


# Samtgemeinde Grasleben

<b>Verwaltungsvorlage</b>				Vorlagen-Nr.: 033/24				
Fachbereich: Finanzen				Datum: 06.03.2024				
Tagesordnungspunkt <b>Beschluss über den Jahresabschluss 2018 und Entlastung des Samtgemeindebürgermeisters für das Haushaltsjahr 2018 gem. § 129 (1) NKomVG</b>								
Vorgesehene Beratungsfolge:				Beschluss geändert		Abstimmungsergebnis		
Datum	Gremium	Status	Ja	Nein	Ja	Nein	Enth.	
08.04.2024	Samtgemeindeausschuss	nö						
03.06.2024	Samtgemeinderat	ö						
<b>Finanzielle Auswirkungen</b>					<b>Verantwortlichkeit</b>			
Ergebnishaushalt	<input type="checkbox"/>	Kosten		EUR	gefertigt:	Samtgemeindebürgermeister:		
Finanzhaushalt	<input type="checkbox"/>	Produkt			gez. Bertram	gez. Janze		
Kostenstelle		Sachkonto			(Bertram)	(Janze)		
Ansatz		EUR	verfügbar					
				EUR				

## Beschlussvorschlag:

1. Der Samtgemeinderat beschließt gem. § 129 Abs. 1 NKomVG den Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2018.
2. Gemäß § 129 Abs. 1 NKomVG erteilt der Rat dem Samtgemeindebürgermeister für die Führung der Hauswirtschaft im Haushaltsjahr 2018 die Entlastung.
3. Der Jahresüberschuss 2018 i.H.v. 1.246.205,02 € wird gemäß § 110 Abs. 6 NKomVG i.V.m. § 24 Abs. 4 KomHKVO zum Ausgleich des ausgewiesenen Sollfehlbetrags aus kameralen Abschluss (-3.629.699,68 €) eingesetzt.
4. Der Samtgemeinderat nimmt die im Haushaltsjahr 2018 geleisteten über- und außerplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungen gemäß Jahresabschluss zur Kenntnis.

Der Samtgemeindeausschuss bereitet die Beschlussfassung entsprechend vor.

## Sach- und Rechtslage:

Mit dem Samtgemeinderatsbeschluss vom 03.06.2024 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 Samtgemeinde Grasleben wurde bereits vor der Bekanntgabe des NBKAG erstellt und ist daher in der bekannten, vollständigen Form aufgestellt. Die Berichte der Jahresabschlüsse 2020 bis 2022 werden nach dem NBKAG in entsprechend verkürzter Form erstellt.

Der Samtgemeindebürgermeister hat gemäß § 129 Abs. 1 Satz 2 NKomVG am 03.11.2023 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 Samtgemeinde Grasleben weist im Jahresabschluss 2018 einen Überschuss in Höhe von 1.246.205,02 € aus. Dieser wird nach Beschlussfassung zum 01.01.2019 mit dem kameralen Sollfehlbetrag i.H.v. -3.629.699,68 € verrechnet.

Im Jahr 2018 bestanden über- und außerplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungen in Höhe von 42.197,39 €. 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  
Samtgemeinde Grasleben

zum 31.12.2018



Die amtliche Einwohnerzahl der Samtgemeinde Grasleben betrug:

nach dem Stand vom	31.12.2000	5.141
nach dem Stand vom	31.12.2001	5.091
nach dem Stand vom	31.12.2002	5.041
nach dem Stand vom	31.12.2003	5.077
nach dem Stand vom	31.12.2004	5.015
nach dem Stand vom	31.12.2005	5.011
nach dem Stand vom	31.12.2006	4.968
nach dem Stand vom	31.12.2007	4.849
nach dem Stand vom	31.12.2008	4.801
nach dem Stand vom	31.12.2009	4.762
nach dem Stand vom	31.12.2010	4.719
nach dem Stand vom	31.12.2012	4.568
nach dem Stand vom	31.12.2013	4.500
nach dem Stand vom	31.12.2014	4.477
nach dem Stand vom	31.12.2015	4.486
nach dem Stand vom	31.12.2016	4.424
nach dem Stand vom	31.12.2017	4.372
nach dem Stand vom	31.12.2018	4.387

Größe der Samtgemeinde Grasleben: 45,18 km<sup>2</sup>

## Inhalt

1	Allgemeines .....	4
2	Ergebnisrechnung.....	6
2.1	Gesamtergebnisrechnung .....	6
2.2	Gesamtfinanzrechnung.....	7
3	Bilanz der Samtgemeinde Grasleben zum 31.12.2018 .....	8
4	Anhang zum Jahresabschluss 2018.....	11
4.1	Grundsätze der Bilanzierung und Bewertung in der Bilanz .....	11
4.2	AKTIVA .....	12
4.2.1	Immaterielle Vermögensgegenstände .....	12
4.2.2	Sachvermögen.....	13
4.2.3	Finanzvermögen .....	15
4.2.4	Liquide Mittel.....	16
4.2.5	Aktive Rechnungsabgrenzung .....	16
4.3	PASSIVA .....	17
4.3.1	Nettoposition .....	17
4.3.2	Schulden .....	19
4.3.3	Rückstellungen .....	21
4.3.4	Passive Rechnungsabgrenzung .....	21
5	Fazit Bilanz .....	22
6	Nicht bilanzierte Verpflichtungen und Haftungsverhältnisse.....	23
7	Übersicht der außerordentlichen Erträge und Aufwendungen 2018.....	23
8	Über- und außerplanmäßige Aufwendungen.....	23
9	Rechenschaftsbericht .....	24
9.1	Gesamtergebnishaushalt .....	24
9.1.1	Erträge .....	25
9.1.2	Aufwendungen .....	27
9.2	Gesamtfinanzhaushalt .....	33
9.2.1	Ein- und Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit.....	33
9.2.2	Ein- und Auszahlungen für Investitionstätigkeit .....	34
9.2.3	Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit.....	35
10	Anlagen zum Rechenschaftsbericht 2018 .....	37
10.1	Anlagenübersicht gem. § 57 Abs. 2 KomHKVO .....	37
10.2	Forderungsübersicht gem. §57 Abs. 5 KomHKVO .....	38
10.3	Schuldenübersicht gem. § 57 Abs. 3 KomHKVO .....	38
10.4	Rückstellungsübersicht gem. § 57 Abs. 4 KomHKVO .....	39
10.5	Produktübersicht nach der Organisationsstruktur der Samtgemeinde Grasleben 2018 .....	40
11	Vollständigkeitserklärung .....	42
12	Bilanzkennzahlen.....	43
13	Anlage zum Rechenschaftsbericht: Übersicht der einzelnen Produktergebnisse ....	45

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

Zur Samtgemeinde Grasleben sind die Mitgliedsgemeinden Grasleben, Mariental, Querenhorst und Rennau zugehörig. Aufgrund der gesetzlichen Rahmenbedingungen und den damit verbundenen Aufgaben, werden der Samtgemeinde Grasleben grundsätzlich die Aufgabenbereiche der Friedhöfe und des Brandschutzes/Feuerwehrwesens zugeordnet. Die für das Haushaltsjahr 2018 der Samtgemeinde Grasleben vorgeschriebenen Genehmigungs- und Öffentlichkeitsvorschriften wurden wie folgt eingehalten:

	<b>Haushaltsplan 2018</b>
<b>beschlossen durch Samtgemeinderat Grasleben am</b>	11.12.2017
<b>genehmigt durch den Landkreis Helmstedt am</b>	19.02.2018 mit AZ 20-15-00/401
<b>veröffentlicht im Amtsblatt Helmstedt sowie Aushang am</b>	21.02.2018 mit ABl.-Nr. 6
<b>Auslage zur Einsichtnahme vom</b>	26.02.2018 bis 02.03.2018 und 05.03.2018 bis 06.03.2018
<b>Vorläufige Haushaltsführung beendet am</b>	07.03.2018

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:

	<b>Jahresabschluss 31.12.2015</b>	<b>Jahresabschluss 31.12.2016</b>	<b>Jahresabschluss 31.12.2017</b>
<b>beschlossen durch Samtgemeinderat Grasleben am</b>	04.04.2022	05.09.2022	05.09.2022
<b>veröffentlicht im Amtsblatt Helmstedt sowie Aushang am</b>	13.04.2022 mit ABL- Nr. 19	14.09.2022 mit ABL- Nr. 42	14.09.2022 mit ABL- Nr. 42
<b>Auslage zur Einsichtnahme vom</b>	02.05.2022 bis 06.05.2022 und 09.05.2022 bis 10.05.2022	19.09..2022 bis 23.09..2022 und 26.09..2022 bis 27.09.2022	19.09.2022 bis 23.09.2022 und 26.09.2022 bis 27.09.2022

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 gem. § 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 (-) <sup>3)</sup>	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen <sup>4)</sup>
	2	3	4	5	6	7	8
	-Euro-						
	1	2	3	4	5	6	7
<b>Ordentliche Erträge</b>							
01 Steuern und ähnliche Abgaben	-	-	-	-	-	-	-
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen <sup>1)</sup>	2.764.982,34	3.339.100,00	-	7.355.966,74	4.016.866,74	-	42.197,39
03 Auflösungserträge aus Sonderposten	70.118,38	71.900,00	-	69.958,93	- 1.941,07	-	-
04 sonstige Transfererträge	-	-	-	-	-	-	-
05 öffentlich-rechtliche Entgelte <sup>2)</sup>	183.912,14	161.300,00	-	212.942,24	51.642,24	-	-
06 privatrechtliche Entgelte	7.357,17	6.000,00	-	6.620,85	620,85	-	-
07 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	220.649,56	149.300,00	-	165.315,80	16.015,80	-	-
08 Zinsen und ähnliche Finanzerträge	914,68	-	-	942,33	942,33	-	-
09 aktivierte Eigenleistungen	-	-	-	-	-	-	-
10 Bestandsveränderungen	11.212,74	-	-	-	-	-	-
11 sonstige ordentliche Erträge	109.439,73	400,00	-	98.561,76	98.161,76	-	-
<b>12 = Summe ordentliche Erträge</b>	<b>3.368.586,74</b>	<b>3.728.000,00</b>	<b>-</b>	<b>7.910.308,65</b>	<b>4.182.308,65</b>	<b>-</b>	<b>42.197,39</b>
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>							
13 Aufwendungen für aktives Personal	1.765.828,75	1.623.500,00	-	2.208.404,47	584.904,47	1.007,50	42.197,39
14 Aufwendungen für Versorgung	-	17.800,00	-	-	- 17.800,00	-	-
15 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	746.128,85	790.600,00	-	720.344,86	- 70.255,14	34.076,50	-
16 Abschreibungen	260.530,98	251.600,00	-	264.418,63	12.818,63	-	-
17 Zinsen und ähnliche Aufwendungen	134.464,07	134.100,00	-	112.442,17	- 21.657,83	-	-
18 Transferaufwendungen	739.686,88	810.300,00	-	3.188.821,81	2.378.521,81	-	-
19 sonstige ordentliche Aufwendungen	171.255,86	210.300,00	-	170.925,69	- 39.374,31	-	-
<b>20 = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>3.817.895,39</b>	<b>3.838.200,00</b>	<b>-</b>	<b>6.665.357,63</b>	<b>2.827.157,63</b>	<b>35.084,00</b>	<b>42.197,39</b>
<b>21 ordentliches Ergebnis</b> (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen) <b>Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag(-)</b>	<b>- 449.308,65</b>	<b>- 110.200,00</b>	<b>-</b>	<b>1.244.951,02</b>	<b>1.355.151,02</b>	<b>-35.084,00</b>	<b>-</b>
22 außerordentliche Erträge	4.997,00	-	-	1.254,00	1.254,00	-	-
23 außerordentliche Aufwendungen	-	-	-	-	-	-	-
<b>24 außerordentliches Ergebnis</b> (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	<b>4.997,00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1.254,00</b>	<b>1.254,00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>25 Jahresergebnis</b> (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) <b>Überschuss(+)/Fehlbetrag(-)</b>	<b>- 444.311,65</b>	<b>- 110.200,00</b>	<b>-</b>	<b>1.246.205,02</b>	<b>1.356.405,02</b>	<b>-35.084,00</b>	<b>-</b>

<sup>1)</sup> nicht für Investitionstätigkeit

<sup>2)</sup> ohne Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit

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

<sup>4)</sup> Die Angaben in Spalte 8 können dem Jahresabschluss in einer gesonderten Anlage beigefügt werden.



## 2.2 Gesamtfinanzzrechnung

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag mehr (+) / weniger (-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	mehr (+) / weniger (-) <sup>4)</sup>	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Zu Spalte 6:
							Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Auszahlungen <sup>5)</sup>
1	2	3	4	-Euro-		6	7
8							
<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>							
01 Steuern und ähnliche Abgaben	-	-	-	-	-	-	-
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen <sup>1)</sup>	2.784.600,19	3.339.100,00	-	7.314.481,80	3.975.381,80	-	42.197,39
03 sonstige Transfereinzahlungen	-	-	-	-	-	-	-
04 öffentlich-rechtliche Entgelte <sup>2)</sup>	171.125,72	161.300,00	-	236.174,89	74.874,89	-	-
05 privatrechtliche Entgelte <sup>3)</sup>	5.022,98	6.000,00	-	6.949,94	949,94	-	-
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen <sup>3)</sup>	208.578,13	149.300,00	-	170.680,27	21.380,27	-	-
07 Zinsen und ähnliche Einzahlungen	-	-	-	-	-	-	-
08 Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	-	-	-	-	-	-	-
09 sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	6.214,30	400,00	-	6.281,04	5.881,04	-	-
<b>10 = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>3.175.541,32</b>	<b>3.656.100,00</b>	<b>-</b>	<b>7.734.567,94</b>	<b>4.078.467,94</b>		<b>42.197,39</b>
<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>							
11 Personalauszahlungen	1.561.597,20	1.623.500,00	-	1.723.575,84	100.075,84	1.007,50	42.197,39
12 Versorgungsauszahlungen		17.800,00	-		-17.800,00	-	-
13 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	737.300,40	790.600,00	-	716.323,49	-74.276,51	34.076,50	-
14 Zinsen und ähnliche Auszahlungen	134.464,07	134.100,00	-	112.442,17	-21.657,83	-	-
15 Transferauszahlungen	738.720,65	810.300,00	-	2.287.039,16	1.476.739,16	-	-
16 sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	162.447,54	210.300,00	-	166.958,79	-43.341,21	-	-
<b>17 = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>3.334.529,86</b>	<b>3.586.600,00</b>	<b>-</b>	<b>5.006.339,45</b>	<b>1.419.739,45</b>	<b>35.084,00</b>	<b>42.197,39</b>
<b>18 Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 9 abzgl. Zeile 16)</b>	<b>-158.988,54</b>	<b>69.500,00</b>	<b>-</b>	<b>2.728.228,49</b>	<b>2.658.728,49</b>	<b>-35.084,00</b>	
<b>Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>							
19 Zuwendungen für Investitionstätigkeit	7.662,74	242.000,00	-		-242.000,00	-	-
20 Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	1.000,00	-	-			-	-
21 Veräußerung von Sachvermögen	5.000,00	-	-	1.255,00	1.255,00	-	-
22 Finanzvermögensanlagen	-	-	-	-	-	-	-
23 Sonstige Investitionstätigkeit	-	-	-	-	-	-	-
<b>24 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>13.662,74</b>	<b>242.000,00</b>	<b>-</b>	<b>1.255,00</b>	<b>-240.745,00</b>		
<b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>							
25 Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-	-	-	-	-	-	-
26 Baumaßnahmen	74.174,34	640.800,00	-	107.249,40	-533.550,60	157.000,00	-
27 Erwerb von beweglichem Sachvermögen	148.195,04	79.200,00	-	61.424,20	-17.775,80	10.000,00	-
28 Erwerb von Finanzvermögensanlagen	5.295,62	4.400,00	-	4.389,58	-10,42	-	-
29 Aktivierbare Zuwendungen	6.729,00	6.800,00	-	6.729,00	-71,00	-	-
30 Sonstige Investitionstätigkeit	-	-	-	-	-	-	-
<b>31 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>234.394,00</b>	<b>731.200,00</b>	<b>-</b>	<b>179.792,18</b>	<b>-551.407,82</b>	<b>167.000,00</b>	
<b>32 Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)</b>	<b>-220.731,26</b>	<b>-489.200,00</b>	<b>-</b>	<b>-178.537,18</b>	<b>310.662,82</b>	<b>-167.000,00</b>	
<b>33 Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summen Zeile 17 und 31)</b>	<b>-379.719,80</b>	<b>-419.700,00</b>	<b>-</b>	<b>2.549.691,31</b>	<b>2.969.391,31</b>	<b>-202.084,00</b>	
<b>Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>							
34 Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	591.269,09	489.200,00	-	613.500,00	124.300,00		-
35 Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	647.893,52	235.700,00	-	646.996,08	411.296,08	167.000,00	-
<b>36 Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeilen 33 und 34)</b>	<b>-56.624,43</b>	<b>253.500,00</b>	<b>-</b>	<b>-33.496,08</b>	<b>-286.996,08</b>	<b>-167.000,00</b>	
<b>37 Finanzmittelveränderung (Summe Zeile 32 und 35)</b>	<b>-436.344,23</b>	<b>-166.200,00</b>	<b>-</b>	<b>2.516.195,23</b>	<b>2.682.395,23</b>	<b>-369.084,00</b>	
38 haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. Geldanlagen, Liquiditätskredite) <sup>6)</sup>	709.287,79	-	-	352.375,06	352.375,06	-	-
39 haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. Geldanlagen, Liquiditätskredite) <sup>6)</sup>	238.536,57	-	-	2.673.370,16	2.673.370,16	-	-
<b>40 Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen (Zeile 37 und Zeile 38) <sup>6)</sup></b>	<b>470.751,22</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-2.320.995,10</b>	<b>-2.320.995,10</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>41 +/- Anfangsbestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Jahres <sup>6)</sup></b>	<b>23.818,94</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>58.225,93</b>	<b>58.225,93</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>42 = Endbestand an Zahlungsmitteln (Liquide Mittel am Ende des Jahres) (Summe aus Zeilen 36, 39 und 40) <sup>6)</sup></b>	<b>58.225,93</b>	<b>-166.200,00</b>	<b>-</b>	<b>253.426,06</b>	<b>419.626,06</b>	<b>-369.084,00</b>	

<sup>1)</sup> nicht für Investitionstätigkeit

<sup>2)</sup> ohne Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit

<sup>3)</sup> außer für Investitionstätigkeit

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

<sup>5)</sup> Die Angaben in Spalte 8 können dem Jahresabschluss in einer gesonderten Anlage beigelegt werden.

<sup>6)</sup> Die Zeilen 37 bis 41 können optional ergänzt werden.

