6   | Teilfinanzrechnung Teilhaushalt 3.2 .....                                   | 16 |
| 4     | Schlussbilanz zum 31.12.2013 .....                                          | 17 |
| 5     | Anhang zum Jahresabschluss 2013 .....                                       | 21 |
| 5.1   | Grundsätze der Bilanzierung und Bewertung in der Bilanz .....               | 21 |
|       | Ausübung der Grundsätze der Bewertungs- und Vereinfachungsmethoden in ..... | 24 |
|       | der Schlussbilanz .....                                                     | 24 |
| 5.2   | AKTIVA .....                                                                | 25 |
| 5.2.1 | Immaterielle Vermögensgegenstände .....                                     | 25 |
| 5.2.2 | Sachvermögen .....                                                          | 26 |
| 5.2.3 | Finanzvermögen .....                                                        | 29 |
| 5.2.4 | Liquide Mittel .....                                                        | 31 |
| 5.2.5 | Aktive Rechnungsabgrenzung .....                                            | 31 |
| 5.3   | Passiva .....                                                               | 32 |
| 5.3.1 | Nettoposition .....                                                         | 32 |
| 5.3.2 | Schulden .....                                                              | 37 |
| 5.3.3 | Rückstellungen .....                                                        | 40 |
| 5.3.4 | Passive Rechnungsabgrenzung .....                                           | 42 |
| 6     | Fazit Bilanz .....                                                          | 43 |
| 7     | Nicht bilanzierte Verpflichtungen und Haftungsverhältnisse .....            | 45 |

|        |                                                                                          |    |
|--------|------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| 8      | Übersicht der außerordentlichen Erträge und Aufwendungen 2013.....                       | 45 |
| 8.1    | Außerordentliches Ergebnis mit Teilhaushalten .....                                      | 46 |
| 9      | Über- und außerplanmäßige Aufwendungen .....                                             | 47 |
| 10     | Rechenschaftsbericht .....                                                               | 48 |
| 10.1   | Gesamtergebnishaushalt.....                                                              | 48 |
| 10.1.1 | Erträge .....                                                                            | 49 |
| 10.1.2 | Aufwendungen .....                                                                       | 55 |
| 10.2   | Gesamtfinanzhaushalt.....                                                                | 62 |
| 10.2.1 | Ein- und Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit.....                                 | 62 |
| 10.2.2 | Ein- und Auszahlungen für Investitionstätigkeit.....                                     | 63 |
| 10.2.3 | Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit .....                                   | 67 |
| 11     | Anlagen zum Rechenschaftsbericht 2013 .....                                              | 69 |
| 11.1   | Anlagenübersicht gem. § 56 Abs. 1 GemHKVO .....                                          | 69 |
| 11.2   | Forderungsübersicht gem. §56 Abs. 2 GemHKVO .....                                        | 70 |
| 11.3   | Schuldenübersicht gem. § 56 Abs. 3 GemHKVO.....                                          | 70 |
| 11.4   | Rückstellungsübersicht gem. § 57 Abs. 4 KomHKVO .....                                    | 71 |
| 11.5   | Produktübersicht nach der Organisationsstruktur der Samtgemeinde Grasleben 2013<br>..... | 72 |
| 12     | Vollständigkeitserklärung .....                                                          | 74 |
| 13     | Bilanzkennzahlen.....                                                                    | 75 |
| 14     | Anlage zum Rechenschaftsbericht: Übersicht über die einzelnen Produktergebnisse          | 78 |

## 1 Allgemeines

Zum 01.01.2006 wurden in Niedersachsen durch das Gesetz zur Neuordnung des Gemeindehaushaltsrechts und zur Änderung gemeindewirtschaftlicher Vorschriften vom 15.11.2005 (GemHausRNeuOG ND2005) die neue Niedersächsische Gemeindeordnung (NGO) und die neue Gemeindehaushalts- und Kassenverordnung (GemHKVO) erlassen.

In der Samtgemeinde Grasleben wurde die kamerale Haushaltsführung bis zum 31.12.2010 aufrechterhalten und mit dem 01.01.2011 durch die kommunale Doppik (NKR) ersetzt.

Zur Samtgemeinde Grasleben sind die Mitgliedsgemeinden Grasleben, Mariental, Querenhorst und Rennau zugehörig. Aufgrund der gesetzlichen Rahmenbedingungen und den damit verbunden Aufgaben, werden der Samtgemeinde Grasleben grundsätzlich die Aufgabenbereiche der Friedhöfe und des Brandschutzes/Feuerwehrwesens zugeordnet.

Die für das Haushaltsjahr 2013 der Samtgemeinde Grasleben vorgeschriebenen Genehmigungs- und Öffentlichkeitsvorschriften wurden wie folgt eingehalten:

|                                                                       | <b>Haushaltsplan 2013</b>                                     | <b>1.Nachtrags-<br/>haushaltsplan 2013</b>                    |
|-----------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|
| <b>beschlossen durch<br/>Samtgemeinderat<br/>Grasleben am</b>         | 17.12.2012                                                    | 11.04.2013                                                    |
| <b>veröffentlicht im Amtsblatt<br/>Helmstedt sowie Aushang<br/>am</b> | 17.04.2013<br>mit ABl.-Nr. 15                                 | 17.07.2013<br>mit ABl.-Nr. 27                                 |
| <b>genehmigt durch den<br/>Landkreis Helmstedt am</b>                 | 15.04.2013<br>mit AZ 20-15-00/401                             | 02.07.2013<br>mit AZ 20-15-00/401                             |
| <b>Auslage zur Einsichtnahme<br/>vom</b>                              | 22.04.2013 bis 26.04.2013<br>und<br>29.04.2013 bis 30.04.2013 | 22.07.2013 bis 26.07.2013<br>und<br>29.07.2013 bis 30.07.2013 |
| <b>vorläufige<br/>Haushaltsführung beendet<br/>am</b>                 | 01.05.2013                                                    | 31.07.2013                                                    |

Bei der 1. Nachtragshaushaltssatzung der Samtgemeinde Grasleben handelt es sich lediglich um eine Änderung im Stellenplan. Hierbei wurde eine Stelle der Entgeltgruppe 11 TVöD in

eine Beamtenstelle nach Besoldungsgruppe A12 BbesG umgewandelt. Die §§ 1 – 6 der Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2013 blieben davon unberührt.

Nach § 101 der Niedersächsischen Gemeindeordnung (NGO) – neu § 129 des Niedersächsischen Kommunalverfassungsgesetzes (NKomVG) – ist der Jahresabschluss innerhalb von drei Monaten nach Ende des Haushaltsjahres aufzustellen. Aufgrund der Umstellung auf die Doppik zum 01.01.2011 war die fristgerechte Aufstellung des Jahresabschlusses nicht möglich. Die erste Eröffnungsbilanz sowie die Jahresabschlüsse 2011 und 2012 wurden wie folgt beschlossen und veröffentlicht:

|                                                                       | <b>Eröffnungsbilanz<br/>01.01.2011</b>                              | <b>Jahresabschluss<br/>31.12.2011</b>                               | <b>Jahresabschluss<br/>31.12.2012</b>                               |
|-----------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|
| <b>beschlossen durch<br/>Samtgemeinderat<br/>Grasleben am</b>         | 20.06.2016                                                          | 26.11.2018                                                          | 25.11.2019                                                          |
| <b>veröffentlicht im<br/>Amtsblatt Helmstedt<br/>sowie Aushang am</b> | 05.07.2017<br>mit ABl.-Nr. 23                                       | 21.12.2018<br>mit ABl.-Nr. 53                                       | 27.11.2019<br>mit ABl.-Nr. 47                                       |
| <b>Auslage zur<br/>Einsichtnahme vom</b>                              | 17.07.2017 bis<br>21.07.2017<br>und<br>24.07.2017 bis<br>25.07.2017 | 14.01.2019 bis<br>18.01.2019<br>und<br>21.01.2019 bis<br>22.01.2019 | 09.12.2019 bis<br>13.12.2019<br>und<br>16.12.2019 bis<br>17.12.2019 |

Die gesetzliche Grundlage zur Erstellung des Jahresabschlusses ist § 100 NGO – neu § 128 NKomVG. Konkretisiert werden die Regelungen des NKomVG durch die §§ 48 – 58 der Gemeindehaushalts- und Kassenverordnung (GemHKVO).

Die Darstellung des Jahresabschlusses richtet sich nach den durch das Ministerium für Inneres und Sport veröffentlichten verbindlichen Mustern.

Der Jahresabschluss besteht aus folgenden Bestandteilen:

1. Ergebnisrechnung
2. Finanzrechnung
3. Bilanz
4. Anhang

Der Anhang zum Jahresabschluss setzt sich wie folgt zusammen:

1. Rechenschaftsbericht:

Der Rechenschaftsbericht bildet gemäß § 57 GemHKVO den Verlauf der Haushaltswirtschaft und die finanzwirtschaftliche Lage der Gemeinde ab.

2. Anlagenübersicht:

Die Anlagenübersicht stellt eine detaillierte Form der Darstellung der Entwicklung der einzelnen Posten der Vermögensgegenstände des Anlagevermögens dar. Die Anlagenübersicht wird nach dem verbindlichen Muster 16 zur GemHKVO aufgestellt.

3. Schuldenübersicht:

Die Schuldenübersicht bildet die Restlaufzeit der einzelnen Verbindlichkeiten der Samtgemeinde Grasleben ab und dient der Planung und Beurteilung der Liquidität der Samtgemeinde Grasleben. Die Werte der Schuldenübersicht decken sich mit den Verbindlichkeiten der Bilanz zum 31.12.2013. Die Schuldenübersicht wird nach dem verbindlichen Muster 17 der GemHKVO aufgestellt.

4. Forderungsübersicht:

Die Forderungsübersicht ermöglicht eine Beurteilung der Liquidität der Samtgemeinde Grasleben in Bezug auf die Liquidierung von Forderungen anhand der aufgezeigten Restlaufzeiten der Forderungen. Die Aufstellung der Forderungsübersicht erfolgt nach der Gliederung der Bilanz und folgt dem verbindlichen Muster 18 der GemHKVO.

5. Übersicht der zu übertragenden Haushaltsermächtigungen in das Folgejahr gem. § 99 NGO – neu § 127 NKomVG:

Die Übersicht über die in das Folgejahr zu übertragenden Haushaltsermächtigungen gibt Auskunft darüber, in welcher Höhe nicht in Anspruch genommene Haushaltsermächtigungen in das folgende Haushaltsjahr 2014 übertragen wurden.

6. Rückstellungsübersicht

Der Anhang zum Jahresabschluss gibt Auskunft über die Bewertungsmethoden, Abweichungen in Bezug auf die bilanziellen Abschreibungen sowie Besonderheiten in Bezug auf Bilanzierungsgebote und –verbote. Darüber hinaus enthält der Anhang zum Jahresabschluss Erläuterungen zur Finanz- und Ergebnisrechnung sowie zu den außerordentlichen Erträgen und Aufwendungen.

## 2 Ergebnisrechnung

### 2.1 Gesamtergebnisrechnung

| Erträge und Aufwendungen |                                                                                                | Ergebnis<br>des Vorjahres | Ergebnis<br>des HH-Jahres | Ansätze des<br>HH-Jahres | mehr (+) /<br>weniger (-) |
|--------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|---------------------------|--------------------------|---------------------------|
|                          | <b>Ordentliche Erträge</b>                                                                     |                           |                           |                          |                           |
| 01                       | Steuern und ähnliche Abgaben                                                                   |                           |                           |                          |                           |
| 02                       | Zuwendungen und allgemeine Umlagen<br>(nicht für Investitionstätigkeit)                        | 1.597.157,37 €            | 1.847.779,00 €            | 1.852.700,00 €           | -4.921,00 €               |
| 03                       | Auflösungserträge aus Sonderposten                                                             | 67.855,50 €               | 68.393,22 €               | 46.800,00 €              | 21.593,22 €               |
| 04                       | sonstige Transfererträge                                                                       |                           |                           |                          |                           |
| 05                       | öffentlich-rechtliche Entgelte<br>(ohne Beiträge und Entgelte für Inv.-tätigkeit)              | 160.337,29 €              | 152.957,23 €              | 155.600,00 €             | -2.642,77 €               |
| 06                       | privatrechtliche Entgelte                                                                      | 19.186,02 €               | 20.403,33 €               | 20.300,00 €              | 103,33 €                  |
| 07                       | Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                                           | 35.274,27 €               | 31.637,65 €               | 16.700,00 €              | 14.937,65 €               |
| 08                       | Zinsen und ähnliche Finanzerträge                                                              | 2.394,74 €                | 1.643,30 €                | 100,00 €                 | 1.543,30 €                |
| 09                       | aktivierte Eigenleistungen                                                                     |                           |                           |                          |                           |
| 10                       | Bestandsveränderungen                                                                          | 4,43 €                    |                           |                          |                           |
| 11                       | sonstige ordentliche Erträge                                                                   | 462.060,69 €              | 49.080,32 €               | 2.100,00 €               | 46.980,32 €               |
| <b>12</b>                | <b>= Summe ordentliche Erträge</b>                                                             | <b>2.344.270,31 €</b>     | <b>2.171.894,05 €</b>     | <b>2.094.300,00 €</b>    | <b>77.594,05 €</b>        |
|                          | <b>Ordentliche Aufwendungen</b>                                                                |                           |                           |                          |                           |
| 13                       | Aufwendungen für aktives Personal                                                              | 1.135.264,34 €            | 1.467.818,35 €            | 1.185.890,00 €           | 281.928,35 €              |
| 14                       | Aufwendungen für Versorgung                                                                    | 15.152,84 €               | 14.890,13 €               | 11.300,00 €              | 3.590,13 €                |
| 15                       | Aufwendungen für Sach- und<br>Dienstleistungen                                                 | 395.705,10 €              | 418.366,73 €              | 457.900,00 €             | -39.533,27 €              |
| 16                       | Abschreibungen                                                                                 | 206.461,72 €              | 224.358,47 €              | 302.200,00 €             | -77.841,53 €              |
| 17                       | Zinsen und ähnliche Aufwendungen                                                               | 213.170,52 €              | 203.345,80 €              | 278.000,00 €             | -74.654,20 €              |
| 18                       | Transferaufwendungen                                                                           | 22.154,66 €               | 194.531,80 €              | 205.370,00 €             | -10.838,20 €              |
| 19                       | sonstige ordentliche Aufwendungen                                                              | 185.168,91 €              | 211.588,91 €              | 234.500,00 €             | -22.911,09 €              |
| <b>20</b>                | <b>= Summe ordentliche Aufwendungen</b>                                                        | <b>2.173.078,09 €</b>     | <b>2.734.900,19 €</b>     | <b>2.675.160,00 €</b>    | <b>59.740,19 €</b>        |
| <b>21</b>                | <b>ordentliches Ergebnis<br/>(ordentliche Erträge abzüglich ordentliche<br/>Aufwendungen)</b>  | <b>171.192,22 €</b>       | <b>-563.006,14 €</b>      | <b>-580.860,00 €</b>     | <b>17.853,86 €</b>        |
| 22                       | außerordentliche Erträge                                                                       | 555,00 €                  | 3.650,57 €                |                          | 3.650,57 €                |
| 23                       | außerordentliche Aufwendungen                                                                  |                           | 1.755,81 €                |                          | 1.755,81 €                |
| <b>24</b>                | <b>außerordentliches Ergebnis<br/>(außerord. Erträge abzüglich außerord.<br/>Aufwendungen)</b> | <b>555,00 €</b>           | <b>1.894,76 €</b>         |                          | <b>1.894,76 €</b>         |
| <b>25</b>                | <b>Jahresergebnis (Saldo ordentliches<br/>Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)</b>         | <b>171.747,22 €</b>       | <b>-561.111,38 €</b>      | <b>-580.860,00 €</b>     | <b>19.748,62 €</b>        |

## 2.2 Teilergebnisrechnung Teilhaushalt 1.1

### Teilhaushalt 1.1: Haupt- u. Personalangelegenheiten, Wirtschaftsförderung

| Erträge und Aufwendungen |                                                                                        | Ergebnis<br>des Vorjahres | Ergebnis<br>des HH-Jahres | Ansätze des<br>HH-Jahres | mehr (+) /<br>weniger (-) |
|--------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|---------------------------|--------------------------|---------------------------|
|                          | <b>Ordentliche Erträge</b>                                                             |                           |                           |                          |                           |
| 01                       | Steuern und ähnliche Abgaben                                                           |                           |                           |                          |                           |
| 02                       | Zuwendungen und allgemeine Umlagen<br>(nicht für Investitionstätigkeit)                | 5.000,00 €                | 2.652,00 €                | 300,00 €                 | 2.352,00 €                |
| 03                       | Auflösungserträge aus Sonderposten                                                     |                           |                           |                          |                           |
| 04                       | sonstige Transfererträge                                                               |                           |                           |                          |                           |
| 05                       | öffentlich-rechtliche Entgelte<br>(ohne Beiträge und Entgelte für Inv.-tätigkeit)      | 4.730,20 €                | 1.266,30 €                | 2.000,00 €               | -733,70 €                 |
| 06                       | privatrechtliche Entgelte                                                              | 202,51 €                  | 234,21 €                  |                          | 234,21 €                  |
| 07                       | Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                                   | 20,00 €                   |                           |                          |                           |
| 08                       | Zinsen und ähnliche Finanzerträge                                                      | 846,62 €                  | 654,00 €                  |                          | 654,00 €                  |
| 09                       | aktivierte Eigenleistungen                                                             |                           |                           |                          |                           |
| 10                       | Bestandsveränderungen                                                                  |                           |                           |                          |                           |
| 11                       | sonstige ordentliche Erträge                                                           | 452.528,65 €              | 47.477,66 €               |                          | 47.477,66 €               |
| 12                       | <b>= Summe ordentliche Erträge</b>                                                     | <b>463.327,98 €</b>       | <b>52.284,17 €</b>        | <b>2.300,00 €</b>        | <b>49.984,17 €</b>        |
|                          | <b>Ordentliche Aufwendungen</b>                                                        |                           |                           |                          |                           |
| 13                       | Aufwendungen für aktives Personal                                                      | 301.257,32 €              | 728.072,01 €              | 294.940,00 €             | 433.132,01 €              |
| 14                       | Aufwendungen für Versorgung                                                            |                           | 7.502,77 €                |                          | 7.502,77 €                |
| 15                       | Aufwendungen für Sach- und<br>Dienstleistungen                                         | 92.292,86 €               | 88.877,00 €               | 84.300,00 €              | 4.577,00 €                |
| 16                       | Abschreibungen                                                                         | 2.684,43 €                | 4.841,19 €                | 1.700,00 €               | 3.141,19 €                |
| 17                       | Zinsen und ähnliche Aufwendungen                                                       |                           |                           |                          |                           |
| 18                       | Transferaufwendungen                                                                   | 500,00 €                  | 480,00 €                  | 900,00 €                 | -420,00 €                 |
| 19                       | sonstige ordentliche Aufwendungen                                                      | 47.508,91 €               | 51.360,86 €               | 50.600,00 €              | 760,86 €                  |
| 20                       | <b>= Summe ordentliche Aufwendungen</b>                                                | <b>444.243,52 €</b>       | <b>881.133,83 €</b>       | <b>432.440,00 €</b>      | <b>448.693,83 €</b>       |
|                          | <b>ordentliches Ergebnis</b>                                                           |                           |                           |                          |                           |
| 21                       | <b>(ordentliche Erträge abzüglich ordentliche<br/>Aufwendungen)</b>                    | <b>19.084,46 €</b>        | <b>-828.849,66 €</b>      | <b>-430.140,00 €</b>     | <b>-398.709,66 €</b>      |
| 22                       | außerordentliche Erträge                                                               |                           |                           |                          |                           |
| 23                       | außerordentliche Aufwendungen                                                          |                           |                           |                          |                           |
|                          | <b>außerordentliches Ergebnis</b>                                                      |                           |                           |                          |                           |
| 24                       | <b>(außerord. Erträge abzüglich außerord.<br/>Aufwendungen)</b>                        |                           |                           |                          |                           |
| 25                       | <b>Jahresergebnis (Saldo ordentliches<br/>Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)</b> | <b>19.084,46 €</b>        | <b>-828.849,66 €</b>      | <b>-430.140,00 €</b>     | <b>-398.709,66 €</b>      |
| 26                       | Erträge aus internen Leistungsbeziehungen                                              |                           |                           |                          |                           |
| 27                       | Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen                                         |                           |                           |                          |                           |
| 28                       | <b>Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>                                         |                           |                           |                          |                           |
| 29                       | <b>Ergebnis unter Berücksichtigung der internen<br/>Leistungsbeziehungen</b>           | <b>19.084,46 €</b>        | <b>-828.849,66 €</b>      | <b>-430.140,00 €</b>     | <b>-398.709,66 €</b>      |

## 2.3 Teilergebnisrechnung Teilhaushalt 2.1

### Teilhaushalt 2.1: Schule, Kultur, Kindergärten und Sport

| Erträge und Aufwendungen |                                                                                                | Ergebnis<br>des Vorjahres | Ergebnis<br>des HH-Jahres | Ansätze des<br>HH-Jahres | mehr (+) /<br>weniger (-) |
|--------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|---------------------------|--------------------------|---------------------------|
|                          | <b>Ordentliche Erträge</b>                                                                     |                           |                           |                          |                           |
| 01                       | Steuern und ähnliche Abgaben                                                                   |                           |                           |                          |                           |
| 02                       | Zuwendungen und allgemeine Umlagen<br>(nicht für Investitionstätigkeit)                        | 689,00 €                  | 9.744,52 €                | 3.300,00 €               | 6.444,52 €                |
| 03                       | Auflösungserträge aus Sonderposten                                                             | 23.946,29 €               | 24.005,32 €               | 24.800,00 €              | -794,68 €                 |
| 04                       | sonstige Transfererträge                                                                       |                           |                           |                          |                           |
| 05                       | öffentlich-rechtliche Entgelte<br>(ohne Beiträge und Entgelte für Inv.-tätigkeit)              | 35.372,70 €               | 57.458,48 €               | 41.600,00 €              | 15.858,48 €               |
| 06                       | privatrechtliche Entgelte                                                                      | 11.996,89 €               | 11.233,19 €               | 16.400,00 €              | -5.166,81 €               |
| 07                       | Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                                           | 10.744,18 €               | 10.625,64 €               | 6.000,00 €               | 4.625,64 €                |
| 08                       | Zinsen und ähnliche Finanzerträge                                                              |                           |                           |                          |                           |
| 09                       | aktivierte Eigenleistungen                                                                     |                           |                           |                          |                           |
| 10                       | Bestandsveränderungen                                                                          |                           |                           |                          |                           |
| 11                       | sonstige ordentliche Erträge                                                                   | 7.839,32 €                |                           |                          |                           |
| <b>12</b>                | <b>= Summe ordentliche Erträge</b>                                                             | <b>90.588,38 €</b>        | <b>113.067,15 €</b>       | <b>92.100,00 €</b>       | <b>20.967,15 €</b>        |
|                          | <b>Ordentliche Aufwendungen</b>                                                                |                           |                           |                          |                           |
| 13                       | Aufwendungen für aktives Personal                                                              | 195.234,52 €              | 203.536,03 €              | 205.950,00 €             | -2.413,97 €               |
| 14                       | Aufwendungen für Versorgung                                                                    |                           |                           |                          |                           |
| 15                       | Aufwendungen für Sach- und<br>Dienstleistungen                                                 | 160.301,22 €              | 163.587,32 €              | 199.700,00 €             | -36.112,68 €              |
| 16                       | Abschreibungen                                                                                 | 117.332,52 €              | 118.693,55 €              | 139.000,00 €             | -20.306,45 €              |
| 17                       | Zinsen und ähnliche Aufwendungen                                                               |                           |                           |                          |                           |
| 18                       | Transferaufwendungen                                                                           | 2.048,00 €                | 2.915,36 €                | 18.100,00 €              | -15.184,64 €              |
| 19                       | sonstige ordentliche Aufwendungen                                                              | 17.386,91 €               | 21.588,21 €               | 20.900,00 €              | 688,21 €                  |
| <b>20</b>                | <b>= Summe ordentliche Aufwendungen</b>                                                        | <b>492.303,17 €</b>       | <b>510.320,47 €</b>       | <b>583.650,00 €</b>      | <b>-73.329,53 €</b>       |
| <b>21</b>                | <b>ordentliches Ergebnis<br/>(ordentliche Erträge abzüglich ordentliche<br/>Aufwendungen)</b>  | <b>-401.714,79 €</b>      | <b>-397.253,32 €</b>      | <b>-491.550,00 €</b>     | <b>94.296,68 €</b>        |
| 22                       | außerordentliche Erträge                                                                       |                           | 1.245,71 €                |                          |                           |
| 23                       | außerordentliche Aufwendungen                                                                  |                           | 1.245,71 €                |                          |                           |
| <b>24</b>                | <b>außerordentliches Ergebnis<br/>(außerord. Erträge abzüglich außerord.<br/>Aufwendungen)</b> |                           |                           |                          |                           |
| <b>25</b>                | <b>Jahresergebnis (Saldo ordentliches<br/>Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)</b>         | <b>-401.714,79 €</b>      | <b>-397.253,32 €</b>      | <b>-491.550,00 €</b>     | <b>94.296,68 €</b>        |
| 26                       | Erträge aus internen Leistungsbeziehungen                                                      | 5.790,00 €                | 8.814,73 €                | 6.500,00 €               | 2.314,73 €                |
| 27                       | Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen                                                 | 11.200,00 €               | 11.200,00 €               | 11.200,00 €              |                           |
| <b>28</b>                | <b>Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>                                                 | <b>-5.410,00 €</b>        | <b>-2.385,27 €</b>        | <b>-4.700,00 €</b>       | <b>2.314,73 €</b>         |
| <b>29</b>                | <b>Ergebnis unter Berücksichtigung der internen<br/>Leistungsbeziehungen</b>                   | <b>-407.124,79 €</b>      | <b>-399.638,59 €</b>      | <b>-496.250,00 €</b>     | <b>96.611,41 €</b>        |

## 2.4 Teilergebnishaushalt Teilhaushalt 2.2

### Teilhaushalt 2.2: Finanzwirtschaft

|    | Erträge und Aufwendungen                                                                       | Ergebnis<br>des Vorjahres | Ergebnis<br>des HH-Jahres | Ansätze des<br>HH-Jahres | mehr (+) /<br>weniger (-) |
|----|------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|---------------------------|--------------------------|---------------------------|
|    | <b>Ordentliche Erträge</b>                                                                     |                           |                           |                          |                           |
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben                                                                   |                           |                           |                          |                           |
| 02 | Zuwendungen und allgemeine Umlagen<br>(nicht für Investitionstätigkeit)                        | 1.580.297,00 €            | 1.823.784,00 €            | 1.820.000,00 €           | 3.784,00 €                |
| 03 | Auflösungserträge aus Sonderposten                                                             | 24.433,13 €               | 24.433,09 €               |                          | 24.433,09 €               |
| 04 | sonstige Transfererträge                                                                       |                           |                           |                          |                           |
| 05 | öffentlich-rechtliche Entgelte<br>(ohne Beiträge und Entgelte für Inv.-tätigkeit)              |                           |                           |                          |                           |
| 06 | privatrechtliche Entgelte                                                                      | 2.904,00 €                | 3.168,00 €                | 3.200,00 €               | -32,00 €                  |
| 07 | Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                                           |                           | 86,75 €                   |                          | 86,75 €                   |
| 08 | Zinsen und ähnliche Finanzerträge                                                              | 966,92 €                  | 736,54 €                  | 100,00 €                 | 636,54 €                  |
| 09 | aktivierte Eigenleistungen                                                                     |                           |                           |                          |                           |
| 10 | Bestandsveränderungen                                                                          |                           |                           |                          |                           |
| 11 | sonstige ordentliche Erträge                                                                   | 1.681,45 €                | 1.601,85 €                | 2.100,00 €               | -498,15 €                 |
| 12 | <b>= Summe ordentliche Erträge</b>                                                             | <b>1.610.282,50 €</b>     | <b>1.853.810,23 €</b>     | <b>1.825.400,00 €</b>    | <b>28.410,23 €</b>        |
|    | <b>Ordentliche Aufwendungen</b>                                                                |                           |                           |                          |                           |
| 13 | Aufwendungen für aktives Personal                                                              | 295.380,43 €              | 198.613,97 €              | 322.740,00 €             | -124.126,03 €             |
| 14 | Aufwendungen für Versorgung                                                                    | 11.364,63 €               | 3.693,68 €                | 5.600,00 €               | -1.906,32 €               |
| 15 | Aufwendungen für Sach- und<br>Dienstleistungen                                                 | 15.331,60 €               | 16.069,29 €               | 19.600,00 €              | -3.530,71 €               |
| 16 | Abschreibungen                                                                                 | 6.010,44 €                | 6.032,79 €                | 22.300,00 €              | -16.267,21 €              |
| 17 | Zinsen und ähnliche Aufwendungen                                                               | 213.170,52 €              | 203.345,80 €              | 278.000,00 €             | -74.654,20 €              |
| 18 | Transferaufwendungen                                                                           | 10.208,00 €               | 184.104,45 €              | 182.770,00 €             | 1.334,45 €                |
| 19 | sonstige ordentliche Aufwendungen                                                              | 25.497,65 €               | 42.491,25 €               | 58.300,00 €              | -15.808,75 €              |
| 20 | <b>= Summe ordentliche Aufwendungen</b>                                                        | <b>576.963,27 €</b>       | <b>654.351,23 €</b>       | <b>889.310,00 €</b>      | <b>-234.958,77 €</b>      |
| 21 | <b>ordentliches Ergebnis<br/>(ordentliche Erträge abzüglich ordentliche<br/>Aufwendungen)</b>  | <b>1.033.319,23 €</b>     | <b>1.199.459,00 €</b>     | <b>936.090,00 €</b>      | <b>263.369,00 €</b>       |
| 22 | außerordentliche Erträge                                                                       |                           |                           |                          |                           |
| 23 | außerordentliche Aufwendungen                                                                  |                           |                           |                          |                           |
| 24 | <b>außerordentliches Ergebnis<br/>(außerord. Erträge abzüglich außerord.<br/>Aufwendungen)</b> |                           |                           |                          |                           |
| 25 | <b>Jahresergebnis (Saldo ordentliches<br/>Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)</b>         | <b>1.033.319,23 €</b>     | <b>1.199.459,00 €</b>     | <b>936.090,00 €</b>      | <b>263.369,00 €</b>       |
| 26 | Erträge aus internen Leistungsbeziehungen                                                      |                           |                           |                          |                           |
| 27 | Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen                                                 | 8.400,00 €                | 8.400,00 €                | 8.400,00 €               |                           |
| 28 | <b>Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>                                                 | <b>-8.400,00 €</b>        | <b>-8.400,00 €</b>        | <b>-8.400,00 €</b>       |                           |
| 29 | <b>Ergebnis unter Berücksichtigung der internen<br/>Leistungsbeziehungen</b>                   | <b>1.024.919,23 €</b>     | <b>1.191.059,00 €</b>     | <b>927.690,00 €</b>      | <b>263.369,00 €</b>       |

## 2.5 Teilergebnishaushalt Teilhaushalt 3.1

### Teilhaushalt 3.1: Sicherheit und Ordnung

| Erträge und Aufwendungen |                                                                                        | Ergebnis<br>des Vorjahres | Ergebnis<br>des HH-Jahres | Ansätze des<br>HH-Jahres | mehr (+) /<br>weniger (-) |
|--------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|---------------------------|--------------------------|---------------------------|
|                          | <b>Ordentliche Erträge</b>                                                             |                           |                           |                          |                           |
| 01                       | Steuern und ähnliche Abgaben                                                           |                           |                           |                          |                           |
| 02                       | Zuwendungen und allgemeine Umlagen<br>(nicht für Investitionstätigkeit)                | 10.487,94 €               | 10.915,05 €               | 29.100,00 €              | -18.184,95 €              |
| 03                       | Auflösungserträge aus Sonderposten                                                     | 19.476,08 €               | 19.954,81 €               | 22.000,00 €              | -2.045,19 €               |
| 04                       | sonstige Transfererträge                                                               |                           |                           |                          |                           |
| 05                       | öffentlich-rechtliche Entgelte<br>(ohne Beiträge und Entgelte für Inv.-tätigkeit)      | 33.884,39 €               | 34.388,70 €               | 40.500,00 €              | -6.111,30 €               |
| 06                       | privatrechtliche Entgelte                                                              | 3.882,62 €                | 2.778,15 €                | 100,00 €                 | 2.678,15 €                |
| 07                       | Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                                   | 11.369,57 €               | 14.264,31 €               | 7.500,00 €               | 6.764,31 €                |
| 08                       | Zinsen und ähnliche Finanzerträge                                                      | 581,20 €                  | 252,76 €                  |                          | 252,76 €                  |
| 09                       | aktivierte Eigenleistungen                                                             |                           |                           |                          |                           |
| 10                       | Bestandsveränderungen                                                                  |                           |                           |                          |                           |
| 11                       | sonstige ordentliche Erträge                                                           | 1,07 €                    |                           |                          |                           |
| 12                       | <b>= Summe ordentliche Erträge</b>                                                     | <b>79.682,87 €</b>        | <b>82.553,78 €</b>        | <b>99.200,00 €</b>       | <b>-16.646,22 €</b>       |
|                          | <b>Ordentliche Aufwendungen</b>                                                        |                           |                           |                          |                           |
| 13                       | Aufwendungen für aktives Personal                                                      | 124.940,96 €              | 94.277,77 €               | 82.670,00 €              | 11.607,77 €               |
| 14                       | Aufwendungen für Versorgung                                                            | 3.788,21 €                | 3.693,68 €                | 5.700,00 €               | -2.006,32 €               |
| 15                       | Aufwendungen für Sach- und<br>Dienstleistungen                                         | 90.772,97 €               | 101.489,39 €              | 97.500,00 €              | 3.989,39 €                |
| 16                       | Abschreibungen                                                                         | 79.448,50 €               | 87.423,19 €               | 87.700,00 €              | -276,81 €                 |
| 17                       | Zinsen und ähnliche Aufwendungen                                                       |                           |                           |                          |                           |
| 18                       | Transferaufwendungen                                                                   | 3.744,00 €                | 4.774,96 €                | 3.600,00 €               | 1.174,96 €                |
| 19                       | sonstige ordentliche Aufwendungen                                                      | 60.788,88 €               | 63.877,27 €               | 53.100,00 €              | 10.777,27 €               |
| 20                       | <b>= Summe ordentliche Aufwendungen</b>                                                | <b>363.483,52 €</b>       | <b>355.536,26 €</b>       | <b>330.270,00 €</b>      | <b>25.266,26 €</b>        |
|                          | <b>ordentliches Ergebnis</b>                                                           |                           |                           |                          |                           |
| 21                       | <b>(ordentliche Erträge abzüglich ordentliche<br/>Aufwendungen)</b>                    | <b>-283.800,65 €</b>      | <b>-272.982,48 €</b>      | <b>-231.070,00 €</b>     | <b>-41.912,48 €</b>       |
| 22                       | außerordentliche Erträge                                                               |                           | 2.104,86 €                |                          | 2.104,86 €                |
| 23                       | außerordentliche Aufwendungen                                                          |                           | 510,10 €                  |                          | 510,10 €                  |
|                          | <b>außerordentliches Ergebnis</b>                                                      |                           |                           |                          |                           |
| 24                       | <b>(außerord. Erträge abzüglich außerord.<br/>Aufwendungen)</b>                        |                           | <b>1.594,76 €</b>         |                          | <b>1.594,76 €</b>         |
| 25                       | <b>Jahresergebnis (Saldo ordentliches<br/>Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)</b> | <b>-283.800,65 €</b>      | <b>-271.387,72 €</b>      | <b>-231.070,00 €</b>     | <b>-40.317,72 €</b>       |
| 26                       | Erträge aus internen Leistungsbeziehungen                                              |                           |                           |                          |                           |
| 27                       | Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen                                         | 19.490,00 €               | 22.514,73 €               | 20.400,00 €              | 2.114,73 €                |
| 28                       | <b>Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>                                         | <b>-19.490,00 €</b>       | <b>-22.514,73 €</b>       | <b>-20.400,00 €</b>      | <b>-2.114,73 €</b>        |
| 29                       | <b>Ergebnis unter Berücksichtigung der internen<br/>Leistungsbeziehungen</b>           | <b>-303.290,65 €</b>      | <b>-293.902,45 €</b>      | <b>-251.470,00 €</b>     | <b>-42.432,45 €</b>       |

## 2.6 Teilergebnishaushalt Teilhaushalt 3.2

### Teilhaushalt 3.2: Bauverwaltung

| Erträge und Aufwendungen |                                                                                                | Ergebnis<br>des Vorjahres | Ergebnis<br>des HH-Jahres | Ansätze des<br>HH-Jahres | mehr (+) /<br>weniger (-) |
|--------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|---------------------------|--------------------------|---------------------------|
|                          | <b>Ordentliche Erträge</b>                                                                     |                           |                           |                          |                           |
| 01                       | Steuern und ähnliche Abgaben                                                                   | - €                       | - €                       | - €                      | - €                       |
| 02                       | Zuwendungen und allgemeine Umlagen<br>(nicht für Investitionstätigkeit)                        | 683,43 €                  | 683,43 €                  | - €                      | 683,43 €                  |
| 03                       | Auflösungserträge aus Sonderposten                                                             | - €                       | - €                       | - €                      | - €                       |
| 04                       | sonstige Transfererträge                                                                       | - €                       | - €                       | - €                      | - €                       |
| 05                       | öffentlich-rechtliche Entgelte<br>(ohne Beiträge und Entgelte für Inv.-tätigkeit)              | 86.350,00 €               | 59.843,75 €               | 71.500,00 €              | - 11.656,25 €             |
| 06                       | privatrechtliche Entgelte                                                                      | 200,00 €                  | 2.989,78 €                | 600,00 €                 | 2.389,78 €                |
| 07                       | Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                                           | 13.140,52 €               | 6.660,95 €                | 3.200,00 €               | 3.460,95 €                |
| 08                       | Zinsen und ähnliche Finanzerträge                                                              | - €                       | - €                       | - €                      | - €                       |
| 09                       | aktivierte Eigenleistungen                                                                     | - €                       | - €                       | - €                      | - €                       |
| 10                       | Bestandsveränderungen                                                                          | 4,43 €                    | - €                       | - €                      | - €                       |
| 11                       | sonstige ordentliche Erträge                                                                   | 10,20 €                   | 0,81 €                    | - €                      | 0,81 €                    |
| 12                       | <b>= Summe ordentliche Erträge</b>                                                             | <b>100.388,58 €</b>       | <b>70.178,72 €</b>        | <b>75.300,00 €</b>       | <b>- 5.121,28 €</b>       |
|                          | <b>Ordentliche Aufwendungen</b>                                                                |                           |                           |                          |                           |
| 13                       | Aufwendungen für aktives Personal                                                              | 218.451,11 €              | 243.318,57 €              | 279.590,00 €             | - 36.271,43 €             |
| 14                       | Aufwendungen für Versorgung                                                                    | - €                       | - €                       | - €                      | - €                       |
| 15                       | Aufwendungen für Sach- und<br>Dienstleistungen                                                 | 37.006,45 €               | 48.343,73 €               | 56.800,00 €              | - 8.456,27 €              |
| 16                       | Abschreibungen                                                                                 | 985,83 €                  | 7.367,75 €                | 51.500,00 €              | - 44.132,25 €             |
| 17                       | Zinsen und ähnliche Aufwendungen                                                               | - €                       | - €                       | - €                      | - €                       |
| 18                       | Transferaufwendungen                                                                           | 5.654,66 €                | 2.257,03 €                | - €                      | 2.257,03 €                |
| 19                       | sonstige ordentliche Aufwendungen                                                              | 33.986,56 €               | 32.271,32 €               | 51.600,00 €              | - 19.328,68 €             |
| 20                       | <b>= Summe ordentliche Aufwendungen</b>                                                        | <b>296.084,61 €</b>       | <b>333.558,40 €</b>       | <b>439.490,00 €</b>      | <b>- 105.931,60 €</b>     |
| 21                       | <b>ordentliches Ergebnis<br/>(ordentliche Erträge abzüglich ordentliche<br/>Aufwendungen)</b>  | <b>- 195.696,03 €</b>     | <b>- 263.379,68 €</b>     | <b>- 364.190,00 €</b>    | <b>100.810,32 €</b>       |
| 22                       | außerordentliche Erträge                                                                       | 555,00 €                  | 300,00 €                  | - €                      | 300,00 €                  |
| 23                       | außerordentliche Aufwendungen                                                                  | - €                       | - €                       | - €                      | - €                       |
| 24                       | <b>außerordentliches Ergebnis<br/>(außerord. Erträge abzüglich außerord.<br/>Aufwendungen)</b> | <b>555,00 €</b>           | <b>300,00 €</b>           | <b>- €</b>               | <b>300,00 €</b>           |
| 25                       | <b>Jahresergebnis (Saldo ordentliches<br/>Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)</b>         | <b>- 195.141,03 €</b>     | <b>- 263.079,68 €</b>     | <b>- 364.190,00 €</b>    | <b>101.110,32 €</b>       |
| 26                       | Erträge aus internen Leistungsbeziehungen                                                      | 101.200,00 €              | 96.800,00 €               | 96.800,00 €              | - €                       |
| 27                       | Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen                                                 | 67.900,00 €               | 63.500,00 €               | 67.900,00 €              | - 4.400,00 €              |
| 28                       | <b>Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>                                                 | <b>33.300,00 €</b>        | <b>33.300,00 €</b>        | <b>28.900,00 €</b>       | <b>4.400,00 €</b>         |
| 29                       | <b>Ergebnis unter Berücksichtigung der internen<br/>Leistungsbeziehungen</b>                   | <b>- 161.841,03 €</b>     | <b>- 229.779,68 €</b>     | <b>- 335.290,00 €</b>    | <b>105.510,32 €</b>       |

### 3 Finanzrechnung

#### 3.1 Gesamtfinanzzrechnung

|    | Einzahlungen und Auszahlungen                                                               | Ergebnis<br>des Vorjahres | Ergebnis<br>des HH-Jahres | Ansätze des<br>HH-Jahres | mehr (+) /<br>weniger (-) |
|----|---------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|---------------------------|--------------------------|---------------------------|
|    | <b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                                      |                           |                           |                          |                           |
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben                                                                | - €                       | - €                       | - €                      | - €                       |
| 02 | Zuwendungen und allgemeine Umlagen<br>(nicht für Investitionstätigkeit)                     | 1.592.816,60 €            | 1.851.441,53 €            | 1.852.700,00 €           | -1.258,47 €               |
| 03 | sonstige Transfereinzahlungen                                                               | - €                       | - €                       | - €                      | - €                       |
| 04 | öffentlich-rechtliche Entgelte<br>(ohne Beiträge u.ä. Entgelte für Inv.-tätigkeit)          | 159.641,64 €              | 138.268,37 €              | 157.500,00 €             | -19.231,63 €              |
| 05 | privatrechtliche Entgelte (außer für Investitionstätigkeit)                                 | 12.437,71 €               | 22.130,33 €               | 20.300,00 €              | 1.830,33 €                |
| 06 | Kostenerstattungen und Kostenumlagen<br>(außer für Investitionstätigkeit)                   | 44.289,81 €               | 29.013,27 €               | 16.700,00 €              | 12.313,27 €               |
| 07 | Zinsen und ähnliche Einzahlungen                                                            | 2.407,36 €                | 1.457,70 €                | 100,00 €                 | 1.357,70 €                |
| 08 | Einz. a. d. Veräußerung geringwert. VermGG                                                  | - €                       | - €                       | - €                      | - €                       |
| 09 | sonstige haushaltswirksame Einzahlungen                                                     | 9.589,34 €                | 8.091,28 €                | 200,00 €                 | 7.891,28 €                |
| 10 | <b>= Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>                                       | <b>1.821.182,46 €</b>     | <b>2.050.402,48 €</b>     | <b>2.047.500,00 €</b>    | <b>2.902,48 €</b>         |
|    | <b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                                      |                           |                           |                          |                           |
| 11 | Auszahlungen für aktives Personal                                                           | 1.045.161,96 €            | 1.061.015,37 €            | 1.185.890,00 €           | -124.874,63 €             |
| 12 | Auszahlungen für Versorgung                                                                 | 15.152,84 €               | 14.890,13 €               | 11.300,00 €              | 3.590,13 €                |
| 13 | Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen                                                 | 366.149,59 €              | 412.982,82 €              | 453.300,00 €             | -40.317,18 €              |
| 14 | Zinsen und ähnliche Auszahlungen                                                            | 210.483,72 €              | 203.866,22 €              | 278.000,00 €             | -74.133,78 €              |
| 15 | Transferauszahlungen (außer für Investitionstätigkeit)                                      | 37.445,66 €               | 194.217,80 €              | 205.370,00 €             | -11.152,20 €              |
| 16 | sonstige haushaltswirksame Auszahlungen                                                     | 175.296,02 €              | 160.649,14 €              | 234.500,00 €             | -73.850,86 €              |
| 17 | <b>= Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>                                       | <b>1.849.689,79 €</b>     | <b>2.047.621,48 €</b>     | <b>2.368.360,00 €</b>    | <b>-320.738,52 €</b>      |
| 18 | <b>Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (10 abzgl. 17)</b>                              | <b>-28.507,33 €</b>       | <b>2.781,00 €</b>         | <b>-320.860,00 €</b>     | <b>323.641,00 €</b>       |
|    | <b>Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>                                               |                           |                           |                          |                           |
| 19 | Zuwendungen für Investitionstätigkeit                                                       | 1.500,00 €                | 48.002,29 €               | 2.500,00 €               | 45.502,29 €               |
| 20 | Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigk.                                              | - €                       | - €                       | - €                      | - €                       |
| 21 | Veräußerung von Sachvermögen                                                                | 5.370,60 €                | 520,00 €                  | - €                      | 520,00 €                  |
| 22 | Veräußerung von Finanzvermögensanlagen                                                      | 10.949,80 €               | - €                       | - €                      | - €                       |
| 23 | sonstige Investitionstätigkeit                                                              | - €                       | - €                       | - €                      | - €                       |
| 24 | <b>= Summe d. Einz. für Investitionstätigkeit</b>                                           | <b>17.820,40 €</b>        | <b>48.522,29 €</b>        | <b>2.500,00 €</b>        | <b>46.022,29 €</b>        |
|    | <b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>                                               |                           |                           |                          |                           |
| 25 | Erwerb von Grundstücken und Gebäuden                                                        | - €                       | - €                       | - €                      | - €                       |
| 26 | Baumaßnahmen                                                                                | 2.080,93 €                | 6.172,82 €                | 27.500,00 €              | -21.327,18 €              |
| 27 | Erwerb von beweglichem Sachvermögen                                                         | 54.808,69 €               | 249.094,09 €              | 263.900,00 €             | -14.805,91 €              |
| 28 | Erwerb von Finanzvermögensanlagen                                                           | 6.338,49 €                | 42.248,43 €               | - €                      | 42.248,43 €               |
| 29 | Aktivierbare Zuwendungen                                                                    | 1.500,00 €                | - €                       | 25.000,00 €              | -25.000,00 €              |
| 30 | sonstige Investitionstätigkeit                                                              | - €                       | - €                       | - €                      | - €                       |
| 31 | <b>= Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit</b>                                           | <b>64.728,11 €</b>        | <b>297.515,34 €</b>       | <b>316.400,00 €</b>      | <b>-18.884,66 €</b>       |
| 32 | <b>Saldo aus Investitionstätigkeit<br/>(Summe Einz. abz. Summe Ausz. für Inv.-tät.)</b>     | <b>-46.907,71 €</b>       | <b>-248.993,05 €</b>      | <b>-313.900,00 €</b>     | <b>64.906,95 €</b>        |
| 33 | <b>Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summen 18 und 32)</b>                               | <b>-75.415,04 €</b>       | <b>-246.212,05 €</b>      | <b>-634.760,00 €</b>     | <b>388.547,95 €</b>       |
|    | <b>Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>                                        |                           |                           |                          |                           |
| 34 | Einz.; Aufn. v. Kred. u. inneren Darl.                                                      | 268.200,00 €              | - €                       | 313.900,00 €             | -313.900,00 €             |
| 35 | Ausz.; Tilg. v. Kred. u. Rückz. v. inn. Darl.                                               | 156.043,32 €              | 172.117,93 €              | 172.200,00 €             | -82,07 €                  |
| 36 | <b>Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo 34 und 35)</b>                                   | <b>112.156,68 €</b>       | <b>-172.117,93 €</b>      | <b>141.700,00 €</b>      | <b>-313.817,93 €</b>      |
| 37 | <b>Finanzmittelbestand (Saldo aus 33 und 36)</b>                                            | <b>36.741,64 €</b>        | <b>-418.329,98 €</b>      | <b>-493.060,00 €</b>     | <b>74.730,02 €</b>        |
| 38 | haushaltsunwirksame Einzahlungen                                                            | 339.762,66 €              | 226.159,20 €              | - €                      | 226.159,20 €              |
| 39 | haushaltsunwirksame Auszahlungen                                                            | 107.440,22 €              | 148.669,91 €              | - €                      | 148.669,91 €              |
| 40 | <b>Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen (38 und 39)</b>                                 | <b>232.322,44 €</b>       | <b>77.489,29 €</b>        | <b>- €</b>               | <b>77.489,29 €</b>        |
| 41 | <b>+/- Anfangsbestand an Zahlungsmitteln<br/>zu Beginn des Jahres</b>                       | <b>101.928,45 €</b>       | <b>370.992,53 €</b>       | <b>- €</b>               | <b>370.992,53 €</b>       |
| 42 | <b>= Endbestand an Zahlungsmitteln<br/>(Liq. M. am Ende des J.) (Summe aus 37,40 u. 41)</b> | <b>370.992,53 €</b>       | <b>30.151,84 €</b>        | <b>-493.060,00 €</b>     | <b>523.211,84 €</b>       |

