

Gemeinde Mariental

Verwaltungsvorlage			Vorlagen-Nr.: 026/24					
Fachbereich: Finanzen			Datum: 21.02.2024					
Tagesordnungspunkt								
Beschluss über den Jahresabschluss 2018 und Entlastung des Gemeindedirektors für das Haushaltsjahr 2018 gem. § 129 (1) NKomVG								
<i>Vorgesehene Beratungsfolge:</i>						<i>Beschluss geändert</i>		<i>Abstimmungsergebnis</i>
<i>Datum</i>	<i>Gremium</i>	<i>Status</i>	<i>Ja</i>	<i>Nein</i>	<i>Ja</i>	<i>Nein</i>	<i>Enth.</i>	
06.03.2024	VA Mariental	nö						
06.03.2024	GR Mariental	ö						
<i>Finanzielle Auswirkungen</i>					<i>Verantwortlichkeit</i>			
Ergebnishaushalt	<input type="checkbox"/>	Kosten		EUR	gefertigt:	Gemeindedirektorin:		
Finanzhaushalt	<input type="checkbox"/>	Produkt			gez. Bertram	gez. Janze		
Kostenstelle		Sachkonto			(Bertram)	(i. V. Janze)		
Ansatz		EUR	verfügbar	EUR				

Beschlussvorschlag:

1. Der Gemeinderat Mariental beschließt gem. § 129 Abs. 1 NKomVG den Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2018.
2. Gemäß § 129 Abs. 1 NKomVG erteilt der Rat dem Gemeindedirektor für die Führung der Hauswirtschaft im Haushaltsjahr 2018 die Entlastung.
3. Der Rat nimmt die im Haushaltsjahr 2018 geleisteten über- und außerplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungen zur Kenntnis.
4. Gemäß § 110 Abs. 6 NKomVG i.V.m. § 24 Abs. 4 KomHKVO wird der erwirtschaftete Jahresüberschuss 2018 in Höhe von 580.981,15 € zur Reduzierung des bestehenden kammeralen Sollfehlbetrags eingesetzt.

Der Verwaltungsausschuss bereitet die Beschlussfassung entsprechend vor.

Sach- und Rechtslage:

Mit dem Ratsbeschluss vom 06.03.2024 zur Anwendung des Gesetzes zur Beschleunigung kommunaler Abschlüsse (NBKAG) können die Jahresabschlüsse bis einschließlich 2022 in verkürzter Form und ohne Prüfung durch das Rechnungsprüfungsamt (siehe Gesetz NBKAG) beschlossen werden. Eine Rechnungsprüfung durch das Rechnungsprüfungsamt findet somit erst wieder ab dem Jahresabschluss 2023 statt.

Der Bericht zum Jahresabschluss 2018 der Gemeinde Mariental wurde bereits vor der Bekanntgabe des NBKAG erstellt und ist daher in der bekannten, vollständigen Form aufgestellt. Die Berichte der Jahresabschlüsse 2019 bis 2022 werden nach dem NBKAG in entsprechend verkürzter Form erstellt.

Der Gemeindedirektor hat gemäß § 129 Abs. 1 Satz 2 NKomVG am 13.10.2023 die Vollständigkeit und Richtigkeit des Abschlusses festgestellt. In Hinblick auf die zeitliche Verzögerung bei der Erstellung der ersten Eröffnungsbilanz war eine Aufstellung des Jahresabschlusses innerhalb von drei Monaten nach Ende des Haushaltsjahres (gem. § 129 Abs. 1 Satz 1 NKomVG) nicht möglich.

Die Gemeinde Mariental weist im Jahresabschluss 2018 einen Überschuss in Höhe von 580.981,15 € aus. Dieser wird nach Beschlussfassung zum 01.01.2019 mit dem kameratealen Sollfehlbetrag verrechnet. Damit beläuft sich der kamerale Sollfehlbetrag zum 31.12.2019 auf -62.403,00 €.

Im Jahr 2018 bestanden über- und außerplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungen in Höhe von 122.094,95 €. Die genaue Auflistung der einzelnen über- und außerplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungen ist der Anlage 2 zu entnehmen.

Anlagen:

- Jahresabschluss 2018
- Übersicht der über- und außerplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungen 2018

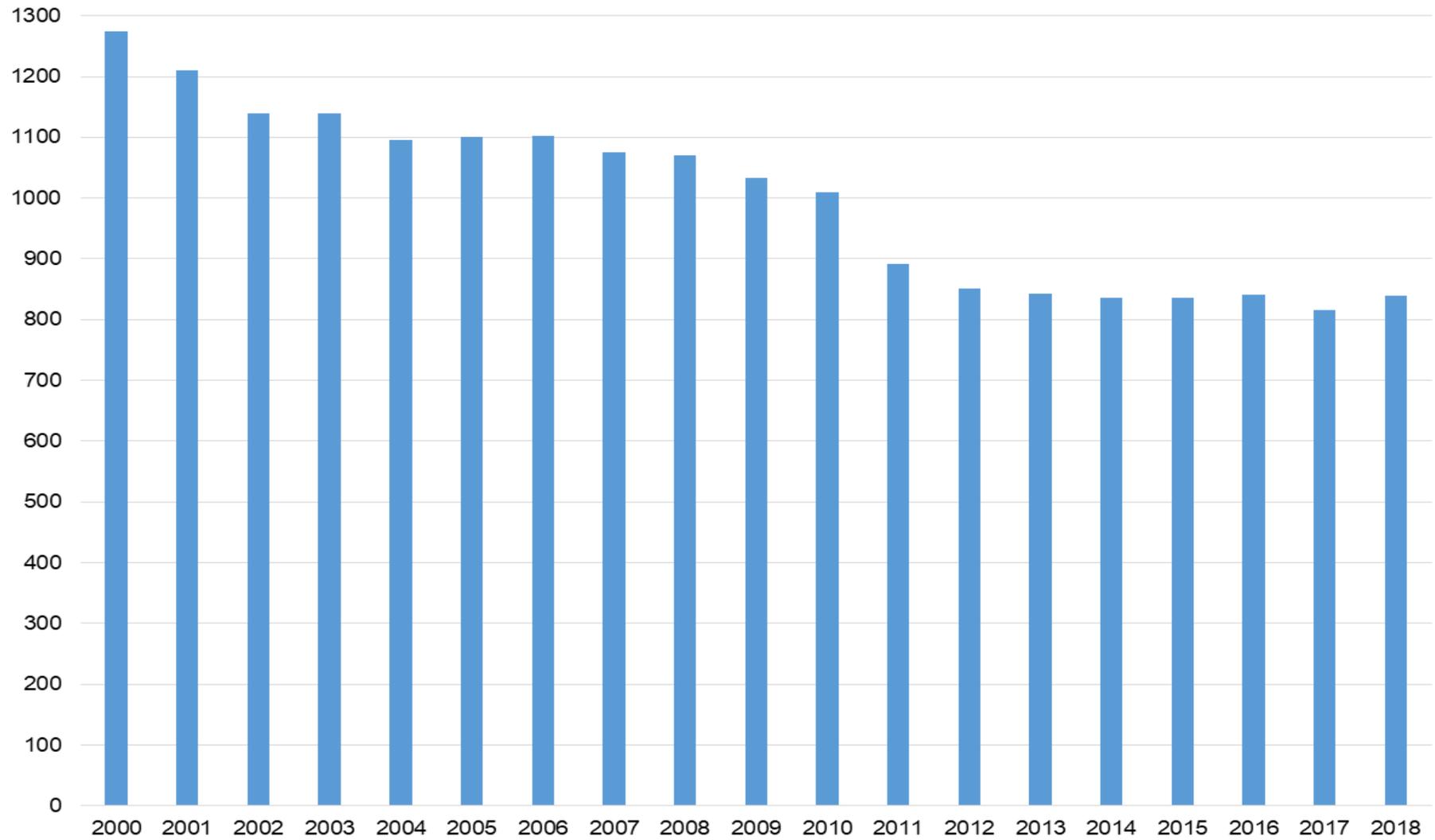
Elektronische Version, im Original unterzeichnet.

Jahresabschluss der Gemeinde Mariental

zum 31.12.2018



Einwohnerzahlen der Gemeinde Mariental



Inhalt

1	Allgemeines	4
2	Ergebnisrechnung	6
2.1	Gesamtergebnisrechnung	6
3	Finanzrechnung	7
3.1	Gesamtfinanzrechnung	7
4	Schlussbilanz zum 31.12.2018	8
5	Anhang zum Jahresabschluss 2018.....	11
5.1	Grundsätze der Bilanzierung und Bewertung in der Bilanz.....	11
5.2	AKTIVA	13
5.2.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	13
5.2.2	Sachvermögen.....	13
5.2.3	Finanzvermögen	14
5.2.4	Liquide Mittel.....	15
5.2.5	Aktive Rechnungsabgrenzung	16
5.3	PASSIVA	16
5.3.1	Nettoposition	16
5.3.2	Schulden.....	18
5.3.3	Rückstellungen	19
5.3.4	Passive Rechnungsabgrenzung.....	20
6	Fazit Bilanz	21
7	Nicht bilanzierte Verpflichtungen und Haftungsverhältnisse	22
8	Übersicht der außerordentlichen Erträge und Aufwendungen 2018.....	22
9	Über- und außerplanmäßige Aufwendungen	22
10	Rechenschaftsbericht	23
10.1	Gesamtergebnishaushalt	23
10.1.1	Erträge.....	24
10.1.2	Aufwendungen	26
10.2	Gesamtfinanzhaushalt	30
10.2.1	Ein- und Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit.....	30
10.2.2	Ein- und Auszahlungen für Investitionstätigkeit	31
10.2.3	Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	32
11	Anlagen zum Rechenschaftsbericht 2018	33
11.1	Anlagenübersicht gem. § 56 Abs. 1 GemHKVO	33
11.2	Forderungsübersicht gem. § 56 Abs. 2 GemHKVO	34
11.3	Schuldenübersicht gem. § 56 Abs. 3 GemHKVO	34
11.4	Rückstellungsübersicht gem. § 57 Abs. 4 KomHKVO.....	34
11.5	Produktübersicht nach der Organisationsstruktur	35
12	Vollständigkeitserklärung	36
13	Bilanzkennzahlen	37
14	Anlage zum Rechenschaftsbericht: Übersicht über die einzelnen Produktergebnisse	39

1 Allgemeines

Der Niedersächsische Landtag hat am 08. Dezember 2010 das Gesetz zur Zusammenfassung und Modernisierung des niedersächsischen Kommunalverfassungsrechts verabschiedet. Kern des Gesetzes ist das in Artikel 1 enthaltene „Niedersächsische Kommunalverfassungsgesetz“ (NKomVG). Mit diesem Gesetz wurden u. a. Vorschriften der Niedersächsischen Gemeindeordnung (NGO), der Niedersächsischen Landkreisordnung (NLO) und des Gesetzes über die Region Hannover angepasst, die neben bereits gültigen Übergangsvorschriften, ab dem 01.11.2011 abgelöst wurden. Ergänzend zum NKomVG sind weiteren rechtlichen Grundlagen für die Aufstellung eines Jahresabschlusses in der Kommunalhaushalts- und -kassenverordnung (KomHKVO) zu finden. Dazu wurde ein Ausführungserlass bekannt gegeben, der verbindliche Muster u.a. für die Erstellung der Jahresabschlüsse sowie eine Abschreibungstabelle vorschreibt.

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

Die Gemeinde Mariental beschloss den Haushaltsplan 2018 wie folgt:

	Haushaltsplan 2018
beschlossen durch Gemeinderat Mariental am	07.12.2017
veröffentlicht im Amtsblatt Helmstedt sowie Aushang am	21.02.2018 mit ABl.-Nr. 6
Auslage zur Einsichtnahme vom	22.02.2018 bis 23.02.2018 und 26.02.2018 bis 02.03.2018
vorläufige Haushaltsführung beendet am	03.03.2018

Nach § 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 Jahresabschlüsse 2015 bis 2017 wurden wie folgt beschlossen und veröffentlicht:

	Jahresabschluss 31.12.2015	Jahresabschluss 31.12.2016	Jahresabschluss 31.12.2017
beschlossen durch Gemeinderat Mariental am	18.05.2022	14.12.2022	10.10.2023
veröffentlicht im Amtsblatt Helmstedt sowie Aushang am	25.05.2022 mit ABl.-Nr. 25	21.12.2022 mit ABl.-Nr. 56	Steht noch aus
Auslage zur Einsichtnahme vom	30.05.2022 bis 03.06.2022 und 06.06.2022 bis 07.06.2022	02.01.2023 bis 06.01.2023 Und 09.01.2023 bis 10.01.2023	Steht noch aus

Die gesetzliche Grundlage zur Erstellung des Jahresabschlusses ist § 128 NKomVG. Konkretisiert werden die Regelungen des NKomVG durch die §§ 50 – 59 der Kommunalhaushalts- und -kassenverordnung (KomHKVO).

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
2. Anlagenübersicht
3. Schuldenübersicht
4. Forderungsübersicht
5. Übersicht der zu übertragenden Haushaltsermächtigungen in das Folgejahr gemäß § 127 NKomVG
6. Rückstellungsübersicht

2 Ergebnisrechnung

2.1 Gesamtergebnisrechnung

Erträge und Aufwendungen		Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	mehr (+) / weniger (-) ³⁾	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen ⁴⁾
1		2	3	4	5	6	7	8
Ordentliche Erträge								
01	Steuern und ähnliche Abgaben	1.188.259,92 €	992.500,00 €	- €	1.177.441,25 €	184.941,25 €	- €	- €
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen ¹⁾	139.629,21 €	239.900,00 €	- €	677.713,60 €	437.813,60 €	- €	- €
03	Auflösungserträge aus Sonderposten	15.046,13 €	10.800,00 €	- €	10.959,08 €	159,08 €	- €	- €
04	sonstige Transfererträge	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
05	öffentlich-rechtliche Entgelte ²⁾	62.672,20 €	61.800,00 €	- €	56.225,88 €	- 5.574,12 €	- €	- €
06	privatrechtliche Entgelte	14.233,64 €	5.600,00 €	- €	9.152,48 €	3.552,48 €	- €	- €
07	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.163,93 €	1.000,00 €	- €	2.127,30 €	1.127,30 €	- €	- €
08	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	28.114,21 €	500,00 €	- €	1.257,00 €	757,00 €	- €	- €
09	aktivierungsfähige Eigenleistungen	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
10	Bestandsveränderungen	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
11	sonstige ordentliche Erträge	62.861,87 €	33.500,00 €	- €	301.922,81 €	268.422,81 €	- €	- €
12	= Summe ordentliche Erträge	1.515.981,11 €	1.345.600,00 €	- €	2.236.799,40 €	891.199,40 €	- €	- €
Ordentliche Aufwendungen								
13	Personalaufwendungen	77.486,19 €	92.400,00 €	- €	98.350,32 €	5.950,32 €	- €	2.094,95 €
14	Versorgungsaufwendungen	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	101.395,72 €	165.500,00 €	- €	296.359,96 €	130.859,96 €	114.429,32 €	120.000,00 €
16	Abschreibungen	55.764,20 €	52.600,00 €	- €	56.471,11 €	3.871,11 €	- €	- €
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	24.433,13 €	20.800,00 €	- €	16.829,80 €	- 3.970,20 €	- €	- 2.094,95 €
18	Transferaufwendungen	988.720,82 €	1.133.300,00 €	- €	1.139.624,23 €	6.324,23 €	- €	- €
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	50.404,51 €	50.800,00 €	- €	44.155,53 €	- 6.644,47 €	- €	- €
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	1.298.204,57 €	1.515.400,00 €	- €	1.651.790,95 €	136.390,95 €	114.429,32 €	120.000,00 €
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen) Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag(-)	217.776,54 €	- 169.800,00 €	- €	585.008,45 €	754.808,45 €	-114.429,32 €	-120.000,00 €
22	außerordentliche Erträge	634,00 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
23	außerordentliche Aufwendungen	- €	- €	- €	4.027,30 €	4.027,30 €	- €	- €
24	außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	634,00 €	- €	- €	- 4.027,30 €	- 4.027,30 €	- €	- €
	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) Überschuss(+)/Fehlbetrag(-)	218.410,54 €	- 169.800,00 €	- €	580.981,15 €	750.781,15 €	-114.429,32 €	-120.000,00 €

¹⁾ nicht für Investitionstätigkeit

²⁾ ohne Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit

³⁾ Spalte 6 = Spalte 5 - Summe (Spalte 3 + Spalte 4) (Vergleich zwischen den Jahresergebnissen und den Haushaltsansätzen gemäß § 54 KomHKVO)

⁴⁾ Die Angaben in Spalte 8 können dem Jahresabschluss in einer gesonderten Anlage beigelegt werden.