### 3 Bilanz der Samtgemeinde Grasleben zum 31.12.2018

Aktiva			Passiva		
	Vorjahr	Haushaltsjahr		Vorjahr	Haushaltsjahr
	- Euro -	- Euro -		- Euro -	- Euro -
<b>1. Immaterielles Vermögen <sup>1)</sup></b>	<b>15.048,56 €</b>	<b>25.799,00 €</b>	<b>1. Nettoposition</b>	<b>-6.360.639,53 €</b>	<b>-5.182.685,88 €</b>
1.1 Konzessionen	- €	- €	1.1 Basis-Reinvermögen	-5.673.416,64 €	-5.673.416,64 €
1.2 Lizenzen	2.614,96 €	7.857,73 €	1.1.1 Reinvermögen	-2.043.716,96 €	-2.043.716,96 €
1.3 Ähnliche Rechte	- €	- €	1.1.2 Solifehlbetrag kameraler Abschluss	-3.629.699,68 €	-3.629.699,68 €
1.4 Geleistete Investitionszuweisungen u.-zuschüsse	12.433,60 €	17.941,27 €	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 Investitionszuweisungen für nicht abnutzbare Vermögensgegenstände	- €	- €
<b>2. Sachvermögen <sup>1)</sup></b>	<b>5.576.296,78 €</b>	<b>5.486.208,03 €</b>	1.2.4 Zweckgebundene Rücklagen	- €	- €
2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	17.780,78 €	17.780,78 €	1.2.5 Sonstige Rücklagen	- €	- €
2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	3.314.311,39 €	3.446.093,65 €	1.3 Jahresergebnis	-2.275.299,77 €	-1.029.094,75 €
2.3 Infrastrukturvermögen	47.394,34 €	46.924,63 €	1.3.1 Fehlbeträge aus Vorjahren	-1.830.988,12 €	-2.275.299,77 €
2.4 Bauten auf fremden Grundstücken	899.821,60 €	886.119,67 €	1.3.2 Jahresüberschüsse/-fehlbeträge mit Angabe des Betrages der Vorbelastung aus HH-Resten für Aufwendungen (in Klammern)	-444.311,65 €	1.246.205,02 €
2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	- €	- €	1.4 Sonderposten <sup>1)</sup>	1.588.076,88 €	1.519.825,51 €
2.6 Maschinen und technische Anlagen; Fahrzeuge	924.228,48 €	865.779,19 €	1.4.1 Investitionszuweisungen und -zuschüsse	1.587.076,88 €	1.518.825,51 €
2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	206.906,29 €	181.913,49 €	1.4.2 Beiträge und ähnliche Entgelte	- €	- €
2.8 Vorräte	- €	- €	1.4.3 Gebührenaussgleich	- €	- €
2.9 Geleistete Anzahlungen; Anlagen im Bau	165.853,90 €	41.596,62 €	1.4.4 Bewertungsausgleich	- €	- €
			1.4.5 Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten	1.000,00 €	1.000,00 €
<b>3. Finanzvermögen <sup>1)</sup></b>	<b>193.241,11 €</b>	<b>171.108,45 €</b>	1.4.6 Sonstige Sonderposten	- €	- €
3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	- €	- €	<b>2. Schulden</b>	<b>9.287.302,81 €</b>	<b>7.787.843,99 €</b>
3.2 Beteiligungen	- €	- €	2.1 Geldschulden	9.108.573,58 €	6.766.865,45 €
3.3 Sondervermögen mit Sonderrechnung	- €	- €	2.1.1 Anleihen <sup>2)</sup>	- €	- €
3.4 Ausleihungen	- €	- €	2.1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen <sup>2)</sup>	3.956.915,14 €	3.923.419,06 €
3.5 Wertpapiere	- €	- €	2.1.3 Liquiditätskredite	5.151.658,44 €	2.843.446,39 €
3.6 Öffentlich-rechtliche Forderungen	77.036,05 €	31.195,64 €	2.1.4 Sonstige Geldschulden <sup>2)</sup>	- €	- €
3.7 Forderungen aus Transferleistungen	7.431,30 €	23.235,52 €	2.2 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	- €	- €
3.8 Privatrechtliche Forderungen	48.383,28 €	50.749,69 €	2.3 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	66.594,74 €	72.967,21 €
3.9 Durchlaufende Posten und sonstige Vermögensgegenstände	60.390,48 €	65.927,60 €	2.4 Transferverbindlichkeiten <sup>1)</sup>	53.055,39 €	934.241,37 €
			2.4.1 Finanzausgleichsverbindlichkeiten	- €	902.941,00 €
<b>4. Liquide Mittel</b>	<b>58.225,93 €</b>	<b>253.426,06 €</b>	2.4.2 Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke	46.872,15 €	25.398,17 €
			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	6.183,24 €	5.902,20 €
			2.4.7 Andere Transferverbindlichkeiten	- €	- €
			2.5 Sonstige Verbindlichkeiten <sup>1)</sup>	59.079,10 €	13.769,96 €
			2.5.1 Durchlaufende Posten	20.560,46 €	5.692,31 €
			2.5.1.1 Verrechnete Mehrwertsteuer	3.821,06 €	- €
			2.5.1.2 Abzuführende Lohn- und Kirchensteuer	1.742,55 €	2.652,82 €
			2.5.1.3 Sonstige durchlaufende Posten	14.996,85 €	3.039,49 €
			2.5.2 Abzuführende Gewerbesteuer	- €	- €
			2.5.3 Empfangene Anzahlungen	- €	- €
			2.5.4 Andere sonstige Verbindlichkeiten	38.518,64 €	8.077,65 €
			<b>3. Rückstellungen</b>	<b>2.951.933,45 €</b>	<b>3.366.366,24 €</b>
			3.1 Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen <sup>1)</sup>	2.834.936,90 €	3.239.747,72 €
			3.1.1 Pensionsrückstellungen	2.467.308,00 €	2.812.281,00 €
			3.1.2 Beihilferückstellungen	367.628,90 €	427.466,72 €
			3.2 Rückstellungen für Altersteilzeitarbeit und ähnliche Maßnahmen <sup>3)</sup>	66.047,55 €	71.169,52 €
			3.3 Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	- €	- €
			3.4 Rückstellungen für Rekultivierung und Nachsorge geschlossener Abfalldeponien <sup>3)</sup>	- €	- €
			3.5 Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten <sup>3)</sup>	- €	- €
			3.6 Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs und von Steuerschuldverhältnissen <sup>3)</sup>	- €	- €
			3.7 Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren <sup>3)</sup>	- €	- €
			3.8 Andere Rückstellungen	50.949,00 €	55.449,00 €
			<b>4. Passive Rechnungsabgrenzung</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>
<b>Bilanzsumme</b>	<b>Vorjahr</b>	<b>Haushaltsjahr</b>	<b>Bilanzsumme</b>	<b>Vorjahr</b>	<b>Haushaltsjahr</b>
	- Euro -	- Euro -		- Euro -	- Euro -
	5.878.596,73 €	5.971.524,35 €		5.878.596,73 €	5.971.524,35 €

Unterschrift	
Grasleben, den	<b>Gero Janze, Samtgemeindebürgermeister der Samtgemeinde Grasleben</b>

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 €**

Zum Stichtag 31.12.2018 bestehen keine Bürgschaften bei der Samtgemeinde Grasleben.

**Gewährleistungsverträge** **0,00 €**

Es bestanden zum Stichtag 31.12.2018 keine Gewährleistungsverträge.

**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 Samtgemeinde Grasleben belaufen sich die gestundeten Ansprüche auf einen Betrag in Höhe von 0,00 €.

**In Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen** **0,00 €**

Es bestanden im Haushaltsjahr 2018 keine in Anspruch genommenen Verpflichtungsermächtigungen. Die in 2017 verzeichnete Verpflichtungsermächtigung für den Umbau des Freizeitbades Grasleben (Investitionsnummer 2015-013) wurde nicht verwendet.

### **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: 552.354,35 €

HER Investitionen: -552.354,35 €

HAR ordentliche Aufwendungen 36.389,21 €

Die genaue Auflistung der einzelnen übertragenen Haushaltsreste in das Jahr 2019 ist der nachfolgenden Tabelle zu entnehmen:



## **4 Anhang zum Jahresabschluss 2018**

Zu Beginn des Haushaltsjahres 2011 wurde das Rechnungswesen der Samtgemeinde Grasleben auf die kommunale Doppik (Doppelte Buchführung in Konten) nach der 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.

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

Das Haushaltsjahr entspricht dem Zeitraum eines Kalenderjahres.

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

Die Gliederung der Bilanz für das Jahr 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)

### Wertbedingte Erläuterungen im Anhang und im Rechenschaftsbericht

Im Anhang sowie im Rechenschaftsbericht werden lediglich Positionen mit einem Wert von über 10.000,00 € erläutert.

## 4.2 AKTIVA

### 4.2.1 Immaterielle Vermögensgegenstände

Bilanz-Nr:	Bezeichnung	31.12.2017	31.12.2018	Änderung
1.1	Konzessionen	- €	- €	- €
1.2	Lizenzen	2.614,96 €	7.857,73 €	5.242,77 €
1.3	Ähnliche Rechte	- €	- €	- €
1.4	Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	12.433,60 €	17.941,27 €	5.507,67 €
1.5	Aktivierter Umstellungsaufwand	- €	- €	- €
1.6	Sonstiges immaterielles Vermögen	- €	- €	- €
	<b>Gesamt:</b>	<b>15.048,56 €</b>	<b>25.799,00 €</b>	<b>10.750,44 €</b>

## 4.2.2 Sachvermögen

Bilanz-Nr:	Bezeichnung	31.12.2017	31.12.2018	Änderung
2.1	Unbebaute Grundstücke	17.780,78 €	17.780,78 €	- €
2.2	Bebaute Grundstücke	3.314.311,39 €	3.446.093,65 €	131.782,26 €
2.3	Infrastrukturvermögen	47.394,34 €	46.924,63 €	- 469,71 €
2.4	Bauten auf fremden Grundstücken	899.821,60 €	886.119,67 €	- 13.701,93 €
2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	- €	- €	- €
2.6	Maschinen und technische Anlagen; Fahrzeuge	924.228,48 €	865.779,19 €	- 58.449,29 €
2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung	206.906,29 €	181.913,49 €	- 24.992,80 €
2.8	Vorräte	- €	- €	- €
2.9	Geleistete Anzahlungen; Anlagen im Bau	165.853,90 €	41.596,62 €	- 124.257,28 €
	<b>Gesamt:</b>	<b>5.576.296,78 €</b>	<b>5.486.208,03 €</b>	<b>- 90.088,75 €</b>

### 2.2 Bebaute Grundstücke

In dem Jahresabschluss der Samtgemeinde Grasleben wird ein Wert für bebaute Grundstücke in Höhe von 3.446.093,65 € ausgewiesen. Diese setzen sich wie folgt zusammen:

Wohnung im Altbau der Grundschule	26.856,77 €
Wohnung Asylbewerber Altbau Grundschule	28.502,41 €
Grundschule Grasleben	1.611.888,17 €
Freizeitbad Grasleben	649.008,03 €
Feuerwehrgerätehaus Grasleben	311.106,89 €
Feuerwehrgerätehaus Mariental	105.058,51 €
Feuerwehrgerätehaus Querenhorst	2.432,22 €
Feuerwehrgerätehaus Rennau	156.069,94 €
Feuerwehrgerätehaus Rottorf	188.948,94 €
Feuerwehrgerätehaus Ahmstorf	116.609,28 €
Rathaus Grasleben	241.874,99 €
Betriebshof Samtgemeinde Grasleben	7.737,49 €
<b>Summe</b>	<b>3.446.093,65 €</b>

Im Vergleich zum Vorjahr ist der Wert der bebauten Grundstücke um etwa 132.000,00 € gestiegen. Der Grund hierfür ist die Fertigstellung des 2. Rettungsweges der Grundschule und der erfolgte Umbau der Außentreppe.

## **2.4 Bauten auf fremden Grundstücken**

Die Bilanz der Samtgemeinde Grasleben weist Bauten auf fremden Grund und Boden in Höhe von 886.119,67 € aus. Es handelt sich dabei zum einen um die Lappwaldhalle (885.403,23 €), die auf einem Flurstück der Gemeinde Grasleben erbaut ist und zum anderen um das Volleyballfeld des Freizeitbades Grasleben (716,44 €), welches sich ebenfalls auf einem Flurstück der Gemeinde Grasleben befindet. Der um rund 13.700,00 € gesunkene Bilanzwert ist hierbei auf die jährlichen Abschreibungen zurückzuführen.

## **2.6 Maschinen und technische Anlagen**

Die Bilanzposition Maschinen und technische Anlagen weist einen Wert in Höhe von 865.779,19 € aus. Die Differenz zu Vorjahr in Höhe von rund 58.000,00 € ist auf die jährliche Abschreibung zurückzuführen.

## **2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung**

In der Bilanzposition Betriebs- und Geschäftsausstattung wird eine Summe von 181.913,49 € ausgewiesen. Damit hat sich die Bilanzposition im Vergleich zum Vorjahr um rund 25.000,00 € verringert. Grund dafür ist die Jährlich Abschreibung der bestehenden Anlagen.

## **2.9 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau**

In der Bilanzposition Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau wird eine Summe von 41.596,62 € ausgewiesen. Hierbei handelt es sich um:

Energetische Sanierung Südseite Grundschule	6.241,35 €
Neubau Feuerwehrgerätehaus Grasleben	5.205,48 €
Umbau Feuerwehrgerätehaus Mariental	30.081,79 €
<u>Mini-Fußballfeld auf dem Sportplatz</u>	<u>68,00 €</u>
<u>Summe</u>	<u>41.596,62 €</u>



Im Vergleich zum Vorjahr hat sich der Wert um etwa 124.000,00 € verringert, was im Wesentlichen auf die Fertigstellung des 2. Rettungsweges der Grundschule Grasleben (AIB-000022) mit zugehöriger Außentreppe (AIB-000068) der Grundschule Grasleben zurückzuführen ist.

#### 4.2.3 Finanzvermögen

Bilanz-Nr:	Bezeichnung	31.12.2017	31.12.2018	Änderung
3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	- €	- €	- €
3.2	Beteiligungen	- €	- €	- €
3.3	Sondervermögen mit Sonderrechnung	- €	- €	- €
3.4	Ausleihungen	- €	- €	- €
3.5	Wertpapiere	- €	- €	- €
3.6	Öffentlich-rechtliche Forderungen	77.036,05 €	31.195,64 €	- 45.840,41 €
3.7	Forderungen aus Transferleistungen	7.431,30 €	23.235,52 €	15.804,22 €
3.8	Sonstige privatrechtliche Forderungen	48.383,28 €	50.749,69 €	2.366,41 €
3.9	Sonstige Vermögensgegenstände	60.390,48 €	65.927,60 €	5.537,12 €
	<b>Gesamt:</b>	<b>193.241,11 €</b>	<b>171.108,45 €</b>	<b>- 22.132,66 €</b>

#### 3.6 Öffentlich-rechtliche Forderungen

Zum Bilanzstichtag 31.12.2018 betragen die öffentlich-rechtliche Forderungen 31.195,64 €. Diese setzen sich u. a. zusammen aus Nutzungsentschädigungen, Auskunftgebühren und Hilfeleistungseinsätzen.

Einzelwertberichtigungen wurden in Höhe von insgesamt 19.080,55 € 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. Auf die Anwendung von Pauschalwertberichtigungen wurde verzichtet.

#### 3.7 Forderungen aus Transferleistungen

Zum Bilanzstichtag 31.12.2018 bestanden 23.235,52 € an Forderungen aus Transferleistungen. Hierbei handelt es sich im Wesentlichen um Forderungen aus der Zuweisung von Feuerschutzsteuermitteln (23.183,54 €).

Einzel- und Pauschalwertberichtigungen wurden nicht angesetzt

### 3.8 Privatrechtliche Forderungen

Zum Bilanzstichtag 31.12.2018 betragen die privatrechtlichen Forderungen 50.749,69 €. Hierbei handelt es sich zum großen Teil um Vorsteuerforderungen für das Freizeitbad (11.766,99 €), Forderungen aus der Vermietung (8.796,82 €) und Forderungen aus Nebenkostenabrechnungen (14.595,77 €).

Einzelwertberichtigungen wurden in Höhe von insgesamt 1.394,04 € 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. Auf die Anwendung von Pauschalwertberichtigungen wurde verzichtet.

### 4.2.4 Liquide Mittel

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

Die Liquiden Mittel haben sich im Vergleich zum Vorjahr um rund 195.000,00 € erhöht. 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	48.369,72 €	233.366,51 €	184.996,79 €
Volksbank	7.612,17 €	14.348,81 €	6.736,64 €
Postbank	1.703,59 €	4.669,09 €	2.965,50 €
Bar	540,45 €	1.041,65 €	501,20 €
<b>Gesamt:</b>	<b>58.225,93 €</b>	<b>253.426,06 €</b>	<b>195.200,13 €</b>

### 4.2.5 Aktive Rechnungsabgrenzung

In dem Jahresabschluss zum 31.12.2018 der Samtgemeinde Grasleben sind aktive Rechnungsabgrenzungsposten in Höhe von 34.982,81 € ausgewiesen.

Hierbei handelt es sich die Beamtengehälter Januar 2019 in Höhe von 26.969,19 €, um die Vorauszahlung der Softwarepflege WinFried für 2019 in Höhe von 1.302,34 € und um die Beihilfeumlagekasse des 1. Quartals 2019 in Höhe von 6.711,28€.

## 4.3 PASSIVA

### 4.3.1 Nettoposition

Bilanz-Nr:	Bezeichnung	31.12.2017	31.12.2018	Änderung
1.1	Basis-Reinvermögen	- 5.673.416,64 €	- 5.673.416,64 €	- €
1.2	Rücklagen	- €	- €	- €
1.3	Jahresergebnis	- 2.275.299,77 €	- 1.029.094,75 €	1.246.205,02 €
1.4	Sonderposten	1.588.076,88 €	1.519.825,51 €	- 68.251,37 €
	<b>Gesamt:</b>	<b>- 6.360.639,53 €</b>	<b>- 5.182.685,88 €</b>	<b>1.177.953,65 €</b>

#### 1.1 Basis-Reinvermögen

Reinvermögen	-	2.043.716,96 €
Sollfehlbetrag kameraler Abschluss	-	3.629.699,68 €
<b>Gesamt:</b>	-	<b>5.673.416,64 €</b>

#### Sollfehlbetrag aus kameralem Abschluss

Die Samtgemeinde weist noch nicht abgedeckte Sollfehlbeträge des Verwaltungshaushalts von insgesamt -3.629.699,68 € auf. Diese ergeben sich wie folgt:

Jahresergebnis aus dem Jahr	fortlaufend	kameraler Sollfehlbetrag	Gesamter Fehlbetrag
2011	- 613.770,35 €	- 613.770,35 €	- 3.988.292,60 €
2012	171.747,22 €	- 613.770,35 €	- 3.988.292,60 €
2013	- 561.111,38 €	- 1.174.881,73 €	- 3.816.545,38 €
2014	186.845,70 €	- 1.174.881,73 €	- 3.816.545,38 €
2015	- 327.306,44 €	- 1.502.188,17 €	- 3.629.699,68 €
2016	- 328.799,95 €	- 1.830.988,12 €	- 3.629.699,68 €
2017	- 444.311,65 €	- 2.275.299,77 €	- 3.629.699,68 €
2018	1.246.205,02 €	- 1.029.094,75 €	- 3.629.699,68 €
<b>Gesamt:</b>	<b>- 670.501,83 €</b>	<b>- 1.029.094,75 €</b>	<b>- 3.629.699,68 €</b>
Vorschau 2019			- 2.383.494,66 €

in 2019: Verrechnung des Jahresüberschuss 2018 mit dem kameralem Sollfehlbetrag

## 1.2 Jahresergebnis

Das Haushaltsjahr 2018 schließt mit einem Jahresüberschuss von 1.246.205,02 €. Das fortlaufende Jahresergebnis beträgt zum Bilanzstichtag 31.12.2018 insgesamt -1.029.094,75 €. Die Jahresergebnisse 2012 und 2014 wurden hierbei bereits mit dem kameralen Sollfehlbetrag aus 2009 verrechnet.

