Gemeinde Querenhorst

Verwaltungsvorlage Fachbereich: Finanzen	**Vorlagen-Nr.: 021/24** Datum: 08.02.2024	

Tagesordnungspunkt

Beschluss über den Jahresabschluss 2018 und Entlastung des Gemeindedirektors für das Haushaltsjahr 2018 gem. § 129 (1) NKomVG

Vorgesehene Beratungsfolge:			*Beschluss geändert*		*Abstimmungsergebnis*		
Datum	*Gremium*	*Status*	*Ja*	*Nein*	*Ja*	*Nein*	*Enth.*
22.02.2024	GR Querenhorst	ö					

Finanzielle Auswirkungen					
Ergebnishaushalt	☐	Kosten		EUR	
Finanzhaushalt	☐	Produkt			
Kostenstelle		Sachkonto			
Ansatz	EUR	verfügbar		EUR	

Verantwortlichkeit	
gefertigt:	Gemeinde-direktor:
gez. Bertram	gez. Schulz
(Bertram)	(Schulz)

Beschlussvorschlag:

1. Der Gemeinderat Querenhorst beschließt gem. § 129 Abs. 1 NKomVG den Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2018.
2. Gemäß § 129 Abs. 1 NKomVG erteilt der Rat dem Gemeindedirektor für die Amtszeit vom 01.01.2018 bis 31.12.2018 für die Führung der Hauswirtschaft im Haushaltsjahr 2018 die Entlastung.
3. Der Jahresüberschuss 2018 i.H.v. 246.075,84 € wird gemäß § 110 Abs. 6 NKomVG i.V.m. § 24 Abs. 4 KomHKVO zum Ausgleich des ausgewiesenen Sollfehlbetrags aus kameralen Abschluss eingesetzt.
4. Der Rat nimmt die im Haushaltsjahr 2018 geleisteten über- und außerplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungen gemäß Jahresabschluss zur Kenntnis.

Sach- und Rechtslage:

Mit dem Ratsbeschluss vom 22.02.2024 zur Anwendung des Gesetzes zur Beschleunigung kommunaler Abschlüsse (NBKAG) können die Jahresabschlüsse bis einschließlich 2022 in verkürzter Form und ohne Prüfung durch das Rechnungsprüfungsamt (siehe Gesetz NBKAG) beschlossen werden. Eine Rechnungsprüfung durch das Rechnungsprüfungsamt findet somit erst wieder ab dem Jahresabschluss 2023 statt.
Der Bericht zum Jahresabschluss 2018 der Gemeinde Querenhorst wurde bereits vor der Bekanntgabe des NBKAG erstellt und ist daher in der bekannten, vollständigen Form aufgestellt. Die Berichte der Jahresabschlüsse 2019 bis 2022 werden nach dem NBKAG in entsprechend verkürzter Form erstellt.

Der Gemeindedirektor hat gemäß § 129 Abs. 1 Satz 2 NKomVG am 05.02.2024 die Vollständigkeit und Richtigkeit des Abschlusses festgestellt. In Hinblick auf die zeitliche Verzögerung bei der Erstellung der ersten Eröffnungsbilanz war eine Aufstellung des Jahresabschlusses innerhalb von drei Monaten nach Ende des Haushaltsjahres (gem. § 129 Abs. 1 Satz 1 NKomVG) nicht möglich.

Die Gemeinde Querenhorst weist im Jahresabschluss 2018 einen Überschuss in Höhe von 246.075,84 € aus. Dieser wird nach Beschlussfassung zum 01.01.2019 mit dem kameralen Sollfehlbetrag verrechnet. Damit beläuft sich der kamerale Sollfehlbetrag zum 31.12.2019 auf - 245.172,90 €.

Im Jahr 2018 bestanden über- und außerplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungen in Höhe von 933,45 €. Die genaue Auflistung der einzelnen über- und außerplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungen ist der Anlage 2 zu entnehmen.

Anlagen:

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

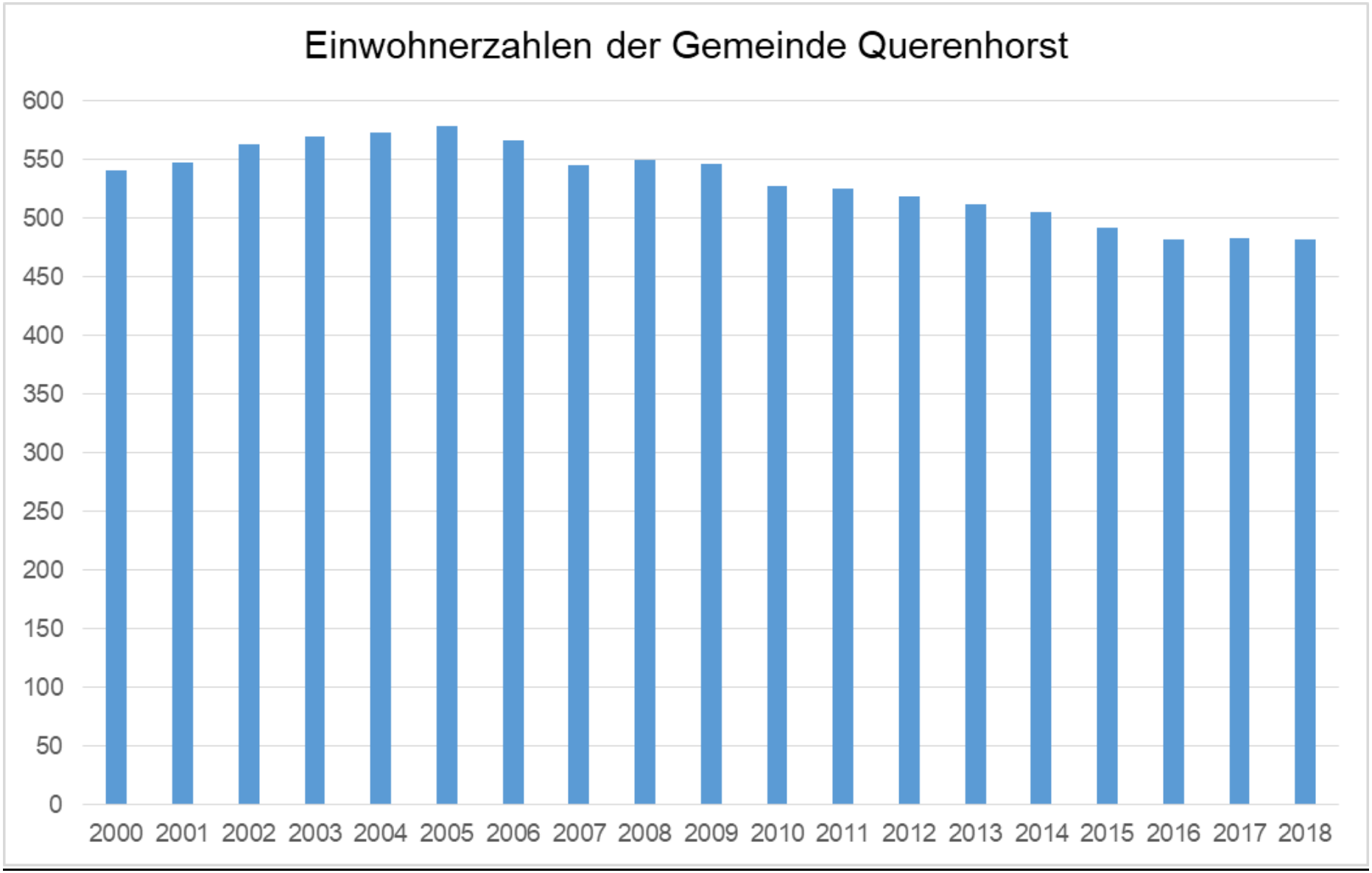
Elektronische Version, im Original unterzeichnet.

Jahresabschluss

der

Gemeinde Querenhorst

zum 31.12.2018


Einwohnerzahlen der Gemeinde Querenhorst
600
550
500
450
400
350
300
250
200
150
100
50
0
2000 2001 2002 2003 2004 2005 2006 2007 2008 2009 2010 2011 2012 2013 2014 2015 2016 2017 2018

Inhaltsverzeichnis

1 Allgemeines 4
2 Ergebnisrechnung 6
2.1 Gesamtergebnisrechnung 2018 6
3 Finanzrechnung 7
3.1 Gesamtfinanzrechnung 2018 7
4 Schlussbilanz zum 31.12.2018 8
5 Anhang zum Jahresabschluss 2018 11
5.1 Grundsätze der Bilanzierung und Bewertung in der Bilanz 11
5.2 AKTIVA 13
5.2.1 Immaterielle Vermögensgegenstände 13
5.2.2 Sachvermögen 13
5.2.3 Finanzvermögen 15
5.2.4 Liquide Mittel 16
5.2.5 Aktive Rechnungsabgrenzung 16
5.3 PASSIVA 17
5.3.1 Nettoposition 17
5.3.2 Schulden 19
5.3.3 Rückstellungen 20
5.3.4 Passive Rechnungsabgrenzung 21
6 Fazit Bilanz 22
7 Nicht bilanzierte Verpflichtungen und Haftungsverhältnisse 23
8 Übersicht der außerordentlichen Erträge und Aufwendungen 2018 23
9 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen 23
10 Rechenschaftsbericht 24
10.1 Gesamtergebnishaushalt 24
10.1.1 Erträge 25
10.1.2 Aufwendungen 27
10.2 Gesamtfinanzhaushalt 31
10.2.1 Ein- und Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit 31
10.2.2 Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit 32
10.2.3 Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit 32
11 Anlagen zum Rechenschaftsbericht 2018 34
11.1 Anlagenübersicht gem. § 56 Abs. 1 GemHKVO 34
11.2 Forderungsübersicht gem. § 56 Abs. 2 GemHKVO 34
11.3 Schuldenübersicht gem. § 56 Abs. 3 GemHKVO 34
11.4 Rückstellungsübersicht gem. § 57 Abs. 4 KomHKVO 35
11.5 Produktübersicht nach der Organisationsstruktur der Gemeinde Querenhorst 36
12 Vollständigkeitserklärung 37
13 Bilanzkennzahlen 38
Anlage zum Rechenschaftsbericht: Übersicht über die einzelnen Produktergebnisse 40

1 Allgemeines

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

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

	Haushaltsplan 2018
beschlossen durch Gemeinderat Querenhorst am	14.12.2017
genehmigt durch den Landkreis Helmstedt am	14.03.2018 mit AZ 20-15-00
veröffentlicht im Amtsblatt Helmstedt sowie Aushang am	20.03.2018 mit ABl.-Nr. 10
Auslage zur Einsichtnahme vom	22.03.2018 bis 23.03.2018 und 26.03.2018 bis 03.04.2018
vorläufige Haushaltsführung beendet am	04.04.2018

Nach § 129 des Niedersächsischen Kommunalverfassungsgesetzes (NKomVG) ist der Jahresabschluss innerhalb von drei Monaten nach Ende des Haushaltsjahres aufzustellen. Aufgrund der Umstellung auf die Doppik zum 01.01.2011 war die fristgerechte Aufstellung des Jahresabschlusses nicht möglich. Die Jahresabschlüsse 2015 bis 2017 wurden wie folgt beschlossen und veröffentlicht:

	Jahresabschluss 31.12.2015	Jahresabschluss 31.12.2016	Jahresabschluss 31.12.2017
beschlossen durch Gemeinderat Querenhorst am	09.06.2022	15.12.2022	15.06.2023
veröffentlicht im Amtsblatt Helmstedt sowie Aushang am	15.06.2022 mit ABl.-Nr. 28	21.12.2022 ABl.-Nr. 56	21.06.2023 ABl.-Nr. 28
Auslage zur Einsichtnahme vom	27.06.2022 bis 01.07.2022 und 04.07.2022 bis 05.07.2022	02.01.2023 bis 06.01.2023 und 09.01.2023 bis 10.01.2023	26.06.2023 bis 30.06.2023 und 03.07.2023 bis 04.07.2023

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

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

Der Jahresabschluss besteht aus folgenden Bestandteilen:

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

Der Anhang zum Jahresabschluss setzt sich wie folgt zusammen:

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

2 Ergebnisrechnung

2.1 Gesamtergebnisrechnung 2018

	Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des Haushalts-jahres	Ver-änderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushalts-jahres 2018	mehr (+) / weniger (-) [3]	Ermäch-tigungen aus Haushalts-vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außer-planmäßige Aufwen-dungen [4]
		-Euro-						
1		2	3	4	5	6	7	8
	Ordentliche Erträge							
01	Steuern und ähnliche Abgaben	294.486,34 €	334.600,00 €	- €	412.913,77 €	78.313,77 €	- €	- €
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen [1]	127.664,67 €	203.400,00 €	- €	465.590,92 €	262.190,92 €	- €	- €
03	Auflösungserträge aus Sonderposten	17.872,67 €	17.500,00 €	- €	17.532,07 €	32,07 €	- €	- €
04	sonstige Transfererträge	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
05	öffentlich-rechtliche Entgelte [2]	35.699,50 €	38.600,00 €	- €	26.901,50 €	- 11.698,50 €	- €	- €
06	privatrechtliche Entgelte	8.596,25 €	9.000,00 €	- €	8.669,09 €	- 330,91 €	- €	- €
07	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	802,39 €	400,00 €	- €	998,60 €	598,60 €	- €	- €
08	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	1.172,45 €	400,00 €	- €	1.814,79 €	1.414,79 €	- €	- €
09	aktivierungsfähige Eigenleistungen	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
10	Bestandsveränderungen	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
11	sonstige ordentliche Erträge	17.854,96 €	12.800,00 €	- €	13.887,52 €	1.087,52 €	- €	- €
12	**= Summe ordentliche Erträge**	**504.149,23 €**	**616.700,00 €**	**- €**	**948.308,26 €**	**331.608,26 €**	**- €**	**- €**
	Ordentliche Aufwendungen							
13	Personalaufwendungen	165.576,16 €	186.300,00 €	- €	190.429,39 €	4.129,39 €	- €	
14	Versorgungsaufwendungen	- €	- €	- €	- €	- €		- €
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	61.180,80 €	86.300,00 €	- €	79.576,63 €	- 6.723,37 €	3.992,32 €	- €
16	Abschreibungen	37.450,69 €	43.200,00 €	- €	37.112,53 €	- 6.087,47 €	- €	- €
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	16.153,15 €	16.500,00 €	- €	13.219,87 €	- 3.280,13 €	- €	- 703,37 €
18	Transferaufwendungen	332.105,63 €	333.500,00 €	- €	351.278,40 €	17.778,40 €	- €	- €
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	27.275,99 €	27.000,00 €	- €	30.676,70 €	3.676,70 €	- €	- €
20	**= Summe ordentliche Aufwendungen**	**639.742,42 €**	**692.800,00 €**	**- €**	**702.293,52 €**	**9.493,52 €**	**3.992,32 €**	**- 703,37 €**
21	**ordentliches Ergebnis** (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen) **Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag(-)**	**- 135.593,19 €**	**- 76.100,00 €**	**- €**	**246.014,74 €**	**322.114,74 €**	**- 3.992,32 €**	**703,37 €**
22	außerordentliche Erträge	- €	- €	- €	61,10 €	61,10 €	- €	- €
23	außerordentliche Aufwendungen	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
24	**außerordentliches Ergebnis** (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	**- €**	**- €**	**- €**	**61,10 €**	**61,10 €**	**- €**	**- €**
	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) **Überschüss(+)/Fehlbetrag(-)**	**- 135.593,19 €**	**- 76.100,00 €**	**- €**	**246.075,84 €**	**322.175,84 €**	**- 3.992,32 €**	**703,37 €**

[1] nicht für Investitionstätigkeit

[2] ohne Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit

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

[4] Die Angaben in Spalte 8 können dem Jahresabschluss in einer gesonderten Anlage beigefügt werden.