### 3.2 Teilfinanzrechnung Teilhaushalt 1.1

#### Teilhaushalt 1.1: Haupt- u. Personalangelegenheiten, Wirtschaftsförderung

| Einzahlungen und Auszahlungen                          |                                                                                             | Ergebnis<br>des Vorjahres | Ergebnis<br>des HH-Jahres | Ansätze des<br>HH-Jahres | mehr (+) /<br>weniger (-) |
|--------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|---------------------------|--------------------------|---------------------------|
| <b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b> |                                                                                             |                           |                           |                          |                           |
| 01                                                     | Steuern und ähnliche Abgaben                                                                |                           |                           |                          |                           |
| 02                                                     | Zuwendungen und allgemeine Umlagen<br>(nicht für Investitionstätigkeit)                     | 5.000,00 €                | 2.652,00 €                | 300,00 €                 | 2.352,00 €                |
| 03                                                     | sonstige Transfereinzahlungen                                                               | - €                       | - €                       | - €                      | - €                       |
| 04                                                     | öffentlich-rechtliche Entgelte<br>(ohne Beiträge u.ä. Entgelte für Inv.-tätigkeit)          | 4.730,20 €                | 1.266,30 €                | 2.000,00 €               | -733,70 €                 |
| 05                                                     | privatrechtliche Entgelte (außer für Investitionstätigkeit)                                 | 202,51 €                  | 234,21 €                  | - €                      | 234,21 €                  |
| 06                                                     | Kostenerstattungen und Kostenumlagen<br>(außer für Investitionstätigkeit)                   | 20,00 €                   | - €                       | - €                      | - €                       |
| 07                                                     | Zinsen und ähnliche Einzahlungen                                                            | 846,62 €                  | 654,00 €                  | - €                      | 654,00 €                  |
| 08                                                     | Einz. a. d. Veräußerung geringwert. VermGG                                                  | - €                       | - €                       | - €                      | - €                       |
| 09                                                     | sonstige haushaltswirksame Einzahlungen                                                     | - €                       | - €                       | - €                      | - €                       |
| <b>10</b>                                              | <b>= Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>                                       | <b>10.799,33 €</b>        | <b>4.806,51 €</b>         | <b>2.300,00 €</b>        | <b>2.506,51 €</b>         |
| <b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b> |                                                                                             |                           |                           |                          |                           |
| 11                                                     | Auszahlungen für aktives Personal                                                           | 211.152,88 €              | 397.766,19 €              | 294.940,00 €             | 102.826,19 €              |
| 12                                                     | Auszahlungen für Versorgung                                                                 |                           | 7.502,77 €                |                          | 7.502,77 €                |
| 13                                                     | Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen                                                 | 92.307,60 €               | 89.065,72 €               | 84.300,00 €              | 4.765,72 €                |
| 14                                                     | Zinsen und ähnliche Auszahlungen                                                            |                           |                           |                          | - €                       |
| 15                                                     | Transferauszahlungen (außer für Investitionstätigkeit)                                      | 500,00 €                  | 480,00 €                  | 900,00 €                 | -420,00 €                 |
| 16                                                     | sonstige haushaltswirksame Auszahlungen                                                     | 47.579,31 €               | 48.740,13 €               | 50.600,00 €              | -1.859,87 €               |
| <b>17</b>                                              | <b>= Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>                                       | <b>351.539,79 €</b>       | <b>543.554,81 €</b>       | <b>430.740,00 €</b>      | <b>112.814,81 €</b>       |
| <b>18</b>                                              | <b>Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (10 abzgl. 17)</b>                              | <b>-340.740,46 €</b>      | <b>-538.748,30 €</b>      | <b>-428.440,00 €</b>     | <b>-110.308,30 €</b>      |
| <b>Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>          |                                                                                             |                           |                           |                          |                           |
| 19                                                     | Zuwendungen für Investitionstätigkeit                                                       | - €                       | - €                       | - €                      | - €                       |
| 20                                                     | Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigk.                                              | - €                       | - €                       | - €                      | - €                       |
| 21                                                     | Veräußerung von Sachvermögen                                                                | - €                       | - €                       | - €                      | - €                       |
| 22                                                     | Veräußerung von Finanzvermögensanlagen                                                      | - €                       | - €                       | - €                      | - €                       |
| 23                                                     | sonstige Investitionstätigkeit                                                              | - €                       | - €                       | - €                      | - €                       |
| <b>24</b>                                              | <b>= Summe d. Einz. für Investitionstätigkeit</b>                                           | <b>- €</b>                | <b>- €</b>                | <b>- €</b>               | <b>- €</b>                |
| <b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>          |                                                                                             | <b>- €</b>                | <b>- €</b>                | <b>- €</b>               | <b>- €</b>                |
| 25                                                     | Erwerb von Grundstücken und Gebäuden                                                        |                           |                           |                          |                           |
| 26                                                     | Baumaßnahmen                                                                                |                           |                           |                          |                           |
| 27                                                     | Erwerb von beweglichem Sachvermögen                                                         | 223,70 €                  | 33.317,44 €               | 21.200,00 €              | 12.117,44 €               |
| 28                                                     | Erwerb von Finanzvermögensanlagen                                                           | 2.692,07 €                | 2.287,24 €                | - €                      | 2.287,24 €                |
| 29                                                     | Aktivierbare Zuwendungen                                                                    | 1.500,00 €                | - €                       | 25.000,00 €              | -25.000,00 €              |
| 30                                                     | sonstige Investitionstätigkeit                                                              | - €                       | - €                       | - €                      | - €                       |
| <b>31</b>                                              | <b>= Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit</b>                                           | <b>4.415,77 €</b>         | <b>35.604,68 €</b>        | <b>46.200,00 €</b>       | <b>-10.595,32 €</b>       |
| <b>32</b>                                              | <b>Saldo aus Investitionstätigkeit<br/>(Summe Einz. abz. Summe Ausz. für Inv.-tät.)</b>     | <b>-4.415,77 €</b>        | <b>-35.604,68 €</b>       | <b>-46.200,00 €</b>      | <b>10.595,32 €</b>        |
| <b>33</b>                                              | <b>Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summen 18 und 32)</b>                               | <b>-345.156,23 €</b>      | <b>-574.352,98 €</b>      | <b>-474.640,00 €</b>     | <b>-99.712,98 €</b>       |
| <b>Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>   |                                                                                             |                           |                           |                          |                           |
| 34                                                     | Einz.; Aufn. v. Kred. u. inneren Darl.                                                      | - €                       | - €                       | - €                      | - €                       |
| 35                                                     | Ausz.; Tilg. v. Kred. u. Rückz. v. inn. Darl.                                               | - €                       | - €                       | - €                      | - €                       |
| <b>36</b>                                              | <b>Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo 34 und 35)</b>                                   |                           |                           |                          |                           |
| <b>37</b>                                              | <b>Finanzmittelbestand (Saldo aus 33 und 36)</b>                                            | <b>-345.156,23 €</b>      | <b>-574.352,98 €</b>      | <b>-474.640,00 €</b>     | <b>-99.712,98 €</b>       |
| 38                                                     | haushaltsunwirksame Einzahlungen                                                            | 9,20 €                    | 18,40 €                   | - €                      | 18,40 €                   |
| 39                                                     | haushaltsunwirksame Auszahlungen                                                            | - €                       | - €                       | - €                      | - €                       |
| <b>40</b>                                              | <b>Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen (38 und 39)</b>                                 | <b>9,20 €</b>             | <b>18,40 €</b>            | <b>- €</b>               | <b>18,40 €</b>            |
| <b>41</b>                                              | <b>+/- Anfangsbestand an Zahlungsmitteln<br/>zu Beginn des Jahres</b>                       | <b>- €</b>                | <b>- €</b>                | <b>- €</b>               |                           |
| <b>42</b>                                              | <b>= Endbestand an Zahlungsmitteln<br/>(Liq. M. am Ende des J.) (Summe aus 37,40 u. 41)</b> | <b>-345.147,03 €</b>      | <b>-574.334,58 €</b>      | <b>-474.640,00 €</b>     | <b>-99.694,58 €</b>       |

### 3.3 Teilfinanzrechnung Teilhaushalt 2.1

#### Teilhaushalt 2.1: Schule, Kultur, Kindergärten und Sport

| Einzahlungen und Auszahlungen |                                                                                             | Ergebnis<br>des Vorjahres | Ergebnis<br>des HH-Jahres | Ansätze des<br>HH-Jahres | mehr (+) /<br>weniger (-) |
|-------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|---------------------------|--------------------------|---------------------------|
|                               | <b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                                      |                           |                           |                          |                           |
| 01                            | Steuern und ähnliche Abgaben                                                                | - €                       | - €                       | - €                      | - €                       |
| 02                            | Zuwendungen und allgemeine Umlagen<br>(nicht für Investitionstätigkeit)                     | 689,00 €                  | 8.636,10 €                | 3.300,00 €               | 5.336,10 €                |
| 03                            | sonstige Transfereinzahlungen                                                               | - €                       | - €                       | - €                      | - €                       |
| 04                            | öffentlich-rechtliche Entgelte<br>(ohne Beiträge u.ä. Entgelte für Inv.-tätigkeit)          | 34.952,70 €               | 62.272,00 €               | 41.600,00 €              | 20.672,00 €               |
| 05                            | privatrechtliche Entgelte (außer für Investitionstätigkeit)                                 | 12.249,30 €               | 13.172,00 €               | 16.400,00 €              | - 3.228,00 €              |
| 06                            | Kostenerstattungen und Kostenumlagen<br>(außer für Investitionstätigkeit)                   | 10.569,76 €               | 10.998,87 €               | 6.000,00 €               | 4.998,87 €                |
| 07                            | Zinsen und ähnliche Einzahlungen                                                            | - €                       | - €                       | - €                      | - €                       |
| 08                            | Einz. a. d. Veräußerung geringwert. VermGG                                                  | - €                       | - €                       | - €                      | - €                       |
| 09                            | sonstige haushaltswirksame Einzahlungen                                                     | 9.507,64 €                | 7.839,32 €                | - €                      | 7.839,32 €                |
| <b>10</b>                     | <b>= Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>                                       | <b>67.968,40 €</b>        | <b>102.918,29 €</b>       | <b>67.300,00 €</b>       | <b>35.618,29 €</b>        |
|                               | <b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                                      |                           |                           |                          | - €                       |
| 11                            | Auszahlungen für aktives Personal                                                           | 195.234,52 €              | 203.446,94 €              | 205.950,00 €             | - 2.503,06 €              |
| 12                            | Auszahlungen für Versorgung                                                                 | - €                       | - €                       | - €                      | - €                       |
| 13                            | Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen                                                 | 141.023,21 €              | 155.025,73 €              | 195.100,00 €             | - 40.074,27 €             |
| 14                            | Zinsen und ähnliche Auszahlungen                                                            | - €                       | - €                       | - €                      | - €                       |
| 15                            | Transferauszahlungen (außer für Investitionstätigkeit)                                      | 2.434,00 €                | 2.601,36 €                | 18.100,00 €              | - 15.498,64 €             |
| 16                            | sonstige haushaltswirksame Auszahlungen                                                     | 17.407,40 €               | 21.625,12 €               | 20.900,00 €              | 725,12 €                  |
| <b>17</b>                     | <b>= Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>                                       | <b>356.099,13 €</b>       | <b>382.699,15 €</b>       | <b>440.050,00 €</b>      | <b>- 57.350,85 €</b>      |
| <b>18</b>                     | <b>Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (10 abzgl. 17)</b>                              | <b>- 288.130,73 €</b>     | <b>- 279.780,86 €</b>     | <b>- 372.750,00 €</b>    | <b>92.969,14 €</b>        |
|                               | <b>Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>                                               |                           |                           |                          | - €                       |
| 19                            | Zuwendungen für Investitionstätigkeit                                                       | - €                       | 13.865,55 €               | - €                      | 13.865,55 €               |
| 20                            | Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigk.                                              | - €                       | - €                       | - €                      | - €                       |
| 21                            | Veräußerung von Sachvermögen                                                                | - €                       | - €                       | - €                      | - €                       |
| 22                            | Veräußerung von Finanzvermögensanlagen                                                      | - €                       | - €                       | - €                      | - €                       |
| 23                            | sonstige Investitionstätigkeit                                                              | - €                       | - €                       | - €                      | - €                       |
| <b>24</b>                     | <b>= Summe d. Einz. für Investitionstätigkeit</b>                                           | <b>- €</b>                | <b>13.865,55 €</b>        | <b>- €</b>               | <b>13.865,55 €</b>        |
|                               | <b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>                                               |                           |                           |                          | - €                       |
| 25                            | Erwerb von Grundstücken und Gebäuden                                                        | - €                       | - €                       | - €                      | - €                       |
| 26                            | Baumaßnahmen                                                                                | 187,53 €                  | 3.369,77 €                | 27.500,00 €              | - 24.130,23 €             |
| 27                            | Erwerb von beweglichem Sachvermögen                                                         | 8.621,91 €                | 19.818,16 €               | 128.000,00 €             | - 108.181,84 €            |
| 28                            | Erwerb von Finanzvermögensanlagen                                                           | - €                       | - €                       | - €                      | - €                       |
| 29                            | Aktivierbare Zuwendungen                                                                    | - €                       | - €                       | - €                      | - €                       |
| 30                            | sonstige Investitionstätigkeit                                                              | - €                       | - €                       | - €                      | - €                       |
| <b>31</b>                     | <b>= Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit</b>                                           | <b>8.809,44 €</b>         | <b>23.187,93 €</b>        | <b>155.500,00 €</b>      | <b>- 132.312,07 €</b>     |
| <b>32</b>                     | <b>Saldo aus Investitionstätigkeit<br/>(Summe Einz. abzgl. Summe Ausz. für Inv.-tät.)</b>   | <b>- 8.809,44 €</b>       | <b>- 9.322,38 €</b>       | <b>- 155.500,00 €</b>    | <b>146.177,62 €</b>       |
| <b>33</b>                     | <b>Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summen 18 und 32)</b>                               | <b>- 296.940,17 €</b>     | <b>- 289.103,24 €</b>     | <b>- 528.250,00 €</b>    | <b>239.146,76 €</b>       |
|                               | <b>Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>                                        |                           |                           |                          | - €                       |
| 34                            | Einz.; Aufn. v. Kred. u. inneren Darl.                                                      | - €                       | - €                       | - €                      | - €                       |
| 35                            | Ausz.; Tilg. v. Kred. u. Rückz. v. inn. Darl.                                               | - €                       | - €                       | - €                      | - €                       |
| <b>36</b>                     | <b>Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo 34 und 35)</b>                                   | <b>- €</b>                | <b>- €</b>                | <b>- €</b>               | <b>- €</b>                |
| <b>37</b>                     | <b>Finanzmittelbestand (Saldo aus 33 und 36)</b>                                            | <b>- 296.940,17 €</b>     | <b>- 289.103,24 €</b>     | <b>- 528.250,00 €</b>    | <b>239.146,76 €</b>       |
| 38                            | haushaltsunwirksame Einzahlungen                                                            | - €                       | 250,00 €                  | - €                      | 250,00 €                  |
| 39                            | haushaltsunwirksame Auszahlungen                                                            | - €                       | - 13.865,55 €             | - €                      | - 13.865,55 €             |
| <b>40</b>                     | <b>Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen (38 und 39)</b>                                 | <b>- €</b>                | <b>14.115,55 €</b>        | <b>- €</b>               | <b>14.115,55 €</b>        |
| <b>41</b>                     | <b>+/- Anfangsbestand an Zahlungsmitteln<br/>zu Beginn des Jahres</b>                       | <b>- €</b>                | <b>- €</b>                | <b>- €</b>               | <b>- €</b>                |
| <b>42</b>                     | <b>= Endbestand an Zahlungsmitteln<br/>(Liq. M. am Ende des J.) (Summe aus 37,40 u. 41)</b> | <b>- 296.940,17 €</b>     | <b>- 274.987,69 €</b>     | <b>- 528.250,00 €</b>    | <b>253.262,31 €</b>       |

### 3.4 Teilfinanzrechnung Teilhaushalt 2.2

#### Teilhaushalt 2.2: Finanzwirtschaft

|    | Einzahlungen und Auszahlungen                                                               | Ergebnis<br>des Vorjahres | Ergebnis<br>des HH-Jahres | Ansätze des<br>HH-Jahres | mehr (+) /<br>weniger (-) |
|----|---------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|---------------------------|--------------------------|---------------------------|
|    | <b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                                      |                           |                           |                          |                           |
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben                                                                | - €                       | - €                       | - €                      | - €                       |
| 02 | Zuwendungen und allgemeine Umlagen<br>(nicht für Investitionstätigkeit)                     | 1.580.297,00 €            | 1.823.784,00 €            | 1.820.000,00 €           | 3.784,00 €                |
| 03 | sonstige Transfereinzahlungen                                                               | - €                       | - €                       | - €                      | - €                       |
| 04 | öffentlich-rechtliche Entgelte<br>(ohne Beiträge u.ä. Entgelte für Inv.-tätigkeit)          | 1.560,55 €                | 1.461,55 €                | 1.900,00 €               | - 438,45 €                |
| 05 | privatrechtliche Entgelte (außer für Investitionstätigkeit)                                 | 2.821,25 €                | 3.168,00 €                | 3.200,00 €               | - 32,00 €                 |
| 06 | Kostenerstattungen und Kostenumlagen<br>(außer für Investitionstätigkeit)                   | - €                       | 86,75 €                   | - €                      | 86,75 €                   |
| 07 | Zinsen und ähnliche Einzahlungen                                                            | 979,54 €                  | 550,94 €                  | 100,00 €                 | 450,94 €                  |
| 08 | Einz. a. d. Veräußerung geringwert. VermGG                                                  | - €                       | - €                       | - €                      | - €                       |
| 09 | sonstige haushaltswirksame Einzahlungen                                                     | 81,70 €                   | 28,00 €                   | 200,00 €                 | - 172,00 €                |
| 10 | <b>= Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>                                       | <b>1.585.740,04 €</b>     | <b>1.829.079,24 €</b>     | <b>1.825.400,00 €</b>    | <b>3.679,24 €</b>         |
|    | <b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                                      |                           |                           |                          |                           |
| 11 | Auszahlungen für aktives Personal                                                           | 295.382,49 €              | 153.737,36 €              | 322.740,00 €             | - 169.002,64 €            |
| 12 | Auszahlungen für Versorgung                                                                 | 11.364,63 €               | 3.693,68 €                | 5.600,00 €               | - 1.906,32 €              |
| 13 | Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen                                                 | 13.778,26 €               | 11.417,34 €               | 19.600,00 €              | - 8.182,66 €              |
| 14 | Zinsen und ähnliche Auszahlungen                                                            | 210.483,72 €              | 203.866,22 €              | 278.000,00 €             | - 74.133,78 €             |
| 15 | Transferauszahlungen (außer für Investitionstätigkeit)                                      | 25.113,00 €               | 184.104,45 €              | 182.770,00 €             | 1.334,45 €                |
| 16 | sonstige haushaltswirksame Auszahlungen                                                     | 17.444,33 €               | 34.544,57 €               | 58.300,00 €              | - 23.755,43 €             |
| 17 | <b>= Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>                                       | <b>573.566,43 €</b>       | <b>591.363,62 €</b>       | <b>867.010,00 €</b>      | <b>- 275.646,38 €</b>     |
| 18 | <b>Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (10 abzgl. 17)</b>                              | <b>1.012.173,61 €</b>     | <b>1.237.715,62 €</b>     | <b>958.390,00 €</b>      | <b>279.325,62 €</b>       |
|    | <b>Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>                                               |                           |                           |                          |                           |
| 19 | Zuwendungen für Investitionstätigkeit                                                       | - €                       | - €                       | - €                      | - €                       |
| 20 | Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigk.                                              | - €                       | - €                       | - €                      | - €                       |
| 21 | Veräußerung von Sachvermögen                                                                | 4.815,60 €                | - €                       | - €                      | - €                       |
| 22 | Veräußerung von Finanzvermögensanlagen                                                      | 10.949,80 €               | - €                       | - €                      | - €                       |
| 23 | sonstige Investitionstätigkeit                                                              | - €                       | - €                       | - €                      | - €                       |
| 24 | <b>= Summe d. Einz. für Investitionstätigkeit</b>                                           | <b>15.765,40 €</b>        | <b>- €</b>                | <b>- €</b>               | <b>- €</b>                |
|    | <b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>                                               |                           |                           |                          |                           |
| 25 | Erwerb von Grundstücken und Gebäuden                                                        | - €                       | - €                       | - €                      | - €                       |
| 26 | Baumaßnahmen                                                                                | 100,00 €                  | - €                       | - €                      | - €                       |
| 27 | Erwerb von beweglichem Sachvermögen                                                         | - €                       | - €                       | - €                      | - €                       |
| 28 | Erwerb von Finanzvermögensanlagen                                                           | 2.144,80 €                | 1.750,61 €                | - €                      | 1.750,61 €                |
| 29 | Aktivierbare Zuwendungen                                                                    | - €                       | - €                       | - €                      | - €                       |
| 30 | sonstige Investitionstätigkeit                                                              | - €                       | - €                       | - €                      | - €                       |
| 31 | <b>= Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit</b>                                           | <b>2.244,80 €</b>         | <b>1.750,61 €</b>         | <b>- €</b>               | <b>1.750,61 €</b>         |
| 32 | <b>Saldo aus Investitionstätigkeit<br/>(Summe Einz. abzgl. Summe Ausz. für Inv.-tät.)</b>   | <b>13.520,60 €</b>        | <b>- 1.750,61 €</b>       | <b>- €</b>               | <b>- 1.750,61 €</b>       |
| 33 | <b>Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summen 18 und 32)</b>                               | <b>1.025.694,21 €</b>     | <b>1.235.965,01 €</b>     | <b>958.390,00 €</b>      | <b>277.575,01 €</b>       |
|    | <b>Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>                                        |                           |                           |                          |                           |
| 34 | Einz.; Aufn. v. Kred. u. inneren Darl.                                                      | 268.200,00 €              | - €                       | 313.900,00 €             | - 313.900,00 €            |
| 35 | Ausz.; Tilg. v. Kred. u. Rückz. v. inn. Darl.                                               | 156.043,32 €              | 172.117,93 €              | 172.200,00 €             | - 82,07 €                 |
| 36 | <b>Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo 34 und 35)</b>                                   | <b>112.156,68 €</b>       | <b>- 172.117,93 €</b>     | <b>141.700,00 €</b>      | <b>- 313.817,93 €</b>     |
| 37 | <b>Finanzmittelbestand (Saldo aus 33 und 36)</b>                                            | <b>1.137.850,89 €</b>     | <b>1.063.847,08 €</b>     | <b>1.100.090,00 €</b>    | <b>- 36.242,92 €</b>      |
| 38 | haushaltsunwirksame Einzahlungen                                                            | 196.051,52 €              | 81.633,47 €               | - €                      | 81.633,47 €               |
| 39 | haushaltsunwirksame Auszahlungen                                                            | - €                       | 1.089,53 €                | - €                      | 1.089,53 €                |
| 40 | <b>Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen (38 und 39)</b>                                 | <b>196.051,52 €</b>       | <b>80.543,94 €</b>        | <b>- €</b>               | <b>80.543,94 €</b>        |
| 41 | <b>+/- Anfangsbestand an Zahlungsmitteln<br/>zu Beginn des Jahres</b>                       | <b>- €</b>                | <b>- €</b>                | <b>- €</b>               | <b>- €</b>                |
| 42 | <b>= Endbestand an Zahlungsmitteln<br/>(Liq. M. am Ende des J.) (Summe aus 37,40 u. 41)</b> | <b>1.333.902,41 €</b>     | <b>1.144.391,02 €</b>     | <b>1.100.090,00 €</b>    | <b>44.301,02 €</b>        |

### 3.5 Teilfinanzrechnung Teilhaushalt 3.1

#### Teilhaushalt 3.1: Sicherheit und Ordnung

| Einzahlungen und Auszahlungen |                                                                                             | Ergebnis<br>des Vorjahres | Ergebnis<br>des HH-Jahres | Ansätze des<br>HH-Jahres | mehr (+) /<br>weniger (-) |
|-------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|---------------------------|--------------------------|---------------------------|
|                               | <b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                                      |                           |                           |                          |                           |
| 01                            | Steuern und ähnliche Abgaben                                                                |                           |                           |                          |                           |
| 02                            | Zuwendungen und allgemeine Umlagen<br>(nicht für Investitionstätigkeit)                     | 6.147,17 €                | 15.686,00 €               | 29.100,00 €              | -13.414,00 €              |
| 03                            | sonstige Transfereinzahlungen                                                               | - €                       | - €                       | - €                      |                           |
| 04                            | öffentlich-rechtliche Entgelte<br>(ohne Beiträge u.ä. Entgelte für Inv.-tätigkeit)          | 33.988,76 €               | 23.784,72 €               | 40.500,00 €              | -16.715,28 €              |
| 05                            | privatrechtliche Entgelte (außer für Investitionstätigkeit)                                 | 2.446,16 €                | 4.066,44 €                | 100,00 €                 | 3.966,44 €                |
| 06                            | Kostenerstattungen und Kostenumlagen<br>(außer für Investitionstätigkeit)                   | 15.141,92 €               | 11.246,61 €               | 7.500,00 €               | 3.746,61 €                |
| 07                            | Zinsen und ähnliche Einzahlungen                                                            | 581,20 €                  | 252,76 €                  | - €                      | 252,76 €                  |
| 08                            | Einz. a. d. Veräußerung geringwert. VermGG                                                  | - €                       | - €                       | - €                      | - €                       |
| 09                            | sonstige haushaltswirksame Einzahlungen                                                     | - €                       | - €                       | - €                      | - €                       |
| 10                            | <b>= Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>                                       | <b>58.305,21 €</b>        | <b>55.036,53 €</b>        | <b>77.200,00 €</b>       | <b>-22.163,47 €</b>       |
|                               | <b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                                      |                           |                           |                          |                           |
| 11                            | Auszahlungen für aktives Personal                                                           | 124.940,96 €              | 62.771,31 €               | 82.670,00 €              | -19.898,69 €              |
| 12                            | Auszahlungen für Versorgung                                                                 | 3.788,21 €                | 3.693,68 €                | 5.700,00 €               | -2.006,32 €               |
| 13                            | Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen                                                 | 86.558,35 €               | 102.305,15 €              | 97.500,00 €              | 4.805,15 €                |
| 14                            | Zinsen und ähnliche Auszahlungen                                                            | - €                       | - €                       | - €                      | - €                       |
| 15                            | Transferauszahlungen (außer für Investitionstätigkeit)                                      | 3.744,00 €                | 4.774,96 €                | 3.600,00 €               | 1.174,96 €                |
| 16                            | sonstige haushaltswirksame Auszahlungen                                                     | 62.595,15 €               | 57.806,68 €               | 53.100,00 €              | 4.706,68 €                |
| 17                            | <b>= Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>                                       | <b>281.626,67 €</b>       | <b>231.351,78 €</b>       | <b>242.570,00 €</b>      | <b>-11.218,22 €</b>       |
| 18                            | <b>Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (10 abzgl. 17)</b>                              | <b>-223.321,46 €</b>      | <b>-176.315,25 €</b>      | <b>-165.370,00 €</b>     | <b>-10.945,25 €</b>       |
|                               | <b>Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>                                               |                           |                           |                          |                           |
| 19                            | Zuwendungen für Investitionstätigkeit                                                       | 1.500,00 €                | 34.136,74 €               | 2.500,00 €               | 31.636,74 €               |
| 20                            | Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigk.                                              | - €                       | - €                       | - €                      | - €                       |
| 21                            | Veräußerung von Sachvermögen                                                                | - €                       | 220,00 €                  | - €                      | 220,00 €                  |
| 22                            | Veräußerung von Finanzvermögensanlagen                                                      | - €                       | - €                       | - €                      | - €                       |
| 23                            | sonstige Investitionstätigkeit                                                              | - €                       | - €                       | - €                      | - €                       |
| 24                            | <b>= Summe d. Einz. für Investitionstätigkeit</b>                                           | <b>1.500,00 €</b>         | <b>34.356,74 €</b>        | <b>2.500,00 €</b>        | <b>31.856,74 €</b>        |
|                               | <b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>                                               |                           |                           |                          |                           |
| 25                            | Erwerb von Grundstücken und Gebäuden                                                        | - €                       | - €                       | - €                      | - €                       |
| 26                            | Baumaßnahmen                                                                                | 1.793,40 €                | 2.803,05 €                | - €                      | 2.803,05 €                |
| 27                            | Erwerb von beweglichem Sachvermögen                                                         | 38.344,83 €               | 192.477,49 €              | 110.500,00 €             | 81.977,49 €               |
| 28                            | Erwerb von Finanzvermögensanlagen                                                           | 1.501,62 €                | 1.062,58 €                | - €                      | 1.062,58 €                |
| 29                            | Aktivierbare Zuwendungen                                                                    | - €                       | - €                       | - €                      | - €                       |
| 30                            | sonstige Investitionstätigkeit                                                              | - €                       | - €                       | - €                      | - €                       |
| 31                            | <b>= Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit</b>                                           | <b>41.639,85 €</b>        | <b>196.343,12 €</b>       | <b>110.500,00 €</b>      | <b>85.843,12 €</b>        |
| 32                            | <b>Saldo aus Investitionstätigkeit<br/>(Summe Einz. abz. Summe Ausz. für Inv.-tät.)</b>     | <b>-40.139,85 €</b>       | <b>-161.986,38 €</b>      | <b>-108.000,00 €</b>     | <b>-53.986,38 €</b>       |
| 33                            | <b>Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summen 18 und 32)</b>                               | <b>-263.461,31 €</b>      | <b>-338.301,63 €</b>      | <b>-273.370,00 €</b>     | <b>-64.931,63 €</b>       |
|                               | <b>Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>                                        |                           |                           |                          |                           |
| 34                            | Einz.; Aufn. v. Kred. u. inneren Darl.                                                      | - €                       | - €                       | - €                      | - €                       |
| 35                            | Ausz.; Tilg. v. Kred. u. Rückz. v. inn. Darl.                                               | - €                       | - €                       | - €                      | - €                       |
| 36                            | <b>Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo 34 und 35)</b>                                   |                           |                           |                          |                           |
| 37                            | <b>Finanzmittelbestand (Saldo aus 33 und 36)</b>                                            | <b>-263.461,31 €</b>      | <b>-338.301,63 €</b>      | <b>-273.370,00 €</b>     | <b>-64.931,63 €</b>       |
| 38                            | haushaltsunwirksame Einzahlungen                                                            | 9,20 €                    | - €                       | - €                      | - €                       |
| 39                            | haushaltsunwirksame Auszahlungen                                                            | - €                       | - €                       | - €                      | - €                       |
| 40                            | <b>Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen (38 und 39)</b>                                 | <b>9,20 €</b>             | <b>- €</b>                | <b>- €</b>               | <b>- €</b>                |
| 41                            | <b>+/- Anfangsbestand an Zahlungsmitteln<br/>zu Beginn des Jahres</b>                       | <b>- €</b>                | <b>- €</b>                | <b>- €</b>               | <b>- €</b>                |
| 42                            | <b>= Endbestand an Zahlungsmitteln<br/>(Liq. M. am Ende des J.) (Summe aus 37,40 u. 41)</b> | <b>-263.452,11 €</b>      | <b>-338.301,63 €</b>      | <b>-273.370,00 €</b>     | <b>-64.931,63 €</b>       |

### 3.6 Teilfinanzrechnung Teilhaushalt 3.2

#### Teilhaushalt 3.2: Bauverwaltung

| Einzahlungen und Auszahlungen                          |                                                                                             | Ergebnis<br>des Vorjahres | Ergebnis<br>des HH-Jahres | Ansätze des<br>HH-Jahres | mehr (+) /<br>weniger (-) |
|--------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|---------------------------|--------------------------|---------------------------|
| <b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b> |                                                                                             |                           |                           |                          |                           |
| 01                                                     | Steuern und ähnliche Abgaben                                                                | - €                       | - €                       | - €                      | - €                       |
| 02                                                     | Zuwendungen und allgemeine Umlagen<br>(nicht für Investitionstätigkeit)                     | 683,43 €                  | 683,43 €                  | - €                      | 683,43 €                  |
| 03                                                     | sonstige Transfereinzahlungen                                                               | - €                       | - €                       | - €                      | - €                       |
| 04                                                     | öffentlich-rechtliche Entgelte<br>(ohne Beiträge u.ä. Entgelte für Inv.-tätigkeit)          | 84.409,43 €               | 49.483,80 €               | 71.500,00 €              | -22.016,20 €              |
| 05                                                     | privatrechtliche Entgelte (außer für Investitionstätigkeit)                                 | 200,00 €                  | 2.486,60 €                | 600,00 €                 | 1.886,60 €                |
| 06                                                     | Kostenerstattungen und Kostenumlagen<br>(außer für Investitionstätigkeit)                   | 18.558,13 €               | 6.681,04 €                | 3.200,00 €               | 3.481,04 €                |
| 07                                                     | Zinsen und ähnliche Einzahlungen                                                            | - €                       | - €                       | - €                      | - €                       |
| 08                                                     | Einz. a. d. Veräußerung geringwert. VermGG                                                  | - €                       | - €                       | - €                      | - €                       |
| 09                                                     | sonstige haushaltswirksame Einzahlungen                                                     | - €                       | - €                       | - €                      | - €                       |
| <b>10</b>                                              | <b>= Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>                                       | <b>103.850,99 €</b>       | <b>59.334,87 €</b>        | <b>75.300,00 €</b>       | <b>-15.965,13 €</b>       |
| <b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b> |                                                                                             |                           |                           |                          |                           |
| 11                                                     | Auszahlungen für aktives Personal                                                           | 218.451,11 €              | 243.293,57 €              | 279.590,00 €             | -36.296,43 €              |
| 12                                                     | Auszahlungen für Versorgung                                                                 | - €                       | - €                       | - €                      | - €                       |
| 13                                                     | Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen                                                 | 32.482,17 €               | 55.168,88 €               | 56.800,00 €              | -1.631,12 €               |
| 14                                                     | Zinsen und ähnliche Auszahlungen                                                            | - €                       | - €                       | - €                      | - €                       |
| 15                                                     | Transferauszahlungen (außer für Investitionstätigkeit)                                      | 5.654,66 €                | 2.257,03 €                | - €                      | 2.257,03 €                |
| 16                                                     | sonstige haushaltswirksame Auszahlungen                                                     | 30.157,68 €               | 35.191,45 €               | 51.600,00 €              | -16.408,55 €              |
| <b>17</b>                                              | <b>= Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>                                       | <b>286.745,62 €</b>       | <b>335.910,93 €</b>       | <b>387.990,00 €</b>      | <b>-52.079,07 €</b>       |
| <b>18</b>                                              | <b>Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (10 abzgl. 17)</b>                              | <b>-182.894,63 €</b>      | <b>-276.576,06 €</b>      | <b>-312.690,00 €</b>     | <b>36.113,94 €</b>        |
| <b>Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>          |                                                                                             |                           |                           |                          |                           |
| 19                                                     | Zuwendungen für Investitionstätigkeit                                                       | - €                       | - €                       | - €                      | - €                       |
| 20                                                     | Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigk.                                              | 555,00 €                  | - €                       | - €                      | - €                       |
| 21                                                     | Veräußerung von Sachvermögen                                                                | - €                       | 300,00 €                  | - €                      | 300,00 €                  |
| 22                                                     | Veräußerung von Finanzvermögensanlagen                                                      | - €                       | - €                       | - €                      | - €                       |
| 23                                                     | sonstige Investitionstätigkeit                                                              | - €                       | - €                       | - €                      | - €                       |
| <b>24</b>                                              | <b>= Summe d. Einz. für Investitionstätigkeit</b>                                           | <b>555,00 €</b>           | <b>300,00 €</b>           | <b>- €</b>               | <b>300,00 €</b>           |
| <b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>          |                                                                                             |                           |                           |                          |                           |
| 25                                                     | Erwerb von Grundstücken und Gebäuden                                                        | - €                       | - €                       | - €                      | - €                       |
| 26                                                     | Baumaßnahmen                                                                                | - €                       | - €                       | - €                      | - €                       |
| 27                                                     | Erwerb von beweglichem Sachvermögen                                                         | 7.618,25 €                | 3.481,00 €                | 4.200,00 €               | -719,00 €                 |
| 28                                                     | Erwerb von Finanzvermögensanlagen                                                           | - €                       | - €                       | - €                      | - €                       |
| 29                                                     | Aktivierbare Zuwendungen                                                                    | - €                       | - €                       | - €                      | - €                       |
| 30                                                     | sonstige Investitionstätigkeit                                                              | - €                       | - €                       | - €                      | - €                       |
| <b>31</b>                                              | <b>= Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit</b>                                           | <b>7.618,25 €</b>         | <b>3.481,00 €</b>         | <b>4.200,00 €</b>        | <b>-719,00 €</b>          |
| <b>32</b>                                              | <b>Saldo aus Investitionstätigkeit<br/>(Summe Einz. abz. Summe Ausz. für Inv.-tät.)</b>     | <b>-7.063,25 €</b>        | <b>-3.181,00 €</b>        | <b>-4.200,00 €</b>       | <b>1.019,00 €</b>         |
| <b>33</b>                                              | <b>Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summen 18 und 32)</b>                               | <b>-189.957,88 €</b>      | <b>-279.757,06 €</b>      | <b>-316.890,00 €</b>     | <b>37.132,94 €</b>        |
| <b>Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>   |                                                                                             |                           |                           |                          |                           |
| 34                                                     | Einz.; Aufn. v. Kred. u. inneren Darl.                                                      | - €                       | - €                       | - €                      | - €                       |
| 35                                                     | Ausz.; Tilg. v. Kred. u. Rückz. v. inn. Darl.                                               | - €                       | - €                       | - €                      | - €                       |
| <b>36</b>                                              | <b>Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo 34 und 35)</b>                                   | <b>- €</b>                | <b>- €</b>                | <b>- €</b>               | <b>- €</b>                |
| <b>37</b>                                              | <b>Finanzmittelbestand (Saldo aus 33 und 36)</b>                                            | <b>-189.957,88 €</b>      | <b>-279.757,06 €</b>      | <b>-316.890,00 €</b>     | <b>37.132,94 €</b>        |
| 38                                                     | haushaltsunwirksame Einzahlungen                                                            | - €                       | - €                       | - €                      | - €                       |
| 39                                                     | haushaltsunwirksame Auszahlungen                                                            | - €                       | - €                       | - €                      | - €                       |
| <b>40</b>                                              | <b>Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen (38 und 39)</b>                                 | <b>- €</b>                | <b>- €</b>                | <b>- €</b>               | <b>- €</b>                |
| <b>41</b>                                              | <b>+/- Anfangsbestand an Zahlungsmitteln<br/>zu Beginn des Jahres</b>                       | <b>- €</b>                | <b>- €</b>                | <b>- €</b>               | <b>- €</b>                |
| <b>42</b>                                              | <b>= Endbestand an Zahlungsmitteln<br/>(Liq. M. am Ende des J.) (Summe aus 37,40 u. 41)</b> | <b>-189.957,88 €</b>      | <b>-279.757,06 €</b>      | <b>-316.890,00 €</b>     | <b>37.132,94 €</b>        |

#### 4 Schlussbilanz zum 31.12.2013

| Aktiva     |                                                 |                       |                       |
|------------|-------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
|            |                                                 | Vorjahr               | Haushaltsjahr         |
|            |                                                 | 31.12.2012            | 31.12.2013            |
| <b>A1.</b> | <b>Immaterielles Vermögen</b>                   | <b>16.163,04 €</b>    | <b>35.053,12 €</b>    |
| A1.1       | Konzessionen                                    | - €                   | - €                   |
| A1.2       | Lizenzen                                        | - €                   | 21.542,27 €           |
| A1.3       | Ähnliche Rechte                                 | - €                   | - €                   |
| A1.4       | Geleistete Investitionszuweisungen u.-zuschüsse | 16.163,04 €           | 13.510,85 €           |
| A1.5       | Aktivierter Umstellungsaufwand                  | - €                   | - €                   |
| A1.6       | Sonstiges immaterielles Vermögen                | - €                   | - €                   |
| <b>A2.</b> | <b>Sachvermögen</b>                             | <b>5.879.427,30 €</b> | <b>5.897.776,41 €</b> |
| A2.1       | Unbebaute Grundstücke u.ä.                      | 17.780,78 €           | 17.780,78 €           |
| A2.2       | Bebaute Grundstücke u.ä.                        | 3.675.323,95 €        | 3.573.734,89 €        |
| A2.3       | Infrastrukturvermögen                           | 49.742,92 €           | 49.273,21 €           |
| A2.4       | Bauten auf fremden Grundstücken                 | 968.331,28 €          | 954.629,35 €          |
| A2.5       | Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler               | - €                   | - €                   |
| A2.6       | Maschinen und technische Anlagen; Fahrzeuge     | 1.080.821,33 €        | 1.113.704,87 €        |
| A2.7       | Betriebs- und Geschäftsausstattung              | 87.297,20 €           | 184.508,25 €          |
| A2.8       | Vorräte                                         | 129,84 €              | - €                   |
| A2.9       | Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau          | - €                   | 4.145,06 €            |
| <b>A3.</b> | <b>Finanzvermögen</b>                           | <b>68.463,29 €</b>    | <b>79.856,87 €</b>    |
| A3.1       | Anteile an verbundenen Unternehmen              | - €                   | - €                   |
| A3.2       | Beteiligungen                                   | - €                   | - €                   |
| A3.3       | Sondervermögen mit Sonderrechnung               | - €                   | - €                   |
| A3.4       | Ausleihungen                                    | - €                   | - €                   |
| A3.5       | Wertpapiere                                     | - €                   | - €                   |
| A3.6       | Öffentlich-rechtliche Forderungen               | 17.211,71 €           | 23.171,48 €           |
| A3.7       | Forderungen aus Transferleistungen              | 9.565,69 €            | 1.828,42 €            |
| A3.8       | Sonstige privatrechtliche Forderungen           | 7.894,65 €            | 15.783,36 €           |
| A3.9       | sonstige Vermögensgegenstände                   | 33.791,24 €           | 39.073,61 €           |
| <b>A4.</b> | <b>Liquide Mittel</b>                           | <b>370.992,53 €</b>   | <b>30.151,84 €</b>    |
| <b>A5.</b> | <b>Aktive Rechnungsabgrenzung</b>               | <b>40.394,52 €</b>    | <b>45.632,67 €</b>    |
| <b>A</b>   | <b>Bilanzsumme Aktiva</b>                       | <b>6.375.440,68 €</b> | <b>6.088.470,91 €</b> |

| Passiva    |                                                        |                         |                         |
|------------|--------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
|            |                                                        | Vorjahr                 | Haushaltsjahr           |
|            |                                                        | 31.12.2012              | 31.12.2013              |
| <b>P1.</b> | <b>Nettoposition</b>                                   | <b>- 4.600.014,83 €</b> | <b>- 5.181.447,14 €</b> |
| P1.1       | Basis-Reinvermögen                                     | - 6.032.009,56 €        | - 5.860.262,34 €        |
| P1.1.1     | Reinvermögen                                           | - 2.043.716,96 €        | - 2.043.716,96 €        |
| P1.1.2     | Sollfehlbetrag kameraler Abschluss                     | - 3.988.292,60 €        | - 3.816.545,38 €        |
| P1.2       | Rücklagen                                              | - €                     | - €                     |
| P1.3       | Jahresergebnis                                         | - 442.023,13 €          | - 1.174.881,73 €        |
| P1.3.1     | Fehlbeträge aus Vorjahren                              | - 613.770,35 €          | - 613.770,35 €          |
| P1.3.2     | Jahresüberschüsse/-fehlbeträge mit Angabe des Betrages | 171.747,22 €            | - 561.111,38 €          |
|            | der Vorbelastung aus Haushaltsresten für Aufwendungen  |                         |                         |
| P1.4       | Sonderposten                                           | 1.874.017,86 €          | 1.853.696,93 €          |
| P1.4.1     | Investitionszuweisungen und -zuschüsse                 | 1.874.017,86 €          | 1.853.696,93 €          |
| <b>P2.</b> | <b>Schulden</b>                                        | <b>8.829.369,85 €</b>   | <b>8.783.212,72 €</b>   |
| P2.1       | Geldschulden                                           | 8.759.391,57 €          | 8.667.817,58 €          |
| P2.1.2     | Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen       | 4.192.598,10 €          | 4.020.480,17 €          |
| P2.1.3     | Liquiditätskredite                                     | 4.566.793,47 €          | 4.647.337,41 €          |
| P2.2       | Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften | - €                     | - €                     |
| P2.3       | Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen       | 35.248,97 €             | 86.953,61 €             |
| P2.4       | Transferverbindlichkeiten                              | - €                     | - €                     |
| P2.4.1     | Finanzausgleichsverbindlichkeiten                      | - €                     | - €                     |
| P2.5       | Sonstige Verbindlichkeiten                             | 34.729,31 €             | 28.441,53 €             |
| P2.5.1     | Durchlaufende Posten                                   | 18.994,03 €             | 12.400,26 €             |
| P2.5.1.2   | Abzuführende Lohn- und Kirchensteuer                   | 5.575,52 €              | - €                     |
| P2.5.1.3   | Sonstige durchlaufende Posten                          | 13.418,51 €             | 12.400,26 €             |
| P2.5.4     | Andere sonstige Verbindlichkeiten                      | 15.735,28 €             | 16.041,27 €             |
| <b>P3.</b> | <b>Rückstellungen</b>                                  | <b>2.146.085,66 €</b>   | <b>2.486.705,33 €</b>   |
| P3.1       | Pensionsrückstellungen u.ä.                            | 2.056.608,00 €          | 2.371.722,00 €          |
| P3.2       | Rückstellungen für Altersteilzeit u.ä.                 | 47.477,66 €             | 64.983,33 €             |
| P3.8       | Andere Rückstellungen                                  | 42.000,00 €             | 50.000,00 €             |
| <b>P4.</b> | <b>Passive Rechnungsabgrenzung</b>                     | <b>- €</b>              | <b>- €</b>              |
| <b>P</b>   | <b>Bilanzsumme Passiva</b>                             | <b>6.375.440,68 €</b>   | <b>6.088.470,91 €</b>   |

**Unter der Bilanz auszuweisen:****Vorbelastungen künftiger Jahre (§ 54 Abs. 5 GemHKVO)**

Unter der Bilanz werden jene Belastungen ausgewiesen, die nicht auf der Passivseite der Bilanz ausgewiesen werden, jedoch eine wirtschaftliche Belastung in künftigen Jahren ausmachen können.

**Bei der Samtgemeinde Grasleben bestehen folgende Vorbelastungen:****Übertragende Haushaltsreste in das Jahr 2014**

Im neuen kommunalen Rechnungswesen können Haushaltsmittel in das nächste Haushaltsjahr übertragen werden. Dadurch können nicht genutzte Haushaltsermächtigungen im folgenden Haushaltsjahr verwendet werden.

HAR Ergebnishaushalt: 0,00 €

HER Investitionen: 208.019,42 €

HAR Investitionen: 208.019,42 €

Die genaue Auflistung der einzelnen übertragenen Haushaltsreste in das Jahr 2014 ist der nachfolgenden Tabelle zu entnehmen:

| Übertragende Haushaltsreste in das Jahr 2014 |            |                |                 |                             |               |                 |          |               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|----------------------------------------------|------------|----------------|-----------------|-----------------------------|---------------|-----------------|----------|---------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Gem.-nr.                                     | Datum      | Sach-konto-nr. | Mittel-herkunft | Kosten-stelle               | Kosten-träger | Haus-halts-jahr | Inv.-nr. | Betrag        | Notwendigkeit der Übertragung der HH-Reste                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|                                              |            |                |                 |                             |               |                 |          |               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|                                              |            |                |                 | Summe HAR Ergebnishaushalt: |               |                 |          | - €           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 10                                           | 01.01.2014 | 961002         | HH-Rest         | 221300                      | 11180         | 2010            | 2011-045 | 5.761,79 €    | <u>Baumaßnahmen Rathaus: (AIB-000013)</u><br>Hierbei handelt es sich um die Dämmung/Brandmeldeanlage im Rathaus.<br>Aufgrund der angestrebten Fusion mit der Stadt Helmstedt wurde diese Maßnahme in 2013 und 2014 nicht umgesetzt.                                                                                                                                                 |
| 10                                           | 01.01.2014 | 720002         | HH-Rest         | 312000                      | 12610         | 2013            | 2012-002 | 14.402,75 €   | <u>Umstellung auf Digitalfunk FFW: (ANL000995)</u><br>In 2014 wurden im Wert von insgesamt 4.379,60 € ein Mikrofon Lautsprecher beschafft und der Digitalfunk für das Fahrzeug des Gemeindebrandmeisters vorbereitet.<br>Für den Restbetrag wurden keine weiteren Anschaffungen in 2013 getätigt.                                                                                   |
| 10                                           | 01.01.2014 | 720002         | HH-Rest         | 312000                      | 12610         | 2013            | 2012-027 | 7.217,03 €    | <u>Digitale Alarmierung: (ANL001041)</u><br>Im Jahr 2013 wurden bereits diverse Funkgeräte für die digitale Alarmierung beschafft.<br>Nach Übertrag des HH-Restes wurden in 2014 nochmals 1.776,49 € für die Anschaffung einer Antenne und mehreren Funkgeräten ausgegeben. Der Restbetrag wurde nicht benötigt.                                                                    |
| 10                                           | 01.01.2014 | 750002         | HH-Rest         | 312000                      | 12610         | 2013            | 2011-014 | 1.700,00 €    | <u>Sammelposten Feuerwehr:</u><br>Für das Haushaltsjahr 2013 wurde ein HH-Rest für diverse Beschaffung für die Feuerwehren übertragen. Hiervon wurden ein Beamer, ein Akkuslagbohrer und eine Werkzeugkiste für insgesamt 841,27 € beschafft. Die geplante Schaufeltrage, Gefahrgutprüferröhrchen und CO-Messgerät wurden entgegen der Planung nicht mehr angeschafft.              |
| 10                                           | 01.01.2014 | 961002         | HH-Rest         | 312600                      | 12610         | 2010            | 2011-046 | 630,04 €      | <u>Umbau FGH Rottorf HH-Rest 2010: (AIB-000001/ANL000932)</u><br>Der übertragene HH-Rest i. H. v. 630,04 € in das Jahr 2014 war für die Anschaffung eines Carports des Feuerwehrgerätehaus in Mariental geplant. Im laufenden Jahr 2014 hat man jedoch von der Beschaffung eines Mannschaftstransportwagens und eines Carports abgesehen.                                           |
| 10                                           | 01.01.2014 | 620002         | HH-Rest         | 211600                      | 21110         | 2013            | 2012-025 | 120.224,71 €  | <u>Alarmierungsanlage Schule: (AIB-000023)</u><br>Mit der geplanten Maßnahme wurde bereits im Jahr 2013 begonnen. Im HH-Jahr 2014 erfolgten trotz übertragenem HH-Rest keine weiteren Anschaffungen diesbezüglich. Erst im HH-Jahr 2015 wurde die geplante Maßnahme weiterverfolgt und fertiggestellt.                                                                              |
| 10                                           | 01.01.2014 | 47002          | HH-Rest         | 113000                      | 57100         | 2013            | 2011-001 | 20.500,00 €   | <u>Regionalisiertes Teilbudget: (ANL001058)</u><br>Die Übertragung des HH-Restes war wegen der geplanten Breitbandförderung sowie der Förderung der "Alten Wache" in Mariental notwendig. Die Breitbandförderung wurde jedoch entgegen der Planung auch im Jahr 2014 nicht umgesetzt. Im Förderfall der "Alten Wache" in Mariental wurde ein Betrag i. H. v. 3.955,06 € ausgezahlt. |
| 10                                           | 01.01.2014 | 961002         | HH-Rest         | 211600                      | 21110         | 2011            | 2011-013 | 13.452,87 €   | <u>Brandschutzmaßnahmen u. Gutachten: (AIB-000007)</u><br>Die Übertragung des HH-Restes war wegen der geplanten Weiterführung in 2014 notwendig. Jedoch wurde die Maßnahme auch im Jahr 2014 nicht umgesetzt. Somit wurden die übertragenen Mittel nicht benötigt.                                                                                                                  |
| 10                                           | 01.01.2014 | 961002         | HH-Rest         | 211600                      | 21110         | 2013            | 2012-024 | 24.130,23 €   | <u>Bau 2. Rettungsweg Grundschule: (AIB-000022)</u><br>Mit der geplanten Maßnahme wurde bereits im Jahr 2013 begonnen. Im HH-Jahr 2014 erfolgten trotz übertragenem HH-Rest keine weiteren Anschaffungen diesbezüglich. Erst im HH-Jahr 2015 erfolgte der weitere Ausbau des Rettungsweges in der Grundschule. Die Maßnahme wurde im Jahr 2018 fertiggestellt.                      |
|                                              |            |                |                 | Summe HAR Investitionen:    |               |                 |          | 208.019,42 €  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 10                                           | 01.01.2014 | 2317303        | HH-Rest         | 221100                      | 61200         | 2013            |          | -208.019,42 € | <u>Übertragung Kreditaufnahme für HAR 2013:</u><br>Im Jahr 2013 wurde nur ein Kredit i. H. v. 72.309,47 € aufgenommen. Der restliche Kreditbedarf wurde als HH-Rest übertragen und in 2014 i. H. v. 72.309,47 € aufgenommen.                                                                                                                                                        |
|                                              |            |                |                 | Summe HER Investitionen:    |               |                 |          | -208.019,42 € |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |

**Bürgschaften****0,00 €**

Durch eine Bürgschaft verpflichtet sich die Samtgemeinde Grasleben (als Bürge) gegenüber einem Gläubiger für die Erfüllung einer Verbindlichkeit des Hauptschuldners einzustehen. Zum Stichtag 31.12.2013 bestehen bei der Samtgemeinde Grasleben keine Bürgschaften.

**Verpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften****0,00 €**

Zum Stichtag 31.12.2013 bestehen keine Verpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften.

**Über das Jahr hinaus gestundete Beträge****0,00 €**

Unter einer Stundung wird das Hinausschieben der Fälligkeit eines Anspruches verstanden. Bei der Samtgemeinde Grasleben belaufen sich die gestundeten Ansprüche auf einen Betrag in Höhe von 0,00 €.

## **5 Anhang zum Jahresabschluss 2013**

Zu Beginn des Haushaltsjahres 2011 wurde das Rechnungswesen der Samtgemeinde Grasleben auf die kommunale Doppik (Doppelte Buchführung in Konten) nach den Bestimmungen der Niedersächsischen Gemeindeordnung (NGO) – neu: Niedersächsisches Kommunalverfassungsgesetz (NKomVG) – und der dazugehörigen Gemeindehaushalts- und Kassenverordnung (GemHKVO) umgestellt. Zum Stichtag 01.01.2011 wurde gemäß § 60 GemHKVO eine erste Eröffnungsbilanz erstellt, die in der Sitzung des Rates der Samtgemeinde Grasleben am 20.06.2016 (Vorlage V260\_16) beschlossen wurde.

Für die erste Eröffnungsbilanz und die daran anschließenden Jahresabschlüsse ergeben sich aus den Bestimmungen des § 60 GemHKVO einige rechtliche Besonderheiten und Vereinfachungsmethoden, die im Folgenden unter den Grundsätzen zur Bilanzierung und Bewertung der Bilanz erläutert werden. Die Aufstellung des vorliegenden Jahresabschlusses wurde mithilfe der kommunalen Buchhaltungssoftware NewSystem in Form einer kommunalen doppelten Buchführung aufgestellt.

Der Inhalt des Anhanges zum Jahresabschluss ergibt sich aus § 55 GemHKVO. Zudem sind dem Anhang zum Jahresabschluss gemäß den Bestimmungen des § 100 Abs. 3 NGO – neu: § 128 Abs. 3 NKomVG – in Verbindung mit § 56 GemHKVO Anlagen beizufügen, die Informationen zur Ergänzung des Jahresabschlusses enthalten, die dem eigentlichen Jahresabschluss nicht entnommen werden können.

### **5.1 Grundsätze der Bilanzierung und Bewertung in der Bilanz**

Das Haushaltsjahr entspricht dem Zeitraum eines Kalenderjahres.

Da die Samtgemeinde Grasleben als juristische Person des öffentlichen Rechts in der Regel nicht der Umsatzsteuerpflicht unterliegt, werden die im Jahresabschluss und der Bilanz ausgewiesenen Werte grundsätzlich einschließlich der Umsatzsteuer zu Bruttobeträgen ausgewiesen.

Die Gliederung der Bilanz für das Jahr 2013 entspricht den Maßgaben des § 54 GemHKVO und den vom Ministerium für Inneres und Sport veröffentlichten Gliederungsvorgaben.

## **Bewertung zu Anschaffungs- und Herstellungskosten**

Die Bewertung aller Vermögensgegenstände erfolgt nach Maßgabe des § 96 Abs. 4 NGO – neu § 124 Abs. 4 NKomVG – grundsätzlich zu Anschaffungs- und Herstellungskosten, vermindert um die Abschreibung.

Ausnahmen hiervon bilden Vermögensgegenstände, welche im Rahmen der Erstellung der Eröffnungsbilanz nach Vereinfachungsvorschriften bewertet wurden:

- a) Vermögensgegenstände, für die ein Festwert nach § 46 Abs. 1 GemHKVO gebildet wurde,
- b) Grundstücke, die mit einem Zeitwert gem. § 46 Abs. 1 GemHKVO angesetzt wurden,
- c) Vermögensgegenstände, die mit einem auf den Anschaffungs- bzw. Herstellungszeitpunkt rückindizierten Zeitwert gemäß § 124 Abs. 4 Satz 3 NKomVG angesetzt wurden.

## **Abschreibungen**

Gemäß den Bestimmungen des § 47 GemHKVO werden Vermögensgegenstände des immateriellen Vermögens und des Sachvermögens, deren Nutzung zeitlich begrenzt ist, um planmäßige Abschreibungen vermindert. Die planmäßigen Abschreibungen erfolgen linear gemäß § 47 Abs. 1 S. 3 GemHKVO. Die Festlegung der Nutzungsdauern bzw. Restnutzungsdauern erfolgt nach § 47 Abs. 3 GemHKVO gemäß der vom Niedersächsischen Ministerium für Inneres und Sport vorgeschriebenen Abschreibungstabelle.

In begründeten Fällen wurde von der Möglichkeit der Abweichung von der vorgeschriebenen Abschreibungstabelle gemäß § 47 Abs. 3 S. 2 GemHKVO Gebrauch gemacht.

Über die planmäßigen Abschreibungen hinausgehend werden außerplanmäßige Abschreibungen für außergewöhnliche Wertminderungen von Vermögensgegenständen in der Bilanz der Samtgemeinde Grasleben berücksichtigt. Außerplanmäßige Abschreibungen sind insbesondere dann zu bilden, wenn es zu Abgängen oder Teilabgängen vor Ablauf der Nutzungsdauer von Vermögensgegenständen kommt.

## **Grundsatz der Vollständigkeit**

Gemäß § 42 Abs. 1 GemHKVO sind in der Bilanz das Vermögen, die Nettoposition, die Schulden, die Rückstellungen sowie die Rechnungsabgrenzungsposten vollständig auszuweisen. Maßgeblich für die Bilanzierung ist, dass der Gemeinde das wirtschaftliche Eigentum zuzurechnen ist.

**Wirtschaftliches Eigentum**

Ein Vermögensgegenstand ist nach § 37 Abs. 1 GemHKVO bei der Inventur zu erfassen und zu bewerten, wenn die Kommune wirtschaftlicher Eigentümer (sinngemäß Anwendung § 39 Abgabenordnung) ist. Wirtschaftliches Eigentum liegt vor, wenn eine eigentumsähnliche wirtschaftliche Sachherrschaft über einen Vermögensgegenstand besteht, wodurch ermöglicht wird, Dritte auf Dauer von der Nutzung auszuschließen. In der Regel fallen rechtliches und wirtschaftliches Eigentum zusammen.

**Grundsatz der Stichtagsbezogenheit**

Der Jahresabschluss ist zum Stichtag des 31.12. eines Jahres aufzustellen.

**Grundsatz des Saldierungsverbots**

Die einzelnen Posten der Aktivseite dürfen nicht mit den Posten der Passivseite verrechnet werden (§ 42 Abs. 2 GemHKVO).

**Grundsatz der Bilanzidentität**

Nach § 44 Abs. 2 GemHKVO müssen die Wertansätze in der Eröffnungsbilanz des Haushaltsjahres mit der Schlussbilanz des Vorjahres übereinstimmen.

**Grundsatz der Einzelbewertung**

Die Vermögensgegenstände und Schulden sind nach § 44 Abs. 3 GemHKVO zum Bilanzstichtag einzeln zu bewerten. Ausnahmen vom Grundsatz der Einzelbewertungen ergeben sich aus zulässigen Vereinfachungsverfahren nach § 46 GemHKVO.

**Grundsatz der Bewertungsstetigkeit**

Gem. § 44 Abs. 5 GemHKVO sollen die auf den vorhergehenden Jahresabschluss angewandten Bewertungsmethoden beibehalten werden. Ein späterer Wechsel der festgelegten Methoden ist ohne besonderen Grund nicht zulässig und im Anhang zu erläutern.

### **Grundsatz der Vorsicht**

§ 44 Abs. 4 GemHKVO schreibt vor, dass die Vermögensgegenstände und Schulden vorsichtig zu bewerten sind. Das Vermögen ist eher zu niedrig und die Schulden sind eher zu hoch zu bewerten.

### **Grundsatz der Darstellungsstetigkeit**

Durch die verbindliche Vorgabe in § 54 GemHKVO zum Aufbau der Bilanz mit den einzelnen Bilanzpositionen ist die stets gleich Darstellung gesichert.

### **Enthaltene Zinsen für Fremdkapital in den Herstellungswerten von Vermögensgegenständen**

Nach den Bestimmungen des § 55 Abs. 2 Nr. 4 GemHKVO sind, soweit Zinsen für aufgenommenes Fremdkapital in den Herstellungswerten von Vermögensgegenständen in der Bilanz der Samtgemeinde Grasleben enthalten sind, diese zu erläutern. Im Jahr 2013 sind keine Zinsen für Fremdkapital in den Herstellungswerten enthalten.

### **Ausübung der Grundsätze der Bewertungs- und Vereinfachungsmethoden in der Schlussbilanz**

Im Zuge der Erläuterungen zur Ausübung der Grundsätze der Bewertungs- und Vereinfachungsmethoden wird insbesondere auf Bilanzierungsverbote und –gebote eingegangen.

Von dem Wahlrecht nach § 45 Abs. 5 GemHKVO, eine Vermögenstrennung für die Bilanz und den Jahresabschluss anzuwenden, macht die Samtgemeinde Grasleben keinen Gebrauch.

Änderungen in Bezug auf die angewendeten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden in der ersten Eröffnungsbilanz der Samtgemeinde Grasleben zum 01.01.2011 wurden zum Jahresabschluss 2013 nicht vorgenommen.

## 5.2 AKTIVA

### 5.2.1 Immaterielle Vermögensgegenstände

Insgesamt belaufen sich die Immateriellen Vermögensgegenstände zum Bilanzstichtag 31.12.2013 auf **35.053,12 €**.

#### 5.2.1.1 Konzessionen

Zum Bilanzstichtag 31.12.2013 befanden sich keinerlei entgeltlich erworbene Konzessionen im Bilanzeigentum der Samtgemeinde Grasleben.

#### 5.2.1.2 Lizenzen

In den Jahresabschluss fließen Lizenzen in Höhe von **21.542,27 €** ein. Hierbei handelt es sich um Lizenzen für das Programm Infoma.

#### 5.2.1.3 Ähnliche Rechte

Zum Bilanzstichtag 31.12.2013 befanden sich keinerlei ähnliche Rechte im Bilanzeigentum der Samtgemeinde Grasleben.

#### 5.2.1.4 Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse

Insgesamt belaufen sich die geleisteten Investitionszuweisungen und –zuschüsse zum Bilanzstichtag 31.12.2013 auf **13.510,85 €**. Bei den geleisteten Investitionszuschüssen handelt es sich um regionalisierte Teilbudgets aus 2011 an zwei die Firmen aus Grasleben im Wert von insgesamt 4.811,05 €, sowie um einen Kofinanzierungsanteil der Breitbandinitiative aus 2011 im Wert von 7.287,30 €. Im Jahr 2012 kam ein weiteres regionalisiertes Teilbudget im Wert von 1.412,50 € dazu.

#### 5.2.1.5 Aktivierter Umstellungsaufwand

Der aktivierte Umstellungsaufwand beläuft sich zum 31.12.2013 auf **0,00 €**.

### 5.2.1.6 Sonstiges immaterielles Vermögen

Zum Bilanzstichtag 31.12.2013 befand sich keinerlei sonstiges immaterielles Vermögen im Bilanzeigentum der Samtgemeinde Grasleben.

### 5.2.2 Sachvermögen

Das Sachvermögen wird in der Bilanz insgesamt mit **5.897.776,41 €** ausgewiesen.

#### 5.2.2.1 Unbebaute Grundstücke

In dem Jahresabschluss der Samtgemeinde Grasleben wird insgesamt ein Wert für unbebaute Grundstücke in Höhe von **17.780,78 €** ausgewiesen. Hierbei handelt es sich um Ackerland in Höhe von 17.155,48 €, um Wald /Forsten in Höhe von 620,50 € und um sonstige unbebaute Grundstücke in Höhe von 4,80

#### 5.2.2.2 Bebaute Grundstücke

In dem Jahresabschluss der Samtgemeinde Grasleben wird ein Wert für bebaute Grundstücke in Höhe von **3.573.734,89 €** ausgewiesen. Diese setzen sich wie folgt zusammen:

|                                         |                |
|-----------------------------------------|----------------|
| Wohnung im Altbau der Grundschule       | 29.476,49 €    |
| Wohnung Asylbewerber Altbau Grundschule | 31.365,18 €    |
| Grundschule Grasleben                   | 1.449.935,90 € |
| Freizeitbad Grasleben                   | 848.521,71 €   |
| Feuerwehrgerätehaus Grasleben           | 328.245,53 €   |
| Feuerwehrgerätehaus Mariental           | 111.409,07 €   |
| Feuerwehrgerätehaus Querenhorst         | 2.932,96 €     |
| Feuerwehrgerätehaus Rennau              | 168.866,71 €   |
| Feuerwehrgerätehaus Rottorf             | 205.460,90 €   |
| Feuerwehrgerätehaus Ahmstorf            | 123.763,15 €   |
| Rathaus Grasleben                       | 266.019,80 €   |
| Betriebshof Samtgemeinde Grasleben      | 7.737,49 €     |

### 5.2.2.3 Infrastrukturvermögen

Der Gesamtwert für das Infrastrukturvermögen der Samtgemeinde Grasleben beläuft sich auf **49.273,21 €**. Diese setzen sich wie folgt zusammen:

|                                           |             |
|-------------------------------------------|-------------|
| Grund und Boden des Infrastrukturvermögen | 1.908,10 €  |
| Straßen, Wege, Plätze                     | 3,00 €      |
| Friedhof Grasleben                        | 26.436,35 € |
| Friedhof Mariental                        | 2.272,00 €  |
| Friedhof Querenhorst                      | 8.650,91 €  |
| Friedhof Rennau                           | 771,55 €    |
| Friedhof Rottorf                          | 3.873,56 €  |
| Friedhof Ahmstorf                         | 5.357,74 €  |

### 5.2.2.4 Bauten auf fremden Grund und Boden

Die Bilanz der Samtgemeinde Grasleben weist Bauten auf fremden Grund und Boden in Höhe von **954.629,35 €** aus. Es handelt sich dabei zum einen um die Lappwaldhalle (953.511,17 €), die auf einem Flurstück der Gemeinde Grasleben erbaut ist und zum anderen um das Volleyballfeld des Freizeitbades Grasleben (1.118,18 €), welches sich ebenfalls auf einem Flurstück der Gemeinde Grasleben befindet.

### 5.2.2.5 Kunstgegenstände und Kulturdenkmäler

Zum Bilanzstichtag 31.12.2013 befanden sich keinerlei Kunstgegenstände im Bilanzeigentum der Samtgemeinde Grasleben.

### 5.2.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge

In der Bilanzposition Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge wird eine Summe von **1.113.704,87 €** ausgewiesen. Hierbei handelt es sich unter anderen um:

#### Fahrzeuge der Feuerwehren:

|                              |              |
|------------------------------|--------------|
| FW Grasleben HLF 20/16 TM    | 325.569,10 € |
| FW Grasleben TLF 16/25       | 33.427,62 €  |
| FW Mariental TLF 16/24 Iveco | 113.875,26 € |
| FW Rottorf TSF-W             | 56.882,67 €  |
| FW Ahmstorf TSF-W Iveco      | 40.623,18 €  |

Maschinen:

|                                              |              |
|----------------------------------------------|--------------|
| Freizeitbad Badewasseraufbereitungsanlage    | 428.895,92 € |
| Betriebshof Aufsitzrasenmäher John Deere     | 4.147,50 €   |
| Betriebshof Anbaukehrmaschine für Honda F610 | 1.361,00 €   |

**5.2.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere**

Für die Betriebs- und Geschäftsausstattung wird ein Gesamtwert von **184.508,25 €** in der Bilanz der Samtgemeinde Grasleben ausgewiesen. Damit stieg der Wert an Betriebs- und Geschäftsausstattung im Vergleich zum Jahresabschluss 2012 um rund 100.000,00 € an. Dieser Anstieg ist wie folgt zu erklären:

|                                                 |             |
|-------------------------------------------------|-------------|
| Sammelposten Grundschule Grasleben:             | 4.500,00 €  |
| Sammelposten Rathaus:                           | 3.000,00 €  |
| Sammelposten Feuerwehren:                       | 3.000,00 €  |
| Sammelposten Betriebshof der SG:                | 1.500,00 €  |
| Betriebs- und Geschäftsausstattung Rathaus:     | 6.000,00 €  |
| Betriebs- und Geschäftsausstattung Feuerwehren: | 68.000,00 € |
| Betriebsvorrichtung Absonderanlage Freibad:     | 13.000,00 € |

Bei der ersten Eröffnungsbilanz zum 01.01.2011 wurden für die Einsatzkleidung der Feuerwehr Festwerte gebildet. Diese sind erst im Jahresabschluss 2015 neu bewertet.

Im Bereich der Grundschule wurde von der Wertaufgriffsgrenze eine Ausnahme gemacht. Hier wurden Räumlichkeiten mit Fördermitteln des Konjunkturpaketes II ausgestattet. Diese gelten als Investitionen<sup>1</sup> und werden entsprechend ihrer Nutzungsdauer abgeschrieben und die Fördermittel werden entsprechend als Sonderposten in die Bilanz aufgenommen.

**5.2.2.8 Vorräte**

In der Bilanz der Samtgemeinde Grasleben wird eine Bilanzsumme für Vorräte in Höhe von **0,00 €** ausgewiesen.

Gemäß Prüfbericht des Rechnungsprüfungsamtes zum Jahresabschluss 2012 (Nr. 5.1.1.10 Bestandsveränderungen) sind Streusalzvorräte nicht zu bilanzieren. Als Bestandsveränderungen sind lt. Begriffsbestimmung gemäß § 59 Nr. 11 GemHKVO (Neu:

---

1 Vgl. § 5 Abs. 3 Verwaltungsvereinbarung zur Durchführung des Gesetzes zur Umsetzung von Zukunftsinvestitionen der Kommunen und Länder

KomHKVO) Mehr- oder Minderbestände in der Bilanz und Ergebnisrechnung zu berücksichtigen, sofern es sich um Eigenerzeugnisse handelt. Bei Streusalz handelt es sich nicht um ein Eigenerzeugnis.

#### 5.2.2.9 Anlagen im Bau, geleistete Anzahlungen

In der Bilanz der Samtgemeinde Grasleben werden Anlagen im Bau mit einer Summe von **4.145,06 €** ausgewiesen.

Hierbei handelt es sich um geleistete Anzahlungen für den 2. Rettungsweg in der Grundschule (3.369,77 €) und die Alarmierungsanlage in der Grundschule (775,29 €).

### 5.2.3 Finanzvermögen

#### 5.2.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen

Zum Bilanzstichtag bestanden keine Anteile an verbundenen Unternehmen bei der Samtgemeinde Grasleben.

#### 5.2.3.2 Beteiligungen

Die Samtgemeinde Grasleben hält zum Bilanzstichtag Beteiligungen in Höhe von **0,00 €**.

#### 5.2.3.3 Sondervermögen mit Sonderrechnungen

Zum Bilanzstichtag 31.12.2013 befand sich keinerlei Sondervermögen mit Sonderrechnung im Bilanzeigentum der Samtgemeinde Grasleben.

#### 5.2.3.4 Ausleihungen

Zum Bilanzstichtag bestanden keine Ausleihungen bei der Samtgemeinde Grasleben.

#### 5.2.3.5 Wertpapiere

Wertpapiere im Sinne der Bilanzposition befanden sich zum 31.12.2013 nicht im Bilanzeigentum der Samtgemeinde Grasleben.

#### 5.2.3.6 Öffentlich- rechtliche Forderungen

Zum Bilanzstichtag 31.12.2013 betragen die öffentlich-rechtliche Forderungen **23.171,48 €**.

Diese setzen sich u. a. zusammen aus Bestattungskosten in Höhe von rund 12.000,00 € und der Hilfeleistungseinsätze aus 2013 in Höhe von 10.000,00 €.

Einzelwertberichtigungen wurden in Höhe von insgesamt 2.589,06 € angesetzt. Hierbei handelt es sich um Einzelfälle, bei denen verifizierte Erkenntnisse vorliegen, die einen vollständigen oder teilweisen Ausfall der Forderung erwarten lässt. Die genaue Aufstellung der Einzelwertberichtigungen ist den Unterlagen zum Jahresabschluss zu entnehmen.

Pauschalwertberichtigungen werden nicht gebildet, da es an Erfahrungswerten aus der Vergangenheit hinsichtlich eines zu erwartenden Ausfallprozentsatzes mangelt.

#### 5.2.3.7 Forderungen aus Transferleistungen

Zum Bilanzstichtag 31.12.2013 bestanden **1.828,42 €** an Forderungen aus Transferleistungen. Hierbei handelt es sich um eine Restzahlung der Wahlkostenerstattung zur Bundestagswahl 2013.

Einzelwertberichtigungen sind nicht anzusetzen, da die Prüfung der offenen Posten zum 31.12.2013 ergeben hat, dass in keinem Einzelfall eine verifizierte Erkenntnis vorliegt, die einen vollständigen oder teilweisen Ausfall der Forderung erwarten lässt.

Pauschalwertberichtigungen werden nicht gebildet, da es an Erfahrungswerten aus der Vergangenheit hinsichtlich eines zu erwartenden Ausfallprozentsatzes mangelt.

#### 5.2.3.8 Privatrechtliche Forderungen

Zum Bilanzstichtag 31.12.2013 betragen die privatrechtlichen Forderungen **15.783,36 €**.

Einzelwertberichtigungen wurden in Höhe von insgesamt 4.082,20 € angesetzt. Hierbei handelt es sich um Einzelfälle, bei denen verifizierte Erkenntnisse vorliegen, die einen vollständigen oder teilweisen Ausfall der Forderung erwarten lässt. Die genaue Aufstellung der Einzelwertberichtigungen ist den Unterlagen zum Jahresabschluss zu entnehmen.

Pauschalwertberichtigungen werden nicht gebildet, da es an Erfahrungswerten aus der Vergangenheit hinsichtlich eines zu erwartenden Ausfallprozentsatzes mangelt.

#### 5.2.3.9 Sonstige Vermögensgegenstände

Die Werte der Versorgungsrücklage nach § 14a Bundesbesoldungsgesetz entstammen den Mitteilungen der Niedersächsischen Versorgungskasse und beliefen sich zum Bilanzstichtag

auf **39.073,61 €**. Andere sonstige Vermögensgegenstände befanden sich zum Bilanzstichtag nicht im Eigentum der Samtgemeinde Grasleben.

#### 5.2.4 Liquide Mittel

Die liquiden Mittel der Samtgemeinde Grasleben setzen sich aus den Beständen der Konten bei Banken (Nord LB, Volksbank, Postbank) und dem Barkassenbestand zusammen.

Die Bestände der Bankkonten und der Kasse wurden kameral für die Samtgemeinde und die Mitgliedsgemeinden gemeinsam geführt und mussten mit der Einführung der Doppik auf die 5 Haushalte aufgeteilt werden. Als Verteilungsbasis wurden die Finanzrechnungen 2013 der einzelnen Gemeinden herangezogen. Bei der Volksbank ergab sich zum Bilanzstichtag ein negativer Bestand von -20.240,09 €. Dieser wurde entsprechend des Verteilungsschlüssels in die Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten umgebucht.

Somit ergeben sich bei den Beständen folgende Werte:

|               |                    |
|---------------|--------------------|
| Nord LB       | 29.751,42 €        |
| Volksbank     | 0,00 €             |
| Postbank      | 199,81 €           |
| Bar           | 200,61 €           |
| <b>Summe:</b> | <b>30.151,84 €</b> |

#### 5.2.5 Aktive Rechnungsabgrenzung

In dem Jahresabschluss zum 31.12.2013 der Samtgemeinde Grasleben sind aktive Rechnungsabgrenzungsposten in Höhe von **45.632,67 €** ausgewiesen.

Hierbei handelt es sich u. a. um die Umlagevorauszahlung der Beamtenversorgung des 1. Quartals 2014 in Höhe von 27.848,00 €, um die Beamtengehälter Januar 2014 in Höhe von 12.128,67 € und um die Beihilfeumlagekasse des 1. Quartals 2014 in Höhe von 5.656,00 €.

### 5.3 Passiva

#### 5.3.1 Nettoposition

|                               |                        |
|-------------------------------|------------------------|
| Vermögen                      | 6.088.470,91 €         |
| - Schulden                    | 8.783.212,72 €         |
| - Rückstellungen              | 2.486.705,33 €         |
| - Passive Rechnungsabgrenzung | 0,00 €                 |
| <b>= NETTOPOSITION:</b>       | <b>-5.181.447,14 €</b> |

##### 5.3.1.1 Basis-Reinvermögen

Das für die Eröffnungsbilanz ermittelte Basis-Reinvermögen wird „festgeschrieben“. Nach § 82 Abs. 5 S. 2 NGO ist eine Verrechnung von (zukünftigen) Fehlbeträgen mit Basis-Reinvermögen unzulässig, das heißt, Fehlbeträge der Folgebilanzen dürfen nicht mit dem Basis-Reinvermögen der Eröffnungsbilanz verrechnet werden. Somit müssen alle Fehlbeträge, die zukünftig im NKR erwirtschaftet werden (also in den Folgebilanzen), mit Überschüssen („Gewinn“) aus der Vergangenheit (=Bestände in den doppelischen Rücklagen) oder in der Zukunft ausgeglichen werden.

|                                       |                        |
|---------------------------------------|------------------------|
| Nettoposition                         | -5.181.447,14 €        |
| - Rücklagen                           | 0,00 €                 |
| - Sonderposten                        | 1.853.696,93 €         |
| - Jahresergebnis (doppische Vorjahre) | -1.174.881,73 €        |
| <b>= BASIS-REINVERMÖGEN</b>           | <b>-5.860.262,34 €</b> |

##### 5.3.1.1.1 Reinvermögen

Dieser Posten innerhalb der Nettoposition ergibt sich aus dem Basis-Reinvermögen und einem (eventuell) vorhandenen Sollfehlbetrag aus dem letzten kameralen Abschluss.

|                                                      |                        |
|------------------------------------------------------|------------------------|
| Basis-Reinvermögen                                   | -5.860.262,34 €        |
| - Sollfehlbetrag aus dem letzten kameralen Abschluss | -3.816.545,38 €        |
| <b>= REINVERMÖGEN</b>                                | <b>-2.043.716,96 €</b> |

#### 5.3.1.1.2 Sollfehlbetrag aus kameralem Abschluss als Minusbetrag

Die Samtgemeinde weist noch nicht abgedeckte Sollfehlbeträge des Verwaltungshaushalts von insgesamt **-3.816.545,38 €** auf. Diese ergeben sich wie folgt:

|                                            |                        |
|--------------------------------------------|------------------------|
| Sollfehlbetrag aus 2009                    | -2.202.181,75 €        |
| Verrechnung Jahresüberschuss aus 2012      | 171.747,22 €           |
| <b>Gesamter Sollfehlbetrag aus 2009</b>    | <b>-2.030.434,53 €</b> |
|                                            |                        |
| <b>Sollfehlbetrag aus 2010</b>             | <b>-1.786.110,85 €</b> |
|                                            |                        |
| <b>Gesamter Sollfehlbetrag 2009 + 2010</b> | <b>-3.816.545,38 €</b> |

#### 5.3.1.2 Rücklagen

##### 5.3.1.2.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses

Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses nach dem neuen Haushaltsrecht können frühestens (auf Beschluss des Rates) gebildet werden, wenn ein entsprechender ordentlicher Überschuss in der Ergebnisrechnung eines Jahresabschlusses vorhanden ist.

Jedoch sind gemäß § 24 GemHKVO i.V. m. Art. 6 Abs. 9 S. 1 GemHausRNeuOG<sup>2</sup> die Überschüsse eines Haushaltsjahres nach Art. 6 Abs. 8 S. 1 und die der nachfolgenden Haushaltsjahre zuerst mit den Sollfehlbeträgen des Verwaltungshaushalts zu verrechnen.

Im Jahr 2013 konnte kein Jahresüberschuss erzielt werden. Aus diesem Grund wird in dem Jahresabschluss der Samtgemeinde Grasleben keine Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses ausgewiesen.

##### 5.3.1.2.2 Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses

Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses nach dem neuen Haushaltsrecht können frühestens (auf Beschluss des Rates) gebildet werden, wenn ein

<sup>2</sup> Gesetz zur Neuordnung des Gemeindehaushaltsrechts und zur Änderung gemeindewirtschaftsrechtlicher Vorschriften vom 15. November 2005

entsprechender außerordentlicher Überschuss in der Ergebnisrechnung eines Jahresabschlusses vorhanden ist.

Jedoch sind gemäß § 24 GemHKVO i.V. m. Art. 6 Abs. 9 S. 1 GemHausRNeuOG<sup>3</sup> die Überschüsse eines Haushaltsjahres nach Art. 6 Abs. 8 S. 1 und die der nachfolgenden Haushaltsjahre zuerst mit den Sollfehlbeträgen des Verwaltungshaushalts zu verrechnen.

Im Jahr 2013 konnte kein Jahresüberschuss erzielt werden. Aus diesem Grund wird in dem Jahresabschluss der Samtgemeinde Grasleben keine Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses ausgewiesen.

#### 5.3.1.2.3 Bewertungsrücklage

Die Bewertungsrücklage wird nur bei einer Vermögenstrennung ausgewiesen.<sup>4</sup> Auf eine Trennung des Vermögens in Verwaltungsvermögen und realisierbares Vermögen bei der Umstellung auf das neue Haushaltsrecht wurde verzichtet. Eine Bewertungsrücklage entsteht folglich nicht.

#### 5.3.1.2.4 Zweckgebundene Rücklagen

Zum Bilanzstichtag lagen bei der Samtgemeinde Grasleben keine zweckgebundenen Rücklagen vor.

#### 5.3.1.2.5 Sonstige Rücklagen

Sonstige Rücklagen nach dem neuen Haushaltsrecht können für bestimmte Zwecke frühestens (auf Beschluss des Rates) gebildet werden, wenn ein entsprechender Überschuss in der Ergebnisrechnung eines Jahresabschlusses vorhanden ist.

Im Jahr 2013 konnte kein Jahresüberschuss erzielt werden. Aus diesem Grund wird in dem Jahresabschluss der Samtgemeinde Grasleben keine sonstige Rücklage ausgewiesen.

---

<sup>3</sup> Gesetz zur Neuordnung des Gemeindehaushaltsrechts und zur Änderung gemeindewirtschaftsrechtlicher Vorschriften vom 15. November 2005

<sup>4</sup> Vgl. § 54 Abs. 4 S. 2 GemHKVO

### 5.3.1.3 Jahresergebnis

Ein Jahresüberschuss bzw. Jahresfehlbetrag ergibt sich, wenn am Ende eines (doppischen) Haushaltsjahres die Aufwendungen und Erträge gegeneinander saldiert werden. Errechnet sich ein positiver Betrag, spricht man von einem Jahresüberschuss, bei einem negativen Ergebnis von einem Jahresfehlbetrag.

Das fortlaufende Jahresergebnis beträgt zum Bilanzstichtag 31.12.2013 insgesamt -1.174.881,73 € und setzt sich wie folgt zusammen:

|                             |                               |
|-----------------------------|-------------------------------|
| Jahresergebnis 2011:        | -613.770,35 €                 |
| <u>Jahresergebnis 2013:</u> | <u>-561.111,38 €</u>          |
| <b><u>Summe:</u></b>        | <b><u>-1.174.881,73 €</u></b> |

Der Jahresüberschuss aus dem Jahr 2012 in Höhe von 171.747,22 € wurde bereits mit dem kameralen Sollfehlbetrag aus 2009 verrechnet.

#### 5.3.1.3.1 Fehlbeträge aus Vorjahren

Zum Bilanzstichtag 31.12.2013 wird für das Haushaltsjahr 2011 ein Fehlbetrag in Höhe von 613.770,35 € ausgewiesen (siehe Jahresrechnung 2011).

#### 5.3.1.3.2 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag mit Angabe des Betrages der Vorbelastung aus Haushaltsresten

Für das Haushaltsjahr 2013 ergibt sich ein Jahresfehlbetrag in Höhe von **-561.111,38 €**.

### 5.3.1.4 Sonderposten

Die Samtgemeinde Grasleben weist in ihrer Bilanz Sonderposten in Höhe von **1.853.696,93 €** aus.

#### 5.3.1.4.1 Investitionszuweisungen und –zuschüsse

Die Investitionszuweisungen und –zuschüsse belaufen sich zum Stichtag 31.12.2013 auf insgesamt **1.853.696,93 €**. Diese Zuschüsse setzen sich wie folgt zusammen:

|                                |              |
|--------------------------------|--------------|
| Grundschule Grasleben:         | 603.889,75 € |
| Freizeitbad:                   | 37.866,81 €  |
| Lappwaldhalle:                 | 547.427,40 € |
| Feuerwehrgerätehaus Grasleben: | 51.758,38 €  |

|                                          |              |
|------------------------------------------|--------------|
| Feuerwehrgerätehaus Mariental:           | 20.803,18 €  |
| Feuerwehrgerätehaus Ahmstorf:            | 25.140,73 €  |
| Feuerwehrgerätehaus Rennau:              | 34.835,94 €  |
| Feuerwehrfahrzeuge:                      | 188.306,10 € |
| Diverse Zuschüsse für Feuerwehren:       | 2.341,55 €   |
| Investitionszuschüsse aus 1993 bis 2009: | 341.327,09 € |

#### 5.3.1.4.2 Beiträge und ähnliche Entgelte

Bei der Samtgemeinde Grasleben wurden keine Beiträge und ähnlichen Entgelte ermittelt, demnach erfolgt keine Passivierung.

#### 5.3.1.4.3 Gebührenaussgleich

Kostenrechnende Einrichtungen gab es bei der Samtgemeinde Grasleben zum Bilanzstichtag nicht.

#### 5.3.1.4.4 Bewertungsausgleich

Das Wahlrecht hinsichtlich der Aktivierung des höheren Zeitwerts bei gleichzeitiger Passivierung der Differenz zum Anschaffungs- oder Herstellungswert wurde zum Bilanzstichtag nicht in Anspruch genommen.

#### 5.3.1.4.5 Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten

Zum Bilanzstichtag wurden in der Samtgemeinde Grasleben keine erhaltenen Anzahlungen auf Sonderposten bilanziert.

#### 5.3.1.4.6 Sonstige Sonderposten

Bei der Samtgemeinde Grasleben wurden keine sonstigen Sonderposten ermittelt, demnach erfolgt keine Passivierung.

In den Hinweisen des Landes zu Fragen der Inventur, zur Inventurvereinfachung im Rahmen der ersten Eröffnungsbilanz und zu Bewertungsfragen wird unter Ziffer IV.1 das Wahlrecht eingeräumt, die Friedhofsgebühren nicht als Sonderposten zu erfassen sondern als Ertrag der lfd. Periode zu betrachten. Die Samtgemeinde Grasleben machte in der Eröffnungsbilanz zum

01.01.2011 von diesem Wahlrecht Gebrauch und erfasste die Friedhofsgebühren nicht als Sonderposten. Da kein Sonderposten gebildet wird, erfolgt auch keine erfolgswirksame Auflösung.

### 5.3.2 Schulden

Die Bilanz der Samtgemeinde Grasleben weist zum Stichtag 31.12.2013 Schulden von insgesamt **8.783.212,72 €** aus.

#### 5.3.2.1 Geldschulden

Die Bilanz der Samtgemeinde Grasleben weist zum Bilanzstichtag Geldschulden in Höhe von **8.667.817,58 €** aus.

##### 5.3.2.1.1 Anleihen

Bei der Samtgemeinde Grasleben wurden keine Anleihen ermittelt.

##### 5.3.2.1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen

Zum Stichtag waren Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen in Höhe von **4.020.480,17 €** bei der Samtgemeinde Grasleben vorhanden.

##### 5.3.2.1.3 Liquiditätskredite

Zum Bilanzstichtag waren Liquiditätskredite von insgesamt **4.647.337,41 €** aufgenommen.

##### 5.3.2.1.4 Sonstige Geldschulden

Zum Bilanzstichtag wurden keine sonstigen Geldschulden bei der Samtgemeinde Grasleben ermittelt.

#### 5.3.2.2 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften

Zahlungsverpflichtungen, die wirtschaftlich einer Kreditverpflichtung gleichkommen (kreditähnliches Rechtsgeschäft), waren zum Bilanzstichtag in der Samtgemeinde Grasleben nicht vorhanden.

### 5.3.2.3 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

Bei der Samtgemeinde Grasleben bestanden zum Zeitpunkt des Bilanzstichtages Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen in Höhe von insgesamt **86.953,61 €**. Hierbei handelt es sich hauptsächlich um Nebenkostenabrechnungen für beispielsweise die Grundschule, das Freizeitbad, die Feuerwehren und das Rathaus.

### 5.3.2.4 Transferverbindlichkeiten

In der Samtgemeinde Grasleben bestanden zum Zeitpunkt des Bilanzstichtages Transferverbindlichkeiten in Höhe von **0,00 €**.

#### 5.3.2.4.1 Finanzausgleichsverbindlichkeiten

In der Samtgemeinde Grasleben bestanden zum Zeitpunkt des Bilanzstichtages keine Finanzausgleichsverbindlichkeiten.

#### 5.3.2.4.2 Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke

In der Samtgemeinde Grasleben bestanden zum Zeitpunkt des Bilanzstichtages keinerlei Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke.

#### 5.3.2.4.3 Verbindlichkeiten aus Schuldendiensthilfen

In der Samtgemeinde Grasleben bestanden zum Zeitpunkt des Bilanzstichtages keinerlei Verbindlichkeiten aus Schuldendiensthilfen.

#### 5.3.2.4.4 Soziale Leistungsverbindlichkeiten

Bei der Samtgemeinde Grasleben bestanden zum Zeitpunkt des Bilanzstichtages keine Verbindlichkeiten aus sozialen Leistungsverbindlichkeiten.

#### 5.3.2.4.5 Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen

In der Samtgemeinde Grasleben bestanden zum Zeitpunkt des Bilanzstichtages keinerlei Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen.

#### 5.3.2.4.6 Steuerverbindlichkeiten

Bei der Samtgemeinde Grasleben bestanden zum Zeitpunkt des Bilanzstichtages Steuerverbindlichkeiten in Höhe von **0,00 €**.

#### 5.3.2.4.7 Andere Transferverbindlichkeiten

Bei der Samtgemeinde Grasleben bestanden zum Zeitpunkt des Bilanzstichtages keinerlei andere Transferverbindlichkeiten.

#### 5.3.2.5 Sonstige Verbindlichkeiten

##### 5.3.2.5.1 Durchlaufende Posten

|   |                                      |                    |
|---|--------------------------------------|--------------------|
|   | Verrechnete Mehrwertsteuer           | 0,00 €             |
| + | abzuführende Lohn- und Kirchensteuer | 0,00 €             |
| + | sonstige durchlaufende Posten        | 12.400,26 €        |
| = | <b>DURCHLAUFENDE POSTEN</b>          | <b>12.400,26 €</b> |

##### 5.3.2.5.1.1 Verrechnete Mehrwertsteuern

Bei der Samtgemeinde Grasleben bestanden zum Bilanzstichtag keine durchlaufenden Posten aus der verrechneten Mehrwertsteuer.

##### 5.3.2.5.1.2 Abzuführende Lohn- und Kirchensteuer

Die zum Bilanzstichtag noch abzuführende Lohn- und Kirchensteuer belief sich auf einen Nennbetrag von **0,00 €**.

#### 5.3.2.5.1.3 Sonstige durchlaufende Posten

|   |                                       |                    |
|---|---------------------------------------|--------------------|
|   | Vollstreckung für Dritte              | 97,82 €            |
| + | Spenden                               | 719,96 €           |
| + | Kulturring                            | 2.935,17 €         |
| + | Sammlungen                            | 1.879,97 €         |
| + | Asylbewerberleistungsgesetz           | 3.607,34 €         |
| + | Verschiede durchlfd. Gelder an Dritte | 3.160,00 €         |
| = | <b>SONSTIGE DURCHLAUFENDE POSTEN</b>  | <b>12.400,26 €</b> |

#### 5.3.2.5.2 Abzuführende Gewerbesteuer

Bei der Samtgemeinde Grasleben bestanden zum Bilanzstichtag keine durchlaufenden Posten aus der abzuführenden Gewerbesteuer.

#### 5.3.2.5.3 Empfangene Anzahlungen

Der Samtgemeinde Grasleben lagen zum Bilanzstichtag empfangene Anzahlungen im Sinne der Definition der Bilanzposition nicht vor.

#### 5.3.2.5.4 Andere sonstige Verbindlichkeiten

Bei der Samtgemeinde Grasleben bestehen zum Bilanzstichtag andere sonstige Verbindlichkeiten in Höhe von **16.041,27 €**.

#### 5.3.3 Rückstellungen

In der Bilanz der Samtgemeinde Grasleben werden Rückstellungen in Höhe von **2.486.705,33 €** ausgewiesen.

### 5.3.3.1 Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen

Pensionsverpflichtungen werden nach den beamtenrechtlichen Bestimmungen mit ihrem im Teilwertverfahren zu ermittelnden Barwert als Rückstellung angesetzt; dabei wird der Zinssatz zugrunde gelegt, der nach den Vorschriften des Einkommensteuergesetzes für Pensionsrückstellungen maßgebend ist.<sup>5</sup>

Die zu bilanzierenden Beträge für die Pensionsrückstellungen wurden durch die Niedersächsische Versorgungskasse ermittelt. Unter dieser Position werden auch die Beihilferückstellungen, die ebenfalls durch die Niedersächsische Versorgungskasse berechnet wurde, dargestellt.

|                          |                       |
|--------------------------|-----------------------|
| Pensionsrückstellungen   | 2.084.114,00 €        |
| + Beihilferückstellungen | 287.608,00 €          |
| <b>= GESAMT</b>          | <b>2.371.722,00 €</b> |

### 5.3.3.2 Rückstellungen für Altersteilzeit und ähnliche Maßnahmen

Soweit Mitarbeiter am Bilanzstichtag die vereinbarte Normalarbeitszeit in Form von Überstunden oder Gleitzeitguthaben überschritten haben und ein Ausgleich nur noch im neuen Jahr erfolgen kann, befindet sich die Kommune im Erfüllungsrückstand und hat hierfür eine Rückstellung zu bilden. Sie sind als Rückstellungen mit ihrem Rückzahlungsbetrag anzusetzen.<sup>6</sup> Zum Bilanzstichtag bestanden keine Altersteilzeitverträge.

Urlaubsrückstellungen in Höhe von **36.337,61 €** wurden in die Bilanz aufgenommen. Überstundenrückstellungen wurden in Höhe von **28.645,72 €** bilanziert.

### 5.3.3.3 Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung

Diesen Hinweisen wurde bei der Samtgemeinde Grasleben gefolgt.

---

<sup>5</sup> Vgl. § 43 Abs. 3 GemHKVO

<sup>6</sup> Vgl. § 96 Abs. 4 S. 6 NGO

#### 5.3.3.4 Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge geschlossener Abfalldeponien

Bei der Samtgemeinde Grasleben bestanden zum Bilanzstichtag keine Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge geschlossener Abfalldeponien.

#### 5.3.3.5 Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten

Zum Bilanzstichtag existierten in der Samtgemeinde Grasleben keine Verdachtsflächen auf Altlasten.

#### 5.3.3.6 Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs und von Steuerschuldverhältnissen

Ungewisse Nachzahlungen waren für den Finanzausgleich und für Steuerschuldverhältnisse zum Bilanzstichtag nicht bekannt.

#### 5.3.3.7 Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängige Gerichtsverfahren

Drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren, welche die Einstellung einer Rückstellung in die Eröffnungsbilanz zulassen, waren zum Bilanzstichtag nicht bekannt.

#### 5.3.3.8 Andere Rückstellungen

Andere Rückstellungen wurden zum Bilanzstichtag in Höhe von **50.000,00 €** bilanziert. Dabei handelt es sich um Rückstellungen für Prüfungsgebühren für die Eröffnungsbilanz und den Jahresabschluss 2011 mit jeweils 17.000,00 € (Auflösung der Rückstellung für die Eröffnungsbilanz erfolgt im HH-Jahr 2016; Auflösung der Rückstellung für den Jahresabschluss 2012 erfolgt im HH-Jahr 2019) und um Rückstellungen für Prüfgebühren für die Jahresabschlüsse 2012 bis 2013 mit 8.000,00 €.

#### 5.3.4 Passive Rechnungsabgrenzung

Bei der Samtgemeinde Grasleben werden zum Bilanzstichtag keine passiven Rechnungsabgrenzungsposten in die Bilanz eingestellt.

## 6 **Fazit Bilanz**

Die vorherrschende Finanzlage der Samtgemeinde Grasleben ist weiterhin angespannt. Die Samtgemeinde Grasleben ist mit ca. 5,2 Millionen Euro überschuldet. Hierbei werden die Schulden in Höhe von rund 8,8 Mio. € sowie die Rückstellungen in Höhe von 2,5 Mio. € nicht durch das Vermögen in Höhe von 6,1 Mio. € gedeckt.

Die Bilanzsumme ist im Vergleich zum Vorjahr um rund 300.000,00 € gesunken. Dabei war auf der Aktivseite eine Minderung des Vermögens um rund 300.000,00 € zu verzeichnen. Auf der Passivseite sind die Schulden um rund 45.000,00 € gesunken und die Rückstellungen haben sich um rund 340.000,00 € erhöht. Die Investitionskredite konnten im Haushaltsjahr 2013 um rund 172.000,00 € verringert werden, während neue Liquiditätskredit von rund 80.000,00 € aufgenommen wurden.

Die bereits im letzten Jahr schon negative Nettoposition hat sich somit im Haushaltsjahr 2013 um rund 600.000,00 € verschlechtert.

Aufgrund der hohen Verschuldungssumme der Samtgemeinde Grasleben ist auch in den folgenden Jahren mit keiner positiven Nettoposition zu rechnen und es sind weiterhin Konsolidierungsmaßnahmen notwendig, um einen weiteren Anstieg der bereits negativen Nettoposition zu verhindern.

### **Intergenerative Gerechtigkeit**

In Hinblick auf die intergenerative Gerechtigkeit sollen die eingegangenen Erträge in einem Haushaltsjahr die benötigten Aufwendungen zumindest decken. Im Haushaltsjahr 2013 übersteigen die ordentlichen Aufwendungen die ordentlichen Erträge um rund 560.000,00 €. Das negative Ergebnis resultiert vorrangig aus der Bildung von Rückstellungen für u. a. die Pensionsrückstellungen sowie Urlaub und Überstunden von rund 380.000,00 € und der Auflösung dieser von rund 50.000,00 €. Ohne die Erträge und Aufwendungen für Rückstellungen würde das Jahresergebnis damit um rund 330.000,00 € besser ausfallen und sich somit auf rund -230.000,00 € belaufen.

Dennoch stiegen im Haushaltsjahr 2013 die Liquiditätskredite um rund 80.000,00 € an. Gleichzeitig minderten sich die Investitionskredite um rund 170.000,00 €.

Die Aufnahme von Krediten wurde in 2013, um die Schuldenstände für die Folgejahre nicht weiter zu erhöhen, möglichst gering gehalten. Auch in den Folgejahren wurde Haushaltskonsolidierung betrieben um das bestehende Haushaltsdefizit weiter abzubauen und damit die Generationengerechtigkeit der Haushaltswirtschaft wiederherzustellen.

Der bereits im Haushaltsjahr 2013 geringe Cash Flow sinkt in den Folgejahren dennoch weiter.



## **7 Nicht bilanzierte Verpflichtungen und Haftungsverhältnisse**

Im Anhang sind gemäß § 55 Abs. 2 Nr. 6 GemHKVO neben den passivierten Verpflichtungen auch jene Haftungsverhältnisse anzugeben, aus denen sich gleichwertige Rückgriffsforderungen ergeben können.

Zu diesen nicht zu bilanzierenden Verpflichtungen, die unter der Bilanz ausgewiesen werden, zählen insbesondere Verpflichtungen aus langfristigen angemieteten Immobilien, Leasingverträgen etc. Im Haushaltsjahr 2013 bestehen nicht zu bilanzierende Haftungsverhältnisse in Höhe von 0,00 €.

Neben den nicht zu bilanzierenden Verpflichtungen aus Verträgen sind im Anhang gemäß § 55 Abs. 2 Nr. 5 GemHKVO Haftungsverhältnisse wie Bürgschaften oder Patronatserklärungen aufzuführen. Die Samtgemeinde Grasleben geht zum Abschlussstichtag keine derartigen Haftungsverhältnisse ein.

## **8 Übersicht der außerordentlichen Erträge und Aufwendungen 2013**

Die Zusammensetzung des im Jahresabschluss 2013 ausgewiesenen Ergebnisses ist in Anlehnung an § 55 GemHKVO im Anhang zum Jahresabschluss zu erläutern.

Gemäß § 59 Nr. 6 GemHKVO werden unter außerordentlichen Aufwendungen und Erträgen ungewöhnliche, selten vorkommende oder periodenfremden Aufwendungen und Erträge gebucht. Hierzu zählen insbesondere Aufwendungen und Erträge aus Vermögensveräußerungen und Erträge aus der Herabsetzung von Schulden und Rückstellungen.

Das außerordentliche Ergebnis im Jahr 2013 weist einen Überschuss in Höhe von **1.894,76 €** aus, welches aus außerordentlichen Erträgen in Höhe von **3.650,57 €** außerordentlichen Aufwendungen in Höhe von **1.755,81 €** und besteht.