## 1.3 Sonderposten

Bilanz-Nr:	Bezeichnung	31.12.2017	31.12.2018	Änderung
1.4.1	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	1.587.076,88 €	1.518.825,51 €	- 68.251,37 €
1.4.2	Beiträge und ähnliche Entgelte	- €	- €	- €
1.4.3	Gebührenaussgleich	- €	- €	- €
1.4.4	Bewertungsausgleich	- €	- €	- €
1.4.5	Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten	1.000,00 €	1.000,00 €	- €
1.4.6	Sonstige Sonderposten	- €	- €	- €
	<b>Gesamt:</b>	<b>1.588.076,88 €</b>	<b>1.519.825,51 €</b>	<b>- 68.251,37 €</b>

Bei den Sonderposten handelt es sich vorrangig um Investitionszuweisungen und –zuschüsse. Diese belaufen sich zum Stichtag 31.12.2018 auf insgesamt 1.519.825,51 €. Diese Zuschüsse setzen sich wie folgt zusammen:

Grundschule Grasleben:	529.547,64 €
Freizeitbad:	30.318,59 €
Lappwaldhalle:	508.325,44 €
Feuerwehrgerätehaus Grasleben:	48.237,40 €
Feuerwehrgerätehaus Mariental:	19.482,35 €
Feuerwehrgerätehaus Ahmstorf:	23.684,70 €
Feuerwehrgerätehaus Rennau:	32.192,27 €
Feuerwehrfahrzeuge:	97.197,69 €
Diverse Zuschüsse für Feuerwehren:	10.039,92 €
Zuschuss Asylbewerberwohnung	39,80 €
<u>Investitionszuschüsse aus 1993 bis 2009:</u>	<u>219.759,71 €</u>
<u>Gesamtsumme</u>	<u>1.518.825,51 €</u>

Bei den erhaltenen Anzahlungen auf Sonderposten handelt es sich um eine Spende für das Carport am Feuerwehrgerätehaus Grasleben in Höhe von 1.000,00 €.

### 4.3.2 Schulden

Bilanz-Nr:	Bezeichnung	31.12.2017	31.12.2018	Änderung
2.1	Geldschulden	9.108.573,58 €	6.766.865,45 €	-2.341.708,13 €
2.2	Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	- €	- €	- €
2.3	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	66.594,74 €	72.967,21 €	6.372,47 €
2.4	Transferverbindlichkeiten	53.055,39 €	934.241,37 €	881.185,98 €
2.5	Sonstige Verbindlichkeiten	59.079,10 €	13.769,96 €	-45.309,14 €
	<b>Gesamt:</b>	<b>9.287.302,81 €</b>	<b>7.787.843,99 €</b>	<b>-1.499.458,82 €</b>

### 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	3.956.915,14 €	3.923.419,06 €	-33.496,08 €
2.1.3	Liquiditätskredite	5.151.658,44 €	2.843.446,39 €	-2.308.212,05 €
2.1.4	Sonstige Geldschulden	- €	- €	- €
	<b>Gesamt:</b>	<b>9.108.573,58 €</b>	<b>6.766.865,45 €</b>	<b>-2.341.708,13 €</b>

Die Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen sind im Vergleich zum Vorjahr um rund 33.500,00 € gesunken. Die Liquiditätskredite sind im Vergleich zum Vorjahr um rund 2.308.212,05 € gesunken

### 2.3 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

Bei der Samtgemeinde Grasleben bestanden zum Zeitpunkt des Bilanzstichtages Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen in Höhe von insgesamt 72.967,21 €. Hierbei handelt es sich hauptsächlich um noch nicht beglichene Energie- und Nebenkostenabrechnungen für beispielsweise die Grundschule, Asylbewerberunterkünfte, das Freizeitbad, die Feuerwehren und das Rathaus, Aufwendungen für ehrenamtliche Tätigkeiten, Aufwendungen für Kommunikationsdienstleistungen, Aufwandsentschädigungen für die Ratsmitglieder und Abschläge für Abfallentsorgung.

## 2.4 Transferverbindlichkeiten

Bilanz-Nr:	Bezeichnung	31.12.2017	31.12.2018	Änderung
2.4.1	Finanzausgleichsverbindlichkeiten	- €	902.941,00 €	902.941,00 €
2.4.2	Verbindlichkeiten aus Zuweisungen lfd.	46.872,15 €	25.398,17 €	- 21.473,98 €
2.4.3	Verbindlichkeiten aus Schuldendiensthilfen	- €	- €	- €
2.4.4	Soziale Leistungsverbindlichkeiten	- €	- €	- €
2.4.5	Verbindlichkeiten aus Zuweisungen Inv.	- €	- €	- €
2.4.6	Steuerverbindlichkeiten	6.183,24 €	5.902,20 €	- 281,04 €
2.4.7	Andere Transferverbindlichkeiten	- €	- €	- €
	<b>Gesamt:</b>	<b>53.055,39 €</b>	<b>934.241,37 €</b>	<b>881.185,98 €</b>

Bei den Finanzausgleichsverbindlichkeiten handelt es sich um die anteiligen Bedarfszuweisungen an die Gemeinden Rennau (117.810,00 €), Querenhorst (131.433,00 €), Mariental (230.571,00 €) und Grasleben (423.127,00 €), diese wurden 2018 vereinnahmt und erst 2019 entsprechend verteilt. Bei den Verbindlichkeiten aus Zuweisungen für laufende Zwecke in Höhe von 25.398,17 € handelt es sich vorrangig um eine Nachzahlung für die Betriebskosten 2018 für den Hort St. Maria (13.258,80 €), um Kosten der zentralen Atemschutzpflege (3.280,83 €), um die Kosten für den AT-Verbund an den Landkreis Helmstedt (3.904,25 €) und um einen Abschlag an das Tierheim (2.744,26 €).

## 2.5 Sonstige Verbindlichkeiten

Bilanz-Nr:	Bezeichnung	31.12.2017	31.12.2018	Änderung
2.5.1	Durchlaufende Posten	20.560,46 €	5.692,31 €	- 14.868,15 €
2.5.2	Abzuführende Gewerbesteuer	- €	- €	- €
2.5.3	Empfangene Anzahlungen	- €	- €	- €
2.5.4	Andere sonstige Verbindlichkeiten	38.518,64 €	8.077,65 €	- 30.440,99 €
	<b>Gesamt:</b>	<b>59.079,10 €</b>	<b>13.769,96 €</b>	<b>- 45.309,14 €</b>

Bei den anderen sonstigen Verbindlichkeiten handelt es sich um negative Forderungen, welche zum Jahresende richtigerweise als Verbindlichkeit auszuweisen sind.

### 4.3.3 Rückstellungen

Bilanz-Nr:	Bezeichnung	31.12.2017	31.12.2018	Änderung
3.1	Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen	2.834.936,90 €	3.239.747,72 €	404.810,82 €
3.2	Rückstellungen für Altersteilzeit u. ä.	66.047,55 €	71.169,52 €	5.121,97 €
3.3	Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	- €	- €	- €
3.4	Rückstellungen für die Reaktivierung und Nachsorge geschlossener Abfalldeponien	- €	- €	- €
3.5	Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	- €	- €	- €
3.6	Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs und von Steuerschuldverhältnissen	- €	- €	- €
3.7	Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhäng. Gerichtsverfahren	- €	- €	- €
3.8	Andere Rückstellungen	50.949,00 €	55.449,00 €	4.500,00 €
	<b>Gesamt:</b>	<b>2.951.933,45 €</b>	<b>3.366.366,24 €</b>	<b>414.432,79 €</b>

### 3.1 Pensionsrückstellungen

Die zu bilanzierenden Beträge für die Pensionsrückstellungen wurden durch die Niedersächsische Versorgungskasse ermittelt. Unter dieser Position werden auch die Beihilferückstellungen, die ebenfalls durch die Niedersächsische Versorgungskasse berechnet wurde, dargestellt. Der Gesamtbetrag in Höhe von 3.239.747,72 € setzt sich wie folgt zusammen:

Pensionsrückstellungen	2.812.281,00 €
Beihilferückstellungen	427.466,71 €

### 4.3.4 Passive Rechnungsabgrenzung

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

## **5 Fazit Bilanz**

Die vorherrschende Finanzlage der Samtgemeinde Grasleben ist weiterhin angespannt. Die Samtgemeinde Grasleben ist mit ca. 5,18 Millionen Euro überschuldet. Hierbei werden die Schulden in Höhe von rund 7,79 Mio. € sowie die Rückstellungen in Höhe von 3,36 Mio. € nicht durch das Vermögen in Höhe von 5,97 Mio. € gedeckt. Die Bilanzsumme ist im Vergleich zum Vorjahr um rund 93.000,00 € gestiegen.

Die Investitionskredite haben sich im Haushaltsjahr 2018 um rund 33.500,00 € und die Liquiditätskredite um rund 2.308.212,05 € verringert.

Allerdings hat sich die Nettoposition im Vergleich zum letzten Jahr um ca. 1.180.000,00 € verbessert, wenngleich sie auch in 2018 einen negativen Wert zu verzeichnen hat.

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

## **Intergenerative Gerechtigkeit**

In Hinblick auf die intergenerative Gerechtigkeit sollen die eingegangenen Erträge in einem Haushaltsjahr die benötigten Aufwendungen zumindest decken. Im Haushaltsjahr 2018 übersteigen die ordentlichen Erträge die ordentlichen Aufwendungen um rund 1.240.000,00 €. Somit ist die integrative Gerechtigkeit für das Haushaltsjahr 2018, anders als im Vorjahr gegeben.

Die Aufnahme von Krediten wurde in 2018, um die Schuldenstände für die Folgejahre nicht weiter zu erhöhen, möglichst gering gehalten. Auch in den Folgejahren wurde Haushaltskonsolidierung betrieben um das bestehende Haushaltsdefizit weiter abzubauen und damit die Generationengerechtigkeit der Haushaltswirtschaft zu erreichen.



## **6 Nicht bilanzierte Verpflichtungen und Haftungsverhältnisse**

Im Anhang sind gemäß § 56 Abs. 2 Nr. 6 KomHKVO neben den passivierten Verpflichtungen auch jene Haftungsverhältnisse anzugeben, aus denen sich gleichwertige Rückgriffsforderungen ergeben können. Zu diesen nicht zu bilanzierenden Verpflichtungen, die unter der Bilanz ausgewiesen werden, zählen insbesondere Verpflichtungen aus langfristigen angemieteten Immobilien, Leasingverträgen etc. Im Haushaltsjahr 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 Samtgemeinde Grasleben geht zum Abschlussstichtag keine derartigen Haftungsverhältnisse ein.

## **7 Übersicht der außerordentlichen Erträge und Aufwendungen 2018**

Im Haushaltsjahr 2018 bestehen außerordentliche Erträge in Höhe von 1.254,00 €. Hierbei handelt es sich um Erträge aus dem Verkauf eines Anhängers.

Außerordentliche Aufwendungen gab es im Jahr 2018 nicht. Somit ergibt sich ein außerordentliches Ergebnis in Höhe von 1.254,00 €.

## **8 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen**

Gem.-nr.	Datum	Sachkontonr.	Beschreibung	Mittelherkunft	Kostenstelle	Kosten-träger	Betrag
10	31.12.2018	4012000	Kosten durch Tarifierhöhung TVöD	ÜPL			- 42.197,39 €
10	31.12.2018	3121000	Bedarfszuweisung	ÜPL			42.197,39 €

Zum Bilanzstichtag 31.12.2018 bestanden überplanmäßige Aufwendungen in Höhe von 42.197,39 €. Hierbei handelt es sich um gestiegene Personalkosten, die durch die unerwartet hohe Tarifierhöhung TVöD entstanden sind. Gedeckt werden sie durch die Bedarfszuweisungen.

## 9 Rechenschaftsbericht

### 9.1 Gesamtergebnishaushalt

Ordentliches Ergebnis			
	2018 Ergebnis	2018 Ansatz	mehr (+)/ weniger (-)
Ordentliche Erträge	7.910.308,65 €	3.728.000,00 €	4.182.308,65 €
Ordentliche Aufwendungen	6.665.357,63 €	3.838.200,00 €	2.827.157,63 €
<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>1.244.951,02 €</b>	<b>- 110.200,00 €</b>	<b>1.355.151,02 €</b>

Außerordentliches Ergebnis			
	2018 Ergebnis	2018 Ansatz	mehr (+)/ weniger (-)
Außerordentliche Erträge	1.254,00 €	- €	1.254,00 €
Außerordentliche Aufwendungen	- €	- €	- €
<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>1.254,00 €</b>	<b>- €</b>	<b>1.254,00 €</b>

Jahresergebnis			
	2018 Ergebnis	2017 Ansatz	mehr (+)/ weniger (-)
Gesamtertrag	7.911.562,65 €	3.728.000,00 €	4.183.562,65 €
Gesamtaufwand	6.665.357,63 €	3.838.200,00 €	2.827.157,63 €
<b>Jahresergebnis</b>	<b>1.246.205,02 €</b>	<b>- 110.200,00 €</b>	<b>1.356.405,02 €</b>

#### Kameraler Fehlbetragsvortrag

aus dem Jahr 2009	-2.202.181,75 €
aus dem Jahr 2010	-1.786.110,85 €
aus dem Jahr 2012	171.747,22 €
aus dem Jahr 2014	186.845,70 €
Summe	<b>-3.629.699,68 €</b>

#### Doppischer Fehlbetragsvortrag

aus dem Jahr 2011	-613.770,35 €
aus dem Jahr 2013	-561.111,38 €
aus dem Jahr 2015	-327.306,44 €
aus dem Jahr 2016	-328.799,95 €
aus dem Jahr 2017	-444.311,65 €
aus dem Jahr 2018	1.246.205,02 €
Summe	<b>-1.029.094,75 €</b>

**Summe kameraler und doppischer Fehlbetrag** **-4.658.794,43 €**

## 9.1.1 Erträge

### Gesamtübersicht

Erträge	2018 Ergebnis	2018 Ansatz	mehr (+)/ weniger(-)	Anteil in % an Gesamt- ertrag
Steuern und Abgaben	- €	- €	- €	0,0%
Zuwendungen/Allgemeine Umlagen	7.355.966,74 €	3.339.100,00 €	4.016.866,74 €	93,0%
Auflösungserträge aus Sonderposten	69.958,93 €	71.900,00 €	- 1.941,07 €	0,9%
Sonstige Transfererträge	- €	- €	- €	0,0%
Öffentl.-rechtl. Entgelte	212.942,24 €	161.300,00 €	51.642,24 €	2,7%
Privatrechtl. Entgelte	6.620,85 €	6.000,00 €	620,85 €	0,1%
Kostenerstattungen/Umlagen	165.315,80 €	149.300,00 €	16.015,80 €	2,1%
Zinsen/ähnl. Finanzerträge	942,33 €	- €	942,33 €	0,0%
Aktivierete Eigenleistungen	- €	- €	- €	0,0%
Bestandsveränderungen	- €	- €	- €	0,0%
Sonstige ordentliche Erträge	98.561,76 €	400,00 €	98.161,76 €	1,2%
<b>Gesamt:</b>	<b>7.910.308,65 €</b>	<b>3.728.000,00 €</b>	<b>4.182.308,65 €</b>	<b>100,0%</b>

### Erläuterungen zu einzelnen Ertragsarten:

Es werden nur Abweichungen zum Ansatz mit einer Differenz von über 10.000,00 € erläutert.

### Steuern und ähnliche Abgaben:

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

### Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2018 Ergebnis	2018 Ansatz	mehr (+)/ weniger(-)
Schlüsselzuweisungen vom Land	998.704,00 €	962.000,00 €	36.704,00 €
Bedarfszuweisungen vom Land	4.440.000,00 €	498.400,00 €	3.941.600,00 €
Sonstige allgemeine Zuw. Vom Land	86.104,00 €	87.000,00 €	- 896,00 €
Zuweis./Zuschüsse lfd. Zwecke vom Land	6.026,00 €	3.500,00 €	2.526,00 €
Zuweis./Zuschüsse lfd. Zwecke von Gem./-verbänden	35.300,78 €	10.700,00 €	24.600,78 €
Zuschüsse lfd. Zwecke von privaten Unternehmen	1.500,00 €	1.500,00 €	- €
Zuweis./Zuschüsse lfd. Zwecke von übrigen Bereichen	13.331,96 €	1.000,00 €	12.331,96 €
Samtgemeindeumlage	1.775.000,00 €	1.775.000,00 €	- €
<b>Gesamt:</b>	<b>7.355.966,74 €</b>	<b>3.339.100,00 €</b>	<b>4.016.866,74 €</b>

Die Erträge aus der Samtgemeindeumlage, den Schlüsselzuweisungen vom Land und die Zuweisungen des Landes für Aufgaben im übertragenen Wirkungskreis sind die für eine Samtgemeinde relevanten Ertragsarten. Diese stellen im Jahr 2018 rund 98 % der

Gesamterträge dar. Die Schlüsselzuweisungen weisen einen Mehrertrag in Höhe von 36.704,00 € im Vergleich zum Ansatz auf. Der Mehrertrag bei den Bedarfszuweisungen vom Land kommt durch die zusätzlichen Zuweisungen zustande. Hier ergibt sich ein Mehrertrag von insgesamt 3.941.600,00 €.

### Öffentlich-rechtliche Entgelte

Öffentlich rechtliche Entgelte	2018 Ergebnis	2018 Ansatz	mehr (+)/ weniger(-)
Verwaltungsgebühren	5.010,65 €	3.900,00 €	1.110,65 €
Passgebühren	11.596,50 €	8.000,00 €	3.596,50 €
Führungszeugnis	1.742,00 €	2.000,00 €	- 258,00 €
Gewerbezentralregister	268,50 €	300,00 €	- 31,50 €
Ordnungsamtsgebühren	14.935,00 €	12.000,00 €	2.935,00 €
Auskunftsgebühren	3.586,05 €	3.000,00 €	586,05 €
Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	175.803,54 €	130.500,00 €	45.303,54 €
<b>Gesamt:</b>	<b>212.942,24 €</b>	<b>159.700,00 €</b>	<b>53.242,24 €</b>

Der Mehrertrag gegenüber des geplanten Ansatzes für das Haushaltsjahr 2018 ergibt sich im Wesentlichen aus den Mehrerträgen bei den Benutzungsgebühren und ähnlichen Entgelten. Hierbei konnten Mehrerträge u.a. im Produkt Feuerwehr durch vermehrte Brand- und Hilfeleistungseinsätze und im Produkt Freizeitbad verzeichnet werden.

### Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2018 Ergebnis	2018 Ansatz	mehr (+)/ weniger(-)
Erstattungen vom Land	- €	- €	- €
Erstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	91.792,43 €	92.600,00 €	- 807,57 €
Erstattungen Verwaltungskostenpauschale LK	31.729,12 €	55.000,00 €	- 23.270,88 €
Erstattungen von Gemeinden (Betriebshof)	29.343,14 €	- €	29.343,14 €
Erträge aus Kostenerstattungen von priv. Unternehmen	6.958,23 €	- €	6.958,23 €
Erträge aus Kostenerstattungen von übrige Bereichen	5.492,88 €	1.700,00 €	3.792,88 €
<b>Gesamt:</b>	<b>165.315,80 €</b>	<b>149.300,00 €</b>	<b>16.015,80 €</b>

Bei den Kostenerstattungen und Kostenumlagen verzeichneten u.a. die Erstattungen Verwaltungskostenpauschale Mindererträge in Höhe von 23.270,88 €. Grund dafür ist der Minderertrag im Produkt Soziale Einrichtungen für Aussiedler und Ausländer im Vergleich zum Ansatz. Des Weiteren ist im Posten Erstattungen von Gemeinden (Betriebshof) ein Mehrertrag in Höhe von 29.343,14 € zu verzeichnen. Hier wurde kein Ansatz veranschlagt.

## Sonstige ordentliche Erträge

Sonstige ordentliche Erträge	2018 Ergebnis	2018 Ansatz	mehr (+)/ weniger(-)
Säumniszuschläge	1.223,50 €	400,00 €	823,50 €
Rücklastschriftgebühren	57,80 €	100,00 €	- 42,20 €
Vollstreckungsgebühren	2.234,50 €	1.500,00 €	734,50 €
Kleinstbeträge	9,00 €	- €	9,00 €
Nicht erstattungsfähige Erträge	30,00 €	- €	30,00 €
Auflösung Rückstellungen Passive für Versorgungskosten	26.139,29 €	- €	26.139,29 €
Auflösung Rückstellungen Urlaub und Überstunden	66.047,55 €	- €	66.047,55 €
Erträge a. Auflösung o. Herabsetzung von EWB und PWB auf Forderungen	2.820,12 €	- €	2.820,12 €
<b>Gesamt:</b>	<b>98.561,76 €</b>	<b>2.000,00 €</b>	<b>96.561,76 €</b>

Aufgrund der noch fehlenden Bilanzen der Vorjahre wurden im Haushaltsplan 2018 insbesondere die Positionen der Rückstellungsauflösung nicht veranschlagt.

## 9.1.2 Aufwendungen

### Gesamtübersicht

Aufwendungen	2018 Ergebnis	2018 Ansatz	mehr (+)/ weniger(-)	zzgl. HHR	ÜPL / APL	Anteil in % an Gesamtaufwand
Personalaufwand	2.208.404,47 €	1.623.500,00 €	584.904,47 €	1.007,50 €	42.197,39 €	33,1%
Vorsorgeaufwand	- €	17.800,00 €	- 17.800,00 €	- €	- €	0,0%
Sach- und Dienstleistungen	720.344,86 €	790.600,00 €	- 70.255,14 €	34.076,50	- €	10,8%
Abschreibungen	264.418,63 €	251.600,00 €	12.818,63 €	- €	- €	4,0%
Zinsen u. ähnl. Aufwendungen	112.442,17 €	134.100,00 €	- 21.657,83 €	- €	- €	1,7%
Transferaufwendung	3.188.821,81 €	810.300,00 €	2.378.521,81 €	- €	- €	47,8%
Sonst. ordentl. Aufwendungen	170.925,69 €	210.300,00 €	- 39.374,31 €	- €	- €	2,6%
<b>Gesamt:</b>	<b>6.665.357,63 €</b>	<b>3.838.200,00 €</b>	<b>2.827.157,63 €</b>	<b>35.084,00 €</b>	<b>42.197,39 €</b>	<b>100%</b>

## Personalaufwand

Personalaufwendungen	2018 Ergebnis	2018 Ansatz	mehr (+)/ weniger(-)	zzgl. HHR	ÜPL / APL
Beamte	318.227,64 €	298.800,00 €	19.427,64 €	- €	4.233,14 €
Arbeitnehmer	938.139,34 €	836.600,00 €	101.539,34 €	- €	37.964,25 €
Sonstige Beschäftigte	- €	2.000,00 €	- 2.000,00 €	- €	
Beiträge zu Versorgungskassen Beamte	146.174,23 €	162.600,00 €	- 16.425,77 €	- €	
Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmer	61.930,24 €	93.400,00 €	- 31.469,76 €	- €	
Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Arbeitnehmer	193.805,19 €	177.000,00 €	16.805,19 €	- €	
Beihilfen, Unterstützungsleistungen Beamte und Arbeitnehmer	48.008,20 €	15.200,00 €	32.808,20 €	1.007,50 €	
Zuführung zu Pensionsrückstellungen für Beamte und Arbeitnehmer	370.782,00 €	- €	370.782,00 €	- €	
Zuführung zu Beihilferückstellungen Beamte und Arbeitnehmer	60.168,11 €	- €	60.168,11 €	- €	
Zuführung zu Rückstellungen aus Urlaub und Überstunden	71.169,52 €	- €	71.169,52 €	- €	
<b>Gesamt:</b>	<b>2.208.404,47 €</b>	<b>1.585.600,00 €</b>	<b>622.804,47 €</b>	<b>1.007,50 €</b>	<b>42.197,39 €</b>

Die Mehraufwendungen in Höhe von rund 622.000,00 € bei den Personalaufwendungen ergeben sich vorrangig aus den nicht eingeplanten Zuführungen zu Rückstellungen für Pensions- und Beihilfeverpflichtungen (430.950,11 €), der Zuführung der Rückstellungen aus Urlaub und Überstunden (71.169,52 €) sowie dem allgemeinen Anstieg der Kosten für Beamte und Arbeitnehmer aufgrund der unerwartet hohen Tariferhöhung TVöD, 3 % statt 2 %.

## Sach- und Dienstleistungen

Sach- und Dienstleistungen	2018 Ergebnis	2018 Ansatz	mehr (+)/ weniger(-)	zzgl. HHR
Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	90.220,43 €	100.500,00 €	- 10.279,57 €	- €
Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	53.049,16 €	45.500,00 €	7.549,16 €	6.700,00 €
Unterhaltung des beweglichen Vermögens	12.269,47 €	19.000,00 €	- 6.730,53 €	- €
Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	28.372,16 €	33.000,00 €	- 4.627,84 €	9.900,00 €
Mieten und Pachten	55.435,42 €	90.900,00 €	- 35.464,58 €	- €
Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	- €	700,00 €	- 700,00 €	- €
Wasser	45.658,76 €	33.700,00 €	11.958,76 €	- €
Strom	53.620,41 €	63.300,00 €	- 9.679,59 €	- €
Heizung	68.640,86 €	62.500,00 €	6.140,86 €	- €
Reinigung	11.465,57 €	12.000,00 €	- 534,43 €	- €
Abgaben und Abfallentsorgung	14.494,32 €	14.300,00 €	194,32 €	- €
Gebäudeversicherung u. ä.	37.373,81 €	35.800,00 €	1.573,81 €	- €
Sonstige Bewirtschaftungskosten	5.469,60 €	5.000,00 €	469,60 €	- €
Haltung von Fahrzeugen	36.027,16 €	38.000,00 €	- 1.972,84 €	- €
Dienst- und Schutzkleidung	40.084,64 €	34.500,00 €	5.584,64 €	- €
Aus- und Fortbildung	34.379,20 €	31.400,00 €	2.979,20 €	4.000,00 €
Sachmittel in Schulen/Kitas	3.201,05 €	4.300,00 €	- 1.098,95 €	- €
Werbung/Öffentlichkeitsarbeit	3.912,86 €	3.100,00 €	812,86 €	- €
Ehrungen und Repräsentationen	3.416,02 €	3.200,00 €	216,02 €	- €
Partnerschaften	- €	800,00 €	- 800,00 €	- €
Sonstige Verwaltungs- und Betriebsausgaben	6.473,59 €	7.500,00 €	- 1.026,41 €	- €
Datenverarbeitung	54.737,76 €	62.600,00 €	- 7.862,24 €	- €
Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	62.042,61 €	89.000,00 €	- 26.957,39 €	13.476,50 €
<b>Gesamt:</b>	<b>720.344,86 €</b>	<b>790.600,00 €</b>	<b>- 70.255,14 €</b>	<b>34.076,50 €</b>

Es entstand bei der Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen ein Minderaufwand von rund 10.300,00 €. Dieser ist vorrangig auf das Produkt Grundstücks- und Gebäudemanagement zurückzuführen. Hier sind die veranschlagten Mittel nicht benötigt worden.

Weitere Minderaufwendungen sind bei den Mieten und Pachten, Wasser, Strom und Heizung in Höhe von rund 35.000,00 € zu verzeichnen. Diese sind vorrangig auf das Produkt Soziale Einrichtungen für Aussiedler und Ausländer zurückzuführen.

Bei den Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen entstanden ebenfalls Minderaufwendungen in Höhe von rund 27.000,00 €. Diese sind auf die Produkte Soziale Einrichtungen für Aussiedler und Ausländer, Raumplanung und Ortsentwicklung und Tourismus zurückzuführen.

## Abschreibungen

Abschreibungen	2018 Ergebnis	2018 Ansatz	mehr (+)/ weniger(-)
auf immaterielle Vermögensgegenstände	1.368,28 €	9.100,00 €	- 7.731,72 €
auf imm. Vermögensgegenstände aus geleistet Investitionszuwendungen	1.221,33 €	600,00 €	621,33 €
auf übrige immaterielle Vermögensgegenstände	934,45 €	- €	934,45 €
auf unbebaute Grundstücke	- €	2.000,00 €	- 2.000,00 €
auf bebaute Grundstücke	- €	100,00 €	- 100,00 €
auf Gebäude	113.896,06 €	102.200,00 €	11.696,06 €
auf das Infrastrukturvermögen	1,00 €	- €	1,00 €
auf Maschinen und techn. Anlagen	22.039,75 €	20.300,00 €	1.739,75 €
auf Fahrzeuge	77.481,32 €	78.100,00 €	- 618,68 €
auf BGA	24.042,21 €	22.000,00 €	2.042,21 €
Auflösung Sammelposten	15.463,07 €	17.200,00 €	- 1.736,93 €
auf Forderungen wegen Uneinbringlichkeit (EWB)	7.958,51 €	- €	7.958,51 €
Kleinbeträge	12,65 €	- €	12,65 €
<b>Gesamt:</b>	<b>264.418,63 €</b>	<b>251.600,00 €</b>	<b>12.818,63 €</b>

Durch die Fertigstellung des 2. Rettungsweges der Grundschule mit zugehöriger Außentreppe kommt es beim Posten Abschreibung auf Gebäude zu einem Mehraufwand in Höhe von rund 11.700,00 €.

## Zinsen und ähnliche Aufwendungen

Zinsen und ähnliche Aufwendungen	2018 Ergebnis	2018 Ansatz	mehr (+)/ weniger(-)
Zinsen für Investitionskredite	105.334,84 €	119.100,00 €	- 13.765,16 €
Zinsen für Liquiditätskredite	7.107,33 €	15.000,00 €	- 7.892,67 €
<b>Gesamt:</b>	<b>112.442,17 €</b>	<b>134.100,00 €</b>	<b>- 21.657,83 €</b>

Die Zinsaufwendungen für Liquiditätskredite sind in der Planung von erheblichen Faktoren beeinflusst und insgesamt nur schwer vorab zu kalkulieren. Insgesamt war im Jahresverlauf 2018 weniger Kreditvolumen erforderlich (vgl. auch Finanzrechnung), andererseits war die Verzinsung der Liquiditätskredite von einem niedrigeren Zinsniveau begünstigt. Beide Faktoren erklären im Wesentlichen die Abweichung zwischen Planansatz und Ergebnis.



## Transferaufwendungen

Transferaufwendungen	2018 Ergebnis	2018 Ansatz	mehr (+)/ weniger(-)
Kreisumlage	485.370,00 €	467.600,00 €	17.770,00 €
allg. Zuweisungen an Gemeinden	2.605.882,00 €	247.200,00 €	2.358.682,00 €
- <i>Bedarfszuweisung</i>	1.446.274,00 €	- €	1.446.274,00 €
- <i>zusätzl. Bedarfszuweisung</i>	902.941,00 €	- €	902.941,00 €
- <i>Schlüsselzuweisungen</i>	256.667,00 €	247.200,00 €	9.467,00 €
Entschuldungsumlage	8.056,00 €	8.600,00 €	- 544,00 €
Zuweisungen an übrige Bereiche	87.690,54 €	85.200,00 €	2.490,54 €
sonst. Öffentl. Sonderrechnungen	1.823,27 €	1.700,00 €	123,27 €
<b>Gesamt:</b>	<b>3.188.821,81 €</b>	<b>810.300,00 €</b>	<b>2.378.521,81 €</b>

Zum Bilanzstichtag 31.12.2018 liegt eine Abweichung beim Posten allgemeine Zuweisungen an Gemeinden in Höhe von 2.358.682,00 € vor. Diese resultiert im Wesentlichen aus der zusätzlichen Bedarfszuweisung, die die Samtgemeinde zum Ende des Jahres 2018 erhalten hat und an die Mitgliedsgemeinden anteilig weitergeleitet hat.

## Sonstige ordentliche Aufwendungen

sonstige ordentliche Aufwendungen	2018 Ergebnis	2018 Ansatz	mehr (+)/ weniger(-)
Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	- €	100,00 €	- 100,00 €
Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeiten	30.765,00 €	35.000,00 €	- 4.235,00 €
Verdienstausfall für Feuerwehreinsätze	12.214,74 €	6.000,00 €	6.214,74 €
Verfüungsmittel	244,76 €	600,00 €	- 355,24 €
Mitgliedsbeiträge	5.401,86 €	6.500,00 €	- 1.098,14 €
Bestattungen	- €	8.000,00 €	- 8.000,00 €
Bürobedarf	5.739,60 €	9.200,00 €	- 3.460,40 €
Bücher und Zeitschriften	4.632,54 €	4.700,00 €	- 67,46 €
Post- und Fernmeldegebühren	16.625,10 €	20.900,00 €	- 4.274,90 €
Öffentliche Bekanntmachungen	1.384,99 €	4.100,00 €	- 2.715,01 €
Sachverständigen-, Gerichts- und Anwaltskosten	4.308,07 €	8.100,00 €	- 3.791,93 €
Gebühren f. überörtliche Prüfung	4.298,00 €	15.000,00 €	- 10.702,00 €
Zuführung Rückstellungen Prüfgebühren	4.500,00 €	- €	4.500,00 €
Sonstige Geschäftsaufwendungen	23.636,58 €	18.000,00 €	5.636,58 €
Dienstreisen	1.217,80 €	1.900,00 €	- 682,20 €
Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	22.509,73 €	21.400,00 €	1.109,73 €
Erstattungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit an Bund	1.128,32 €	1.300,00 €	- 171,68 €
Erstattungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit an Gemeinden	22.331,65 €	33.400,00 €	- 11.068,35 €
Erstattungen Aufw. Dritt. Lfd. Verwaltungstätigkeit Gemeinde (Bauhof)	4.759,26 €	- €	4.759,26 €
Erstattungen an private Unternehmen	5.169,89 €	16.000,00 €	- 10.830,11 €
Rücklastschriftgebühren	57,80 €	100,00 €	- 42,20 €
<b>Gesamt:</b>	<b>170.925,69 €</b>	<b>210.300,00 €</b>	<b>- 39.374,31 €</b>

Bei den Gebühren für überörtliche Prüfung kam es zu einem Minderaufwand in Höhe von rund 10.700,00 €. Grund dafür ist, dass sich die Kosten für die Prüfung der Jahresabschlüsse durch das Rechnungsprüfungsamt im Vergleich zur ursprünglichen Veranschlagung verringert haben, der Ansatz der Samtgemeinde aber gleich geblieben ist. Durch den milden Winter und der damit einhergehenden günstigen Verhältnissen auf den Straßen kam es im Produkt Straßenreinigung und Winterdienst zu einem Minderaufwand in Höhe von rund 10.800,00 €.

## Bewertung der Haushaltssituation 2018

Insgesamt konnte im Jahr 2018 die angespannte Haushaltssituation der Samtgemeinde Grasleben etwas entlastet werden. Im Haushaltsjahr 2018 wird ein Jahresüberschuss in Höhe von rund 1.246.000,00 € ausgewiesen. Dabei stehen Mehrerträge in Höhe von rund 4.100.000,00 € den Mehraufwendungen in Höhe von rund 2.800.000,00 € gegenüber. Das ordentliche Ergebnis ist somit rund 1.300.000,00 € besser ausgefallen als geplant.