3 Finanzrechnung

3.1 Gesamtfinanzrechnung 2018

	Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des Haushalts-jahres	Ver-änderung durch Nachtrag mehr (+) / weniger (-)	Ergebnis des Haushalts-jahres 2018	mehr (+) / weniger (-) [4]	Ermäch-tigungen aus Haushalts-vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außer-planmäßige Auszahl-ungen [5]
		-Euro-						
1		2	3	4	5	6	7	8
	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
01	Steuern und ähnliche Abgaben	296.311,66 €	334.600,00 €	- €	414.349,21 €	79.749,21 €	- €	- €
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen [1]	100.227,86 €	203.400,00 €	- €	355.909,32 €	152.509,32 €	- €	- €
03	sonstige Transfereinzahlungen	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
04	öffentlich-rechtliche Entgelte [2]	35.338,35 €	38.700,00 €	- €	27.760,68 €	- 10.939,32 €	- €	- €
05	privatrechtliche Entgelte [3]	8.716,41 €	9.000,00 €	- €	8.533,69 €	- 466,31 €	- €	- €
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen [3]	668,72 €	400,00 €	- €	1.013,76 €	613,76 €	- €	- €
07	Zinsen und ähnliche Einzahlungen	1.156,42 €	400,00 €	- €	1.794,45 €	1.394,45 €	- €	- €
08	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	12.185,64 €	12.700,00 €	- €	12.508,63 €	- 191,37 €	- €	- €
09	**= Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**454.605,06 €**	**599.200,00 €**	- €	**821.869,74 €**	**222.669,74 €**	**- €**	**- €**
	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							- €
10	Personalauszahlungen	165.153,65 €	186.300,00 €	- €	185.868,40 €	- 431,60 €		
11	Versorgungsauszahlungen	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	60.140,38 €	86.300,00 €	- €	79.276,86 €	- 7.023,14 €	3.992,32 €	- €
13	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	16.153,15 €	16.500,00 €	- €	13.219,87 €	- 3.280,13 €	- €	- 703,37 €
14	Transferauszahlungen	333.030,43 €	333.500,00 €	- €	323.552,20 €	- 9.947,80 €	- €	
15	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	24.805,36 €	27.000,00 €	- €	27.848,27 €	848,27 €	- €	
16	**= Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**599.282,97 €**	**649.600,00 €**	- €	**629.765,60 €**	**- 19.834,40 €**	**3.992,32 €**	**- 703,37 €**
17	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (Zeile 9 abzgl. Zeile 16)	**- 144.677,91 €**	**- 50.400,00 €**	- €	**192.104,14 €**	**242.504,14 €**	**- 3.992,32 €**	**703,37 €**
	Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
18	Zuwendungen für Investitionstätigkeit	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
19	Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	- €	- €	- €	- €	- €		- €
20	Veräußerung von Sachvermögen	- €	- €	- €	75,00 €	75,00 €	- €	- €
21	Finanzvermögensanlagen	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
22	Sonstige Investitionstätigkeit	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
23	**= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**- €**	**- €**	- €	**75,00 €**	**75,00 €**	**- €**	- €
	Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	2.767,50 €	52,57 €	- €	529,70 €	477,13 €	1.035,21 €	- €
25	Baumaßnahmen	33.706,16 €	18.000,00 €	- €	10.000,00 €	- 8.000,00 €	31.992,73 €	- 230,08 €
26	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	2.023,20 €	1.500,00 €	- €	1.871,90 €	371,90 €	1.008,74 €	230,08 €
27	Erwerb von Finanzvermögensanlagen	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
28	Aktivierbare Zuwendungen	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
29	Sonstige Investitionstätigkeit	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
30	**= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**38.496,86 €**	**19.552,57 €**	- €	**12.401,60 €**	**- 7.150,97 €**	**34.036,68 €**	- €
31	**Saldo aus Investitionstätigkeit** (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	**- 38.496,86 €**	**- 19.552,57 €**	- €	**- 12.326,60 €**	**7.225,97 €**	**- 34.036,68 €**	- €
32	**Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag** (Summen Zeile 17 und 31)	**- 183.174,77 €**	**- 69.952,57 €**	- €	**179.777,54 €**	**249.730,11 €**	**- 38.029,00 €**	**703,37 €**
	Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
33	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	- €	19.500,00 €	- €	115.000,00 €	95.500,00 €	34.089,25 €	- €
34	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	37.030,50 €	46.200,00 €	- €	161.903,37 €	115.703,37 €	- €	703,37 €
35	**Saldo aus Finanzierungstätigkeit** (Saldo aus Zeilen 33 und 34)	**- 37.030,50 €**	**- 26.700,00 €**	- €	**- 46.903,37 €**	**- 20.203,37 €**	**34.089,25 €**	**- 703,37 €**
36	**Finanzmittelveränderung** (Summe Zeile 32 und 35)	**- 220.205,27 €**	**- 96.652,57 €**	- €	**132.874,17 €**	**229.526,74 €**	**- 3.939,75 €**	**- €**
37	haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. Geldanlagen, Liquiditätskredite) [6]	204.170,29 €	- €	- €	28,01 €	28,01 €	- €	- €
38	haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. Geldanlagen, Liquiditätskredite) [6]	1.149,61 €	- €	- €	142.548,47 €	142.548,47 €	- €	- €
39	**Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen (Zeile 37 und Zeile 38) [6]**	**203.020,68 €**	- €	- €	**- 142.520,46 €**	**- 142.520,46 €**	- €	- €
40	**+/- Anfangsbestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Jahres [6]**	**42.812,13 €**	- €	- €	**25.627,54 €**	**25.627,54 €**	- €	- €
41	**= Endbestand an Zahlungsmitteln (Liquide Mittel am Ende des Jahres)** (Summe aus Zeilen 36, 39 und 40) [6]	**25.627,54 €**	**- 96.652,57 €**	- €	**15.981,25 €**	**112.633,82 €**	**- 3.939,75 €**	**- €**

1) nicht für Investitionstätigkeit

2) ohne Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit

3) außer für Investitionstätigkeit

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

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

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

4 Schlussbilanz zum 31.12.2018

Aktiva		Vorjahr	Haushaltsjahr	Passiva		Vorjahr	Haushaltsjahr
		- Euro -	- Euro -			- Euro -	- Euro -
1.	**Immaterielles Vermögen** [1]	**- €**	**- €**	**1.**	**Nettoposition**	**- 510.092,23 €**	**- 281.548,46 €**
1.1	Konzessionen	- €	- €	1.1	Basisreinvermögen	**- 370.947,21 €**	**- 370.947,21 €**
1.2	Lizenzen	- €	- €	1.1.1	Reinvermögen	120.301,53 €	120.301,53 €
1.3	Ähnliche Rechte	- €	- €	1.1.2	Sollfehlbetrag kameraler Abschluss	- 491.248,74 €	- 491.248,74 €
1.4	Geleistete Investitionszuweisungen und-zuschüsse	- €	- €	1.2	Rücklagen	- €	- €
1.5	Aktivierter Umstellungsaufwand	- €	- €	1.2.1	Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	- €	- €
1.6	Sonstiges immaterielles Vermögen	- €	- €	1.2.2	Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	- €	- €
				1.2.3	Rücklagen aus Investitionszuwendungen für nicht abnutzbare Vermögensgegenstände	- €	- €
2.	**Sachvermögen** [1]	**1.136.867,78 €**	**1.112.869,05 €**	1.2.4	Zweckgebundene Rücklagen	- €	- €
2.1	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	5.236,35 €	5.236,35 €	1.2.5	Sonstige Rücklagen	- €	- €
2.2	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	452.206,43 €	445.171,06 €	1.3	Jahresergebnis	**- 582.944,70 €**	**- 336.868,86 €**
2.3	Infrastrukturvermögen	541.981,36 €	517.683,69 €	1.3.1	Fehlbeträge aus Vorjahren	- 447.351,51 €	- 582.944,70 €
2.4	Bauten auf fremden Grundstücken	- €	- €	1.3.1.1	Fehlbeträge aus Vorjahren mit einer epidemischen Lage (§ 182 Abs. 4 S. 1 Nr. 1 NKomVG)		- €
2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	1,00 €	1,00 €	1.3.1.2	Fehlbeträge aus anderen Vorjahren	- 447.351,51 €	- 582.944,70 €
2.6	Maschinen und technische Anlagen; Fahrzeuge	1.406,65 €	1.314,41 €	1.3.2	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag mit Angabe des Betrages	- 135.593,19 €	246.075,84 €
2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere	15.052,52 €	12.522,32 €		der Vorbelastung aus HH-Resten für Aufwendungen (in Klammern)	(3.992,32 €)	(2.813,95 €)
2.8	Vorräte	- €	- €	1.4	Sonderposten [1]	**443.799,68 €**	**426.267,61 €**
2.9	Geleistete Anzahlungen; Anlagen im Bau	120.983,47 €	130.940,22 €	1.4.1	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	222.397,41 €	212.639,54 €
				1.4.2	Beiträge und ähnliche Entgelte	91.718,13 €	83.943,93 €
3.	**Finanzvermögen** [1]	**36.983,20 €**	**142.318,11 €**	1.4.3	Gebührenausgleich	- €	- €
3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	- €	- €	1.4.4	Bewertungsausgleich	- €	- €
3.2	Beteiligungen	1.440,00 €	1.440,00 €	1.4.5	Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten	129.684,14 €	129.684,14 €
3.3	Sondervermögen mit Sonderrechnung	- €	- €	1.4.6	Sonstige Sonderposten	- €	- €
3.4	Ausleihungen	150,00 €	150,00 €				
3.5	Wertpapiere	- €	- €	**2.**	**Schulden**	**1.682.754,98 €**	**1.501.237,77 €**
3.6	Öffentlich-rechtliche Forderungen	1.304,24 €	947,03 €	2.1	Geldschulden	**1.673.179,20 €**	**1.484.290,06 €**
3.7	Forderungen aus Transferleistungen	27.268,23 €	138.279,41 €	2.1.1	Anleihen [2]	- €	- €
3.8	Privatrechtliche Forderungen	6.820,73 €	1.501,67 €	2.1.2	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen [2]	500.717,75 €	453.814,38 €
3.9	Durchlaufende Posten und sonstige Vermögensgegenstände	- €	- €	2.1.3	Liquiditätskredite	1.172.461,45 €	1.030.475,68 €
				2.1.4	Sonstige Geldschulden [2]	- €	- €
4.	**Liquide Mittel**	**25.627,54 €**	**15.981,25 €**	2.2	Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	- €	- €
				2.3	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	3.640,99 €	2.329,99 €
5.	**Aktive Rechnungsabgrenzung**	**- €**	**- €**	2.4	Transferverbindlichkeiten [1]	2.244,46 €	10.572,40 €
				2.4.1	Finanzausgleichsverbindlichkeiten	- €	- €
				2.4.2	Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke	2.244,20 €	4.520,40 €
				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	0,26 €	6.052,00 €
				2.4.7	Andere Transferverbindlichkeiten	- €	- €
				2.5	Sonstige Verbindlichkeiten [1]	3.690,33 €	4.045,32 €
				2.5.1	Durchlaufende Posten	- €	- €
				2.5.1.1	Verrechnete Mehrwertsteuer	- €	- €
				2.5.1.2	Abzuführende Lohn- und Kirchensteuer	- €	- €
				2.5.1.3	Sonstige durchlaufende Posten	- €	- €
				2.5.2	Abzuführende Gewerbesteuer	944,92 €	- €
				2.5.3	Empfangene Anzahlungen	- €	- €
				2.5.4	Andere sonstige Verbindlichkeiten	2.745,41 €	4.045,32 €
				3.	**Rückstellungen**	**24.331,57 €**	**46.636,66 €**
				3.1	Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen [1]	- €	- €
				3.1.1	Pensionsrückstellungen	- €	- €
				3.1.2	Beihilferückstellungen	- €	- €
				3.2	Rückstellungen für Altersteilzeitarbeit und ähnliche Maßnahmen [3]	- €	4.821,29 €
				3.3	Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	- €	- €
				3.4	Rückstellungen für Rekultivierung und Nachsorge geschlossener Abfalldeponien [3]	- €	- €
				3.5	Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten [3]	- €	- €
				3.6	Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs und von Steuerschuldverhältnissen [3]	- €	15.000,00 €
				3.7	Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren [3]	- €	- €
				3.8	Andere Rückstellungen	24.331,57 €	26.815,37 €
				4.	**Passive Rechnungsabgrenzung**	**2.484,20 €**	**4.842,44 €**
Bilanzsumme		**Vorjahr**	**Haushaltsjahr**	**Bilanzsumme**		**Vorjahr**	**Haushaltsjahr**
		- Euro -	**- Euro -**			**- Euro -**	**- Euro -**
		1.199.478,52 €	1.271.168,41 €			1.199.478,52 €	1.271.168,41 €

Unterschrift	
Querenhorst, den	**Kai-Stephan Schulz, Gemeindedirektor Gemeinde Querenhorst**

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

Unter der Bilanz auszuweisen:

Vorbelastungen künftiger Jahre (§ 55 Abs. 4 KomHKVO)

Bürgschaften **0,00 €**

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

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

Zum Stichtag 31.12.2018 bestehen keine Verpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften.