3 Finanzrechnung

3.1 Gesamtfinanzrechnung

Einzahlungen und Auszahlungen		Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag mehr (+) / weniger (-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	mehr (+) / weniger (-) ⁴⁾	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Auszahlungen ⁵⁾
1		2	3	4	5	6	7	8
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit								
01	Steuern und ähnliche Abgaben	1.194.653,18 €	992.500,00 €	- €	1.176.500,65 €	184.000,65 €	- €	- €
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen ¹⁾	83.372,44 €	239.900,00 €	- €	481.370,77 €	241.470,77 €	- €	- €
03	sonstige Transfereinzahlungen	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
04	öffentlich-rechtliche Entgelte ²⁾	63.072,91 €	61.900,00 €	- €	55.991,67 €	- 5.908,33 €	- €	- €
05	privatrechtliche Entgelte ³⁾	12.952,11 €	5.600,00 €	- €	8.368,61 €	2.768,61 €	- €	- €
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen ³⁾	5.283,95 €	1.000,00 €	- €	1.835,72 €	835,72 €	- €	- €
07	Zinsen und ähnliche Einzahlungen	28.106,00 €	500,00 €	- €	1.087,21 €	587,21 €	- €	- €
08	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	34.612,74 €	33.400,00 €	- €	36.626,31 €	3.226,31 €	- €	- €
09	= Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.422.053,33 €	1.334.800,00 €	- €	1.761.780,94 €	426.980,94 €	- €	- €
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit								
10	Personalauszahlungen	77.486,19 €	92.400,00 €	- €	94.494,95 €	2.094,95 €	- €	2.094,95 €
11	Versorgungsauszahlungen	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	101.377,98 €	165.500,00 €	- €	177.391,64 €	11.891,64 €	114.429,32 €	120.000,00 €
13	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	24.433,13 €	20.800,00 €	- €	16.829,80 €	- 3.970,20 €	- €	- 2.094,95 €
14	Transferauszahlungen	750.916,70 €	1.133.300,00 €	- €	1.081.407,60 €	- 51.892,40 €	- €	- €
15	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	50.018,93 €	48.800,00 €	- €	45.072,46 €	- 3.727,54 €	- €	- €
16	= Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.004.232,93 €	1.460.800,00 €	- €	1.415.196,45 €	- 45.603,55 €	114.429,32 €	120.000,00 €
17	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 9 abzgl. Zeile 16)	417.820,40 €	- 126.000,00 €	- €	346.584,49 €	472.584,49 €	- 114.429,32 €	- 120.000,00 €
Einzahlungen für Investitionstätigkeit								
18	Zuwendungen für Investitionstätigkeit	10.143,72 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
19	Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
20	Veräußerung von Sachvermögen	- €	- €	- €	5.695,00 €	5.695,00 €	- €	- €
21	Finanzvermögensanlagen	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
22	Sonstige Investitionstätigkeit	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
23	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	10.143,72 €	- €	- €	5.695,00 €	5.695,00 €	- €	- €
Auszahlungen für Investitionstätigkeit								
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
25	Baumaßnahmen	4.618,77 €	5.000,00 €	- €	221,00 €	- 4.779,00 €	20.000,00 €	- €
26	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	28.233,97 €	9.300,00 €	- €	5.391,82 €	- 3.908,18 €	2.500,00 €	- €
27	Erwerb von Finanzvermögensanlagen	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
28	Aktivierbare Zuwendungen	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
29	Sonstige Investitionstätigkeit	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
30	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	32.852,74 €	14.300,00 €	- €	5.612,82 €	- 8.687,18 €	22.500,00 €	- €
31	Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	- 22.709,02 €	- 14.300,00 €	- €	82,18 €	14.382,18 €	- 22.500,00 €	- €
32	Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summen Zeile 17 und 31)	395.111,38 €	- 140.300,00 €	- €	346.666,67 €	486.966,67 €	- 136.929,32 €	- 120.000,00 €
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit								
33	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	22.990,78 €	14.300,00 €	- €	- €	- 14.300,00 €	22.500,00 €	- €
34	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	35.095,36 €	39.700,00 €	- €	36.660,61 €	- 3.039,39 €	- €	- €
35	Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeilen 33 und 34)	- 12.104,58 €	- 25.400,00 €	- €	- 36.660,61 €	- 11.260,61 €	22.500,00 €	- €
36	Finanzmittelveränderung (Summe Zeile 32 und 35)	383.006,80 €	- 165.700,00 €	- €	310.006,06 €	475.706,06 €	- 114.429,32 €	- 120.000,00 €
37	haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. Geldanlagen, Liquiditätskredite) ⁶⁾	3.134,49 €	- €	- €	2.563,38 €	2.563,38 €	- €	- €
38	haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. Geldanlagen, Liquiditätskredite) ⁶⁾	394.803,04 €	- €	- €	339.727,60 €	339.727,60 €	- €	- €
39	Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen (Zeile 37 und Zeile 38) ⁶⁾	- 391.668,55 €	- €	- €	- 337.164,22 €	- 337.164,22 €	- €	- €
40	+/- Anfangsbestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Jahres ⁶⁾	73.069,76 €	- €	- €	64.408,01 €	64.408,01 €	- €	- €
41	= Endbestand an Zahlungsmitteln (Liquide Mittel am Ende des Jahres) (Summe aus Zeilen 36, 39 und 40) ⁶⁾	64.408,01 €	- 165.700,00 €	- €	37.249,85 €	202.949,85 €	- 114.429,32 €	- 120.000,00 €

1) nicht für Investitionstätigkeit

2) ohne Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit

3) außer für Investitionstätigkeit

4) Spalte 6 = Spalte 5 - Summe (Spalte 3 + Spalte 4) (Vergleich zwischen den Jahresergebnissen und den Haushaltsansätzen gemäß § 54 KomHKVO)

5) Die Angaben in Spalte 8 können dem Jahresabschluss in einer gesonderten Anlage beigefügt werden.

6) Die Zeilen 37 bis 41 können optional ergänzt werden.

4 Schlussbilanz zum 31.12.2018

Aktiva	Vorjahr	Haushaltsjahr	Passiva	Vorjahr	Haushaltsjahr
	- Euro -	- Euro -		- Euro -	- Euro -
1. Immaterielles Vermögen ¹⁾	- €	- €	1. Nettoposition	- 735.102,80 €	- 165.080,73 €
1.1 Konzessionen	- €	- €	1.1 Basisreinvermögen	188.885,78 €	407.296,32 €
1.2 Lizenzen	- €	- €	1.1.1 Reinvermögen	1.050.680,47 €	1.050.680,47 €
1.3 Ähnliche Rechte	- €	- €	1.1.2 Sollfehlbetrag kameraler Abschluss	- 861.794,69 €	- 643.384,15 €
1.4 Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	- €	- €	1.2 Rücklagen	- €	- €
1.5 Aktivierter Umstellungsaufwand	- €	- €	1.2.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	- €	- €
1.6 Sonstiges immaterielles Vermögen	- €	- €	1.2.2 Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	- €	- €
			1.2.3 Rücklagen aus Investitionszuwendungen für nicht abnutzbare Vermögensgegenstände	- €	- €
2. Sachvermögen ¹⁾	1.578.548,01 €	1.524.701,48 €	1.2.4 Zweckgebundene Rücklagen	- €	- €
2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	103.955,57 €	94.928,57 €	1.2.5 Sonstige Rücklagen	- €	- €
2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	824.520,01 €	816.161,12 €	1.3 Jahresergebnis	- 967.949,73 €	- 605.379,12 €
2.3 Infrastrukturvermögen	590.445,24 €	558.305,11 €	1.3.1 Fehlbeträge aus Vorjahren	- 1.186.360,27 €	- 1.186.360,27 €
2.4 Bauten auf fremden Grundstücken	- €	- €	1.3.1.1 Fehlbeträge aus Vorjahren mit einer epidemischen Lage (§ 182 Abs. 4 S. 1 Nr. 1 NKomVG)	- €	- €
2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	10.172,86 €	9.490,88 €	1.3.1.2 Fehlbeträge aus anderen Vorjahren	- 1.186.360,27 €	- 1.186.360,27 €
2.6 Maschinen und technische Anlagen; Fahrzeuge	25.400,40 €	25.302,06 €	1.3.2 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag mit Angabe des Betrages	218.410,54 €	580.981,15 €
2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere	22.945,46 €	20.292,74 €	der Vorbelastung aus HH-Resten für Aufwendungen (in Klammern)	(114.429,32 €)	(2.300,00 €)
2.8 Vorräte	- €	- €	1.4 Sonderposten ¹⁾	43.961,15 €	33.002,07 €
2.9 Geleistete Anzahlungen; Anlagen im Bau	1.108,47 €	221,00 €	1.4.1 Investitionszuweisungen und -zuschüsse	36.217,48 €	33.002,07 €
			1.4.2 Beiträge und ähnliche Entgelte	7.743,67 €	- €
3. Finanzvermögen ¹⁾	147.133,96 €	301.659,06 €	1.4.3 Gebührenaussgleich	- €	- €
3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	- €	- €	1.4.4 Bewertungsausgleich	- €	- €
3.2 Beteiligungen	28.560,00 €	28.560,00 €	1.4.5 Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten	- €	- €
3.3 Sondervermögen mit Sonderrechnung	- €	- €	1.4.6 Sonstige Sonderposten	- €	- €
3.4 Ausleihungen	- €	- €			
3.5 Wertpapiere	- €	- €	2. Schulden	2.235.972,60 €	1.874.821,31 €
3.6 Öffentlich-rechtliche Forderungen	13.731,04 €	11.911,07 €	2.1 Geldschulden	2.217.400,99 €	1.843.438,31 €
3.7 Forderungen aus Transferleistungen	56.792,00 €	253.233,60 €	2.1.1 Anleihen ²⁾	- €	- €
3.8 Privatrechtliche Forderungen	48.050,92 €	7.954,39 €	2.1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen ²⁾	496.199,92 €	459.539,31 €
3.9 Durchlaufende Posten und sonstige Vermögensgegenstände	- €	- €	2.1.3 Liquiditätskredite	1.721.201,07 €	1.383.899,00 €
			2.1.4 Sonstige Geldschulden ²⁾	- €	- €
4. Liquide Mittel	64.408,01 €	37.249,85 €	2.2 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	- €	- €
			2.3 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	5.013,40 €	7.601,82 €
5. Aktive Rechnungsabgrenzung	- €	- €	2.4 Transferverbindlichkeiten ¹⁾	- €	13.836,65 €
			2.4.1 Finanzausgleichsverbindlichkeiten	- €	- €
			2.4.2 Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke	- €	8.693,65 €
			2.4.3 Verbindlichkeiten aus Schuldendiensthilfen	- €	- €
			2.4.4 Soziale Leistungsverbindlichkeiten	- €	- €
			2.4.5 Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	- €	- €
			2.4.6 Steuerverbindlichkeiten	- €	5.143,00 €
			2.4.7 Andere Transferverbindlichkeiten	- €	- €
			2.5 Sonstige Verbindlichkeiten ¹⁾	13.558,21 €	9.944,53 €
			2.5.1 Durchlaufende Posten	2.140,89 €	2.341,94 €
			2.5.1.1 Verrechnete Mehrwertsteuer	- €	- €
			2.5.1.2 Abzuführende Lohn- und Kirchensteuer	- €	- €
			2.5.1.3 Sonstige durchlaufende Posten	2.140,89 €	2.341,94 €
			2.5.2 Abzuführende Gewerbesteuer	- €	- €
			2.5.3 Empfangene Anzahlungen	- €	- €
			2.5.4 Andere sonstige Verbindlichkeiten	11.417,32 €	7.602,59 €
			3. Rückstellungen	289.220,18 €	153.869,81 €
			3.1 Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen ¹⁾	- €	- €
			3.1.1 Pensionsrückstellungen	- €	- €
			3.1.2 Beihilferückstellungen	- €	- €
			3.2 Rückstellungen für Altersteilzeitarbeit und ähnliche Maßnahmen ³⁾	- €	4.160,50 €
			3.3 Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	- €	120.000,00 €
			3.4 Rückstellungen für Rekultivierung und Nachsorge geschlossener Abfalldeponien ³⁾	- €	- €
			3.5 Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten ³⁾	- €	- €
			3.6 Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs und von Steuerschuldverhältnissen ³⁾	260.000,00 €	- €
			3.7 Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren ³⁾	- €	- €
			3.8 Andere Rückstellungen	29.220,18 €	29.709,31 €
			4. Passive Rechnungsabgrenzung	- €	- €
Bilanzsumme	Vorjahr	Haushaltsjahr	Bilanzsumme	Vorjahr	Haushaltsjahr
	- Euro -	- Euro -		- Euro -	- Euro -
	1.790.089,98 €	1.863.610,39 €		1.790.089,98 €	1.863.610,39 €

Unterschrift	
Grasleben, den	Anja Oertel, Gemeindedirektorin Gemeinde Mariental

1. Die mit der Fußnote 1) gekennzeichneten Bilanzposten können in der zu veröffentlichenden Bilanz als Gesamtsummen ohne Untergliederung ausgewiesen werden.
2. Für die mit der Fußnote 2) gekennzeichneten Bilanzposten gilt, dass sie in der zu veröffentlichenden Bilanz zusammengefasst als Nr. „2.1.5 Geldschulden (ohne Liquiditätskredite)“ ausgewiesen werden dürfen.
3. Für die mit der Fußnote 3) gekennzeichneten Bilanzposten gilt, dass sie in der zu veröffentlichenden Bilanz mit dem Bilanzposten Nr. 3.9 „Andere Rückstellungen“ zusammengefasst ausgewiesen werden dürfen.

Unter der Bilanz auszuweisen:

Vorbelastungen künftiger Jahre (§ 55 Abs. 4 KomHKVO)

Bürgschaften

0,00 €

Durch eine Bürgschaft verpflichtet sich die Gemeinde Mariental (als Bürge) gegenüber einem Gläubiger für die Erfüllung einer Verbindlichkeit des Hauptschuldners einzustehen. Zum Stichtag 31.12.2018 bestehen bei der Gemeinde Mariental keine Bürgschaften.

Verpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften

0,00 €

Zum Stichtag 31.12.2018 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 Gemeinde Mariental belaufen sich die gestundeten Ansprüche auf einen Betrag in Höhe von 0,00 €.

Übertragende Haushaltsreste in das Jahr 2019

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

HAR Investitionen: 2.651,07 €

HER Investitionen: 2.651,07 €

HAR ordentliche Aufwendungen: 2.300,00 €

Die genaue Aufstellung der Haushaltsreste ist der umseitigen Darstellung zu entnehmen.

Übertragende Haushaltsreste in das Jahr 2019

Gem.-nr.	Datum	Sachkonto-nr.	Mittel-herkunft	Kosten-stelle	Kosten-träger	Haushalts-jahr	Investitions-nr.	Betrag	Notwendigkeit der Übertragung der HH-Reste
2	01.01.2019	720002	HH-Rest	321201	36600	2018	3660 16-02	2.500,00 €	Spielplatz Mariental (ANL001720): Laut Prüfbericht aus 2018 mussten auf dem Spielplatz in Mariental einige Spielgeräte erneuert werden. Hierzu wurde ein HHR übertragen. Im August 2019 wurde aus dem HHR eine Rutsche mit Leiter i.H.v. 1.388,62 € angeschafft.
2	01.01.2019	620002	HH-Rest	211200	42402		4240 18-04	151,07 €	Aufsitzrasenmäher für Sportanlage (ANL001670): Für den Rasenmäher musste noch ein Abweiserblech beschafft werden. Hierfür wurde ein HHR nach 2019 übertragen. Anfang 2019 wurde der HHR in voller Höhe für diese Anschaffung verwendet.
							Summe HAR Investitionen:	2.651,07 €	
2	01.01.2019	2317303	HH-Rest	221100	61200			- 2.651,07 €	Für die eventuelle Kreditaufnahme wurde ein HER nach 2019 übertragen. Es musste in 2019 jedoch kein Kredit aus den HER aufgenommen werden.
							Summe HER Investitionen:	- 2.651,07 €	
2	01.01.2019	4271600	HH-Rest	221100	55102			800,00 €	Gefährdungsbeurteilung BAD Campingplatz: Die Maßnahme sollte in 2019 durchgeführt werden. Entgegen der Planung war dieses jedoch nicht der Fall.
2	01.01.2019	4271600	HH-Rest	211500	57301			700,00 €	Gefährdungsbeurteilung BAD Dorfgemeinschaftshaus: Die Maßnahme sollte in 2019 durchgeführt werden. Entgegen der Planung war dieses jedoch nicht der Fall.
2	01.01.2019	4271600	HH-Rest	321300	57303			800,00 €	Gefährdungsbeurteilung BAD Betriebshof: Die Maßnahme sollte in 2019 durchgeführt werden. Entgegen der Planung war dieses jedoch nicht der Fall.
							Summe HAR ordent. Aufwendungen:	2.300,00 €	

5 Anhang zum Jahresabschluss 2018

Zu Beginn des Haushaltsjahres 2011 wurde das Rechnungswesen der Gemeinde Mariental auf die kommunale Doppik (Doppelte Buchführung in Konten) nach dem Niedersächsischen Kommunalverfassungsgesetz (NKomVG) und der dazugehörigen Kommunalhaushalts- und -kassenverordnung (KomHKVO) umgestellt. Für die erste Eröffnungsbilanz und die daran anschließenden Jahresabschlüsse ergeben sich aus den Bestimmungen des § 61 KomHKVO 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 § 56 KomHKVO. Zudem sind dem Anhang zum Jahresabschluss gemäß den Bestimmungen des § 128 Abs. 3 NKomVG – in Verbindung mit § 57 KomHKVO 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 Gemeinde Mariental als juristische Person des öffentlichen Rechts in der Regel nicht der Umsatzsteuerpflicht unterliegen, werden die im Jahresabschluss und der Bilanz ausgewiesenen Werte grundsätzlich einschließlich der Umsatzsteuer zu Bruttobeträgen ausgewiesen.

Die Gliederung der Bilanz für das Jahr 2018 entspricht den Maßgaben des § 55 KomHKVO und den vom Ministerium für Inneres und Sport veröffentlichten Gliederungsvorgaben.

Es wurden im Jahresabschluss die nachfolgend genannten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden angewandt:

- Bewertung zu Anschaffungs- und Herstellungskosten (§ 124 Abs. 4 NKomVG i.V.m. § 49 KomHKVO)
- Abschreibungen (§ 49 KomHKVO)
- Grundsatz der Vollständigkeit (§ 44 Abs. 1 KomHKVO)
- Wirtschaftliches Eigentum (§ 39 KomHKVO i.V.m. § 39 Abgabenordnung)

- Grundsatz der Stichtagsbezogenheit: Stichtag ist der 31.12. eines Jahres
- Grundsatz des Saldierungsverbots (§ 44 Abs. 2 KomHKVO)
- Grundsatz der Bilanzidentität (§ 46 Abs. 2 KomHKVO)
- Grundsatz der Einzelbewertung (§ 46 Abs. 3 KomHKVO i.V.m. § 48 KomHKVO)
- Grundsatz der Bewertungsstetigkeit (§ 46 Abs. 5 KomHKVO)
- Grundsatz der Vorsicht (§46 Abs. 4 KomHKVO)
- Grundsatz der Darstellungsstetigkeit (§ 55 KomHKVO)
- Enthaltene Zinsen für Fremdkapital in den Herstellungswerten von Vermögensgegenständen (§ 56 Abs. 2 Nr. 4 KomHKVO)

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. Änderungen in Bezug auf die angewendeten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden in der ersten Eröffnungsbilanz der Gemeinde Mariental zum 01.01.2011 wurden zum Jahresabschluss 2018 nicht vorgenommen.

Wertbedingte Erläuterungen im Anhang und im Rechenschaftsbericht

Im Anhang sowie im Rechenschaftsbericht werden lediglich Positionen mit einer Änderung oder Abweichung von über 5.000,00 € erläutert.

5.2 AKTIVA

5.2.1 Immaterielle Vermögensgegenstände

Bilanz-Nr:	Bezeichnung	31.12.2017	31.12.2018	Änderung
1.1	Konzessionen	- €	- €	- €
1.2	Lizenzen	- €	- €	- €
1.3	Ähnliche Rechte	- €	- €	- €
1.4	Geleistete Investitionszuweisungen und –zuschüsse	- €	- €	- €
1.5	Aktivierter Umstellungsaufwand	- €	- €	- €
1.6	Sonstiges immaterielles Vermögen	- €	- €	- €
	Gesamt:	- €	- €	- €

5.2.2 Sachvermögen

Bilanz-Nr:	Bezeichnung	31.12.2017	31.12.2018	Änderung
2.1	Unbebaute Grundstücke	103.955,57 €	94.928,57 €	- 9.027,00 €
2.2	Bebaute Grundstücke	824.520,01 €	816.161,12 €	- 8.358,89 €
2.3	Infrastrukturvermögen	590.445,24 €	558.305,11 €	- 32.140,13 €
2.4	Bauten auf fremden Grundstücken	- €	- €	- €
2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	10.172,86 €	9.490,88 €	- 681,98 €
2.6	Maschinen und technische Anlagen; Fahrzeuge	25.400,40 €	25.302,06 €	- 98,34 €
2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung	22.945,46 €	20.292,74 €	- 2.652,72 €
2.8	Vorräte	- €	- €	- €
2.9	Geleistete Anzahlungen; Anlagen im Bau	1.108,47 €	221,00 €	- 887,47 €
	Gesamt:	1.578.548,01 €	1.524.701,48 €	- 53.846,53 €

2.1 Unbebaute Grundstücke

In dem Jahresabschluss der Gemeinde Mariental wird ein Wert für unbebaute Grundstücke in Höhe von 94.928,57 € ausgewiesen. Dieser Wert setzt sich zusammen aus:

Grünfläche:	28.828,37 €
Ackerfläche:	50.319,20 €
Waldfläche:	4.967,10 €
Wasserfläche:	3.118,90 €
Wohnbaufläche:	7.695,00 €
Summe:	<u>94.928,57 €</u>

Im Vergleich zum Vorjahr hat sich der Wert der unbebauten Grundstücke um rund 9.000,00 € verringert. Dieses ist auf zwei Grundstücksverkäufe in der Königsberger Straße (ANL000767 und ANL000768) zurückzuführen.

2.2 Bebaute Grundstücke

In dem Jahresabschluss der Gemeinde Mariental wird ein Wert für bebaute Grundstücke in Höhe von 816.161,12 € ausgewiesen. Dieser Wert setzt sich zusammen aus:

Campingplatz:	295.310,29 €
Gemeindezentrum Mariental:	181.271,18 €
Kleingartenanlage:	111.055,77 €
Sportheim:	105.191,84 €
Kindergarten Lappwaldzwerge:	73.890,17 €
<u>Spielplätze:</u>	<u>49.441,87 €</u>
Summe:	<u>816.161,12 €</u>

2.3 Infrastrukturvermögen

Der Gesamtwert für das Infrastrukturvermögen der Gemeinde Mariental beläuft sich auf 558.305,11 €. Dieser Wert setzt sich wie folgt zusammen:

Grund und Boden des Infrastrukturvermögen:	329.425,89 €
Brücken und Tunnel:	4.417,86 €
Entwässerungs- u. Abwasserbeseitigungsanlagen:	502,30 €
Straßen, Wege, Plätze:	222.352,35 €
<u>Buswartehäuschen:</u>	<u>1.606,71€</u>
Summe:	<u>558.305,11 €</u>

5.2.3 Finanzvermögen

Bilanz-Nr:	Bezeichnung	31.12.2017	31.12.2018	Änderung
3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	- €	- €	- €
3.2	Beteiligungen	28.560,00 €	28.560,00 €	- €
3.3	Sondervermögen mit Sonderrechnung	- €	- €	- €
3.4	Ausleihungen	- €	- €	- €
3.5	Wertpapiere	- €	- €	- €
3.6	Öffentlich-rechtliche Forderungen	13.731,04 €	11.911,07 €	- 1.819,97 €
3.7	Forderungen aus Transferleistungen	56.792,00 €	253.233,60 €	196.441,60 €
3.8	Privatrechtliche Forderungen	48.050,92 €	7.954,39 €	- 40.096,53 €
3.9	Durchlaufende Posten und sonstige Vermögensgegenstände	- €	- €	- €
	Gesamt:	147.133,96 €	301.659,06 €	154.525,10 €

3.2 Beteiligungen

Die Gemeinde Mariental hält zum Bilanzstichtag eine Beteiligung an den Stadtwerken Elm-Lappwald GmbH in Höhe von 28.560,00 €.

3.6 Öffentlich- rechtlichen Forderungen

Zum Bilanzstichtag 31.12.2018 betragen die öffentlich-rechtlichen Forderungen 11.911,07 €. Es handelt sich hierbei vorrangig um ausstehende Grundsteuer A und B, um ausstehende Gewerbesteuer und um ausstehende Kindergarten- sowie Campingplatzgebühren.

Einzelwertberichtigungen wurden in Höhe von insgesamt 34.487,30 € 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 wurden nicht gebildet.

3.7 Forderungen aus Transferleistungen

Zum Bilanzstichtag 31.12.2018 betragen die Forderungen aus Transferleistungen 253.233,60 €. Hierbei handelt es sich um Defizitbezuschungen für den Kindergarten Mariental in Höhe von rund 22.600,00 € und um Bedarfszuweisungen in Höhe von rund 230.600,00 €.

Einzel- und Pauschalwertberichtigungen wurden nicht angesetzt.

3.8 Privatrechtliche Forderungen

Zum Bilanzstichtag 31.12.2018 betragen die privatrechtlichen Forderungen 7.954,39 €. Es handelt sich hierbei u.a. um Nebenkostenabrechnungen für das Gemeindezentrum und das Schützenheim Mariental sowie um diverse Pachterträge für u.a. den Kleingartenverein.

Einzelwertberichtigungen wurden in Höhe von insgesamt 2.620,67 € 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 wurden nicht gebildet.

5.2.4 Liquide Mittel

Die liquiden Mittel der Gemeinde Mariental setzen sich aus den Beständen der Konten bei Banken (Nord LB, Volksbank, Postbank) und dem Barkassenbestand zusammen. Die Liquiden Mittel haben sich im Vergleich zum Vorjahr um rund 27.000,00 € gemindert.

Anfangsbestand 01.01.2018	64.408,01 €
Finanzmittelveränderung	310.006,06 €
Durchlaufende Posten 2018	137,85 €
Tilgung Liquiditätskredite	- 337.302,07 €
Endbestand Liquide Mittel 31.12.2018	<u>37.249,85 €</u>

Die einzelnen Bankbestände wurden anteilig auf Grundlage der Finanzrechnungen 2018 aller Gemeinden ermittelt. Somit ergeben sich bei den Beständen folgende Werte:

Bezeichnung	31.12.2017	31.12.2018	Änderung
Nord LB	53.557,37 €	34.318,52 €	- 19.238,85 €
Volksbank	8.380,18 €	2.096,81 €	- 6.283,37 €
Postbank	1.875,48 €	682,30 €	- 1.193,18 €
Bar	594,98 €	152,22 €	- 442,76 €
Gesamt:	64.408,01 €	37.249,85 €	- 27.158,16 €

5.2.5 Aktive Rechnungsabgrenzung

In dem Jahresabschluss zum 31.12.2018 der Gemeinde Mariental sind keine aktiven Rechnungsabgrenzungsposten ausgewiesen.

5.3 PASSIVA

5.3.1 Nettosition

Bilanz-Nr:	Bezeichnung	31.12.2017	31.12.2018	Änderung
1.1	Basis-Reinvermögen	188.885,78 €	407.296,32 €	218.410,54 €
1.2	Rücklagen	- €	- €	- €
1.3	Jahresergebnis	- 967.949,73 €	- 605.379,12 €	362.570,61 €
1.4	Sonderposten	43.961,15 €	33.002,07 €	- 10.959,08 €
	Gesamt:	- 735.102,80 €	- 165.080,73 €	570.022,07 €

1.1 Basis-Reinvermögen

Reinvermögen	1.050.680,47 €
Sollfehlbetrag kameraler Abschluss	- 643.384,15 €
Gesamt:	407.296,32 €

Die Gemeinde Mariental weist insgesamt noch nicht abgedeckte Sollfehlbeträge des Verwaltungshaushalts in Höhe von – 643.384,15 € aus. Das positive Jahresergebnis aus 2017 in Höhe von 218.410,54 € wurde zum 01.01.2018 mit dem kameralem Sollfehlbetrag verrechnet. Es bestehen nun noch kamerale Sollfehlbeträge aus 2009 in Höhe von - 349.943,53 € und aus 2010 in Höhe von - 293.440,62 €.

1.3 Jahresergebnis

Jahresergebnis aus dem Jahr		fortlaufend	kameraler Sollfehlbetrag	Gesamter Fehlbetrag
2011	- 81.430,91 €	81.430,91 €	- 861.794,69 €	- 943.225,60 €
2012	- 202.447,42 €	283.878,33 €	- 861.794,69 €	- 1.145.673,02 €
2013	- 218.306,54 €	502.184,87 €	- 861.794,69 €	- 1.363.979,56 €
2014	- 167.631,27 €	669.816,14 €	- 861.794,69 €	- 1.531.610,83 €
2015	- 305.500,26 €	975.316,40 €	- 861.794,69 €	- 1.837.111,09 €
2016	- 211.043,87 €	1.186.360,27 €	- 861.794,69 €	- 2.048.154,96 €
2017	218.410,54 €	967.949,73 €	- 861.794,69 €	- 1.829.744,42 €
2018	580.981,15 €	605.379,12 €	- 643.384,15 €	- 1.248.763,27 €
Gesamt:	- 386.968,58 €	605.379,12 €	- 643.384,15 €	- 1.248.763,27 €
Vorschau 2019			- 62.403,00 €	

in 2018: Verrechnung des Jahresüberschuss 2017 mit dem kameralen Sollfehlbetrag

in 2019: Verrechnung des Jahresüberschuss 2018 mit dem kameralen Sollfehlbetrag

Das Jahr 2018 schließt mit einem Jahresüberschuss in Höhe von 580.981,15 € ab.