Die Finanzvorfälle des außerordentlichen Ergebnisses mit Angabe der einzelnen Teilhaushalte können der folgenden Übersicht entnommen werden:

## 8.1 Außerordentliches Ergebnis mit Teilhaushalten

### Außerordentliche Erträge

| Gem.-nr. | Buchungsdatum | Belegnr.     | Sachkontonr. | Externe Belegnummer         | Beschreibung 2                                  | Betrag            | Kostenträger | Kostenstelle | Teilhaushalt |
|----------|---------------|--------------|--------------|-----------------------------|-------------------------------------------------|-------------------|--------------|--------------|--------------|
| 10       | 25.04.2013    | AR10-02533   | 5012000      | ERSTATTUNG                  | Umb. Erst. Glasschaden                          | 131,73 €          | 42401        | 211200       | THH 2.1      |
| 10       | 17.12.2013    | GUAR10-00036 | 5012000      | RE 417526-13 STH            | Erst. Überzahlung Einbruchschaden FGH Mariental | - 825,44 €        | 12610        | 312200       | THH 3.1      |
| 10       | 14.10.2013    | AR10-02114   | 5012000      | UMB. ERSTATT EINBRUCHSCHADE | umb. erstattung einbruchschaden                 | 2.500,00 €        | 12610        | 312200       | THH 3.1      |
| 10       | 19.08.2013    | AR10-02011   | 5012000      | WASSERSCHADEN GRUNDSCHULE   | Wasserschaden in der Grundschule 03/2013        | 1.113,98 €        | 21110        | 211600       | THH 2.1      |
| 10       | 08.08.2013    | AR10-01998   | 5012000      | LEITUNGSWASSERSCHADEN       | Leitungswasserschaden im FGH Mariental          | 210,30 €          | 12610        | 312200       | THH 3.1      |
| 10       | 19.11.2013    | AR10-02186   | 5312100      | VERKAUFSERLÖS               | Kauf Notstromaggregat BSKA5 Bosch               | 220,00 €          | 12610        | 312100       | THH 3.1      |
| 10       | 23.08.2013    | ANL1195      | 5312303      | INZAHLUNG                   | Inzahlungnahme alter Anhänger HE-FD 406         | 300,00 €          | 57303        | 321300       | THH 3.2      |
|          |               |              |              |                             |                                                 | <b>3.650,57 €</b> |              |              |              |

### Außerordentliche Aufwendungen

| Gem.-nr. | Buchungsdatum | Belegnr.   | Sachkontonr. | Externe Belegnummer        | Beschreibung 2                           | Betrag            | Kostenträger | Kostenstelle | Teilhaushalt |
|----------|---------------|------------|--------------|----------------------------|------------------------------------------|-------------------|--------------|--------------|--------------|
| 10       | 19.03.2013    | ER10-08557 | 5111000      | UMBUCHUNG                  | Umb. Glasschaden                         | 131,73 €          | 42401        | 211200       | THH 2.1      |
| 10       | 14.10.2013    | ER10-06999 | 5111000      | ERSTATTUNG EINBRUCHSCHADEN | Erstattung Einbruchschaden FGH Mariental | 299,80 €          | 12610        | 312200       | THH 3.1      |
| 10       | 19.08.2013    | ER10-06606 | 5111000      | UMB. HEIZKREISVERTEILER    | Umb. Heizkreisverteiler abgeschiebert    | 349,00 €          | 21110        | 211600       | THH 2.1      |
| 10       | 19.08.2013    | ER10-06605 | 5111000      | UMB. PUMPENKOPFDICHTUNG    | Umb. Pumpenkopfdichtung                  | 118,69 €          | 21110        | 211600       | THH 2.1      |
| 10       | 19.08.2013    | ER10-06604 | 5111000      | UMB. DRUCK ÜBERPRÜFT       | Umb. Druck überprüft                     | 64,02 €           | 21110        | 211600       | THH 2.1      |
| 10       | 19.08.2013    | ER10-06603 | 5111000      | UMB. LECKORTUNG            | Umb. Leckortung                          | 582,27 €          | 21110        | 211600       | THH 2.1      |
| 10       | 30.07.2013    | ER10-06481 | 5111000      | KD15241 RE126085           | Reparatur Rohrbruch FGH Mariental-Horst  | 210,30 €          | 12610        | 312200       | THH 3.1      |
|          |               |            |              |                            |                                          | <b>1.755,81 €</b> |              |              |              |

**Außerordentliches Ergebnis: 1.894,76 €**

## 9 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen

| Budget / Produkt | Aufwandsart                                             | Betrag      | Begründung                                                                                                                        | Beschluss im SGR am        |
|------------------|---------------------------------------------------------|-------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|
| 12610            | Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen      | 2.177,03 €  | Tausch Heizkessel, gedeckt über „Zinsaufwendungen für Liquiditätskredite“ aus dem Produkt 61200                                   | Umlaufbeschluss 24.09.2013 |
| 12610            | Erwerb geringwertige Vermögensgegenstände               | 1.374,76 €  | Ersatzbeschaffung nach Einbruch, gedeckt über „Zinsaufwendungen für Liquiditätskredite“ aus dem Produkt 61200                     | wird in 2020 nachgeholt    |
| 12610            | Strom                                                   | 3.778,49 €  | Stromabrechnung 2013 Feuerwehrgerätehaus Querenhorst gedeckt über „Zinsaufwendungen für Liquiditätskredite“ aus dem Produkt 61200 | 29.06.2015                 |
| 12610            | Haltung von Fahrzeugen                                  | 4.394,53 €  | Inspektion TSF-W Rottorf und diverse Reparaturen, gedeckt über „Zinsaufwendungen für Liquiditätskredite“ aus dem Produkt 61200    | wird in 2020 nachgeholt    |
| 12610            | Erstattung an gesetzliche Sozialversicherungen          | 4.216,80 €  | Abrechnung AT-Verbund 2013, gedeckt über „Zinsaufwendungen für Liquiditätskredite“ aus dem Produkt 61200                          | wird in 2020 nachgeholt    |
| 12610            | Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeiten | 1.319,00 €  | Lohnkosten für Einsätze 2013, gedeckt über „Zinsaufwendungen für Liquiditätskredite“ aus dem Produkt 61200                        | wird in 2020 nachgeholt    |
| 11160            | Erwerb geringwertige Vermögensgegenstände               | 2.603,85 €  | Neue Hardware, gedeckt über „Zinsaufwendungen für Liquiditätskredite“ aus dem Produkt 61200                                       | wird in 2020 nachgeholt    |
| 11160            | Zugänge Betriebs- und Geschäftsausstattung              | 13.465,84 € | Lizenzübergabe Infoma (Abstandszahlung)                                                                                           | 17.12.2013                 |

**33.330,30 €**

## 10 Rechenschaftsbericht

### 10.1 Gesamtergebnishaushalt

In der Ergebnisrechnung werden die Erträge und Aufwendungen des jeweiligen Haushaltsjahres gegenüber gestellt und das Jahresergebnis ermittelt. Das Jahresergebnis ergibt sich durch Addition des ordentlichen mit dem außerordentlichen Ergebnis. Nach der Ergebnisrechnung 2013 ergibt sich folgendes Jahresergebnis:

#### Ergebnisermittlung

| Ordentliches Ergebnis        |                      |                      |                          |
|------------------------------|----------------------|----------------------|--------------------------|
|                              | 2013 Ergebnis        | 2013 Ansatz          | mehr (+)/<br>weniger (-) |
| Ordentl. Erträge             | 2.171.894,05 €       | 2.094.300,00 €       | 77.594,05 €              |
| Ordentl. Aufwendungen        | 2.734.900,19 €       | 2.675.160,00 €       | 59.740,19 €              |
| <b>Ordentliches Ergebnis</b> | <b>-563.006,14 €</b> | <b>-580.860,00 €</b> | <b>17.853,86 €</b>       |

| Außerordentliches Ergebnis        |                   |               |                          |
|-----------------------------------|-------------------|---------------|--------------------------|
|                                   | 2013 Ergebnis     | 2013 Ansatz   | mehr (+)/<br>weniger (-) |
| Außerordentl. Erträge             | 3.650,57 €        | 0,00 €        | 3.650,57 €               |
| Außerordentl. Aufwendungen        | 1.755,81 €        | 0,00 €        | 1.755,81 €               |
| <b>Außerordentliches Ergebnis</b> | <b>1.894,76 €</b> | <b>0,00 €</b> | <b>1.894,76 €</b>        |

| Jahresergebnis        |                      |                      |                          |
|-----------------------|----------------------|----------------------|--------------------------|
|                       | 2013 Ergebnis        | 2013 Ansatz          | mehr (+)/<br>weniger (-) |
| Gesamtertrag          | 2.175.544,62 €       | 2.094.300,00 €       | 81.244,62 €              |
| Gesamtaufwand         | 2.736.656,00 €       | 2.675.160,00 €       | 61.496,00 €              |
| <b>Jahresergebnis</b> | <b>-561.111,38 €</b> | <b>-580.860,00 €</b> | <b>19.748,62 €</b>       |

|                                                                           |                        |
|---------------------------------------------------------------------------|------------------------|
| Kameraler Fehlbetragsvortrag aus dem Jahr 2009                            | -2.202.181,75 €        |
| Kameraler Fehlbetragsvortrag aus dem Jahr 2010                            | -1.786.110,85 €        |
| Doppischer Jahresfehlbetragsvortrag aus dem Jahr 2011                     | -613.770,35 €          |
| Doppischer Jahresüberschussvortrag aus dem Jahr 2012                      | 171.747,22 €           |
| Doppischer Jahresüberschussvortrag aus dem Jahr 2013                      | -561.111,38 €          |
| Es ergibt sich somit ein doppisch fortzuschreibender Jahresfehlbetrag von | -1.174.881,73 €        |
| Es ergibt sich somit ein kameral fortzuschreibender Jahresfehlbetrag von  | -3.816.545,38 €        |
| <b>Summe kameraler und doppischer Fehlbetrag gesamt</b>                   | <b>-4.991.427,11 €</b> |

Der Jahresüberschuss aus dem Jahr 2012 in Höhe von 171.747,22 € wurde hierbei mit dem kameralen Sollfehlbetrag aus dem Jahr 2009 verrechnet.

### 10.1.1 Erträge

#### Gesamtübersicht

| Erträge                            | 2013 Ergebnis         | 2013 Ansatz           | mehr (+)/<br>weniger (-) |
|------------------------------------|-----------------------|-----------------------|--------------------------|
| Steuern und Abgaben                | 0,00 €                | 0,00 €                | 0,00 €                   |
| Zuwendungen/Allgemeine Umlagen     | 1.847.779,00 €        | 1.852.700,00 €        | -4.921,00 €              |
| Auflösungserträge aus Sonderposten | 68.393,22 €           | 46.800,00 €           | 21.593,22 €              |
| Sonstige Transfererträge           | 0,00 €                | 0,00 €                | 0,00 €                   |
| Öffentl.-rechtl. Entgelte          | 152.957,23 €          | 155.600,00 €          | -2.642,77 €              |
| Privatrechtl. Entgelte             | 20.403,33 €           | 20.300,00 €           | 103,33 €                 |
| Kostenerstattungen/Umlagen         | 31.637,65 €           | 16.700,00 €           | 14.937,65 €              |
| Zinsen/ähnl. Finanzerträge         | 1.643,30 €            | 100,00 €              | 1.543,30 €               |
| Bestandsveränderungen              | 0,00 €                | 0,00 €                | 0,00 €                   |
| Sonstige ordentl. Erträge          | 49.080,32 €           | 2.100,00 €            | 46.980,32 €              |
| <b>Gesamt</b>                      | <b>2.171.894,05 €</b> | <b>2.094.300,00 €</b> | <b>77.594,05 €</b>       |

## Erläuterungen zu einzelnen Ertragsarten:

### Steuern und ähnliche Abgaben:

Steuern und ähnliche Abgaben werden in den Mitgliedsgemeinden von Samtgemeinden erhoben. Diese Ertragsart hat im Samtgemeindehaushalt daher keine Bedeutung.

### Zuwendungen und allgemeine Umlagen

| Bezeichnung               | 2013 Ergebnis  | 2013 Ansatz    | mehr (+)/<br>weniger (-) |
|---------------------------|----------------|----------------|--------------------------|
| Zuwendungen/allg. Umlagen | 1.847.779,00 € | 1.852.700,00 € | -4.921,00 €              |

Die Zuwendungen und Umlagen ergeben sich aus den nachfolgenden Positionen:

| Bezeichnung                             | 2013 Ergebnis         | 2013 Ansatz           | mehr (+)/<br>weniger (-) |
|-----------------------------------------|-----------------------|-----------------------|--------------------------|
| Samtgemeindeumlage                      | 1.545.000,00 €        | 1.545.000,00 €        | 0,00 €                   |
| Schlüsselzuweisungen vom Land           | 198.712,00 €          | 196.000,00 €          | 2.712,00 €               |
| Sonstige Zuweisung vom Land             | 18.775,99 €           | 11.600,00 €           | 7.175,99 €               |
| Zuweisungen übertragener Wkkr.          | 80.072,00 €           | 79.000,00 €           | 1.072,00 €               |
| Sonstige Zuweisungen<br>(u. a. Spenden) | 5.219,01 €            | 21.100,00 €           | -15.880,99 €             |
| <b>Gesamt</b>                           | <b>1.847.779,00 €</b> | <b>1.852.700,00 €</b> | <b>-4.921,00 €</b>       |

Die Erträge aus der Samtgemeindeumlage, den Feuerschutzsteuerzuweisungen vom Land und die Zuweisungen des Landes für Aufgaben im übertragenen Wirkungskreis sind die für eine Samtgemeinde relevanten Ertragsarten insgesamt. Diese stellen im Jahr 2013 rund 85 % der Gesamterträge dar und entwickelten sich wie vorstehend dargestellt.



**Auflösungserträge aus Sonderposten**

| Bezeichnung                        | 2013 Ergebnis | 2013 Ansatz | mehr (+)/<br>weniger (-) |
|------------------------------------|---------------|-------------|--------------------------|
| Auflösungserträge aus Sonderposten | 68.393,22 €   | 46.800,00 € | 21.593,22 €              |

Zum Zeitpunkt der Ansatzplanung für das Haushaltsjahr 2013 lag noch keine Eröffnungsbilanz zum 01.01.2011 vor. Somit war keine vollständige Übersicht über das Volumen der aufzulösenden Sonderposten möglich. Aufgrund des zu gering geplanten Ansatzes entstand im Haushaltsjahr 2013 ein Mehrertrag in Höhe von 21.593,22 €.

**Sonstige Transfererträge**

Sonstige Transfererträge waren im Haushaltsjahr 2013 nicht geplant und im Ergebnis auch nicht zu verzeichnen.

**Öffentlich-rechtliche Entgelte:**

| Bezeichnung                    | 2013 Ergebnis | 2013 Ansatz  | mehr (+)/<br>weniger (-) |
|--------------------------------|---------------|--------------|--------------------------|
| Öffentlich-rechtliche Entgelte | 152.957,23 €  | 155.600,00 € | -2.642,77 €              |

Die Ertragsposition der öffentlich-rechtlichen Entgelte setzt sich zusammen aus Benutzungsgebühren, Verwaltungsgebühren und Gebühren für Leistungen des Einwohnermeldewesens.

Den größten Anteil an den öffentlichen Entgelten haben die Benutzungsgebühren. Diese stellen sich im Einzelnen wie folgt dar:

| Benutzungsgebühren | 2013 Ergebnis       | 2013 Ansatz         | mehr (+)/<br>weniger (-) |
|--------------------|---------------------|---------------------|--------------------------|
| Freizeitbad        | 52.399,91 €         | 35.000,00 €         | 17.399,91 €              |
| Lappwaldhalle      | 5.058,57 €          | 6.600,00 €          | -1.541,43 €              |
| Feuerwehr          | 11.289,81 €         | 10.000,00 €         | 1.289,81 €               |
| Friedhöfe          | 57.640,45 €         | 70.000,00 €         | -12.359,55 €             |
| <b>Gesamt</b>      | <b>126.388,74 €</b> | <b>121.600,00 €</b> | <b>4.788,74 €</b>        |

Darüber hinaus stellen die Verwaltungsgebühren den verbleibenden Anteil an den öffentlich-rechtlichen Entgelten dar. Diese stellen sich wie folgt dar:

| <b>Verwaltungsgebühren</b>         | <b>2013 Ergebnis</b> | <b>2013 Ansatz</b> | <b>mehr (+)/<br/>weniger (-)</b> |
|------------------------------------|----------------------|--------------------|----------------------------------|
| Innere Verwaltungsangelegenheiten  | 1.266,30 €           | 2.000,00 €         | -733,70 €                        |
| Öffentliche Sicherheit und Ordnung | 1.462,30 €           | 2.400,00 €         | -937,70 €                        |
| Einwohnermeldewesen                | 2.430,19 €           | 1.500,00 €         | 930,19 €                         |
| Bauaufsicht/Bauordnung             | 2.203,30 €           | 1.500,00 €         | 703,30 €                         |
| <b>Gesamt</b>                      | <b>7.362,09 €</b>    | <b>7.400,00 €</b>  | <b>-37,91 €</b>                  |

Es verbleiben somit noch die einzelnen Gebühren im Einwohnermeldeamt. Diese stellen sich im Jahr 2013 wie folgt dar:

| <b>Einwohnermeldewesen</b> | <b>2013 Ergebnis</b> | <b>2013 Ansatz</b> | <b>mehr (+)/<br/>weniger (-)</b> |
|----------------------------|----------------------|--------------------|----------------------------------|
| Passgebühren               | 7.106,70 €           | 9.100,00 €         | -1.993,30 €                      |
| Führungszeugnis            | 1.690,00 €           | 1.200,00 €         | 490,00 €                         |
| Gewerbezentralregister     | 195,00 €             | 300,00 €           | -105,00 €                        |
| Ordnungsamtsgebühren       | 10.214,70 €          | 16.000,00 €        | -5.785,30 €                      |
| <b>Gesamt</b>              | <b>19.206,40 €</b>   | <b>26.600,00 €</b> | <b>-7.393,60 €</b>               |

Insgesamt ergibt sich somit folgende Gesamtentwicklung ohne weitergehenden Erläuterungsbedarf:

| <b>Öffentl.-rechtl. Entgelte</b> | <b>2013 Ergebnis</b> | <b>2013 Ansatz</b>  | <b>mehr (+)/<br/>weniger (-)</b> |
|----------------------------------|----------------------|---------------------|----------------------------------|
| Benutzungsgebühren               | 126.388,74 €         | 121.600,00 €        | 4.788,74 €                       |
| Verwaltungsgebühren              | 7.362,09 €           | 7.400,00 €          | -37,91 €                         |
| Gebühren Einwohnermeldeamt       | 19.206,40 €          | 26.600,00 €         | -7.393,60 €                      |
| <b>Gesamt</b>                    | <b>152.957,23 €</b>  | <b>155.600,00 €</b> | <b>-2.642,77 €</b>               |

### Privatrechtliche Entgelte

| <b>Bezeichnung</b>        | <b>2013 Ergebnis</b> | <b>2013 Ansatz</b> | <b>mehr (+)/<br/>weniger (-)</b> |
|---------------------------|----------------------|--------------------|----------------------------------|
| Privatrechtliche Entgelte | 20.403,33 €          | 20.300,00 €        | 103,33 €                         |

Es ergeben sich keine erläuterungsbedürftigen Abweichungen.

### Kostenerstattungen und Umlagen

| <b>Bezeichnung</b>             | <b>2013 Ergebnis</b> | <b>2013 Ansatz</b> | <b>mehr (+)/<br/>weniger (-)</b> |
|--------------------------------|----------------------|--------------------|----------------------------------|
| Kostenerstattungen und Umlagen | 31.637,65 €          | 16.700,00 €        | 14.937,65 €                      |

Die Erträge aus Kostenerstattungen liegen im Haushaltsjahr 2013 mit rund 15.000,00 € über der Planung. Ursächlich hierfür sind die nachfolgend dargestellten Veränderungen.

| <b>Kostenerstattungen je Produkt</b>  | <b>2013 Ergebnis</b> | <b>2013 Ansatz</b> | <b>mehr (+)/<br/>weniger (-)</b> |
|---------------------------------------|----------------------|--------------------|----------------------------------|
| Brandschutz (Feuerwehr)               | 3.431,34 €           | 0,00 €             | 3.431,34 €                       |
| Soz. Einrichtungen Asylbewerber       | 10.832,97 €          | 7.000,00 €         | 3.832,97 €                       |
| Lappwaldhalle                         | 10.625,64 €          | 6.000,00 €         | 4.625,64 €                       |
| Raumplanung und<br>Ortsentwicklung    | 772,00 €             | 0,00 €             | 772,00 €                         |
| Betriebshof                           | 5.888,95 €           | 3.200,00 €         | 2.688,95 €                       |
| Grundstücks- und<br>Gebäudemanagement | 86,75 €              | 0,00 €             | 86,75 €                          |
| Öffentl. Sicherheit und Ordnung       | 0,00 €               | 500,00 €           | -500,00 €                        |
|                                       | <b>31.637,65 €</b>   | <b>16.700,00 €</b> | <b>14.937,65 €</b>               |

### **Zinsen und ähnliche Finanzerträge**

| <b>Bezeichnung</b>                | <b>2013 Ergebnis</b> | <b>2013 Ansatz</b> | <b>mehr (+)/<br/>weniger (-)</b> |
|-----------------------------------|----------------------|--------------------|----------------------------------|
| Zinsen und ähnliche Finanzerträge | 1.643,30 €           | 100,00 €           | 1.543,30 €                       |

Bei dem Mehrertrag in Höhe von 1.543,30 € handelt es sich um Zinserträge für die Versorgungsrücklage der Beamten.

### **Bestandsveränderungen**

Bestandsveränderungen waren im Haushaltsjahr 2013 nicht geplant und im Ergebnis auch nicht zu verzeichnen.

### **Sonstige ordentliche Erträge**

| <b>Bezeichnung</b>         | <b>2013 Ergebnis</b> | <b>2013 Ansatz</b> | <b>mehr (+)/<br/>weniger (-)</b> |
|----------------------------|----------------------|--------------------|----------------------------------|
| Sonst. ordentliche Erträge | 49.080,32 €          | 2.100,00 €         | 46.980,32 €                      |

Die deutlich gestiegenen sonstigen ordentlichen Erträge ergeben sich aus folgenden Veränderungen:

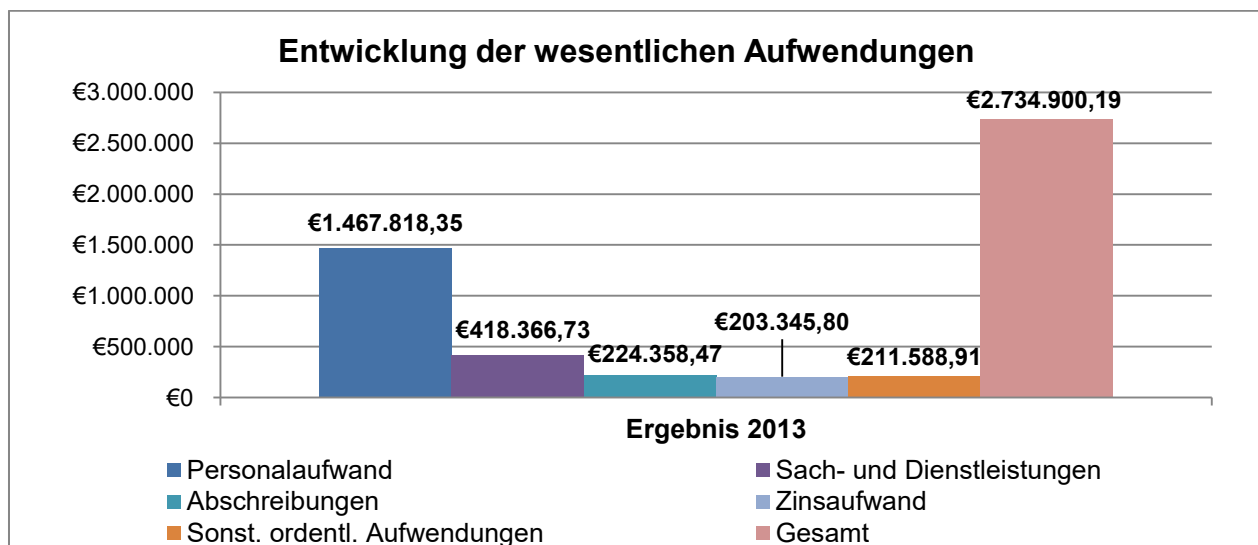
|                                                       | <b>2013 Ergebnis</b> | <b>2013 Ansatz</b> | <b>mehr (+)/<br/>weniger (-)</b> |
|-------------------------------------------------------|----------------------|--------------------|----------------------------------|
| Auflösung der Rückstellung für Urlaub und Überstunden | 47.477,66 €          | 0,00 €             | 47.477,66 €                      |
| Vollstreckungsgebühren                                | 1.471,75 €           | 1.900,00 €         | -428,25 €                        |
| Säumniszuschläge                                      | 127,10 €             | 200,00 €           | -72,90 €                         |
| Kleinstbeträge                                        | 0,81 €               | 0,00 €             | 0,81 €                           |
| Rücklastschriftgebühren                               | 3,00 €               | 0,00 €             | 3,00 €                           |
|                                                       | <b>49.080,32 €</b>   | <b>2.100,00 €</b>  | <b>46.980,32 €</b>               |

Aufgrund der noch fehlenden Eröffnungsbilanz wurden im Haushaltsplan 2013 insbesondere die Positionen der Rückstellungsauflösung nicht veranschlagt. Somit ergibt sich ein Mehrertrag aus sonstigen ordentlichen Erträgen in Höhe von rund 47.000,00 €.

### 10.1.2 Aufwendungen

#### Gesamtübersicht

| Aufwandsart                     | 2013 Ergebnis         | 2013 Ansatz           | mehr (+)/<br>weniger (-) | Anteil in %<br>an<br>Gesamt-<br>aufwand |
|---------------------------------|-----------------------|-----------------------|--------------------------|-----------------------------------------|
| Personalaufwand                 | 1.467.818,35 €        | 1.185.890,00 €        | 281.928,35 €             | 53%                                     |
| Vorsorgeaufwand                 | 14.890,13 €           | 11.300,00 €           | 3.590,13 €               | 1%                                      |
| Sach- und Dienstleistungen      | 418.366,73 €          | 457.900,00 €          | -39.533,27 €             | 15%                                     |
| Abschreibungen                  | 224.358,47 €          | 302.200,00 €          | -77.841,53 €             | 8%                                      |
| Zinsen u. ähnl.<br>Aufwendungen | 203.345,80 €          | 278.000,00 €          | -74.654,20 €             | 8%                                      |
| Transferaufwendungen            | 194.531,80 €          | 205.370,00 €          | -10.838,20 €             | 7%                                      |
| Sonst. ordentl.<br>Aufwendungen | 211.588,91 €          | 234.500,00 €          | -22.911,09 €             | 8%                                      |
| <b>Gesamt</b>                   | <b>2.734.900,19 €</b> | <b>2.675.160,00 €</b> | <b>59.740,19 €</b>       | <b>100%</b>                             |



Es entspricht dem Organisationsmodell einer Samtgemeinde, dass die Personalaufwendungen im Regelfall die größte Aufwandsposition im Ergebnishaushalt einer Samtgemeinde darstellen. Dafür entfällt diese Position im Wesentlichen in den Haushalten der Mitgliedsgemeinden. Dort sind ggf. dann nur noch Personalaufwendungen für die Mitarbeiter der gemeindeeigenen Betriebshöfe und ggf. der Kindertagesstätten in gemeindlicher Trägerschaft enthalten.

## Personalaufwand

| Bezeichnung     | 2013 Ergebnis  | 2013 Ansatz    | mehr (+)/<br>weniger (-) |
|-----------------|----------------|----------------|--------------------------|
| Personalaufwand | 1.467.818,35 € | 1.185.890,00 € | 281.928,35 €             |

Im Haushaltsplan waren keine Rückstellungen für Pensions- und Beihilfeverpflichtungen sowie Urlaub und Überstunden eingeplant. Diese Mehraufwendungen belaufen sich auf insgesamt rund 380.000,00 Euro. Zusätzlich sind im Haushaltsjahr 2013 bei den Gehältern der Beamten und Arbeitnehmern Minderaufwendungen in Höhe von rund 100.000,00 € entstanden.

## Aufwendungen für Versorgung

| Bezeichnung                 | 2013 Ergebnis | 2013 Ansatz | mehr (+)/<br>weniger (-) |
|-----------------------------|---------------|-------------|--------------------------|
| Aufwendungen für Versorgung | 14.890,13 €   | 11.300,00 € | 3.590,13 €               |

Die geringe Ansatzüberschreitung resultiert aus erhöhten Aufwendungen zur Versorgungsumlage.

## Sach- und Dienstleistungen

| Bezeichnung                | 2013 Ergebnis | 2013 Ansatz  | ÜPL 2013    | mehr (+)/<br>weniger (-) |
|----------------------------|---------------|--------------|-------------|--------------------------|
| Sach- und Dienstleistungen | 418.366,73 €  | 457.900,00 € | 14.328,66 € | -53.861,93 €             |

Bei den Sach- und Dienstleistungen ergeben sich folgende größere Abweichungen:

| Bezeichnung                                       | 2013 Ergebnis | 2013 Ansatz | ÜPL 2013   | mehr (+)/<br>weniger (-) |
|---------------------------------------------------|---------------|-------------|------------|--------------------------|
| Mieten und Pachten                                | 7.831,28 €    | 12.700,00 € | 0,00 €     | -4.868,72 €              |
| Unterhaltung des sonst. unbeweglichen Vermögens   | 21.726,19 €   | 16.600,00 € | 0,00 €     | 5.126,19 €               |
| Unterhaltung der Grundstücke u. baulichen Anlagen | 38.362,29 €   | 53.700,00 € | 2.177,03 € | -17.514,74 €             |
| Wasser                                            | 23.301,44 €   | 32.900,00 € | 0,00 €     | -9.598,56 €              |
| Reinigung                                         | 7.338,42 €    | 11.700,00 € | 0,00 €     | -4.361,58 €              |
| Heizung                                           | 58.556,33 €   | 68.100,00 € | 0,00 €     | -9.543,67 €              |
| Abgaben und Abfallentsorgung                      | 9.427,33 €    | 11.200,00 € | 0,00 €     | -1.772,67 €              |
| Haltung von Fahrzeugen                            | 36.073,79 €   | 41.300,00 € | 4.394,53 € | -9.620,74 €              |

|                                      |                     |                     |                    |                     |
|--------------------------------------|---------------------|---------------------|--------------------|---------------------|
| Aus- und Fortbildung                 | 14.258,41 €         | 21.400,00 €         | 0,00 €             | -7.141,59 €         |
| Erwerb geringw. Vermögensgegenstände | 19.776,99 €         | 10.100,00 €         | 3.978,61 €         | 5.698,38 €          |
| <b>Gesamt</b>                        | <b>236.652,47 €</b> | <b>279.700,00 €</b> | <b>10.550,17 €</b> | <b>-53.597,70 €</b> |

Im Bereich der Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens sind Mehraufwendungen für die Anschaffung von Auftausalz in Höhe von rund 5.000,00 € angefallen.

Der Ansatz bei dem Erwerb der geringwertigen Vermögengegenstände wurde im Haushaltsjahr 2013 um rund 5.700,00 € überschritten. Hierbei handelt es sich um Mehraufwendungen im Produkt Einrichtung für die gesamte Verwaltung. Es wurden u. a. Microsoft Lizenzen und neue Drucker beschafft. Geplant war hier ein Ansatz von 1.000,00 € und eine nachträgliche überplanmäßige Aufwendung für die Ersatzbeschaffung nach dem Einbruch im Feuerwehrgerätehaus Mariental in Höhe von 2.603,85 €.

Im Bereich der Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen wurde der Ansatz um rund 17.500,00 € unterschritten. Zusätzlich wurde hier eine überplanmäßige Aufwendung für den Tausch des Heizkessels im Feuerwehrgerätehaus in Grasleben eingestellt. Auch die Aufwendungen für Wasser, Heizung und Haltung von Fahrzeugen beliefen jeweils um rund 9.500,00 € unter dem geplanten Ansatz.

### Abschreibungen

| Bezeichnung    | 2013 Ergebnis | 2013 Ansatz  | mehr (+)/<br>weniger (-) |
|----------------|---------------|--------------|--------------------------|
| Abschreibungen | 224.358,47 €  | 302.200,00 € | -77.841,53 €             |

Zum Zeitpunkt der Ansatzplanung für das Haushaltsjahr 2013 lag noch keine Eröffnungsbilanz zum 01.01.2011 vor. Daher waren die einzelnen Anlagen, die einer Abschreibung unterlagen, noch nicht vollständig bewertet. Eine vollständige Ansatzplanung für die Abschreibungen für 2013 war damit nicht möglich.

Der Minderaufwand in Höhe von 77.841,53 € entstand dabei hauptsächlich durch den nicht genutzten Ansatz für Abschreibungen auf bebaute Grundstücke in Höhe von rund 50.000,00 € und durch einen Minderaufwand bei den Abschreibungen auf Gebäude mit rund 30.000,00 €.

## Zinsen und ähnliche Aufwendungen

| Bezeichnung                      | 2013 Ergebnis | 2013 Ansatz  | ÜPL 2013     | mehr (+)/<br>weniger (-) |
|----------------------------------|---------------|--------------|--------------|--------------------------|
| Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 203.345,80 €  | 278.000,00 € | -19.864,46 € | -54.789,74 €             |

Zinsaufwand entsteht für die Verzinsung der bestehenden langfristig finanzierten Investitionskredite sowie für Zinsen für Liquiditätskredite. Hier ergibt sich folgendes Bild:

| Bezeichnung                    | 2013 Ergebnis       | 2013 Ansatz         | ÜPL 2013            | mehr (+)/<br>weniger (-) |
|--------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|--------------------------|
| Zinsen für Investitionskredite | 176.207,55 €        | 180.000,00 €        | 0,00 €              | -3.792,45 €              |
| Zinsen für Liquiditätskredite  | 27.138,25 €         | 98.000,00 €         | -19.864,46 €        | -50.997,29 €             |
| <b>Gesamt</b>                  | <b>203.345,80 €</b> | <b>278.000,00 €</b> | <b>-19.864,46 €</b> | <b>-54.789,74 €</b>      |

Die Zinsaufwendungen für die bestehenden Investitionskredite verliefen im Rahmen der Planung.

Die Zinsaufwendungen für Liquiditätskredite sind in der Planung von erheblichen Faktoren beeinflusst und insgesamt nur schwer vorab zu kalkulieren. Insgesamt war im Jahresverlauf 2013 weniger Kreditvolumen erforderlich (vgl. auch Finanzrechnung), andererseits war die Verzinsung der Liquiditätskredite von einem niedrigeren Zinsniveau begünstigt. Beide Faktoren erklären im Wesentlichen die Abweichung zwischen Planansatz und Ergebnis. Bei den negativen überplanmäßigen Aufwendungen in Höhe von 19.864,46 € handelt es sich lediglich um die Deckung aus der überplanmäßigen Aufwendungen aus den Produkten 11160 und 61200. Die genaue Aufstellung kann dem Gliederungspunkt „9. Über- und außerplanmäßige Aufwendungen“ auf der Seite 45 entnommen werden.

Insgesamt stellte der Zinsaufwand im Jahr 2013 mit rd. 7,5 % einen erheblichen Anteil an den ordentlichen Gesamtaufwendungen dar. Dies kennzeichnet die bereits seit Jahren andauernde „finanzielle Schieflage“ und chronische Unterfinanzierung der Samtgemeinde Grasleben relativ deutlich.

## Transferaufwendungen

| Bezeichnung          | 2013 Ergebnis | 2013 Ansatz  | mehr (+)/<br>weniger (-) |
|----------------------|---------------|--------------|--------------------------|
| Transferaufwendungen | 194.531,80 €  | 205.370,00 € | -10.838,20 €             |

Die Transferaufwendungen ergeben sich aus der Entschuldungsumlage an den Landkreis Helmstedt, die anteilige Weiterleitung der Schlüsselzuweisungen (nach Abzug der Kreisumlage) an die Mitgliedsgemeinden sowie den sonstigen Transferaufwand.

Hier ergeben sich folgende Ergebnisse:

| <b>Transferaufwand für</b>                 | <b>2013 Ergebnis</b> | <b>2013 Ansatz</b>  | <b>mehr (+)/<br/>weniger (-)</b> |
|--------------------------------------------|----------------------|---------------------|----------------------------------|
| Entschuldungsumlage                        | 8.632,00 €           | 0,00 €              | 8.632,00 €                       |
| Zuweisungen an übrige Bereiche             | 8.170,32 €           | 7.600,00 €          | 570,32 €                         |
| Kreisumlage                                | 98.363,00 €          | 107.800,00 €        | -9.437,00 €                      |
| Schlüsselzuweisungen an Mitgliedsgemeinden | 77.109,45 €          | 74.970,00 €         | 2.139,45 €                       |
| Sonstige soziale Leistungen                | 2.257,03 €           | 0,00 €              | 2.257,03 €                       |
| Zuweisungen lfd. Zwecke an Gemeinden       | 0,00 €               | 15.000,00 €         | -15.000,00 €                     |
| <b>Gesamt</b>                              | <b>194.531,80 €</b>  | <b>205.370,00 €</b> | <b>-10.838,20 €</b>              |

#### **Sonstige ordentliche Aufwendungen**

| <b>Bezeichnung</b>                | <b>2013 Ergebnis</b> | <b>2013 Ansatz</b> | <b>mehr (+)/<br/>weniger (-)</b> |
|-----------------------------------|----------------------|--------------------|----------------------------------|
| Sonstige ordentliche Aufwendungen | 211.588,91 €         | 234.500,00 €       | -22.911,09 €                     |

Bei den sonstigen ordentlichen Aufwendungen ergeben sich folgende größere Abweichungen:

| <b>Bezeichnung</b>                                              | <b>2013 Ergebnis</b> | <b>2013 Ansatz</b> | <b>ÜPL 2013</b> | <b>HH-Rest 2013</b> | <b>mehr (+)/<br/>weniger (-)</b> |
|-----------------------------------------------------------------|----------------------|--------------------|-----------------|---------------------|----------------------------------|
| Sachverständigen-, Gerichts- und Anwaltskosten                  | 17.875,40 €          | 40.100,00 €        | 0,00 €          | 25.000,00 €         | -47.224,60 €                     |
| Gebühren f. überörtliche Prüfung                                | 2.057,00 €           | 6.600,00 €         | 0,00 €          | 0,00 €              | -4.543,00 €                      |
| Zuführung Rückstellungen Prüfgebühren                           | 8.000,00 €           | 0,00 €             | 0,00 €          | 0,00 €              | 8.000,00 €                       |
| Erstattungen Aufw. Dritter aus lfd. Verw.tätigkeit an Gemeinden | 26.933,76 €          | 15.000,00 €        | 4.216,80 €      | 0,00 €              | 11.933,76 €                      |
| Erstattungen an gesetzliche Sozialversicherungen                | 0,00 €               | 7.500,00 €         | 0,00 €          | 0,00 €              | -11.719,80 €                     |
| Erstattungen an private Unternehmen                             | 27.638,75 €          | 48.100,00 €        | 0,00 €          | 0,00 €              | -20.461,25 €                     |

|                                                  |                     |                     |                   |                    |                     |
|--------------------------------------------------|---------------------|---------------------|-------------------|--------------------|---------------------|
| Aufw. für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeiten | 43.961,13 €         | 35.800,00 €         | 1.319,00 €        | 0,00 €             | 6.842,13 €          |
| <b>Gesamt</b>                                    | <b>126.466,04 €</b> | <b>153.103,00 €</b> | <b>5.535,80 €</b> | <b>25.000,00 €</b> | <b>-57.172,76 €</b> |

Bei den Sachverständigen-, Gerichts- und Anwaltskosten ergibt sich ein Minderaufwand in Höhe von rund 47.000,00 €. Dieser resultiert u. a. aus dem geplanten Klimaschutzkonzept, welches im Haushaltsjahr 2013 erstellt wurde, jedoch kostengeringer ausgefallen ist.

Für die Prüfung des Jahresabschlusses 2013 wurden Rückstellungen in Höhe von 8.000 € gebildet.

Bei der Ansatzüberschreitung in Höhe von rund 12.000,00 € bei den Erstattungen Aufw. Dritter aus laufender Verwaltungstätigkeit an Gemeinden handelt es sich um Aufwendungen an den Landkreis Helmstedt für die Atemschutzpflegestelle in Höhe von rund 9.700,00 €, um die Aufgabenübertragung Personenstands (Standesamt) an den Stadt Helmstedt in Höhe von rund 9.000,00 € und um Aufwendungen für die Vereinbarung mit dem Tierheim Helmstedt in Höhe von rund 6.000,00 €. Hierfür wurden in das Haushaltsjahr 2013 überplanmäßige Aufwendungen in Höhe von insgesamt 4.216,80 € nachträglich für die Atemschutzpflegestelle eingestellt.

Der geplante Ansatz bei den Erstattungen an private Unternehmen wurde um rund 20.000,00 € unterschritten. Die hier geplanten Aufwendungen für den Bereich der Friedhöfe wurden nicht umgesetzt.

Bei den Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeiten wurde ein Ansatz von 35.800,00 € gebildet und nachträglich eine überplanmäßige Aufwendung für Feuerwehreinsätze aus 2013 von 1.319,00 € eingestellt. Trotz den zusätzlichen Mitteln der überplanmäßigen Aufwendungen entstanden im Haushaltsjahr 2013 Mehraufwendungen von rund 9.500,00 €.

**Bewertung der Haushaltssituation 2013**

Insgesamt setzte sich im Jahr 2013 die angespannte Haushaltslage der Samtgemeinde Grasleben leider unverändert fort. Ursächlich hierfür ist unverändert die fehlende Ertragslage im Ergebnishaushalt. Das Volumen der Zuweisungen und Umlagen ist bereits seit Jahren nicht mehr auskömmlich und steht im Widerspruch zu steigenden Aufwendungen und ständig steigenden Anforderungen bei der Samtgemeinde in vielen Verwaltungsbereichen.

Im Vorjahr konnte durch die Erträge aus der Auflösung der Rückstellungen aus 2011 und den geringeren Aufwendungen für die Bildung von Rückstellung für 2012 ein Jahresüberschuss von rund 170.000,00 € erreicht werden. Die Ergebnisrechnung des Haushaltsjahres 2013 schließt mit einem Jahresfehlbetrag von 561.111,38 € ab. Hierbei konnten lediglich Aufwendungen für die Bildung von Rückstellungen verzeichnet werden.

## 10.2 Gesamtfinanzhaushalt

Der Finanzhaushalt unterteilt sich in

- Zahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit
- Zahlungen aus Investitionstätigkeit und
- Zahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Aufnahme Kredite, Tilgung).

### 10.2.1 Ein- und Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit

Die Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit setzen sich entsprechend der vorstehenden Erläuterungen zum Ergebnishaushalt insgesamt wie folgt zusammen:

|                                        | 2013 Ergebnis     | 2013 Ansatz          | Haushalts-<br>reste | mehr (+)/<br>weniger (-) |
|----------------------------------------|-------------------|----------------------|---------------------|--------------------------|
| Einzahlungen lfd. Verwaltungstätigkeit | 2.050.402,48 €    | 2.047.500,00 €       | 0,00 €              | 2.902,48 €               |
| Auszahlungen lfd. Verwaltungstätigkeit | 2.047.621,48 €    | 2.368.360,00 €       | 25.000,00 €         | -345.738,52 €            |
| <b>Saldo</b>                           | <b>2.781,00 €</b> | <b>-320.860,00 €</b> | <b>-25.000,00 €</b> | <b>348.641,00 €</b>      |

Der Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit ist mit **2.781,00 €** rd. 348.000,00 € höher ausgefallen als im Haushaltsplan 2013 veranschlagt. Ursächlich hierfür sind Minderauszahlungen von rd. 345.000,00 €. Dem stehen nur rd. 3.000,00 € an Mehreinzahlungen gegenüber.

Die Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit ergeben sich im Einzelnen wie nachfolgend dargestellt:

| <b>Einzahlungen lfd. Verwaltungstätigkeit</b> | 2013 Ergebnis  | 2013 Ansatz    | mehr (+)/<br>weniger (-) |
|-----------------------------------------------|----------------|----------------|--------------------------|
| Steuern/ähnliche Abgaben                      | 0,00 €         | 0,00 €         | 0,00 €                   |
| Zuwendungen/Allgem. Umlagen                   | 1.851.441,53 € | 1.852.700,00 € | -1.258,47 €              |
| Sonstige Transfereinzahlungen                 | 0,00 €         | 0,00 €         | 0,00 €                   |
| Öffentl.-rechtl. Entgelte                     | 138.268,37 €   | 157.500,00 €   | -19.231,63 €             |
| Privatrechtliche Entgelte                     | 22.130,33 €    | 20.300,00 €    | 1.830,33 €               |
| Kostenerstattungen/Umlagen                    | 29.013,27 €    | 16.700,00 €    | 12.313,27 €              |
| Zinsen/ähnl. Einzahlungen                     | 1.457,70 €     | 100,00 €       | 1.357,70 €               |

|                                                        |                       |                       |                   |
|--------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-------------------|
| Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger VermGG | 0,00 €                | 0,00 €                | 0,00 €            |
| Sonst. haushaltswirks. Einzahlungen                    | 8.091,28 €            | 200,00 €              | 7.933,28 €        |
| <b>Gesamt</b>                                          | <b>2.050.402,48 €</b> | <b>2.047.500,00 €</b> | <b>2.944,48 €</b> |

Die Auszahlungen für laufende Verwaltungstätigkeit ergeben sich im Einzelnen wie nachfolgend dargestellt:

| <b>Auszahlungen für lfd. Verwaltungstätigkeit</b> | <b>2013 Ergebnis</b>  | <b>2013 Ansatz</b>    | <b>Haushaltsreste</b> | <b>mehr (+)/weniger (-)</b> |
|---------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------------|
| Personalauszahlungen                              | 1.061.015,37 €        | 1.185.890,00 €        | 0,00 €                | -124.874,63 €               |
| Vorsorgeauszahlungen                              | 14.890,13 €           | 11.300,00 €           | 0,00 €                | 3.590,13 €                  |
| Auszahlungen f. Sach- und Dienstleistungen        | 412.982,82 €          | 453.300,00 €          | 0,00 €                | -40.317,18 €                |
| Zinsen u. ähnliche Auszahlungen                   | 203.866,22 €          | 278.000,00 €          | 0,00 €                | -74.133,78 €                |
| Transferaufwendungen                              | 194.217,80 €          | 205.370,00 €          | 0,00 €                | -11.152,20 €                |
| Sonst. Haushaltswirksame Auszahlungen             | 160.649,14 €          | 234.500,00 €          | 25.000,00 €           | -98.850,86 €                |
| <b>Gesamt</b>                                     | <b>2.047.621,48 €</b> | <b>2.368.360,00 €</b> | <b>25.000,00 €</b>    | <b>-345.738,52 €</b>        |

### 10.2.2 Ein- und Auszahlungen für Investitionstätigkeit

Für die im Haushaltsplan 2013 veranschlagten Investitionen ergeben sich folgende Ergebnisse:

|                                    | <b>2013 Ergebnis</b> | <b>2013 Ansatz</b>   | <b>ÜPL 2013</b>    | <b>Haushaltsreste</b> | <b>mehr (+)/weniger (-)</b> |
|------------------------------------|----------------------|----------------------|--------------------|-----------------------|-----------------------------|
| Einzahlungen Investitionstätigkeit | 48.522,29 €          | 2.500,00 €           | 0,00 €             | 0,00 €                | 46.022,29 €                 |
| Auszahlungen Investitionstätigkeit | 297.515,34 €         | 316.400,00 €         | 13.465,84 €        | 131.053,16 €          | -163.403,66 €               |
| <b>Saldo</b>                       | <b>-248.993,05 €</b> | <b>-313.900,00 €</b> | <b>13.465,84 €</b> | <b>131.053,16 €</b>   | <b>209.425,95 €</b>         |

Der Saldo aus Investitionstätigkeit zeigt auf, in welcher Höhe die Investitionen durch Fördermittel und/oder Eigenkapital gedeckt sind (positiver Saldo) bzw. in welcher Höhe eine Finanzierung mit Fremdmitteln (negativer Saldo) erforderlich wird.

Im Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit ergab sich mithin ein Fremdkapitalbedarf von rd. 250.000,00 €. Dieser ist grundsätzlich über neue und zusätzliche Investitionskredite zu finanzieren.