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

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

Übertragende Haushaltsreste in das Jahr 2018

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

HAR Investitionen:	5.000,00 €
HER Investitionen:	-3.000,00 €
HAR ordentliche Aufwendungen	2.813,95 €

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

Gem.-nr.	Datum	Sachkonto-nr.	Mittel-herkunft	Kosten-stelle	Kosten-träger	Haushalts-jahr	Investitions-nr.	Betrag	Notwendigkeit der Übertragung der HH-Reste
3	01.01.2019	962002	HH-Rest	221300	11180	2017	1118 16-03	2.000,00 €	**Fernwärmeanschluss "Alte Schule" (AIB-000077):** HHR noch aus 2017, aufgrund techn. Umsetzungsprobleme konnte die Maßnahme in 2018 noch nicht abgeschlossen werden; Fertigstellung erfolgte im September 2019
3	01.01.2019	962002	HH-Rest	221300	11180	2018	1118 16-03	3.000,00 €	**Fernwärmeanschluss "Alte Schule" (AIB-000077):** HHR wurde für die Umrüstung der Heizungsanlage in der Wohnung Danne übertragen, Fertigstellung erfolgte im September 2019
						Summe HAR Investitionen:		**5.000,00 €**	
3	01.01.2019	2317303	HH-Rest	221100	61200	2018		- 3.000,00 €	**HER für evtl. Kreditaufnahmen:** Kreditaufnahme erfolgte in voller Höhe am 20.12.2019
						Summe HER Investitionen:		**- 3.000,00 €**	
3	01.01.2019	4261200	HH-Rest	211400	36500	2018		520,20 €	**Fortbildung "altersintegrierte Sprachbildung":** HHR wird für Fortbildung "Altersintegrierte Sprachbildung im KiGA" benötigt; HHR wurde jedoch entgegen der Planung nicht verwendet
3	01.01.2019	4271600	HH-Rest	211400	36500	2018		1.100,00 €	**Gefährdungsbeurteilung BAD Kindergarten:** Durchführung erst in 2019, HHR wurde in voller Höhe in 2019 verwendet
3	01.01.2019	4271600	HH-Rest	211500	57301	2018		793,75 €	**Gefährdungsbeurteilung BAD Dorfgemeinschaftshaus:** Durchführung sollte in 2019 erfolgen, jedoch wurde der HHR nicht verwendet
3	01.01.2019	4271600	HH-Rest	321300	57303	2018		400,00 €	**Gefährdungsbeurteilung BAD Betriebshof:** Durchführung sollte in 2019 erfolgen, jedoch wurde der HHR nicht verwendet
			Summe HAR ordent. Aufwendungen:					**2.813,95 €**	

5 Anhang zum Jahresabschluss 2018

Zu Beginn des Haushaltsjahres 2011 wurde das Rechnungswesen der Gemeinde Querenhorst 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.

5.1 Grundsätze der Bilanzierung und Bewertung in der Bilanz

Das Haushaltsjahr entspricht dem Zeitraum eines Kalenderjahres.

Da die Gemeinde Querenhorst als juristische Person des öffentlichen Rechts in der Regel nicht der Umsatzsteuerpflicht unterliegen, werden die im Jahresabschluss und der Bilanz ausgewiesenen Werte grundsätzlich einschließlich der Umsatzsteuer zu Bruttobetragen ausgewiesen.

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

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

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

- Wirtschaftliches Eigentum (§ 39 KomHKVO i.V.m. § 39 Abgabenordnung)
- Grundsatz der Stichtagsbezogenheit: Stichtag ist der 31.12. eines Jahres
- Grundsatz des Saldierungsverbots (§ 44 Abs. 2 KomHKVO)
- Grundsatz der Bilanzidentität (§ 46 Abs. 2 KomHKVO)
- Grundsatz der Einzelbewertung (§ 46 Abs. 3 KomHKVO i.V.m. § 48 KomHKVO)
- Grundsatz der Bewertungsstetigkeit (§ 46 Abs. 5 KomHKVO)
- Grundsatz der Vorsicht (§46 Abs. 4 KomHKVO)
- Grundsatz der Darstellungsstetigkeit (§ 55 KomHKVO)
- Enthaltene Zinsen für Fremdkapital in den Herstellungswerten von Vermögensgegenständen (§ 56 Abs. 2 Nr. 4 KomHKVO)

Ausübung der Grundsätze der Bewertungs- und Vereinfachungsmethoden in der Schlussbilanz

Im Zuge der Erläuterungen zur Ausübung der Grundsätze der Bewertungs- und Vereinfachungsmethoden wird insbesondere auf Bilanzierungsverbote und –gebote eingegangen. Änderungen in Bezug auf die angewendeten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden in der ersten Eröffnungsbilanz der Gemeinde Querenhorst zum 01.01.2011 wurden zum Jahresabschluss 2018 nicht vorgenommen.

Wertbedingte Erläuterungen im Anhang und im Rechenschaftsbericht

Im Anhang werden lediglich Positionen mit einer Abweichung von mehr als 5.000,00 € erläutert.

5.2 AKTIVA

5.2.1 Immaterielle Vermögensgegenstände

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

5.2.2 Sachvermögen

Bilanz-Nr:	Bezeichnung	31.12.2017	31.12.2018	Änderung
2.1	Unbebaute Grundstücke	5.236,35 €	5.236,35 €	- €
2.2	Bebaute Grundstücke	452.206,43 €	445.171,06 €	- 7.035,37 €
2.3	Infrastrukturvermögen	541.981,36 €	517.683,69 €	- 24.297,67 €
2.4	Bauten auf fremden Grundstücken	- €	- €	- €
2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	1,00 €	1,00 €	- €
2.6	Maschinen und technische Anlagen; Fahrzeuge	1.406,65 €	1.314,41 €	- 92,24 €
2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung	15.052,52 €	12.522,32 €	- 2.530,20 €
2.8	Vorräte	- €	- €	- €
2.9	Geleistete Anzahlungen; Anlagen im Bau	120.983,47 €	130.940,22 €	9.956,75 €
	Gesamt:	**1.136.867,78 €**	**1.112.869,05 €**	**- 23.998,73 €**

5.2.2.1 Unbebaute Grundstücke

Die Bilanz weist bei den unbebauten Grundstücken einen Wert in Höhe von 5.236,35 € aus, dieser setzt sich wie folgt zusammen:

Ackerland:	4.634,35 €
Sonstige unbebaute Grundstücke:	602,00 €
Summe:	5.236,35 €

5.2.2.2 Bebaute Grundstücke

In dem Jahresabschluss der Gemeinde Querenhorst wird ein Wert für bebaute Grundstücke in Höhe von 445.171,06 € ausgewiesen. Dieser Wert setzt sich zusammen aus:

Wohnhaus Helmstedter Straße:	13.097,14 €
Kindergarten Wichtelhaus:	138.614,93 €
Sport- und Kulturzentrum:	290.053,51 €

Spielplatz:	3.405,48 €
Summe:	445.171,06 €

5.2.2.3 Infrastrukturvermögen

Der Gesamtwert für das Infrastrukturvermögen der Gemeinde Querenhorst beläuft sich auf 517.683,69 €. Dieser Wert setzt sich wie folgt zusammen:

Grund und Boden Infrastruktur:	95.181,46 €
Brücken und Tunnel:	90.060,63 €
Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen:	7.135,69 €
Straßen, Wege, Plätze:	305.191,88 €
Buswartehäuschen (4 Stück):	20.114,03 €
Summe:	517.683,69 €

Die Position Grund und Boden Infrastrukturvermögen ist aufgrund von Grundstücksankäufen am Sport- und Kulturzentrum in Querenhorst (ANL001659 bis ANL001660 und ANL001820 bis ANL001822) um 2.444,85 € gestiegen.

5.2.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung

Für die Betriebs- und Geschäftsausstattung wird ein Gesamtwert von 12.522,32 € in der Bilanz der Gemeinde Querenhorst ausgewiesen. Dieser setzt sich wie folgt zusammen:

Sammelposten (über 150,00 € bis 1.000,00 €):	1.447,70 €
Gebrauchte Geschwindigkeitsmessanlage:	746,43 €
Geschwindigkeitsanzeige mit Smiley:	3.934,77 €
Geschirrspüler:	1.539,96 €
Metallrutsche:	1.767,15 €
Kletterturm mit Schaukel:	3.086,31 €
Summe:	12.522,32 €

5.2.2.9 Geleistete Anzahlungen; Anlagen im Bau

In der Bilanz der Gemeinde Querenhorst werden Anlagen im Bau mit einer Summe von 130.940,22 € ausgewiesen. Folgende Maßnahmen wurden als Anlagen im Bau erfasst:

Straßenaufbau der Ahmstorfer Straße und Am Finkenspring:	97.904,17 €
Straßenbeleuchtung der Ahmstorfer Straße und Am Finkenspring:	11.053,49 €

Gehwegausbau Am Finkenspring:	10.309,66 €
Straßenbeleuchtung Helmstedter Str. Radweg Querenhorst:	1.672,90 €
Fernwärmeanschluss „Alte Schule“:	10.000,00 €
Summe:	130.940,22 €

Die Erhöhung der geleisteten Anzahlungen und Anlagen im Bau von rund 10.000,00 € ist auf den Fernwärmeanschluss an der „Alten Schule“ in Querenhorst zurückzuführen.

5.2.3 **Finanzvermögen**

Bilanz-Nr:	Bezeichnung	31.12.2017	31.12.2018	Änderung
3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	- €	- €	- €
3.2	Beteiligungen	1.440,00 €	1.440,00 €	- €
3.3	Sondervermögen mit Sonderrechnung	- €	- €	- €
3.4	Ausleihungen	150,00 €	150,00 €	- €
3.5	Wertpapiere	- €	- €	- €
3.6	Öffentlich-rechtliche Forderungen	1.304,24 €	947,03 €	- 357,21 €
3.7	Forderungen aus Transferleistungen	27.268,23 €	138.279,41 €	111.011,18 €
3.8	Privatrechtliche Forderungen	6.820,73 €	1.501,67 €	- 5.319,06 €
3.9	Durchlaufende Posten und sonstige Vermögensgegenstände	- €	- €	- €
	Gesamt:	**36.983,20 €**	**142.318,11 €**	**105.334,91 €**

5.2.3.6 Öffentlich-rechtliche Forderungen

Zum Bilanzstichtag 31.12.2018 betragen die öffentlich-rechtlichen Forderungen 947,03 €. Es handelt sich hierbei vorrangig um Kindergartenbeiträge und Steuern.

Einzelwertberichtigungen wurden in Höhe von insgesamt 1.068,91 € angesetzt. Hierbei handelt es sich um Einzelfälle, bei denen verifizierte Erkenntnisse vorliegen, die einen vollständigen oder teilweisen Ausfall der Forderung erwarten lässt. Die genaue Aufstellung der Einzelwertberichtigungen ist den Unterlagen zum Jahresabschluss zu entnehmen.

Pauschalwertberichtigungen wurden nicht gebildet.

5.2.3.7 Forderungen aus Transferleistungen

Zum Bilanzstichtag 31.12.2018 betragen die Forderungen aus Transferleistungen 138.279,41 €. Hierbei handelt es sich hauptsächlich um die zusätzliche Bedarfszuweisung vom Land Niedersachsen in Höhe von 131.433,00 € und um die Defizitbezuschussung der Gemeinde Rennau an den Kindergarten Querenhorst in Höhe von 6.312,96 €.

Einzel- und Pauschalwertberichtigungen wurden nicht gebildet.

5.2.3.8 Privatrechtliche Forderungen

Zum Bilanzstichtag 31.12.2018 betragen die privatrechtlichen Forderungen 1.501,67 €. Es handelt sich hierbei um Pachtbeiträge und Dividenden.

Einzelwertberichtigungen wurden in Höhe von insgesamt 66,84 € angesetzt. Hierbei handelt es sich um Einzelfälle, bei denen verifizierte Erkenntnisse vorliegen, die einen vollständigen oder teilweisen Ausfall der Forderung erwarten lässt. Die genaue Aufstellung der Einzelwertberichtigungen ist den Unterlagen zum Jahresabschluss zu entnehmen.

Pauschalwertberichtigungen wurden nicht gebildet.

5.2.4 Liquide Mittel

Die liquiden Mittel der Gemeinde Querenhorst setzen sich aus den Beständen der Konten bei den Banken (Nord LB, Volksbank, Postbank) und dem Barkassenbestand zusammen. Die Liquiden Mittel haben sich um Vergleich zum Vorjahr um rund 9.600,00 € verringert.

Anfangsbestand 01.01.2018	25.627,54 €
Finanzmittelveränderung	132.874,17 €
Einzahlungen aus Durchlaufende Posten	28,01 €
Tilgung an Liquiditätskrediten	-142.548,47 €
Endbestand Liquide Mittel 31.12.2018	15.981,25 €

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	21.300,31 €	14.747,32 €	- 6.552,99 €
Volksbank	3.342,01 €	882,64 €	- 2.459,37 €
Postbank	747,94 €	287,21 €	- 460,73 €
Bar	237,28 €	64,08 €	- 173,20 €
Gesamt:	**25.627,54 €**	**15.981,25 €**	**- 9.646,29 €**

5.2.5 Aktive Rechnungsabgrenzung

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

5.3 PASSIVA

5.3.1 Nettoposition

Bilanz-Nr:	Bezeichnung	31.12.2017	31.12.2018	Änderung
1.1	Basis-Reinvermögen	- 370.947,21 €	- 370.947,21 €	- €
1.2	Rücklagen	- €	- €	- €
1.3	Jahresergebnis	- 582.944,70 €	- 336.868,86 €	246.075,84 €
1.4	Sonderposten	443.799,68 €	426.267,61 €	- 17.532,07 €
	Gesamt:	**- 510.092,23 €**	**- 281.548,46 €**	**228.543,77 €**

5.3.1.1 Basis-Reinvermögen

Reinvermögen	120.301,53 €
Sollfehlbetrag kameraler Abschluss	- 491.248,74 €
Gesamt:	**- 370.947,21 €**

Die Gemeinde Querenhorst weist noch nicht abgedeckte Sollfehlbeträge des Verwaltungshaushalts aus den Jahren 2009 in Höhe von - 360.814,69 € und 2010 in Höhe von - 130.434,05 € auf. Insgesamt beläuft sich der Sollfehlbetrag aus kameralen Abschluss auf - 491.248,74 €.

5.3.1.3 Jahresergebnis

Jahresergebnis aus dem Jahr		fortlaufend	kameraler Sollfehlbetrag	Gesamter Fehlbetrag
2011	- 22.629,09 €	- 22.629,09 €	- 491.248,74 €	- 513.877,83 €
2012	- 54.877,01 €	- 77.506,10 €	- 491.248,74 €	- 568.754,84 €
2013	- 63.540,17 €	- 141.046,27 €	- 491.248,74 €	- 632.295,01 €
2014	- 121.261,95 €	- 262.308,22 €	- 491.248,74 €	- 753.556,96 €
2015	- 70.580,05 €	- 332.888,27 €	- 491.248,74 €	- 824.137,01 €
2016	- 114.463,24 €	- 447.351,51 €	- 491.248,74 €	- 938.600,25 €
2017	- 135.593,19 €	- 582.944,70 €	- 491.248,74 €	- 1.074.193,44 €
2018	246.075,84 €	- 336.868,86 €	- 491.248,74 €	- 828.117,60 €
Gesamt:	**- 336.868,86 €**	**- 336.868,86 €**	**- 491.248,74 €**	**- 828.117,60 €**
Vorschau 2019			- 245.172,90 €	

Das Jahr 2018 schließt mit einem Jahresüberschuss in Höhe von 246.075,84 € ab und ist nach Beschlussfassung durch den Gemeinderat Querenhorst mit dem kameralen Sollfehlbetrag zu verrechnen. Das fortlaufende Jahresergebnis beträgt zum Bilanzstichtag 31.12.2018 insgesamt -336.868,86 €.