## 9.2 Gesamtfinanzaushalt

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

	2018 Ergebnis	2018 Ansatz	mehr (+)/ weniger(-)	zzgl. HHR	ÜPL / APL
Einzahlungen lfd. Verwaltungstätigkeit	7.734.567,94 €	3.656.100,00 €	4.078.467,94 €		42.197,39
Auszahlungen lfd. Verwaltungstätigkeit	5.006.339,45 €	3.586.600,00 €	1.419.739,45 €	35.084,00 €	42.197,39
<b>Saldo:</b>	<b>2.728.228,49 €</b>	<b>69.500,00 €</b>	<b>2.658.728,49 €</b>	<b>- 35.084,00 €</b>	<b>- €</b>

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

Einzahlung aus lfd. Verwaltungstätigkeit	2018 Ergebnis	2018 Ansatz	mehr (+)/ weniger(-)	ÜPL / APL
Steuern/ähnliche Abgaben	- €	- €	- €	
Zuwendungen/Allgem. Umlagen	7.314.481,80 €	3.339.100,00 €	3.975.381,80 €	42.197,39 €
Sonstige Transfereinzahlungen	- €	- €	- €	
Öffentl.-rechtl. Entgelte	236.174,89 €	161.300,00 €	74.874,89 €	
Privatrechtliche Entgelte	6.949,94 €	6.000,00 €	949,94 €	
Kostenerstattungen/Umlagen	170.680,27 €	149.300,00 €	21.380,27 €	
Zinsen und ähnliche Einzahlungen	- €	- €	- €	
Einzahlungen a. Veräußerung geringwertiger VermGG	- €	- €	- €	
Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	6.281,04 €	400,00 €	5.881,04 €	
<b>Gesamt:</b>	<b>7.734.567,94 €</b>	<b>3.656.100,00 €</b>	<b>4.078.467,94 €</b>	<b>42.197,39 €</b>

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

Auszahlung aus lfd. Verwaltungstätigkeit	2018 Ergebnis	2018 Ansatz	mehr (+)/ weniger(-)	zzgl. HHR	ÜPL / APL
Personalauszahlungen	1.723.575,84 €	1.623.500,00 €	100.075,84 €	1.007,50	42.197,39
Vorsorgeauszahlungen	- €	17.800,00 €	- 17.800,00 €	- €	
Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	716.323,49 €	790.600,00 €	- 74.276,51 €	34.076,50	
Zinsen und ähnliche Auszahlungen	112.442,17 €	134.100,00 €	- 21.657,83 €	- €	
Transferauszahlung	2.287.039,16 €	810.300,00 €	1.476.739,16 €	- €	
Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	166.958,79 €	210.300,00 €	- 43.341,21 €	- €	
<b>Gesamt:</b>	<b>5.006.339,45 €</b>	<b>3.586.600,00 €</b>	<b>1.419.739,45 €</b>	<b>35.084,00 €</b>	

## 9.2.2 Ein- und Auszahlungen für Investitionstätigkeit

	2018 Ergebnis	2018 Ansatz	mehr (+)/ weniger(-)	zzgl. HHR
Einzahlungen Investitionstätigkeit	1.255,00 €	242.000,00 €	- 240.745,00 €	- €
Auszahlungen Investitionstätigkeit	179.792,18 €	731.200,00 €	- 551.407,82 €	167.000,00 €
<b>Saldo:</b>	<b>- 178.537,18 €</b>	<b>- 489.200,00 €</b>	<b>310.662,82 €</b>	<b>- 167.000,00 €</b>

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

Einzahlung für Investitionstätigkeit	2018 Ergebnis	2018 Ansatz	mehr (+)/ weniger(-)	zzgl. HHR
Verkauf Anhänger HE-VC 109	1.255,00 €	- €	1.255,00 €	- €
Investitionszuwendungen von übrigen Bereichen	- €	242.000,00 €	- 242.000,00 €	- €
<b>Gesamt:</b>	<b>1.255,00 €</b>	<b>242.000,00 €</b>	<b>- 240.745,00 €</b>	<b>- €</b>

Die Auszahlungen für Investitionen verliefen im Jahr 2018 wie folgt:

Auszahlung für Investitionstätigkeit	2018 Ergebnis	2018 Ansatz	mehr (+)/ weniger(-)	zzgl. HHR
Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	107.249,40 €	640.800,00 €	- 533.550,60 €	157.000,00 €
Auszahlungen für Lizenzen	1.298,00 €	1.400,00 €	- 102,00 €	- €
Auszahlungen DV-Software	6.247,50 €	12.000,00 €	- 5.752,50 €	8.000,00 €
Auszahlung Maschinen und Technische Anlagen	41.072,78 €	36.000,00 €	5.072,78 €	2.000,00 €
Auszahlungen Betriebsvorrichtungen	6.007,72 €	3.200,00 €	2.807,72 €	- €
Auszahlungen Betriebs- und Geschäftsausstattungen	6.798,20 €	25.600,00 €	- 18.801,80 €	- €
Auszahlungen für den Erwerb v. bew. Vermögensgegenst. Zw. 150 € und 1.000 €	- €	1.000,00 €	- 1.000,00 €	- €
Zuführung an die Versorgungsrücklage AKTIVE	- €	4.400,00 €	- 4.400,00 €	- €
Zuführung an die Versorgungsrücklage Vers.empfänger	4.389,58 €	- €	4.389,58 €	- €
Zuweis. / Zusch. Für Investitionen an übrige Bereiche	6.729,00 €	6.800,00 €	- 71,00 €	- €
<b>Gesamt:</b>	<b>179.792,18 €</b>	<b>731.200,00 €</b>	<b>- 551.407,82 €</b>	<b>167.000,00 €</b>

### 9.2.3 Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit

Die Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit können sich maximal auf Höhe der vorgesehenen Kreditermächtigung des Jahres 2018 zuzüglich der Haushaltseinnahmereste aus den Vorjahren belaufen. Die Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit stellen unverändert die Tilgungsleistungen auf der Grundlage der langfristig bestehenden Kreditverträge respektive neuer Kredite im Jahresverlauf dar. Es ergeben sich insgesamt folgende Ergebnisse:

	2018 Ergebnis	2018 Ansatz	mehr (+)/ weniger(-)	zzgl. HHR
Einzahlungen Finanzierungstätigkeit	613.500,00 €	489.200,00 €	124.300,00 €	- €
Auszahlungen Finanzierungstätigkeit	646.996,08 €	235.700,00 €	411.296,08 €	- €
<b>Saldo:</b>	<b>- 33.496,08 €</b>	<b>253.500,00 €</b>	<b>- 286.996,08 €</b>	<b>- €</b>

Der Saldo aus Finanzierungstätigkeit beträgt im Jahr 2018 insgesamt -33.496,08 €.

Im Haushaltsjahr 2018 wurde ein Kredit in Höhe von 613.500,00 € aufgenommen. Dem standen ordentliche Tilgung in Höhe von 646.996,08 € entgegen. Die Verschuldung aus Investitionskrediten ist mithin um rund 33.500,00 € gesunken.

Der Finanzhaushalt 2018 hat somit insgesamt folgendes Ergebnis:

Finanzhaushalt	2018 Ergebnis	2018 Ansatz	mehr (+)/ weniger(-)
Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	7.734.567,94 €	3.656.100,00 €	4.078.467,94 €
Einzahlungen Investitionstätigkeit	1.255,00 €	242.000,00 €	- 240.745,00 €
Einzahlungen Finanzierungstätigkeit	613.500,00 €	489.200,00 €	124.300,00 €
<b>Summe Einzahlungen</b>	<b>8.349.322,94 €</b>	<b>4.387.300,00 €</b>	<b>3.962.022,94 €</b>
Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	5.006.339,45 €	3.586.600,00 €	1.419.739,45 €
Auszahlungen Investitionstätigkeit	179.792,18 €	731.200,00 €	- 551.407,82 €
Auszahlungen Finanzierungstätigkeit	646.996,08 €	235.700,00 €	411.296,08 €
<b>Summe Auszahlungen</b>	<b>5.833.127,71 €</b>	<b>4.553.500,00 €</b>	<b>1.279.627,71 €</b>
<b>Finanzmittelländerung</b>	<b>2.516.195,23 €</b>	<b>- 166.200,00 €</b>	<b>2.682.395,23 €</b>

Der Liquiditätszugang betrug im Haushaltsjahr 2018 insgesamt 2.516.195,23 €. Damit lag er um rund 2.700.000,00 € über dem negativen Planwert dieses Jahres.

### Entwicklung der Verbindlichkeiten aus Krediten:

Die Verschuldung aus Krediten ergibt sich aus Liquiditätskrediten sowie den Krediten zur Finanzierung von Investitionen (Investitionskredite). Hier ist für das Jahr 2018 folgende Entwicklung gegeben:

Kredite	Anfangs- bestand 01.01.2018	Endbestand 31.12.2018	mehr (+)/ weniger(-)
Bestand Liquiditätskredite	5.151.658,44 €	2.843.446,39 €	- 2.308.212,05 €
Bestand Investitionskredite	3.956.915,14 €	3.923.419,06 €	- 33.496,08 €
<b>Gesamt:</b>	<b>9.108.573,58 €</b>	<b>6.766.865,45 €</b>	<b>- 2.341.708,13 €</b>

Der Bestand an Liquiditätskrediten verringerte sich im Jahr 2018 um rund 2.300.000,00 €. Bei den Investitionskrediten wurde eine Entschuldung um rund 33.500,00 € festgestellt. Bezogen auf den Bilanzstichtag 31.12.2018 sind die Verbindlichkeiten aus Krediten mithin um rd. 2.300.000,00 € im Jahr 2018 gesunken und betragen insgesamt rd. 6,8 Mio. €.

## 10 Anlagen zum Rechenschaftsbericht 2018

### 10.1 Anlagenübersicht gem. § 57 Abs. 2 KomHKVO

Vermögen <sup>1)</sup>	Entwicklung der Anschaffungs- und Herstellungswerte					Entwicklung der Abschreibungen					Buchwerte	
	Stand am 31.12. des Vorjahres	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Stand am 31.12. des Haushaltsjahres	Stand am 31.12. des Vorjahres	Abschreibungen im Haushaltsjahr	Auflösungen <sup>3)</sup>	Zuschreibungen im Haushaltsjahr	Stand am 31.12. des Haushaltsjahres	Stand am 31.12. des Haushaltsjahres	Stand 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
<b>1. Immaterielles Vermögensgegenstände <sup>2)</sup></b>	<b>15.048,56</b>	<b>14.274,50</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>29.323,06</b>	<b>46.558,74</b>	<b>3.524,06</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>50.082,80</b>	<b>25.799,00</b>	<b>15.048,56</b>
1.2 Lizenzen	2.614,96	7.545,50	0,00	0,00	10.160,46	28.962,49	2.302,73	0,00	0,00	31.265,22	7.857,73	2.614,96
1.4 Geleistete Investitionszuw. u.-zuschüsse	12.433,60	6.729,00	0,00	0,00	19.162,60	17.596,25	1.221,33	0,00	0,00	18.817,58	17.941,27	12.433,60
<b>2. Sachvermögen <sup>2)</sup> (ohne Vorräte und geringwertige Vermögensgegenstände)</b>	<b>5.576.296,78</b>	<b>162.835,66</b>	<b>2,00</b>	<b>463.013,36</b>	<b>5.739.130,44</b>	<b>1.545.442,99</b>	<b>252.922,41</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.798.365,40</b>	<b>5.486.208,03</b>	<b>5.576.296,78</b>
2.1 Unbebaute Grundstücke	17.780,78	0,00	0,00	0,00	17.780,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.780,78	17.780,78
2.2 Bebaute Grundstücke	3.314.311,39	0,00	0,00	231.506,68	3.545.818,07	697.777,02	99.724,42	0,00	0,00	797.501,44	3.446.093,65	3.314.311,39
2.3 Infrastrukturvermögen	47.394,34	0,00	0,00	0,00	47.394,34	3.274,52	469,71	0,00	0,00	3.744,23	46.924,63	47.394,34
2.4 Bauten auf fremden Grundstücken	899.821,60	0,00	0,00	0,00	899.821,60	95.913,56	13.701,93	0,00	0,00	109.615,49	886.119,67	899.821,60
2.6 Maschinen und techn. Anl.; Fahrzeuge	924.228,48	41.072,78	1,00	0,00	965.300,26	582.663,26	99.521,07	0,00	0,00	682.184,33	865.779,19	924.228,48
2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	206.906,29	14.513,48	1,00	0,00	221.418,77	165.814,63	39.505,28	0,00	0,00	205.319,91	181.913,49	206.906,29
2.9 Geleistete Anzahlung; Anlagen im Bau	165.853,90	107.249,40	0,00	231.506,68	41.596,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	41.596,62	165.853,90
<b>3. Finanzvermögen <sup>2)</sup> (ohne Forderungen)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3.2 Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>insgesamt</b>	<b>5.591.345,34</b>	<b>177.110,16</b>	<b>2,00</b>	<b>463.013,36</b>	<b>5.768.453,50</b>	<b>1.592.001,73</b>	<b>256.446,47</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.848.448,20</b>	<b>5.512.007,03</b>	<b>5.591.345,34</b>

## 10.2 Forderungsübersicht gem. §57 Abs. 5 KomHKVO

Art der Forderungen <sup>1)</sup>	Gesamtbetrag <sup>2)</sup> am 31.12. des Haushalts- 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
<b>1. Öffentlich -rechtliche Forderungen</b>	31.195,64	31.195,64	0,00	0,00	77.036,05	-45.840,41
<b>2. Forderungen aus Transferleistungen</b>	23.235,52	23.235,52	0,00	0,00	7.431,30	15.804,22
<b>3. Sonstige Privatrechtliche Forderungen</b>	50.749,69	50.749,69	0,00	0,00	48.383,28	2.366,41
<b>Summe aller Forderungen</b>	<b>105.180,85</b>	<b>105.180,85</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>132.850,63</b>	<b>-27.669,78</b>

## 10.3 Schuldenübersicht gem. § 57 Abs. 3 KomHKVO

Art der Schulden <sup>1)</sup>	Gesamtbetrag <sup>2)</sup> am 31.12. des Haushalts- 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	6.766.865,45	2.844.629,07	734.281,22	3.187.955,16	9.108.573,58	-2.341.708,13
1.1 Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	3.923.419,06	1.182,68	734.281,22	3.187.955,16	3.956.915,14	-33.496,08
1.3 Liquiditätskredite	2.843.446,39	2.843.446,39	0,00	0,00	5.151.658,44	-2.308.212,05
1.4 sonstige Geldschulden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	<b>0,00</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	72.967,21	72.967,21	0,00	0,00	66.594,74	6.372,47
4. Transververbindlichkeiten	934.241,37	934.241,37	0,00	0,00	53.055,39	881.185,98
5. Sonstige Verbindlichkeiten	13.769,96	13.769,96	0,00	0,00	59.079,10	-45.309,14
<b>Schulden insgesamt</b>	<b>7.787.843,99</b>	<b>3.865.607,61</b>	<b>734.281,22</b>	<b>3.187.955,16</b>	<b>9.287.302,81</b>	<b>-1.499.458,82</b>



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

Art der Rückstellung <sup>1)</sup>	Bestand am 31.12. des Haushalts- jahres	Zuführung	Inanspruch- nahme und Herabsetzung <sup>2)</sup>	Auflösung <sup>3)</sup>	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	3.239.747,72	404.810,82	0,00	0,00	2.834.936,90	404.810,82
1.1 Pensionsrückstellungen	2.812.281,00	344.973,00	0,00	0,00	2.467.308,00	344.973,00
1.2 Beihilferückstellungen	427.466,72	59.837,82	0,00	0,00	367.628,90	59.837,82
2. Rückstellungen für Altersteilzeitarbeit und ähnliche Maßnahmen	71.169,52	71.169,52	66.047,55	0,00	66.047,55	5.121,97
3. Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge geschlossener Abfalldeponien	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs und von Steuerschuldverhältnissen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8. andere Rückstellungen	55.449,00	0,00	0,00	0,00	50.949,00	4.500,00
<b>Summe aller Rückstellungen</b>	<b>3.366.366,24</b>	<b>475.980,34</b>	<b>66.047,55</b>	<b>0,00</b>	<b>2.951.933,45</b>	<b>414.432,79</b>

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

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

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

## **10.5 Produktübersicht nach der Organisationsstruktur der Samtgemeinde Grasleben 2018**

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

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

11110 Gemeindeorgane, Sitzungsdienst, repräs. Veranstaltungen

11120 Innere Verwaltungsangelegenheiten

11160 Einrichtungen f. gesamte Verwaltung

57100 Wirtschaftsförderung

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

12110 Statistik, Wahlen und Bürgerentscheide

21110 Grundschule Grasleben

24410 Kreisschulbaukasse

24300 sonstige schulische Aufgaben

27210 Bücherei Grasleben

28110 Heimat- und sonstige Kulturpflege

35170 Soziale Angelegenheiten, Seniorenkreise

36500 Kindertagesstätten

42100 Förderung des Sports

42401 Lappwaldhalle

42403 Freizeitbad

57500 Tourismus

#### **THH 2.2 Finanzwirtschaft**

11130 Finanz- und Rechnungswesen

11180 Grundstücks- und Gebäudemanagement

12213 Personenstandswesen

61100 Steuern, allg. Zuweisungen und Umlagen

61200 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

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

12211 öffentliche Sicherheit und Ordnung

12212 Einwohnermeldewesen

12610 Feuerlöschwesen und Hilfeleistungen

31550 Soziale Einrichtungen für Aussiedler und Ausländer

### **THH 3.2 Bauverwaltung**

51100 Raumplanung und Ortsentwicklung

52100 Bauaufsicht und Bauordnung

54501 Straßenreinigung und Winterdienst

55200 Unterhaltung und Entwicklung von Gewässern

55300 Friedhofswesen

57303 Betriebshof

## 11 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 Samtgemeinde Grasleben erforderlichen Angaben enthalten und diese den gesetzlich vorgeschriebenen Regelungen entsprechen.

Grasleben, den

---

Gero Janze  
Samtgemeindebürgermeister  
der Samtgemeinde Grasleben

## 12 Bilanzkennzahlen

Bilanz-Nr:	Bezeichnung	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2018
1.	Nettopositionsquote (Eigenkapitalquote)	-91,81%	-100,19%	-108,20%	<b>-86,79%</b>
2.1	Gesamte Verschuldung je Einwohner aus Kreditverbindlichkeiten	1.914,45 €	2.058,90 €	2.083,39 €	<b>1.542,48 €</b>
2.2	Liquiditätskreditverschuldung pro Einwohner	1.031,67 €	1.164,48 €	1.178,33 €	<b>648,15 €</b>
2.3	Investitionskreditverschuldung pro Einwohner	882,78 €	894,42 €	905,06 €	<b>894,33 €</b>
3	Kreditverschuldungsgrad	144,52%	155,87%	154,94%	<b>113,32%</b>

### 1. Nettopositionsquote (Eigenkapitalquote)

Bilanzposition	31.12.2018
Nettoposition	- 5.182.685,88 €
Summe Passivseite	5.971.524,35 €
Nettopositionsquote	<b>-86,79%</b>

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

### 2. Verschuldung je Einwohner aus Kreditverbindlichkeiten

#### 2.1 Gesamte Kreditverschuldung pro Einwohner:

Bilanzposition	31.12.2018
Verbindlichkeiten a. Krediten f. Investitionen	3.923.419,06 €
Verbindlichkeiten a. Liquiditätskrediten	2.843.446,39 €
Einwohner	4387
Verschuldung je Einwohner a. Kreditverbindlichkeiten	<b>1.542,48 €</b>

#### 2.2 Liquiditätskreditverschuldung pro Einwohner:

Bilanzposition	31.12.2018
Verbindlichkeiten a. Liquiditätskrediten	2.843.446,39 €
Einwohner	4387
Verschuldung je Einwohner a. Kreditverbindlichkeiten	<b>648,15 €</b>

### 2.3 Investitionskreditverschuldung pro Einwohner:

<b>Bilanzposition</b>	<b>31.12.2018</b>
Verbindlichkeiten a. Krediten f. Investitionen	3.923.419,06 €
Einwohner	4387
Verschuldung je Einwohner a. Kreditverbindlichkeiten	<b>894,33 €</b>

### **3. Kreditverschuldungsgrad**

<b>Bilanzposition</b>	<b>31.12.2018</b>
Verbindlichkeiten a. Krediten f. Investitionen	3.923.419,06 €
Verbindlichkeiten a. Liquiditätskrediten	2.843.446,39 €
Bilanzsumme	5.971.524,35 €
Kreditverschuldungsgrad	113,32%