1.4 Sonderposten

Bilanz-Nr:	Bezeichnung	31.12.2017	31.12.2018	Änderung
1.4.1	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	36.217,48 €	33.002,07 €	- 3.215,41 €
1.4.2	Beiträge und ähnliche Entgelte	7.743,67 €	- €	- 7.743,67 €
1.4.3	Gebührenaussgleich	- €	- €	- €
1.4.4	Bewertungsausgleich	- €	- €	- €
1.4.5	Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten	- €	- €	- €
1.4.6	Sonstige Sonderposten	- €	- €	- €
	Gesamt:	43.961,15 €	33.002,07 €	- 10.959,08 €

Die Investitionszuweisungen und –zuschüsse belaufen sich zum Stichtag 31.12.2018 auf insgesamt 33.002,07 €. Diese setzen sich zusammen aus:

Schenkung Rasentraktor Campingplatz Mariental	1.062,10 €
Zuwendungen Ehrendenkmal, Berliner Platz	3.852,33 €
Leader Zuwendung 3 Mini-Hotel-Fässer	9.264,60 €
<u>Inv.-zuweisungen aus Vorjahren (1989-2010):</u>	<u>18.823,04 €</u>
Summe:	<u>33.002,07 €</u>

Die Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten belaufen sich zum Bilanzstichtag auf 0,00 €. Die im Vorjahr noch vorhandenen Sonderposten aus Erschließungsbeiträge für den Straßenausbau der Breslauer und Stettiner Straße wurden zum Bilanzstichtag vollständig aufgelöst.

5.3.2 Schulden

Bilanz-Nr:	Bezeichnung	31.12.2017	31.12.2018	Änderung
2.1	Geldschulden	2.217.400,99 €	1.843.438,31 €	- 373.962,68 €
2.2	Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	- €	- €	- €
2.3	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	5.013,40 €	7.601,82 €	2.588,42 €
2.4	Transferverbindlichkeiten	- €	13.836,65 €	13.836,65 €
2.5	Sonstige Verbindlichkeiten	13.558,21 €	9.944,53 €	- 3.613,68 €
	Gesamt:	2.235.972,60 €	1.874.821,31 €	- 361.151,29 €

2.1 Geldschulden

Bilanz-Nr:	Bezeichnung	31.12.2017	31.12.2018	Änderung
2.1.1	Anleihen	- €	- €	- €
2.1.2	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	496.199,92 €	459.539,31 €	- 36.660,61 €
2.1.3	Liquiditätskredite	1.721.201,07 €	1.383.899,00 €	- 337.302,07 €
2.1.4	Sonstige Geldschulden	- €	- €	- €
	Gesamt:	2.217.400,99 €	1.843.438,31 €	- 373.962,68 €

Die Verbindlichkeiten aus Krediten sind im Vergleich zum Vorjahr sowohl im Bereich Investitionen (- 36.660,61 €) als auch im Bereich der Liquidität (- 337.302,07 €) gesunken.

2.4 Transferverbindlichkeiten

Die Transferverbindlichkeiten in Höhe von 13.836,65 € setzen sich aus einer Nachzahlung für den Kindergarten Lappwaldzwerge in Mariental für 2018 in Höhe von 8.693,65 € und aus einer Nachzahlung für die Gewerbesteuerumlage 2018 in Höhe von 5.143,00 € zusammen.

2.5 Sonstige Verbindlichkeiten

Bei den sonstigen Verbindlichkeiten in Höhe von 9.944,53 € handelt es sich vorrangig um eingemommene Kautionen für den Campingplatz in Mariental in Höhe von 2.300,00 € und um andere sonstige Verbindlichkeiten, hier Überzahlungen und andere negative Forderungen, in Höhe von insgesamt rund 7.600,00 €.

5.3.3 Rückstellungen

Bilanz-Nr:	Bezeichnung	31.12.2017	31.12.2018	Änderung
3.1	Pensionsrückstellungen	- €	- €	- €
3.2	Rückstellungen für Altersteilzeit u. ä.	- €	4.160,50 €	4.160,50 €
3.3	Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	- €	120.000,00 €	120.000,00 €
3.4	Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge geschlossener AbfalldPONien	- €	- €	- €
3.5	Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	- €	- €	- €
3.6	Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs und von Steuerschuldverhältnissen	260.000,00 €	- €	- 260.000,00 €
3.7	Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhäng. Gerichtsverfahren	- €	- €	- €
3.8	Andere Rückstellungen	29.220,18 €	29.709,31 €	489,13 €
	Gesamt:	289.220,18 €	153.869,81 €	- 135.350,37 €

3.3 Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung

Bei den Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung in Höhe von 120.000,00 € handelt es sich gemäß Gemeinderatsbeschluss vom 23.05.2019 (siehe Passiva unter Punkt 3.3) um zusätzlich Mittel für die Unterhaltung der Gemeindestraßen in Mariental.

3.6 Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs und von Steuerschuldverhältnissen

Diese Rückstellung wird gebildet für zukünftig sicher anfallende Verbindlichkeiten des Finanzausgleichs (z.B. Kreisumlage bei kreisangehörigen Gemeinden) und für Steuerschuldverhältnisse (z.B. Ertragssteuern von Betrieben gewerblicher Art (BgA)). Rückstellungen für den Finanzausgleich bildet die Gemeinde, soweit am Bilanzstichtag bekannt ist, dass sie Nachzahlungen zu leisten hat. Sie sind als Rückstellungen mit ihrem Rückzahlungsbetrag anzusetzen.¹

Steuereinnahmen 2017: 1.184.554,42 €

Steuereinnahmen 2018: 1.172.843,25 €

Mindereinnahmen: -11.711,17 € (= - 1%)

Die tatsächliche Steuereinnahmekraft 2018 liegt damit rund 1% unter den Vorjahreswerten. Eine Rückstellungsbildungspflicht besteht gemäß Vermerk vom 12.06.2018, wenn die tatsächliche Steuereinnahmekraft (ohne Hundesteuer) das Vorjahresergebnis um mindestens

¹ Vgl. § 96 Abs. 4 S. 6 NGO

25% übersteigt. Dementsprechend wurde keine Rückstellung im Rahmen des Finanzausgleichs und von Steuerschuldverhältnissen gebildet.

3.8 Andere Rückstellungen

Andere Rückstellungen wurden zum Bilanzstichtag in Höhe von 29.709,31 € bilanziert. Dieser Wert setzt sich wie folgt zusammen:

Prüfgebühren 2011-2013	13.800,00 €
Prüfgebühren 2014	2.500,00 €
Prüfgebühren 2015	2.500,00 €
Prüfgebühren 2016	2.500,00 €
Straßenentwässerung 2017	3.409,31 €
Prüfgebühren 2017	2.500,00 €
Prüfgebühren 2018	2.500,00 €
Gesamt:	29.709,31 €

5.3.4 Passive Rechnungsabgrenzung

Bei der Gemeinde Mariental werden zum Bilanzstichtag keine passiven Rechnungsabgrenzungsposten gebildet.

6 Fazit Bilanz

Die Nettoposition hat sich zum Bilanzstichtag 31.12.2018 im Vergleich zum Vorjahr um 570.022,07 € verbessert. Somit beläuft sich die Nettoposition zum 31.12.2018 auf – 165.080,73 €. Hierbei deckt das Vermögen von rund 1,863 Mio. € nicht die Schulden in Höhe von rund 1,874 Mio. € sowie die Rückstellungen von rund 154.000,00 €.

Aufgrund des positiven Finanzmittelbestandes konnte im Jahr 2018 der Liquiditätskredit um 337.302,07 € getilgt werden. Die Investitionskredite konnten ebenfalls um 36.660,61 € verringert werden. Daraus ergibt sich insgesamt eine Senkung der Verbindlichkeiten aus Krediten um rund 374.000,00 €. Dennoch belaufen sich die Verbindlichkeiten aus Krediten insgesamt noch immer auf 1.843.438,31 €. Die vorherrschende Finanzlage der Gemeinde Mariental bleibt damit weiterhin angespannt.

Das Jahr 2018 schließt mit einem Jahresüberschuss in Höhe von rund 581.000,00 € ab. Hierbei konnten die Erträge im Jahr 2018 die Aufwendungen vollumfänglich decken. Der Jahresüberschuss resultiert hauptsächlich aus den Bedarfszuweisung vom Land Niedersachsen in Höhe von rund 625.000,00 €. Bei den Bedarfszuweisungen vom Land Niedersachsen handelt es sich lediglich um Erträge im Jahr 2018, welche sich voraussichtlich in den Folgejahren nicht wiederholen. Perspektivisch schließen die meisten Bilanzjahre daher jeweils mit einem negativen Jahresergebnis ab. Die daraus resultierende, sinkende Nettoposition der Gemeinde Mariental macht daher weitere Konsolidierungsmaßnahmen notwendig, um einen weiteren Rückgang der Nettoposition in den Folgejahren zu verhindern.

Intergenerative Gerechtigkeit

In Hinblick auf die intergenerative Gerechtigkeit sollen die eingegangenen Erträge in einem Haushaltsjahr die benötigten Aufwendungen zumindest decken. Im Haushaltsjahr 2018 konnten die Erträge die Aufwendungen in voller Höhe decken. Dabei konnte ein Jahresüberschuss in Höhe von 580.981,15 € verzeichnet werden.

Der Liquiditätskredit konnte im Jahr 2018 um rund 337.000,00 € getilgt werden. Auch die Investitionskredite konnten im Haushaltsjahr 2018 um rund 36.000,00 € verringert werden. Insgesamt war es in 2018 nicht notwendig Kredite für Investitionen aufzunehmen. In den Folgejahren wurde Haushaltskonsolidierung betrieben, um das bestehende Haushaltsdefizit abzubauen und damit die Generationengerechtigkeit der Haushaltswirtschaft wiederherzustellen.

7 Nicht bilanzierte Verpflichtungen und Haftungsverhältnisse

Zu den nicht zu bilanzierenden Verpflichtungen gemäß § 56 Abs. 2 Nr. 6 KomHKVO, die unter der Bilanz ausgewiesen werden, zählen insbesondere Verpflichtungen aus langfristigen angemieteten Immobilien, Leasingverträgen etc. Im Haushaltsjahr 2018 bestehen nicht zu bilanzierende Haftungsverhältnisse in Höhe von 0,00 €.

Neben den nicht zu bilanzierenden Verpflichtungen aus Verträgen sind im Anhang gemäß § 56 Abs. 2 Nr. 5 KomHKVO Haftungsverhältnisse wie Bürgschaften oder Patronatserklärungen aufzuführen. Die Gemeinde Mariental geht zum Abschlussstichtag keine derartigen Haftungsverhältnisse ein.

8 Übersicht der außerordentlichen Erträge und Aufwendungen 2018

Es entstanden im Haushaltsjahr 2018 außerordentliche Aufwendungen in Höhe von 4.027,30 €. Hierbei handelt es sich um Verluste aus dem Verkauf von zwei Baugrundstücken „Am Bärenedenkmal“ (ANL00767, ANL00768) in Höhe von 4.012,00 € und einem Verlust aus dem Verkauf eines Weges in der Königsberger Straße (ANL000373) in Höhe von 15,30 €. Das außerordentliche Ergebnis beläuft sich damit auf -4.027,30 €.

9 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen

Im Haushaltsjahr 2018 bestanden folgende über- u. außerplanmäßigen Aufwendungen:

Gem.-nr.	Datum	Sachkontonr.	Beschreibung	Mittelherkunft	Kostenstelle	Kostenträger	Betrag	Bekanntgabe
02	31.12.2018	4212000	Bildung einer Instandhaltungsrückstellung	ÜPL	321200	54100	120.000,00 €	23.05.2019 Beschluss vom Gemeinderat
02	31.12.2018	4521000	Deckung ÜPL Personalaufwand	ÜPL	221100	61100	- 2.094,95 €	19.09.2019 Bekanntgabe im Gemeinderat
02	31.12.2018	4012000	Personalaufwand Dorfgemeinschaftshaus	ÜPL	211500	57301	312,78 €	
02	31.12.2018	4012000	Personalaufwand Campingplatz	ÜPL	221100	55102	109,58 €	
02	31.12.2018	4012000	Höherer Personalaufwand Rufbereitschaft Winterdienst	ÜPL	321300	57303	1.672,59 €	
							120.000,00 €	

10 Rechenschaftsbericht

10.1 Gesamtergebnishaushalt

Ergebnisermittlung

Ordentliches Ergebnis			
	2018 Ergebnis	2018 Ansatz	mehr (+)/ weniger (-)
Ordentl. Erträge	2.236.799,40 €	1.345.600,00 €	891.199,40 €
Ordentl. Aufwendungen	1.651.790,95 €	1.515.400,00 €	136.390,95 €
Ordentliches Ergebnis	585.008,45 €	- 169.800,00 €	754.808,45 €

Außerordentliches Ergebnis			
	2018 Ergebnis	2018 Ansatz	mehr (+)/ weniger (-)
Außerordentl. Erträge	- €	- €	- €
Außerordentl. Aufwendungen	4.027,30 €	- €	4.027,30 €
Außerordentliches Ergebnis	- 4.027,30 €	- €	- 4.027,30 €

Jahresergebnis			
	2018 Ergebnis	2018 Ansatz	mehr (+)/ weniger (-)
Gesamtertrag	2.236.799,40 €	1.345.600,00 €	891.199,40 €
Gesamtaufwand	1.655.818,25 €	1.515.400,00 €	140.418,25 €
Jahresergebnis	580.981,15 €	- 169.800,00 €	750.781,15 €

Kameraler Fehlbetragsvortrag

aus dem Jahr 2009	- 568.354,07 €
Jahresüberschuss aus 2017	218.410,54 €
aus dem Jahr 2010	- 293.440,62 €
Summe	- 643.384,15 €

Doppisches Jahresergebnis

aus dem Jahr 2011	- 81.430,91 €
aus dem Jahr 2012	- 202.447,42 €
aus dem Jahr 2013	- 218.306,54 €
aus dem Jahr 2014	- 167.631,27 €
aus dem Jahr 2015	- 305.500,26 €
aus dem Jahr 2016	- 211.043,87 €
aus dem Jahr 2018	580.981,15 €
Summe	- 605.379,12 €

Summe kameraler und doppischer Fehlbetrag	- 1.248.763,27 €
--	-------------------------

10.1.1 Erträge

Gesamtübersicht

Erträge	2018 Ergebnis	2018 Ansatz	mehr (+)/ weniger (-)	Anteil in % an Gesamt- ertrag
Steuern und Abgaben	1.177.441,25 €	992.500,00 €	184.941,25 €	52,6%
Zuwendungen/Allgemeine Umlagen	677.713,60 €	239.900,00 €	437.813,60 €	30,3%
Auflösungserträge aus Sonderposten	10.959,08 €	10.800,00 €	159,08 €	0,5%
Sonstige Transfererträge	- €	- €	- €	0,0%
Öffentl.-rechtliche Entgelte	56.225,88 €	61.800,00 €	- 5.574,12 €	2,5%
Privatrechtliche Entgelte	9.152,48 €	5.600,00 €	3.552,48 €	0,4%
Kostenerstattungen/Umlagen	2.127,30 €	1.000,00 €	1.127,30 €	0,1%
Zinsen/ähdl. Finanzerträge	1.257,00 €	500,00 €	757,00 €	0,1%
aktivierungsfähige Eigenleistungen	- €	- €	- €	0,0%
Bestandsveränderungen	- €	- €	- €	0,0%
Sonstige ordentl. Erträge	301.922,81 €	33.500,00 €	268.422,81 €	13,5%
Gesamt:	2.236.799,40 €	1.345.600,00 €	891.199,40 €	100,0%

Erläuterungen zu einzelnen Ertragsarten

Es werden nur Positionen mit einer Abweichung von über 5.000,00 € erläutert.