5.3.1.4 Sonderposten

Bilanz-Nr:	Bezeichnung	31.12.2017	31.12.2018	Änderung
1.4.1	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	222.397,41 €	212.639,54 €	- 9.757,87 €
1.4.2	Beiträge und ähnliche Entgelte	91.718,13 €	83.943,93 €	- 7.774,20 €
1.4.3	Gebührenausgleich	- €	- €	- €
1.4.4	Bewertungsausgleich	- €	- €	- €
1.4.5	Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten	129.684,14 €	129.684,14 €	- €
1.4.6	Sonstige Sonderposten	- €	- €	- €
	Gesamt:	**443.799,68 €**	**426.267,61 €**	**- 17.532,07 €**

Die Investitionszuweisungen und –zuschüsse belaufen sich zum Stichtag 31.12.2018 auf insgesamt 212.639,54 €. Diese setzen sich zusammen aus:

Zuschuss Platzausbau „Alte Schule“ (HE Str. 3):	11.363,26 €
Zuschuss Bushaltestellen HE Straße:	313,44 €
Zuwendung LNVG Fußgängerlichtsignalanlage:	7.819,33 €
Zuwendung LNVG 2. Bushaltestellen:	43.758,89 €
Zuwendung LNVG Buswartehäuschen:	12.422,40 €
Zuschuss Ausbau Bushaltestellen:	318,38 €
Fördermittel Gebäude Kindergarten:	97.861,09 €
Spende Kletterturm:	1.191,08 €
Spende gebr. Geschwindigkeitsmessanlage:	746,43 €
Inv.-zuweisungen aus Vorjahren (1987-2010):	36.845,24 €
Summe:	212.639,54 €

Die Sonderposten für Beiträge und Entgelte belaufen sich zum Stichtag 31.12.2018 auf insgesamt 83.943,93 €. Hierbei handelt es sich um folgende Erschließungsbeiträge:

Straßenausbau Vordorfer Straße:	22.828,65 €
Gehwegausbau Saegerbergweg:	61.115,28 €
Summe:	83.943,93 €

Die Sonderposten für erhaltene Anzahlungen belaufen sich zum Stichtag 31.12.2018 auf insgesamt 129.684,14 €. Hierbei handelt es sich um folgende erhaltene Anzahlungen:

Straßenausbaubeiträge „Ahmstorfer Straße“:	15.895,11 €
Straßenausbaubeiträge „Am Finkenspring“:	113.789,03 €
Summe:	129.684,14 €

5.3.2 Schulden

Bilanz-Nr:	Bezeichnung	31.12.2017	31.12.2018	Änderung
2.1	Geldschulden	1.673.179,20 €	1.484.290,06 €	- 188.889,14 €
2.2	Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	- €	- €	- €
2.3	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	3.640,99 €	2.329,99 €	- 1.311,00 €
2.4	Transferverbindlichkeiten	2.244,46 €	10.572,40 €	8.327,94 €
2.5	Sonstige Verbindlichkeiten	3.690,33 €	4.045,32 €	354,99 €
	Gesamt:	**1.682.754,98 €**	**1.501.237,77 €**	**- 181.517,21 €**

5.3.2.1 Geldschulden

Bilanz-Nr:	Bezeichnung	31.12.2017	31.12.2018	Änderung
2.1.1	Anleihen	- €	- €	- €
2.1.2	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	500.717,75 €	453.814,38 €	- 46.903,37 €
2.1.3	Liquiditätskredite	1.172.461,45 €	1.030.475,68 €	- 141.985,77 €
2.1.4	Sonstige Geldschulden	- €	- €	- €
	Gesamt:	**1.673.179,20 €**	**1.484.290,06 €**	**- 188.889,14 €**

Im Vergleich zum Vorjahr sind die Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen um rund 47.000,00 € und die Liquiditätskredite um rund 142.000,00 € gesunken.

5.3.2.3 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

Bei der Gemeinde Querenhorst bestanden zum Zeitpunkt des Bilanzstichtages Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen in Höhe von insgesamt 2.329,99 €.

5.3.2.4 Transferverbindlichkeiten

Bei der Gemeinde Querenhorst bestanden zum Zeitpunkt des Bilanzstichtages Transferverbindlichkeiten in Höhe von insgesamt 10.572,40 €. Diese setzen sich folgendermaßen zusammen:

Defizitbezuschussung an KIGA Mariental:	1.032,60 €
Defizitbezuschussung an KIGA Grasleben	3.487,80 €
Nachzahlung Gewerbesteuerumlage:	6.052,00 €
Summe:	10.572,40 €

5.3.3 Rückstellungen

Bilanz-Nr:	Bezeichnung	31.12.2017	31.12.2018	Änderung
3.1	Pensionsrückstellungen	- €	- €	- €
3.2	Rückstellungen für Altersteilzeit u. ä.	- €	4.821,29 €	4.821,29 €
3.3	Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	- €	- €	- €
3.4	Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge geschlossener Abfalldeponien	- €	- €	- €
3.5	Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	- €	- €	- €
3.6	Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs und von Steuerschuldverhältnissen	- €	15.000,00 €	15.000,00 €
3.7	Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhäng. Gerichtsverfahren	- €	- €	- €
3.8	Andere Rückstellungen	24.331,57 €	26.815,37 €	2.483,80 €
	Gesamt:	**24.331,57 €**	**46.636,66 €**	**22.305,09 €**

5.3.3.6 Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs und von Steuerschuldverhältnissen

Rückstellungen für den Finanzausgleich bildet die Gemeinde, soweit am Bilanzstichtag bekannt ist, dass sie Nachzahlungen zu leisten hat.

Sie sind als Rückstellungen mit ihrem Rückzahlungsbetrag anzusetzen.[1]

Steuereinnahmen 2017:	289.649,34 €	
Steuereinnahmen 2018:	406.735,77 €	
Mindereinnahmen:	117.086,43 €	(= 40%)

Die tatsächliche Steuereinnahmekraft 2018 (ohne Hundesteuer) übersteigt damit die Steuereinnahmekraft des Vorjahres um 40%. Eine Rückstellungsbildungspflicht besteht gemäß Vermerk vom 12.06.2018, wenn die tatsächliche Steuereinnahmekraft das Vorjahresergebnis um mindestens 25% übersteigt. Dementsprechend wurde eine Rückstellung im Rahmen des Finanzausgleichs in Höhe von 15.000,00 € gebildet.

Steuerschuldverhältnisse liegen nicht vor.

[1] Vgl. § 96 Abs. 4 S. 6 NGO

5.3.3.8 Andere Rückstellungen

Andere Rückstellungen wurden zum Bilanzstichtag in Höhe von 26.815,37 € bilanziert. Dieser Wert setzt sich wie folgt zusammen:

Prüfgebühren für die Jahresabschlüsse 2011 bis 2017	24.078,00 €
Prüfgebühren für den Jahresabschluss 2018	2.500,00 €
Straßenentwässerung 2017	237,37 €
Summe	26.815,37 €

5.3.4 Passive Rechnungsabgrenzung

Bei der Gemeinde Querenhorst werden zum Bilanzstichtag passive Rechnungsabgrenzungsposten in Höhe von 4.842,44 € in die Bilanz eingestellt. Hierbei handelt es sich um bereits eingenommene Finanzhilfe für Januar 2019.

6 Fazit Bilanz

Die Nettoposition hat sich zum Bilanzstichtag 31.12.2018 im Vergleich zum Vorjahr um 228.543,77 € verbessert. Somit beläuft sich die Nettoposition zum 31.12.2018 auf - 281.548,46 €. Hierbei deckt das Vermögen von rund 1,271 Mio. € die Schulden in Höhe von rund 1,501 Mio. € sowie die Rückstellungen von rund 47.000,00 €.

Aufgrund des positiven Finanzmittelbestandes konnte im Jahr 2018 der Liquiditätskredit um 141.985,77 € getilgt werden. Die Investitionskredite konnten ebenfalls um 46.903,37 € verringert werden. Daraus ergibt sich insgesamt eine Senkung der Verbindlichkeiten aus Krediten um rund 189.000,00 €. Dennoch belaufen sich die Verbindlichkeiten aus Krediten insgesamt noch immer auf 1.484.290,06 €. Die vorherrschende Finanzlage der Gemeinde Querenhorst bleibt damit weiterhin angespannt.

Das Jahr 2018 schließt mit einem Jahresüberschuss in Höhe von rund 246.000,00 € ab. Hierbei konnten die Erträge im Jahr 2018 die Aufwendungen vollumfänglich decken. Der Jahresüberschuss resultiert hauptsächlich aus der zusätzlichen Bedarfszuweisung vom Land Niedersachsen in Höhe von rund 328.000,00 €. Bei der Bedarfszuweisung vom Land Niedersachsen handelt es sich lediglich um Erträge im Jahr 2018, welche sich voraussichtlich in den Folgejahren nicht wiederholen. Perspektivisch schließen die meisten Bilanzjahre daher jeweils mit einem negativen Jahresergebnis ab. Die daraus resultierende, sinkende Nettoposition der Gemeinde Querenhorst macht daher weitere Konsolidierungsmaßnahmen notwendig, um einen weiteren Rückgang der Nettoposition in den Folgejahren zu verhindern.

Intergenerative Gerechtigkeit

In Hinblick auf die intergenerative Gerechtigkeit sollen die eingegangenen Erträge in einem Haushaltsjahr die benötigten Aufwendungen zumindest decken. Im Haushaltsjahr 2018 konnten die Erträge die Aufwendungen in voller Höhe decken. Dabei konnte ein Jahresüberschuss in Höhe von 246.075,84 € verzeichnet werden.

Der Liquiditätskredit konnte im Jahr 2018 um rund 142.000,00 € getilgt werden. Auch die Investitionskredite konnten im Haushaltsjahr 2018 um rund 47.000,00 € verringert werden. Insgesamt war es in 2018 nicht notwendig Kredite für Investitionen aufzunehmen. In den Folgejahren wurde Haushaltskonsolidierung betrieben, um das bestehende Haushaltsdefizit abzubauen und damit die Generationsgerechtigkeit der Haushaltswirtschaft wiederherzustellen.

7 Nicht bilanzierte Verpflichtungen und Haftungsverhältnisse

Zu den nicht zu bilanzierenden Verpflichtungen gemäß § 56 Abs. 2 Nr. 6 KomHKVO, die unter der Bilanz ausgewiesen werden, zählen insbesondere Verpflichtungen aus langfristigen angemieteten Immobilien, Leasingvertragen etc. Im Haushaltsjahr 2018 bestehen nicht zu bilanzierende Haftungsverhältnisse in Höhe von 0,00 €.
Neben den nicht zu bilanzierenden Verpflichtungen aus Verträgen sind im Anhang gemäß § 56 Abs. 2 Nr. 5 KomHKVO Haftungsverhältnisse wie Bürgschaften oder Patronatserklärungen aufzuführen. Die Gemeinde Querenhorst geht zum Abschlussstichtag keine derartigen Haftungsverhältnisse ein.

8 Übersicht der außerordentlichen Erträge und Aufwendungen 2018

Es entstanden im Haushaltsjahr 2018 außerordentlichen Erträge in Höhe von 61,10 € aus dem Verkauf eines Grundstückes (ANL001610). Außerordentliche Aufwendungen bestanden in 2018 nicht. Damit beläuft sich das außerordentliche Ergebnis auf 61,10 €.

9 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen

Im Haushaltsjahr 2018 bestanden folgende überplanmäßigen Aufwendungen:

Gem.-nr.	Datum	Sach-kontonr.	Beschreibung	Mittel-herkunft	Kosten-stelle	Kosten-träger	Betrag	Bekanntgabe
03	07.06.2018	961002	Grundstückskosten Dudca/ Qu. Höher ausgefallen	ÜPL	211400	36500	- 230,08 €	30.08.2018 Gemeinderat
03	12.06.2018	910002	Mittelverl. Da korrekte Buchung auf Prod. 54100	ÜPL	321200	54100	230,08 €	
03	30.11.2018	2317304	Höhere Tilgungsraten durch Umschuldung	ÜPL	221100	61200	703,37 €	30.11.2018 Gemeinde-direktor
03	30.11.2018	4517000	Höhere Tilgungsraten durch Umschuldung	ÜPL	221100	61200	- 703,37 €	
							- €	

10 Rechenschaftsbericht

10.1 Gesamtergebnishaushalt

Im Rechenschaftsbericht werden lediglich Positionen mit einer Abweichung von mehr als 5.000,00 € erläutert, dies gilt sowohl für Mehr- als auch Mindererträge.