### 13 Anlage zum Rechenschaftsbericht: Übersicht der 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 €	135.600,00 €	-135.600,00 €	360,69 €	307.799,25 €	-307.438,56 €	-171.838,56 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-307.438,56 €
11120	Innere Verwaltungsangelegenheiten	300,00 €	156.300,00 €	-156.000,00 €	92.814,25 €	657.903,69 €	-565.089,44 €	-409.089,44 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-565.089,44 €
11130	Finanz- und Rechnungswesen	2.000,00 €	365.800,00 €	-363.800,00 €	3.867,93 €	301.844,61 €	-297.976,68 €	65.823,32 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-297.976,68 €
11160	Einrichtung für gesamte Verwaltung	0,00 €	147.600,00 €	-147.600,00 €	23,85 €	128.975,24 €	-128.951,39 €	18.648,61 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-128.951,39 €
11180	Grundstücks- und Gebäudemanagement	2.100,00 €	103.600,00 €	-101.500,00 €	2.213,41 €	76.510,05 €	-74.296,64 €	27.203,36 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	10.493,93 €	-10.493,93 €	-84.790,57 €
12110	Statistik, Wahlen und Bürgerdienste	0,00 €	9.800,00 €	-9.800,00 €	4.031,32 €	7.829,82 €	-3.798,50 €	6.001,50 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-3.798,50 €
12211	Öffentliche Sicherheit und Ordnung	4.500,00 €	81.800,00 €	-77.300,00 €	6.260,85 €	44.589,99 €	-38.329,14 €	38.970,86 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	292,22 €	-292,22 €	-38.621,36 €
12212	Einwohnermeldewesen	25.300,00 €	58.100,00 €	-32.800,00 €	32.128,05 €	67.576,10 €	-35.448,05 €	-2.648,05 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-35.448,05 €
12213	Personalstandswesen	0,00 €	9.000,00 €	-9.000,00 €	0,00 €	8.910,00 €	-8.910,00 €	90,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-8.910,00 €
12610	Feuerlöschwesen und Hilfeleistung	61.400,00 €	312.300,00 €	-250.900,00 €	115.631,20 €	341.120,44 €	-225.489,24 €	25.410,76 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	3.605,46 €	-3.605,46 €	-229.094,70 €
21110	Grundschule Grasleben	16.100,00 €	261.300,00 €	-245.200,00 €	20.222,09 €	266.495,28 €	-246.273,19 €	-1.073,19 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	7.671,86 €	-7.671,86 €	-253.945,05 €
24300	sonstige schulische Aufgaben	2.500,00 €	4.100,00 €	-1.600,00 €	3.656,00 €	1.165,33 €	2.490,67 €	4.090,67 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2.490,67 €
27210	Bücherei Grasleben	0,00 €	1.200,00 €	-1.200,00 €	0,00 €	1.060,13 €	-1.060,13 €	139,87 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-1.060,13 €
28110	Heimat- und sonstige Kulturpflege	0,00 €	9.300,00 €	-9.300,00 €	10,88 €	7.137,71 €	-7.126,83 €	2.173,17 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1.025,76 €	-1.025,76 €	-8.152,59 €
31300	Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1.463,85 €	-1.463,85 €	-1.463,85 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-1.463,85 €
31550	Soziale Einrichtungen f. Aussiedler und Ausländer	117.200,00 €	287.800,00 €	-170.600,00 €	114.143,81 €	243.995,75 €	-129.851,94 €	40.748,06 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	7.659,55 €	-7.659,55 €	-137.511,49 €
35170	Soziale Angelegenheiten, Seniorenkreise	0,00 €	7.000,00 €	-7.000,00 €	0,00 €	6.398,47 €	-6.398,47 €	601,53 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-6.398,47 €
36500	Kindertagesstätten	0,00 €	99.600,00 €	-99.600,00 €	0,00 €	90.744,84 €	-90.744,84 €	8.855,16 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-90.744,84 €
42100	Förderung des Sports	0,00 €	4.000,00 €	-4.000,00 €	0,89 €	2.759,88 €	-2.758,99 €	1.241,01 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-2.758,99 €
42401	Lappwaldhalle	19.500,00 €	56.900,00 €	-37.400,00 €	22.076,43 €	55.687,16 €	-33.610,73 €	3.789,27 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1.230,78 €	-1.230,78 €	-34.841,51 €
42403	Freizeitbad	37.400,00 €	210.300,00 €	-172.900,00 €	77.729,62 €	216.471,07 €	-138.741,45 €	34.158,55 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	20.638,06 €	-20.638,06 €	-159.379,51 €
51100	Raumplanung und Ortsentwicklung	0,00 €	46.900,00 €	-46.900,00 €	0,45 €	28.736,61 €	-28.736,16 €	18.163,84 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-28.736,16 €
52100	Bauaufsicht und Bauordnung	1.500,00 €	249.900,00 €	-248.400,00 €	2.207,55 €	234.638,40 €	-232.430,85 €	15.969,15 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-232.430,85 €
54501	Straßenreinigung und Winterdienst	0,00 €	16.400,00 €	-16.400,00 €	0,00 €	11.722,70 €	-11.722,70 €	4.677,30 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	11.464,68 €	-11.464,68 €	-23.187,38 €
55200	Unterhaltung und Entwicklung von Gewässern	0,00 €	2.200,00 €	-2.200,00 €	0,00 €	2.136,35 €	-2.136,35 €	63,65 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-2.136,35 €
55300	Friedhofswesen	65.900,00 €	63.700,00 €	2.200,00 €	60.548,99 €	63.040,73 €	-2.491,74 €	-4.691,74 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	85.477,24 €	-85.477,24 €	-87.968,98 €
57100	Wirtschaftsförderung	0,00 €	18.900,00 €	-18.900,00 €	1,34 €	18.799,85 €	-18.798,51 €	101,49 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-18.798,51 €
57303	Betriebshof	25.600,00 €	254.600,00 €	-229.000,00 €	28.256,23 €	252.630,07 €	-224.373,84 €	4.626,16 €	1.254,00 €	0,00 €	1.254,00 €	181.212,01 €	31.652,47 €	149.559,54 €	-73.560,30 €
57500	Tourismus	0,00 €	6.700,00 €	-6.700,00 €	1,34 €	5.464,09 €	-5.462,75 €	1.237,25 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-5.462,75 €
61100	Steuern. allg. Zuweisungen und Umlagen	3.346.700,00 €	723.400,00 €	2.623.300,00 €	7.324.121,48 €	3.099.308,00 €	4.224.813,48 €	1.601.513,48 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	4.224.813,48 €
61200	Sonstige allg. Finanzwirtschaft	0,00 €	134.100,00 €	-134.100,00 €	0,00 €	112.442,17 €	-112.442,17 €	21.657,83 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-112.442,17 €
		<b>3.728.000,00 €</b>	<b>3.838.200,00 €</b>	<b>-110.200,00 €</b>	<b>7.910.308,65 €</b>	<b>6.665.357,63 €</b>	<b>1.244.951,02 €</b>	<b>1.355.151,02 €</b>	<b>1.254,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>1.254,00 €</b>	<b>181.212,01 €</b>	<b>181.212,01 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>1.246.205,02 €</b>
															Bereinigung Kleinstbeträge ohne Produkt: 0,00 €
															<b>1.246.205,02 €</b>

**Produkt 11110**

Erträge und Aufwendungen		Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des HH- Jahres	Ansätze des HH- Jahres	mehr (+) / weniger (-)
	<b>Ordentliche Erträge</b>				
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Auflösungserträge aus Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00
04	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
05	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge und Entgelte für Inv.-tätigkeit)	0,00	0,00	0,00	0,00
06	privatrechtliche Entgelte	24,00	0,00	0,00	0,00
07	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
08	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	354,13	360,69	0,00	360,69
09	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
11	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>12</b>	<b>= Summe ordentliche Erträge</b>	<b>378,13</b>	<b>360,69</b>	<b>0,00</b>	<b>360,69</b>
	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>				
13	Aufwendungen für aktives Personal	284.109,76	290.019,28	112.000,00	178.019,28
14	Aufwendungen für Versorgung	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	18.905,47	3.297,17	4.100,00	-802,83
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	15.070,85	14.482,80	19.500,00	-5.017,20
<b>20</b>	<b>= Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>318.086,08</b>	<b>307.799,25</b>	<b>135.600,00</b>	<b>172.199,25</b>
<b>21</b>	<b>ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)</b>	<b>-317.707,95</b>	<b>-307.438,56</b>	<b>-135.600,00</b>	<b>-171.838,56</b>
22	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
23	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>24</b>	<b>außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzüglich außerord. Aufwendungen)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>25</b>	<b>Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)</b>	<b>-317.707,95</b>	<b>-307.438,56</b>	<b>-135.600,00</b>	<b>-171.838,56</b>
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
<b>28</b>	<b>Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>29</b>	<b>Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-317.707,95</b>	<b>-307.438,56</b>	<b>-135.600,00</b>	<b>-171.838,56</b>



**Produkt 11120**

Erträge und Aufwendungen		Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des HH- Jahres	Ansätze des HH- Jahres	mehr (+) / weniger (-)
	<b>Ordentliche Erträge</b>				
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)	302,00	295,00	300,00	-5,00
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 (ohne Beiträge und Entgelte für Inv.-tätigkeit)	144,60	251,00	0,00	251,00
06	privatrechtliche Entgelte	50,00	72,50	0,00	72,50
07	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
08	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	10,42	8,91	0,00	8,91
09	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
11	sonstige ordentliche Erträge	91.605,51	92.186,84	0,00	92.186,84
<b>12</b>	<b>= Summe ordentliche Erträge</b>	<b>92.112,53</b>	<b>92.814,25</b>	<b>300,00</b>	<b>92.514,25</b>
	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>				
13	Aufwendungen für aktives Personal	317.327,92	625.920,71	118.900,00	507.020,71
14	Aufwendungen für Versorgung	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	14.098,98	16.992,84	17.000,00	-7,16
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	3.215,12	3.323,27	3.200,00	123,27
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	17.771,54	11.666,87	17.200,00	-5.533,13
<b>20</b>	<b>= Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>352.413,56</b>	<b>657.903,69</b>	<b>156.300,00</b>	<b>501.603,69</b>
<b>21</b>	<b>ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)</b>	<b>-260.301,03</b>	<b>-565.089,44</b>	<b>-156.000,00</b>	<b>-409.089,44</b>
22	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
23	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>24</b>	<b>außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzüglich außerord. Aufwendungen)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>25</b>	<b>Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)</b>	<b>-260.301,03</b>	<b>-565.089,44</b>	<b>-156.000,00</b>	<b>-409.089,44</b>
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
<b>28</b>	<b>Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>29</b>	<b>Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-260.301,03</b>	<b>-565.089,44</b>	<b>-156.000,00</b>	<b>-409.089,44</b>

**Produkt 11130**

Erträge und Aufwendungen		Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des HH- Jahres	Ansätze des HH- Jahres	mehr (+) / weniger (-)
	<b>Ordentliche Erträge</b>				
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Auflösungserträge aus Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00
04	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
05	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge und Entgelte für Inv.-tätigkeit)	0,00	0,00	0,00	0,00
06	privatrechtliche Entgelte	0,00	30,00	0,00	30,00
07	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
08	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	307,92	292,13	0,00	292,13
09	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
11	sonstige ordentliche Erträge	2.516,06	3.545,80	2.000,00	1.545,80
<b>12</b>	<b>= Summe ordentliche Erträge</b>	<b>2.823,98</b>	<b>3.867,93</b>	<b>2.000,00</b>	<b>1.867,93</b>
	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>				
13	Aufwendungen für aktives Personal	216.324,89	282.319,43	332.400,00	-50.080,57
14	Aufwendungen für Versorgung	0,00	0,00	8.900,00	-8.900,00
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.444,05	3.388,96	2.500,00	888,96
16	Abschreibungen	253,13	127,95	0,00	127,95
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	11.974,23	16.008,27	22.000,00	-5.991,73
<b>20</b>	<b>= Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>231.996,30</b>	<b>301.844,61</b>	<b>365.800,00</b>	<b>-63.955,39</b>
<b>21</b>	<b>ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)</b>	<b>-229.172,32</b>	<b>-297.976,68</b>	<b>-363.800,00</b>	<b>65.823,32</b>
22	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
23	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>24</b>	<b>außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzüglich außerord. Aufwendungen)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>25</b>	<b>Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)</b>	<b>-229.172,32</b>	<b>-297.976,68</b>	<b>-363.800,00</b>	<b>65.823,32</b>
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
<b>28</b>	<b>Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>29</b>	<b>Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-229.172,32</b>	<b>-297.976,68</b>	<b>-363.800,00</b>	<b>65.823,32</b>

**Produkt 11160**

Erträge und Aufwendungen		Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des HH- Jahres	Ansätze des HH- Jahres	mehr (+) / weniger (-)
	<b>Ordentliche Erträge</b>				
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Auflösungserträge aus Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00
04	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
05	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge und Entgelte für Inv.-tätigkeit)	0,00	0,00	0,00	0,00
06	privatrechtliche Entgelte	2,50	0,00	0,00	0,00
07	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.057,23	19,84	0,00	19,84
08	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	4,69	4,01	0,00	4,01
09	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
11	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>12</b>	<b>= Summe ordentliche Erträge</b>	<b>2.064,42</b>	<b>23,85</b>	<b>0,00</b>	<b>23,85</b>
	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>				
13	Aufwendungen für aktives Personal	65.312,45	53.908,91	52.500,00	1.408,91
14	Aufwendungen für Versorgung	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	45.099,06	51.169,66	67.100,00	-15.930,34
16	Abschreibungen	12.052,15	4.874,57	5.700,00	-825,43
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	23.000,54	19.022,10	22.300,00	-3.277,90
<b>20</b>	<b>= Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>145.464,20</b>	<b>128.975,24</b>	<b>147.600,00</b>	<b>-18.624,76</b>
<b>21</b>	<b>ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)</b>	<b>-143.399,78</b>	<b>-128.951,39</b>	<b>-147.600,00</b>	<b>18.648,61</b>
22	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
23	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>24</b>	<b>außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzüglich außerord. Aufwendungen)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>25</b>	<b>Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)</b>	<b>-143.399,78</b>	<b>-128.951,39</b>	<b>-147.600,00</b>	<b>18.648,61</b>
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
<b>28</b>	<b>Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>29</b>	<b>Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-143.399,78</b>	<b>-128.951,39</b>	<b>-147.600,00</b>	<b>18.648,61</b>

**Produkt 11180**

Erträge und Aufwendungen		Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des HH- Jahres	Ansätze des HH- Jahres	mehr (+) / weniger (-)
	<b>Ordentliche Erträge</b>				
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Auflösungserträge aus Sonderposten	119,64	119,64	100,00	19,64
04	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
05	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge und Entgelte für Inv.-tätigkeit)	110,00	90,00	0,00	90,00
06	privatrechtliche Entgelte	2.944,00	1.968,00	2.000,00	-32,00
07	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	178,91	0,00	0,00	0,00
08	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
09	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
11	sonstige ordentliche Erträge	0,00	35,77	0,00	35,77
<b>12</b>	<b>= Summe ordentliche Erträge</b>	<b>3.352,55</b>	<b>2.213,41</b>	<b>2.100,00</b>	<b>113,41</b>
	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>				
13	Aufwendungen für aktives Personal	37.307,47	39.856,90	42.600,00	-2.743,10
14	Aufwendungen für Versorgung	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	38.776,14	27.897,42	50.300,00	-22.402,58
16	Abschreibungen	8.658,34	8.562,54	8.000,00	562,54
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	193,19	2.700,00	-2.506,81
<b>20</b>	<b>= Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>84.741,95</b>	<b>76.510,05</b>	<b>103.600,00</b>	<b>-27.089,95</b>
<b>21</b>	<b>ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)</b>	<b>-81.389,40</b>	<b>-74.296,64</b>	<b>-101.500,00</b>	<b>27.203,36</b>
22	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
23	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>24</b>	<b>außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzüglich außerord. Aufwendungen)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>25</b>	<b>Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)</b>	<b>-81.389,40</b>	<b>-74.296,64</b>	<b>-101.500,00</b>	<b>27.203,36</b>
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	11.494,48	10.493,93	19.500,00	-9.006,07
<b>28</b>	<b>Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-11.494,48</b>	<b>-10.493,93</b>	<b>-19.500,00</b>	<b>9.006,07</b>
<b>29</b>	<b>Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-92.883,88</b>	<b>-84.790,57</b>	<b>-121.000,00</b>	<b>36.209,43</b>

**Produkt 12110**

Erträge und Aufwendungen		Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des HH- Jahres	Ansätze des HH- Jahres	mehr (+) / weniger (-)
	<b>Ordentliche Erträge</b>				
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)	5.300,00	4.027,76	0,00	4.027,76
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 (ohne Beiträge und Entgelte für Inv.-tätigkeit)	0,00	0,00	0,00	0,00
06	privatrechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
08	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	4,17	3,56	0,00	3,56
09	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
11	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>12</b>	<b>= Summe ordentliche Erträge</b>	<b>5.304,17</b>	<b>4.031,32</b>	<b>0,00</b>	<b>4.031,32</b>
	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>				
13	Aufwendungen für aktives Personal	7.915,58	7.829,82	9.800,00	-1.970,18
14	Aufwendungen für Versorgung	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.449,79	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	4.237,10	0,00	0,00	0,00
<b>20</b>	<b>= Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>14.602,47</b>	<b>7.829,82</b>	<b>9.800,00</b>	<b>-1.970,18</b>
<b>21</b>	<b>ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)</b>	<b>-9.298,30</b>	<b>-3.798,50</b>	<b>-9.800,00</b>	<b>6.001,50</b>
22	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
23	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>24</b>	<b>außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzüglich außerord. Aufwendungen)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>25</b>	<b>Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)</b>	<b>-9.298,30</b>	<b>-3.798,50</b>	<b>-9.800,00</b>	<b>6.001,50</b>
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
<b>28</b>	<b>Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>29</b>	<b>Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-9.298,30</b>	<b>-3.798,50</b>	<b>-9.800,00</b>	<b>6.001,50</b>

**Produkt 12211**

Erträge und Aufwendungen		Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des HH- Jahres	Ansätze des HH- Jahres	mehr (+) / weniger (-)
	<b>Ordentliche Erträge</b>				
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Auflösungserträge aus Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00
04	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
05	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge und Entgelte für Inv.-tätigkeit)	1.636,86	2.506,65	2.400,00	106,65
06	privatrechtliche Entgelte	3.244,44	3.528,10	2.100,00	1.428,10
07	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
08	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	188,02	189,70	0,00	189,70
09	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
11	sonstige ordentliche Erträge	0,50	36,40	0,00	36,40
<b>12</b>	<b>= Summe ordentliche Erträge</b>	<b>5.069,82</b>	<b>6.260,85</b>	<b>4.500,00</b>	<b>1.760,85</b>
	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>				
13	Aufwendungen für aktives Personal	34.372,84	32.318,59	52.500,00	-20.181,41
14	Aufwendungen für Versorgung	0,00	0,00	8.900,00	-8.900,00
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	24.030,38	6.015,96	4.000,00	2.015,96
16	Abschreibungen	993,30	7,64	0,00	7,64
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	6.024,86	6.247,80	16.400,00	-10.152,20
<b>20</b>	<b>= Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>65.421,38</b>	<b>44.589,99</b>	<b>81.800,00</b>	<b>-37.210,01</b>
<b>21</b>	<b>ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)</b>	<b>-60.351,56</b>	<b>-38.329,14</b>	<b>-77.300,00</b>	<b>38.970,86</b>
22	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
23	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>24</b>	<b>außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzüglich außerord. Aufwendungen)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>25</b>	<b>Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)</b>	<b>-60.351,56</b>	<b>-38.329,14</b>	<b>-77.300,00</b>	<b>38.970,86</b>
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	292,22	3.800,00	-3.507,78
<b>28</b>	<b>Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>0,00</b>	<b>-292,22</b>	<b>-3.800,00</b>	<b>3.507,78</b>
<b>29</b>	<b>Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-60.351,56</b>	<b>-38.621,36</b>	<b>-81.100,00</b>	<b>42.478,64</b>