Steuern und ähnliche Abgaben

Steuern und ähnliche Abgaben	2018 Ergebnis	2018 Ansatz	mehr (+)/ weniger(-)
Grundsteuer A	8.863,74 €	10.700,00 €	- 1.836,26 €
Grundsteuer B	117.744,77 €	120.500,00 €	- 2.755,23 €
Gewerbsteuer	399.007,74 €	306.200,00 €	92.807,74 €
Hundesteuer	4.598,00 €	5.100,00 €	- 502,00 €
Gemeindeanteil Einkommensteuer	391.152,00 €	375.000,00 €	16.152,00 €
Gemeindeanteil Umsatzsteuer	256.075,00 €	175.000,00 €	81.075,00 €
Gesamt:	1.177.441,25 €	992.500,00 €	184.941,25 €

Für 2018 ergibt sich im Posten Gewerbsteuer ein Mehrertrag in Höhe von 92.807,74 €. Dieser resultiert im Wesentlichen aus erhaltenen Nachzahlungen für Vorjahre.

Weitere Mehrerträge ergeben sich bei dem Gemeindeanteil an der Einkommensteuer (16.152,00 €) und bei dem Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer (81.075,00 €).

Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2018 Ergebnis	2018 Ansatz	mehr (+)/ weniger(-)
Bedarfszuweisungen vom Land	- €	204.900,00 €	- 204.900,00 €
Zuweisungen von Gemeinden	625.051,00 €	- €	625.051,00 €
Zuweisungen lfd. Zwecke von Gemeinden	52.662,60 €	35.000,00 €	17.662,60 €
Gesamt:	677.713,60 €	239.900,00 €	437.813,60 €

Bei den Zuwendungen und allgemeinen Umlagen ergibt sich ein Mehrertrag in Höhe von 437.813,60 €. Dieser ist hauptsächlich auf die Bedarfszuweisungen in Höhe von 625.051,00 € zurückzuführen. Der Ansatz bei den Bedarfszuweisungen vom Land in Höhe von 204.900,00 € wurde in der Haushaltsplanung redaktionell eingestellt. Bei dem Konstrukt einer Samtgemeinde wird die Bedarfszuweisung über die Samtgemeinde verteilt und ist daher als Zuweisung von Gemeinden ausgewiesen. Demnach ergibt sich bei den Zuweisungen für die Bedarfszuweisungen ein zusammengefasster Mehrertrag in Höhe von 420.151,00 €.

Öffentlich rechtliche Entgelte

Öffentlich rechtliche Entgelte	2018 Ergebnis	2018 Ansatz	mehr (+)/ weniger(-)
Campingplatzgebühren	49.785,88 €	57.000,00 €	- 7.214,12 €
Containergebühren	3.675,00 €	1.800,00 €	1.875,00 €
Dorfgemeinschaftshäuser	2.765,00 €	3.000,00 €	- 235,00 €
Gesamt:	56.225,88 €	61.800,00 €	- 5.574,12 €

Sonstige ordentliche Erträge

Sonstige ordentliche Erträge	2018 Ergebnis	2018 Ansatz	mehr (+)/ weniger(-)
Konzessionsabgaben	32.852,96 €	32.500,00 €	352,96 €
Säumniszuschläge	650,00 €	900,00 €	- 250,00 €
Rücklastschriftgebühren	34,80 €	100,00 €	- 65,20 €
Kleinstbeträge	3,28 €	- €	3,28 €
Erträge a. Auflösung o. Herabsetzung von Rückstellungen	262.010,87 €	- €	262.010,87 €
Erträge a. Auflösung o. Herabsetzung von EWB und PWB auf Forderungen	6.370,90 €	- €	6.370,90 €
Gesamt:	301.922,81 €	33.500,00 €	268.422,81 €

Der Mehrertrag von rund 268.000,00 € ergibt sich vorrangig aus den Erträge aus Auflösung oder Herabsetzung von Rückstellungen, hier für die Kreisumlage aus 2017, und Einzelwertberichtigung (EWB) auf Forderungen.

10.1.2 Aufwendungen

Gesamtübersicht

Aufwendungen	2018 Ergebnis	2018 Ansatz	mehr (+)/ weniger(-)	HHR 2018	ÜPL 2018	Anteil in % an Gesamt- aufwand
Personalaufwendungen	98.350,32 €	92.400,00 €	5.950,32 €	- €	2.094,95 €	6,0%
Vorsorgungs- aufwendungen	- €	- €	- €	- €	- €	0,0%
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	296.359,96 €	165.500,00 €	130.859,96 €	114.429,32 €	120.000,00 €	17,9%
Abschreibungen	56.471,11 €	52.600,00 €	3.871,11 €	- €	- €	3,4%
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	16.829,80 €	20.800,00 €	- 3.970,20 €	- €	- 2.094,95 €	1,0%
Transferaufwendungen	1.139.624,23 €	1.133.300,00 €	6.324,23 €	- €	- €	69,0%
Sonstige ordentliche Aufwendungen	44.155,53 €	50.800,00 €	- 6.644,47 €	- €	- €	2,7%
Gesamt:	1.651.790,95 €	1.515.400,00 €	136.390,95 €	114.429,32 €	120.000,00 €	100%

Erläuterungen zu einzelnen Aufwandsarten

Es werden nur Positionen mit Abweichung von über 5.000,00 € erläutert.

Personalaufwand

Personalaufwendungen	2018 Ergebnis	2018 Ansatz	mehr (+)/ weniger(-)	zzgl. HHR
Arbeitnehmer	74.115,34 €	67.300,00 €	6.815,34 €	2.094,95 €
Versorgungskasse AN	4.505,36 €	7.600,00 €	- 3.094,64 €	- €
Sozialversicherung AN	15.569,12 €	17.500,00 €	- 1.930,88 €	- €
Rückstellungen Urlaub und Überstunden	4.160,50 €	- €	4.160,50 €	- €
Gesamt:	98.350,32 €	92.400,00 €	5.950,32 €	2.094,95 €

Bei dem Haushaltsrest in Höhe von insgesamt 2.094,95 € handelt es sich um höhere Personalaufwendungen für die Rufbereitschaft im Winterdienst (Betriebshof) in Höhe von 1.672,59 € und um höhere Personalaufwendungen im Produkt Campingplatz (109,58 €) und im Produkt Dorfgemeinschaftshaus (312,78 €).

Sach- und Dienstleistungen

Sach- und Dienstleistungen	2018 Ergebnis	2018 Ansatz	mehr (+)/ weniger(-)	zzgl. HHR	zzgl. ÜPL
Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	48.233,91 €	64.400,00 €	- 16.166,09 €	85.796,03 €	- €
Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	190.173,81 €	48.900,00 €	141.273,81 €	28.633,29 €	120.000,00 €
Unterhaltung des beweglichen Vermögens	3.980,46 €	2.500,00 €	1.480,46 €	- €	- €
Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	6.035,02 €	6.100,00 €	- 64,98 €	- €	- €
Mieten und Pachten	325,00 €	400,00 €	- 75,00 €	- €	- €
Bewirtschaftung der Grundstücke	- €	200,00 €	- 200,00 €	- €	- €
Wasser	6.317,90 €	6.900,00 €	- 582,10 €	- €	- €
Strom	8.396,17 €	6.000,00 €	2.396,17 €	- €	- €
Heizung	4.269,07 €	5.500,00 €	- 1.230,93 €	- €	- €
Reinigung	398,49 €	1.000,00 €	- 601,51 €	- €	- €
Abgaben und Abfallentsorgung	4.894,63 €	4.900,00 €	- 5,37 €	- €	- €
Gebäudeversicherung u. ä.	3.114,36 €	3.200,00 €	- 85,64 €	- €	- €
Haltung von Fahrzeugen	11.146,24 €	6.000,00 €	5.146,24 €	- €	- €
Dienst- und Schutzkleidung	555,60 €	600,00 €	- 44,40 €	- €	- €
Aus- und Fortbildung	- €	500,00 €	- 500,00 €	- €	- €
Energieverbrauch für Betriebszwecke (z.B. Straßenbeleuchtung)	3.423,30 €	3.300,00 €	123,30 €	- €	- €
Sachmittel in Kitas	2.730,96 €	- €	2.730,96 €	- €	- €
Werbung/Öffentlichkeitsarbeit	923,79 €	1.200,00 €	- 276,21 €	- €	- €
Ehrungen und Repräsentationen	1.441,25 €	1.600,00 €	- 158,75 €	- €	- €
Sonstige Verwaltungs- und Betriebsausgaben	- €	2.300,00 €	- 2.300,00 €	- €	- €
Gesamt:	296.359,96 €	165.500,00 €	130.859,96 €	114.429,32 €	120.000,00 €

Bei der Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen ergibt sich ein Minderaufwand in Höhe von 16.166,09 €. Es wurde außerdem ein Haushaltsrest in Höhe von insgesamt 85.796,03 € übertragen, welcher für die Erneuerung der Heizungsanlage im Gemeindezentrum (9.761,65 €) und für die Dacheindeckung des Kindergartens Lappwaldzwerge in Mariental (76.034,08 €) geplant war. Der Haushaltsrest wurde jedoch nur in Höhe von 9.191,77 € verwendet.

Bei der Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens ist ein Mehraufwand in Höhe von 141.273,81 € entstanden. Hierbei wurde eine überplanmäßige Aufwendung für die Instandhaltungsrücklage der Gemeindestraßen in Höhe von 120.000,00 € eingestellt. Zudem wurde ein Haushaltsrest für die Erneuerung der Straßenbeleuchtung in Höhe von 17.542,55 € und für Straßenreparaturen am Dahlienplatz in Höhe von 11.090,74 € übertragen. Die Haushaltsreste wurden in Höhe von 27.596,49 € verwendet.

Transferaufwendungen

Transferaufwendungen	2018 Ergebnis	2018 Ansatz	mehr (+)/ weniger(-)
Kreisumlage	512.393,00 €	512.400,00 €	- 7,00 €
Samtgemeindeumlage	420.495,00 €	419.800,00 €	695,00 €
Gewerbesteuerumlage	67.026,00 €	52.500,00 €	14.526,00 €
Zuweisungen an Gemeinden	- €	15.000,00 €	- 15.000,00 €
Zuweisungen an übrige Bereiche	139.710,23 €	133.600,00 €	6.110,23 €
Gesamt:	1.139.624,23 €	1.133.300,00 €	6.324,23 €

Bei der Gewerbesteuerumlage ergibt sich ein Mehraufwand in Höhe von 14.526,00 €. Die höher ausgefallenen Gewerbesteuererträge haben hier auch die Gewerbesteuerumlage entsprechend erhöht.

Bei den Zuweisungen an Gemeinden ergibt sich ein Minderaufwand in Höhe von 15.000,00 €. Hier wurde entgegen der Planung keine Defizitbezuschung an andere Kindergärten gezahlt, da keine Marientaler Kinder andere Kindergärten besuchten.

Bei den Zuweisungen an übrige Bereiche handelt es sich vorrangig um gezahlte Zuschüsse für den Kindergarten Lappwaldzwerge in Mariental. Diese sind im Jahr 2018 um 6.110,23 € höher ausgefallen als erwartet.

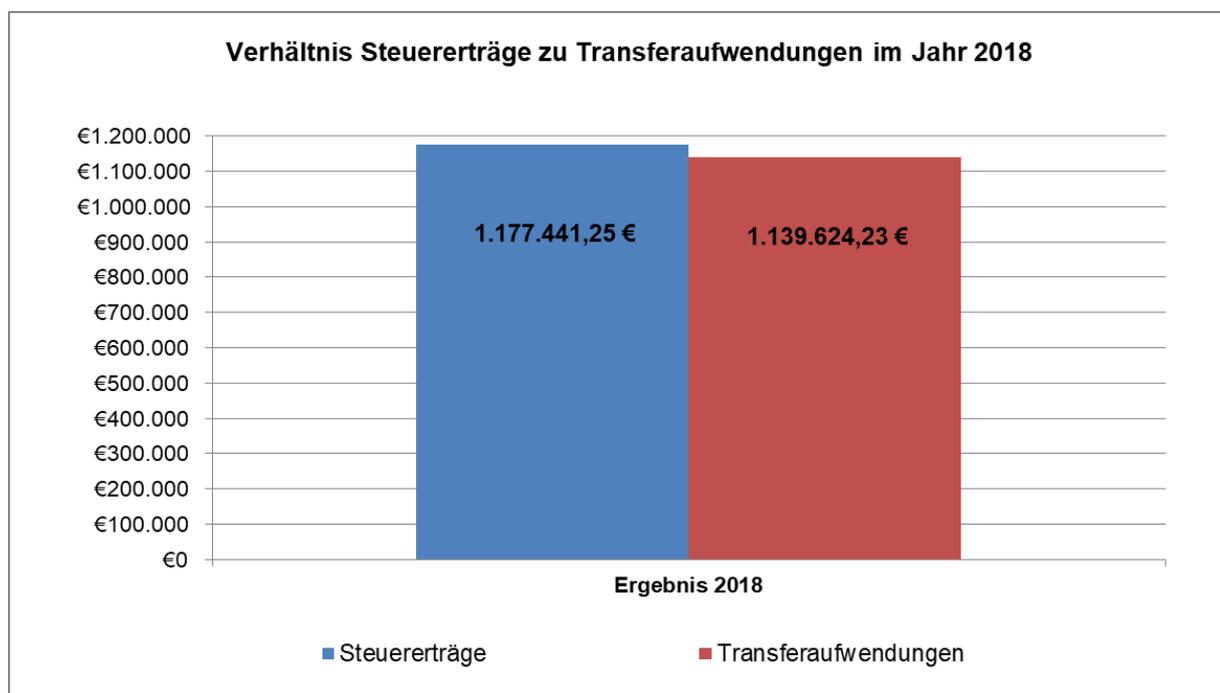
Sonstige ordentliche Aufwendungen

Sonstige ordentliche Aufwendungen	2018 Ergebnis	2018 Ansatz	mehr (+)/ weniger(-)
Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	15,00 €	200,00 €	- 185,00 €
Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeiten	17.638,00 €	23.500,00 €	- 5.862,00 €
Verfügungsmittel	99,50 €	100,00 €	- 0,50 €
Mitgliedsbeiträge	6.350,91 €	6.900,00 €	- 549,09 €
Bürobedarf	15,80 €	100,00 €	- 84,20 €
Post- und Fernmeldegebühren	1.689,71 €	1.100,00 €	589,71 €
Öffentliche Bekanntmachungen	51,00 €	100,00 €	- 49,00 €
Sachverständigen-, Gerichts- und Anwaltskosten	4.724,67 €	- €	4.724,67 €
Gebühren f. überörtliche Prüfung	- €	8.000,00 €	- 8.000,00 €
Zuführung Rückstellungen Prüfgebühren	2.500,00 €	- €	2.500,00 €
Dienstreisen	36,30 €	400,00 €	- €
Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	2.294,70 €	2.100,00 €	194,70 €
Erstattungen an Gemeinden	1.631,17 €	- €	1.631,17 €
Erstattungen an Zweckverbände	7.064,97 €	8.200,00 €	- 1.135,03 €
Rücklastschriftgebühren	43,80 €	100,00 €	- 56,20 €
Gesamt:	44.155,53 €	50.800,00 €	- 6.644,47 €

Bei den sonstigen ordentlichen Aufwendungen ergibt sich insgesamt ein Minderaufwand in Höhe von 6.644,47 €. Dieser resultiert vorrangig aus dem Minderaufwand bei den Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeiten in Höhe von 5.862,00 € und aus dem Minderaufwand bei den Gebühren für überörtlichen Prüfungen.