Ergebnisermittlung

Ordentliches Ergebnis			
	2018 Ergebnis	**2018 Ansatz**	**mehr (+)/ weniger (-)**
Ordentl. Erträge	948.308,26 €	616.700,00 €	331.608,26 €
Ordentl. Aufwendungen	702.293,52 €	692.800,00 €	9.493,52 €
Ordentliches Ergebnis	**246.014,74 €**	**- 76.100,00 €**	**322.114,74 €**

Außerordentliches Ergebnis			
	2018 Ergebnis	**2018 Ansatz**	**mehr (+)/ weniger (-)**
Außerordentl. Erträge	61,10 €	- €	61,10 €
Außerordentl. Aufwendungen	- €	- €	- €
Außerordentliches Ergebnis	**61,10 €**	**- €**	**61,10 €**

Jahresergebnis			
	2018 Ergebnis	**2018 Ansatz**	**mehr (+)/ weniger (-)**
Gesamtertrag	948.369,36 €	616.700,00 €	331.669,36 €
Gesamtaufwand	702.293,52 €	692.800,00 €	9.493,52 €
Jahresergebnis	**246.075,84 €**	**- 76.100,00 €**	**322.175,84 €**

Kameraler Fehlbetragsvortrag	
aus dem Jahr 2009	- 360.814,69 €
aus dem Jahr 2010	- 130.434,05 €
Summe	**- 491.248,74 €**
Doppischer Fehlbetragsvortrag	
aus dem Jahr 2011	- 22.629,09 €
aus dem Jahr 2012	- 54.877,01 €
aus dem Jahr 2013	- 184.802,12 €
aus dem Jahr 2014	- 70.580,05 €
aus dem Jahr 2015	- 114.463,24 €
aus dem Jahr 2017	- 135.593,19 €
aus dem Jahr 2018	246.075,84 €
Summe	**- 336.868,86 €**
Summe kameraler und doppischer Fehlbetrag	**- 828.117,60 €**

10.1.1 Erträge

Gesamtübersicht

Erträge	2018 Ergebnis	2018 Ansatz	mehr (+)/ weniger (-)	Anteil in % an Gesamt-ertrag
Steuern und Abgaben	412.913,77 €	334.600,00 €	78.313,77 €	43,5%
Zuwendungen/Allgemeine Umlagen	465.590,92 €	203.400,00 €	262.190,92 €	49,1%
Auflösungserträge aus Sonderposten	17.532,07 €	17.500,00 €	32,07 €	1,8%
Sonstige Transfererträge	- €	- €	- €	0,0%
Öffentl.-rechtliche Entgelte	26.901,50 €	38.600,00 €	- 11.698,50 €	2,8%
Privatrechtliche Entgelte	8.669,09 €	9.000,00 €	- 330,91 €	0,9%
Kostenerstattungen/Umlagen	998,60 €	400,00 €	598,60 €	0,1%
Zinsen/ähnl. Finanzerträge	1.814,79 €	400,00 €	1.414,79 €	0,2%
aktivierungsfähige Eigenleistungen	- €	- €	- €	0,0%
Bestandsveränderungen	- €	- €	- €	0,0%
Sonstige ordentl. Erträge	13.887,52 €	12.800,00 €	1.087,52 €	1,5%
Gesamt:	**948.308,26 €**	**616.700,00 €**	**331.608,26 €**	**100,0%**

Erläuterungen zu einzelnen Ertragsarten

Steuern und ähnliche Abgaben:

Steuern und ähnliche Abgaben	2018 Ergebnis	2018 Ansatz	mehr (+)/ weniger(-)
Grundsteuer A	6.597,28 €	7.100,00 €	- 502,72 €
Grundsteuer B	44.083,77 €	40.500,00 €	3.583,77 €
Gewerbesteuer	77.673,72 €	25.300,00 €	52.373,72 €
Hundesteuer	6.178,00 €	4.700,00 €	1.478,00 €
Gemeindeanteil Einkommensteuer	275.696,00 €	255.000,00 €	20.696,00 €
Gemeindeanteil Umsatzsteuer	2.685,00 €	2.000,00 €	685,00 €
Gesamt:	**412.913,77 €**	**334.600,00 €**	**78.313,77 €**

Entgegen der Planung kam es in 2018 zu einem Mehrertrag in Höhe von 78.313,77 €. Dieser resultiert im Wesentlichen aus den Mehrerträgen bei der Gewerbesteuer und der positiven Abweichung aus dem Gemeindeanteil an der Einkommensteuer da das Steueraufkommen im Land Niedersachsen insgesamt etwas anstieg.

Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2018 Ergebnis	2018 Ansatz	mehr (+)/ weniger(-)
Bedarfszuweisungen vom Land	- €	90.900,00 €	- 90.900,00 €
Zuweisungen von Gemeinden	372.582,76 €	42.500,00 €	330.082,76 €
Zuweisungen lfd. Zwecke vom Land	45.011,19 €	30.000,00 €	15.011,19 €
Zuweisungen lfd. Zwecke von Gemeinden	46.662,31 €	40.000,00 €	6.662,31 €
Zuweisungen lfd. Zwecke von übrigen Bereichen	1.334,66 €	- €	1.334,66 €
Gesamt:	**465.590,92 €**	**203.400,00 €**	**262.190,92 €**

Bei den Zuwendungen und allgemeinen Umlagen ergibt sich ein Mehrertrag in Höhe von 262.190,92 €. Dieser ist hauptsächlich auf die Bedarfszuweisungen in Höhe von 328.874,00 € zurückzuführen. Der Ansatz bei den Bedarfszuweisungen vom Land in Höhe von 90.900,00 € wurde in der Haushaltsplanung redaktionell eingestellt. Bei dem Konstrukt einer Samtgemeinde wird die Bedarfszuweisung über die Samtgemeinde verteilt und ist daher als Zuweisung von Gemeinden ausgewiesen. Demnach ergibt sich bei den Zuweisungen für die Bedarfszuweisungen ein zusammengefasster Mehrertrag in Höhe von 239.182,76 €.

Öffentlich rechtliche Entgelte

Öffentlich rechtliche Entgelte	2018 Ergebnis	2018 Ansatz	mehr (+)/ weniger(-)
Kita-Gebühren und Busbeförderung zur Kita	22.285,00 €	35.000,00 €	- 12.715,00 €
Altkleidercontainer	525,00 €	300,00 €	225,00 €
Dorfgemeinschaftshäuser	4.091,50 €	3.300,00 €	791,50 €
Gesamt:	**26.901,50 €**	**38.600,00 €**	**- 11.698,50 €**

Der Minderertrag in Höhe von 11.698,50 € ergibt sich vorrangig aus der Absetzung der Kindergartengebühren ab August 2018. Die fehlenden Erträge wurden zum Teil unter den Zuwendungen und allgemeine Umlagen mit einer höheren Finanzhilfe vom Land Niedersachsen ab August 2018 ausgeglichen.

10.1.2 Aufwendungen

Gesamtübersicht

Aufwendungen	2018 Ergebnis	2018 Ansatz	mehr (+)/ weniger(-)	HHR 2018	ÜPL 2018	Anteil in % an Gesamt-aufwand
Personalaufwendungen	190.429,39 €	186.300,00 €	4.129,39 €	- €	- €	27,1%
Vorsorgungsaufwendungen	- €	- €	- €	- €	- €	0,0%
Sach- und Dienstleistungen	79.576,63 €	86.300,00 €	- 6.723,37 €	3.992,32 €	- €	11,3%
Abschreibungen	37.112,53 €	43.200,00 €	- 6.087,47 €	- €	- €	5,3%
Zinsen u. ähnl. Aufwendungen	13.219,87 €	16.500,00 €	- 3.280,13 €	- €	- 703,37 €	1,9%
Transferaufwendungen	351.278,40 €	333.500,00 €	17.778,40 €	- €	- €	50,0%
Sonst. ordentl. Aufwendungen	30.676,70 €	27.000,00 €	3.676,70 €	- €	- €	4,4%
Gesamt:	**702.293,52 €**	**692.800,00 €**	**9.493,52 €**	**3.992,32 €**	**- 703,37 €**	**100%**

Erläuterungen zu einzelnen Aufwandsarten:

Sach-und Dienstleistungen

Sach- und Dienstleistungen	2018 Ergebnis	2018 Ansatz	mehr (+)/ weniger(-)	zzgl. HHR
Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	21.097,74 €	20.300,00 €	797,74 €	3.992,32 €
Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	24.982,60 €	32.200,00 €	- 7.217,40 €	- €
Unterhaltung des beweglichen Vermögens	891,61 €	1.500,00 €	- 608,39 €	- €
Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	10.662,46 €	6.200,00 €	4.462,46 €	- €
Mieten und Pachten	750,00 €	800,00 €	- 50,00 €	- €
Bewirtschaftung der Grundstücl	- €	400,00 €	- 400,00 €	- €
Wasser	1.787,64 €	2.000,00 €	- 212,36 €	- €
Strom	2.216,79 €	2.000,00 €	216,79 €	- €
Heizung	3.901,39 €	4.800,00 €	- 898,61 €	- €
Reinigung	682,46 €	500,00 €	182,46 €	- €
Abgaben und Abfallentsorgung	915,21 €	1.200,00 €	- 284,79 €	- €
Gebäudeversicherung u. ä.	1.547,70 €	1.600,00 €	- 52,30 €	- €
Aus- und Fortbildung	279,80 €	800,00 €	- 520,20 €	- €
Energieverbrauch für Betriebszwecke (z.B. Straßenbeleuchtung)	7.885,28 €	7.500,00 €	385,28 €	- €
Sachmittel in Kitas	998,73 €	1.000,00 €	- 1,27 €	- €
Ehrungen und Repräsentationen	429,00 €	500,00 €	- 71,00 €	- €
Sonstige Verwaltungs- und Betriebs-ausgaben	548,22 €	3.000,00 €	- 2.451,78 €	- €
Gesamt:	**79.576,63 €**	**86.300,00 €**	**- 6.723,37 €**	**3.992,32 €**

Der Minderaufwand in Höhe von 6.723,37 € resultiert vorrangig aus der Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens. Hier wurden im Produkt Straßenbeleuchtung entgegen der Planung weniger Unterhaltungsmaßnahmen durchgeführt.

Bei der Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen wurde ein Haushaushaltsrest in Höhe von 3.992,32 € für den Umbau eines behindertengerechten Badezimmer in einer Wohnung in das Haushaltsjahr 2018 übertragen. Dieser Haushaltsrest wurde in voller Höhe verwendet.

Abschreibungen

Abschreibungen	2018 Ergebnis	2018 Ansatz	mehr (+)/ weniger(-)
auf Gebäude	7.021,47 €	7.100,00 €	- 78,53 €
auf das Infrastrukturvermögen	26.742,52 €	32.100,00 €	- 5.357,48 €
auf Maschinen und techn. Anlagen	92,24 €	300,00 €	- 207,76 €
auf BGA	1.399,70 €	2.300,00 €	- 900,30 €
Auflösung Sammelposten	1.130,50 €	1.400,00 €	- 269,50 €
auf Ford. Wegen Uneinbringlichkeit (EWB)	716,95 €	- €	716,95 €
Kleinbeträge	9,15 €	- €	9,15 €
Gesamt:	**37.112,53 €**	**43.200,00 €**	**- 6.087,47 €**

Der Minderaufwand in Höhe von 6.087,47 € ergibt sich hauptsächlich aus den niedriger ausgefallenen Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen. Hierbei handelt es sich um Abschreibungen der Gemeindestraßen die entgegen der Planung niedriger ausgefallen sind.

Zinsen und ähnliche Aufwendungen

Zinsen und ähnliche Aufwendungen	2018 Ergebnis	2018 Ansatz	mehr (+)/ weniger(-)	ÜPL 2018
Zinsen für Investitionskredite	11.743,98 €	13.900,00 €	- 2.156,02 €	- 703,37 €
Zinsen für Liquiditätskredite	1.475,89 €	2.500,00 €	- 1.024,11 €	- €
Verzinsung von Steuererstattungen	- €	100,00 €	- 100,00 €	- €
Gesamt:	**13.219,87 €**	**16.500,00 €**	**- 3.280,13 €**	**- 703,37 €**

Bei den Zinsen für Investitionskrediten wurde eine überplanmäßige Aufwendung für höhere Tilgungsraten durch eine Umschuldung gebildet. Hierbei handelt es sich um die Deckung der Tilgungsraten durch Umschuldung aus dem Produkt 61200, Konto 2317304.

Transferaufwendungen

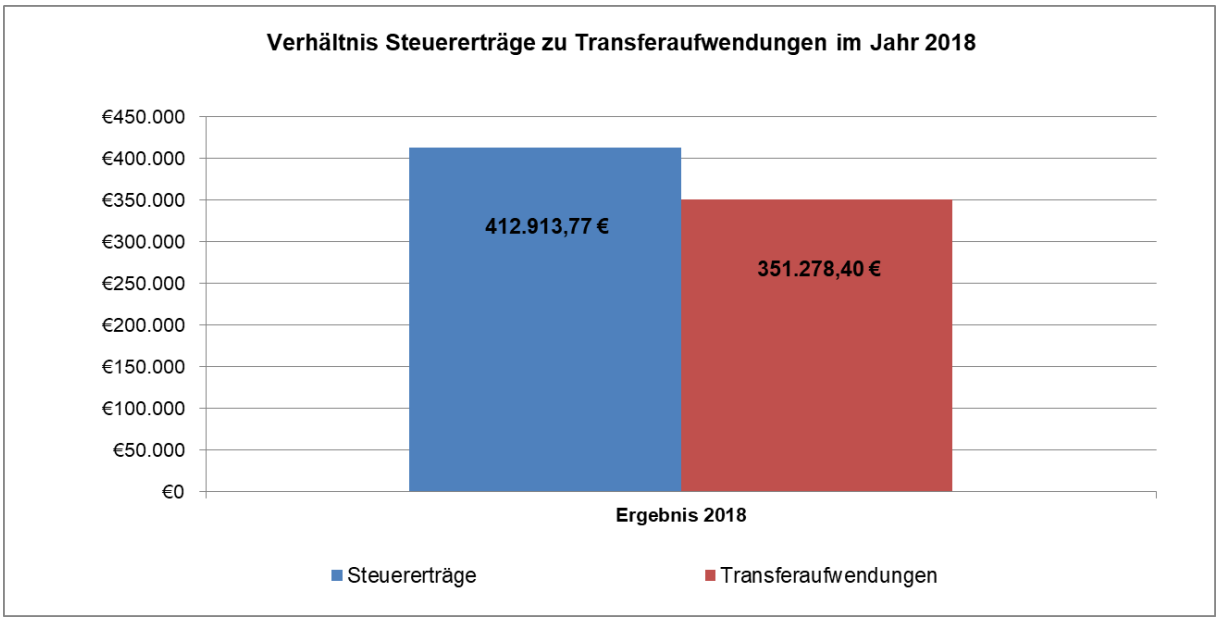
Transferaufwendungen	2018 Ergebnis	2018 Ansatz	mehr (+)/ weniger(-)
Kreisumlage	163.897,00 €	148.900,00 €	14.997,00 €
Samtgemeindeumlage	169.599,00 €	170.000,00 €	- 401,00 €
Gewerbesteuerumlage	13.262,00 €	4.400,00 €	8.862,00 €
Zuweisungen an Gemeinden	4.520,40 €	10.000,00 €	- 5.479,60 €
Zuweisungen an übrige Bereiche	- €	200,00 €	- 200,00 €
Gesamt:	**351.278,40 €**	**333.500,00 €**	**17.778,40 €**

Bei den Transferaufwendungen ergibt sich insgesamt ein Mehraufwand in Höhe von 17.778,40 €. Die Kreisumlage ist aufgrund der Bildung einer Rückstellung für die Kreisumlage 2018 in Höhe von 15.000,00 € höher ausgefallen als geplant. Die höhere Gewerbesteuerumlage ergibt sich aus den höheren Gewerbesteuererträgen.

Bewertung der Haushaltssituation 2018

Insgesamt wurde im Haushaltsjahr 2018 ein Jahresüberschuss in Höhe von 246.075,84 € erwirtschaftet.

Das hohe Umlagevolumen ist die wesentliche Belastungsposition für den Haushalt, wenngleich diese von den Steuererträgen vollständig gedeckt werden können. Daneben führt aber auch die hohe Kreisumlage an den Landkreis Helmstedt zu einer erheblichen Haushaltsbelastung und schränkt den kommunalen Selbstverwaltungsspielraum zunehmend gravierend ein.



Die vorstehende Grafik verdeutlicht, dass im ordentlichen Ergebnis nahezu das gesamte Steueraufkommen durch die zu leistenden Umlagen gebunden ist. Die restlichen Erträge können in dem Haushaltsjahr 2018 die Zuschussbedarfe der übrigen Produkte decken. Es verbleibt ein ordentliches Ergebnis von rund 246.000,00 €. In Hinblick auf die Folgejahre setzt sich die angespannte Haushaltslage der Gemeinde Querenhorst aufgrund perspektivisch anhaltender Jahresfehlbeträge, insbesondere aufgrund des Ausbleibens der in 2018 eingegangenen Bedarfszuweisungen vom Land Niedersachsen, weiter fort.