**Produkt 12212**

Erträge und Aufwendungen		Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des HH- Jahres	Ansätze des HH- Jahres	mehr (+) / weniger (-)
	<b>Ordentliche Erträge</b>				
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Auflösungserträge aus Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00
04	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
05	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge und Entgelte für Inv.-tätigkeit)	25.268,25	32.128,05	25.300,00	6.828,05
06	privatrechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
08	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
09	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
11	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>12</b>	<b>= Summe ordentliche Erträge</b>	<b>25.268,25</b>	<b>32.128,05</b>	<b>25.300,00</b>	<b>6.828,05</b>
	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>				
13	Aufwendungen für aktives Personal	39.595,56	41.690,27	35.300,00	6.390,27
14	Aufwendungen für Versorgung	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.519,85	5.556,28	6.500,00	-943,72
16	Abschreibungen	55,05	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	15.036,52	20.329,55	16.300,00	4.029,55
<b>20</b>	<b>= Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>60.206,98</b>	<b>67.576,10</b>	<b>58.100,00</b>	<b>9.476,10</b>
<b>21</b>	<b>ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)</b>	<b>-34.938,73</b>	<b>-35.448,05</b>	<b>-32.800,00</b>	<b>-2.648,05</b>
22	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
23	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>24</b>	<b>außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzüglich außerord. Aufwendungen)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>25</b>	<b>Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)</b>	<b>-34.938,73</b>	<b>-35.448,05</b>	<b>-32.800,00</b>	<b>-2.648,05</b>
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
<b>28</b>	<b>Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>29</b>	<b>Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-34.938,73</b>	<b>-35.448,05</b>	<b>-32.800,00</b>	<b>-2.648,05</b>

**Produkt 12213**

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



Produkt 12610

Erträge und Aufwendungen		Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des HH- Jahres	Ansätze des HH- Jahres	mehr (+) / weniger (-)
	<b>Ordentliche Erträge</b>				
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)	17.725,23	45.152,58	12.500,00	32.652,58
03	Auflösungserträge aus Sonderposten	21.148,15	21.193,32	22.600,00	-1.406,68
04	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
05	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge und Entgelte für Inv.-tätigkeit)	46.447,88	44.415,57	25.000,00	19.415,57
06	privatrechtliche Entgelte	558,00	478,00	600,00	-122,00
07	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	8.610,30	2.301,00	700,00	1.601,00
08	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	17,20	14,70	0,00	14,70
09	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Bestandsveränderungen	11.212,74	0,00	0,00	0,00
11	sonstige ordentliche Erträge	622,79	2.076,03	0,00	2.076,03
<b>12</b>	<b>= Summe ordentliche Erträge</b>	<b>106.342,29</b>	<b>115.631,20</b>	<b>61.400,00</b>	<b>54.231,20</b>
	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>				
13	Aufwendungen für aktives Personal	29.857,19	29.249,53	37.100,00	-7.850,47
14	Aufwendungen für Versorgung	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	122.308,45	133.317,19	117.200,00	16.117,19
16	Abschreibungen	114.353,61	119.113,93	116.000,00	3.113,93
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Transferaufwendungen	9.270,01	16.233,99	6.100,00	10.133,99
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	43.074,98	43.205,80	35.900,00	7.305,80
<b>20</b>	<b>= Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>318.864,24</b>	<b>341.120,44</b>	<b>312.300,00</b>	<b>28.820,44</b>
<b>21</b>	<b>ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)</b>	<b>-212.521,95</b>	<b>-225.489,24</b>	<b>-250.900,00</b>	<b>25.410,76</b>
22	außerordentliche Erträge	4.997,00	0,00	0,00	0,00
23	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>24</b>	<b>außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzüglich außerord. Aufwendungen)</b>	<b>4.997,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>25</b>	<b>Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)</b>	<b>-207.524,95</b>	<b>-225.489,24</b>	<b>-250.900,00</b>	<b>25.410,76</b>
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	6.450,84	3.605,46	9.900,00	-6.294,54
<b>28</b>	<b>Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-6.450,84</b>	<b>-3.605,46</b>	<b>-9.900,00</b>	<b>6.294,54</b>
<b>29</b>	<b>Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-213.975,79</b>	<b>-229.094,70</b>	<b>-260.800,00</b>	<b>31.705,30</b>

**Produkt 21110**

Erträge und Aufwendungen		Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des HH- Jahres	Ansätze des HH- Jahres	mehr (+) / weniger (-)
	<b>Ordentliche Erträge</b>				
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)	2.267,00	2.075,00	700,00	1.375,00
03	Auflösungserträge aus Sonderposten	14.545,14	14.545,18	14.500,00	45,18
04	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
05	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge und Entgelte für Inv.-tätigkeit)	0,00	0,00		0,00
06	privatrechtliche Entgelte	0,00	0,00	900,00	-900,00
07	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.227,96	3.419,95	0,00	3.419,95
08	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	1,56	1,34	0,00	1,34
09	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
11	sonstige ordentliche Erträge	0,00	180,62	0,00	180,62
<b>12</b>	<b>= Summe ordentliche Erträge</b>	<b>19.041,66</b>	<b>20.222,09</b>	<b>16.100,00</b>	<b>4.122,09</b>
	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>				
13	Aufwendungen für aktives Personal	114.588,44	123.673,67	119.500,00	4.173,67
14	Aufwendungen für Versorgung	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	69.569,71	75.247,36	80.200,00	-4.952,64
16	Abschreibungen	40.344,92	50.050,98	45.500,00	4.550,98
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	14.137,70	17.523,27	16.100,00	1.423,27
<b>20</b>	<b>= Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>238.640,77</b>	<b>266.495,28</b>	<b>261.300,00</b>	<b>5.195,28</b>
<b>21</b>	<b>ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)</b>	<b>-219.599,11</b>	<b>-246.273,19</b>	<b>-245.200,00</b>	<b>-1.073,19</b>
22	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
23	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>24</b>	<b>außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzüglich außerord. Aufwendungen)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>25</b>	<b>Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)</b>	<b>-219.599,11</b>	<b>-246.273,19</b>	<b>-245.200,00</b>	<b>-1.073,19</b>
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	5.384,62	7.671,86	28.300,00	-20.628,14
<b>28</b>	<b>Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-5.384,62</b>	<b>-7.671,86</b>	<b>-28.300,00</b>	<b>20.628,14</b>
<b>29</b>	<b>Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-224.983,73</b>	<b>-253.945,05</b>	<b>-273.500,00</b>	<b>19.554,95</b>

**Produkt 24300**

Erträge und Aufwendungen		Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des HH- Jahres	Ansätze des HH- Jahres	mehr (+) / weniger (-)
	<b>Ordentliche Erträge</b>				
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)	3.816,00	3.656,00	2.500,00	1.156,00
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 (ohne Beiträge und Entgelte für Inv.-tätigkeit)	0,00	0,00	0,00	0,00
06	privatrechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
08	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
09	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
11	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
12	<b>= Summe ordentliche Erträge</b>	<b>3.816,00</b>	<b>3.656,00</b>	<b>2.500,00</b>	<b>1.156,00</b>
	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>				
13	Aufwendungen für aktives Personal	2.341,88	460,76	600,00	-139,24
14	Aufwendungen für Versorgung	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	704,57	3.500,00	-2.795,43
16	Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
20	<b>= Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>2.341,88</b>	<b>1.165,33</b>	<b>4.100,00</b>	<b>-2.934,67</b>
21	<b>ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)</b>	<b>1.474,12</b>	<b>2.490,67</b>	<b>-1.600,00</b>	<b>4.090,67</b>
22	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
23	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
24	<b>außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzüglich außerord. Aufwendungen)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
25	<b>Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)</b>	<b>1.474,12</b>	<b>2.490,67</b>	<b>-1.600,00</b>	<b>4.090,67</b>
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	<b>Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
29	<b>Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>1.474,12</b>	<b>2.490,67</b>	<b>-1.600,00</b>	<b>4.090,67</b>

Produkt 27210

Erträge und Aufwendungen		Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des HH- Jahres	Ansätze des HH- Jahres	mehr (+) / weniger (-)
	<b>Ordentliche Erträge</b>				
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Auflösungserträge aus Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00
04	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
05	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge und Entgelte für Inv.-tätigkeit)	0,00	0,00	0,00	0,00
06	privatrechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
08	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
09	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
11	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
12	<b>= Summe ordentliche Erträge</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>				
13	Aufwendungen für aktives Personal	392,63	460,76	600,00	-139,24
14	Aufwendungen für Versorgung	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	298,59	299,37	300,00	-0,63
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	300,00	300,00	300,00	0,00
20	<b>= Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>991,22</b>	<b>1.060,13</b>	<b>1.200,00</b>	<b>-139,87</b>
21	<b>ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)</b>	<b>-991,22</b>	<b>-1.060,13</b>	<b>-1.200,00</b>	<b>139,87</b>
22	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
23	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
24	<b>außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzüglich außerord. Aufwendungen)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
25	<b>Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)</b>	<b>-991,22</b>	<b>-1.060,13</b>	<b>-1.200,00</b>	<b>139,87</b>
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	<b>Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
29	<b>Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-991,22</b>	<b>-1.060,13</b>	<b>-1.200,00</b>	<b>139,87</b>

## Produkt 28110

Erträge und Aufwendungen		Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des HH- Jahres	Ansätze des HH- Jahres	mehr (+) / weniger (-)
	<b>Ordentliche Erträge</b>				
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)	1.773,10	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 (ohne Beiträge und Entgelte für Inv.-tätigkeit)	0,00	0,00	0,00	0,00
06	privatrechtliche Entgelte	12,00	9,99	0,00	9,99
07	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
08	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	1,04	0,89	0,00	0,89
09	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
11	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
12	<b>= Summe ordentliche Erträge</b>	<b>1.786,14</b>	<b>10,88</b>	<b>0,00</b>	<b>10,88</b>
	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>				
13	Aufwendungen für aktives Personal	8.740,88	7.137,71	8.600,00	-1.462,29
14	Aufwendungen für Versorgung	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	100,00	-100,00
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Transferaufwendungen	1.773,10	0,00	600,00	-600,00
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	410,00	0,00	0,00	0,00
20	<b>= Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>10.923,98</b>	<b>7.137,71</b>	<b>9.300,00</b>	<b>-2.162,29</b>
21	<b>ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)</b>	<b>-9.137,84</b>	<b>-7.126,83</b>	<b>-9.300,00</b>	<b>2.173,17</b>
22	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
23	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
24	<b>außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzüglich außerord. Aufwendungen)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
25	<b>Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)</b>	<b>-9.137,84</b>	<b>-7.126,83</b>	<b>-9.300,00</b>	<b>2.173,17</b>
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	671,31	1.025,76	3.900,00	-2.874,24
28	<b>Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-671,31</b>	<b>-1.025,76</b>	<b>-3.900,00</b>	<b>2.874,24</b>
29	<b>Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-9.809,15</b>	<b>-8.152,59</b>	<b>-13.200,00</b>	<b>5.047,41</b>

**Produkt 31300**

Erträge und Aufwendungen		Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des HH- Jahres	Ansätze des HH- Jahres	mehr (+) / weniger (-)
	<b>Ordentliche Erträge</b>				
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Auflösungserträge aus Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00
04	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
05	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge und Entgelte für Inv.-tätigkeit)	0,00	0,00	0,00	0,00
06	privatrechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
08	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
09	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
11	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
12	<b>= Summe ordentliche Erträge</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>				
13	Aufwendungen für aktives Personal	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Aufwendungen für Versorgung	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Abschreibungen	397,91	1.463,85	0,00	1.463,85
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
20	<b>= Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>397,91</b>	<b>1.463,85</b>	<b>0,00</b>	<b>1.463,85</b>
21	<b>ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)</b>	<b>-397,91</b>	<b>-1.463,85</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.463,85</b>
22	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
23	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
24	<b>außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzüglich außerord. Aufwendungen)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
25	<b>Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)</b>	<b>-397,91</b>	<b>-1.463,85</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.463,85</b>
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	<b>Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
29	<b>Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-397,91</b>	<b>-1.463,85</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.463,85</b>

**Produkt 31550**

Erträge und Aufwendungen		Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des HH- Jahres	Ansätze des HH- Jahres	mehr (+) / weniger (-)
	<b>Ordentliche Erträge</b>				
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Auflösungserträge aus Sonderposten	200,26	217,80	200,00	17,80
04	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
05	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge und Entgelte für Inv.-tätigkeit)	0,00	0,00	0,00	0,00
06	privatrechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	168.760,06	113.911,31	117.000,00	-3.088,69
08	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	17,20	14,70	0,00	14,70
09	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
11	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>12</b>	<b>= Summe ordentliche Erträge</b>	<b>168.977,52</b>	<b>114.143,81</b>	<b>117.200,00</b>	<b>-3.056,19</b>
	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>				
13	Aufwendungen für aktives Personal	26.564,66	25.642,28	34.200,00	-8.557,72
14	Aufwendungen für Versorgung	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	258.419,36	215.158,03	248.600,00	-33.441,97
16	Abschreibungen	1.939,42	2.429,19	1.000,00	1.429,19
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Transferaufwendungen	0,00	0,00	200,00	-200,00
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	990,15	766,25	3.800,00	-3.033,75
<b>20</b>	<b>= Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>287.913,59</b>	<b>243.995,75</b>	<b>287.800,00</b>	<b>-43.804,25</b>
<b>21</b>	<b>ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)</b>	<b>-118.936,07</b>	<b>-129.851,94</b>	<b>-170.600,00</b>	<b>40.748,06</b>
22	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
23	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>24</b>	<b>außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzüglich außerord. Aufwendungen)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>25</b>	<b>Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)</b>	<b>-118.936,07</b>	<b>-129.851,94</b>	<b>-170.600,00</b>	<b>40.748,06</b>
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	16.327,38	7.659,55	29.500,00	-21.840,45
<b>28</b>	<b>Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-16.327,38</b>	<b>-7.659,55</b>	<b>-29.500,00</b>	<b>21.840,45</b>
<b>29</b>	<b>Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-135.263,45</b>	<b>-137.511,49</b>	<b>-200.100,00</b>	<b>62.588,51</b>

**Produkt 36500**

Erträge und Aufwendungen		Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des HH- Jahres	Ansätze des HH- Jahres	mehr (+) / weniger (-)
	<b>Ordentliche Erträge</b>				
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Auflösungserträge aus Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00
04	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
05	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge und Entgelte für Inv.-tätigkeit)	0,00	0,00	0,00	0,00
06	privatrechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
08	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
09	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
11	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
12	<b>= Summe ordentliche Erträge</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>				
13	Aufwendungen für aktives Personal	17.277,05	20.709,02	22.500,00	-1.790,98
14	Aufwendungen für Versorgung	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.539,66	67,88	1.500,00	-1.432,12
16	Abschreibungen	832,99	1.801,64	600,00	1.201,64
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Transferaufwendungen	63.217,15	68.166,30	75.000,00	-6.833,70
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
20	<b>= Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>84.866,85</b>	<b>90.744,84</b>	<b>99.600,00</b>	<b>-8.855,16</b>
21	<b>ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)</b>	<b>-84.866,85</b>	<b>-90.744,84</b>	<b>-99.600,00</b>	<b>8.855,16</b>
22	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
23	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
24	<b>außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzüglich außerord. Aufwendungen)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
25	<b>Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)</b>	<b>-84.866,85</b>	<b>-90.744,84</b>	<b>-99.600,00</b>	<b>8.855,16</b>
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	<b>Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
29	<b>Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-84.866,85</b>	<b>-90.744,84</b>	<b>-99.600,00</b>	<b>8.855,16</b>



Produkt 35170

Erträge und Aufwendungen		Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des HH- Jahres	Ansätze des HH- Jahres	mehr (+) / weniger (-)
	<b>Ordentliche Erträge</b>				
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Auflösungserträge aus Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00
04	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
05	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge und Entgelte für Inv.-tätigkeit)	0,00	0,00	0,00	0,00
06	privatrechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
08	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
09	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
11	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
12	<b>= Summe ordentliche Erträge</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>				
13	Aufwendungen für aktives Personal	4.215,75	4.608,22	5.200,00	-591,78
14	Aufwendungen für Versorgung	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	1.749,00	1.790,25	1.800,00	-9,75
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
20	<b>= Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>5.964,75</b>	<b>6.398,47</b>	<b>7.000,00</b>	<b>-601,53</b>
21	<b>ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)</b>	<b>-5.964,75</b>	<b>-6.398,47</b>	<b>-7.000,00</b>	<b>601,53</b>
22	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
23	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
24	<b>außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzüglich außerord. Aufwendungen)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
25	<b>Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)</b>	<b>-5.964,75</b>	<b>-6.398,47</b>	<b>-7.000,00</b>	<b>601,53</b>
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	<b>Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
29	<b>Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-5.964,75</b>	<b>-6.398,47</b>	<b>-7.000,00</b>	<b>601,53</b>

**Produkt 42100**

Erträge und Aufwendungen		Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des HH- Jahres	Ansätze des HH- Jahres	mehr (+) / weniger (-)
	<b>Ordentliche Erträge</b>				
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Auflösungserträge aus Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00
04	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
05	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge und Entgelte für Inv.-tätigkeit)	0,00	0,00	0,00	0,00
06	privatrechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
08	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	1,04	0,89	0,00	0,89
09	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
11	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
12	<b>= Summe ordentliche Erträge</b>	<b>1,04</b>	<b>0,89</b>	<b>0,00</b>	<b>0,89</b>
	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>				
13	Aufwendungen für aktives Personal	2.627,86	2.759,88	4.000,00	-1.240,12
14	Aufwendungen für Versorgung	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	0,00	0,00	0,00	0,00
20	<b>= Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>2.627,86</b>	<b>2.759,88</b>	<b>4.000,00</b>	<b>-1.240,12</b>
21	<b>ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)</b>	<b>-2.626,82</b>	<b>-2.758,99</b>	<b>-4.000,00</b>	<b>1.241,01</b>
22	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
23	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
24	<b>außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzüglich außerord. Aufwendungen)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
25	<b>Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)</b>	<b>-2.626,82</b>	<b>-2.758,99</b>	<b>-4.000,00</b>	<b>1.241,01</b>
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	<b>Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
29	<b>Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-2.626,82</b>	<b>-2.758,99</b>	<b>-4.000,00</b>	<b>1.241,01</b>

**Produkt 42401**

Erträge und Aufwendungen		Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des HH- Jahres	Ansätze des HH- Jahres	mehr (+) / weniger (-)
	<b>Ordentliche Erträge</b>				
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Auflösungserträge aus Sonderposten	7.820,39	7.820,39	7.800,00	20,39
04	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
05	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge und Entgelte für Inv.-tätigkeit)	7.828,58	4.634,60	5.500,00	-865,40
06	privatrechtliche Entgelte	269,13	268,76	200,00	68,76
07	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	7.630,30	9.352,68	6.000,00	3.352,68
08	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
09	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
11	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>12</b>	<b>= Summe ordentliche Erträge</b>	<b>23.548,40</b>	<b>22.076,43</b>	<b>19.500,00</b>	<b>2.576,43</b>
	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>				
13	Aufwendungen für aktives Personal	10.885,14	11.009,14	11.500,00	-490,86
14	Aufwendungen für Versorgung	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	23.899,93	31.036,55	31.800,00	-763,45
16	Abschreibungen	13.682,62	13.641,47	13.600,00	41,47
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>20</b>	<b>= Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>48.467,69</b>	<b>55.687,16</b>	<b>56.900,00</b>	<b>-1.212,84</b>
<b>21</b>	<b>ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)</b>	<b>-24.919,29</b>	<b>-33.610,73</b>	<b>-37.400,00</b>	<b>3.789,27</b>
22	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
23	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>24</b>	<b>außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzüglich außerord. Aufwendungen)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>25</b>	<b>Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)</b>	<b>-24.919,29</b>	<b>-33.610,73</b>	<b>-37.400,00</b>	<b>3.789,27</b>
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	6.049,95	1.230,78	5.600,00	-4.369,22
<b>28</b>	<b>Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-6.049,95</b>	<b>-1.230,78</b>	<b>-5.600,00</b>	<b>4.369,22</b>
<b>29</b>	<b>Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-30.969,24</b>	<b>-34.841,51</b>	<b>-43.000,00</b>	<b>8.158,49</b>