Die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ergeben sich im Einzelnen aus folgenden Maßnahmen:

| <b>Einzahlungen Investitionstätigkeit</b>       | <b>2013 Ergebnis</b> | <b>2013 Ansatz</b> | <b>mehr (+)/<br/>weniger (-)</b> |
|-------------------------------------------------|----------------------|--------------------|----------------------------------|
| Investitionszuschuss LK HE –<br>Wärmebildkamera | 850,00 €             | 850,00 €           | 0,00 €                           |
| Investitionszuschuss ELW                        | 21.350,00 €          | 1.350,00 €         | 20.000,00 €                      |
| Investitionszuschuss 2 Nasssauger               | 300,00 €             | 300,00 €           | 0,00 €                           |
| Investitionszuschuss Absorberanlage<br>Freibad  | 13.865,55 €          | 0,00 €             | 13.865,55 €                      |
| Investitionszuschuss MTW                        | 11.636,74 €          | 0,00 €             | 11.636,74 €                      |
| Veräußerung Notstromaggregat Bosch              | 220,00 €             | 0,00 €             | 220,00 €                         |
| Veräußerung des Rasentraktors<br>Betriebshof    | 300,00 €             | 0,00 €             | 300,00 €                         |
| <b>Einzahlungen Gesamt</b>                      | <b>48.522,29 €</b>   | <b>2.500,00 €</b>  | <b>46.022,29 €</b>               |

Die Auszahlungen für Investitionen verliefen im Jahr 2013 wie folgt:

| <b>Maßnahme</b>                                            | <b>Ergebnis 2013</b> | <b>Ansatz 2013</b> | <b>Haushalts-<br/>reste</b> | <b>mehr (+)/<br/>weniger (-)</b> |
|------------------------------------------------------------|----------------------|--------------------|-----------------------------|----------------------------------|
| Bau 2. Rettungsweg Grundschule (2012-024)                  | 3.369,77 €           | 27.500,00 €        | 0,00 €                      | -24.130,23 €                     |
| Brandschutzmaßnahme Rathaus (2011-013/-045)                | 0,00 €               | 0,00 €             | 19.214,66 €                 | -19.214,66 €                     |
| Umbau FGH Rottorf (2011-046)                               | 2.803,05 €           | 0,00 €             | 8.136,38 €                  | -5.333,33 €                      |
| Schneefanggitter und Lüftung Lappwaldhalle (2012-015/-016) | 0,00 €               | 0,00 €             | 4.200,00 €                  | -4.200,00 €                      |
| Software Rathaus (2013-011)                                | 26.372,34 €          | 8.000,00 €         | 13.465,84 €                 | 4.906,50 €                       |
| Fiat-Doblo Restwertabkauf (2013-009)                       | 665,00 €             | 1.000,00 €         | 0,00 €                      | -335,00 €                        |
| Anhänger Betriebshof SG (2013-007)                         | 1.138,00 €           | 1.500,00 €         | 0,00 €                      | -362,00 €                        |
| Ankauf MTW (2013-005)                                      | 21.636,74 €          | 10.000,00 €        | 0,00 €                      | 11.636,74 €                      |
| Alarmierungsanlage Schule (2012-025)                       | 0,00 €               | 121.000,00 €       | 0,00 €                      | -121.000,00 €                    |
| Absorberanlage Freibad                                     | 13.865,55 €          | 0,00 €             | 0,00 €                      | 13.865,55 €                      |
| Stab Fast Feuerwehr Mariental (2013-003)                   | 2.410,70 €           | 2.000,00 €         | 0,00 €                      | 410,70 €                         |
| Notstromaggregat FFW Ahmstorf (2013-004)                   | 5.205,28 €           | 6.500,00 €         | 0,00 €                      | -1.294,72 €                      |
| Neue Hardware Rathaus (2013-010)                           | 6.280,10 €           | 11.000,00 €        | 0,00 €                      | -4.719,90 €                      |
| Sammelposten Grundschule (2011-012)                        | 5.952,61 €           | 6.500,00 €         | 0,00 €                      | -547,39 €                        |

|                                                  |                     |                     |                     |                      |
|--------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|----------------------|
| Sammelposten Feuerwehr (2011-014)                | 3.416,99 €          | 8.800,00 €          | 400,00 €            | -5.783,01 €          |
| Sammelposten Asylbewerber (2012-019)             | 180,00 €            | 1.000,00 €          | 0,00 €              | -820,00 €            |
| Sammelposten Freibad (2011-009)                  | 0,00 €              | 500,00 €            | 0,00 €              | -500,00 €            |
| Sammelposten Einr. Gesamte Verwaltung (2011-010) | 0,00 €              | 1.200,00 €          | 0,00 €              | -1.200,00 €          |
| Sammelposten Bauamt (2011-011)                   | 0,00 €              | 500,00 €            | 0,00 €              | -500,00 €            |
| Umstellung auf Digitalfunk (2012-002)            | 24.996,87 €         | 30.200,00 €         | 9.199,62 €          | -14.402,75 €         |
| Funkgeräte digitale Alarmierung (2012-027)       | 44.782,97 €         | 52.000,00 €         | 0,00 €              | -7.217,03 €          |
| Sammelposten Betriebshof (2012-020)              | 2.343,00 €          | 2.200,00 €          | 0,00 €              | 143,00 €             |
| Einsatzleitwagen (2012-026)                      | 89.847,94 €         | 0,00 €              | 89.902,50 €         | -54,56 €             |
| Zuführungen Versorgungsrücklage                  | 42.248,43 €         | 0,00 €              | 0,00 €              | 42.248,43 €          |
| Regionalisiertes Teilbudget (2011-001)           | 0,00 €              | 25.000,00 €         | 0,00 €              | -25.000,00 €         |
| <b>Gesamt</b>                                    | <b>297.515,34 €</b> | <b>316.400,00 €</b> | <b>144.519,00 €</b> | <b>-163.403,66 €</b> |

### 10.2.3 Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit

Die Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit können sich maximal auf Höhe der vorgesehenen Kreditermächtigung des Jahres 2013 in Höhe von 313.900,00 € zuzüglich des gebildeten Haushaltsrestes für 2012 in Höhe von rund 156.000,00 € belaufen. Die Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit stellen unverändert die Tilgungsleistungen auf der Grundlage der langfristig bestehenden Kreditverträge respektive neuer Kredite im Jahresverlauf dar.

Der Saldo aus der Finanzierungstätigkeit gibt Auskunft über Entwicklung der Verschuldung. Ein positiver Saldo bedeutet einen Anstieg der Neuverschuldung, ein negativer Saldo bedeutet dagegen einen Schuldenabbau.

|                                        | <b>Ergebnis 2013</b> | <b>Ansatz 2013</b>  | <b>mehr (+)/<br/>weniger (-)</b> |
|----------------------------------------|----------------------|---------------------|----------------------------------|
| Einzahlungen<br>Finanzierungstätigkeit | 0,00 €               | 313.900,00 €        | -313.900,00 €                    |
| Auszahlungen<br>Finanzierungstätigkeit | 172.117,93 €         | 172.200,00 €        | -82,07 €                         |
| <b>Saldo</b>                           | <b>-172.117,93 €</b> | <b>141.700,00 €</b> | <b>-313.817,93 €</b>             |

Es ergeben sich insgesamt folgende Ergebnisse:

Der Saldo aus Finanzierungstätigkeit beträgt im Jahr 2013 insgesamt -172.117,93 €.

Im Haushaltsjahr 2013 wurden keine Kredite aufgenommen. Es wurde hierfür ein Haushaltseinnahmerest von 208.019,42 € gebildet. Im Jahr 2014 wurde auf diese Ermächtigung nachträglich ein Kredit in Höhe von 72.309,47 € für das Haushaltsjahr 2013 aufgenommen.

Die Auszahlungen für Finanzierungstätigkeit (Tilgungsleistungen) verliefen dagegen größtenteils planmäßig und betrugen rd. 172.000,00 €.

Der Finanzhaushalt 2013 hat somit insgesamt folgendes Ergebnis:

|                                       | Ergebnis 2013         | Ansatz 2013           | Haushalts-<br>reste und<br>überplanm.<br>Auszahlungen | mehr (+)/<br>weniger (-) |
|---------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-------------------------------------------------------|--------------------------|
| Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit | 2.050.402,48 €        | 2.047.500,00 €        | 0,00 €                                                | 2.902,48 €               |
| Einzahlungen Investitionstätigkeit    | 48.522,29 €           | 2.500,00 €            | 0,00 €                                                | 46.022,29 €              |
| Einzahlungen Finanzierungstätigkeit   | 0,00 €                | 313.900,00 €          | 0,00 €                                                | -313.900,00 €            |
| <b>Summe Einzahlungen</b>             | <b>2.098.924,77 €</b> | <b>2.363.900,00 €</b> | <b>0,00 €</b>                                         | <b>-264.975,23 €</b>     |
| Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit | 2.047.621,48 €        | 2.368.360,00 €        | 25.000,00 €                                           | -345.738,52 €            |
| Auszahlungen Investitionstätigkeit    | 297.515,34 €          | 316.400,00 €          | 144.519,00 €                                          | -163.403,66 €            |
| Auszahlungen Finanzierungstätigkeit   | 172.117,93 €          | 172.200,00 €          | 0,00 €                                                | -82,07 €                 |
| <b>Summe Auszahlungen</b>             | <b>2.517.254,75 €</b> | <b>2.856.960,00 €</b> | <b>169.519,00 €</b>                                   | <b>-509.224,25 €</b>     |
| <b>Finanzmitteländerung</b>           | <b>-418.329,98 €</b>  | <b>-493.060,00 €</b>  | <b>-169.519,00 €</b>                                  | <b>244.249,02 €</b>      |

Der Liquiditätsabgang betrug im Haushaltsjahr 2013 insgesamt 418.329,98 €. Damit lag er um rund 245.000,00 € unter dem Planwert dieses Jahres.

#### Entwicklung der Verbindlichkeiten aus Krediten:

Die Verschuldung aus Krediten ergibt sich aus Liquiditätskrediten sowie den Krediten zur Finanzierung von Investitionen (Investitionskredite). Hier ist für das Jahr 2012 folgende Entwicklung gegeben:

|                             | Anfangsbestand<br>01.01.2013 | Endbestand<br>31.12.2013 | mehr (+)/<br>weniger (-) |
|-----------------------------|------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Bestand Liquiditätskredite  | 4.566.793,47 €               | 4.647.337,41 €           | 80.543,94 €              |
| Bestand Investitionskredite | 4.192.598,10 €               | 4.020.480,17 €           | -172.117,93 €            |
| <b>Kredite gesamt</b>       | <b>8.759.391,57 €</b>        | <b>8.667.817,58 €</b>    | <b>-91.573,99 €</b>      |

Der Bestand an Liquiditätskrediten stieg im Jahr 2013 um rund 80.000,00 € an.

Bei den Investitionskrediten konnte eine Minderung von rd. 172.000,00 € festgestellt werden. Bezogen auf den Bilanzstichtag 31.12.2013 sind die Verbindlichkeiten aus Krediten mithin um rd. 91.600,00 € im Jahr 2013 gesunken und betragen insgesamt rd. 8,67 Mio. €.

## 11 Anlagen zum Rechenschaftsbericht 2013

### 11.1 Anlagenübersicht gem. § 56 Abs. 1 GemHKVO

| Vermögen <sup>1)</sup>                                                                    | Entwicklung der Anschaffungs- und Herstellungswerte |                          |                          |                              |                                     | Entwicklung der Abschreibungen |                                 |                           |                                 |                                     | Buchwerte                               |                                   |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|------------------------------|-------------------------------------|--------------------------------|---------------------------------|---------------------------|---------------------------------|-------------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------|
|                                                                                           | Stand am 31.12. des Vorjahres                       | Zugänge im Haushaltsjahr | Abgänge im Haushaltsjahr | Umbuchungen im Haushaltsjahr | Stand am 31.12. des Haushaltsjahres | Stand am 31.12. des Vorjahres  | Abschreibungen im Haushaltsjahr | Auflösungen <sup>3)</sup> | Zuschreibungen im Haushaltsjahr | Stand am 31.12. des Haushaltsjahres | am 31.12. des Haushaltsjahres<br>-Euro- | am 31.12. des Vorjahres<br>-Euro- |
|                                                                                           | -Euro-                                              | -Euro-                   | -Euro-                   | -Euro-                       | -Euro-                              | -Euro-                         | -Euro-                          | Euro                      | -                               | -Euro-                              |                                         |                                   |
| 1                                                                                         | 2                                                   | 3                        | 4                        | 5                            | 6                                   | 7                              | 8                               | 9                         | 10                              | 11                                  | 12                                      | 13                                |
| <b>1. Immaterielle Vermögensgegenstände<sup>2)</sup></b>                                  | <b>16.163,04</b>                                    | <b>22.000,62</b>         | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>                  | <b>38.163,66</b>                    | <b>0,00</b>                    | <b>-3.110,54</b>                | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>                     | <b>-3.110,54</b>                    | <b>35.053,12</b>                        | <b>16.163,04</b>                  |
| 1.2 Lizenzen                                                                              | 0,00                                                | 22.000,62                | 0,00                     | 0,00                         | 22.000,62                           | 0,00                           | -458,35                         | 0,00                      | 0,00                            | -458,35                             | 21.542,27                               | 0,00                              |
| 1.4 Geleistete Inv.zuw. und -zuschüsse                                                    | 16.163,04                                           | 0,00                     | 0,00                     | 0,00                         | 16.163,04                           | 0,00                           | -2.652,19                       | 0,00                      | 0,00                            | -2.652,19                           | 13.510,85                               | 16.163,04                         |
| <b>2. Sachvermögen<sup>2)</sup> (ohne Vorräte und geringwertige Vermögensgegenstände)</b> | <b>5.879.297,46</b>                                 | <b>233.042,62</b>        | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>                  | <b>6.112.340,08</b>                 | <b>0,00</b>                    | <b>-214.563,67</b>              | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>                     | <b>-214.563,67</b>                  | <b>5.897.776,41</b>                     | <b>5.879.297,46</b>               |
| 2.1 Unbebaute Grundstücke                                                                 | 17.780,78                                           | 0,00                     | 0,00                     | 0,00                         | 17.780,78                           | 0,00                           | 0,00                            | 0,00                      | 0,00                            | 0,00                                | 17.780,78                               | 17.780,78                         |
| 2.2 Bebaute Grundstücke                                                                   | 3.675.323,95                                        | 0,00                     | 0,00                     | 1.659,36                     | 3.676.983,31                        | 0,00                           | -103.248,42                     | 0,00                      | 0,00                            | -103.248,42                         | 3.573.734,89                            | 3.675.323,95                      |
| 2.3 Infrastrukturvermögen                                                                 | 49.742,92                                           | 0,00                     | 0,00                     | 0,00                         | 49.742,92                           | 0,00                           | -469,71                         | 0,00                      | 0,00                            | -469,71                             | 49.273,21                               | 49.742,92                         |
| 2.4 Bauten auf fremden Grundstücken                                                       | 968.331,28                                          | 0,00                     | 0,00                     | 0,00                         | 968.331,28                          | 0,00                           | -13.701,93                      | 0,00                      | 0,00                            | -13.701,93                          | 954.629,35                              | 968.331,28                        |
| 2.6 Maschinen und techn. Anl.; Fahrzeuge                                                  | 1.080.821,33                                        | 113.287,68               | 0,00                     | 0,00                         | 1.194.109,01                        | 0,00                           | -80.404,14                      | 0,00                      | 0,00                            | -80.404,14                          | 1.113.704,87                            | 1.080.821,33                      |
| 2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung                                                    | 87.297,20                                           | 113.950,52               | 0,00                     | 0,00                         | 201.247,72                          | 0,00                           | -16.739,47                      | 0,00                      | 0,00                            | -16.739,47                          | 184.508,25                              | 87.297,20                         |
| 2.9 Geleistet Anzahlungen; Anl. im Bau                                                    | 0,00                                                | 5.804,42                 | 0,00                     | -1.659,36                    | 4.145,06                            | 0,00                           | 0,00                            | 0,00                      | 0,00                            | 0,00                                | 4.145,06                                | 0,00                              |
| <b>3. Finanzvermögen<sup>2)</sup> (ohne Forderungen)</b>                                  | <b>33.791,24</b>                                    | <b>5.282,37</b>          | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>                  | <b>39.073,61</b>                    | <b>0,00</b>                    | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>                         | <b>39.073,61</b>                        | <b>33.791,24</b>                  |
| 3.1 Anteile an verb. Unternehmen                                                          | 0,00                                                | 0,00                     | 0,00                     | 0,00                         | 0,00                                | 0,00                           | 0,00                            | 0,00                      | 0,00                            | 0,00                                | 0,00                                    | 0,00                              |
| 3.2 Beteiligungen                                                                         | 0,00                                                | 0,00                     | 0,00                     | 0,00                         | 0,00                                | 0,00                           | 0,00                            | 0,00                      | 0,00                            | 0,00                                | 0,00                                    | 0,00                              |
| 3.9 sonstige Vermögensgegenstände                                                         | 33.791,24                                           | 5.282,37                 | 0,00                     | 0,00                         | 39.073,61                           | 0,00                           | 0,00                            | 0,00                      | 0,00                            | 0,00                                | 39.073,61                               | 33.791,24                         |
| <b>insgesamt</b>                                                                          | <b>5.929.251,74</b>                                 | <b>260.325,61</b>        | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>                  | <b>6.189.577,35</b>                 | <b>0,00</b>                    | <b>-217.674,21</b>              | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>                     | <b>-217.674,21</b>                  | <b>5.971.903,14</b>                     | <b>5.929.251,74</b>               |

<sup>1)</sup> In der Anlagenübersicht auszuweisen sind Immaterielle Vermögensgegenstände, das Sachvermögen ohne Vorräte und geringwertige Vermögensgegenstände sowie das Finanzvermögen ohne Vorräte

<sup>2)</sup> Es ist eine Darstellung entsprechend dem Muster 14 A. Bilanz vorgegebenen Gliederung der Bilanzpositionen vorzunehmen.

Das Finanzvermögen besteht aus Anteile an verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und aus den sonstigen Vermögensgegenständen (Versorgungsrücklage).

<sup>3)</sup> Kumulierte Abschreibungen für Abgänge

## 11.2 Forderungsübersicht gem. §56 Abs. 2 GemHKVO

| Art der Forderungen <sup>1)</sup>               | Gesamt-<br>Betrag <sup>2)</sup><br>am 31.12.<br>des<br>Haushalts-<br>jahres<br><br>-Euro- | mit einer Restlaufzeit von  |                                     |                                   | Gesamt-<br>betrag am<br>31.12.<br>des<br>Vor-<br>jahres<br><br>Euro- | Mehr (+)/<br>weniger(-)<br><br>-Euro- |
|-------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|-------------------------------------|-----------------------------------|----------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|
|                                                 |                                                                                           | bis zu 1 Jahr<br><br>-Euro- | über 1 bis<br>5 Jahre<br><br>-Euro- | mehr als<br>5 Jahre<br><br>-Euro- |                                                                      |                                       |
| 1                                               | 2                                                                                         | 3                           | 4                                   | 5                                 | 6                                                                    | 7                                     |
| <b>1. Öffentlich-rechtliche Forderungen</b>     | 23.171,48                                                                                 | 23.171,48                   | 0,00                                | 0,00                              | 17.211,71                                                            | 5.959,77                              |
| <b>2. Forderungen aus Transferleistungen</b>    | 1.828,42                                                                                  | 1.828,42                    | 0,00                                | 0,00                              | 9.565,69                                                             | -7.737,27                             |
| <b>3. Sonstige Privatrechtliche Forderungen</b> | 15.783,36                                                                                 | 15.783,36                   | 0,00                                | 0,00                              | 7.894,65                                                             | 7.888,71                              |
| <b>Summe aller Forderungen</b>                  | 40.783,26                                                                                 | 40.783,26                   | 0,00                                | 0,00                              | 34.672,05                                                            | 6.111,21                              |

1) Gliederung richtet sich nach der Bilanz

2) Der Gesamtbetrag bezieht sich auf Forderungen abzüglich im Haushaltsjahr vorgenommener Wertberichtigungen.

Abweichend kann als Gesamtbetrag der Nominalbetrag der Forderung und in einer gesonderten Spalte die Wertberichtigungen ausgewiesen werden.

## 11.3 Schuldenübersicht gem. § 56 Abs. 3 GemHKVO

| Art der Schulden <sup>1)</sup>                             | Gesamt-<br>betrag<br>am 31.12.<br>des<br>Haushalts-<br>jahres<br><br>-Euro- | davon mit einer Restlaufzeit von |                                     |                                   | Gesamt-<br>betrag am<br>31.12.<br>des<br>Vor-<br>jahres<br><br>-Euro- | Mehr (+)/<br>weniger (-)<br><br>-Euro- |
|------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|-------------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|
|                                                            |                                                                             | bis zu 1 Jahr<br><br>-Euro-      | über 1 bis<br>5 Jahre<br><br>-Euro- | mehr als<br>5 Jahre<br><br>-Euro- |                                                                       |                                        |
|                                                            | 1                                                                           | 2                                | 3                                   | 4                                 | 5                                                                     | 6                                      |
| 1. Geldschulden                                            | 8.667.817,58                                                                | 4.650.174,22                     | 38.340,48                           | 3.979.302,88                      | 8.759.391,57                                                          | -91.573,99                             |
| 1.1 Anleihen                                               |                                                                             |                                  |                                     |                                   |                                                                       |                                        |
| 1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen       | 4.020.480,17                                                                | 2.836,81                         | 38.340,48                           | 3.979.302,88                      | 4.192.598,10                                                          | -172.117,93                            |
| 1.3 Liquiditätskredite                                     | 4.647.337,41                                                                | 4.647.337,41                     | 0,00                                | 0,00                              | 4.566.793,47                                                          | 80.543,94                              |
| 1.4 sonstige Geldschulden                                  | 0,00                                                                        | 0,00                             | 0,00                                | 0,00                              | 0,00                                                                  | 0,00                                   |
| 2. Verbindlichkeiten aus kredit-ähnlichen Rechtsgeschäften | 0,00                                                                        | 0,00                             | 0,00                                | 0,00                              | 0,00                                                                  | 0,00                                   |
| 3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen        | 86.953,61                                                                   | 73.830,84                        | 13.122,77                           | 0,00                              | 35.248,97                                                             | 51.704,64                              |
| 4. Transferverbindlichkeiten                               | 0,00                                                                        | 0,00                             | 0,00                                | 0,00                              | 0,00                                                                  | 0,00                                   |
| 5. Sonstige Verbindlichkeiten                              | 28.441,53                                                                   | 12.400,26                        | 0,00                                | 16.041,27                         | 34.729,31                                                             | -6.287,78                              |
| <b>Schulden insgesamt</b>                                  | <b>8.783.212,72</b>                                                         | <b>4.736.405,32</b>              | <b>51.463,25</b>                    | <b>3.995.344,15</b>               | <b>8.829.369,85</b>                                                   | <b>-46.157,13</b>                      |

<sup>1)</sup> Gliederung richtet sich nach der Bilanz

## 11.4 Rückstellungsübersicht gem. § 57 Abs. 4 KomHKVO

| Art der Rückstellung <sup>1)</sup>                                                                                 | Bestand<br>am 31.12.<br>des<br>Haushalts-<br>jahres | Zuführung         | Inanspruch-<br>nahme<br>und Herab-<br>setzung <sup>2)</sup> | Auflösung <sup>3)</sup> | Bestand am<br>31.12.<br>des<br>Vor-<br>jahres | Mehr (+)/<br>weniger (-) |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|-------------------|-------------------------------------------------------------|-------------------------|-----------------------------------------------|--------------------------|
|                                                                                                                    | -Euro-<br>1                                         | -Euro-<br>2       | -Euro-<br>3                                                 | -Euro-<br>4             | -Euro-<br>5                                   | -Euro-<br>6              |
| 1. Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen davon                                                       | 2.371.722,00                                        | 315.114,00        | 0,00                                                        | 0,00                    | 2.056.608,00                                  | 315.114,00               |
| 1.1 Pensionsrückstellungen                                                                                         | 2.084.114,00                                        | 272.124,00        | 0,00                                                        | 0,00                    | 1.811.990,00                                  | 272.124,00               |
| 1.2 Beihilferückstellungen                                                                                         | 287.608,00                                          | 42.990,00         | 0,00                                                        | 0,00                    | 244.618,00                                    | 42.990,00                |
| 2. Rückstellungen für Altersteilzeitarbeit und ähnlichen Maßnahmen                                                 | 64.983,33                                           | 64.983,33         | 47.477,66                                                   | 0,00                    | 47.477,66                                     | 17.505,67                |
| 3. Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung                                                                  | 0,00                                                | 0,00              | 0,00                                                        | 0,00                    | 0,00                                          | 0,00                     |
| 4. Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge geschlossener Abfalldeponien                                | 0,00                                                | 0,00              | 0,00                                                        | 0,00                    | 0,00                                          | 0,00                     |
| 5. Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten                                                                  | 0,00                                                | 0,00              | 0,00                                                        | 0,00                    | 0,00                                          | 0,00                     |
| 6. Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs und von Steuerschuldverhältnissen                                 | 0,00                                                | 0,00              | 0,00                                                        | 0,00                    | 0,00                                          | 0,00                     |
| 7. Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren | 0,00                                                | 0,00              | 0,00                                                        | 0,00                    | 0,00                                          | 0,00                     |
| 8. andere Rückstellungen                                                                                           | 50.000,00                                           | 8.000,00          | 0,00                                                        | 0,00                    | 42.000,00                                     | 8.000,00                 |
| <b>Summe aller Rückstellungen</b>                                                                                  | <b>2.486.705,33</b>                                 | <b>388.097,33</b> | <b>47.477,66</b>                                            | <b>0,00</b>             | <b>2.146.085,66</b>                           | <b>340.619,67</b>        |

<sup>1)</sup> Gliederung richtet sich nach der Bilanz

<sup>2)</sup> Inanspruchnahme und Herabsetzung sind im ordentlichen Ergebnis auszuweisen.

<sup>3)</sup> Die Auflösung ist gem. § 60 Nr. 6 KomHKVO im außerordentlichen Ergebnis auszuweisen.

## **11.5 Produktübersicht nach der Organisationsstruktur der Samtgemeinde Grasleben 2013**

### **Zuordnung der Produkte zu Teilhaushalten:**

#### **THH 1.1 Haupt- und Personalangelegenheiten, Wirtschaftsförderung**

11110 Gemeindeorgane, Sitzungsdienst, repräs. Veranstaltungen

11120 Innere Verwaltungsangelegenheiten

11160 Einrichtungen f. gesamte Verwaltung

57100 Wirtschaftsförderung

#### **THH 2.1 Wahlen, Schule, Kultur, Kindergärten und Sport**

12110 Statistik, Wahlen und Bürgerentscheide

21110 Grundschule Grasleben

24410 Kreisschulbaukasse

27210 Bücherei Grasleben

28110 Heimat- und sonstige Kulturpflege

35170 Soziale Angelegenheiten, Seniorenkreise

42100 Förderung des Sports

42401 Lappwaldhalle

42403 Freizeitbad

#### **THH 2.2 Finanzwirtschaft**

11130 Finanz- und Rechnungswesen

11180 Grundstücks- und Gebäudemanagement

12213 Personenstandswesen

61100 Steuern, allg. Zuweisungen und Umlagen

61200 Sonstige allg. Finanzwirtschaft

### **THH 3.1 Sicherheit und Ordnung**

12211 öffentliche Sicherheit und Ordnung

12212 Einwohnermeldewesen

12610 Feuerlöschwesen und Hilfeleistungen

31550 Soziale Einrichtungen für Aussiedler und Ausländer

### **THH 3.2 Bauverwaltung**

51100 Raumplanung und Ortsentwicklung

52100 Bauaufsicht und Bauordnung

54501 Straßenreinigung und Winterdienst

55200 Unterhaltung und Entwicklung von Gewässern

55300 Friedhofswesen

57303 Betriebshof

## 12 Vollständigkeitserklärung

Nach § 129 Abs. 1 Satz 2 Niedersächsisches Kommunalverfassungsgesetz (NKomVG) stelle ich gegenüber dem Rechnungsprüfungsamt die Vollständigkeit und Richtigkeit des Jahresabschlusses zum 31.12.2013 fest.

Es wird bestätigt,

- dass alle für den Jahresabschluss notwendigen Aufklärungen, Nachweise und Unterlagen vollständig und den gesetzlichen Normen entsprechend dem Rechnungsprüfungsamt übergeben wurden,
- dass alle Finanzvorfälle richtig und vollständig ausgewiesen sind und die Führung der Geschäfte und der Jahresabschluss nach besten Wissen und Gewissen aufgestellt wurden,
- dass im Jahresabschluss alle zu bilanzierenden Vermögensgegenstände, Sonderposten, Rückstellungen, Forderungen und Verbindlichkeiten und die Rechnungsabgrenzung enthalten sind und darüber hinaus alle Aufwendungen, Erträge und Auszahlungen und Einzahlungen im Jahresabschluss erfasst wurden,
- dass der gesetzlich vorgeschriebene Anhang und Rechenschaftsbericht alle für eine umfassende Beurteilung der Vermögens und Finanzlage der Samtgemeinde Grasleben erforderlichen Angaben enthalten und diese den gesetzlich vorgeschriebenen Regelungen entsprechen.

Grasleben, den \_\_\_\_\_

---

Gero Janze  
Samtgemeindebürgermeister  
der Samtgemeinde Grasleben

### 13 Bilanzkennzahlen

#### Kapitalstruktur

#### Nettopositionsquote (Eigenkapitalquote)

Berechnung:      Nettoposition  
Bilanzsumme

Datenbasis:      Die Nettoposition wurde in vollem Umfang (incl. Sonderposten) berücksichtigt.

Ziel:                Wert möglichst hoch

|           | Kennzahl                                              | 31.12.2013 |
|-----------|-------------------------------------------------------|------------|
| <b>1.</b> | <b>Kapitalstruktur</b>                                |            |
| 1.1.      | Nettopositionsquote ( Eigenkapitalquote )             | 0,00 %     |
| 1.2.      | Verschuldung je Einwohner aus Kreditverbindlichkeiten | 1.926,18 € |
| 1.3.      | Kreditverschuldungsgrad                               | 142,36 %   |

#### Nettopositionsquote (Eigenkapitalquote)

| Bilanzposition      | 31.12.2013      |
|---------------------|-----------------|
| Nettoposition       | -5.181.447,14 € |
| Summe Passivseite   | 6.088.470,91 €  |
| Nettopositionsquote | 0,00 %          |

Hinweis: Je höher der Nettopositionsanteil ist, desto unabhängiger ist die Kommune von den Entwicklungen der Zinsen am Kreditmarkt. Ein starker Zinsanstieg würde sich daher z.B. weniger auf die Ertrags-/Aufwandsstruktur auswirken.

## Verschuldung je Einwohner aus Kreditverbindlichkeiten

Berechnung:      Verbindlichkeiten aus Krediten

Einwohner

Datenbasis:      Die Verbindlichkeiten aus Krediten umfassen die Investitionskredite und Liquiditätskredite.

Ziel:                Wert möglichst niedrig

Hinweis:           Die Kennzahl zeigt, wie stark die Kommune verschuldet ist.

### Gesamte Kreditverschuldung pro Einwohner:

| <b>Bilanzposition</b>                                 | <b>31.12.2013</b> |
|-------------------------------------------------------|-------------------|
| Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen      | 4.020.480,17 €    |
| Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten             | 4.647.337,41 €    |
| Einwohner                                             | 4.500             |
| Verschuldung je Einwohner aus Kreditverbindlichkeiten | 1.926,18 €        |

### Liquiditätskreditverschuldung pro Einwohner:

| <b>Bilanzposition</b>                                 | <b>31.12.2013</b> |
|-------------------------------------------------------|-------------------|
| Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten             | 4.647.337,41 €    |
| Einwohner                                             | 4.500             |
| Verschuldung je Einwohner aus Kreditverbindlichkeiten | 1.032,74 €        |

### Investitionskreditverschuldung pro Einwohner:

| <b>Bilanzposition</b>                                 | <b>31.12.2013</b> |
|-------------------------------------------------------|-------------------|
| Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen      | 4.020.480,17 €    |
| Einwohner                                             | 4.500             |
| Verschuldung je Einwohner aus Kreditverbindlichkeiten | 893,44 €          |

## Kreditverschuldungsgrad

Berechnung:      Verbindlichkeiten aus Krediten

Bilanzsumme

Datenbasis:      Die Verbindlichkeiten aus Krediten umfassen die Investitionskredite und die Liquiditätskredite.

Ziel:                Wert möglichst gering

| Bilanzposition                                   | 31.12.2013     |
|--------------------------------------------------|----------------|
| Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen | 4.020.480,17 € |
| Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten        | 4.647.337,41 € |
| Bilanzsumme                                      | 6.088.470,91 € |
| Kreditverschuldungsgrad                          | 142,36 %       |

Hinweis:            Hoher Verschuldungsgrad bedeutet

- hohes Zinsänderungsrisiko
- Abhängigkeit von Gläubigern. Das Finanzierungsrisiko ist für den Kreditgeber höher und führt möglicherweise zu einem höheren Fremdkapitalzinssatz

**14 Anlage zum Rechenschaftsbericht: Übersicht über die einzelnen Produktergebnisse**

| Produkt | Bezeichnung                                      | Ansatz                |                       |                      | Ergebnis              |                       |                      | Ergebnis-<br>Abweichung | Außerordentliches Ergebnis |                 |                   | interne Leistungsbeziehungen |                     |               | Jahres-<br>ergebnis  |
|---------|--------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|-------------------------|----------------------------|-----------------|-------------------|------------------------------|---------------------|---------------|----------------------|
|         |                                                  | Ordentl.<br>Erträge   | Ordentl.<br>Aufwand   | Ergebnis<br>geplant  | Ordentl.<br>Erträge   | Ordentl.<br>Aufwand   | Ergebnis Ist         |                         | Ertrag                     | Aufwand         | Ergebnis          | Ertrag                       | Aufwand             | Ergebnis      |                      |
| 11110   | Gemeindeorgane, Sitzungsdienst                   | 0,00 €                | 144.650,00 €          | -144.650,00 €        | 654,00 €              | 201.218,24 €          | -200.564,24 €        | -55.914,24 €            | 0,00 €                     | 0,00 €          | 0,00 €            | 0,00 €                       | 0,00 €              | 0,00 €        | -200.564,24 €        |
| 11120   | Innere Verwaltungsangelegenheiten                | 2.300,00 €            | 155.510,00 €          | -153.210,00 €        | 51.395,96 €           | 545.651,92 €          | -494.255,96 €        | -341.045,96 €           | 0,00 €                     | 0,00 €          | 0,00 €            | 0,00 €                       | 0,00 €              | 0,00 €        | -494.255,96 €        |
| 11130   | Finanz- und Rechnungswesen                       | 2.100,00 €            | 314.980,00 €          | -312.880,00 €        | 2.151,52 €            | 196.854,99 €          | -194.703,47 €        | 118.176,53 €            | 0,00 €                     | 0,00 €          | 0,00 €            | 0,00 €                       | 0,00 €              | 0,00 €        | -194.703,47 €        |
| 11160   | Einrichtung für die gesamte Verwaltung           | 0,00 €                | 125.320,00 €          | -125.320,00 €        | 234,21 €              | 131.611,48 €          | -131.377,27 €        | -6.057,27 €             | 0,00 €                     | 0,00 €          | 0,00 €            | 0,00 €                       | 0,00 €              | 0,00 €        | -131.377,27 €        |
| 11180   | Grundstücks- und Gebäudemanagement               | 3.200,00 €            | 104.560,00 €          | -101.360,00 €        | 3.374,39 €            | 61.135,99 €           | -57.761,60 €         | 43.598,40 €             | 0,00 €                     | 0,00 €          | 0,00 €            | 0,00 €                       | 8.400,00 €          | -8.400,00 €   | -66.161,60 €         |
| 12110   | Statistik, Wahlen u. Bürgerdienste               | 2.500,00 €            | 6.100,00 €            | -3.600,00 €          | 9.053,52 €            | 5.438,95 €            | 3.614,57 €           | 7.214,57 €              | 0,00 €                     | 0,00 €          | 0,00 €            | 0,00 €                       | 0,00 €              | 0,00 €        | 3.614,57 €           |
| 12211   | Öffentliche Sicherheit und Ordnung               | 2.900,00 €            | 60.490,00 €           | -57.590,00 €         | 3.755,21 €            | 73.546,29 €           | -69.791,08 €         | -12.201,08 €            | 0,00 €                     | 0,00 €          | 0,00 €            | 0,00 €                       | 7.400,00 €          | -7.400,00 €   | -77.191,08 €         |
| 12212   | Einwohnermeldewesen                              | 28.100,00 €           | 56.250,00 €           | -28.150,00 €         | 21.636,59 €           | 53.498,92 €           | -31.862,33 €         | -3.712,33 €             | 0,00 €                     | 0,00 €          | 0,00 €            | 0,00 €                       | 0,00 €              | 0,00 €        | -31.862,33 €         |
| 12213   | Personenstandswesen                              | 0,00 €                | 9.000,00 €            | -9.000,00 €          | 0,00 €                | 8.910,00 €            | -8.910,00 €          | 90,00 €                 | 0,00 €                     | 0,00 €          | 0,00 €            | 0,00 €                       | 0,00 €              | 0,00 €        | -8.910,00 €          |
| 12610   | Feuerlöschwesen und Hilfeleistung                | 61.200,00 €           | 213.330,00 €          | -152.130,00 €        | 46.269,23 €           | 224.836,37 €          | -178.567,14 €        | -26.437,14 €            | 2.104,86 €                 | 510,10 €        | 1.594,76 €        | 0,00 €                       | 6.300,00 €          | -6.300,00 €   | -183.272,38 €        |
| 21110   | Grundschule Grasleben                            | 33.300,00 €           | 264.820,00 €          | -231.520,00 €        | 25.485,95 €           | 231.117,54 €          | -205.631,59 €        | 25.888,41 €             | 0,00 €                     | 0,00 €          | 0,00 €            | 8.814,73 €                   | 4.200,00 €          | 4.614,73 €    | -201.016,86 €        |
| 27210   | Bücherei Grasleben                               | 0,00 €                | 600,00 €              | -600,00 €            | 0,00 €                | 599,03 €              | -599,03 €            | 0,97 €                  | 0,00 €                     | 0,00 €          | 0,00 €            | 0,00 €                       | 0,00 €              | 0,00 €        | -599,03 €            |
| 28110   | Heimat- und sonstige Kulturpflege                | 0,00 €                | 9.350,00 €            | -9.350,00 €          | 12,90 €               | 7.804,84 €            | -7.791,94 €          | 1.558,06 €              | 0,00 €                     | 0,00 €          | 0,00 €            | 0,00 €                       | 0,00 €              | 0,00 €        | -7.791,94 €          |
| 31550   | Soziale Einrichtungen für Asylbew. u. Aussiedler | 7.000,00 €            | 200,00 €              | 6.800,00 €           | 10.892,75 €           | 3.654,68 €            | 7.238,07 €           | 438,07 €                | 0,00 €                     | 0,00 €          | 0,00 €            | 0,00 €                       | 8.814,73 €          | -8.814,73 €   | -1.576,66 €          |
| 35170   | Soziale Angelegenheiten, Seniorenkreise          | 0,00 €                | 2.000,00 €            | -2.000,00 €          | 0,00 €                | 2.152,00 €            | -2.152,00 €          | -152,00 €               | 0,00 €                     | 0,00 €          | 0,00 €            | 0,00 €                       | 0,00 €              | 0,00 €        | -2.152,00 €          |
| 42100   | Förderung des Sports                             | 0,00 €                | 11.480,00 €           | -11.480,00 €         | 0,00 €                | 22.840,14 €           | -22.840,14 €         | -11.360,14 €            | 0,00 €                     | 0,00 €          | 0,00 €            | 0,00 €                       | 0,00 €              | 0,00 €        | -22.840,14 €         |
| 42401   | Lappwaldhalle                                    | 20.600,00 €           | 84.100,00 €           | -63.500,00 €         | 23.722,10 €           | 47.495,82 €           | -23.773,72 €         | 39.726,28 €             | 0,00 €                     | 0,00 €          | 0,00 €            | 0,00 €                       | 700,00 €            | -700,00 €     | -24.473,72 €         |
| 42403   | Freizeitbad                                      | 35.700,00 €           | 205.200,00 €          | -169.500,00 €        | 54.792,68 €           | 192.872,15 €          | -138.079,47 €        | 31.420,53 €             | 0,00 €                     | 0,00 €          | 0,00 €            | 0,00 €                       | 6.300,00 €          | -6.300,00 €   | -144.379,47 €        |
| 51100   | Raumplanung und Ortsentwicklung                  | 0,00 €                | 0,00 €                | 0,00 €               | 772,00 €              | 0,00 €                | 772,00 €             | 772,00 €                | 0,00 €                     | 0,00 €          | 0,00 €            | 0,00 €                       | 0,00 €              | 0,00 €        | 772,00 €             |
| 52100   | Bauaufsicht und Bauordnung                       | 1.500,00 €            | 131.470,00 €          | -129.970,00 €        | 2.203,30 €            | 132.593,68 €          | -130.390,38 €        | -420,38 €               | 0,00 €                     | 0,00 €          | 0,00 €            | 0,00 €                       | 0,00 €              | 0,00 €        | -130.390,38 €        |
| 54501   | Straßenreinigung und Winterdienst                | 400,00 €              | 36.000,00 €           | -35.600,00 €         | 2.759,78 €            | 39.210,55 €           | -36.450,77 €         | -850,77 €               | 0,00 €                     | 0,00 €          | 0,00 €            | 0,00 €                       | 11.500,00 €         | -11.500,00 €  | -47.950,77 €         |
| 55300   | Friedhofswesen                                   | 70.200,00 €           | 72.470,00 €           | -2.270,00 €          | 58.524,69 €           | 31.085,88 €           | 27.438,81 €          | 29.708,81 €             | 0,00 €                     | 0,00 €          | 0,00 €            | 0,00 €                       | 52.000,00 €         | -52.000,00 €  | -24.561,19 €         |
| 57100   | Wirtschaftsförderung                             | 0,00 €                | 6.960,00 €            | -6.960,00 €          | 0,00 €                | 2.652,19 €            | -2.652,19 €          | 4.307,81 €              | 0,00 €                     | 0,00 €          | 0,00 €            | 0,00 €                       | 0,00 €              | 0,00 €        | -2.652,19 €          |
| 57303   | Betriebshof                                      | 3.200,00 €            | 199.550,00 €          | -196.350,00 €        | 5.918,95 €            | 130.668,29 €          | -124.749,34 €        | 71.600,66 €             | 300,00 €                   | 0,00 €          | 300,00 €          | 96.800,00 €                  | 0,00 €              | 96.800,00 €   | -27.649,34 €         |
| 61100   | Steuern. allg. Zuweisungen und Umlagen           | 1.820.000,00 €        | 182.770,00 €          | 1.637.230,00 €       | 1.848.097,45 €        | 184.104,45 €          | 1.663.993,00 €       | 26.763,00 €             | 0,00 €                     | 0,00 €          | 0,00 €            | 0,00 €                       | 0,00 €              | 0,00 €        | 1.663.993,00 €       |
| 61200   | Sonstige allg. Finanzwirtschaft                  | 100,00 €              | 278.000,00 €          | -277.900,00 €        | 186,87 €              | 203.345,80 €          | -203.158,93 €        | 74.741,07 €             | 0,00 €                     | 0,00 €          | 0,00 €            | 0,00 €                       | 0,00 €              | 0,00 €        | -203.158,93 €        |
|         |                                                  | <b>2.094.300,00 €</b> | <b>2.675.160,00 €</b> | <b>-580.860,00 €</b> | <b>2.171.894,05 €</b> | <b>2.734.900,19 €</b> | <b>-563.006,14 €</b> | <b>17.853,86 €</b>      | <b>2.404,86 €</b>          | <b>510,10 €</b> | <b>1.894,76 €</b> | <b>105.614,73 €</b>          | <b>105.614,73 €</b> | <b>0,00 €</b> | <b>-561.111,38 €</b> |

**Produkt 11110**

| <b>Erträge und Aufwendungen</b> |                                                                                                | <b>Ergebnis<br/>des<br/>Vorjahres</b> | <b>Ergebnis<br/>des HH-<br/>Jahres</b> | <b>Ansätze<br/>des HH-<br/>Jahres</b> | <b>mehr (+) /<br/>weniger (-)</b> |
|---------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|----------------------------------------|---------------------------------------|-----------------------------------|
|                                 | <b>Ordentliche Erträge</b>                                                                     |                                       |                                        |                                       |                                   |
| 01                              | Steuern und ähnliche Abgaben                                                                   | 0,00                                  | 0,00                                   | 0,00                                  | 0,00                              |
| 02                              | Zuwendungen und allgemeine Umlagen<br>(nicht für Investitionstätigkeit)                        | 0,00                                  | 0,00                                   | 0,00                                  | 0,00                              |
| 03                              | Auflösungserträge aus Sonderposten                                                             | 0,00                                  | 0,00                                   | 0,00                                  | 0,00                              |
| 04                              | sonstige Transfererträge                                                                       | 0,00                                  | 0,00                                   | 0,00                                  | 0,00                              |
| 05                              | öffentlich-rechtliche Entgelte<br>(ohne Beiträge und Entgelte für Inv.-<br>tätigkeit)          | 0,00                                  | 0,00                                   | 0,00                                  | 0,00                              |
| 06                              | privatrechtliche Entgelte                                                                      | 0,00                                  | 0,00                                   | 0,00                                  | 0,00                              |
| 07                              | Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                                           | 0,00                                  | 0,00                                   | 0,00                                  | 0,00                              |
| 08                              | Zinsen und ähnliche Finanzerträge                                                              | 846,62                                | 654,00                                 | 0,00                                  | 654,00                            |
| 09                              | aktivierte Eigenleistungen                                                                     | 0,00                                  | 0,00                                   | 0,00                                  | 0,00                              |
| 10                              | Bestandsveränderungen                                                                          | 0,00                                  | 0,00                                   | 0,00                                  | 0,00                              |
| 11                              | sonstige ordentliche Erträge                                                                   | 0,00                                  | 0,00                                   | 0,00                                  | 0,00                              |
| 12                              | <b>= Summe ordentliche Erträge</b>                                                             | <b>846,62</b>                         | <b>654,00</b>                          | <b>0,00</b>                           | <b>654,00</b>                     |
|                                 | <b>Ordentliche Aufwendungen</b>                                                                |                                       |                                        |                                       |                                   |
| 13                              | Aufwendungen für aktives Personal                                                              | -11.811,14                            | 170.967,23                             | 118.650,00                            | 52.317,23                         |
| 14                              | Aufwendungen für Versorgung                                                                    | 0,00                                  | 7.502,77                               | 0,00                                  | 7.502,77                          |
| 15                              | Aufwendungen für Sach- und<br>Dienstleistungen                                                 | 3.116,42                              | 2.413,01                               | 2.900,00                              | -486,99                           |
| 16                              | Abschreibungen                                                                                 | 0,00                                  | 0,00                                   | 0,00                                  | 0,00                              |
| 17                              | Zinsen und ähnliche Aufwendungen                                                               | 0,00                                  | 0,00                                   | 0,00                                  | 0,00                              |
| 18                              | Transferaufwendungen                                                                           | 500,00                                | 480,00                                 | 900,00                                | -420,00                           |
| 19                              | sonstige ordentliche Aufwendungen                                                              | 19.141,22                             | 19.855,23                              | 22.200,00                             | -2.344,77                         |
| 20                              | <b>= Summe ordentliche Aufwendungen</b>                                                        | <b>10.946,50</b>                      | <b>201.218,24</b>                      | <b>144.650,00</b>                     | <b>56.568,24</b>                  |
| 21                              | <b>ordentliches Ergebnis<br/>(ordentliche Erträge abzüglich<br/>ordentliche Aufwendungen)</b>  | <b>-10.099,88</b>                     | <b>-200.564,24</b>                     | <b>-144.650,00</b>                    | <b>-55.914,24</b>                 |
| 22                              | außerordentliche Erträge                                                                       | 0,00                                  | 0,00                                   | 0,00                                  | 0,00                              |
| 23                              | außerordentliche Aufwendungen                                                                  | 0,00                                  | 0,00                                   | 0,00                                  | 0,00                              |
| 24                              | <b>außerordentliches Ergebnis<br/>(außerord. Erträge abzüglich<br/>außerord. Aufwendungen)</b> | <b>0,00</b>                           | <b>0,00</b>                            | <b>0,00</b>                           | <b>0,00</b>                       |
| 25                              | <b>Jahresergebnis (Saldo ordentliches<br/>Ergebnis und außerordentliches<br/>Ergebnis)</b>     | <b>-10.099,88</b>                     | <b>-200.564,24</b>                     | <b>-144.650,00</b>                    | <b>-55.914,24</b>                 |
| 26                              | Erträge aus internen<br>Leistungsbeziehungen                                                   | 0,00                                  | 0,00                                   | 0,00                                  | 0,00                              |
| 27                              | Aufwendungen aus internen<br>Leistungsbeziehungen                                              | 0,00                                  | 0,00                                   | 0,00                                  | 0,00                              |
| 28                              | <b>Saldo aus internen<br/>Leistungsbeziehungen</b>                                             | <b>0,00</b>                           | <b>0,00</b>                            | <b>0,00</b>                           | <b>0,00</b>                       |
| 29                              | <b>Ergebnis unter Berücksichtigung der<br/>internen Leistungsbeziehungen</b>                   | <b>-10.099,88</b>                     | <b>-200.564,24</b>                     | <b>-144.650,00</b>                    | <b>-55.914,24</b>                 |

## Produkt 11120

|    | Erträge und Aufwendungen                                                                       | Ergebnis<br>des<br>Vorjahres | Ergebnis<br>des HH-<br>Jahres | Ansätze<br>des HH-<br>Jahres | mehr (+) /<br>weniger (-) |
|----|------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|-------------------------------|------------------------------|---------------------------|
|    | <b>Ordentliche Erträge</b>                                                                     |                              |                               |                              |                           |
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben                                                                   | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 02 | Zuwendungen und allgemeine Umlagen<br>(nicht für Investitionstätigkeit)                        | 5.000,00                     | 2.652,00                      | 300,00                       | 2.352,00                  |
| 03 | Auflösungserträge aus Sonderposten                                                             | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 04 | sonstige Transfererträge                                                                       | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 05 | öffentlich-rechtliche Entgelte<br>(ohne Beiträge und Entgelte für Inv.-<br>tätigkeit)          | 4.730,20                     | 1.266,30                      | 2.000,00                     | -733,70                   |
| 06 | privatrechtliche Entgelte                                                                      | 202,51                       | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 07 | Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                                           | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 08 | Zinsen und ähnliche Finanzerträge                                                              | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 09 | aktivierte Eigenleistungen                                                                     | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 10 | Bestandsveränderungen                                                                          | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 11 | sonstige ordentliche Erträge                                                                   | 452.528,65                   | 47.477,66                     | 0,00                         | 47.477,66                 |
| 12 | <b>= Summe ordentliche Erträge</b>                                                             | <b>462.461,36</b>            | <b>51.395,96</b>              | <b>2.300,00</b>              | <b>49.095,96</b>          |
|    | <b>Ordentliche Aufwendungen</b>                                                                |                              |                               |                              |                           |
| 13 | Aufwendungen für aktives Personal                                                              | 278.930,31                   | 520.323,29                    | 131.710,00                   | 388.613,29                |
| 14 | Aufwendungen für Versorgung                                                                    | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 15 | Aufwendungen für Sach- und<br>Dienstleistungen                                                 | 12.163,99                    | 11.083,12                     | 11.000,00                    | 83,12                     |
| 16 | Abschreibungen                                                                                 | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 17 | Zinsen und ähnliche Aufwendungen                                                               | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 18 | Transferaufwendungen                                                                           | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 19 | sonstige ordentliche Aufwendungen                                                              | 11.445,64                    | 14.245,51                     | 12.800,00                    | 1.445,51                  |
| 20 | <b>= Summe ordentliche Aufwendungen</b>                                                        | <b>302.539,94</b>            | <b>545.651,92</b>             | <b>155.510,00</b>            | <b>390.141,92</b>         |
| 21 | <b>ordentliches Ergebnis<br/>(ordentliche Erträge abzüglich<br/>ordentliche Aufwendungen)</b>  | <b>159.921,42</b>            | <b>-494.255,96</b>            | <b>-153.210,00</b>           | <b>-341.045,96</b>        |
| 22 | außerordentliche Erträge                                                                       | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 23 | außerordentliche Aufwendungen                                                                  | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 24 | <b>außerordentliches Ergebnis<br/>(außerord. Erträge abzüglich<br/>außerord. Aufwendungen)</b> | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>               |
| 25 | <b>Jahresergebnis (Saldo ordentliches<br/>Ergebnis und außerordentliches<br/>Ergebnis)</b>     | <b>159.921,42</b>            | <b>-494.255,96</b>            | <b>-153.210,00</b>           | <b>-341.045,96</b>        |
| 26 | Erträge aus internen<br>Leistungsbeziehungen                                                   | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 27 | Aufwendungen aus internen<br>Leistungsbeziehungen                                              | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 28 | <b>Saldo aus internen<br/>Leistungsbeziehungen</b>                                             | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>               |
| 29 | <b>Ergebnis unter Berücksichtigung der<br/>internen Leistungsbeziehungen</b>                   | <b>159.921,42</b>            | <b>-494.255,96</b>            | <b>-153.210,00</b>           | <b>-341.045,96</b>        |