10.2 Gesamtfinanzhaushalt

10.2.1 Ein- und Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit

	2018 Ergebnis	2018 Ansatz	mehr (+)/ weniger(-)	zzgl. HHR	zzgl. ÜPL
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	821.869,74 €	599.200,00 €	222.669,74 €	- €	- €
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	629.765,60 €	649.600,00 €	- 19.834,40 €	3.992,32 €	- 703,37 €
Saldo:	**192.104,14 €**	**- 50.400,00 €**	**242.504,14 €**	**- 3.992,32 €**	**703,37 €**

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

Einzahlung aus lfd. Verwaltungstätigkeit	2018 Ergebnis	2018 Ansatz	mehr (+)/ weniger(-)
Steuern und ähnliche Abgaben	414.349,21 €	334.600,00 €	79.749,21 €
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	355.909,32 €	203.400,00 €	152.509,32 €
Sonstige Transfereinzahlungen	- €	- €	- €
Öffentlich-rechtliche Entgelte	27.760,68 €	38.700,00 €	- 10.939,32 €
Privatrechtliche Entgelte	8.533,69 €	9.000,00 €	- 466,31 €
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.013,76 €	400,00 €	613,76 €
Zinsen und ähnliche Einzahlungen	1.794,45 €	400,00 €	1.394,45 €
Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	12.508,63 €	12.700,00 €	- 191,37 €
Gesamt:	**821.869,74 €**	**599.200,00 €**	**222.669,74 €**

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

Auszahlung aus lfd. Verwaltungstätigkeit	2018 Ergebnis	2018 Ansatz	mehr (+)/ weniger(-)	zzgl. HHR	zzgl. ÜPL
Personalauszahlungen	185.868,40 €	186.300,00 €	- 431,60 €	- €	
Vorsorgeauszahlungen	- €	- €	- €	- €	- €
Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen / geringw. VG	79.276,86 €	86.300,00 €	- 7.023,14 €	3.992,32 €	- €
Zinsen und ähnliche Auszahlungen	13.219,87 €	16.500,00 €	- 3.280,13 €	- €	- 703,37 €
Transferauszahlung	323.552,20 €	333.500,00 €	- 9.947,80 €	- €	- €
Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	27.848,27 €	27.000,00 €	848,27 €	- €	- €
Gesamt:	**629.765,60 €**	**649.600,00 €**	**- 19.834,40 €**	**3.992,32 €**	**- 703,37 €**

10.2.2 Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

	2018 Ergebnis	2018 Ansatz	mehr (+)/ weniger(-)	zzgl. HHR
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	75,00 €	- €	75,00 €	- €
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	12.401,60 €	19.552,57 €	- 7.150,97 €	34.036,68 €
Saldo:	**- 12.326,60 €**	**- 19.552,57 €**	**7.225,97 €**	**- 34.036,68 €**

Die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit verliefen wie folgt:

Einzahlung für Investitionstätigkeit	2018 Ergebnis	2018 Ansatz	mehr (+)/ weniger (-)	zzgl. HHR
Grundstücksverkauf (ANL001610)	75,00 €	- €	75,00 €	- €
Gesamt:	**75,00 €**	**- €**	**75,00 €**	**- €**

Die Auszahlungen aus Investitionen verliefen im Jahr 2018 wie folgt:

Auszahlung für Investitionstätigkeit	2018 Ergebnis	2018 Ansatz	mehr (+)/ weniger (-)	zzgl. HHR	ÜPL
Grundstücksankauf	75,00 €	- €	75,00 €	- €	- €
Erwerb Grundstück Parkplatz (1118 17-03)	1.871,90 €	52,57 €	1.819,33 €	1.589,25 €	230,08 €
Erwerb 1m² Grundstück (1118 17-04)	454,70 €	- €	454,70 €	454,70 €	- €
Fernwärmeanschluss "Alte Schule" Querenhorst (1118 16-03)	10.000,00 €	3.000,00 €	7.000,00 €	12.000,00 €	- €
Neubau Kindergarten Wichtelhaus	- €	15.000,00 €	- 15.000,00 €	19.992,73 €	- 230,08 €
Rasenmäher Betriebshof Querenhorst (5730 18-04)	- €	1.500,00 €	- 1.500,00 €	- €	- €
Gesamt:	**12.401,60 €**	**19.552,57 €**	**- 7.150,97 €**	**34.036,68 €**	**- €**

10.2.3 Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit

	2018 Ergebnis	2018 Ansatz	mehr (+)/ weniger(-)	zzgl. HHR	ÜPL
Einzahlungen Finanzierungstätigkeit	115.000,00 €	19.500,00 €	95.500,00 €	34.089,25 €	- €
Auszahlungen Finanzierungstätigkeit	161.903,37 €	46.200,00 €	115.703,37 €	- €	- 703,37 €
Saldo:	**- 46.903,37 €**	**- 26.700,00 €**	**- 20.203,37 €**	**34.089,25 €**	**703,37 €**

Der Finanzhaushalt 2018 hat somit insgesamt folgendes Ergebnis:

Finanzhaushalt	2018 Ergebnis	2018 Ansatz	mehr (+)/ weniger(-)
Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	821.869,74 €	599.200,00 €	222.669,74 €
Einzahlungen Investitionstätigkeit	75,00 €	- €	75,00 €
Einzahlungen Finanzierungstätigkeit	115.000,00 €	19.500,00 €	95.500,00 €
Summe Einzahlungen	**936.944,74 €**	**618.700,00 €**	**318.244,74 €**
Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	629.765,60 €	649.600,00 €	- 19.834,40 €
Auszahlungen Investitionstätigkeit	12.401,60 €	19.552,57 €	- 7.150,97 €
Auszahlungen Finanzierungstätigkeit	161.903,37 €	46.200,00 €	115.703,37 €
Summe Auszahlungen	**804.070,57 €**	**715.352,57 €**	**88.718,00 €**
Finanzmitteländerung	**132.874,17 €**	**- 96.652,57 €**	**229.526,74 €**

Der Liquiditätszugang betrug im Haushaltsjahr 2018 insgesamt 132.874,17 €. Damit lag er um rd. 229.500,00 € über den Planwert des Jahres.

Entwicklung der Verbindlichkeiten aus Krediten:

Kredite	Anfangs-bestand 01.01.2018	Endbestand 31.12.2018	mehr (+)/ weniger(-)
Bestand Liquiditätskredite	1.172.461,45 €	1.030.475,68 €	- 141.985,77 €
Bestand Investitionskredite	500.717,75 €	453.814,38 €	- 46.903,37 €
Gesamt:	**1.673.179,20 €**	**1.484.290,06 €**	**- 188.889,14 €**

Die Liquiditätskredite verringerten sich im Jahr 2018 um rund 142.000,00 €. Bei den Investitionskrediten kam es ebenfalls zu einer Senkung von rund 47.000,00 €.
Bezogen auf den Bilanzstichtag 31.12.2018 sind die Verbindlichkeiten aus Krediten mithin um rd. 189.000,00 € gesunken und betragen insgesamt rd. 1,48 Mio. €.

11 Anlagen zum Rechenschaftsbericht 2018

11.1 Anlagenübersicht gem. § 56 Abs. 1 GemHKVO

Vermögen [1]	Entwicklung der Anschaffungs- und Herstellungskosten						Entwicklung der Abschreibungen					Buchwerte	
	Stand am 31.12. des Vorjahres -Euro-	Zugänge im Haushaltsjahr -Euro-	Abgänge im Haushaltsjahr -Euro-	Umbuchunge im Haushaltsjahr -Euro-	Stand am 31.12. des HH-Jahres -Euro-	Stand am 31.12. des Vorjahres -Euro-	Abschrei-bungen im Haushaltsjahr -Euro-	Auflösungen [3] -Euro-	Zuschrei-bungen im Haushaltsjahr -Euro-	Umbuchungen im Haushaltsjahr -Euro-	Stand am 31.12. des HH-Jahres -Euro-	am 31.12. des HH-Jahres -Euro-	am 31.12. des Vorjahres -Euro-
		+	-	+ / -			-	-	+	+ / -			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1. Immaterielles Vermögensgegenstände [2]	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
2. Sachvermögen [2] (ohne Vorräte und geringwertige Vermögensgegenstände)	**1.136.867,78**	**12.401,60**	**13,90**	**0,00**	**1.149.255,48**	**238.833,74**	**36.386,43**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**275.220,17**	**1.112.869,05**	**1.136.867,78**
2.1 Unbebaute Grundstücke	5.236,35	0,00	0,00	0,00	5.236,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.236,35	5.236,35
2.2 Bebaute Grundstücke	452.206,43	0,00	13,90	0,00	452.192,53	49.150,32	7.021,47	0,00	0,00	0,00	56.171,79	445.171,06	452.206,43
2.3 Infrastrukturvermögen	541.981,36	454,70	0,00	1.990,15	544.426,21	178.528,86	26.742,52	0,00	0,00	0,00	205.271,38	517.683,69	541.981,36
2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	1,00	0,00	0,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	1,00
2.6 Maschinen und techn. Anl.; Fahrzeuge	1.406,65	0,00	0,00	0,00	1.406,65	253,66	92,24	0,00	0,00	0,00	345,90	1.314,41	1.406,65
2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	15.052,52	0,00	0,00	0,00	15.052,52	10.900,90	2.530,20	0,00	0,00	0,00	13.431,10	12.522,32	15.052,52
2.9 Geleistete Anzahlunge; Anlagen im Bau	120.983,47	11.946,90	0,00	-1.990,15	130.940,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	130.940,22	120.983,47
3. Finanzvermögen [2] (ohne Forderungen)	**1.590,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**150,00**	**1.590,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**1.590,00**	**1.590,00**
3.2 Beteiligungen	1.440,00	0,00	0,00	0,00	1.440,00	1.440,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.440,00	1.440,00
3.4 Ausleihungen	150,00	0,00	0,00	0,00	150,00	150,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150,00	150,00
insgesamt	**1.138.457,78**	**12.401,60**	**13,90**	**0,00**	**1.149.405,48**	**240.423,74**	**36.386,43**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**275.220,17**	**1.114.459,05**	**1.138.457,78**

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

[2] Es ist eine Darstellung entsprechend dem Muster 14 A. Bilanz vorgegebenen Gliederung der Bilanzpositionen vorzunehmen.
Das Finanzvermögen besteht aus Anteile an verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und aus den sonstigen Vermögensgegenständen (Versorgungsrücklage).

11.2 Forderungsübersicht gem. § 56 Abs. 2 GemHKVO

Art der Forderungen [1]	Gesamtbetrag [2] am 31.12. des HH-Jahres	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag am 31.12. des Vorjahres	mehr (+) / weniger (-)
		bis zu 1 Jahr	über 1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre		
	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-
1	2	3	4	5	6	7
1. Öffentlich-rechtliche Forderungen	947,03	947,03	0,00	0,00	1.304,24	-357,21
2. Forderungen aus Transferleistungen	138.279,41	138.279,41	0,00	0,00	27.268,23	111.011,18
3. Privatrechtliche Forderungen	1.501,67	1.501,67	0,00	0,00	6.820,73	-5.319,06
Summe aller Forderungen	**140.728,11**	**140.728,11**	**0,00**	**0,00**	**35.393,20**	**105.334,91**

1) Gliederung richtet sich nach der Bilanz
2) Der Gesamtbetrag bezieht sich auf Forderungen abzüglich im Haushaltsjahr vorgenommener Wertberichtigungen.
Abweichend kann als Gesamtbetrag der Nominalbetrag der Forderung und in einer gesonderten Spalte die Wertberichtigungen ausgewiesen werden.

11.3 Schuldenübersicht gem. § 56 Abs. 3 GemHKVO

Art der Schulden [1]	Gesamtbetrag am 31.12. des HH-Jahres	davon mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag am 31.12. des Vorjahres	mehr (+) / weniger (-)
		bis zu 1 Jahr	über 1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre		
	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-
	1	2	3	4	5	6
1. Geldschulden	**1.484.290,06**	**1.030.475,68**	**316,86**	**453.497,52**	**1.673.179,20**	**-188.889,14**
1.1 Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investionen	453.814,38	0,00	316,86	453.497,52	500.717,75	**-46.903,37**
1.3 Liquiditätskredite	1.030.475,68	1.030.475,68	0,00	0,00	1.172.461,45	**-141.985,77**
1.4 sonst. Geldschulden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
2. Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	**0,00**	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	**2.329,99**	2.329,99	0,00	0,00	3.640,99	**-1.311,00**
4. Transferverbindlichkeiten	**10.572,40**	10.572,40	0,00	0,00	2.244,46	**8.327,94**
5. Sonstige Verbindlichkeiten	**4.045,32**	4.045,32	0,00	0,00	3.690,33	**354,99**
Schulden insgesamt	**1.501.237,77**	**1.047.423,39**	**316,86**	**453.497,52**	**1.682.754,98**	**-181.517,21**

[1] Gliederung richtet sich nach der Bilanz

11.4 Rückstellungsübersicht gem. § 57 Abs. 4 KomHKVO

Art der Rückstellung [1]	Bestand am 31.12. des HH-Jahres	Zuführung	Inanspruchnahme und Herabsetzung [2]	Auflösung [3]	Bestand am 31.12. des Vorjahres	mehr (+) / weniger (-)
	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-
	1	2	3	4	5	6
1. Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen davon	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1 Pensionsrückstellungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2 Beihilferückstellungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Rückstellungen für Altersteilzeitarbeit und ähnliche Maßnahmen	4.821,29	4.821,29	0,00	0,00	0,00	4.821,29
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	15.000,00	15.000,00	0,00	0,00	0,00	15.000,00
7. Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Andere Rückstellungen	26.815,37	2.500,00	16,20	0,00	24.331,57	2.483,80
Summe aller Rückstellungen	**46.636,66**	**22.321,29**	**16,20**	**0,00**	**24.331,57**	**22.305,09**

[1] Gliederung richtet sich nach der Bilanz
[2] Inanspruchnahme und Herabsetzung sind im ordentlichen Ergebnis auszuweisen.
[3] Die Auflösung ist gem. § 60 Nr. 6 KomHKVO im außerordentlichen Ergebnis auszuweisen.

11.5 Produktübersicht nach der Organisationsstruktur der Gemeinde Querenhorst 2018

Zuordnung der Produkte zu Teilhaushalten:

THH 1.1 Haupt- und Personalangelegenheiten, Wirtschaftsförderung

11110 Gemeindeorgane, Sitzungsdienst, repräsentative Veranstaltungen

11120 Innere Verwaltungsangelegenheiten

THH 2.1 Wahlen, Schule, Kultur, Kindergärten und Sport

28110 Heimat- und sonstige Kulturpflege

36220 Kinder- und Jugenderholung

36500 Kindertagesstätten

42100 Förderung des Sports

42402 Sportplätze

57301 Dorfgemeinschaftshäuser

THH 2.2 Finanzwirtschaft

11130 Finanz- und Rechnungswesen

11180 Grundstücks- und Gebäudemanagement

53100 Konzessionsabgaben Strom

53200 Konzessionsabgaben Gas

61100 Steuern, allg. Zuweisungen und Umlagen

61200 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

THH 3.1 Sicherheit und Ordnung

Die Gemeinde Querenhorst besitzt keine Produkte in diesem Teilhaushalt.