Bewertung der Haushaltssituation 2018

Insgesamt wurde im Haushaltsjahr 2018 ein Jahresüberschuss in Höhe von 580.981,15 € erwirtschaftet. Das ordentliche Ergebnis in Höhe von 585.008,45 € wird hierbei von dem außerordentlichen Ergebnis in Höhe von -4.027,30 € (siehe Seite 22 Punkt 8. Übersicht der außerordentlichen Erträge und Aufwendungen 2018) entsprechend gemindert.



Die vorstehende Grafik verdeutlicht, dass im ordentlichen Ergebnis nahezu das gesamte Steueraufkommen durch die zu leistenden Umlagen gebunden ist. Die restlichen Erträge können in dem Haushaltsjahr 2018 die Zuschussbedarfe der übrigen Produkte decken. Es verbleibt ein ordentliches Ergebnis von rund 585.000,00 €. In Hinblick auf die Folgejahre setzt sich die angespannte Haushaltsslage der Gemeinde Mariental aufgrund perspektivisch anhaltender Jahresfehlbeträge, insbesondere aufgrund des Ausbleibens der in 2018 eingegangenen Bedarfszuweisungen vom Land Niedersachsen, weiter fort.

10.2 Gesamtfinanzaushalt

10.2.1 Ein- und Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit

	2018 Ergebnis	2018 Ansatz	mehr (+)/ weniger(-)	zzgl. HHR	zzgl. ÜPL
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.761.780,94 €	1.334.800,00 €	426.980,94 €	- €	- €
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.415.196,45 €	1.460.800,00 €	- 45.603,55 €	114.429,32 €	120.000,00 €
Saldo:	346.584,49 €	- 126.000,00 €	472.584,49 €	- 114.429,32 €	-120.000,00 €

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

Einzahlung aus lfd. Verwaltungstätigkeit	2018 Ergebnis	2018 Ansatz	mehr (+)/ weniger(-)
Steuern und ähnliche Abgaben	1.176.500,65 €	992.500,00 €	184.000,65 €
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	481.370,77 €	239.900,00 €	241.470,77 €
Sonstige Transfereinzahlungen	- €	- €	- €
Öffentlich-rechtliche Entgelte	55.991,67 €	61.900,00 €	- 5.908,33 €
Privatrechtliche Entgelte	8.368,61 €	5.600,00 €	2.768,61 €
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.835,72 €	1.000,00 €	835,72 €
Zinsen und ähnliche Einzahlungen	1.087,21 €	500,00 €	587,21 €
Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	36.626,31 €	33.400,00 €	3.226,31 €
Gesamt:	1.761.780,94 €	1.334.800,00 €	426.980,94 €

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

Auszahlung aus lfd. Verwaltungstätigkeit	2018 Ergebnis	2018 Ansatz	mehr (+)/ weniger(-)	zzgl. HHR	zzgl. ÜPL
Personalauszahlungen	94.494,95 €	92.400,00 €	2.094,95 €	- €	2.094,95 €
Vorsorgeauszahlungen	- €	- €	- €	- €	- €
Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen / geringw. VG	177.391,64 €	165.500,00 €	11.891,64 €	114.429,32 €	120.000,00 €
Zinsen und ähnliche Auszahlungen	16.829,80 €	20.800,00 €	- 3.970,20 €	- €	- 2.094,95 €
Transferauszahlung	1.081.407,60 €	1.133.300,00 €	- 51.892,40 €	- €	- €
Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	45.072,46 €	48.800,00 €	- 3.727,54 €	- €	- €
Gesamt:	1.415.196,45 €	1.460.800,00 €	- 45.603,55 €	114.429,32 €	120.000,00 €

10.2.2 Ein- und Auszahlungen für Investitionstätigkeit

	2018 Ergebnis	2018 Ansatz	mehr (+)/ weniger(-)	zzgl. HHR
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	5.695,00 €	- €	5.695,00 €	- €
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	5.612,82 €	14.300,00 €	- 8.687,18 €	22.500,00 €
Saldo:	82,18 €	- 14.300,00 €	14.382,18 €	- 22.500,00 €

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

Einzahlung für Investitionstätigkeit	2018 Ergebnis	2018 Ansatz	mehr (+)/ weniger (-)
Grundstücksverkauf Königsberger Straße (ANL00767)	2.410,00 €	- €	2.410,00 €
Grundstücksverkauf Königsberger Straße (ANL00768)	2.605,00 €	- €	2.605,00 €
Grundstücksverkauf Weg Königsberger Straße (ANL000373)	680,00 €	- €	680,00 €
Gesamt:	5.695,00 €	- €	5.695,00 €

Die Auszahlungen für Investitionen verliefen im Jahr 2018 wie folgt:

Auszahlung für Investitionstätigkeit	2018 Ergebnis	2018 Ansatz	mehr (+)/ weniger (-)	zzgl. HHR
Straßenbau Planungskosten (5410 17-03)	221,00 €	- €	221,00 €	20.000,00 €
Gasanschluss im Gemeindezentrum (5730 18-03)	- €	5.000,00 €	- 5.000,00 €	- €
Aufsitzrasenmäher für Sportanlage (4240 18-04)	5.000,00 €	6.000,00 €	- 1.000,00 €	- €
Spielgeräte Spielplatz Mariental (3660 16-02)	- €	2.500,00 €	- 2.500,00 €	2.500,00 €
Multifunktionsdrucker Campingplatz (5510 16-02)	391,82 €	800,00 €	- 408,18 €	- €
Gesamt:	5.612,82 €	14.300,00 €	- 8.687,18 €	22.500,00 €

10.2.3 Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit

	2018 Ergebnis	2018 Ansatz	mehr (+)/ weniger(-)	zzgl. HHR
Einzahlungen Finanzierungstätigkeit	- €	14.300,00 €	- 14.300,00 €	22.500,00 €
Auszahlungen Finanzierungstätigkeit	36.660,61 €	39.700,00 €	- 3.039,39 €	- €
Saldo:	- 36.660,61 €	- 25.400,00 €	- 11.260,61 €	22.500,00 €

Der Finanzhaushalt 2018 hat somit insgesamt folgendes Ergebnis:

Finanzhaushalt	2018 Ergebnis	2018 Ansatz	mehr (+)/ weniger(-)
Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	1.761.780,94 €	1.334.800,00 €	426.980,94 €
Einzahlungen Investitionstätigkeit	5.695,00 €	- €	5.695,00 €
Einzahlungen Finanzierungstätigkeit	- €	14.300,00 €	- 14.300,00 €
Summe Einzahlungen	1.767.475,94 €	1.349.100,00 €	418.375,94 €
Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	1.415.196,45 €	1.460.800,00 €	- 45.603,55 €
Auszahlungen Investitionstätigkeit	5.612,82 €	14.300,00 €	- 8.687,18 €
Auszahlungen Finanzierungstätigkeit	36.660,61 €	39.700,00 €	- 3.039,39 €
Summe Auszahlungen	1.457.469,88 €	1.514.800,00 €	- 57.330,12 €
Finanzmitteländerung	310.006,06 €	- 165.700,00 €	475.706,06 €

Der Liquiditätszuwachs beträgt im Haushaltsjahr 2018 insgesamt 310.006,06 €. Damit lag er mit rd. 475.000,00 € über dem negativen Planwert dieses Jahres.

Entwicklung der Verbindlichkeiten aus Krediten

Kredite	Anfangs- bestand 01.01.2018	Endbestand 31.12.2018	mehr (+)/ weniger(-)
Bestand Liquiditätskredite	1.721.201,07 €	1.383.899,00 €	- 337.302,07 €
Bestand Investitionskredite	496.199,92 €	459.539,31 €	- 36.660,61 €
Gesamt:	2.217.400,99 €	1.843.438,31 €	- 373.962,68 €

Die Liquiditätskredite haben sich zum Bilanzstichtag um 337.302,07 € verringert. Auch die Investitionskredite sind zum Bilanzstichtag um 36.660,61 € gesunken.

Bezogen auf den Bilanzstichtag 31.12.2018 sind die Verbindlichkeiten aus Krediten mithin um rd. 374.000,00 € im Jahr 2018 gesunken und betragen insgesamt rd. 1,84 Mio. €.

11 Anlagen zum Rechenschaftsbericht 2018

11.1 Anlagenübersicht gem. § 56 Abs. 1 GemHKVO

Vermögen ¹⁾	Entwicklung der Anschaffungs- und Herstellungskosten					Stand am 31.12. des Vorjahres -Euro-	Entwicklung der Abschreibungen					Buchwerte	
	Stand am 31.12. des Vorjahres	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Stand am 31.12. des HH-Jahres		Abschreibungen im Haushaltsjahr	Auflösungen ³⁾	Zuschreibungen im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Stand am 31.12. des HH-Jahres	am 31.12. des HH-Jahres	am 31.12. des Vorjahres
	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-		-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-
		+	-	+ / -			-	-	+	+ / -			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1. Immaterielles Vermögensgegenstände ²⁾	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Sachvermögen ²⁾ (ohne Vorräte und geringwertige Vermögensgegenstände)	1.578.548,01	5.391,82	9.722,30	221,00	1.574.438,53	341.257,49	49.737,05	0,00	0,00	0,00	390.994,54	1.524.701,48	1.578.548,01
2.1 Unbebaute Grundstücke	103.955,57	0,00	9.027,00	0,00	94.928,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	94.928,57	103.955,57
2.2 Bebaute Grundstücke	824.520,01	0,00	0,00	1.108,47	825.628,48	60.448,61	9.467,36	0,00	0,00	0,00	69.915,97	816.161,12	824.520,01
2.3 Infrastrukturvermögen	590.445,24	0,00	695,30	0,00	589.749,94	247.486,32	31.444,83	0,00	0,00	0,00	278.931,15	558.305,11	590.445,24
2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	10.172,86	0,00	0,00	0,00	10.172,86	4.773,86	681,98	0,00	0,00	0,00	5.455,84	9.490,88	10.172,86
2.6 Maschinen und techn. Anl.; Fahrzeuge	25.400,40	5.000,00	0,00	0,00	30.400,40	13.280,75	5.098,34	0,00	0,00	0,00	18.379,09	25.302,06	25.400,40
2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	22.945,46	391,82	0,00	0,00	23.337,28	15.267,95	3.044,54	0,00	0,00	0,00	18.312,49	20.292,74	22.945,46
2.9 Geleistete Anzahlung; Anlagen im Bau	1.108,47	0,00	0,00	-887,47	221,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	221,00	1.108,47
3. Finanzvermögen ²⁾ (ohne Forderungen)	28.560,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28.560,00	28.560,00
3.2 Beteiligungen	28.560,00	0,00	0,00	0,00	28.560,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28.560,00	28.560,00
insgesamt	1.607.108,01	5.391,82	9.722,30	221,00	1.574.438,53	341.257,49	49.737,05	0,00	0,00	0,00	390.994,54	1.553.261,48	1.607.108,01

¹⁾ In der Anlagenübersicht auszuweisen sind Immaterielle Vermögensgegenstände, das Sachvermögen ohne Vorräte und geringwertige Vermögensgegenstände sowie das Finanzvermögen ohne Forderungen.

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

³⁾ Kumulierte Abschreibungen für Abgänge

11.2 Forderungsübersicht gem. § 56 Abs. 2 GemHKVO

Art der Forderungen ¹⁾	Gesamtbetrag ²⁾ am 31.12. des HH-Jahres	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag am 31.12. des Vorjahres	mehr (+) / weniger (-)
		bis zu 1 Jahr	über 1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre		
	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-
1	2	3	4	5	6	7
1. Öffentlich-rechtliche Forderungen	11.911,07	11.911,07	0,00	0,00	13.731,04	-1.819,97
2. Forderungen aus	253.233,60	253.233,60	0,00	0,00	56.792,00	196.441,60
3. Privatrechtliche Forderungen	7.954,39	7.954,39	0,00	0,00	48.050,92	-40.096,53
Summe aller Forderungen	273.099,06	273.099,06	0,00	0,00	118.573,96	154.525,10

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 ¹⁾	Gesamtbetrag am 31.12. des HH-Jahres	davon mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag am 31.12. des Vorjahres	mehr (+) / weniger (-)
		bis zu 1 Jahr	über 1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre		
	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-
1	2	3	4	5	6	
1. Geldschulden	1.843.438,31	1.383.899,00	0,00	459.539,31	2.217.400,99	-373.962,68
1.1 Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	459.539,31	0,00	0,00	459.539,31	496.199,92	-36.660,61
1.3 Liquiditätskredite	1.383.899,00	1.383.899,00	0,00	0,00	1.721.201,07	-337.302,07
1.4 sonst. Geldschulden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	7.601,82	7.601,82	0,00	0,00	5.013,40	2.588,42
4. Transferverbindlichkeiten	13.836,65	13.836,65	0,00	0,00	0,00	13.836,65
5. Sonstige Verbindlichkeiten	9.944,53	9.944,53	0,00	0,00	13.558,21	-3.613,68
Schulden insgesamt	1.874.821,31	1.415.282,00	0,00	459.539,31	2.235.972,60	-361.151,29

¹⁾ Gliederung richtet sich nach der Bilanz

11.4 Rückstellungsübersicht gem. § 57 Abs. 4 KomHKVO

Art der Rückstellung ¹⁾	Bestand am 31.12. des HH- Jahres	Zuführung	Inanspruchnahme und Herabsetzung ²⁾	Auflösung ³⁾	Bestand am 31.12. des Vorjahres	mehr (+) / weniger (-)
	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-
	1	2	3	4	5	6
1. Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen davon	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1 Pensionsrückstellungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2 Beihilferückstellungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Rückstellungen für Altersteilzeitarbeit und ähnliche Maßnahmen	4.160,50	4.160,50	0,00	0,00	0,00	4.160,50
3. Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	120.000,00	120.000,00	0,00	0,00	0,00	120.000,00
4. Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge geschlossener AbfalldPONEN	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	260.000,00	0,00	260.000,00	-260.000,00
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	29.709,31	2.500,00	2.010,87	0,00	29.220,18	489,13
Summe aller Rückstellungen	153.869,81	126.660,50	262.010,87	0,00	289.220,18	-135.350,37

¹⁾ Gliederung richtet sich nach der Bilanz

²⁾ Inanspruchnahme und Herabsetzung sind im ordentlichen Ergebnis auszuweisen

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

11.5 Produktübersicht nach der Organisationsstruktur der Gemeinde Mariental 2018

Zuordnung der Produkte zu Teilhaushalten:

THH 1.1 Haupt- und Personalangelegenheiten, Wirtschaftsförderung

11110 Gemeindeorgane, Sitzungsdienst, repräs. Veranstaltungen

11120 Innere Verwaltungsangelegenheiten

THH 2.1 Wahlen, Schule, Kultur, Kindergärten und Sport

28110 Heimat- und sonstige Kulturpflege

36220 Kinder- und Jugenderholung

36500 Kindertagesstätten

42100 Förderung des Sports

42402 Sportplätze

57301 Dorfgemeinschaftshäuser

THH 2.2 Finanzwirtschaft

11130 Finanz- und Rechnungswesen

11180 Grundstücks- und Gebäudemanagement

53100 Konzessionsabgaben Strom

53200 Konzessionsabgaben Gas

55102 Campingplatz

61100 Steuern, allg. Zuweisungen und Umlagen

61200 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

THH 3.1 Sicherheit und Ordnung

Die Gemeinde Mariental besitzt keine Produkte in diesem Teilhaushalt.