## Produkt 11130

|    | Erträge und Aufwendungen                                                                       | Ergebnis<br>des<br>Vorjahres | Ergebnis<br>des HH-<br>Jahres | Ansätze<br>des HH-<br>Jahres | mehr (+) /<br>weniger (-) |
|----|------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|-------------------------------|------------------------------|---------------------------|
|    | <b>Ordentliche Erträge</b>                                                                     |                              |                               |                              |                           |
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben                                                                   | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 02 | Zuwendungen und allgemeine Umlagen<br>(nicht für Investitionstätigkeit)                        | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 03 | Auflösungserträge aus Sonderposten                                                             | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 04 | sonstige Transfererträge                                                                       | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 05 | öffentlich-rechtliche Entgelte<br>(ohne Beiträge und Entgelte für Inv.-<br>tätigkeit)          | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 06 | privatrechtliche Entgelte                                                                      | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 07 | Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                                           | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 08 | Zinsen und ähnliche Finanzerträge                                                              | 966,92                       | 549,67                        | 0,00                         | 549,67                    |
| 09 | aktivierte Eigenleistungen                                                                     | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 10 | Bestandsveränderungen                                                                          | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 11 | sonstige ordentliche Erträge                                                                   | 1.681,45                     | 1.601,85                      | 2.100,00                     | -498,15                   |
| 12 | <b>= Summe ordentliche Erträge</b>                                                             | <b>2.648,37</b>              | <b>2.151,52</b>               | <b>2.100,00</b>              | <b>51,52</b>              |
|    | <b>Ordentliche Aufwendungen</b>                                                                |                              |                               |                              |                           |
| 13 | Aufwendungen für aktives Personal                                                              | 274.813,56                   | 177.027,41                    | 299.180,00                   | -122.152,59               |
| 14 | Aufwendungen für Versorgung                                                                    | 11.364,63                    | 3.693,68                      | 5.600,00                     | -1.906,32                 |
| 15 | Aufwendungen für Sach- und<br>Dienstleistungen                                                 | 436,00                       | 300,00                        | 200,00                       | 100,00                    |
| 16 | Abschreibungen                                                                                 | 32,70                        | 55,05                         | 0,00                         | 55,05                     |
| 17 | Zinsen und ähnliche Aufwendungen                                                               | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 18 | Transferaufwendungen                                                                           | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 19 | sonstige ordentliche Aufwendungen                                                              | 13.493,65                    | 15.778,85                     | 10.000,00                    | 5.778,85                  |
| 20 | <b>= Summe ordentliche Aufwendungen</b>                                                        | <b>300.140,54</b>            | <b>196.854,99</b>             | <b>314.980,00</b>            | <b>-118.125,01</b>        |
| 21 | <b>ordentliches Ergebnis<br/>(ordentliche Erträge abzüglich<br/>ordentliche Aufwendungen)</b>  | <b>-297.492,17</b>           | <b>-194.703,47</b>            | <b>-312.880,00</b>           | <b>118.176,53</b>         |
| 22 | außerordentliche Erträge                                                                       | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 23 | außerordentliche Aufwendungen                                                                  | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 24 | <b>außerordentliches Ergebnis<br/>(außerord. Erträge abzüglich<br/>außerord. Aufwendungen)</b> | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>               |
| 25 | <b>Jahresergebnis (Saldo ordentliches<br/>Ergebnis und außerordentliches<br/>Ergebnis)</b>     | <b>-297.492,17</b>           | <b>-194.703,47</b>            | <b>-312.880,00</b>           | <b>118.176,53</b>         |
| 26 | Erträge aus internen<br>Leistungsbeziehungen                                                   | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 27 | Aufwendungen aus internen<br>Leistungsbeziehungen                                              | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 28 | <b>Saldo aus internen<br/>Leistungsbeziehungen</b>                                             | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>               |
| 29 | <b>Ergebnis unter Berücksichtigung der<br/>internen Leistungsbeziehungen</b>                   | <b>-297.492,17</b>           | <b>-194.703,47</b>            | <b>-312.880,00</b>           | <b>118.176,53</b>         |

## Produkt 11160

| Erträge und Aufwendungen |                                                                                                | Ergebnis<br>des<br>Vorjahres | Ergebnis<br>des HH-<br>Jahres | Ansätze<br>des HH-<br>Jahres | mehr (+) /<br>weniger (-) |
|--------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|-------------------------------|------------------------------|---------------------------|
|                          | <b>Ordentliche Erträge</b>                                                                     |                              |                               |                              |                           |
| 01                       | Steuern und ähnliche Abgaben                                                                   | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 02                       | Zuwendungen und allgemeine Umlagen<br>(nicht für Investitionstätigkeit)                        | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 03                       | Auflösungserträge aus Sonderposten                                                             | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 04                       | sonstige Transfererträge                                                                       | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 05                       | öffentlich-rechtliche Entgelte<br>(ohne Beiträge und Entgelte für Inv.-<br>tätigkeit)          | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 06                       | privatrechtliche Entgelte                                                                      | 0,00                         | 234,21                        | 0,00                         | 234,21                    |
| 07                       | Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                                           | 20,00                        | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 08                       | Zinsen und ähnliche Finanzerträge                                                              | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 09                       | aktivierte Eigenleistungen                                                                     | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 10                       | Bestandsveränderungen                                                                          | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 11                       | sonstige ordentliche Erträge                                                                   | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 12                       | <b>= Summe ordentliche Erträge</b>                                                             | <b>20,00</b>                 | <b>234,21</b>                 | <b>0,00</b>                  | <b>234,21</b>             |
|                          | <b>Ordentliche Aufwendungen</b>                                                                |                              |                               |                              |                           |
| 13                       | Aufwendungen für aktives Personal                                                              | 32.994,29                    | 36.781,49                     | 39.320,00                    | -2.538,51                 |
| 14                       | Aufwendungen für Versorgung                                                                    | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 15                       | Aufwendungen für Sach- und<br>Dienstleistungen                                                 | 77.012,45                    | 75.380,87                     | 70.400,00                    | 4.980,87                  |
| 16                       | Abschreibungen                                                                                 | 44,74                        | 2.189,00                      | 0,00                         | 2.189,00                  |
| 17                       | Zinsen und ähnliche Aufwendungen                                                               | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 18                       | Transferaufwendungen                                                                           | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 19                       | sonstige ordentliche Aufwendungen                                                              | 16.922,05                    | 17.260,12                     | 15.600,00                    | 1.660,12                  |
| 20                       | <b>= Summe ordentliche Aufwendungen</b>                                                        | <b>126.973,53</b>            | <b>131.611,48</b>             | <b>125.320,00</b>            | <b>6.291,48</b>           |
| 21                       | <b>ordentliches Ergebnis<br/>(ordentliche Erträge abzüglich<br/>ordentliche Aufwendungen)</b>  | <b>-126.953,53</b>           | <b>-131.377,27</b>            | <b>-125.320,00</b>           | <b>-6.057,27</b>          |
| 22                       | außerordentliche Erträge                                                                       | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 23                       | außerordentliche Aufwendungen                                                                  | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 24                       | <b>außerordentliches Ergebnis<br/>(außerord. Erträge abzüglich<br/>außerord. Aufwendungen)</b> | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>               |
| 25                       | <b>Jahresergebnis (Saldo ordentliches<br/>Ergebnis und außerordentliches<br/>Ergebnis)</b>     | <b>-126.953,53</b>           | <b>-131.377,27</b>            | <b>-125.320,00</b>           | <b>-6.057,27</b>          |
| 26                       | Erträge aus internen<br>Leistungsbeziehungen                                                   | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 27                       | Aufwendungen aus internen<br>Leistungsbeziehungen                                              | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 28                       | <b>Saldo aus internen<br/>Leistungsbeziehungen</b>                                             | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>               |
| 29                       | <b>Ergebnis unter Berücksichtigung der<br/>internen Leistungsbeziehungen</b>                   | <b>-126.953,53</b>           | <b>-131.377,27</b>            | <b>-125.320,00</b>           | <b>-6.057,27</b>          |

## Produkt 11180

| Erträge und Aufwendungen |                                                                                                | Ergebnis<br>des<br>Vorjahres | Ergebnis<br>des HH-<br>Jahres | Ansätze<br>des HH-<br>Jahres | mehr (+) /<br>weniger (-) |
|--------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|-------------------------------|------------------------------|---------------------------|
|                          | <b>Ordentliche Erträge</b>                                                                     |                              |                               |                              |                           |
| 01                       | Steuern und ähnliche Abgaben                                                                   | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 02                       | Zuwendungen und allgemeine Umlagen<br>(nicht für Investitionstätigkeit)                        | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 03                       | Auflösungserträge aus Sonderposten                                                             | 119,64                       | 119,64                        | 0,00                         | 119,64                    |
| 04                       | sonstige Transfererträge                                                                       | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 05                       | öffentlich-rechtliche Entgelte<br>(ohne Beiträge und Entgelte für Inv.-<br>tätigkeit)          | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 06                       | privatrechtliche Entgelte                                                                      | 2.904,00                     | 3.168,00                      | 3.200,00                     | -32,00                    |
| 07                       | Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                                           | 0,00                         | 86,75                         | 0,00                         | 86,75                     |
| 08                       | Zinsen und ähnliche Finanzerträge                                                              | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 09                       | aktivierte Eigenleistungen                                                                     | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 10                       | Bestandsveränderungen                                                                          | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 11                       | sonstige ordentliche Erträge                                                                   | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 12                       | <b>= Summe ordentliche Erträge</b>                                                             | <b>3.023,64</b>              | <b>3.374,39</b>               | <b>3.200,00</b>              | <b>174,39</b>             |
|                          | <b>Ordentliche Aufwendungen</b>                                                                |                              |                               |                              |                           |
| 13                       | Aufwendungen für aktives Personal                                                              | 20.566,87                    | 21.586,56                     | 23.560,00                    | -1.973,44                 |
| 14                       | Aufwendungen für Versorgung                                                                    | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 15                       | Aufwendungen für Sach- und<br>Dienstleistungen                                                 | 14.895,60                    | 15.769,29                     | 19.400,00                    | -3.630,71                 |
| 16                       | Abschreibungen                                                                                 | 5.977,74                     | 5.977,74                      | 22.300,00                    | -16.322,26                |
| 17                       | Zinsen und ähnliche Aufwendungen                                                               | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 18                       | Transferaufwendungen                                                                           | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 19                       | sonstige ordentliche Aufwendungen                                                              | 3.094,00                     | 17.802,40                     | 39.300,00                    | -21.497,60                |
| 20                       | <b>= Summe ordentliche Aufwendungen</b>                                                        | <b>44.534,21</b>             | <b>61.135,99</b>              | <b>104.560,00</b>            | <b>-43.424,01</b>         |
| 21                       | <b>ordentliches Ergebnis<br/>(ordentliche Erträge abzüglich<br/>ordentliche Aufwendungen)</b>  | <b>-41.510,57</b>            | <b>-57.761,60</b>             | <b>-101.360,00</b>           | <b>43.598,40</b>          |
| 22                       | außerordentliche Erträge                                                                       | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 23                       | außerordentliche Aufwendungen                                                                  | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 24                       | <b>außerordentliches Ergebnis<br/>(außerord. Erträge abzüglich<br/>außerord. Aufwendungen)</b> | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>               |
| 25                       | <b>Jahresergebnis (Saldo ordentliches<br/>Ergebnis und außerordentliches<br/>Ergebnis)</b>     | <b>-41.510,57</b>            | <b>-57.761,60</b>             | <b>-101.360,00</b>           | <b>43.598,40</b>          |
| 26                       | Erträge aus internen<br>Leistungsbeziehungen                                                   | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 27                       | Aufwendungen aus internen<br>Leistungsbeziehungen                                              | 8.400,00                     | 8.400,00                      | 8.400,00                     | 0,00                      |
| 28                       | <b>Saldo aus internen<br/>Leistungsbeziehungen</b>                                             | <b>-8.400,00</b>             | <b>-8.400,00</b>              | <b>-8.400,00</b>             | <b>0,00</b>               |
| 29                       | <b>Ergebnis unter Berücksichtigung der<br/>internen Leistungsbeziehungen</b>                   | <b>-49.910,57</b>            | <b>-66.161,60</b>             | <b>-109.760,00</b>           | <b>43.598,40</b>          |

## Produkt 12110

| Erträge und Aufwendungen |                                                                                                | Ergebnis<br>des<br>Vorjahres | Ergebnis<br>des HH-<br>Jahres | Ansätze<br>des HH-<br>Jahres | mehr (+) /<br>weniger (-) |
|--------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|-------------------------------|------------------------------|---------------------------|
|                          | <b>Ordentliche Erträge</b>                                                                     |                              |                               |                              |                           |
| 01                       | Steuern und ähnliche Abgaben                                                                   | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 02                       | Zuwendungen und allgemeine Umlagen<br>(nicht für Investitionstätigkeit)                        | 0,00                         | 9.053,52                      | 2.500,00                     | 6.553,52                  |
| 03                       | Auflösungserträge aus Sonderposten                                                             | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 04                       | sonstige Transfererträge                                                                       | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 05                       | öffentlich-rechtliche Entgelte<br>(ohne Beiträge und Entgelte für Inv.-<br>tätigkeit)          | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 06                       | privatrechtliche Entgelte                                                                      | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 07                       | Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                                           | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 08                       | Zinsen und ähnliche Finanzerträge                                                              | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 09                       | aktivierte Eigenleistungen                                                                     | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 10                       | Bestandsveränderungen                                                                          | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 11                       | sonstige ordentliche Erträge                                                                   | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 12                       | <b>= Summe ordentliche Erträge</b>                                                             | <b>0,00</b>                  | <b>9.053,52</b>               | <b>2.500,00</b>              | <b>6.553,52</b>           |
|                          | <b>Ordentliche Aufwendungen</b>                                                                |                              |                               |                              |                           |
| 13                       | Aufwendungen für aktives Personal                                                              | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 14                       | Aufwendungen für Versorgung                                                                    | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 15                       | Aufwendungen für Sach- und<br>Dienstleistungen                                                 | 1.800,80                     | 690,20                        | 1.000,00                     | -309,80                   |
| 16                       | Abschreibungen                                                                                 | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 17                       | Zinsen und ähnliche Aufwendungen                                                               | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 18                       | Transferaufwendungen                                                                           | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 19                       | sonstige ordentliche Aufwendungen                                                              | 2.768,69                     | 4.748,75                      | 5.100,00                     | -351,25                   |
| 20                       | <b>= Summe ordentliche Aufwendungen</b>                                                        | <b>4.569,49</b>              | <b>5.438,95</b>               | <b>6.100,00</b>              | <b>-661,05</b>            |
| 21                       | <b>ordentliches Ergebnis<br/>(ordentliche Erträge abzüglich<br/>ordentliche Aufwendungen)</b>  | <b>-4.569,49</b>             | <b>3.614,57</b>               | <b>-3.600,00</b>             | <b>7.214,57</b>           |
| 22                       | außerordentliche Erträge                                                                       | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 23                       | außerordentliche Aufwendungen                                                                  | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 24                       | <b>außerordentliches Ergebnis<br/>(außerord. Erträge abzüglich<br/>außerord. Aufwendungen)</b> | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>               |
| 25                       | <b>Jahresergebnis (Saldo ordentliches<br/>Ergebnis und außerordentliches<br/>Ergebnis)</b>     | <b>-4.569,49</b>             | <b>3.614,57</b>               | <b>-3.600,00</b>             | <b>7.214,57</b>           |
| 26                       | Erträge aus internen<br>Leistungsbeziehungen                                                   | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 27                       | Aufwendungen aus internen<br>Leistungsbeziehungen                                              | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 28                       | <b>Saldo aus internen<br/>Leistungsbeziehungen</b>                                             | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>               |
| 29                       | <b>Ergebnis unter Berücksichtigung der<br/>internen Leistungsbeziehungen</b>                   | <b>-4.569,49</b>             | <b>3.614,57</b>               | <b>-3.600,00</b>             | <b>7.214,57</b>           |

## Produkt 12111

| Erträge und Aufwendungen |                                                                                                | Ergebnis<br>des<br>Vorjahres | Ergebnis<br>des HH-<br>Jahres | Ansätze<br>des HH-<br>Jahres | mehr (+) /<br>weniger (-) |
|--------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|-------------------------------|------------------------------|---------------------------|
|                          | <b>Ordentliche Erträge</b>                                                                     |                              |                               |                              |                           |
| 01                       | Steuern und ähnliche Abgaben                                                                   | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 02                       | Zuwendungen und allgemeine Umlagen<br>(nicht für Investitionstätigkeit)                        | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 03                       | Auflösungserträge aus Sonderposten                                                             | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 04                       | sonstige Transfererträge                                                                       | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 05                       | öffentlich-rechtliche Entgelte<br>(ohne Beiträge und Entgelte für Inv.-<br>tätigkeit)          | 920,15                       | 1.462,30                      | 2.400,00                     | -937,70                   |
| 06                       | privatrechtliche Entgelte                                                                      | 3.486,62                     | 2.040,15                      | 0,00                         | 2.040,15                  |
| 07                       | Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                                           | 0,00                         | 0,00                          | 500,00                       | -500,00                   |
| 08                       | Zinsen und ähnliche Finanzerträge                                                              | 581,20                       | 252,76                        | 0,00                         | 252,76                    |
| 09                       | aktivierte Eigenleistungen                                                                     | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 10                       | Bestandsveränderungen                                                                          | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 11                       | sonstige ordentliche Erträge                                                                   | 0,57                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 12                       | <b>= Summe ordentliche Erträge</b>                                                             | <b>4.988,54</b>              | <b>3.755,21</b>               | <b>2.900,00</b>              | <b>855,21</b>             |
|                          | <b>Ordentliche Aufwendungen</b>                                                                |                              |                               |                              |                           |
| 13                       | Aufwendungen für aktives Personal                                                              | 96.329,71                    | 58.363,70                     | 41.690,00                    | 16.673,70                 |
| 14                       | Aufwendungen für Versorgung                                                                    | 3.788,21                     | 3.693,68                      | 5.700,00                     | -2.006,32                 |
| 15                       | Aufwendungen für Sach- und<br>Dienstleistungen                                                 | 1.806,68                     | 1.806,68                      | 2.100,00                     | -293,32                   |
| 16                       | Abschreibungen                                                                                 | 190,90                       | 803,00                        | 0,00                         | 803,00                    |
| 17                       | Zinsen und ähnliche Aufwendungen                                                               | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 18                       | Transferaufwendungen                                                                           | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 19                       | sonstige ordentliche Aufwendungen                                                              | 11.829,45                    | 8.879,23                      | 11.000,00                    | -2.120,77                 |
| 20                       | <b>= Summe ordentliche Aufwendungen</b>                                                        | <b>113.944,95</b>            | <b>73.546,29</b>              | <b>60.490,00</b>             | <b>13.056,29</b>          |
| 21                       | <b>ordentliches Ergebnis<br/>(ordentliche Erträge abzüglich<br/>ordentliche Aufwendungen)</b>  | <b>-108.956,41</b>           | <b>-69.791,08</b>             | <b>-57.590,00</b>            | <b>-12.201,08</b>         |
| 22                       | außerordentliche Erträge                                                                       | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 23                       | außerordentliche Aufwendungen                                                                  | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 24                       | <b>außerordentliches Ergebnis<br/>(außerord. Erträge abzüglich<br/>außerord. Aufwendungen)</b> | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>               |
| 25                       | <b>Jahresergebnis (Saldo ordentliches<br/>Ergebnis und außerordentliches<br/>Ergebnis)</b>     | <b>-108.956,41</b>           | <b>-69.791,08</b>             | <b>-57.590,00</b>            | <b>-12.201,08</b>         |
| 26                       | Erträge aus internen<br>Leistungsbeziehungen                                                   | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 27                       | Aufwendungen aus internen<br>Leistungsbeziehungen                                              | 7.400,00                     | 7.400,00                      | 7.400,00                     | 0,00                      |
| 28                       | <b>Saldo aus internen<br/>Leistungsbeziehungen</b>                                             | <b>-7.400,00</b>             | <b>-7.400,00</b>              | <b>-7.400,00</b>             | <b>0,00</b>               |
| 29                       | <b>Ergebnis unter Berücksichtigung der<br/>internen Leistungsbeziehungen</b>                   | <b>-116.356,41</b>           | <b>-77.191,08</b>             | <b>-64.990,00</b>            | <b>-12.201,08</b>         |

## Produkt 12112

| Erträge und Aufwendungen |                                                                                                | Ergebnis<br>des<br>Vorjahres | Ergebnis<br>des HH-<br>Jahres | Ansätze<br>des HH-<br>Jahres | mehr (+) /<br>weniger (-) |
|--------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|-------------------------------|------------------------------|---------------------------|
|                          | <b>Ordentliche Erträge</b>                                                                     |                              |                               |                              |                           |
| 01                       | Steuern und ähnliche Abgaben                                                                   | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 02                       | Zuwendungen und allgemeine Umlagen<br>(nicht für Investitionstätigkeit)                        | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 03                       | Auflösungserträge aus Sonderposten                                                             | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 04                       | sonstige Transfererträge                                                                       | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 05                       | öffentlich-rechtliche Entgelte<br>(ohne Beiträge und Entgelte für Inv.-<br>tätigkeit)          | 22.945,25                    | 21.636,59                     | 28.100,00                    | -6.463,41                 |
| 06                       | privatrechtliche Entgelte                                                                      | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 07                       | Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                                           | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 08                       | Zinsen und ähnliche Finanzerträge                                                              | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 09                       | aktivierte Eigenleistungen                                                                     | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 10                       | Bestandsveränderungen                                                                          | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 11                       | sonstige ordentliche Erträge                                                                   | 0,50                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 12                       | <b>= Summe ordentliche Erträge</b>                                                             | <b>22.945,75</b>             | <b>21.636,59</b>              | <b>28.100,00</b>             | <b>-6.463,41</b>          |
|                          | <b>Ordentliche Aufwendungen</b>                                                                |                              |                               |                              |                           |
| 13                       | Aufwendungen für aktives Personal                                                              | 27.805,04                    | 28.462,50                     | 29.550,00                    | -1.087,50                 |
| 14                       | Aufwendungen für Versorgung                                                                    | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 15                       | Aufwendungen für Sach- und<br>Dienstleistungen                                                 | 9.071,96                     | 9.664,61                      | 8.200,00                     | 1.464,61                  |
| 16                       | Abschreibungen                                                                                 | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 17                       | Zinsen und ähnliche Aufwendungen                                                               | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 18                       | Transferaufwendungen                                                                           | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 19                       | sonstige ordentliche Aufwendungen                                                              | 18.913,57                    | 15.371,81                     | 18.500,00                    | -3.128,19                 |
| 20                       | <b>= Summe ordentliche Aufwendungen</b>                                                        | <b>55.790,57</b>             | <b>53.498,92</b>              | <b>56.250,00</b>             | <b>-2.751,08</b>          |
| 21                       | <b>ordentliches Ergebnis<br/>(ordentliche Erträge abzüglich<br/>ordentliche Aufwendungen)</b>  | <b>-32.844,82</b>            | <b>-31.862,33</b>             | <b>-28.150,00</b>            | <b>-3.712,33</b>          |
| 22                       | außerordentliche Erträge                                                                       | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 23                       | außerordentliche Aufwendungen                                                                  | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 24                       | <b>außerordentliches Ergebnis<br/>(außerord. Erträge abzüglich<br/>außerord. Aufwendungen)</b> | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>               |
| 25                       | <b>Jahresergebnis (Saldo ordentliches<br/>Ergebnis und außerordentliches<br/>Ergebnis)</b>     | <b>-32.844,82</b>            | <b>-31.862,33</b>             | <b>-28.150,00</b>            | <b>-3.712,33</b>          |
| 26                       | Erträge aus internen<br>Leistungsbeziehungen                                                   | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 27                       | Aufwendungen aus internen<br>Leistungsbeziehungen                                              | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 28                       | <b>Saldo aus internen<br/>Leistungsbeziehungen</b>                                             | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>               |
| 29                       | <b>Ergebnis unter Berücksichtigung der<br/>internen Leistungsbeziehungen</b>                   | <b>-32.844,82</b>            | <b>-31.862,33</b>             | <b>-28.150,00</b>            | <b>-3.712,33</b>          |

## Produkt 12213

| Erträge und Aufwendungen |                                                                                                | Ergebnis<br>des<br>Vorjahres | Ergebnis<br>des HH-<br>Jahres | Ansätze<br>des HH-<br>Jahres | mehr (+) /<br>weniger (-) |
|--------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|-------------------------------|------------------------------|---------------------------|
|                          | <b>Ordentliche Erträge</b>                                                                     |                              |                               |                              |                           |
| 01                       | Steuern und ähnliche Abgaben                                                                   | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 02                       | Zuwendungen und allgemeine Umlagen<br>(nicht für Investitionstätigkeit)                        | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 03                       | Auflösungserträge aus Sonderposten                                                             | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 04                       | sonstige Transfererträge                                                                       | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 05                       | öffentlich-rechtliche Entgelte<br>(ohne Beiträge und Entgelte für Inv.-<br>tätigkeit)          | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 06                       | privatrechtliche Entgelte                                                                      | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 07                       | Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                                           | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 08                       | Zinsen und ähnliche Finanzerträge                                                              | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 09                       | aktivierte Eigenleistungen                                                                     | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 10                       | Bestandsveränderungen                                                                          | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 11                       | sonstige ordentliche Erträge                                                                   | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 12                       | <b>= Summe ordentliche Erträge</b>                                                             | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>               |
|                          | <b>Ordentliche Aufwendungen</b>                                                                |                              |                               |                              |                           |
| 13                       | Aufwendungen für aktives Personal                                                              | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 14                       | Aufwendungen für Versorgung                                                                    | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 15                       | Aufwendungen für Sach- und<br>Dienstleistungen                                                 | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 16                       | Abschreibungen                                                                                 | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 17                       | Zinsen und ähnliche Aufwendungen                                                               | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 18                       | Transferaufwendungen                                                                           | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 19                       | sonstige ordentliche Aufwendungen                                                              | 8.910,00                     | 8.910,00                      | 9.000,00                     | -90,00                    |
| 20                       | <b>= Summe ordentliche Aufwendungen</b>                                                        | <b>8.910,00</b>              | <b>8.910,00</b>               | <b>9.000,00</b>              | <b>-90,00</b>             |
| 21                       | <b>ordentliches Ergebnis<br/>(ordentliche Erträge abzüglich<br/>ordentliche Aufwendungen)</b>  | <b>-8.910,00</b>             | <b>-8.910,00</b>              | <b>-9.000,00</b>             | <b>90,00</b>              |
| 22                       | außerordentliche Erträge                                                                       | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 23                       | außerordentliche Aufwendungen                                                                  | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 24                       | <b>außerordentliches Ergebnis<br/>(außerord. Erträge abzüglich<br/>außerord. Aufwendungen)</b> | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>               |
| 25                       | <b>Jahresergebnis (Saldo ordentliches<br/>Ergebnis und außerordentliches<br/>Ergebnis)</b>     | <b>-8.910,00</b>             | <b>-8.910,00</b>              | <b>-9.000,00</b>             | <b>90,00</b>              |
| 26                       | Erträge aus internen<br>Leistungsbeziehungen                                                   | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 27                       | Aufwendungen aus internen<br>Leistungsbeziehungen                                              | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 28                       | <b>Saldo aus internen<br/>Leistungsbeziehungen</b>                                             | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>               |
| 29                       | <b>Ergebnis unter Berücksichtigung der<br/>internen Leistungsbeziehungen</b>                   | <b>-8.910,00</b>             | <b>-8.910,00</b>              | <b>-9.000,00</b>             | <b>90,00</b>              |

## Produkt 12610

| Erträge und Aufwendungen |                                                                                                | Ergebnis<br>des<br>Vorjahres | Ergebnis<br>des HH-<br>Jahres | Ansätze<br>des HH-<br>Jahres | mehr (+) /<br>weniger (-) |
|--------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|-------------------------------|------------------------------|---------------------------|
|                          | <b>Ordentliche Erträge</b>                                                                     |                              |                               |                              |                           |
| 01                       | Steuern und ähnliche Abgaben                                                                   | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 02                       | Zuwendungen und allgemeine Umlagen<br>(nicht für Investitionstätigkeit)                        | 10.487,94                    | 10.915,05                     | 29.100,00                    | -18.184,95                |
| 03                       | Auflösungserträge aus Sonderposten                                                             | 19.416,29                    | 19.895,03                     | 22.000,00                    | -2.104,97                 |
| 04                       | sonstige Transfererträge                                                                       | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 05                       | öffentlich-rechtliche Entgelte<br>(ohne Beiträge und Entgelte für Inv.-<br>tätigkeit)          | 10.018,99                    | 11.289,81                     | 10.000,00                    | 1.289,81                  |
| 06                       | privatrechtliche Entgelte                                                                      | 396,00                       | 738,00                        | 100,00                       | 638,00                    |
| 07                       | Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                                           | 2.966,67                     | 3.431,34                      | 0,00                         | 3.431,34                  |
| 08                       | Zinsen und ähnliche Finanzerträge                                                              | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 09                       | aktivierte Eigenleistungen                                                                     | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 10                       | Bestandsveränderungen                                                                          | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 11                       | sonstige ordentliche Erträge                                                                   | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 12                       | <b>= Summe ordentliche Erträge</b>                                                             | <b>43.285,89</b>             | <b>46.269,23</b>              | <b>61.200,00</b>             | <b>-14.930,77</b>         |
|                          | <b>Ordentliche Aufwendungen</b>                                                                |                              |                               |                              |                           |
| 13                       | Aufwendungen für aktives Personal                                                              | 806,21                       | 7.451,57                      | 11.430,00                    | -3.978,43                 |
| 14                       | Aufwendungen für Versorgung                                                                    | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 15                       | Aufwendungen für Sach- und<br>Dienstleistungen                                                 | 79.834,33                    | 89.169,79                     | 87.200,00                    | 1.969,79                  |
| 16                       | Abschreibungen                                                                                 | 78.685,05                    | 85.882,21                     | 87.500,00                    | -1.617,79                 |
| 17                       | Zinsen und ähnliche Aufwendungen                                                               | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 18                       | Transferaufwendungen                                                                           | 3.744,00                     | 4.774,96                      | 3.600,00                     | 1.174,96                  |
| 19                       | sonstige ordentliche Aufwendungen                                                              | 30.045,86                    | 37.557,84                     | 23.600,00                    | 13.957,84                 |
| 20                       | <b>= Summe ordentliche Aufwendungen</b>                                                        | <b>193.115,45</b>            | <b>224.836,37</b>             | <b>213.330,00</b>            | <b>11.506,37</b>          |
| 21                       | <b>ordentliches Ergebnis<br/>(ordentliche Erträge abzüglich<br/>ordentliche Aufwendungen)</b>  | <b>-149.829,56</b>           | <b>-178.567,14</b>            | <b>-152.130,00</b>           | <b>-26.437,14</b>         |
| 22                       | außerordentliche Erträge                                                                       | 0,00                         | 2.104,86                      | 0,00                         | 2.104,86                  |
| 23                       | außerordentliche Aufwendungen                                                                  | 0,00                         | 510,10                        | 0,00                         | 510,10                    |
| 24                       | <b>außerordentliches Ergebnis<br/>(außerord. Erträge abzüglich<br/>außerord. Aufwendungen)</b> | <b>0,00</b>                  | <b>1.594,76</b>               | <b>0,00</b>                  | <b>1.594,76</b>           |
| 25                       | <b>Jahresergebnis (Saldo ordentliches<br/>Ergebnis und außerordentliches<br/>Ergebnis)</b>     | <b>-149.829,56</b>           | <b>-176.972,38</b>            | <b>-152.130,00</b>           | <b>-24.842,38</b>         |
| 26                       | Erträge aus internen<br>Leistungsbeziehungen                                                   | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 27                       | Aufwendungen aus internen<br>Leistungsbeziehungen                                              | 6.300,00                     | 6.300,00                      | 6.300,00                     | 0,00                      |
| 28                       | <b>Saldo aus internen<br/>Leistungsbeziehungen</b>                                             | <b>-6.300,00</b>             | <b>-6.300,00</b>              | <b>-6.300,00</b>             | <b>0,00</b>               |
| 29                       | <b>Ergebnis unter Berücksichtigung der<br/>internen Leistungsbeziehungen</b>                   | <b>-156.129,56</b>           | <b>-183.272,38</b>            | <b>-158.430,00</b>           | <b>-24.842,38</b>         |

| Produkt 21110            |                                                                                                |                              |                               |                              |                           |
|--------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|-------------------------------|------------------------------|---------------------------|
|                          |                                                                                                |                              |                               |                              |                           |
| Erträge und Aufwendungen |                                                                                                | Ergebnis<br>des<br>Vorjahres | Ergebnis<br>des HH-<br>Jahres | Ansätze<br>des HH-<br>Jahres | mehr (+) /<br>weniger (-) |
|                          | <b>Ordentliche Erträge</b>                                                                     |                              |                               |                              |                           |
| 01                       | Steuern und ähnliche Abgaben                                                                   | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 02                       | Zuwendungen und allgemeine Umlagen<br>(nicht für Investitionstätigkeit)                        | 689,00                       | 691,00                        | 800,00                       | -109,00                   |
| 03                       | Auflösungserträge aus Sonderposten                                                             | 15.197,32                    | 15.192,16                     | 16.300,00                    | -1.107,84                 |
| 04                       | sonstige Transfererträge                                                                       | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 05                       | öffentlich-rechtliche Entgelte<br>(ohne Beiträge und Entgelte für Inv.-<br>tätigkeit)          | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 06                       | privatrechtliche Entgelte                                                                      | 11.517,71                    | 9.602,79                      | 16.200,00                    | -6.597,21                 |
| 07                       | Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                                           | 1.289,37                     | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 08                       | Zinsen und ähnliche Finanzerträge                                                              | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 09                       | aktivierte Eigenleistungen                                                                     | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 10                       | Bestandsveränderungen                                                                          | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 11                       | sonstige ordentliche Erträge                                                                   | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 12                       | <b>= Summe ordentliche Erträge</b>                                                             | <b>28.693,40</b>             | <b>25.485,95</b>              | <b>33.300,00</b>             | <b>-7.814,05</b>          |
|                          | <b>Ordentliche Aufwendungen</b>                                                                |                              |                               |                              |                           |
| 13                       | Aufwendungen für aktives Personal                                                              | 91.358,83                    | 91.785,78                     | 96.920,00                    | -5.134,22                 |
| 14                       | Aufwendungen für Versorgung                                                                    | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 15                       | Aufwendungen für Sach- und<br>Dienstleistungen                                                 | 76.419,50                    | 86.944,11                     | 91.800,00                    | -4.855,89                 |
| 16                       | Abschreibungen                                                                                 | 36.866,00                    | 38.254,05                     | 46.900,00                    | -8.645,95                 |
| 17                       | Zinsen und ähnliche Aufwendungen                                                               | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 18                       | Transferaufwendungen                                                                           | 0,00                         | 0,00                          | 15.000,00                    | -15.000,00                |
| 19                       | sonstige ordentliche Aufwendungen                                                              | 13.641,71                    | 14.133,60                     | 14.200,00                    | -66,40                    |
| 20                       | <b>= Summe ordentliche Aufwendungen</b>                                                        | <b>218.286,04</b>            | <b>231.117,54</b>             | <b>264.820,00</b>            | <b>-33.702,46</b>         |
| 21                       | <b>ordentliches Ergebnis<br/>(ordentliche Erträge abzüglich<br/>ordentliche Aufwendungen)</b>  | <b>-189.592,64</b>           | <b>-205.631,59</b>            | <b>-231.520,00</b>           | <b>25.888,41</b>          |
| 22                       | außerordentliche Erträge                                                                       | 0,00                         | 1.113,98                      | 0,00                         | 1.113,98                  |
| 23                       | außerordentliche Aufwendungen                                                                  | 0,00                         | 1.113,98                      | 0,00                         | 1.113,98                  |
| 24                       | <b>außerordentliches Ergebnis<br/>(außerord. Erträge abzüglich<br/>außerord. Aufwendungen)</b> | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>               |
| 25                       | <b>Jahresergebnis (Saldo ordentliches<br/>Ergebnis und außerordentliches<br/>Ergebnis)</b>     | <b>-189.592,64</b>           | <b>-205.631,59</b>            | <b>-231.520,00</b>           | <b>25.888,41</b>          |
| 26                       | Erträge aus internen<br>Leistungsbeziehungen                                                   | 5.790,00                     | 8.814,73                      | 6.500,00                     | 2.314,73                  |
| 27                       | Aufwendungen aus internen<br>Leistungsbeziehungen                                              | 4.200,00                     | 4.200,00                      | 4.200,00                     | 0,00                      |
| 28                       | <b>Saldo aus internen<br/>Leistungsbeziehungen</b>                                             | <b>1.590,00</b>              | <b>4.614,73</b>               | <b>2.300,00</b>              | <b>2.314,73</b>           |
| 29                       | <b>Ergebnis unter Berücksichtigung der<br/>internen Leistungsbeziehungen</b>                   | <b>-188.002,64</b>           | <b>-201.016,86</b>            | <b>-229.220,00</b>           | <b>28.203,14</b>          |

## Produkt 27210

| Erträge und Aufwendungen |                                                                                                | Ergebnis<br>des<br>Vorjahres | Ergebnis<br>des HH-<br>Jahres | Ansätze<br>des HH-<br>Jahres | mehr (+) /<br>weniger (-) |
|--------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|-------------------------------|------------------------------|---------------------------|
|                          | <b>Ordentliche Erträge</b>                                                                     |                              |                               |                              |                           |
| 01                       | Steuern und ähnliche Abgaben                                                                   | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 02                       | Zuwendungen und allgemeine Umlagen<br>(nicht für Investitionstätigkeit)                        | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 03                       | Auflösungserträge aus Sonderposten                                                             | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 04                       | sonstige Transfererträge                                                                       | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 05                       | öffentlich-rechtliche Entgelte<br>(ohne Beiträge und Entgelte für Inv.-<br>tätigkeit)          | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 06                       | privatrechtliche Entgelte                                                                      | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 07                       | Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                                           | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 08                       | Zinsen und ähnliche Finanzerträge                                                              | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 09                       | aktivierte Eigenleistungen                                                                     | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 10                       | Bestandsveränderungen                                                                          | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 11                       | sonstige ordentliche Erträge                                                                   | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 12                       | <b>= Summe ordentliche Erträge</b>                                                             | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>               |
|                          | <b>Ordentliche Aufwendungen</b>                                                                |                              |                               |                              |                           |
| 13                       | Aufwendungen für aktives Personal                                                              | 300,00                       | 300,00                        | 300,00                       | 0,00                      |
| 14                       | Aufwendungen für Versorgung                                                                    | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 15                       | Aufwendungen für Sach- und<br>Dienstleistungen                                                 | 299,98                       | 299,03                        | 300,00                       | -0,97                     |
| 16                       | Abschreibungen                                                                                 | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 17                       | Zinsen und ähnliche Aufwendungen                                                               | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 18                       | Transferaufwendungen                                                                           | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 19                       | sonstige ordentliche Aufwendungen                                                              | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 20                       | <b>= Summe ordentliche Aufwendungen</b>                                                        | <b>599,98</b>                | <b>599,03</b>                 | <b>600,00</b>                | <b>-0,97</b>              |
| 21                       | <b>ordentliches Ergebnis<br/>(ordentliche Erträge abzüglich<br/>ordentliche Aufwendungen)</b>  | <b>-599,98</b>               | <b>-599,03</b>                | <b>-600,00</b>               | <b>0,97</b>               |
| 22                       | außerordentliche Erträge                                                                       | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 23                       | außerordentliche Aufwendungen                                                                  | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 24                       | <b>außerordentliches Ergebnis<br/>(außerord. Erträge abzüglich<br/>außerord. Aufwendungen)</b> | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>               |
| 25                       | <b>Jahresergebnis (Saldo ordentliches<br/>Ergebnis und außerordentliches<br/>Ergebnis)</b>     | <b>-599,98</b>               | <b>-599,03</b>                | <b>-600,00</b>               | <b>0,97</b>               |
| 26                       | Erträge aus internen<br>Leistungsbeziehungen                                                   | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 27                       | Aufwendungen aus internen<br>Leistungsbeziehungen                                              | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 28                       | <b>Saldo aus internen<br/>Leistungsbeziehungen</b>                                             | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>               |
| 29                       | <b>Ergebnis unter Berücksichtigung der<br/>internen Leistungsbeziehungen</b>                   | <b>-599,98</b>               | <b>-599,03</b>                | <b>-600,00</b>               | <b>0,97</b>               |

## Produkt 28110

| Erträge und Aufwendungen |                                                                                                | Ergebnis<br>des<br>Vorjahres | Ergebnis<br>des HH-<br>Jahres | Ansätze<br>des HH-<br>Jahres | mehr (+) /<br>weniger (-) |
|--------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|-------------------------------|------------------------------|---------------------------|
|                          | <b>Ordentliche Erträge</b>                                                                     |                              |                               |                              |                           |
| 01                       | Steuern und ähnliche Abgaben                                                                   | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 02                       | Zuwendungen und allgemeine Umlagen<br>(nicht für Investitionstätigkeit)                        | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 03                       | Auflösungserträge aus Sonderposten                                                             | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 04                       | sonstige Transfererträge                                                                       | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 05                       | öffentlich-rechtliche Entgelte<br>(ohne Beiträge und Entgelte für Inv.-<br>tätigkeit)          | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 06                       | privatrechtliche Entgelte                                                                      | 0,00                         | 12,90                         | 0,00                         | 12,90                     |
| 07                       | Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                                           | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 08                       | Zinsen und ähnliche Finanzerträge                                                              | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 09                       | aktivierte Eigenleistungen                                                                     | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 10                       | Bestandsveränderungen                                                                          | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 11                       | sonstige ordentliche Erträge                                                                   | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 12                       | <b>= Summe ordentliche Erträge</b>                                                             | <b>0,00</b>                  | <b>12,90</b>                  | <b>0,00</b>                  | <b>12,90</b>              |
|                          | <b>Ordentliche Aufwendungen</b>                                                                |                              |                               |                              |                           |
| 13                       | Aufwendungen für aktives Personal                                                              | 5.662,16                     | 7.041,48                      | 7.250,00                     | -208,52                   |
| 14                       | Aufwendungen für Versorgung                                                                    | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 15                       | Aufwendungen für Sach- und<br>Dienstleistungen                                                 | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 16                       | Abschreibungen                                                                                 | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 17                       | Zinsen und ähnliche Aufwendungen                                                               | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 18                       | Transferaufwendungen                                                                           | 700,00                       | 763,36                        | 1.100,00                     | -336,64                   |
| 19                       | sonstige ordentliche Aufwendungen                                                              | 410,00                       | 0,00                          | 1.000,00                     | -1.000,00                 |
| 20                       | <b>= Summe ordentliche Aufwendungen</b>                                                        | <b>6.772,16</b>              | <b>7.804,84</b>               | <b>9.350,00</b>              | <b>-1.545,16</b>          |
| 21                       | <b>ordentliches Ergebnis<br/>(ordentliche Erträge abzüglich<br/>ordentliche Aufwendungen)</b>  | <b>-6.772,16</b>             | <b>-7.791,94</b>              | <b>-9.350,00</b>             | <b>1.558,06</b>           |
| 22                       | außerordentliche Erträge                                                                       | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 23                       | außerordentliche Aufwendungen                                                                  | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 24                       | <b>außerordentliches Ergebnis<br/>(außerord. Erträge abzüglich<br/>außerord. Aufwendungen)</b> | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>               |
| 25                       | <b>Jahresergebnis (Saldo ordentliches<br/>Ergebnis und außerordentliches<br/>Ergebnis)</b>     | <b>-6.772,16</b>             | <b>-7.791,94</b>              | <b>-9.350,00</b>             | <b>1.558,06</b>           |
| 26                       | Erträge aus internen<br>Leistungsbeziehungen                                                   | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 27                       | Aufwendungen aus internen<br>Leistungsbeziehungen                                              | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 28                       | <b>Saldo aus internen<br/>Leistungsbeziehungen</b>                                             | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>               |
| 29                       | <b>Ergebnis unter Berücksichtigung der<br/>internen Leistungsbeziehungen</b>                   | <b>-6.772,16</b>             | <b>-7.791,94</b>              | <b>-9.350,00</b>             | <b>1.558,06</b>           |

| Produkt 31550                   |                                                                                                |                              |                               |                              |                           |
|---------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|-------------------------------|------------------------------|---------------------------|
|                                 |                                                                                                |                              |                               |                              |                           |
| Erträge und Aufwendungen        |                                                                                                | Ergebnis<br>des<br>Vorjahres | Ergebnis<br>des HH-<br>Jahres | Ansätze<br>des HH-<br>Jahres | mehr (+) /<br>weniger (-) |
| <b>Ordentliche Erträge</b>      |                                                                                                |                              |                               |                              |                           |
| 01                              | Steuern und ähnliche Abgaben                                                                   | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 02                              | Zuwendungen und allgemeine Umlagen<br>(nicht für Investitionstätigkeit)                        | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 03                              | Auflösungserträge aus Sonderposten                                                             | 59,79                        | 59,78                         | 0,00                         | 59,78                     |
| 04                              | sonstige Transfererträge                                                                       | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 05                              | öffentlich-rechtliche Entgelte<br>(ohne Beiträge und Entgelte für Inv.-<br>tätigkeit)          | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 06                              | privatrechtliche Entgelte                                                                      | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 07                              | Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                                           | 8.402,90                     | 10.832,97                     | 7.000,00                     | 3.832,97                  |
| 08                              | Zinsen und ähnliche Finanzerträge                                                              | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 09                              | aktivierte Eigenleistungen                                                                     | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 10                              | Bestandsveränderungen                                                                          | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 11                              | sonstige ordentliche Erträge                                                                   | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 12                              | <b>= Summe ordentliche Erträge</b>                                                             | <b>8.462,69</b>              | <b>10.892,75</b>              | <b>7.000,00</b>              | <b>3.892,75</b>           |
| <b>Ordentliche Aufwendungen</b> |                                                                                                |                              |                               |                              |                           |
| 13                              | Aufwendungen für aktives Personal                                                              | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 14                              | Aufwendungen für Versorgung                                                                    | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 15                              | Aufwendungen für Sach- und<br>Dienstleistungen                                                 | 60,00                        | 848,31                        | 0,00                         | 848,31                    |
| 16                              | Abschreibungen                                                                                 | 572,55                       | 737,98                        | 200,00                       | 537,98                    |
| 17                              | Zinsen und ähnliche Aufwendungen                                                               | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 18                              | Transferaufwendungen                                                                           | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 19                              | sonstige ordentliche Aufwendungen                                                              | 0,00                         | 2.068,39                      | 0,00                         | 2.068,39                  |
| 20                              | <b>= Summe ordentliche Aufwendungen</b>                                                        | <b>632,55</b>                | <b>3.654,68</b>               | <b>200,00</b>                | <b>3.454,68</b>           |
| 21                              | <b>ordentliches Ergebnis<br/>(ordentliche Erträge abzüglich<br/>ordentliche Aufwendungen)</b>  | <b>7.830,14</b>              | <b>7.238,07</b>               | <b>6.800,00</b>              | <b>438,07</b>             |
| 22                              | außerordentliche Erträge                                                                       | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 23                              | außerordentliche Aufwendungen                                                                  | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 24                              | <b>außerordentliches Ergebnis<br/>(außerord. Erträge abzüglich<br/>außerord. Aufwendungen)</b> | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>               |
| 25                              | <b>Jahresergebnis (Saldo ordentliches<br/>Ergebnis und außerordentliches<br/>Ergebnis)</b>     | <b>7.830,14</b>              | <b>7.238,07</b>               | <b>6.800,00</b>              | <b>438,07</b>             |
| 26                              | Erträge aus internen<br>Leistungsbeziehungen                                                   | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 27                              | Aufwendungen aus internen<br>Leistungsbeziehungen                                              | 5.790,00                     | 8.814,73                      | 6.700,00                     | 2.114,73                  |
| 28                              | <b>Saldo aus internen<br/>Leistungsbeziehungen</b>                                             | <b>-5.790,00</b>             | <b>-8.814,73</b>              | <b>-6.700,00</b>             | <b>-2.114,73</b>          |
| 29                              | <b>Ergebnis unter Berücksichtigung der<br/>internen Leistungsbeziehungen</b>                   | <b>2.040,14</b>              | <b>-1.576,66</b>              | <b>100,00</b>                | <b>-1.676,66</b>          |

## Produkt 35170

| Erträge und Aufwendungen |                                                                                                | Ergebnis<br>des<br>Vorjahres | Ergebnis<br>des HH-<br>Jahres | Ansätze<br>des HH-<br>Jahres | mehr (+) /<br>weniger (-) |
|--------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|-------------------------------|------------------------------|---------------------------|
|                          | <b>Ordentliche Erträge</b>                                                                     |                              |                               |                              |                           |
| 01                       | Steuern und ähnliche Abgaben                                                                   | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 02                       | Zuwendungen und allgemeine Umlagen<br>(nicht für Investitionstätigkeit)                        | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 03                       | Auflösungserträge aus Sonderposten                                                             | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 04                       | sonstige Transfererträge                                                                       | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 05                       | öffentlich-rechtliche Entgelte<br>(ohne Beiträge und Entgelte für Inv.-<br>tätigkeit)          | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 06                       | privatrechtliche Entgelte                                                                      | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 07                       | Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                                           | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 08                       | Zinsen und ähnliche Finanzerträge                                                              | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 09                       | aktivierte Eigenleistungen                                                                     | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 10                       | Bestandsveränderungen                                                                          | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 11                       | sonstige ordentliche Erträge                                                                   | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 12                       | <b>= Summe ordentliche Erträge</b>                                                             | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>               |
|                          | <b>Ordentliche Aufwendungen</b>                                                                |                              |                               |                              |                           |
| 13                       | Aufwendungen für aktives Personal                                                              | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 14                       | Aufwendungen für Versorgung                                                                    | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 15                       | Aufwendungen für Sach- und<br>Dienstleistungen                                                 | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 16                       | Abschreibungen                                                                                 | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 17                       | Zinsen und ähnliche Aufwendungen                                                               | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 18                       | Transferaufwendungen                                                                           | 1.348,00                     | 2.152,00                      | 2.000,00                     | 152,00                    |
| 19                       | sonstige ordentliche Aufwendungen                                                              | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 20                       | <b>= Summe ordentliche Aufwendungen</b>                                                        | <b>1.348,00</b>              | <b>2.152,00</b>               | <b>2.000,00</b>              | <b>152,00</b>             |
| 21                       | <b>ordentliches Ergebnis<br/>(ordentliche Erträge abzüglich<br/>ordentliche Aufwendungen)</b>  | <b>-1.348,00</b>             | <b>-2.152,00</b>              | <b>-2.000,00</b>             | <b>-152,00</b>            |
| 22                       | außerordentliche Erträge                                                                       | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 23                       | außerordentliche Aufwendungen                                                                  | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 24                       | <b>außerordentliches Ergebnis<br/>(außerord. Erträge abzüglich<br/>außerord. Aufwendungen)</b> | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>               |
| 25                       | <b>Jahresergebnis (Saldo ordentliches<br/>Ergebnis und außerordentliches<br/>Ergebnis)</b>     | <b>-1.348,00</b>             | <b>-2.152,00</b>              | <b>-2.000,00</b>             | <b>-152,00</b>            |
| 26                       | Erträge aus internen<br>Leistungsbeziehungen                                                   | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 27                       | Aufwendungen aus internen<br>Leistungsbeziehungen                                              | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 28                       | <b>Saldo aus internen<br/>Leistungsbeziehungen</b>                                             | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>               |
| 29                       | <b>Ergebnis unter Berücksichtigung der<br/>internen Leistungsbeziehungen</b>                   | <b>-1.348,00</b>             | <b>-2.152,00</b>              | <b>-2.000,00</b>             | <b>-152,00</b>            |