THH 3.2 Bauverwaltung

36600 Spielplätze

51100 Raumplanung und Ortsentwicklung

54100 Gemeindestraßen

54502 Straßenbeleuchtung

55200 Unterhaltung und Entwicklung von Gewässern

12 Vollständigkeitserklärung

Nach § 129 Abs. 1 Satz 2 Niedersächsisches Kommunalverfassungsgesetz (NKomVG) stelle ich gegenüber dem Rechnungsprüfungsamt die Vollständigkeit und Richtigkeit des Jahresabschlusses zum 31.12.2018 fest.

Es wird bestätigt,

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

Grasleben, den _____

_____

Kai Schulz
Gemeindedirektor
der Gemeinde Querenhorst

13 Bilanzkennzahlen

Bilanz-Nr:	Bezeichnung	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2018
1.	Nettopositionsquote (Eigenkapitalquote)	-19,73%	-29,29%	-42,53%	**-22,15%**
2.1	Gesamte Verschuldung je Einwohner aus Kreditverbindlichkeiten	2.683,37 €	3.125,89 €	3.464,14 €	**3.079,44 €**
2.2	Liquiditätskreditverschuldung pro Einwohner	1.750,13 €	2.010,23 €	2.427,46 €	**2.137,92 €**
2.3	Investitionskreditverschuldung pro Einwohner	933,24 €	1.115,66 €	1.036,68 €	**941,52 €**
3	Kreditverschuldungsgrad	116,35%	123,72%	139,49%	**116,77%**

1. Nettopositionsquote (Eigenkapitalquote)

Bilanzposition	31.12.2018
Nettoposition	- 281.548,46 €
Summe Passivseite	1.271.168,41 €
Nettopositionsquote	-22,15%

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

Gesamte Kreditverschuldung pro Einwohner:

Bilanzposition	31.12.2018
Verbindlichkeiten a. Krediten f. Investitionen	453.814,38 €
Verbindlichkeiten a. Liquiditätskrediten	1.030.475,68 €
Einwohner	482
Verschuldung je Einwohner a. Kreditverbindlichkeiten	3.079,44 €

Liquiditätskreditverschuldung pro Einwohner:

Bilanzposition	31.12.2018
Verbindlichkeiten a. Liquiditätskrediten	1.030.475,68 €
Einwohner	482
Verschuldung je Einwohner a. Kreditverbindlichkeiten	2.137,92 €

Investitionskreditverschuldung pro Einwohner:

Bilanzposition	31.12.2018
Verbindlichkeiten a. Krediten f. Investitionen	453.814,38 €
Einwohner	482
Verschuldung je Einwohner a. Kreditverbindlichkeiten	941,52 €

3. Kreditverschuldungsgrad

Bilanzposition	31.12.2018
Verbindlichkeiten a. Krediten f. Investitionen	453.814,38 €
Verbindlichkeiten a. Liquiditätskrediten	1.030.475,68 €
Bilanzsumme	1.271.168,41 €
Kreditverschuldungsgrad	116,77%

Anlage zum Rechenschaftsbericht: Übersicht über die einzelnen Produktergebnisse

		Ansatz			Ergebnis				Außerordentliches Ergebnis			interne Leistungsbeziehungen			
Produkt	Bezeichnung	Ordentl. Erträge	Ordentl. Aufwand	Ergebnis geplant	Ordentl. Erträge	Ordentl. Aufwand	Ergebnis Ist	Ergebnis-Abweichung	Ertrag	Aufwand	Ergebnis	Ertrag	Aufwand	Ergebnis	Jahres-ergebnis
11110	Gemeindeorgane, Sitzungsdienst	0,00 €	9.900,00 €	-9.900,00 €	0,00 €	9.322,06 €	-9.322,06 €	577,94 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	**-9.322,06 €**
11120	Innere Verwaltungsangelegenheiten	0,00 €	1.300,00 €	-1.300,00 €	8,21 €	1.862,01 €	-1.853,80 €	-553,80 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	**-1.853,80 €**
11130	Finanz- und Rechnungswesen	400,00 €	8.100,00 €	-7.700,00 €	426,48 €	3.831,16 €	-3.404,68 €	4.295,32 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	**-3.404,68 €**
11180	Grundstücks- und Gebäudemanagement	8.800,00 €	8.200,00 €	600,00 €	9.008,57 €	12.875,52 €	-3.866,95 €	-4.466,95 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	**-3.866,95 €**
28110	Heimat- und sonstige Kulturpflege	0,00 €	400,00 €	-400,00 €	0,00 €	118,31 €	-118,31 €	281,69 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	31,67 €	-31,67 €	**-149,98 €**
36220	Kinder- und Jugenderholung	0,00 €	100,00 €	-100,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	100,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	**0,00 €**
36500	Kindertagesstätten	106.700,00 €	201.300,00 €	-94.600,00 €	117.143,32 €	204.627,79 €	-87.484,47 €	7.115,53 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	137,22 €	-137,22 €	**-87.621,69 €**
36600	Spielplätze	0,00 €	1.800,00 €	-1.800,00 €	0,00 €	360,31 €	-360,31 €	1.439,69 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	313,87 €	-313,87 €	**-674,18 €**
42402	Sportplätze	0,00 €	800,00 €	-800,00 €	0,00 €	750,00 €	-750,00 €	50,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	**-750,00 €**
53100	Konzessionsabgaben Strom	11.600,00 €	0,00 €	11.600,00 €	11.412,61 €	0,00 €	11.412,61 €	-187,39 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	**11.412,61 €**
53200	Konzessionsabgaben Gas	1.100,00 €	0,00 €	1.100,00 €	1.108,92 €	0,00 €	1.108,92 €	8,92 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	**1.108,92 €**
54100	Gemeindestraßen	13.200,00 €	54.900,00 €	-41.700,00 €	13.618,51 €	51.600,73 €	-37.982,22 €	3.717,78 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1.741,39 €	-1.741,39 €	**-39.723,61 €**
54502	Straßenbeleuchtung	0,00 €	18.000,00 €	-18.000,00 €	0,00 €	12.258,88 €	-12.258,88 €	5.741,12 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	**-12.258,88 €**
55101	Öffentliches Grün	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	303,15 €	-303,15 €	-303,15 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1.370,23 €	-1.370,23 €	**-1.673,38 €**
55200	Unterhaltung u. Entwicklung von Gewässern	400,00 €	5.000,00 €	-4.600,00 €	374,68 €	4.768,88 €	-4.394,20 €	205,80 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	**-4.394,20 €**
57301	Dorfgemeinschaftshäuser	3.500,00 €	26.000,00 €	-22.500,00 €	4.541,50 €	28.588,48 €	-24.046,98 €	-1.546,98 €	61,10 €	0,00 €	61,10 €	0,00 €	803,90 €	-803,90 €	**-24.789,78 €**
57303	Betriebshof	0,00 €	17.200,00 €	-17.200,00 €	84,44 €	10.994,22 €	-10.909,78 €	6.290,22 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	4.784,63 €	386,35 €	4.398,28 €	**-6.511,50 €**
61100	Steuern. allg. Zuweisungen und Umlagen	471.000,00 €	323.400,00 €	147.600,00 €	790.577,26 €	346.812,15 €	443.765,11 €	296.165,11 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	**443.765,11 €**
61200	Sonstige allg. Finanzwirtschaft	0,00 €	16.400,00 €	-16.400,00 €	0,00 €	13.219,87 €	-13.219,87 €	3.180,13 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	**-13.219,87 €**
		616.700,00 €	**692.800,00 €**	**-76.100,00 €**	**948.304,50 €**	**702.293,52 €**	**246.010,98 €**	**322.110,98 €**	**61,10 €**	**0,00 €**	**61,10 €**	**4.784,63 €**	**4.784,63 €**	**0,00 €**	**246.072,08 €**
														Bereinigung Kleinstbeträge ohne Produkt:	3,76 €
															246.075,84 €

Produkt 11110

Erträge und Aufwendungen		Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des HH-Jahres	Ansätze des HH-Jahres	mehr (+) / weniger (-)
	Ordentliche Erträge				
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Auflösungserträge aus Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00
04	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
05	öffentlich-rechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	privatrechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
08	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
09	aktivierungsfähige Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
11	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
12	**= Summe ordentliche Erträge**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	Ordentliche Aufwendungen				
13	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.256,61	369,00	400,00	-31,00
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	9.325,30	8.953,06	9.500,00	-546,94
20	**= Summe ordentliche Aufwendungen**	**10.581,91**	**9.322,06**	**9.900,00**	**-577,94**
21	**ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)**	**-10.581,91**	**-9.322,06**	**-9.900,00**	**577,94**
22	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
23	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
24	**außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzüglich außerord. Aufwendungen)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
25	**Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)**	**-10.581,91**	**-9.322,06**	**-9.900,00**	**577,94**
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
29	**Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen**	**-10.581,91**	**-9.322,06**	**-9.900,00**	**577,94**

Produkt 11120

Erträge und Aufwendungen		Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des HH-Jahres	Ansätze des HH-Jahres	mehr (+) / weniger (-)
	Ordentliche Erträge				
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Auflösungserträge aus Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00
04	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
05	öffentlich-rechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	privatrechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
08	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	8,21	0,00	8,21
09	aktivierungsfähige Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
11	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
12	**= Summe ordentliche Erträge**	**0,00**	**8,21**	**0,00**	**8,21**
	Ordentliche Aufwendungen				
13	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	1.677,76	1.862,01	1.300,00	562,01
20	**= Summe ordentliche Aufwendungen**	**1.677,76**	**1.862,01**	**1.300,00**	**562,01**
21	**ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)**	**-1.677,76**	**-1.853,80**	**-1.300,00**	**-553,80**
22	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
23	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
24	**außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzüglich außerord. Aufwendungen)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
25	**Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)**	**-1.677,76**	**-1.853,80**	**-1.300,00**	**-553,80**
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
29	**Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen**	**-1.677,76**	**-1.853,80**	**-1.300,00**	**-553,80**

Produkt 11130

Erträge und Aufwendungen		Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des HH-Jahres	Ansätze des HH-Jahres	mehr (+) / weniger (-)
	Ordentliche Erträge				
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Auflösungserträge aus Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00
04	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
05	öffentlich-rechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	privatrechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
08	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
09	aktivierungsfähige Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
11	sonstige ordentliche Erträge	4.872,71	426,48	400,00	26,48
12	**= Summe ordentliche Erträge**	**4.872,71**	**426,48**	**400,00**	**26,48**
	Ordentliche Aufwendungen				
13	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Abschreibungen	25,05	19,31	0,00	19,31
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	7.066,85	3.811,85	8.100,00	-4.288,15
20	**= Summe ordentliche Aufwendungen**	**7.091,90**	**3.831,16**	**8.100,00**	**-4.268,84**
21	**ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)**	**-2.219,19**	**-3.404,68**	**-7.700,00**	**4.295,32**
22	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
23	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
24	**außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzüglich außerord. Aufwendungen)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
25	**Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)**	**-2.219,19**	**-3.404,68**	**-7.700,00**	**4.295,32**
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
29	**Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen**	**-2.219,19**	**-3.404,68**	**-7.700,00**	**4.295,32**

Produkt 11180

Erträge und Aufwendungen		Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des HH-Jahres	Ansätze des HH-Jahres	mehr (+) / weniger (-)
	Ordentliche Erträge				
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Auflösungserträge aus Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00
04	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
05	öffentlich-rechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	privatrechtliche Entgelte	8.396,25	8.469,09	8.800,00	-330,91
07	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	299,29	539,48	0,00	539,48
08	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
09	aktivierungsfähige Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
11	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
12	**= Summe ordentliche Erträge**	**8.695,54**	**9.008,57**	**8.800,00**	**208,57**
	Ordentliche Aufwendungen				
13	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8.831,55	12.684,63	8.200,00	4.484,63
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	0,00	190,89	0,00	190,89
20	**= Summe ordentliche Aufwendungen**	**8.831,55**	**12.875,52**	**8.200,00**	**4.675,52**
21	**ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)**	**-136,01**	**-3.866,95**	**600,00**	**-4.466,95**
22	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
23	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
24	**außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzüglich außerord. Aufwendungen)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
25	**Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)**	**-136,01**	**-3.866,95**	**600,00**	**-4.466,95**
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	1.000,00	-1.000,00
28	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**	**0,00**	**0,00**	**-1.000,00**	**1.000,00**
29	**Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen**	**-136,01**	**-3.866,95**	**-400,00**	**-3.466,95**

Produkt 28110

Erträge und Aufwendungen		Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des HH-Jahres	Ansätze des HH-Jahres	mehr (+) / weniger (-)
	Ordentliche Erträge				
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Auflösungserträge aus Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00
04	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
05	öffentlich-rechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	privatrechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
08	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
09	aktivierungsfähige Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
11	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
12	**= Summe ordentliche Erträge**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	Ordentliche Aufwendungen				
13	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	258,32	115,34	300,00	-184,66
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	100,00	-100,00
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	2,97	0,00	2,97
20	**= Summe ordentliche Aufwendungen**	**258,32**	**118,31**	**400,00**	**-281,69**
21	**ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)**	**-258,32**	**-118,31**	**-400,00**	**281,69**
22	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
23	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
24	**außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzüglich außerord. Aufwendungen)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
25	**Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)**	**-258,32**	**-118,31**	**-400,00**	**281,69**
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	105,55	31,67	0,00	31,67
28	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**	**-105,55**	**-31,67**	**0,00**	**-31,67**
29	**Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen**	**-363,87**	**-149,98**	**-400,00**	**250,02**

Produkt 36220

Erträge und Aufwendungen		Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des HH-Jahres	Ansätze des HH-Jahres	mehr (+) / weniger (-)
	Ordentliche Erträge				
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Auflösungserträge aus Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00
04	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
05	öffentlich-rechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	privatrechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
08	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
09	aktivierungsfähige Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
11	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
12	**= Summe ordentliche Erträge**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	Ordentliche Aufwendungen				
13	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Transferaufwendungen	37,50	0,00	100,00	-100,00
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
20	**= Summe ordentliche Aufwendungen**	**37,50**	**0,00**	**100,00**	**-100,00**
21	**ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)**	**-37,50**	**0,00**	**-100,00**	**100,00**
22	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
23	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
24	**außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzüglich außerord. Aufwendungen)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
25	**Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)**	**-37,50**	**0,00**	**-100,00**	**100,00**
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
29	**Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen**	**-37,50**	**0,00**	**-100,00**	**100,00**