THH 3.2 Bauverwaltung

36600 Spielplätze

51100 Raumplanung und Ortsentwicklung

54100 Gemeindestraßen

54502 Straßenbeleuchtung

55101 Öffentliches Grün

55200 Unterhaltung und Entwicklung von Gewässern

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 31.12.2018 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 vorgeschriebenen Anhang und Rechenschaftsbericht alle für eine umfassende Beurteilung der Vermögens und Finanzlage der Gemeinde Mariental erforderlichen Angaben enthalten und diese den gesetzlich vorgeschriebenen Regelungen entsprechen.

Grasleben, den _____

Anja Oertel
Gemeindedirektorin
der Gemeinde Mariental

13 Bilanzkennzahlen

Bilanz-Nr:	Bezeichnung	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2018
1.	Nettositionsquote (Eigenkapitalquote)	-40,06%	-53,50%	-41,07%	-8,86%
2.1	Gesamte Verschuldung je Einwohner aus Kreditverbindlichkeiten	2.945,31 €	3.116,59 €	2.717,40 €	2.197,19 €
2.2	Liquiditätskreditverschuldung pro Einwohner	2.306,99 €	2.512,19 €	2.109,32 €	1.649,46 €
2.3	Investitionskreditverschuldung pro Einwohner	638,32 €	604,40 €	608,09 €	547,72 €
3	Kreditverschuldungsgrad	136,51%	149,41%	123,87%	98,92%

1. Nettositionsquote (Eigenkapitalquote)

Bilanzposition	31.12.2018
Nettosition	- 165.080,73 €
Summe Passivseite	1.863.610,39 €
Nettositionsquote	-8,86%

Hinweis: Je höher der Nettositionsanteil 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

Gesamte Kreditverschuldung pro Einwohner:

Bilanzposition	31.12.2018
Verbindlichkeiten a. Krediten f. Investitionen	459.539,31 €
Verbindlichkeiten a. Liquiditätskrediten	1.383.899,00 €
Einwohner	839
Verschuldung je Einwohner a. Kreditverbindlichkeiten	2.197,19 €

Liquiditätskreditverschuldung pro Einwohner:

Bilanzposition	31.12.2018
Verbindlichkeiten a. Liquiditätskrediten	1.383.899,00 €
Einwohner	839
Verschuldung je Einwohner a. Kreditverbindlichkeiten	1.649,46 €

Investitionskreditverschuldung pro Einwohner:

Bilanzposition	31.12.2018
Verbindlichkeiten a. Krediten f. Investitionen	459.539,31 €
Einwohner	839
Verschuldung je Einwohner a. Kreditverbindlichkeiten	547,72 €

Kreditverschuldungsgrad

Bilanzposition	31.12.2018
Verbindlichkeiten a. Krediten f. Investitionen	459.539,31 €
Verbindlichkeiten a. Liquiditätskrediten	1.383.899,00 €
Bilanzsumme	1.863.610,39 €
Kreditverschuldungsgrad	98,92%

14 Anlage zum Rechenschaftsbericht: Übersicht über die einzelnen Produktergebnisse

Produkt	Bezeichnung	Ansatz			Ergebnis			Ergebnis- Abweichung	Außerordentliches Ergebnis			interne Leistungsbeziehungen			Jahres- ergebnis
		Ordentl. Erträge	Ordentl. Aufwand	Ergebnis geplant	Ordentl. Erträge	Ordentl. Aufwand	Ergebnis Ist		Ertrag	Aufwand	Ergebnis	Ertrag	Aufwand	Ergebnis	
11110	Gemeindeorgane, Sitzungsdienst	0,00 €	27.000,00 €	-27.000,00 €	0,00 €	20.844,71 €	-20.844,71 €	6.155,29 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-20.844,71 €
11120	Innere Verwaltungsangelegenheiten	0,00 €	2.600,00 €	-2.600,00 €	0,00 €	2.385,95 €	-2.385,95 €	214,05 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-2.385,95 €
11130	Finanz- und Rechnungswesen	1.000,00 €	8.100,00 €	-7.100,00 €	684,80 €	7.365,22 €	-6.680,42 €	419,58 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-6.680,42 €
11180	Grundstücks- und Gebäudemanagement	900,00 €	800,00 €	100,00 €	1.009,12 €	725,79 €	283,33 €	183,33 €	0,00 €	4.012,00 €	-4.012,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-3.728,67 €
28110	Heimat- und sonstige Kulturpflege	0,00 €	7.800,00 €	-7.800,00 €	456,82 €	8.013,40 €	-7.556,58 €	243,42 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1.029,71 €	-1.029,71 €	-8.586,29 €
36220	Kinder- und Jugendherholung	0,00 €	2.500,00 €	-2.500,00 €	0,00 €	1.232,00 €	-1.232,00 €	1.268,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-1.232,00 €
36500	Kindertagesstätten	35.000,00 €	138.300,00 €	-103.300,00 €	54.265,47 €	137.284,86 €	-83.019,39 €	20.280,61 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	550,83 €	-550,83 €	-83.570,22 €
36600	Spielplätze	0,00 €	3.400,00 €	-3.400,00 €	0,00 €	804,93 €	-804,93 €	2.595,07 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	7.541,70 €	-7.541,70 €	-8.346,63 €
42402	Sportplätze	0,00 €	6.400,00 €	-6.400,00 €	0,00 €	6.444,77 €	-6.444,77 €	-44,77 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	925,70 €	-925,70 €	-7.370,47 €
53100	Konzessionsabgaben Strom	29.000,00 €	0,00 €	29.000,00 €	29.502,62 €	538,28 €	28.964,34 €	-35,66 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	28.964,34 €
53200	Konzessionsabgaben Gas	3.500,00 €	0,00 €	3.500,00 €	3.350,34 €	16,17 €	3.334,17 €	-165,83 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	3.334,17 €
54100	Gemeindestraßen	9.500,00 €	69.400,00 €	-59.900,00 €	13.821,12 €	201.280,46 €	-187.459,34 €	-127.559,34 €	0,00 €	15,30 €	-15,30 €	0,00 €	22.076,43 €	-22.076,43 €	-209.551,07 €
54502	Straßenbeleuchtung	0,00 €	14.900,00 €	-14.900,00 €	0,00 €	30.733,52 €	-30.733,52 €	-15.833,52 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-30.733,52 €
55101	Öffentliches Grün	3.800,00 €	0,00 €	0,00 €	3.884,68 €	639,87 €	3.244,81 €	3.244,81 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	15.124,72 €	-15.124,72 €	-11.879,91 €
55102	Campingplatz	58.000,00 €	60.900,00 €	0,00 €	56.625,34 €	65.623,17 €	-8.997,83 €	-8.997,83 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	3.288,37 €	-3.288,37 €	-12.286,20 €
55200	Unterhaltung u. Entwicklung von Gewässern	0,00 €	8.700,00 €	-8.700,00 €	0,00 €	6.286,89 €	-6.286,89 €	2.413,11 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1.327,10 €	-1.327,10 €	-7.613,99 €
57301	Dorfgemeinschaftshäuser	3.200,00 €	74.000,00 €	-70.800,00 €	4.722,71 €	54.490,80 €	-49.768,09 €	21.031,91 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2.119,23 €	-2.119,23 €	-51.887,32 €
57303	Betriebshof	1.000,00 €	83.200,00 €	-82.200,00 €	1.583,13 €	89.527,22 €	-87.944,09 €	-5.744,09 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	63.080,25 €	9.096,46 €	53.983,79 €	-33.960,30 €
61100	Steuern. allg. Zuweisungen und Umlagen	1.200.100,00 €	985.200,00 €	214.900,00 €	2.066.893,25 €	1.000.766,14 €	1.066.127,11 €	851.227,11 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1.066.127,11 €
61200	Sonstige allg. Finanzwirtschaft	0,00 €	20.300,00 €	-20.300,00 €	0,00 €	16.786,80 €	-16.786,80 €	3.513,20 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-16.786,80 €
		1.345.000,00 €	1.513.500,00 €	-169.400,00 €	2.236.799,40 €	1.651.790,95 €	585.008,45 €	754.408,45 €	0,00 €	4.027,30 €	-4.027,30 €	63.080,25 €	63.080,25 €	0,00 €	580.981,15 €

Produkt 11110

Erträge und Aufwendungen		Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des HH- Jahres	Ansätze des HH- Jahres	mehr (+) / weniger (-)
	Ordentliche Erträge				
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	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	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	aktivierungsfähige 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	= Summe ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ordentliche Aufwendungen				
13	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.091,85	4.667,75	4.900,00	-232,25
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	16.120,60	16.176,96	22.100,00	-5.923,04
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	18.212,45	20.844,71	27.000,00	-6.155,29
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	-18.212,45	-20.844,71	-27.000,00	6.155,29
22	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
23	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzüglich außerord. Aufwendungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	-18.212,45	-20.844,71	-27.000,00	6.155,29
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-18.212,45	-20.844,71	-27.000,00	6.155,29

Produkt 11120

Erträge und Aufwendungen		Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des HH- Jahres	Ansätze des HH- Jahres	mehr (+) / weniger (-)
	Ordentliche Erträge				
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	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	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	aktivierungsfähige 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	= Summe ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ordentliche Aufwendungen				
13	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Aufwendungen für Sach- und 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	2.769,97	2.385,95	2.600,00	-214,05
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	2.769,97	2.385,95	2.600,00	-214,05
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	-2.769,97	-2.385,95	-2.600,00	214,05
22	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
23	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzüglich außerord. Aufwendungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	-2.769,97	-2.385,95	-2.600,00	214,05
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-2.769,97	-2.385,95	-2.600,00	214,05

Produkt 11130

Erträge und Aufwendungen		Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des HH- Jahres	Ansätze des HH- Jahres	mehr (+) / weniger (-)
	Ordentliche Erträge				
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	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	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	aktivierungsfähige Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
11	sonstige ordentliche Erträge	6.369,10	684,80	1.000,00	-315,20
12	= Summe ordentliche Erträge	6.369,10	684,80	1.000,00	-315,20
	Ordentliche Aufwendungen				
13	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Abschreibungen	9,45	96,75	0,00	96,75
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	2.596,10	7.268,47	8.100,00	-831,53
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	2.605,55	7.365,22	8.100,00	-734,78
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	3.763,55	-6.680,42	-7.100,00	419,58
22	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
23	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzüglich außerord. Aufwendungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	3.763,55	-6.680,42	-7.100,00	419,58
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	3.763,55	-6.680,42	-7.100,00	419,58

Produkt 11180

Erträge und Aufwendungen		Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des HH- Jahres	Ansätze des HH- Jahres	mehr (+) / weniger (-)
	Ordentliche Erträge				
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	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	0,00	0,00	0,00	0,00
06	privatrechtliche Entgelte	1.009,12	1.009,12	900,00	109,12
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	aktivierungsfähige 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	= Summe ordentliche Erträge	1.009,12	1.009,12	900,00	109,12
	Ordentliche Aufwendungen				
13	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	658,20	703,29	800,00	-96,71
16	Abschreibungen	37,50	22,50	0,00	22,50
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	= Summe ordentliche Aufwendungen	695,70	725,79	800,00	-74,21
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	313,42	283,33	100,00	183,33
22	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
23	außerordentliche Aufwendungen	0,00	4.012,00	0,00	4.012,00
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzüglich außerord. Aufwendungen)	0,00	-4.012,00	0,00	-4.012,00
25	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	313,42	-3.728,67	100,00	-3.828,67
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	313,42	-3.728,67	100,00	-3.828,67

Produkt 28110

Erträge und Aufwendungen		Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des HH- Jahres	Ansätze des HH- Jahres	mehr (+) / weniger (-)
	Ordentliche Erträge				
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Auflösungserträge aus Sonderposten	276,81	276,82	200,00	76,82
04	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
05	öffentlich-rechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	privatrechtliche Entgelte	266,00	180,00	400,00	-220,00
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	aktivierungsfähige 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	= Summe ordentliche Erträge	542,81	456,82	600,00	-143,18
	Ordentliche Aufwendungen				
13	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	110,00	120,00	300,00	-180,00
16	Abschreibungen	681,98	681,98	700,00	-18,02
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Transferaufwendungen	0,00	6.404,58	6.600,00	-195,42
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	150,00	806,84	200,00	606,84
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	941,98	8.013,40	7.800,00	213,40
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	-399,17	-7.556,58	-7.200,00	-356,58
22	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
23	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzüglich außerord. Aufwendungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	-399,17	-7.556,58	-7.200,00	-356,58
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.685,49	1.029,71	1.900,00	-870,29
28	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-1.685,49	-1.029,71	-1.900,00	870,29
29	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-2.084,66	-8.586,29	-9.100,00	513,71

Produkt 36220

Erträge und Aufwendungen		Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des HH- Jahres	Ansätze des HH- Jahres	mehr (+) / weniger (-)
	Ordentliche Erträge				
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	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	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	aktivierungsfähige 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	= Summe ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ordentliche Aufwendungen				
13	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Aufwendungen für Sach- und 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	1.772,50	1.232,00	2.500,00	-1.268,00
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	1.772,50	1.232,00	2.500,00	-1.268,00
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	-1.772,50	-1.232,00	-2.500,00	1.268,00
22	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
23	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzüglich außerord. Aufwendungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	-1.772,50	-1.232,00	-2.500,00	1.268,00
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-1.772,50	-1.232,00	-2.500,00	1.268,00

Produkt 36500

Erträge und Aufwendungen		Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des HH- Jahres	Ansätze des HH- Jahres	mehr (+) / weniger (-)
	Ordentliche Erträge				
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	56.792,00	52.662,60	35.000,00	17.662,60
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	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	1.276,87	0,00	1.276,87
08	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
09	aktivierungsfähige Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
11	sonstige ordentliche Erträge	233,00	326,00	0,00	326,00
12	= Summe ordentliche Erträge	57.025,00	54.265,47	35.000,00	19.265,47
	Ordentliche Aufwendungen				
13	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.965,92	6.415,65	0,00	6.415,65
16	Abschreibungen	1.576,56	1.295,56	1.300,00	-4,44
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Transferaufwendungen	112.531,02	129.573,65	137.000,00	-7.426,35
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	118.073,50	137.284,86	138.300,00	-1.015,14
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	-61.048,50	-83.019,39	-103.300,00	20.280,61
22	außerordentliche Erträge	634,00	0,00	0,00	0,00
23	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzüglich außerord. Aufwendungen)	634,00	0,00	0,00	0,00
25	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	-60.414,50	-83.019,39	-103.300,00	20.280,61
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	335,71	550,83	0,00	550,83
28	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-335,71	-550,83	0,00	-550,83
29	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-60.750,21	-83.570,22	-103.300,00	19.729,78