Produkt 42403

Erträge und Aufwendungen		Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des HH- Jahres	Ansätze des HH- Jahres	mehr (+) / weniger (-)
	<b>Ordentliche Erträge</b>				
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)	198,61	0,00	0,00	0,00
03	Auflösungserträge aus Sonderposten	1.971,35	1.749,12	2.400,00	-650,88
04	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
05	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge und Entgelte für Inv.-tätigkeit)	31.788,70	69.020,04	35.000,00	34.020,04
06	privatrechtliche Entgelte	25,00	0,00	0,00	0,00
07	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	6.958,23	0,00	6.958,23
08	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	2,61	2,23	0,00	2,23
09	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
11	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>12</b>	<b>= Summe ordentliche Erträge</b>	<b>33.986,27</b>	<b>77.729,62</b>	<b>37.400,00</b>	<b>40.329,62</b>
	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>				
13	Aufwendungen für aktives Personal	87.480,23	92.893,03	92.400,00	493,03
14	Aufwendungen für Versorgung	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	61.474,90	69.602,01	64.600,00	5.002,01
16	Abschreibungen	60.195,37	52.527,15	52.200,00	327,15
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	947,44	1.448,88	1.100,00	348,88
<b>20</b>	<b>= Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>210.097,94</b>	<b>216.471,07</b>	<b>210.300,00</b>	<b>6.171,07</b>
<b>21</b>	<b>ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)</b>	<b>-176.111,67</b>	<b>-138.741,45</b>	<b>-172.900,00</b>	<b>34.158,55</b>
22	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
23	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>24</b>	<b>außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzüglich außerord. Aufwendungen)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>25</b>	<b>Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)</b>	<b>-176.111,67</b>	<b>-138.741,45</b>	<b>-172.900,00</b>	<b>34.158,55</b>
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	9.002,10	20.638,06	25.900,00	-5.261,94
<b>28</b>	<b>Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-9.002,10</b>	<b>-20.638,06</b>	<b>-25.900,00</b>	<b>5.261,94</b>
<b>29</b>	<b>Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-185.113,77</b>	<b>-159.379,51</b>	<b>-198.800,00</b>	<b>39.420,49</b>

**Produkt 51100**

Erträge und Aufwendungen		Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des HH- Jahres	Ansätze des HH- Jahres	mehr (+) / weniger (-)
	<b>Ordentliche Erträge</b>				
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Auflösungserträge aus Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00
04	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
05	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge und Entgelte für Inv.-tätigkeit)	0,00	0,00	0,00	0,00
06	privatrechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
08	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,52	0,45	0,00	0,45
09	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
11	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
12	<b>= Summe ordentliche Erträge</b>	<b>0,52</b>	<b>0,45</b>	<b>0,00</b>	<b>0,45</b>
	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>				
13	Aufwendungen für aktives Personal	23.567,33	27.453,84	28.300,00	-846,16
14	Aufwendungen für Versorgung	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.593,92	1.282,77	10.000,00	-8.717,23
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	8.600,00	-8.600,00
20	<b>= Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>25.161,25</b>	<b>28.736,61</b>	<b>46.900,00</b>	<b>-18.163,39</b>
21	<b>ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)</b>	<b>-25.160,73</b>	<b>-28.736,16</b>	<b>-46.900,00</b>	<b>18.163,84</b>
22	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
23	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
24	<b>außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzüglich außerord. Aufwendungen)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
25	<b>Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)</b>	<b>-25.160,73</b>	<b>-28.736,16</b>	<b>-46.900,00</b>	<b>18.163,84</b>
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	<b>Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
29	<b>Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-25.160,73</b>	<b>-28.736,16</b>	<b>-46.900,00</b>	<b>18.163,84</b>

**Produkt 52100**

Erträge und Aufwendungen		Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des HH- Jahres	Ansätze des HH- Jahres	mehr (+) / weniger (-)
	<b>Ordentliche Erträge</b>				
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Auflösungserträge aus Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00
04	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
05	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge und Entgelte für Inv.-tätigkeit)	2.417,70	2.163,00	1.500,00	663,00
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	44,55	0,00	44,55
09	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
11	sonstige ordentliche Erträge	32,68	0,00	0,00	0,00
<b>12</b>	<b>= Summe ordentliche Erträge</b>	<b>2.450,38</b>	<b>2.207,55</b>	<b>1.500,00</b>	<b>707,55</b>
	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>				
13	Aufwendungen für aktives Personal	176.716,04	229.319,65	246.300,00	-16.980,35
14	Aufwendungen für Versorgung	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.863,95	4.112,93	3.100,00	1.012,93
16	Abschreibungen	128,26	213,89	100,00	113,89
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	1.103,60	991,93	400,00	591,93
<b>20</b>	<b>= Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>180.811,85</b>	<b>234.638,40</b>	<b>249.900,00</b>	<b>-15.261,60</b>
<b>21</b>	<b>ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)</b>	<b>-178.361,47</b>	<b>-232.430,85</b>	<b>-248.400,00</b>	<b>15.969,15</b>
22	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
23	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>24</b>	<b>außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzüglich außerord. Aufwendungen)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>25</b>	<b>Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)</b>	<b>-178.361,47</b>	<b>-232.430,85</b>	<b>-248.400,00</b>	<b>15.969,15</b>
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
<b>28</b>	<b>Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>29</b>	<b>Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-178.361,47</b>	<b>-232.430,85</b>	<b>-248.400,00</b>	<b>15.969,15</b>

**Produkt 54501**

Erträge und Aufwendungen		Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des HH- Jahres	Ansätze des HH- Jahres	mehr (+) / weniger (-)
	<b>Ordentliche Erträge</b>				
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Auflösungserträge aus Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00
04	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
05	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge und Entgelte für Inv.-tätigkeit)	0,00	0,00	0,00	0,00
06	privatrechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
08	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
09	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
11	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
12	<b>= Summe ordentliche Erträge</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>				
13	Aufwendungen für aktives Personal	1.156,32	1.191,56	1.100,00	91,56
14	Aufwendungen für Versorgung	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.306,97	5.314,88	5.300,00	14,88
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	4.414,52	5.216,26	10.000,00	-4.783,74
20	<b>= Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>8.877,81</b>	<b>11.722,70</b>	<b>16.400,00</b>	<b>-4.677,30</b>
21	<b>ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)</b>	<b>-8.877,81</b>	<b>-11.722,70</b>	<b>-16.400,00</b>	<b>4.677,30</b>
22	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
23	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
24	<b>außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzüglich außerord. Aufwendungen)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
25	<b>Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)</b>	<b>-8.877,81</b>	<b>-11.722,70</b>	<b>-16.400,00</b>	<b>4.677,30</b>
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.083,53	11.464,68	8.600,00	2.864,68
28	<b>Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-1.083,53</b>	<b>-11.464,68</b>	<b>-8.600,00</b>	<b>-2.864,68</b>
29	<b>Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-9.961,34</b>	<b>-23.187,38</b>	<b>-25.000,00</b>	<b>1.812,62</b>

**Produkt 55200**

Erträge und Aufwendungen		Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des HH- Jahres	Ansätze des HH- Jahres	mehr (+) / weniger (-)
	<b>Ordentliche Erträge</b>				
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Auflösungserträge aus Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00
04	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
05	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge und Entgelte für Inv.-tätigkeit)	0,00	0,00	0,00	0,00
06	privatrechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
08	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
09	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
11	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
12	<b>= Summe ordentliche Erträge</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>				
13	Aufwendungen für aktives Personal	1.981,32	2.136,35	2.200,00	0,00
14	Aufwendungen für Versorgung	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	0,00	0,00	0,00	0,00
20	<b>= Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>1.981,32</b>	<b>2.136,35</b>	<b>2.200,00</b>	<b>0,00</b>
21	<b>ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)</b>	<b>-1.981,32</b>	<b>-2.136,35</b>	<b>-2.200,00</b>	<b>63,65</b>
22	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
23	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
24	<b>außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzüglich außerord. Aufwendungen)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
25	<b>Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)</b>	<b>-1.981,32</b>	<b>-2.136,35</b>	<b>-2.200,00</b>	<b>63,65</b>
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	<b>Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
29	<b>Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-1.981,32</b>	<b>-2.136,35</b>	<b>-2.200,00</b>	<b>63,65</b>



**Produkt 55300**

Erträge und Aufwendungen		Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des HH- Jahres	Ansätze des HH- Jahres	mehr (+) / weniger (-)
	<b>Ordentliche Erträge</b>				
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)	752,40	952,40	700,00	252,40
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 (ohne Beiträge und Entgelte für Inv.-tätigkeit)	68.269,57	57.733,33	65.000,00	-7.266,67
06	privatrechtliche Entgelte	200,00	200,00	200,00	0,00
07	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	28,39	1.162,51	0,00	1.162,51
08	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,52	0,45	0,00	0,45
09	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
11	sonstige ordentliche Erträge	1.250,04	500,30	0,00	500,30
12	<b>= Summe ordentliche Erträge</b>	<b>70.500,92</b>	<b>60.548,99</b>	<b>65.900,00</b>	<b>-5.351,01</b>
	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>				
13	Aufwendungen für aktives Personal	20.338,15	20.913,14	19.600,00	1.313,14
14	Aufwendungen für Versorgung	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	18.008,60	37.856,79	35.600,00	2.256,79
16	Abschreibungen	671,15	2.553,01	2.500,00	53,01
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	2.712,66	1.717,79	6.000,00	-4.282,21
20	<b>= Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>41.730,56</b>	<b>63.040,73</b>	<b>63.700,00</b>	<b>-659,27</b>
21	<b>ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)</b>	<b>28.770,36</b>	<b>-2.491,74</b>	<b>2.200,00</b>	<b>-4.691,74</b>
22	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
23	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
24	<b>außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzüglich außerord. Aufwendungen)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
25	<b>Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)</b>	<b>28.770,36</b>	<b>-2.491,74</b>	<b>2.200,00</b>	<b>-4.691,74</b>
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	76.022,42	85.477,24	76.100,00	9.377,24
28	<b>Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-76.022,42</b>	<b>-85.477,24</b>	<b>-76.100,00</b>	<b>-9.377,24</b>
29	<b>Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-47.252,06</b>	<b>-87.968,98</b>	<b>-73.900,00</b>	<b>-14.068,98</b>

**Produkt 57100**

Erträge und Aufwendungen		Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des HH- Jahres	Ansätze des HH- Jahres	mehr (+) / weniger (-)
	<b>Ordentliche Erträge</b>				
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Auflösungserträge aus Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00
04	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
05	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge und Entgelte für Inv.-tätigkeit)	0,00	0,00	0,00	0,00
06	privatrechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
08	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	1,56	1,34	0,00	1,34
09	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
11	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
12	<b>= Summe ordentliche Erträge</b>	<b>1,56</b>	<b>1,34</b>	<b>0,00</b>	<b>1,34</b>
	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>				
13	Aufwendungen für aktives Personal	8.431,74	12.980,77	14.300,00	-1.319,23
14	Aufwendungen für Versorgung	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.485,49	3.000,66	2.500,00	500,66
16	Abschreibungen	772,90	1.221,33	600,00	621,33
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	556,28	1.597,09	1.500,00	97,09
20	<b>= Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>12.246,41</b>	<b>18.799,85</b>	<b>18.900,00</b>	<b>-100,15</b>
21	<b>ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)</b>	<b>-12.244,85</b>	<b>-18.798,51</b>	<b>-18.900,00</b>	<b>101,49</b>
22	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
23	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
24	<b>außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzüglich außerord. Aufwendungen)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
25	<b>Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)</b>	<b>-12.244,85</b>	<b>-18.798,51</b>	<b>-18.900,00</b>	<b>101,49</b>
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	<b>Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
29	<b>Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-12.244,85</b>	<b>-18.798,51</b>	<b>-18.900,00</b>	<b>101,49</b>

Produkt 57303

Erträge und Aufwendungen		Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des HH- Jahres	Ansätze des HH- Jahres	mehr (+) / weniger (-)
	<b>Ordentliche Erträge</b>				
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Auflösungserträge aus Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00
04	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
05	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge und Entgelte für Inv.-tätigkeit)	0,00	0,00	0,00	0,00
06	privatrechtliche Entgelte	28,10	65,50	0,00	65,50
07	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	31.156,41	28.190,28	25.600,00	2.590,28
08	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,52	0,45	0,00	0,45
09	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
11	sonstige ordentliche Erträge	13.412,15	0,00	0,00	0,00
<b>12</b>	<b>= Summe ordentliche Erträge</b>	<b>44.597,18</b>	<b>28.256,23</b>	<b>25.600,00</b>	<b>2.656,23</b>
	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>				
13	Aufwendungen für aktives Personal	217.967,93	216.887,16	213.300,00	3.587,16
14	Aufwendungen für Versorgung	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	22.712,10	29.025,58	34.900,00	-5.874,42
16	Abschreibungen	5.199,82	5.829,49	5.700,00	129,49
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	582,89	887,84	700,00	187,84
<b>20</b>	<b>= Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>246.462,74</b>	<b>252.630,07</b>	<b>254.600,00</b>	<b>-1.969,93</b>
<b>21</b>	<b>ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)</b>	<b>-201.865,56</b>	<b>-224.373,84</b>	<b>-229.000,00</b>	<b>4.626,16</b>
22	außerordentliche Erträge	0,00	1.254,00	0,00	1.254,00
23	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>24</b>	<b>außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzüglich außerord. Aufwendungen)</b>	<b>0,00</b>	<b>1.254,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.254,00</b>
<b>25</b>	<b>Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)</b>	<b>-201.865,56</b>	<b>-223.119,84</b>	<b>-229.000,00</b>	<b>5.880,16</b>
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	157.280,21	181.212,01	211.100,00	-29.887,99
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	24.793,58	31.652,47	0,00	31.652,47
<b>28</b>	<b>Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>132.486,63</b>	<b>149.559,54</b>	<b>211.100,00</b>	<b>-61.540,46</b>
<b>29</b>	<b>Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-69.378,93</b>	<b>-73.560,30</b>	<b>-17.900,00</b>	<b>-55.660,30</b>

**Produkt 57500**

Erträge und Aufwendungen		Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des HH- Jahres	Ansätze des HH- Jahres	mehr (+) / weniger (-)
	<b>Ordentliche Erträge</b>				
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Auflösungserträge aus Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00
04	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
05	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge und Entgelte für Inv.-tätigkeit)	0,00	0,00	0,00	0,00
06	privatrechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
08	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	1,56	1,34	0,00	1,34
09	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
11	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
12	<b>= Summe ordentliche Erträge</b>	<b>1,56</b>	<b>1,34</b>	<b>0,00</b>	<b>1,34</b>
	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>				
13	Aufwendungen für aktives Personal	8.431,74	5.054,09	6.200,00	-1.145,91
14	Aufwendungen für Versorgung	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.323,50	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	0,00	410,00	500,00	-90,00
20	<b>= Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>11.755,24</b>	<b>5.464,09</b>	<b>6.700,00</b>	<b>-1.235,91</b>
21	<b>ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)</b>	<b>-11.753,68</b>	<b>-5.462,75</b>	<b>-6.700,00</b>	<b>1.237,25</b>
22	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
23	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
24	<b>außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzüglich außerord. Aufwendungen)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
25	<b>Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)</b>	<b>-11.753,68</b>	<b>-5.462,75</b>	<b>-6.700,00</b>	<b>1.237,25</b>
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	<b>Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
29	<b>Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-11.753,68</b>	<b>-5.462,75</b>	<b>-6.700,00</b>	<b>1.237,25</b>

Produkt 61100

Erträge und Aufwendungen		Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des HH- Jahres	Ansätze des HH-Jahres	mehr (+) / weniger (-)
	<b>Ordentliche Erträge</b>				
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)	2.732.848,00	7.299.808,00	3.322.400,00	3.977.408,00
03	Auflösungserträge aus Sonderposten	24.313,45	24.313,48	24.300,00	13,48
04	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
05	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge und Entgelte für Inv.-tätigkeit)	0,00	0,00	0,00	0,00
06	privatrechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
08	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
09	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
11	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>12</b>	<b>= Summe ordentliche Erträge</b>	<b>2.757.161,45</b>	<b>7.324.121,48</b>	<b>3.346.700,00</b>	<b>3.977.421,48</b>
	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>				
13	Aufwendungen für aktives Personal	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Aufwendungen für Versorgung	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Aufwendungen für Sach- und 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	660.462,50	3.099.308,00	723.400,00	2.375.908,00
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>20</b>	<b>= Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>660.462,50</b>	<b>3.099.308,00</b>	<b>723.400,00</b>	<b>2.375.908,00</b>
<b>21</b>	<b>ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)</b>	<b>2.096.698,95</b>	<b>4.224.813,48</b>	<b>2.623.300,00</b>	<b>1.601.513,48</b>
22	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
23	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>24</b>	<b>außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzüglich außerord. Aufwendungen)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>25</b>	<b>Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)</b>	<b>2.096.698,95</b>	<b>4.224.813,48</b>	<b>2.623.300,00</b>	<b>1.601.513,48</b>
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
<b>28</b>	<b>Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>29</b>	<b>Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>2.096.698,95</b>	<b>4.224.813,48</b>	<b>2.623.300,00</b>	<b>1.601.513,48</b>

**Produkt 61200**

Erträge und Aufwendungen		Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des HH- Jahres	Ansätze des HH- Jahres	mehr (+) / weniger (-)
	<b>Ordentliche Erträge</b>				
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Auflösungserträge aus Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00
04	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
05	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge und Entgelte für Inv.-tätigkeit)	0,00	0,00	0,00	0,00
06	privatrechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
08	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
09	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
11	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>12</b>	<b>= Summe ordentliche Erträge</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>				
13	Aufwendungen für aktives Personal	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Aufwendungen für Versorgung	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	134.464,07	112.442,17	134.100,00	-21.657,83
18	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>20</b>	<b>= Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>134.464,07</b>	<b>112.442,17</b>	<b>134.100,00</b>	<b>-21.657,83</b>
<b>21</b>	<b>ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)</b>	<b>-134.464,07</b>	<b>-112.442,17</b>	<b>-134.100,00</b>	<b>21.657,83</b>
22	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
23	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>24</b>	<b>außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzüglich außerord. Aufwendungen)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>25</b>	<b>Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)</b>	<b>-134.464,07</b>	<b>-112.442,17</b>	<b>-134.100,00</b>	<b>21.657,83</b>
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
<b>28</b>	<b>Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>29</b>	<b>Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-134.464,07</b>	<b>-112.442,17</b>	<b>-134.100,00</b>	<b>21.657,83</b>

Fachbereich Finanzen

Nicole Bertram

**Jahresabschluss 2018 der Samtgemeinde Grasleben**

**Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen**

<b>Gem.-nr.</b>	<b>Datum</b>	<b>Sach-kontonr.</b>	<b>Beschreibung</b>	<b>Mittel-herkunft</b>	<b>Betrag</b>
10	31.12.2018	4012000	Kosten durch Tarifierhöhung TVöD	ÜPL	- 42.197,39 €
10	31.12.2018	3121000	Bedarfszuweisung	ÜPL	42.197,39 €