## Produkt 42100

|    | Erträge und Aufwendungen                                                                       | Ergebnis<br>des<br>Vorjahres | Ergebnis<br>des HH-<br>Jahres | Ansätze<br>des HH-<br>Jahres | mehr (+) /<br>weniger (-) |
|----|------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|-------------------------------|------------------------------|---------------------------|
|    | <b>Ordentliche Erträge</b>                                                                     |                              |                               |                              |                           |
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben                                                                   | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 02 | Zuwendungen und allgemeine Umlagen<br>(nicht für Investitionstätigkeit)                        | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 03 | Auflösungserträge aus Sonderposten                                                             | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 04 | sonstige Transfererträge                                                                       | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 05 | öffentlich-rechtliche Entgelte<br>(ohne Beiträge und Entgelte für Inv.-<br>tätigkeit)          | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 06 | privatrechtliche Entgelte                                                                      | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 07 | Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                                           | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 08 | Zinsen und ähnliche Finanzerträge                                                              | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 09 | aktivierte Eigenleistungen                                                                     | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 10 | Bestandsveränderungen                                                                          | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 11 | sonstige ordentliche Erträge                                                                   | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 12 | <b>= Summe ordentliche Erträge</b>                                                             | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>               |
|    | <b>Ordentliche Aufwendungen</b>                                                                |                              |                               |                              |                           |
| 13 | Aufwendungen für aktives Personal                                                              | 20.153,90                    | 22.465,22                     | 10.880,00                    | 11.585,22                 |
| 14 | Aufwendungen für Versorgung                                                                    | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 15 | Aufwendungen für Sach- und<br>Dienstleistungen                                                 | 472,19                       | 374,92                        | 600,00                       | -225,08                   |
| 16 | Abschreibungen                                                                                 | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 17 | Zinsen und ähnliche Aufwendungen                                                               | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 18 | Transferaufwendungen                                                                           | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 19 | sonstige ordentliche Aufwendungen                                                              | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 20 | <b>= Summe ordentliche Aufwendungen</b>                                                        | <b>20.626,09</b>             | <b>22.840,14</b>              | <b>11.480,00</b>             | <b>11.360,14</b>          |
| 21 | <b>ordentliches Ergebnis<br/>(ordentliche Erträge abzüglich<br/>ordentliche Aufwendungen)</b>  | <b>-20.626,09</b>            | <b>-22.840,14</b>             | <b>-11.480,00</b>            | <b>-11.360,14</b>         |
| 22 | außerordentliche Erträge                                                                       | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 23 | außerordentliche Aufwendungen                                                                  | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 24 | <b>außerordentliches Ergebnis<br/>(außerord. Erträge abzüglich<br/>außerord. Aufwendungen)</b> | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>               |
| 25 | <b>Jahresergebnis (Saldo ordentliches<br/>Ergebnis und außerordentliches<br/>Ergebnis)</b>     | <b>-20.626,09</b>            | <b>-22.840,14</b>             | <b>-11.480,00</b>            | <b>-11.360,14</b>         |
| 26 | Erträge aus internen<br>Leistungsbeziehungen                                                   | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 27 | Aufwendungen aus internen<br>Leistungsbeziehungen                                              | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 28 | <b>Saldo aus internen<br/>Leistungsbeziehungen</b>                                             | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>               |
| 29 | <b>Ergebnis unter Berücksichtigung der<br/>internen Leistungsbeziehungen</b>                   | <b>-20.626,09</b>            | <b>-22.840,14</b>             | <b>-11.480,00</b>            | <b>-11.360,14</b>         |

## Produkt 42401

| Erträge und Aufwendungen |                                                                                                | Ergebnis<br>des<br>Vorjahres | Ergebnis<br>des HH-<br>Jahres | Ansätze<br>des HH-<br>Jahres | mehr (+) /<br>weniger (-) |
|--------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|-------------------------------|------------------------------|---------------------------|
|                          | <b>Ordentliche Erträge</b>                                                                     |                              |                               |                              |                           |
| 01                       | Steuern und ähnliche Abgaben                                                                   | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 02                       | Zuwendungen und allgemeine Umlagen<br>(nicht für Investitionstätigkeit)                        | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 03                       | Auflösungserträge aus Sonderposten                                                             | 7.820,39                     | 7.820,39                      | 7.800,00                     | 20,39                     |
| 04                       | sonstige Transfererträge                                                                       | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 05                       | öffentlich-rechtliche Entgelte<br>(ohne Beiträge und Entgelte für Inv.-<br>tätigkeit)          | 6.339,50                     | 5.058,57                      | 6.600,00                     | -1.541,43                 |
| 06                       | privatrechtliche Entgelte                                                                      | 407,93                       | 217,50                        | 200,00                       | 17,50                     |
| 07                       | Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                                           | 9.454,81                     | 10.625,64                     | 6.000,00                     | 4.625,64                  |
| 08                       | Zinsen und ähnliche Finanzerträge                                                              | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 09                       | aktivierte Eigenleistungen                                                                     | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 10                       | Bestandsveränderungen                                                                          | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 11                       | sonstige ordentliche Erträge                                                                   | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| <b>12</b>                | <b>= Summe ordentliche Erträge</b>                                                             | <b>24.022,63</b>             | <b>23.722,10</b>              | <b>20.600,00</b>             | <b>3.122,10</b>           |
|                          | <b>Ordentliche Aufwendungen</b>                                                                |                              |                               |                              |                           |
| 13                       | Aufwendungen für aktives Personal                                                              | 7.445,71                     | 4.026,92                      | 19.800,00                    | -15.773,08                |
| 14                       | Aufwendungen für Versorgung                                                                    | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 15                       | Aufwendungen für Sach- und<br>Dienstleistungen                                                 | 35.943,85                    | 29.644,27                     | 44.900,00                    | -15.255,73                |
| 16                       | Abschreibungen                                                                                 | 13.715,88                    | 13.824,63                     | 19.400,00                    | -5.575,37                 |
| 17                       | Zinsen und ähnliche Aufwendungen                                                               | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 18                       | Transferaufwendungen                                                                           | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 19                       | sonstige ordentliche Aufwendungen                                                              | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| <b>20</b>                | <b>= Summe ordentliche Aufwendungen</b>                                                        | <b>57.105,44</b>             | <b>47.495,82</b>              | <b>84.100,00</b>             | <b>-36.604,18</b>         |
| <b>21</b>                | <b>ordentliches Ergebnis<br/>(ordentliche Erträge abzüglich<br/>ordentliche Aufwendungen)</b>  | <b>-33.082,81</b>            | <b>-23.773,72</b>             | <b>-63.500,00</b>            | <b>39.726,28</b>          |
| 22                       | außerordentliche Erträge                                                                       | 0,00                         | 131,73                        | 0,00                         | 131,73                    |
| 23                       | außerordentliche Aufwendungen                                                                  | 0,00                         | 131,73                        | 0,00                         | 131,73                    |
| <b>24</b>                | <b>außerordentliches Ergebnis<br/>(außerord. Erträge abzüglich<br/>außerord. Aufwendungen)</b> | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>               |
| <b>25</b>                | <b>Jahresergebnis (Saldo ordentliches<br/>Ergebnis und außerordentliches<br/>Ergebnis)</b>     | <b>-33.082,81</b>            | <b>-23.773,72</b>             | <b>-63.500,00</b>            | <b>39.726,28</b>          |
| 26                       | Erträge aus internen<br>Leistungsbeziehungen                                                   | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 27                       | Aufwendungen aus internen<br>Leistungsbeziehungen                                              | 700,00                       | 700,00                        | 700,00                       | 0,00                      |
| <b>28</b>                | <b>Saldo aus internen<br/>Leistungsbeziehungen</b>                                             | <b>-700,00</b>               | <b>-700,00</b>                | <b>-700,00</b>               | <b>0,00</b>               |
| <b>29</b>                | <b>Ergebnis unter Berücksichtigung der<br/>internen Leistungsbeziehungen</b>                   | <b>-33.782,81</b>            | <b>-24.473,72</b>             | <b>-64.200,00</b>            | <b>39.726,28</b>          |

## Produkt 42403

| Erträge und Aufwendungen |                                                                                                | Ergebnis<br>des<br>Vorjahres | Ergebnis<br>des HH-<br>Jahres | Ansätze<br>des HH-<br>Jahres | mehr (+) /<br>weniger (-) |
|--------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|-------------------------------|------------------------------|---------------------------|
|                          | <b>Ordentliche Erträge</b>                                                                     |                              |                               |                              |                           |
| 01                       | Steuern und ähnliche Abgaben                                                                   | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 02                       | Zuwendungen und allgemeine Umlagen<br>(nicht für Investitionstätigkeit)                        | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 03                       | Auflösungserträge aus Sonderposten                                                             | 928,58                       | 992,77                        | 700,00                       | 292,77                    |
| 04                       | sonstige Transfererträge                                                                       | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 05                       | öffentlich-rechtliche Entgelte<br>(ohne Beiträge und Entgelte für Inv.-<br>tätigkeit)          | 29.033,20                    | 52.399,91                     | 35.000,00                    | 17.399,91                 |
| 06                       | privatrechtliche Entgelte                                                                      | 71,25                        | 1.400,00                      | 0,00                         | 1.400,00                  |
| 07                       | Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                                           | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 08                       | Zinsen und ähnliche Finanzerträge                                                              | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 09                       | aktivierte Eigenleistungen                                                                     | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 10                       | Bestandsveränderungen                                                                          | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 11                       | sonstige ordentliche Erträge                                                                   | 7.839,32                     | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 12                       | <b>= Summe ordentliche Erträge</b>                                                             | <b>37.872,35</b>             | <b>54.792,68</b>              | <b>35.700,00</b>             | <b>19.092,68</b>          |
|                          | <b>Ordentliche Aufwendungen</b>                                                                |                              |                               |                              |                           |
| 13                       | Aufwendungen für aktives Personal                                                              | 70.313,92                    | 77.916,63                     | 70.800,00                    | 7.116,63                  |
| 14                       | Aufwendungen für Versorgung                                                                    | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 15                       | Aufwendungen für Sach- und<br>Dienstleistungen                                                 | 45.364,90                    | 45.634,79                     | 61.100,00                    | -15.465,21                |
| 16                       | Abschreibungen                                                                                 | 66.750,64                    | 66.614,87                     | 72.700,00                    | -6.085,13                 |
| 17                       | Zinsen und ähnliche Aufwendungen                                                               | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 18                       | Transferaufwendungen                                                                           | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 19                       | sonstige ordentliche Aufwendungen                                                              | 566,51                       | 2.705,86                      | 600,00                       | 2.105,86                  |
| 20                       | <b>= Summe ordentliche Aufwendungen</b>                                                        | <b>182.995,97</b>            | <b>192.872,15</b>             | <b>205.200,00</b>            | <b>-12.327,85</b>         |
| 21                       | <b>ordentliches Ergebnis<br/>(ordentliche Erträge abzüglich<br/>ordentliche Aufwendungen)</b>  | <b>-145.123,62</b>           | <b>-138.079,47</b>            | <b>-169.500,00</b>           | <b>31.420,53</b>          |
| 22                       | außerordentliche Erträge                                                                       | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 23                       | außerordentliche Aufwendungen                                                                  | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 24                       | <b>außerordentliches Ergebnis<br/>(außerord. Erträge abzüglich<br/>außerord. Aufwendungen)</b> | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>               |
| 25                       | <b>Jahresergebnis (Saldo ordentliches<br/>Ergebnis und außerordentliches<br/>Ergebnis)</b>     | <b>-145.123,62</b>           | <b>-138.079,47</b>            | <b>-169.500,00</b>           | <b>31.420,53</b>          |
| 26                       | Erträge aus internen<br>Leistungsbeziehungen                                                   | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 27                       | Aufwendungen aus internen<br>Leistungsbeziehungen                                              | 6.300,00                     | 6.300,00                      | 6.300,00                     | 0,00                      |
| 28                       | <b>Saldo aus internen<br/>Leistungsbeziehungen</b>                                             | <b>-6.300,00</b>             | <b>-6.300,00</b>              | <b>-6.300,00</b>             | <b>0,00</b>               |
| 29                       | <b>Ergebnis unter Berücksichtigung der<br/>internen Leistungsbeziehungen</b>                   | <b>-151.423,62</b>           | <b>-144.379,47</b>            | <b>-175.800,00</b>           | <b>31.420,53</b>          |

## Produkt 51100

| Erträge und Aufwendungen |                                                                                                | Ergebnis<br>des<br>Vorjahres | Ergebnis<br>des HH-<br>Jahres | Ansätze<br>des HH-<br>Jahres | mehr (+) /<br>weniger (-) |
|--------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|-------------------------------|------------------------------|---------------------------|
|                          | <b>Ordentliche Erträge</b>                                                                     |                              |                               |                              |                           |
| 01                       | Steuern und ähnliche Abgaben                                                                   | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 02                       | Zuwendungen und allgemeine Umlagen<br>(nicht für Investitionstätigkeit)                        | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 03                       | Auflösungserträge aus Sonderposten                                                             | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 04                       | sonstige Transfererträge                                                                       | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 05                       | öffentlich-rechtliche Entgelte<br>(ohne Beiträge und Entgelte für Inv.-<br>tätigkeit)          | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 06                       | privatrechtliche Entgelte                                                                      | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 07                       | Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                                           | 0,00                         | 772,00                        | 0,00                         | 772,00                    |
| 08                       | Zinsen und ähnliche Finanzerträge                                                              | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 09                       | aktivierte Eigenleistungen                                                                     | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 10                       | Bestandsveränderungen                                                                          | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 11                       | sonstige ordentliche Erträge                                                                   | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 12                       | <b>= Summe ordentliche Erträge</b>                                                             | <b>0,00</b>                  | <b>772,00</b>                 | <b>0,00</b>                  | <b>772,00</b>             |
|                          | <b>Ordentliche Aufwendungen</b>                                                                |                              |                               |                              |                           |
| 13                       | Aufwendungen für aktives Personal                                                              | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 14                       | Aufwendungen für Versorgung                                                                    | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 15                       | Aufwendungen für Sach- und<br>Dienstleistungen                                                 | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 16                       | Abschreibungen                                                                                 | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 17                       | Zinsen und ähnliche Aufwendungen                                                               | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 18                       | Transferaufwendungen                                                                           | 772,00                       | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 19                       | sonstige ordentliche Aufwendungen                                                              | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 20                       | <b>= Summe ordentliche Aufwendungen</b>                                                        | <b>772,00</b>                | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>               |
| 21                       | <b>ordentliches Ergebnis<br/>(ordentliche Erträge abzüglich<br/>ordentliche Aufwendungen)</b>  | <b>-772,00</b>               | <b>772,00</b>                 | <b>0,00</b>                  | <b>772,00</b>             |
| 22                       | außerordentliche Erträge                                                                       | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 23                       | außerordentliche Aufwendungen                                                                  | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 24                       | <b>außerordentliches Ergebnis<br/>(außerord. Erträge abzüglich<br/>außerord. Aufwendungen)</b> | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>               |
| 25                       | <b>Jahresergebnis (Saldo ordentliches<br/>Ergebnis und außerordentliches<br/>Ergebnis)</b>     | <b>-772,00</b>               | <b>772,00</b>                 | <b>0,00</b>                  | <b>772,00</b>             |
| 26                       | Erträge aus internen<br>Leistungsbeziehungen                                                   | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 27                       | Aufwendungen aus internen<br>Leistungsbeziehungen                                              | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 28                       | <b>Saldo aus internen<br/>Leistungsbeziehungen</b>                                             | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>               |
| 29                       | <b>Ergebnis unter Berücksichtigung der<br/>internen Leistungsbeziehungen</b>                   | <b>-772,00</b>               | <b>772,00</b>                 | <b>0,00</b>                  | <b>772,00</b>             |

## Produkt 52100

| Erträge und Aufwendungen |                                                                                                | Ergebnis<br>des<br>Vorjahres | Ergebnis<br>des HH-<br>Jahres | Ansätze<br>des HH-<br>Jahres | mehr (+) /<br>weniger (-) |
|--------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|-------------------------------|------------------------------|---------------------------|
|                          | <b>Ordentliche Erträge</b>                                                                     |                              |                               |                              |                           |
| 01                       | Steuern und ähnliche Abgaben                                                                   | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 02                       | Zuwendungen und allgemeine Umlagen<br>(nicht für Investitionstätigkeit)                        | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 03                       | Auflösungserträge aus Sonderposten                                                             | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 04                       | sonstige Transfererträge                                                                       | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 05                       | öffentlich-rechtliche Entgelte<br>(ohne Beiträge und Entgelte für Inv.-<br>tätigkeit)          | 1.535,96                     | 2.203,30                      | 1.500,00                     | 703,30                    |
| 06                       | privatrechtliche Entgelte                                                                      | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 07                       | Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                                           | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 08                       | Zinsen und ähnliche Finanzerträge                                                              | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 09                       | aktivierte Eigenleistungen                                                                     | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 10                       | Bestandsveränderungen                                                                          | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 11                       | sonstige ordentliche Erträge                                                                   | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 12                       | <b>= Summe ordentliche Erträge</b>                                                             | <b>1.535,96</b>              | <b>2.203,30</b>               | <b>1.500,00</b>              | <b>703,30</b>             |
|                          | <b>Ordentliche Aufwendungen</b>                                                                |                              |                               |                              |                           |
| 13                       | Aufwendungen für aktives Personal                                                              | 110.081,82                   | 126.087,99                    | 120.770,00                   | 5.317,99                  |
| 14                       | Aufwendungen für Versorgung                                                                    | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 15                       | Aufwendungen für Sach- und<br>Dienstleistungen                                                 | 881,53                       | 5.822,28                      | 7.500,00                     | -1.677,72                 |
| 16                       | Abschreibungen                                                                                 | 2,05                         | 70,47                         | 2.800,00                     | -2.729,53                 |
| 17                       | Zinsen und ähnliche Aufwendungen                                                               | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 18                       | Transferaufwendungen                                                                           | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 19                       | sonstige ordentliche Aufwendungen                                                              | 500,08                       | 612,94                        | 400,00                       | 212,94                    |
| 20                       | <b>= Summe ordentliche Aufwendungen</b>                                                        | <b>111.465,48</b>            | <b>132.593,68</b>             | <b>131.470,00</b>            | <b>1.123,68</b>           |
| 21                       | <b>ordentliches Ergebnis<br/>(ordentliche Erträge abzüglich<br/>ordentliche Aufwendungen)</b>  | <b>-109.929,52</b>           | <b>-130.390,38</b>            | <b>-129.970,00</b>           | <b>-420,38</b>            |
| 22                       | außerordentliche Erträge                                                                       | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 23                       | außerordentliche Aufwendungen                                                                  | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 24                       | <b>außerordentliches Ergebnis<br/>(außerord. Erträge abzüglich<br/>außerord. Aufwendungen)</b> | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>               |
| 25                       | <b>Jahresergebnis (Saldo ordentliches<br/>Ergebnis und außerordentliches<br/>Ergebnis)</b>     | <b>-109.929,52</b>           | <b>-130.390,38</b>            | <b>-129.970,00</b>           | <b>-420,38</b>            |
| 26                       | Erträge aus internen<br>Leistungsbeziehungen                                                   | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 27                       | Aufwendungen aus internen<br>Leistungsbeziehungen                                              | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 28                       | <b>Saldo aus internen<br/>Leistungsbeziehungen</b>                                             | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>               |
| 29                       | <b>Ergebnis unter Berücksichtigung der<br/>internen Leistungsbeziehungen</b>                   | <b>-109.929,52</b>           | <b>-130.390,38</b>            | <b>-129.970,00</b>           | <b>-420,38</b>            |

## Produkt 54501

|           | Erträge und Aufwendungen                                                                       | Ergebnis<br>des<br>Vorjahres | Ergebnis<br>des HH-<br>Jahres | Ansätze<br>des HH-<br>Jahres | mehr (+) /<br>weniger (-) |
|-----------|------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|-------------------------------|------------------------------|---------------------------|
|           | <b>Ordentliche Erträge</b>                                                                     |                              |                               |                              |                           |
| 01        | Steuern und ähnliche Abgaben                                                                   | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 02        | Zuwendungen und allgemeine Umlagen<br>(nicht für Investitionstätigkeit)                        | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 03        | Auflösungserträge aus Sonderposten                                                             | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 04        | sonstige Transfererträge                                                                       | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 05        | öffentlich-rechtliche Entgelte<br>(ohne Beiträge und Entgelte für Inv.-<br>tätigkeit)          | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 06        | privatrechtliche Entgelte                                                                      | 0,00                         | 2.759,78                      | 400,00                       | 2.359,78                  |
| 07        | Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                                           | 41,91                        | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 08        | Zinsen und ähnliche Finanzerträge                                                              | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 09        | aktivierte Eigenleistungen                                                                     | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 10        | Bestandsveränderungen                                                                          | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 11        | sonstige ordentliche Erträge                                                                   | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| <b>12</b> | <b>= Summe ordentliche Erträge</b>                                                             | <b>41,91</b>                 | <b>2.759,78</b>               | <b>400,00</b>                | <b>2.359,78</b>           |
|           | <b>Ordentliche Aufwendungen</b>                                                                |                              |                               |                              |                           |
| 13        | Aufwendungen für aktives Personal                                                              | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 14        | Aufwendungen für Versorgung                                                                    | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 15        | Aufwendungen für Sach- und<br>Dienstleistungen                                                 | 4.302,01                     | 18.487,01                     | 6.000,00                     | 12.487,01                 |
| 16        | Abschreibungen                                                                                 | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 17        | Zinsen und ähnliche Aufwendungen                                                               | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 18        | Transferaufwendungen                                                                           | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 19        | sonstige ordentliche Aufwendungen                                                              | 22.026,31                    | 20.723,54                     | 30.000,00                    | -9.276,46                 |
| <b>20</b> | <b>= Summe ordentliche Aufwendungen</b>                                                        | <b>26.328,32</b>             | <b>39.210,55</b>              | <b>36.000,00</b>             | <b>3.210,55</b>           |
| <b>21</b> | <b>ordentliches Ergebnis<br/>(ordentliche Erträge abzüglich<br/>ordentliche Aufwendungen)</b>  | <b>-26.286,41</b>            | <b>-36.450,77</b>             | <b>-35.600,00</b>            | <b>-850,77</b>            |
| 22        | außerordentliche Erträge                                                                       | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 23        | außerordentliche Aufwendungen                                                                  | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| <b>24</b> | <b>außerordentliches Ergebnis<br/>(außerord. Erträge abzüglich<br/>außerord. Aufwendungen)</b> | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>               |
| <b>25</b> | <b>Jahresergebnis (Saldo ordentliches<br/>Ergebnis und außerordentliches<br/>Ergebnis)</b>     | <b>-26.286,41</b>            | <b>-36.450,77</b>             | <b>-35.600,00</b>            | <b>-850,77</b>            |
| 26        | Erträge aus internen<br>Leistungsbeziehungen                                                   | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 27        | Aufwendungen aus internen<br>Leistungsbeziehungen                                              | 11.500,00                    | 11.500,00                     | 11.500,00                    | 0,00                      |
| <b>28</b> | <b>Saldo aus internen<br/>Leistungsbeziehungen</b>                                             | <b>-11.500,00</b>            | <b>-11.500,00</b>             | <b>-11.500,00</b>            | <b>0,00</b>               |
| <b>29</b> | <b>Ergebnis unter Berücksichtigung der<br/>internen Leistungsbeziehungen</b>                   | <b>-37.786,41</b>            | <b>-47.950,77</b>             | <b>-47.100,00</b>            | <b>-850,77</b>            |

## Produkt 55300

|    | Erträge und Aufwendungen                                                                       | Ergebnis<br>des<br>Vorjahres | Ergebnis<br>des HH-<br>Jahres | Ansätze<br>des HH-<br>Jahres | mehr (+) /<br>weniger (-) |
|----|------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|-------------------------------|------------------------------|---------------------------|
|    | <b>Ordentliche Erträge</b>                                                                     |                              |                               |                              |                           |
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben                                                                   | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 02 | Zuwendungen und allgemeine Umlagen<br>(nicht für Investitionstätigkeit)                        | 683,43                       | 683,43                        | 0,00                         | 683,43                    |
| 03 | Auflösungserträge aus Sonderposten                                                             | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 04 | sonstige Transfererträge                                                                       | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 05 | öffentlich-rechtliche Entgelte<br>(ohne Beiträge und Entgelte für Inv.-<br>tätigkeit)          | 84.814,04                    | 57.640,45                     | 70.000,00                    | -12.359,55                |
| 06 | privatrechtliche Entgelte                                                                      | 200,00                       | 200,00                        | 200,00                       | 0,00                      |
| 07 | Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                                           | 206,54                       | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 08 | Zinsen und ähnliche Finanzerträge                                                              |                              |                               | 0,00                         | 0,00                      |
| 09 | aktivierte Eigenleistungen                                                                     | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 10 | Bestandsveränderungen                                                                          | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 11 | sonstige ordentliche Erträge                                                                   | 10,20                        | 0,81                          | 0,00                         | 0,81                      |
| 12 | <b>= Summe ordentliche Erträge</b>                                                             | <b>85.914,21</b>             | <b>58.524,69</b>              | <b>70.200,00</b>             | <b>-11.675,31</b>         |
|    | <b>Ordentliche Aufwendungen</b>                                                                |                              |                               |                              |                           |
| 13 | Aufwendungen für aktives Personal                                                              | 7.324,81                     | 7.738,32                      | 11.870,00                    | -4.131,68                 |
| 14 | Aufwendungen für Versorgung                                                                    | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 15 | Aufwendungen für Sach- und<br>Dienstleistungen                                                 | 13.156,04                    | 7.359,37                      | 12.400,00                    | -5.040,63                 |
| 16 | Abschreibungen                                                                                 | 462,97                       | 5.657,98                      | 27.700,00                    | -22.042,02                |
| 17 | Zinsen und ähnliche Aufwendungen                                                               | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 18 | Transferaufwendungen                                                                           | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 19 | sonstige ordentliche Aufwendungen                                                              | 11.080,42                    | 10.330,21                     | 20.500,00                    | -10.169,79                |
| 20 | <b>= Summe ordentliche Aufwendungen</b>                                                        | <b>32.024,24</b>             | <b>31.085,88</b>              | <b>72.470,00</b>             | <b>-41.384,12</b>         |
| 21 | <b>ordentliches Ergebnis<br/>(ordentliche Erträge abzüglich<br/>ordentliche Aufwendungen)</b>  | <b>53.889,97</b>             | <b>27.438,81</b>              | <b>-2.270,00</b>             | <b>29.708,81</b>          |
| 22 | außerordentliche Erträge                                                                       | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 23 | außerordentliche Aufwendungen                                                                  | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 24 | <b>außerordentliches Ergebnis<br/>(außerord. Erträge abzüglich<br/>außerord. Aufwendungen)</b> | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>               |
| 25 | <b>Jahresergebnis (Saldo ordentliches<br/>Ergebnis und außerordentliches<br/>Ergebnis)</b>     | <b>53.889,97</b>             | <b>27.438,81</b>              | <b>-2.270,00</b>             | <b>29.708,81</b>          |
| 26 | Erträge aus internen<br>Leistungsbeziehungen                                                   | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 27 | Aufwendungen aus internen<br>Leistungsbeziehungen                                              | 56.400,00                    | 52.000,00                     | 56.400,00                    | -4.400,00                 |
| 28 | <b>Saldo aus internen<br/>Leistungsbeziehungen</b>                                             | <b>-56.400,00</b>            | <b>-52.000,00</b>             | <b>-56.400,00</b>            | <b>4.400,00</b>           |
| 29 | <b>Ergebnis unter Berücksichtigung der<br/>internen Leistungsbeziehungen</b>                   | <b>-2.510,03</b>             | <b>-24.561,19</b>             | <b>-58.670,00</b>            | <b>34.108,81</b>          |

## Produkt 57100

|    | Erträge und Aufwendungen                                                                       | Ergebnis<br>des<br>Vorjahres | Ergebnis<br>des HH-<br>Jahres | Ansätze<br>des HH-<br>Jahres | mehr (+) /<br>weniger (-) |
|----|------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|-------------------------------|------------------------------|---------------------------|
|    | <b>Ordentliche Erträge</b>                                                                     |                              |                               |                              |                           |
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben                                                                   | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 02 | Zuwendungen und allgemeine Umlagen<br>(nicht für Investitionstätigkeit)                        | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 03 | Auflösungserträge aus Sonderposten                                                             | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 04 | sonstige Transfererträge                                                                       | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 05 | öffentlich-rechtliche Entgelte<br>(ohne Beiträge und Entgelte für Inv.-<br>tätigkeit)          | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 06 | privatrechtliche Entgelte                                                                      | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 07 | Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                                           | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 08 | Zinsen und ähnliche Finanzerträge                                                              | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 09 | aktivierte Eigenleistungen                                                                     | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 10 | Bestandsveränderungen                                                                          | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 11 | sonstige ordentliche Erträge                                                                   | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 12 | <b>= Summe ordentliche Erträge</b>                                                             | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>               |
|    | <b>Ordentliche Aufwendungen</b>                                                                |                              |                               |                              |                           |
| 13 | Aufwendungen für aktives Personal                                                              | 1.143,86                     | 0,00                          | 5.260,00                     | -5.260,00                 |
| 14 | Aufwendungen für Versorgung                                                                    | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 15 | Aufwendungen für Sach- und<br>Dienstleistungen                                                 | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 16 | Abschreibungen                                                                                 | 2.639,69                     | 2.652,19                      | 1.700,00                     | 952,19                    |
| 17 | Zinsen und ähnliche Aufwendungen                                                               | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 18 | Transferaufwendungen                                                                           | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 19 | sonstige ordentliche Aufwendungen                                                              | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 20 | <b>= Summe ordentliche Aufwendungen</b>                                                        | <b>3.783,55</b>              | <b>2.652,19</b>               | <b>6.960,00</b>              | <b>-4.307,81</b>          |
| 21 | <b>ordentliches Ergebnis<br/>(ordentliche Erträge abzüglich<br/>ordentliche Aufwendungen)</b>  | <b>-3.783,55</b>             | <b>-2.652,19</b>              | <b>-6.960,00</b>             | <b>4.307,81</b>           |
| 22 | außerordentliche Erträge                                                                       | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 23 | außerordentliche Aufwendungen                                                                  | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 24 | <b>außerordentliches Ergebnis<br/>(außerord. Erträge abzüglich<br/>außerord. Aufwendungen)</b> | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>               |
| 25 | <b>Jahresergebnis (Saldo ordentliches<br/>Ergebnis und außerordentliches<br/>Ergebnis)</b>     | <b>-3.783,55</b>             | <b>-2.652,19</b>              | <b>-6.960,00</b>             | <b>4.307,81</b>           |
| 26 | Erträge aus internen<br>Leistungsbeziehungen                                                   | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 27 | Aufwendungen aus internen<br>Leistungsbeziehungen                                              | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 28 | <b>Saldo aus internen<br/>Leistungsbeziehungen</b>                                             | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>               |
| 29 | <b>Ergebnis unter Berücksichtigung der<br/>internen Leistungsbeziehungen</b>                   | <b>-3.783,55</b>             | <b>-2.652,19</b>              | <b>-6.960,00</b>             | <b>4.307,81</b>           |

## Produkt 57303

| Erträge und Aufwendungen |                                                                                                | Ergebnis<br>des<br>Vorjahres | Ergebnis<br>des HH-<br>Jahres | Ansätze<br>des HH-<br>Jahres | mehr (+) /<br>weniger (-) |
|--------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|-------------------------------|------------------------------|---------------------------|
|                          | <b>Ordentliche Erträge</b>                                                                     |                              |                               |                              |                           |
| 01                       | Steuern und ähnliche Abgaben                                                                   | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 02                       | Zuwendungen und allgemeine Umlagen<br>(nicht für Investitionstätigkeit)                        | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 03                       | Auflösungserträge aus Sonderposten                                                             | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 04                       | sonstige Transfererträge                                                                       | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 05                       | öffentlich-rechtliche Entgelte<br>(ohne Beiträge und Entgelte für Inv.-<br>tätigkeit)          | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 06                       | privatrechtliche Entgelte                                                                      | 0,00                         | 30,00                         | 0,00                         | 30,00                     |
| 07                       | Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                                           | 12.892,07                    | 5.888,95                      | 3.200,00                     | 2.688,95                  |
| 08                       | Zinsen und ähnliche Finanzerträge                                                              | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 09                       | aktivierte Eigenleistungen                                                                     | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 10                       | Bestandsveränderungen                                                                          | 4,43                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 11                       | sonstige ordentliche Erträge                                                                   | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| <b>12</b>                | <b>= Summe ordentliche Erträge</b>                                                             | <b>12.896,50</b>             | <b>5.918,95</b>               | <b>3.200,00</b>              | <b>2.718,95</b>           |
|                          | <b>Ordentliche Aufwendungen</b>                                                                |                              |                               |                              |                           |
| 13                       | Aufwendungen für aktives Personal                                                              | 101.044,48                   | 109.492,26                    | 146.950,00                   | -37.457,74                |
| 14                       | Aufwendungen für Versorgung                                                                    | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 15                       | Aufwendungen für Sach- und<br>Dienstleistungen                                                 | 18.666,87                    | 16.675,07                     | 30.900,00                    | -14.224,93                |
| 16                       | Abschreibungen                                                                                 | 520,81                       | 1.639,30                      | 21.000,00                    | -19.360,70                |
| 17                       | Zinsen und ähnliche Aufwendungen                                                               | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| 18                       | Transferaufwendungen                                                                           | 4.882,66                     | 2.257,03                      | 0,00                         | 2.257,03                  |
| 19                       | sonstige ordentliche Aufwendungen                                                              | 379,75                       | 604,63                        | 700,00                       | -95,37                    |
| <b>20</b>                | <b>= Summe ordentliche Aufwendungen</b>                                                        | <b>125.494,57</b>            | <b>130.668,29</b>             | <b>199.550,00</b>            | <b>-68.881,71</b>         |
| <b>21</b>                | <b>ordentliches Ergebnis<br/>(ordentliche Erträge abzüglich<br/>ordentliche Aufwendungen)</b>  | <b>-112.598,07</b>           | <b>-124.749,34</b>            | <b>-196.350,00</b>           | <b>71.600,66</b>          |
| 22                       | außerordentliche Erträge                                                                       | 555,00                       | 300,00                        | 0,00                         | 300,00                    |
| 23                       | außerordentliche Aufwendungen                                                                  | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| <b>24</b>                | <b>außerordentliches Ergebnis<br/>(außerord. Erträge abzüglich<br/>außerord. Aufwendungen)</b> | <b>555,00</b>                | <b>300,00</b>                 | <b>0,00</b>                  | <b>300,00</b>             |
| <b>25</b>                | <b>Jahresergebnis (Saldo ordentliches<br/>Ergebnis und außerordentliches<br/>Ergebnis)</b>     | <b>-112.043,07</b>           | <b>-124.449,34</b>            | <b>-196.350,00</b>           | <b>71.900,66</b>          |
| 26                       | Erträge aus internen<br>Leistungsbeziehungen                                                   | 101.200,00                   | 96.800,00                     | 96.800,00                    | 0,00                      |
| 27                       | Aufwendungen aus internen<br>Leistungsbeziehungen                                              | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                      |
| <b>28</b>                | <b>Saldo aus internen<br/>Leistungsbeziehungen</b>                                             | <b>101.200,00</b>            | <b>96.800,00</b>              | <b>96.800,00</b>             | <b>0,00</b>               |
| <b>29</b>                | <b>Ergebnis unter Berücksichtigung der<br/>internen Leistungsbeziehungen</b>                   | <b>-10.843,07</b>            | <b>-27.649,34</b>             | <b>-99.550,00</b>            | <b>71.900,66</b>          |

## Produkt 61100

| Erträge und Aufwendungen |                                                                                                | Ergebnis<br>des<br>Vorjahres | Ergebnis<br>des HH-<br>Jahres | Ansätze des<br>HH-Jahres | mehr (+) /<br>weniger (-) |
|--------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|-------------------------------|--------------------------|---------------------------|
|                          | <b>Ordentliche Erträge</b>                                                                     |                              |                               |                          |                           |
| 01                       | Steuern und ähnliche Abgaben                                                                   | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                     | 0,00                      |
| 02                       | Zuwendungen und allgemeine Umlagen<br>(nicht für Investitionstätigkeit)                        | 1.580.297,00                 | 1.823.784,00                  | 1.820.000,00             | 3.784,00                  |
| 03                       | Auflösungserträge aus Sonderposten                                                             | 24.313,49                    | 24.313,45                     | 0,00                     | 24.313,45                 |
| 04                       | sonstige Transfererträge                                                                       | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                     | 0,00                      |
| 05                       | öffentlich-rechtliche Entgelte<br>(ohne Beiträge und Entgelte für Inv.-<br>tätigkeit)          | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                     | 0,00                      |
| 06                       | privatrechtliche Entgelte                                                                      | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                     | 0,00                      |
| 07                       | Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                                           | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                     | 0,00                      |
| 08                       | Zinsen und ähnliche Finanzerträge                                                              | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                     | 0,00                      |
| 09                       | aktivierte Eigenleistungen                                                                     | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                     | 0,00                      |
| 10                       | Bestandsveränderungen                                                                          | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                     | 0,00                      |
| 11                       | sonstige ordentliche Erträge                                                                   | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                     | 0,00                      |
| 12                       | <b>= Summe ordentliche Erträge</b>                                                             | <b>1.604.610,49</b>          | <b>1.848.097,45</b>           | <b>1.820.000,00</b>      | <b>28.097,45</b>          |
|                          | <b>Ordentliche Aufwendungen</b>                                                                |                              |                               |                          |                           |
| 13                       | Aufwendungen für aktives Personal                                                              | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                     | 0,00                      |
| 14                       | Aufwendungen für Versorgung                                                                    | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                     | 0,00                      |
| 15                       | Aufwendungen für Sach- und<br>Dienstleistungen                                                 | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                     | 0,00                      |
| 16                       | Abschreibungen                                                                                 | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                     | 0,00                      |
| 17                       | Zinsen und ähnliche Aufwendungen                                                               | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                     | 0,00                      |
| 18                       | Transferaufwendungen                                                                           | 10.208,00                    | 184.104,45                    | 182.770,00               | 1.334,45                  |
| 19                       | sonstige ordentliche Aufwendungen                                                              | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                     | 0,00                      |
| 20                       | <b>= Summe ordentliche Aufwendungen</b>                                                        | <b>10.208,00</b>             | <b>184.104,45</b>             | <b>182.770,00</b>        | <b>1.334,45</b>           |
| 21                       | <b>ordentliches Ergebnis<br/>(ordentliche Erträge abzüglich<br/>ordentliche Aufwendungen)</b>  | <b>1.594.402,49</b>          | <b>1.663.993,00</b>           | <b>1.637.230,00</b>      | <b>26.763,00</b>          |
| 22                       | außerordentliche Erträge                                                                       | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                     | 0,00                      |
| 23                       | außerordentliche Aufwendungen                                                                  | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                     | 0,00                      |
| 24                       | <b>außerordentliches Ergebnis<br/>(außerord. Erträge abzüglich<br/>außerord. Aufwendungen)</b> | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>               |
| 25                       | <b>Jahresergebnis (Saldo ordentliches<br/>Ergebnis und außerordentliches<br/>Ergebnis)</b>     | <b>1.594.402,49</b>          | <b>1.663.993,00</b>           | <b>1.637.230,00</b>      | <b>26.763,00</b>          |
| 26                       | Erträge aus internen<br>Leistungsbeziehungen                                                   | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                     | 0,00                      |
| 27                       | Aufwendungen aus internen<br>Leistungsbeziehungen                                              | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                     | 0,00                      |
| 28                       | <b>Saldo aus internen<br/>Leistungsbeziehungen</b>                                             | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>               |
| 29                       | <b>Ergebnis unter Berücksichtigung der<br/>internen Leistungsbeziehungen</b>                   | <b>1.594.402,49</b>          | <b>1.663.993,00</b>           | <b>1.637.230,00</b>      | <b>26.763,00</b>          |

## Produkt 61200

|    | Erträge und Aufwendungen                                                                       | Ergebnis<br>des<br>Vorjahres | Ergebnis<br>des HH-<br>Jahres | Ansätze des<br>HH-Jahres | mehr (+) /<br>weniger (-) |
|----|------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|-------------------------------|--------------------------|---------------------------|
|    | <b>Ordentliche Erträge</b>                                                                     |                              |                               |                          |                           |
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben                                                                   | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                     | 0,00                      |
| 02 | Zuwendungen und allgemeine Umlagen<br>(nicht für Investitionstätigkeit)                        | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                     | 0,00                      |
| 03 | Auflösungserträge aus Sonderposten                                                             | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                     | 0,00                      |
| 04 | sonstige Transfererträge                                                                       | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                     | 0,00                      |
| 05 | öffentlich-rechtliche Entgelte<br>(ohne Beiträge und Entgelte für Inv.-<br>tätigkeit)          | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                     | 0,00                      |
| 06 | privatrechtliche Entgelte                                                                      | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                     | 0,00                      |
| 07 | Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                                           | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                     | 0,00                      |
| 08 | Zinsen und ähnliche Finanzerträge                                                              | 0,00                         | 186,87                        | 100,00                   | 86,87                     |
| 09 | aktivierte Eigenleistungen                                                                     | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                     | 0,00                      |
| 10 | Bestandsveränderungen                                                                          | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                     | 0,00                      |
| 11 | sonstige ordentliche Erträge                                                                   | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                     | 0,00                      |
| 12 | <b>= Summe ordentliche Erträge</b>                                                             | <b>0,00</b>                  | <b>186,87</b>                 | <b>100,00</b>            | <b>86,87</b>              |
|    | <b>Ordentliche Aufwendungen</b>                                                                |                              |                               |                          |                           |
| 13 | Aufwendungen für aktives Personal                                                              | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                     | 0,00                      |
| 14 | Aufwendungen für Versorgung                                                                    | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                     | 0,00                      |
| 15 | Aufwendungen für Sach- und<br>Dienstleistungen                                                 | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                     | 0,00                      |
| 16 | Abschreibungen                                                                                 | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                     | 0,00                      |
| 17 | Zinsen und ähnliche Aufwendungen                                                               | 213.170,52                   | 203.345,80                    | 278.000,00               | -74.654,20                |
| 18 | Transferaufwendungen                                                                           | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                     | 0,00                      |
| 19 | sonstige ordentliche Aufwendungen                                                              | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                     | 0,00                      |
| 20 | <b>= Summe ordentliche Aufwendungen</b>                                                        | <b>213.170,52</b>            | <b>203.345,80</b>             | <b>278.000,00</b>        | <b>-74.654,20</b>         |
| 21 | <b>ordentliches Ergebnis<br/>(ordentliche Erträge abzüglich<br/>ordentliche Aufwendungen)</b>  | <b>-213.170,52</b>           | <b>-203.158,93</b>            | <b>-277.900,00</b>       | <b>74.741,07</b>          |
| 22 | außerordentliche Erträge                                                                       | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                     | 0,00                      |
| 23 | außerordentliche Aufwendungen                                                                  | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                     | 0,00                      |
| 24 | <b>außerordentliches Ergebnis<br/>(außerord. Erträge abzüglich<br/>außerord. Aufwendungen)</b> | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>               |
| 25 | <b>Jahresergebnis (Saldo ordentliches<br/>Ergebnis und außerordentliches<br/>Ergebnis)</b>     | <b>-213.170,52</b>           | <b>-203.158,93</b>            | <b>-277.900,00</b>       | <b>74.741,07</b>          |
| 26 | Erträge aus internen<br>Leistungsbeziehungen                                                   | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                     | 0,00                      |
| 27 | Aufwendungen aus internen<br>Leistungsbeziehungen                                              | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                     | 0,00                      |
| 28 | <b>Saldo aus internen<br/>Leistungsbeziehungen</b>                                             | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>               |
| 29 | <b>Ergebnis unter Berücksichtigung der<br/>internen Leistungsbeziehungen</b>                   | <b>-213.170,52</b>           | <b>-203.158,93</b>            | <b>-277.900,00</b>       | <b>74.741,07</b>          |



**Referat (R) Rechnungsprüfung**  
**Landkreis Helmstedt**

## **Schlussbericht über die Prüfung des Jahresabschlusses zum 31.12.2013 der Samtgemeinde Grasleben**

|                     |                                                    |
|---------------------|----------------------------------------------------|
| Schlussbericht vom: | 12.05.2020                                         |
| Rechtsgrundlagen:   | §§ 155, 156 NKomVG                                 |
| Prüfer/in:          | Herr Blanck                                        |
| Prüfungszeit:       | 16.03.2020 bis 20.04.2020<br>(mit Unterbrechungen) |

## Inhaltsverzeichnis

|                                                                   |           |
|-------------------------------------------------------------------|-----------|
| <b>1 Allgemeines .....</b>                                        | <b>5</b>  |
| 1.1 Prüfungsauftrag / -umfang .....                               | 5         |
| 1.2 Prüfungsunterstützung .....                                   | 5         |
| <b>2 Grundsätzliche Feststellungen .....</b>                      | <b>6</b>  |
| 2.1 Vorangegangene Prüfung .....                                  | 6         |
| 2.1.1 Jahresabschluss Vorjahr .....                               | 6         |
| 2.2 Belegprüfung .....                                            | 6         |
| 2.3 Vergabewesen .....                                            | 6         |
| 2.4 Systemprüfung .....                                           | 6         |
| 2.5 Steuerung .....                                               | 7         |
| 2.6 Verträge .....                                                | 7         |
| 2.7 Ordnungsmäßigkeit des Jahresabschlusses und des Anhangs ..... | 8         |
| <b>3 Haushaltswirtschaft .....</b>                                | <b>8</b>  |
| 3.1 Haushaltssatzung .....                                        | 8         |
| 3.2 vorläufige Haushaltsführung .....                             | 9         |
| 3.3 Nachtragshaushaltssatzung/en .....                            | 9         |
| 3.4 Liquiditätskredite .....                                      | 9         |
| 3.5 Haushaltssicherung .....                                      | 9         |
| <b>4 Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2013 .....</b>         | <b>10</b> |
| 4.1 Bilanz - Aktiva .....                                         | 10        |
| 4.1.1 Immaterielle Vermögensgüter .....                           | 10        |
| 4.1.2 Sachvermögen (Allgemeines) .....                            | 10        |
| 4.1.3 Liquide Mittel .....                                        | 12        |
| 4.1.4 Aktive Rechnungsabgrenzung .....                            | 12        |
| 4.2 Bilanz - Passiva .....                                        | 12        |
| 4.2.1 Nettoposition .....                                         | 13        |
| 4.2.2 Schulden .....                                              | 13        |
| 4.2.3 Rückstellungen .....                                        | 14        |
| 4.3 Ergebnisrechnung .....                                        | 15        |
| 4.3.1 Allgemeines .....                                           | 15        |
| 4.3.2 Ordentliches Ergebnis - Erträge .....                       | 15        |
| 4.3.3 Ordentliches Ergebnis- Aufwendungen .....                   | 16        |
| 4.3.4 Außerordentliche Erträge und Aufwendungen .....             | 16        |
| 4.3.5 Teilergebnisrechnung .....                                  | 17        |
| 4.4 Finanzrechnung .....                                          | 17        |
| 4.5 Anhang .....                                                  | 19        |

|                                                                     |           |
|---------------------------------------------------------------------|-----------|
| 4.6 Anlagenübersicht .....                                          | 19        |
| 4.7 Forderungsübersicht.....                                        | 19        |
| 4.8 Schuldenübersicht .....                                         | 19        |
| 4.9 Rückstellungsübersicht.....                                     | 20        |
| 4.10 Rechenschaftsbericht .....                                     | 20        |
| 4.11 Nebenrechnungen .....                                          | 20        |
| 4.12 Haushaltsreste .....                                           | 20        |
| 4.13 Stundungen.....                                                | 20        |
| <b>5 Ergebnis der Jahresabschlussprüfung.....</b>                   | <b>20</b> |
| 5.1 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag.....                        | 20        |
| 5.2 Zusammenfassung .....                                           | 21        |
| 5.2.1 Beschlussfassung über den Jahresabschluss und Entlastung..... | 21        |
| 5.2.2 Öffentliche Auslegung des Schlussberichtes .....              | 21        |
| <b>6 Erklärung des Rechnungsprüfungsamtes.....</b>                  | <b>22</b> |

**Tabellenverzeichnis**

|                                         |    |
|-----------------------------------------|----|
| Tabelle 1: Ergebnishaushalt .....       | 8  |
| Tabelle 2: Finanzhaushalt.....          | 8  |
| Tabelle 3: Aktiva.....                  | 10 |
| Tabelle 4: Passiva.....                 | 12 |
| Tabelle 5: Ergebnisrechnung.....        | 15 |
| Tabelle 6: Stellenplanentwicklung ..... | 16 |
| Tabelle 7: Finanzrechnung .....         | 18 |

## **1 Allgemeines**

### **1.1 Prüfungsauftrag / -umfang**

Der gesetzliche Prüfungsauftrag ergibt sich aus den §§ 155 und 156 NKomVG. Die Jahresabschlussprüfung wurde entsprechend § 156 Absatz 1 NKomVG vorgenommen und erstreckte sich auf die mit dem Jahresabschluss vorgelegten Unterlagen.

- Haushaltssatzung und Haushaltsplan mit Anlagen
- Ergebnisrechnung
- Finanzrechnung
- Bilanz
- Anhang sowie die Anlagen zum Anhang (§ 128 Absatz 3 NKomVG).

Bei der Prüfung waren neben den Vorschriften des NKomVG auch die Vorschriften der KomHKVO zu berücksichtigen. Die Prüfung wurde so geplant und durchgeführt, dass Unrichtigkeiten und Verstöße, die sich auf die Darstellung des durch den Jahresabschluss vermittelten Bildes der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage wesentlich auswirken, mit hinreichender Sicherheit erkannt werden. Im Rahmen der Prüfung werden die Wirksamkeit des rechnungsbezogenen internen Kontrollsystems sowie Nachweise für die Angaben in der Buchführung im Jahresabschluss mit seinen Bestandteilen und Anlagen überwiegend auf der Basis von Stichproben beurteilt. Die Prüfung umfasste die Beurteilung der angewandten Bilanzierungsgrundsätze sowie die Würdigung der Gesamtdarstellung des Jahresabschlusses und des Rechenschaftsberichts.