Produkt 36600

Erträge und Aufwendungen		Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des HH- Jahres	Ansätze des HH- Jahres	mehr (+) / weniger (-)
	Ordentliche Erträge				
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	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	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	aktivierungsfähige 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	= Summe ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ordentliche Aufwendungen				
13	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	911,28	376,12	1.700,00	-1.323,88
16	Abschreibungen	583,89	428,81	1.700,00	-1.271,19
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	= Summe ordentliche Aufwendungen	1.495,17	804,93	3.400,00	-2.595,07
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	-1.495,17	-804,93	-3.400,00	2.595,07
22	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
23	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzüglich außerord. Aufwendungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	-1.495,17	-804,93	-3.400,00	2.595,07
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	7.006,44	7.541,70	5.700,00	1.841,70
28	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-7.006,44	-7.541,70	-5.700,00	-1.841,70
29	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-8.501,61	-8.346,63	-9.100,00	753,37

Produkt 42402

Erträge und Aufwendungen		Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des HH- Jahres	Ansätze des HH- Jahres	mehr (+) / weniger (-)
	Ordentliche Erträge				
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	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	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	aktivierungsfähige 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	= Summe ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ordentliche Aufwendungen				
13	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.219,00	1.273,79	1.700,00	-426,21
16	Abschreibungen	2.235,72	2.652,40	2.200,00	452,40
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Transferaufwendungen	0,00	2.500,00	2.500,00	0,00
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	18,58	0,00	18,58
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	3.454,72	6.444,77	6.400,00	44,77
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	-3.454,72	-6.444,77	-6.400,00	-44,77
22	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
23	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzüglich außerord. Aufwendungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	-3.454,72	-6.444,77	-6.400,00	-44,77
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	46,36	925,70	900,00	25,70
28	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-46,36	-925,70	-900,00	-25,70
29	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-3.501,08	-7.370,47	-7.300,00	-70,47

Produkt 53100

Erträge und Aufwendungen		Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des HH- Jahres	Ansätze des HH- Jahres	mehr (+) / weniger (-)
	Ordentliche Erträge				
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	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	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	aktivierungsfähige Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
11	sonstige ordentliche Erträge	29.903,83	29.502,62	29.000,00	502,62
12	= Summe ordentliche Erträge	29.903,83	29.502,62	29.000,00	502,62
	Ordentliche Aufwendungen				
13	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Abschreibungen	0,00	538,28	0,00	538,28
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	= Summe ordentliche Aufwendungen	0,00	538,28	0,00	538,28
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	29.903,83	28.964,34	29.000,00	-35,66
22	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
23	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzüglich außerord. Aufwendungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	29.903,83	28.964,34	29.000,00	-35,66
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	29.903,83	28.964,34	29.000,00	-35,66

Produkt 53200

Erträge und Aufwendungen		Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des HH- Jahres	Ansätze des HH- Jahres	mehr (+) / weniger (-)
	Ordentliche Erträge				
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	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	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	aktivierungsfähige Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
11	sonstige ordentliche Erträge	3.886,52	3.350,34	3.500,00	-149,66
12	= Summe ordentliche Erträge	3.886,52	3.350,34	3.500,00	-149,66
	Ordentliche Aufwendungen				
13	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Abschreibungen	0,00	16,17	0,00	16,17
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	= Summe ordentliche Aufwendungen	0,00	16,17	0,00	16,17
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	3.886,52	3.334,17	3.500,00	-165,83
22	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
23	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzüglich außerord. Aufwendungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	3.886,52	3.334,17	3.500,00	-165,83
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	3.886,52	3.334,17	3.500,00	-165,83

Produkt 54100

Erträge und Aufwendungen		Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des HH- Jahres	Ansätze des HH- Jahres	mehr (+) / weniger (-)
	Ordentliche Erträge				
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Auflösungserträge aus Sonderposten	11.615,50	7.743,67	7.700,00	43,67
04	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
05	öffentlich-rechtliche Entgelte	3.675,00	3.675,00	1.800,00	1.875,00
06	privatrechtliche Entgelte	6.496,00	100,00	0,00	100,00
07	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	291,58	0,00	291,58
08	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
09	aktivierungsfähige Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
11	sonstige ordentliche Erträge	11.393,77	2.010,87	0,00	2.010,87
12	= Summe ordentliche Erträge	33.180,27	13.821,12	9.500,00	4.321,12
	Ordentliche Aufwendungen				
13	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	15.323,07	163.708,29	31.400,00	132.308,29
16	Abschreibungen	33.638,11	29.881,65	29.800,00	81,65
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	19.857,18	7.690,52	8.200,00	-509,48
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	68.818,36	201.280,46	69.400,00	131.880,46
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	-35.638,09	-187.459,34	-59.900,00	-127.559,34
22	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
23	außerordentliche Aufwendungen	0,00	15,30	0,00	15,30
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzüglich außerord. Aufwendungen)	0,00	-15,30	0,00	-15,30
25	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	-35.638,09	-187.474,64	-59.900,00	-127.574,64
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	16.533,00	22.076,43	23.700,00	-1.623,57
28	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-16.533,00	-22.076,43	-23.700,00	1.623,57
29	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-52.171,09	-209.551,07	-83.600,00	-125.951,07

Produkt 54502

Erträge und Aufwendungen		Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des HH- Jahres	Ansätze des HH- Jahres	mehr (+) / weniger (-)
	Ordentliche Erträge				
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	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	0,00	0,00	0,00	0,00
06	privatrechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.950,26	0,00	0,00	0,00
08	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
09	aktivierungsfähige 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	= Summe ordentliche Erträge	2.950,26	0,00	0,00	0,00
	Ordentliche Aufwendungen				
13	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	17.131,36	29.170,34	13.300,00	15.870,34
16	Abschreibungen	1.563,17	1.563,18	1.600,00	-36,82
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	= Summe ordentliche Aufwendungen	18.694,53	30.733,52	14.900,00	15.833,52
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	-15.744,27	-30.733,52	-14.900,00	-15.833,52
22	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
23	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzüglich außerord. Aufwendungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	-15.744,27	-30.733,52	-14.900,00	-15.833,52
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-15.744,27	-30.733,52	-14.900,00	-15.833,52

Produkt 55101

Erträge und Aufwendungen		Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des HH- Jahres	Ansätze des HH- Jahres	mehr (+) / weniger (-)
	Ordentliche Erträge				
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	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	0,00	0,00	0,00	0,00
06	privatrechtliche Entgelte	3.884,68	3.884,68	3.800,00	84,68
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	aktivierungsfähige 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	= Summe ordentliche Erträge	3.884,68	3.884,68	3.800,00	84,68
	Ordentliche Aufwendungen				
13	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	296,92	639,87	1.900,00	-1.260,13
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	= Summe ordentliche Aufwendungen	296,92	639,87	1.900,00	-1.260,13
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	3.587,76	3.244,81	1.900,00	1.344,81
22	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
23	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzüglich außerord. Aufwendungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	3.587,76	3.244,81	1.900,00	1.344,81
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	9.444,66	15.124,72	32.200,00	-17.075,28
28	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-9.444,66	-15.124,72	-32.200,00	17.075,28
29	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-5.856,90	-11.879,91	-30.300,00	18.420,09

Produkt 55102

Erträge und Aufwendungen		Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des HH- Jahres	Ansätze des HH- Jahres	mehr (+) / weniger (-)
	Ordentliche Erträge				
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Auflösungserträge aus Sonderposten	716,61	716,61	700,00	16,61
04	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
05	öffentlich-rechtliche Entgelte	56.242,20	49.785,88	57.000,00	-7.214,12
06	privatrechtliche Entgelte	306,78	996,69	300,00	696,69
07	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.291,22	0,00	0,00	0,00
08	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
09	aktivierungsfähige Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
11	sonstige ordentliche Erträge	3.991,82	5.126,16	0,00	5.126,16
12	= Summe ordentliche Erträge	62.548,63	56.625,34	58.000,00	-1.374,66
	Ordentliche Aufwendungen				
13	Personalaufwendungen	22.151,27	24.296,11	23.400,00	896,11
14	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	35.573,20	28.747,80	29.700,00	-952,20
16	Abschreibungen	4.974,17	9.817,28	5.100,00	4.717,28
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	2.483,24	2.761,98	2.700,00	61,98
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	65.181,88	65.623,17	60.900,00	4.723,17
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	-2.633,25	-8.997,83	-2.900,00	-6.097,83
22	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
23	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzüglich außerord. Aufwendungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	-2.633,25	-8.997,83	-2.900,00	-6.097,83
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	5.075,74	3.288,37	3.800,00	-511,63
28	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-5.075,74	-3.288,37	-3.800,00	511,63
29	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-7.708,99	-12.286,20	-6.700,00	-5.586,20

Produkt 55200

Erträge und Aufwendungen		Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des HH- Jahres	Ansätze des HH- Jahres	mehr (+) / weniger (-)
	Ordentliche Erträge				
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	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	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	aktivierungsfähige 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	= Summe ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ordentliche Aufwendungen				
13	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	14,39	2.000,00	-1.985,61
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	6.272,50	6.272,50	6.700,00	-427,50
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	6.272,50	6.286,89	8.700,00	-2.413,11
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	-6.272,50	-6.286,89	-8.700,00	2.413,11
22	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
23	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzüglich außerord. Aufwendungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	-6.272,50	-6.286,89	-8.700,00	2.413,11
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	466,12	1.327,10	900,00	427,10
28	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-466,12	-1.327,10	-900,00	-427,10
29	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-6.738,62	-7.613,99	-9.600,00	1.986,01

Produkt 57301

Erträge und Aufwendungen		Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des HH- Jahres	Ansätze des HH- Jahres	mehr (+) / weniger (-)
	Ordentliche Erträge				
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	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	2.755,00	2.765,00	3.000,00	-235,00
06	privatrechtliche Entgelte	1.768,95	1.957,71	200,00	1.757,71
07	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	258,28	0,00	0,00	0,00
08	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
09	aktivierungsfähige 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	= Summe ordentliche Erträge	4.782,23	4.722,71	3.200,00	1.522,71
	Ordentliche Aufwendungen				
13	Personalaufwendungen	5.311,86	4.084,59	2.400,00	1.684,59
14	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	15.885,57	44.863,03	66.100,00	-21.236,97
16	Abschreibungen	5.485,61	4.905,66	5.400,00	-494,34
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	69,96	637,52	100,00	537,52
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	26.753,00	54.490,80	74.000,00	-19.509,20
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	-21.970,77	-49.768,09	-70.800,00	21.031,91
22	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
23	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzüglich außerord. Aufwendungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	-21.970,77	-49.768,09	-70.800,00	21.031,91
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	4.484,74	2.119,23	3.000,00	-880,77
28	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-4.484,74	-2.119,23	-3.000,00	880,77
29	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-26.455,51	-51.887,32	-73.800,00	21.912,68

Produkt 57303

Erträge und Aufwendungen		Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des HH- Jahres	Ansätze des HH- Jahres	mehr (+) / weniger (-)
	Ordentliche Erträge				
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	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	0,00	0,00	0,00	0,00
06	privatrechtliche Entgelte	502,11	1.024,28	0,00	1.024,28
07	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	664,17	558,85	1.000,00	-441,15
08	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
09	aktivierungsfähige Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
11	sonstige ordentliche Erträge	4.824,85	0,00	0,00	0,00
12	= Summe ordentliche Erträge	5.991,13	1.583,13	1.000,00	583,13
	Ordentliche Aufwendungen				
13	Personalaufwendungen	50.023,06	69.969,62	66.600,00	3.369,62
14	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8.229,35	15.659,64	11.700,00	3.959,64
16	Abschreibungen	3.398,37	3.761,75	4.800,00	-1.038,25
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	84,96	136,21	100,00	36,21
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	61.735,74	89.527,22	83.200,00	6.327,22
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	-55.744,61	-87.944,09	-82.200,00	-5.744,09
22	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
23	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzüglich außerord. Aufwendungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	-55.744,61	-87.944,09	-82.200,00	-5.744,09
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	54.233,19	63.080,25	72.000,00	-8.919,75
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	9.154,93	9.096,46	0,00	9.096,46
28	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	45.078,26	53.983,79	72.000,00	-18.016,21
29	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-10.666,35	-33.960,30	-10.200,00	-23.760,30

Produkt 61100

Erträge und Aufwendungen		Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des HH- Jahres	Ansätze des HH- Jahres	mehr (+) / weniger (-)
	Ordentliche Erträge				
01	Steuern und ähnliche Abgaben	1.188.259,92	1.177.441,25	992.500,00	184.941,25
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	82.837,21	625.051,00	204.900,00	420.151,00
03	Auflösungserträge aus Sonderposten	2.437,21	2.221,98	2.200,00	21,98
04	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
05	öffentlich-rechtliche Entgelte	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	28.106,00	1.257,00	500,00	757,00
09	aktivierungsfähige Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
11	sonstige ordentliche Erträge	2.256,47	260.922,02	0,00	260.922,02
12	= Summe ordentliche Erträge	1.303.896,81	2.066.893,25	#####	866.793,25
	Ordentliche Aufwendungen				
13	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Abschreibungen	1.579,67	809,14	0,00	809,14
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	6.368,00	43,00	500,00	-457,00
18	Transferaufwendungen	874.417,30	999.914,00	984.700,00	15.214,00
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	882.364,97	1.000.766,14	985.200,00	15.566,14
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	421.531,84	1.066.127,11	214.900,00	851.227,11
22	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
23	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzüglich außerord. Aufwendungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	421.531,84	1.066.127,11	214.900,00	851.227,11
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	421.531,84	1.066.127,11	214.900,00	851.227,11

Produkt 61200

Erträge und Aufwendungen		Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des HH- Jahres	Ansätze des HH- Jahres	mehr (+) / weniger (-)
	Ordentliche Erträge				
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	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	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	8,21	0,00	0,00	0,00
09	aktivierungsfähige 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	= Summe ordentliche Erträge	8,21	0,00	0,00	0,00
	Ordentliche Aufwendungen				
13	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	18.065,13	16.786,80	20.300,00	-3.513,20
18	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	18.065,13	16.786,80	20.300,00	-3.513,20
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	-18.056,92	-16.786,80	-20.300,00	3.513,20
22	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
23	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzüglich außerord. Aufwendungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	-18.056,92	-16.786,80	-20.300,00	3.513,20
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-18.056,92	-16.786,80	-20.300,00	3.513,20

Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen 2018

Gem.-nr.	Datum	Sachkontonr.	Beschreibung	Mittelherkunft	Kostenstelle	Kosten-träger	Betrag	Bekanntgabe
02	31.12.2018	4212000	Bildung einer Instandhaltungsrückstellung	ÜPL	321200	54100	120.000,00 €	23.05.2019 Beschluss vom Gemeinderat
02	31.12.2018	4521000	Deckung ÜPL Personalaufwand	ÜPL	221100	61100	- 2.094,95 €	19.09.2019 Bekanntgabe im Gemeinderat
02	31.12.2018	4012000	Personalaufwand Dorfgemeinschaftshaus	ÜPL	211500	57301	312,78 €	
02	31.12.2018	4012000	Personalaufwand Campingplatz	ÜPL	221100	55102	109,58 €	
02	31.12.2018	4012000	Höherer Personalaufwand Rufbereitschaft Winterdienst	ÜPL	321300	57303	1.672,59 €	