Das RPA wird im Rahmen der noch ausstehenden und verfristeten Jahresabschlussprüfungen auch die zeitliche Komponente berücksichtigen. Oberstes Ziel ist es, den aktuell gesetzwidrigen Zustand schnellstmöglich zu beenden. Die Prüftätigkeiten gem. § 155 Abs. 3 NKomVG werden zukünftig schwerpunktmäßig erfolgen und hinsichtlich Art und Umfang der Prüfungshandlungen eingeschränkt. Eine dadurch reduzierte Aussagekraft der Schlussberichte wird als nachrangig angesehen. Dadurch wird auch der zügigen Aufarbeitung der rückständigen Jahresabschlüsse Rechnung getragen.

Die im Schlussbericht getroffenen Aussagen beziehen sich ausschließlich auf das Ergebnis der dargestellten schwerpunktmäßig durchgeführten Prüfung. Sachverhalte ohne wesentliche Auswirkungen auf das mit dem Jahresabschluss vermittelte Bild der Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage waren nicht Schwerpunkt dieser Prüfung.

### **1.2 Prüfungsunterstützung**

Die Verwaltung stellte alle angeforderten Prüfungsunterlagen zur Verfügung. Während der Prüfung wurden alle erbetenen Auskünfte erteilt.

## **2 Grundsätzliche Feststellungen**

Die Prüfung hat sich gemäß § 156 Abs. 1 Ziffer 3 NKomVG auch darauf zu erstrecken, ob nach den bestehenden Gesetzen und Vorschriften unter Beachtung der maßgebenden Verwaltungsgrundsätze und der gebotenen Wirtschaftlichkeit verfahren worden ist. Die Feststellungen der Vorjahresprüfung wurden durch die Verwaltung ausgeräumt. Insgesamt ist festzustellen, dass der Haushalt 2013 der Samtgemeinde Grasleben wirtschaftlich geführt wurde.

### **2.1 Vorangegangene Prüfung**

#### **2.1.1 Jahresabschluss Vorjahr**

Die Prüfung des Jahresabschlusses des Vorjahres 2012 erfolgte vom 10.09.2019 bis 21.10.2019. Bei der Bilanz des Vorjahres handelt es sich um die Werte der Schlussbilanz im Rahmen des Jahresabschlusses. Der Schlussbericht wurde auf den 12.11.2019 datiert und der Samtgemeinde am 13.11.2019 zugeleitet. Der geprüfte Jahresabschluss wurde am 25.11.2019 durch den Samtgemeinderat beschlossen. Die Entlastung wurde erteilt.

Der Jahresabschluss wurde am 27.11.2019 bekanntgemacht. Der Jahresabschluss ohne Forderungsübersicht und der um die Stellungnahme ergänzte Schlussbericht des RPA lagen vom 09.12.2019 bis 17.12.2019 öffentlich aus.

### **2.2 Belegprüfung**

Die Bücher wurden ordnungsgemäß geführt. Die gesetzlichen Bestimmungen über das Anordnungswesen wurden dabei beachtet.

Inhalt und Umfang der Befugnisse zur Feststellung der sachlichen und rechnerischen Richtigkeit waren schriftlich geregelt.

Das Vier-Augen-Prinzip wurde in der Samtgemeinde Grasleben beachtet.

### **2.3 Vergabewesen**

Im Prüfungsjahr vergab die Samtgemeinde Aufträge, die der Vorprüfung durch das RPA bedurften. Es handelte sich dabei um die Erstellung eines Klimaschutzkonzeptes für die Liegenschaften der Samtgemeinde, die Beschaffung eines Mannschaftstransportwagens für die Feuerwehr sowie Planungen zur Schaffung eines zweiten Rettungsweges und den Einbau einer Alarmanlage für die Grundschule. Die Prüfungen durch das RPA sind im Jahr 2013 erfolgt, es hatten sich keine Feststellungen ergeben.

### **2.4 Systemprüfung**

Grundlegendes Instrumentarium ist das Rechnungswesen, zu dem der jährlich aufzustellende Haushaltsplan, die Buchführung und der Jahresabschluss gehören. Die zur Gewährleistung der Sicherheitsstandards notwendigen Regelungen wurden in einer entsprechenden Dienstanweisung getroffen.

Die Buchführung und die Erstellung des Jahresabschlusses erfolgten unter Anwendung des Verfahrens/EDV-Buchführungssystems "newsystem kommunal infoma". Die Verwaltung konnte die Freigabe des Systems belegen.

Gleichzeitig bestand ein ausreichender Schutz vor unbefugten Eingriffen. Es war jederzeit gewährleistet, dass die Buchungen bis zum Ablauf der Aufbewahrungsfristen lesbar und ausdrückbar waren. Die Aufbewahrung der Unterlagen erfolgte sicher und geordnet.

Insgesamt waren die Anforderungen an eine durch eine automatische Datenverarbeitung unterstützte Buchführung erfüllt.

## **2.5 Steuerung**

Das kommunale Haushaltsrecht fordert in Abhängigkeit von den örtlichen Bedürfnissen den Einsatz einer Kosten- und Leistungsrechnung (KLR) und eines Controllings sowie eines unterjährigen Berichtswesens (§ 21 GemHKVO, neu: § 21 KomHKVO) zur Unterstützung der Verwaltungssteuerung und für die Beurteilung der Wirtschaftlichkeit und Leistungsfähigkeit. Des Weiteren sollen Ziele mit den dazu geplanten Maßnahmen und Kennzahlen zur Grundlage von Planung und Steuerung gemacht werden (§ 4 Abs. 7 GemHKVO, neu: § 4 Abs. 7 KomHKVO).

Die Kosten- und Leistungsrechnung wurde nicht vollständig nach betriebswirtschaftlichen Grundsätzen entsprechend den örtlichen Bedürfnissen zur Beurteilung der Wirtschaftlichkeit und Leistungsfähigkeit eingesetzt. Im Controlling fehlte ein unterjähriges Berichtswesen. Ziele und Kennzahlen wurden nicht zur Grundlage von Planung, Steuerung und Erfolgskontrolle des jährlichen Haushalts genutzt.

Aufgrund des vorliegenden Zeitverzuges bei der Erstellung der Jahresabschlüsse erachtet es das RPA als nicht sinnvoll, im Zeitraum der Aufholung solche Systeme einzurichten, da es sonst zu weiteren Verzögerungen bei der Jahresabschlusserstellung kommen könnte.

## **2.6 Verträge**

Im Anhang zum Jahresabschluss müssen gem. § 55 Abs. 2 Nr. 5 und 6 GemHKVO (neu: § 56 Abs. 2 Nr. 5 und 6 KomHKVO) Haftungsverhältnisse sowie Sachverhalte, aus denen sich finanzielle Verpflichtungen ergeben können, angegeben und erläutert werden. Hierzu dient ein Vertragsregister, in dem alle wichtigen mehrjährigen Verträge systematisch aufgelistet werden.

Die Schaffung eines zentralen Vertragsregisters bzw. eines Vertragsmanagements ist als Teil des Risikomanagements zu sehen. Durch die fortzuschreibende Vertragsinventur ergibt sich für die Kommune die Chance, bereits bestehende, aber auch zukünftige Risiken frühzeitig zu erkennen, zu bewerten und zu steuern. Neben einer sogenannten Frühwarnfunktion erfüllt ein Vertragsregister auch den Zweck, die kommunalen Ressourcen optimal einzusetzen.

Eine Übersicht aller bestehenden Verträge existiert gegenwärtig noch nicht, diese wird Zug um Zug erstellt und im Fachbereich Finanzen zentral zusammengeführt. Im Rahmen

der aktuellen Prüfung wurden dem RPA bereits Auszüge des in der Entstehung befindlichen Vertragsregisters vorgelegt. Eine detaillierte Prüfung der darin aufgeführten Vertragsverhältnisse war jedoch nicht Gegenstand der aktuellen Prüfung.

## 2.7 Ordnungsmäßigkeit des Jahresabschlusses und des Anhangs

Die Feststellung der Vollständigkeit und Richtigkeit des Jahresabschlusses erfolgte am 02.03.2020 durch den Samtgemeindebürgermeister. Es besteht Bilanzidentität, da die Werte der Eröffnungsbilanz des Haushaltsjahres mit den Werten der Schlussbilanz des Vorjahres übereinstimmen. Der Grundsatz der Einzelbewertung wurde beachtet. Die Vermögensgegenstände, Schulden und Rückstellungen wurden zum Abschlussstichtag grundsätzlich einzeln bewertet. Die Samtgemeinde Grasleben bewertete nach dem Vorsichtsprinzip. Die angesetzten Werte sind nachvollziehbar.

Die Ansatz-, Ausweis- und Bewertungsvorschriften sowie der Stetigkeitsgrundsatz wurden beachtet. Der vorgelegte Jahresabschluss wurde ordnungsgemäß aus den Büchern und sonstigen Aufzeichnungen entwickelt.

Der Anhang enthielt alle vorgeschriebenen Anlagen und Erläuterungen.

## 3 Haushaltswirtschaft

### 3.1 Haushaltssatzung

Der Samtgemeinderat beschloss die Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2013 in seiner Sitzung vom 17.12.2012. Damit erfolgte der Beschluss nicht mehr fristgerecht zur Vorlage an die Kommunalaufsichtsbehörde. Die Bekanntmachung der Haushaltssatzung erfolgte ordnungsgemäß. Die Auslegung erfolgte vom 22.04.2013 bis zum 30.04.2013. Die Haushaltssatzung wurde am 01.05.2013 wirksam.

Im Ergebnishaushalt wurden folgende Erträge und Aufwendungen veranschlagt:

|                                        |                       |
|----------------------------------------|-----------------------|
| <b>ordentliche Erträge i.H.v.</b>      | <b>2.094.300,00 €</b> |
| <b>ordentliche Aufwendungen i.H.v.</b> | <b>2.675.160,00 €</b> |
| außerordentliche Erträge i.H.v.        | 0,00 €                |
| außerordentliche Aufwendungen i.H.v.   | 0,00 €                |

*Tabelle 1: Ergebnishaushalt*

Der vorgeschriebene Haushaltsausgleich konnte nicht erreicht werden. Die Erträge reichten nach den Ansätzen nicht aus, um die Aufwendungen zu decken.

Im Finanzhaushalt wurden folgende Ein- und Auszahlungen veranschlagt:

|                            |                       |
|----------------------------|-----------------------|
| <b>Einzahlungen i.H.v.</b> | <b>2.363.900,00 €</b> |
| <b>Auszahlungen i.H.v.</b> | <b>2.856.960,00 €</b> |

*Tabelle 2: Finanzhaushalt*

Wegen der Teilhaushalte wird auf den Haushaltsplan Bezug genommen.

Mit der Haushaltssatzung 2013 wurde ein Gesamtbetrag für die Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen in Höhe von 313.900,00 EUR festgesetzt.

Verpflichtungsermächtigungen wurden nicht veranschlagt.

Der in der Haushaltssatzung festgesetzte Höchstbetrag der Liquiditätskredite betrug 5.400.000,00 EUR.

### **3.2 vorläufige Haushaltsführung**

Die Bestimmungen zur vorläufigen Haushaltsführung wurden beachtet.

### **3.3 Nachtragshaushaltssatzung/en**

Im Haushaltsjahr 2013 erließ die Samtgemeinde eine Nachtragshaushaltssatzung. Der aktuelle Nachtrag wurde vom Samtgemeinderat mit Datum vom 11.04.2013 beschlossen. Das Verfahren zur Erstellung eines Nachtrags bot keinen Anlass für Feststellungen.

Die Kommunalaufsichtsbehörde genehmigte die Nachtragshaushaltssatzung mit Datum vom 02.07.2013.

Bei dem Nachtrag handelte es sich ausschließlich um eine Änderung des Stellenplans. Sämtliche Zahlenwerte sowie die §§ 1 – 6 der Haushaltssatzung 2013 blieben unverändert.

### **3.4 Liquiditätskredite**

Die Samtgemeinde Grasleben nahm im Haushaltsjahr 2013 durchgängig Liquiditätskredite in Anspruch. Dabei wurde der zulässige Höchstbetrag aber nicht überschritten.

Für Liquiditätskredite waren im Berichtsjahr 27.138,25 EUR (Vorjahr 36.402,57 EUR) an Zinsleistungen aufzubringen.

### **3.5 Haushaltssicherung**

Die Möglichkeit einer Verrechnung mit Überschussrücklagen bestand nicht.

Ein Ausgleich der entstandenen und planerisch entstehenden Fehlbeträge war nicht möglich. Deshalb war die Samtgemeinde verpflichtet, der Haushaltssatzung ein Haushaltssicherungskonzept beizufügen.

Wegen der bereits im Vorjahr bestandenen Verpflichtungen zur Aufstellung eines Haushaltssicherungskonzeptes war die Samtgemeinde verpflichtet, dem vorliegenden Jahresabschluss einen Haushaltssicherungsbericht beizufügen. Dieser Verpflichtung kam die Samtgemeinde nach.

Der vorgelegte Bericht enthielt alle notwendigen Angaben und ist prüfungsseitig nicht zu beanstanden.

## 4 Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2013

### 4.1 Bilanz - Aktiva

Alle Bilanzpositionen zur Aktiva wurden vollständig nachgewiesen. Die Erläuterungen der Bilanzpositionen waren ausreichend.

| <b>Aktiva</b>              |                |                   |                                  |                            |
|----------------------------|----------------|-------------------|----------------------------------|----------------------------|
|                            | <b>2012</b>    | <b>31.12.2013</b> | <b>Veränderung<br/>(absolut)</b> | <b>Veränderung<br/>(%)</b> |
| Immaterielles Vermögen     | 16.163,04 €    | 35.053,12 €       | 18.890,08 €                      | 116,9 %                    |
| Sachvermögen               | 5.879.427,30 € | 5.897.776,41 €    | 18.349,11 €                      | 0,3 %                      |
| Finanzvermögen             | 68.463,29 €    | 79.856,87 €       | 11.393,58 €                      | 16,6 %                     |
| Liquide Mittel             | 370.992,53 €   | 30.151,84 €       | -340.840,69 €                    | -91,9 %                    |
| Aktive Rechnungsabgrenzung | 40.394,52 €    | 45.632,67 €       | 5.238,15 €                       | 13,0 %                     |
| Bilanzsumme                | 6.375.440,68 € | 6.088.470,91 €    | -286.969,77 €                    | -4,5 %                     |

Tabelle 3: Aktiva

#### 4.1.1 Immaterielle Vermögensgüter

Die Anlagenübersicht als nachvollziehbare Unterlage über den Zugang von immateriellen Werten war vorhanden. Hierbei wurde das Bilanzierungsverbot für immaterielle Vermögensgegenstände, die nicht entgeltlich erworben wurden, beachtet.

Die Samtgemeinde Grasleben berücksichtigte umfänglich, dass nur immaterielle Vermögensgegenstände, deren Nutzung zeitlich begrenzt ist, einer Abschreibung unterliegen. Es wurde neue Software für das Rathaus in Höhe von 26 TEUR aktiviert.

Unterlagen über den entgeltlichen Erwerb von immateriellen Werten wurden der Buchhaltung zwecks Erfassung zur Kenntnis gegeben.

#### 4.1.2 Sachvermögen (Allgemeines)

Die Sachanlagen wurden erfasst. Hierbei war die Erfassung des Sachvermögens stets belegt. Diese Zugänge wurden im Berichtsjahr durch Feststellung des wirtschaftlichen Eigentums und der Aktivierbarkeit daraufhin überprüft, ob die Voraussetzungen für die Erfassung gegeben waren. Dabei wurden Wertminderungen berücksichtigt.

Im Prüfungsjahr waren Zugänge beim Sachvermögen in Höhe von 233 TEUR zu verzeichnen. Es handelte sich dabei um den Kauf von Feuerwehr-Einsatzfahrzeugen (ein Mannschaftstransportwagen und ein Einsatzleitwagen) sowie Betriebs- und Geschäftsausstattung (Digitalfunk für die Feuerwehr, Absorberanlage für das Freibad).

##### 4.1.2.1 Abschreibung

Die Samtgemeinde Grasleben hat - wie in den Vorjahren auch - die lineare Abschreibung gewählt. Ausnahmen hiervon gab es im Berichtsjahr keine.

Die Abschreibungsgrundlage, die Bemessungsgrundlage und die betriebsgewöhnliche Nutzungsdauer wurden entsprechend der Abschreibungstabelle angesetzt. Die Abschreibungsdauer war nachvollziehbar. Die Abschreibungstabelle wurde dabei beachtet.

Außerplanmäßige Abschreibungen bei Wertminderung / evtl. Zuschreibung waren nicht erforderlich.

Der Anschaffungs- und Herstellungswert für geringwertige Vermögensgegenstände wurde direkt als Aufwand erfasst.

Insgesamt stimmten die ausgewiesenen Abschreibungen auf das Sachvermögen mit den Angaben der Anlagenübersicht überein.

#### 4.1.2.2 Anlagenabgang

Es gab im Berichtsjahr keine Anlagenabgänge.

#### 4.1.2.3 Inventur

Eine Inventur wurde im Berichtsjahr nicht durchgeführt.

Die Verwaltung hat Anfang des Jahres 2020 mit einer Inventur begonnen. Diese war jedoch nicht Gegenstand dieser Prüfung.

#### 4.1.2.4 Vorräte

Es wurden keine Vorräte bilanziert.

#### 4.1.2.5 Anlagen im Bau

Es wurden nur tatsächlich noch nicht fertig gestellte Vermögensgegenstände als Anlagen im Bau nachgewiesen. Nach Fertigstellung von Anlagen erfolgte die Umbuchung in den entsprechenden Vermögensposten.

Bei den bilanzierten Anlagen im Bau handelte es sich um geleistete Anzahlungen für den 2. Rettungsweg (3,4 TEUR) und eine Alarmanlage (775,29 EUR) für die Grundschule.

#### 4.1.2.6 Forderungen - allgemein

Im Prüfungsjahr wurden Forderungen in Höhe von 40.783,26 EUR ausgewiesen. Die Forderungen wurden entsprechend der Bilanzgliederung getrennt ausgewiesen. Insgesamt waren die Ursprungsbeträge und der Gesamtbetrag der jeweiligen Forderung sowie die Restlaufzeiten korrekt erfasst. Die ausgewiesenen Forderungen ließen sich mit den Sachkonten, den Personenkonten, den stichtagsbezogenen Saldenlisten, den ggf. eingeholten Saldenbestätigungen abstimmen.

Die Samtgemeinde führte zum Abschlussstichtag Einzelwertberichtigungen in Höhe von 4.082,20 EUR durch. Pauschalwertberichtigungen wurden nicht vorgenommen.

Die debitorischen Kreditoren und die kreditorischen Debitoren wurden im Berichtsjahr zugreifend ausgewiesen. Zu den Debitoren/Kreditoren wurden erläuternde Unterlagen vorgelegt.

Insgesamt lag eine mit den Nachweisen abstimmbare Forderungsübersicht vor, in der die vorgesehene Gliederungsform eingehalten wurde und in der die entsprechenden Restlaufzeiten angegeben waren.

#### 4.1.2.7 Sonstige Vermögensgegenstände

Bei den unter sonstigen Vermögensgegenständen nachgewiesenen Vermögen, handelte es sich um Vermögensgegenstände, die nicht an anderer Stelle bilanziell zu erfassen waren.

Es handelte sich um die Versorgungsrücklage für aktive Beamte (12 TEUR) und Versorgungsempfänger (27 TEUR).

#### 4.1.3 Liquide Mittel

Alle erforderlichen Nachweise lagen vor.

Insgesamt stimmten die ausgewiesenen liquiden Mittel mit den Bestandskonten (Endbestand der Zahlungsmittel lt. Finanzrechnung, Zeile 42) überein.

#### 4.1.4 Aktive Rechnungsabgrenzung

Bei den ausgewiesenen aktiven Rechnungsabgrenzungsposten handelte es sich um Ausgaben, die vor dem Abschlussstichtag geleistet wurden, aber erst Aufwand für eine bestimmte Zeit danach darstellten. Die einzelnen Posten waren bzgl. der Verteilung/Abgrenzung des Aufwands belegt. Weil im geprüften Haushaltsjahr entsprechender Aufwand entstanden war, waren in Vorjahren gebildete aktive Rechnungsabgrenzungsposten aufzulösen. Diese Auflösung erfolgte zutreffend.

### 4.2 Bilanz - Passiva

Alle Bilanzpositionen der Passiva wurden vollständig nachgewiesen. Die Erläuterungen der Bilanzpositionen waren ausreichend.

| <b>Passiva</b>                 |                 |                    |                                  |                 |
|--------------------------------|-----------------|--------------------|----------------------------------|-----------------|
|                                | <b>2012</b>     | <b>31.12. 2013</b> | <b>Veränderung<br/>(absolut)</b> | <b>+/- v.H.</b> |
| Nettoposition                  | -4.600.014,83 € | -5.181.447,14 €    | -581.432,31 €                    | -12,6 %         |
| Schulden                       | 8.829.369,85 €  | 8.783.212,72 €     | -46.157,13 €                     | -0,5 %          |
| Rückstellungen                 | 2.146.085,66 €  | 2.486.705,33 €     | 340.619,67 €                     | 15,9 %          |
| Passive<br>Rechnungsabgrenzung | 0,00 €          | 0,00 €             | 0,00 €                           | 0,0 %           |
| Bilanzsumme                    | 6.375.440,68 €  | 6.088.470,91 €     | -286.969,77 €                    | -4,5 %          |

Tabelle 4: Passiva

#### 4.2.1 Nettoposition

Die Nettoposition ist eine Saldo-Größe aus den gesamten Aktiva abzüglich der Schulden, der Rückstellungen und der passiven Rechnungsabgrenzungsposten. Die Nettoposition gemäß § 54 Abs. 4 Nr. 1 GemHKVO setzt sich aus dem Basis-Reinvermögen, den Rücklagen, dem Jahresergebnis und den Sonderposten zusammen.

##### 4.2.1.1 Basis-Reinvermögen

Das Basis-Reinvermögen setzt sich zusammen aus dem Reinvermögen (-2.043.716,96 EUR) und der Summe der Sollfehlbeträge aus den kamerale Abschlüssen (-3.816.545,38 EUR). Das Basis-Reinvermögen ist zum 31.12.2013 mit -5.860.262,34 EUR gegenüber dem Vorjahr um 171.747,22 EUR (= Überschuss 2012) gestiegen.

Beim Reinvermögen handelt es sich um eine feste Größe, die sich in der ersten Eröffnungsbilanz aus dem Vermögen abzüglich fremder Mittel, Rücklagen und Sonderposten errechnete. In den Folgejahren sind Änderungen des Reinvermögens nur unter den Voraussetzungen des § 110 Abs. 5 bzw. 7 NKomVG zulässig. Darüber hinaus ist eine Änderung auch in Folge von Berichtigungen der ersten Eröffnungsbilanz (§ 61 GemHKVO) zulässig. Das Reinvermögen blieb gegenüber dem Vorjahr unverändert.

##### 4.2.1.2 Rücklagen

Es wurden keine Rücklagen bilanziert.

##### 4.2.1.3 Jahresergebnis

Das Jahresergebnis 2013 laut Ergebnisrechnung wurde mit -561.111,38 EUR korrekt in die Bilanz übertragen. Aus den kumulierten Fehlbeträgen der Vorjahre von 613.770,35 EUR zuzüglich des Fehlbetrages 2013 von 561.111,38 EUR ergibt sich ein Gesamtfehlbetrag (Jahresergebnis) von 1.174.881,73 EUR.

##### 4.2.1.4 Sonderposten

Die Sonderposten haben sich gegenüber dem Vorjahr um 20.320,93 EUR verringert. Es handelt sich dabei um planmäßige Auflösungen.

#### 4.2.2 Schulden

Die Höhe der Schulden wurde durch Saldenbestätigungen bzw. Kontoauszüge belegt. Der Rat war ausreichend über die Schuldensituation der Samtgemeinde unterrichtet. Es wurden im Berichtsjahr keine neuen Investitionskredite aufgenommen. Bei der Aufnahme von Liquiditätskrediten wurde die Grenze lt. Haushaltssatzung nicht überschritten. Der Grundsatz der vollständigen Ausweisung der Schulden war beachtet. Die ausgewiesenen Schulden wurden dabei korrekt mit ihrem Rückzahlungsbetrag angesetzt.

Allen ausgewiesenen Schulden standen entsprechende Verpflichtungen gegenüber.

Die für die Kreditaufnahmen notwendigen Genehmigungen der Kommunalaufsicht lagen vor.

Für die Aufnahme von Darlehen hat die Samtgemeinde mit Datum vom 26.11.2018 eine neue Richtlinie erlassen. Auf die diesbezüglichen Feststellungen in den Vorjahresberichten wird Bezug genommen.

Der Jahresabschluss gab alle notwendigen Angaben zum Entstehungsgrund der Schulden und der Wirtschaftlichkeit der Konditionen für die ausgewiesenen Schulden.

Im Rahmen der Prüfung erfolgte eine Abstimmung der einzelnen Schuldenpositionen durch einen Abgleich mit der Saldenliste und/oder den Personenkonten zum Stichtag.

#### 4.2.2.1 Geldschulden

Die notwendigen Kreditaufnahmen waren zutreffend als Einzahlungen im Finanzhaushalt veranschlagt. Eine Aufnahme von Investitionskrediten ist im Berichtsjahr aber nicht erfolgt.

#### 4.2.2.2 Liquiditätskredite

Unter dieser Bilanzposition wurden ausschließlich Kredite erfasst, die der Sicherung der Handlungsfähigkeit der Samtgemeinde dienten. Die Aufnahme der Liquiditätskredite war zur rechtzeitigen Leistung der Auszahlungen notwendig, da andere Mittel nicht zur Verfügung standen. Auf Bz. 3.4 wird Bezug genommen.

#### 4.2.2.3 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen betrugen zum Bilanzstichtag rd. 87 TEUR. Im Wesentlichen handelt es sich um Nebenkostenabrechnungen für die Grundschule, das Freibad, die Feuerwehrgeräthäuser und das Rathaus.

#### 4.2.3 Rückstellungen

Soweit notwendig wurden die Rückstellungen für Verbindlichkeiten gebildet, die dem Grunde nach zu erwarten, deren Höhe und/oder Fälligkeit aber noch ungewiss waren. Dabei waren die Rückstellungen jeweils getrennt nach der vorgesehenen Gliederung ausgewiesen. Alle Rückstellungen waren ausreichend belegt.

Die Rückstellungen wurden in der Höhe des Betrages angesetzt, der nach vernünftiger Beurteilung zur Erfüllung der Leistungspflicht erforderlich war.

Insgesamt waren die Rückstellungen als auskömmlich anzusehen.

##### 4.2.3.1 Pensionsrückstellungen und Rückstellungen für Altersteilzeit u.ä.

Im Prüfungsjahr waren mit Personal- und Versorgungsaufwendungen zusammenhängende Rückstellungen und sonstige Verbindlichkeiten zu bilden (z.B.: Pensions-, Altersteilzeit-, Urlaubs-, Mehrarbeitsrückstellungen). Die Urlaubsinanspruchnahmen waren durch aktuelle und nachvollziehbare Unterlagen belegt und berücksichtigt. Für alle Arbeitnehmer/innen waren Arbeitszeitkonten vorhanden.

Die Bildung von Pensionsrückstellungen war erforderlich, weil der Versorgungsanspruch auch bei Zwischenschaltung einer Versorgungskasse gegen den Dienstherrn gerichtet bleibt.

Bei der Bemessung der Pensionsrückstellung berücksichtigte die Samtgemeinde die Rücklagen der Versorgungskasse. Es lagen Bescheide der NVK vor.

#### 4.2.3.2 Andere Rückstellungen

Es handelte sich dabei ausschließlich um Rückstellungen für die Prüfung der ausstehenden Jahresabschlüsse. Die Beträge waren angemessen.

### 4.3 Ergebnisrechnung

| <b>Zusammenfassung der Ergebnisrechnung</b>                      |                                      |                                            |                                         |                             |
|------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------|
|                                                                  | <b>Ergebnisse des Vorjahres 2012</b> | <b>Ergebnisse des Haushaltsjahres 2013</b> | <b>Ansätze des Haushaltsjahres 2013</b> | <b>Plan / Ist Vergleich</b> |
| ordentliche Erträge                                              | 2.344.270,31 €                       | 2.171.894,05 €                             | 2.094.300,00 €                          | 77.594,05 €                 |
| ordentliche Aufwendungen                                         | 2.173.078,09 €                       | 2.734.900,19 €                             | 2.675.160,00 €                          | 59.740,19 €                 |
| ordentliches Ergebnis Jahresüberschuss (+)/ Jahresfehlbetrag (-) | 171.192,22 €                         | -563.006,14 €                              | -580.860,00 €                           | 17.853,86 €                 |
| außerordentliche Erträge                                         | 555,00 €                             | 3.650,57 €                                 | 0,00 €                                  | 3.650,57 €                  |
| außerordentliche Aufwendungen                                    | 0,00 €                               | 1.755,81 €                                 | 0,00 €                                  | 1.755,81 €                  |
| außerordentliches Ergebnis                                       | 555,00 €                             | 1.894,76 €                                 | 0,00 €                                  | 1.894,76 €                  |
| Jahresergebnis Überschuss (+)/ Fehlbetrag (-)                    | 171.747,22 €                         | -561.111,38 €                              | -580.860,00 €                           | 19.748,62 €                 |

*Tabelle 5: Ergebnisrechnung*

#### 4.3.1 Allgemeines

Die Aufstellung der Ergebnisrechnung erfolgte in der vorgeschriebenen Staffelform. Die Gliederung war korrekt. Eine Vergleichbarkeit mit den Vorjahreszahlen war gewährleistet.

Das Bruttoprinzip, das Saldierungsverbot und das Stetigkeitsprinzip wurden beachtet. Dem Prinzip der Periodengerechtigkeit wurde Rechnung getragen.

#### 4.3.2 Ordentliches Ergebnis - Erträge

Die Erträge bei den jeweiligen Positionen entsprachen den Erwartungen aufgrund der bestehenden gesetzlichen Regelungen bzw. vertraglichen Vereinbarungen. Gleichzeitig erfolgte eine ordnungsgemäße Überwachung der Zahlungseingänge. Die Zuordnung der Erträge zu den jeweiligen Ertragskonten erfolgte korrekt. Die Rückzahlung zu viel

eingegangener Erträge wurde bei den entsprechenden Buchungsstellen abgesetzt. Die erhaltenen Zuwendungen und allgemeine Zulagen wurden unmittelbar als Ertrag gebucht.

Die geprüften Erträge der Samtgemeinde wurden rechtzeitig und vollständig erfasst.

Im Übrigen ergab die Prüfung, dass

- die Auflösungserträge aus Sonderposten korrekt gebucht wurden,
- die privatrechtlichen Leistungsentgelte korrekt ermittelt und nachgewiesen wurden,
- die Zuordnung zu sonstigen ordentlichen Erträgen zutreffend erfolgte,
- die Zinserträge in voller Höhe (brutto) ausgewiesen wurden.

#### 4.3.3 Ordentliches Ergebnis- Aufwendungen

Die Aufwendungen bei den jeweiligen Positionen entsprachen den Erwartungen aufgrund der bestehenden gesetzlichen Regelungen bzw. vertraglichen Vereinbarungen. Der Grundsatz der Sparsamkeit und Wirtschaftlichkeit wurde beachtet.

| <b>Stellenplanentwicklung</b>    |                                 |             |                                 |
|----------------------------------|---------------------------------|-------------|---------------------------------|
|                                  | <b>2012<br/>(nachrichtlich)</b> | <b>2013</b> | <b>2014<br/>(nachrichtlich)</b> |
| Planstellen Beamte               | 2,00                            | 2,00        | 2,00                            |
| Bedienstete mit Vertrag (TVöD)   | 28,00                           | 28,00       | 30,00                           |
| Summe Gesamt (Planst./St.)       | 30,00                           | 30,00       | 32,00                           |
| Veränderung (Gesamt) zum Vorjahr | --                              | 0,00        | 2,00                            |

*Tabelle 6: Stellenplanentwicklung*

Die Prüfung ergab, dass

- der Stellenplan eingehalten wurde. Die ausgewiesenen Personalaufwendungen waren mit den Angaben der Personalbuchhaltung / anderen Abstimmungsunterlagen (den Personalakten) abstimmbar,
- die Personalnebenaufwendungen wie Aufwand für Personaleinstellung, Aus- und Fortbildung, übernommene Fahrt- und Umzugskosten, Dienstjubiläen, Belegschaftsveranstaltungen als Sonstige ordentliche Aufwendungen ausgewiesen wurden,
- die Zuordnung der Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen zutreffend erfolgte.

#### 4.3.4 Außerordentliche Erträge und Aufwendungen

Die Erläuterungspflichten im Anhang und im Rechenschaftsbericht wurden beachtet.

Bei den außerordentlichen Erträgen (3.650,57 EUR) handelte es sich insbesondere um Erstattungen für einen Glasschaden in der Lappwaldhalle, einen Leitungswasserschaden im Feuerwehrgerätehaus Mariental und einen Rohrbruch in der Heizungsanlage der Grundschule. Die außerordentlichen Aufwendungen betrugen 1.755,81 EUR. Dabei handelte es sich um Ersatz für beschädigte Feuerwehrschutzkleidung.

#### 4.3.5 Teilergebnisrechnung

Die Teilergebnisrechnungen lagen in Staffelform vor. Die Gliederung erfolgte korrekt. Die Plausibilitätsprüfung zeigte eine Übereinstimmung der Summe aller Teilergebnisrechnungen mit den Werten der (Gesamt)Ergebnisrechnung. Die sich aus den Inneren Verrechnungen ergebenden Erträge und Aufwendungen glichen sich dabei aus.

Im Vorgriff auf die Regelung des § 4 KomHKVO kann bereits für die nachfolgende Jahresabschlusserstellung auf die Vorlage von Teilergebnis- und Teilfinanzrechnungen verzichtet werden.

#### 4.4 Finanzrechnung

| <b>Zusammenfassung der Finanzrechnung</b>       |                |                |                         |                             |
|-------------------------------------------------|----------------|----------------|-------------------------|-----------------------------|
|                                                 | <b>2012</b>    | <b>2013</b>    | <b>Planansätze 2013</b> | <b>Plan / Ist Vergleich</b> |
| Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 1.821.182,46 € | 2.050.402,48 € | 2.047.500,00 €          | 2.902,48 €                  |
| Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 1.849.689,79 € | 2.047.621,48 € | 2.368.360,00 €          | -320.738,52 €               |
| Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit        | -28.507,33 €   | 2.781,00 €     | -320.860,00 €           | 323.641,00 €                |
| Einzahlungen für Investitionstätigkeit          | 17.820,40 €    | 48.522,29 €    | 2.500,00 €              | 46.022,29 €                 |
| Auszahlungen für Investitionstätigkeit          | 64.728,11 €    | 297.515,34 €   | 316.400,00 €            | -18.884,66 €                |
| Saldo aus Investitionstätigkeit                 | -46.907,71 €   | -248.993,05 €  | -313.900,00 €           | 64.906,95 €                 |
| Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag             | -75.415,04 €   | -246.212,05 €  | -634.760,00 €           | 388.547,95 €                |
| Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit         | 268.200,00 €   | 0,00 €         | 313.900,00 €            | -313.900,00 €               |
| Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit         | 156.043,32 €   | 172.117,93 €   | 172.200,00 €            | -82,07 €                    |
| Saldo aus Finanzierungstätigkeit                | 112.156,68 €   | -172.117,93 €  | 141.700,00 €            | -313.817,93 €               |
| Finanzmittelbestand                             | 36.741,64 €    | -418.329,98 €  | -                       | -                           |
| haushaltsunwirksame Einzahlungen                | 339.762,66 €   | 226.159,20 €   | -                       | -                           |
| haushaltsunwirksame Auszahlungen                | 107.440,22 €   | 148.669,91 €   | -                       | -                           |

| <b>Zusammenfassung der Finanzrechnung</b>                         |              |              |                             |                                 |
|-------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|-----------------------------|---------------------------------|
|                                                                   | <b>2012</b>  | <b>2013</b>  | <b>Planansätze<br/>2013</b> | <b>Plan / Ist<br/>Vergleich</b> |
| Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen                          | 232.322,44 € | 77.489,29 €  | -                           | -                               |
| Anfangsbestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Jahres            | 101.928,45 € | 370.992,53 € | -                           | -                               |
| Endbestand an Zahlungsmitteln (Liquide Mittel am Ende des Jahres) | 370.992,53 € | 30.151,84 €  | -                           | -                               |

Tabelle 7: Finanzrechnung

Sämtliche Ein- und Auszahlungen wurden vollständig, getrennt voneinander, entsprechend der Gliederung und in Staffelform sowie in den vorgeschriebenen Kontengruppen ausgewiesen. Erhebliche Planabweichungen wurden im Anhang angegeben und begründet. Die vorgeschriebene Ordnung für die Darstellung der eingegangenen Einzahlungen und geleisteten Auszahlungen wurde durchgängig eingehalten. Einzahlungen wurden rechtzeitig und vollständig erfasst, rechtzeitig (zeitnah) geltend gemacht und eingezogen sowie ordnungsgemäß überwacht.

Insgesamt ist für die Darstellung der Finanzrechnung festzuhalten, dass

- der Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Cash-Flow) korrekt dargestellt wurde,
- der Saldo aus den Einzahlungen und Auszahlungen für Investitionstätigkeit korrekt dargestellt wurde,
- der Finanzmittelüberschuss bzw. Finanzmittelfehlbetrag zutreffend dargestellt wurde,
- der Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit korrekt dargestellt wurde,
- der Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen korrekt gebildet wurde,
- der Bestand an Zahlungsmitteln zu Beginn und Ende des Jahres zutreffend ausgewiesen wurde.

Im Übrigen wurde das Saldierungsverbot nach den Erkenntnissen dieser Prüfung beachtet. Die Gliederung folgte vollständig den Vorgaben. Darüber hinaus konnte die Samtgemeinde eine angemessene und wirksame Liquiditätsplanung zur Sicherstellung der Zahlungsfähigkeit belegen.

Insgesamt stimmte das Ergebnis der Finanzrechnung mit der aktivierten Bilanzposition „liquide Mittel“ überein.

Zur Teilfinanzrechnung ergab die Prüfung, dass diese korrekt und vollständig in der vorgesehenen Staffelform geführt wurde.

Auf die Vorlage der Teilfinanzrechnungen wird in Zukunft verzichtet, auf Bz. 4.3.5 wird verwiesen.

#### **4.5 Anhang**

Der Anhang enthielt alle erforderlichen Erläuterungen der Bilanz, der Ergebnis- und der Finanzrechnung sowie die sonstigen Pflichtangaben. Die Erträge und Aufwendungen, die Einzahlungen und Auszahlungen wurden der Gliederung nach der GemHKVO bzw. KomHKVO entsprechend ausgewiesen und den Haushaltsansätzen gegenübergestellt.

Die wichtigsten Ergebnisse des Jahresabschlusses waren ausreichend erläutert.

Die angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden waren wie vorgesehen im Anhang angegeben und erläutert. Die nicht gedeckten Fehlbeträge wurden vollständig nach den einzelnen Jahren getrennt angegeben und erläutert.

#### **4.6 Anlagenübersicht**

Die erforderliche Anlagenübersicht lag vor. In dieser wurde der Stand jeweils zu Beginn und zum Ende des Haushaltsjahres angegeben. Der Nachweis des Vermögens der Samtgemeinde wurde in der Übersicht korrekt geführt.

Insgesamt entsprach die Anlagenübersicht dem amtlichen Muster.

#### **4.7 Forderungsübersicht**

Die Forderungsübersicht war vorhanden. In dieser waren die Forderungen der Kommune gemäß der Bilanz vollständig dargestellt. Sie folgte in ihrer Gliederung der Bilanz. Gleichzeitig wurde jeweils der Gesamtbetrag am vorherigen Abschlusstag angegeben.

Die Forderungen wurden mit Gesamtbetrag am Abschlusstichtag unter Angabe der Restlaufzeit dargestellt.

Insgesamt entsprach die Forderungsübersicht dem amtlichen Muster.

#### **4.8 Schuldenübersicht**

Dem Anhang war die erforderliche Schuldenübersicht beigelegt. Darin wurden die Schulden der Kommune vollständig nachgewiesen. Die Schuldenübersicht entspricht dem nach § 128 NKomVG und § 57 Abs. 3 KomHKVO vorgeschriebenen Muster. Es wurde jeweils der Gesamtbetrag zu Beginn und am Ende des Haushaltsjahres angegeben; gegliedert in Betragsangaben mit Restlaufzeiten.

Insgesamt stimmten die Schuldenübersicht und die Werte der Bilanz überein.

#### **4.9 Rückstellungsübersicht**

Die dem Anhang beizufügende Rückstellungsübersicht lag vor. Die Rückstellungen waren, der Höhe und Art nach, in der Rückstellungsübersicht richtig dargestellt. Die Darstellung der Rückstellungen entsprach dem verbindlichen Muster.

#### **4.10 Rechenschaftsbericht**

Der erforderliche Rechenschaftsbericht war vorhanden. Er entsprach den gesetzlichen Anforderungen. Insbesondere enthielt der Rechenschaftsbericht eine Bewertung des Jahresabschlusses. Auf die voraussichtlichen Entwicklungen wurde zutreffend hingewiesen.

Insgesamt stand der Rechenschaftsbericht im Einklang mit dem Jahresabschluss.

#### **4.11 Nebenrechnungen**

Die notwendigen Voraussetzungen für die Erstellung von Nebenrechnungen lagen nicht vor.

#### **4.12 Haushaltsreste**

Für alle gebildeten Haushaltsreste waren die erforderlichen Voraussetzungen gegeben. Sie wurden unter Einhaltung eines ordnungsgemäßen Verfahrens gebildet und in das Folgejahr vorgetragen. Die Haushaltsreste für Ein- bzw. Auszahlungsermächtigungen waren vollständig im Rechenschaftsbericht begründet. Haushaltsreste für Aufwandsermächtigungen wurden nicht gebildet.

Alle in das Folgejahr zu übertragenden Haushaltsreste wurden einzeln in einer Übersicht dem Anhang des Jahresabschlusses beigelegt.

Die Gesamtsumme der am Ende des Haushaltsjahres gebildeten Haushaltsreste für Ein- und Auszahlungsermächtigungen wurde unter der Bilanz ausgewiesen.

#### **4.13 Stundungen**

Es wurden keine Stundungen über das Haushaltsjahr hinaus ausgesprochen.

### **5 Ergebnis der Jahresabschlussprüfung**

#### **5.1 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag**

Im Haushaltsjahr musste ein Fehlbetrag von -561.110,38 € dargestellt werden. Überschüsse konnten nicht erwirtschaftet werden. Es gelang nicht, die vorgetragenen Fehlbeträge spätestens zum zweiten Jahr nach der Entstehung des jeweiligen Fehlbetrags auszugleichen. Die für die Annahme der dauernden Leistungsfähigkeit erforderlichen Indikatoren werden nach dem Jahresabschluss 2013 von der Samtgemeinde Grasleben erfüllt. Die dauernde Leistungsfähigkeit ist damit als gegeben anzusehen.

## **5.2 Zusammenfassung**

Die Bilanz, Ergebnis- und Finanzrechnung wurden ordnungsgemäß aus den Büchern entwickelt. Die Vermögenswerte waren richtig und vollständig nachgewiesen.

Einwendungen gegen die Buchführung, den Jahresabschluss und den Rechenschaftsbericht sind nach dem abschließenden Ergebnis dieser Prüfung nicht zu erheben.

Die Prüfung ergab, dass die Samtgemeinde Grasleben die Grundsätze der ordnungsmäßigen Buchführung berücksichtigte.

Die Bilanz sowie die Ergebnis- und Finanzrechnung wurden nach den Vorschriften des NKomVG und der GemHKVO (neu: KomHKVO) aufgestellt.

Der Anhang enthielt die vorgeschriebenen Anlagen.

### **5.2.1 Beschlussfassung über den Jahresabschluss und Entlastung**

Die Vertretung beschließt gem. § 129 Abs. 1 NKomVG über den Jahresabschluss und die Entlastung des Hauptverwaltungsbeamten. Der vorliegende Schlussbericht ist mit der Stellungnahme des Hauptverwaltungsbeamten der Vertretung zur Beschlussfassung vorzulegen.

### **5.2.2 Öffentliche Auslegung des Schlussberichtes**

Gem. § 156 Abs. 4 NKomVG ist der um die Stellungnahme ergänzte Schlussbericht des Rechnungsprüfungsamtes frühestens nach seiner Vorlage in der Vertretung an sieben Tagen öffentlich auszulegen, die Auslegung ist bekannt zu machen. Dabei sind die Belange des Datenschutzes zu beachten. Bekanntmachung und Auslegung können mit dem Verfahren nach § 129 Abs. 2 NKomVG verbunden werden.

Im Anschluss an die Bekanntmachung ist der Jahresabschluss ohne die Forderungsübersicht an sieben Tagen öffentlich auszulegen; in der Bekanntmachung ist auf die Auslegung hinzuweisen.

Gem. § 129 Abs. 2 S. 1 NKomVG sind die Beschlüsse der Kommunalaufsichtsbehörde unverzüglich mitzuteilen.

## 6 Erklärung des Rechnungsprüfungsamtes

Der Jahresabschluss 2013 ist nach den gesetzlichen Bestimmungen geprüft worden. Im Schlussbericht sind die wesentlichen Prüfungsergebnisse dargelegt.

Es wird bestätigt, dass

- der Haushaltsplan eingehalten wurde,
- die einzelnen Buchungsvorgänge und Rechnungsbeträge sachlich und rechnerisch begründet und belegt sind,
- bei den Erträgen und Aufwendungen sowie bei den Einzahlungen und Auszahlungen des Geld- und Vermögensverkehrs nach den bestehenden Gesetzen und Vorschriften unter Beachtung der maßgebenden Verwaltungsgrundsätze und der gebotenen Wirtschaftlichkeit verfahren wurde und
- das Vermögen richtig nachgewiesen ist.

Ferner hat die Prüfung ergeben, dass

- der Jahresabschluss ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage vermittelt und
- die Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung beachtet worden sind.

Das Ergebnis der Prüfung des Jahresabschlusses zum 31.12.2013 der Samtgemeinde Grasleben wird wie folgt zusammengefasst:

Der Jahresabschluss zum 31.12.2013 und der Rechenschaftsbericht der Samtgemeinde entsprechen nach pflichtgemäßer Prüfung den Rechtsvorschriften. Die Haushaltsführung erfolgte ordnungsgemäß. Die Entwicklung der Finanz- und Vermögenslage, der Liquidität und der Rentabilität geben zu Beanstandungen keinen Anlass. Die Samtgemeinde Grasleben wird wirtschaftlich geführt.

Referat (R) Rechnungsprüfung

Landkreis Helmstedt

Az.: 14 13 04 (2013)

Helmstedt, den 12.05.2020

*gez. Blanck*

(Blanck)



# SAMTGEMEINDE GRASLEBEN

Der Amtsgemeindebürgermeister

## Stellungnahme zum Prüfbericht vom 12.05.2020 über den Jahresabschluss 2013 der Amtsgemeinde Grasleben

Seitens des RPA wurden im Zuge der Prüfung des Jahresabschlusses 2013 der Amtsgemeinde Grasleben folgende Empfehlungen bzw. Feststellungen abgegeben:

### **Punkt 2.6**

Das RPA empfiehlt alle existierenden Verträge in einer Aufstellung zu führen. Mit der Umsetzung des Vorschlages wurde bereits in 2019 begonnen. Im Rahmen der Jahresabschlussprüfung konnte dem RPA bereits Auszüge des in der Entstehung befindlichen Vertragsregisters vorgelegt werden. Das zentrale Vertragsregister soll mittelfristig vollständig fertiggestellt sein.

### **Punkt 4.1.2.3**

Das RPA stellte fest, dass die Amtsgemeinde Grasleben im Berichtsjahr 2013 keine gesetzlich vorgeschriebene körperliche Bestandsaufnahme durchgeführt hat. Aufgrund des vorliegenden Zeitverzugs bei der Erstellung der Jahresabschlüsse konnte erst im Jahr 2020 eine Inventur durchgeführt werden.

### **Punkt 4.3.5**

Im Vorgriff auf die Regelungen des § 4 KomHKVO teilt das Rechnungsprüfungsamt mit, dass bereits für die nachfolgende Jahresabschlusserstellung auf die Vorlage von Teilergebnis- und Teilfinanzrechnungen verzichtet werden kann. Dieses wird zukünftig beachtet werden.

Grasleben, den 13.05.2020

Gero Janze  
Amtsgemeindebürgermeister  
der Amtsgemeinde Grasleben

# **Bekanntgabe von üpl./apl. Aufwendungen und Auszahlungen im Rahmen der Beschlussfassung des Jahresabschlusses 2013**

zur Sitzung des Samtgemeinderates am 08.06.2020

| <b>Budget / Produkt</b> | <b>Aufwandsart</b>                                      | <b>Betrag</b> | <b>Begründung</b>                                                                                                                 |
|-------------------------|---------------------------------------------------------|---------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 12610                   | Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen      | 2.177,03 €    | Tausch Heizkessel, gedeckt über „Zinsaufwendungen für Liquiditätskredite“ aus dem Produkt 61200                                   |
| 12610                   | Erwerb geringwertige Vermögensgegenstände               | 1.374,76 €    | Ersatzbeschaffung nach Einbruch, gedeckt über „Zinsaufwendungen für Liquiditätskredite“ aus dem Produkt 61200                     |
| 12610                   | Strom                                                   | 3.778,49 €    | Stromabrechnung 2013 Feuerwehrgerätehaus Querenhorst gedeckt über „Zinsaufwendungen für Liquiditätskredite“ aus dem Produkt 61200 |
| 12610                   | Haltung von Fahrzeugen                                  | 4.394,53 €    | Inspektion TSF-W Rottorf und diverse Reparaturen, gedeckt über „Zinsaufwendungen für Liquiditätskredite“ aus dem Produkt 61200    |
| 12610                   | Erstattung an gesetzliche Sozialversicherungen          | 4.216,80 €    | Abrechnung AT-Verbund 2013, gedeckt über „Zinsaufwendungen für Liquiditätskredite“ aus dem Produkt 61200                          |
| 12610                   | Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeiten | 1.319,00 €    | Lohnkosten für Einsätze 2013, gedeckt über „Zinsaufwendungen für Liquiditätskredite“ aus dem Produkt 61200                        |
| 11160                   | Erwerb geringwertige Vermögensgegenstände               | 2.603,85 €    | Neue Hardware, gedeckt über „Zinsaufwendungen für Liquiditätskredite“ aus dem Produkt 61200                                       |
| 11160                   | Zugänge Betriebs- und Geschäftsausstattung              | 13.465,84 €   | Lizenzübergabe Infoma (Abstandszahlung)                                                                                           |

**33.330,30 €**