Produkt 36500

Erträge und Aufwendungen		Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des HH-Jahres	Ansätze des HH-Jahres	mehr (+) / weniger (-)
	Ordentliche Erträge				
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	88.066,27	93.008,16	70.000,00	23.008,16
03	Auflösungserträge aus Sonderposten	1.575,11	1.508,48	1.700,00	-191,52
04	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
05	öffentlich-rechtliche Entgelte	31.658,00	22.285,00	35.000,00	-12.715,00
06	privatrechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	29,21	0,00	0,00	0,00
08	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
09	aktivierungsfähige Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
11	sonstige ordentliche Erträge	404,20	341,68	0,00	341,68
12	**= Summe ordentliche Erträge**	**121.732,79**	**117.143,32**	**106.700,00**	**10.443,32**
	Ordentliche Aufwendungen				
13	Personalaufwendungen	159.837,85	178.984,21	172.600,00	6.384,21
14	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	15.908,79	12.473,56	13.200,00	-726,44
16	Abschreibungen	3.942,73	3.737,63	4.300,00	-562,37
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Transferaufwendungen	2.244,20	4.520,40	10.000,00	-5.479,60
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	2.613,54	4.911,99	1.200,00	3.711,99
20	**= Summe ordentliche Aufwendungen**	**184.547,11**	**204.627,79**	**201.300,00**	**3.327,79**
21	**ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)**	**-62.814,32**	**-87.484,47**	**-94.600,00**	**7.115,53**
22	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
23	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
24	**außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzüglich außerord. Aufwendungen)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
25	**Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)**	**-62.814,32**	**-87.484,47**	**-94.600,00**	**7.115,53**
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	5,28	137,22	0,00	137,22
28	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**	**-5,28**	**-137,22**	**0,00**	**-137,22**
29	**Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen**	**-62.819,60**	**-87.621,69**	**-94.600,00**	**6.978,31**

Produkt 36600

Erträge und Aufwendungen		Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des HH-Jahres	Ansätze des HH-Jahres	mehr (+) / weniger (-)
	Ordentliche Erträge				
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Auflösungserträge aus Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00
04	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
05	öffentlich-rechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	privatrechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
08	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
09	aktivierungsfähige Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
11	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
12	**= Summe ordentliche Erträge**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	Ordentliche Aufwendungen				
13	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.633,25	88,06	1.500,00	-1.411,94
16	Abschreibungen	160,65	214,20	300,00	-85,80
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	58,05	0,00	58,05
20	**= Summe ordentliche Aufwendungen**	**2.793,90**	**360,31**	**1.800,00**	**-1.439,69**
21	**ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)**	**-2.793,90**	**-360,31**	**-1.800,00**	**1.439,69**
22	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
23	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
24	**außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzüglich außerord. Aufwendungen)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
25	**Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)**	**-2.793,90**	**-360,31**	**-1.800,00**	**1.439,69**
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	316,68	313,87	1000,00	-686,13
28	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**	**-316,68**	**-313,87**	**-1.000,00**	**686,13**
29	**Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen**	**-3.110,58**	**-674,18**	**-2.800,00**	**2.125,82**

Produkt 42402

Erträge und Aufwendungen		Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des HH-Jahres	Ansätze des HH-Jahres	mehr (+) / weniger (-)
	Ordentliche Erträge				
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Auflösungserträge aus Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00
04	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
05	öffentlich-rechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	privatrechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
08	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
09	aktivierungsfähige Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
11	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
12	**= Summe ordentliche Erträge**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	Ordentliche Aufwendungen				
13	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	750,00	750,00	800,00	-50,00
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	**= Summe ordentliche Aufwendungen**	**750,00**	**750,00**	**800,00**	**-50,00**
21	**ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)**	**-750,00**	**-750,00**	**-800,00**	**50,00**
22	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
23	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
24	**außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzüglich außerord. Aufwendungen)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
25	**Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)**	**-750,00**	**-750,00**	**-800,00**	**50,00**
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
29	**Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen**	**-750,00**	**-750,00**	**-800,00**	**50,00**

Produkt 53100

Erträge und Aufwendungen		Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des HH-Jahres	Ansätze des HH-Jahres	mehr (+) / weniger (-)
	Ordentliche Erträge				
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Auflösungserträge aus Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00
04	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
05	öffentlich-rechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	privatrechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
08	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	545,45	557,58	300,00	257,58
09	aktivierungsfähige Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
11	sonstige ordentliche Erträge	10.893,98	10.855,03	11.300,00	-444,97
12	**= Summe ordentliche Erträge**	**11.439,43**	**11.412,61**	**11.600,00**	**-187,39**
	Ordentliche Aufwendungen				
13	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
20	**= Summe ordentliche Aufwendungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
21	**ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)**	**11.439,43**	**11.412,61**	**11.600,00**	**-187,39**
22	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
23	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
24	**außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzüglich außerord. Aufwendungen)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
25	**Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)**	**11.439,43**	**11.412,61**	**11.600,00**	**-187,39**
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
29	**Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen**	**11.439,43**	**11.412,61**	**11.600,00**	**-187,39**

Produkt 53200

Erträge und Aufwendungen		Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des HH-Jahres	Ansätze des HH-Jahres	mehr (+) / weniger (-)
	Ordentliche Erträge				
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Auflösungserträge aus Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00
04	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
05	öffentlich-rechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	privatrechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
08	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
09	aktivierungsfähige Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
11	sonstige ordentliche Erträge	1.217,55	1.108,92	1.100,00	8,92
12	**= Summe ordentliche Erträge**	**1.217,55**	**1.108,92**	**1.100,00**	**8,92**
	Ordentliche Aufwendungen				
13	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
20	**= Summe ordentliche Aufwendungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
21	**ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)**	**1.217,55**	**1.108,92**	**1.100,00**	**8,92**
22	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
23	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
24	**außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzüglich außerord. Aufwendungen)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
25	**Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)**	**1.217,55**	**1.108,92**	**1.100,00**	**8,92**
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
29	**Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen**	**1.217,55**	**1.108,92**	**1.100,00**	**8,92**

Produkt 54100

Erträge und Aufwendungen		Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des HH-Jahres	Ansätze des HH-Jahres	mehr (+) / weniger (-)
	Ordentliche Erträge				
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Auflösungserträge aus Sonderposten	13.264,60	13.077,31	12.900,00	177,31
04	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
05	öffentlich-rechtliche Entgelte	525,00	525,00	300,00	225,00
06	privatrechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
08	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
09	aktivierungsfähige Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
11	sonstige ordentliche Erträge	226,23	16,20	0,00	16,20
12	**= Summe ordentliche Erträge**	**14.015,83**	**13.618,51**	**13.200,00**	**418,51**
	Ordentliche Aufwendungen				
13	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	15.835,08	20.667,69	21.000,00	-332,31
16	Abschreibungen	27.125,76	26.821,54	31.100,00	-4.278,46
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	2.891,66	4.111,50	2.800,00	1.311,50
20	**= Summe ordentliche Aufwendungen**	**45.852,50**	**51.600,73**	**54.900,00**	**-3.299,27**
21	**ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)**	**-31.836,67**	**-37.982,22**	**-41.700,00**	**3.717,78**
22	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
23	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
24	**außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzüglich außerord. Aufwendungen)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
25	**Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)**	**-31.836,67**	**-37.982,22**	**-41.700,00**	**3.717,78**
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.335,26	1.741,39	6.000,00	-4.258,61
28	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**	**-1.335,26**	**-1.741,39**	**-6.000,00**	**4.258,61**
29	**Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen**	**-33.171,93**	**-39.723,61**	**-47.700,00**	**7.976,39**

Produkt 54502

Erträge und Aufwendungen		Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des HH-Jahres	Ansätze des HH-Jahres	mehr (+) / weniger (-)
	Ordentliche Erträge				
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Auflösungserträge aus Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00
04	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
05	öffentlich-rechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	privatrechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	54,58	0,00	0,00	0,00
08	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
09	aktivierungsfähige Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
11	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
12	**= Summe ordentliche Erträge**	**54,58**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	Ordentliche Aufwendungen				
13	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.566,81	11.906,26	16.600,00	-4.693,74
16	Abschreibungen	325,34	352,62	1.400,00	-1.047,38
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
20	**= Summe ordentliche Aufwendungen**	**7.892,15**	**12.258,88**	**18.000,00**	**-5.741,12**
21	**ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)**	**-7.837,57**	**-12.258,88**	**-18.000,00**	**5.741,12**
22	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
23	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
24	**außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzüglich außerord. Aufwendungen)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
25	**Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)**	**-7.837,57**	**-12.258,88**	**-18.000,00**	**5.741,12**
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
29	**Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen**	**-7.837,57**	**-12.258,88**	**-18.000,00**	**5.741,12**

Produkt 55101

Erträge und Aufwendungen		Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des HH-Jahres	Ansätze des HH-Jahres	mehr (+) / weniger (-)
	Ordentliche Erträge				
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Auflösungserträge aus Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00
04	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
05	öffentlich-rechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	privatrechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
08	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
09	aktivierungsfähige Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
11	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
12	**= Summe ordentliche Erträge**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	Ordentliche Aufwendungen				
13	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	45,92	303,15	0,00	303,15
20	**= Summe ordentliche Aufwendungen**	**45,92**	**303,15**	**0,00**	**303,15**
21	**ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)**	**-45,92**	**-303,15**	**0,00**	**-303,15**
22	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
23	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
24	**außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzüglich außerord. Aufwendungen)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
25	**Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)**	**-45,92**	**-303,15**	**0,00**	**-303,15**
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	511,96	1.370,23	1.000,00	370,23
28	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**	**-511,96**	**-1.370,23**	**-1.000,00**	**-370,23**
29	**Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen**	**-557,88**	**-1.673,38**	**-1.000,00**	**-673,38**

Produkt 55200

Erträge und Aufwendungen		Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des HH-Jahres	Ansätze des HH-Jahres	mehr (+) / weniger (-)
	Ordentliche Erträge				
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Auflösungserträge aus Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00
04	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
05	öffentlich-rechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	privatrechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	369,43	374,68	400,00	-25,32
08	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
09	aktivierungsfähige Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
11	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
12	**= Summe ordentliche Erträge**	**369,43**	**374,68**	**400,00**	**-25,32**
	Ordentliche Aufwendungen				
13	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	976,93	809,20	1.000,00	-190,80
16	Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	3.585,00	3.959,68	4.000,00	-40,32
20	**= Summe ordentliche Aufwendungen**	**4.561,93**	**4.768,88**	**5.000,00**	**-231,12**
21	**ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)**	**-4.192,50**	**-4.394,20**	**-4.600,00**	**205,80**
22	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
23	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
24	**außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzüglich außerord. Aufwendungen)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
25	**Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)**	**-4.192,50**	**-4.394,20**	**-4.600,00**	**205,80**
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
29	**Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen**	**-4.192,50**	**-4.394,20**	**-4.600,00**	**205,80**

Produkt 57301

Erträge und Aufwendungen		Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des HH-Jahres	Ansätze des HH-Jahres	mehr (+) / weniger (-)
	Ordentliche Erträge				
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Auflösungserträge aus Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00
04	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
05	öffentlich-rechtliche Entgelte	3.516,50	4.091,50	3.300,00	791,50
06	privatrechtliche Entgelte	200,00	200,00	200,00	0,00
07	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	49,88	0,00	0,00	0,00
08	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
09	aktivierungsfähige Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
11	sonstige ordentliche Erträge	0,00	250,00	0,00	250,00
12	**= Summe ordentliche Erträge**	**3.766,38**	**4.541,50**	**3.500,00**	**1.041,50**
	Ordentliche Aufwendungen				
13	Personalaufwendungen	5.738,31	5.116,39	2.300,00	2.816,39
14	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.110,78	15.047,46	17.600,00	-2.552,54
16	Abschreibungen	5.717,33	5.913,08	6.000,00	-86,92
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	69,96	2.511,55	100,00	2.411,55
20	**= Summe ordentliche Aufwendungen**	**18.636,38**	**28.588,48**	**26.000,00**	**2.588,48**
21	**ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)**	**-14.870,00**	**-24.046,98**	**-22.500,00**	**-1.546,98**
22	außerordentliche Erträge	0,00	61,10	0,00	61,10
23	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
24	**außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzüglich außerord. Aufwendungen)**	**0,00**	**61,10**	**0,00**	**61,10**
25	**Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)**	**-14.870,00**	**-23.985,88**	**-22.500,00**	**-1.485,88**
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	517,20	803,90	2.000,00	-1.196,10
28	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**	**-517,20**	**-803,90**	**-2.000,00**	**1.196,10**
29	**Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen**	**-15.387,20**	**-24.789,78**	**-24.500,00**	**-289,78**

Produkt 57303

Erträge und Aufwendungen		Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des HH-Jahres	Ansätze des HH-Jahres	mehr (+) / weniger (-)
	Ordentliche Erträge				
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Auflösungserträge aus Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00
04	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
05	öffentlich-rechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	privatrechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	84,44	0,00	84,44
08	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
09	aktivierungsfähige Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
11	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
12	**= Summe ordentliche Erträge**	**0,00**	**84,44**	**0,00**	**84,44**
	Ordentliche Aufwendungen				
13	Personalaufwendungen	0,00	6.328,79	11.400,00	-5.071,21
14	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52,68	4.665,43	5.700,00	-1.034,57
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	0,00	0,00	0,00	0,00
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
20	**= Summe ordentliche Aufwendungen**	**52,68**	**10.994,22**	**17.200,00**	**-6.205,78**
21	**ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)**	**-52,68**	**-10.909,78**	**-17.200,00**	**6.290,22**
22	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
23	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
24	**außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzüglich außerord. Aufwendungen)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
25	**Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)**	**-52,68**	**-10.909,78**	**-17.200,00**	**6.290,22**
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	2.927,70	4.784,63	11.000,00	-6.215,37
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	135,77	386,35	0,00	386,35
28	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**	**2.791,93**	**4.398,28**	**11.000,00**	**-6.601,72**
29	**Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen**	**2.739,25**	**-6.511,50**	**-6.200,00**	**-311,50**

Produkt 61100

Erträge und Aufwendungen		Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des HH-Jahres	Ansätze des HH-Jahres	mehr (+) / weniger (-)
	Ordentliche Erträge				
01	Steuern und ähnliche Abgaben	294.486,34	412.913,77	334.600,00	78.313,77
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	39.598,40	372.582,76	133.400,00	239.182,76
03	Auflösungserträge aus Sonderposten	3.032,96	2.946,28	2.900,00	46,28
04	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
05	öffentlich-rechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	privatrechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
08	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	627,00	1.249,00	100,00	1.149,00
09	aktivierungsfähige Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
11	sonstige ordentliche Erträge	240,29	885,45	0,00	885,45
12	**= Summe ordentliche Erträge**	**337.984,99**	**790.577,26**	**471.000,00**	**319.577,26**
	Ordentliche Aufwendungen				
13	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Abschreibungen	153,83	54,15	0,00	54,15
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.055,00	0,00	100,00	-100,00
18	Transferaufwendungen	329.823,93	346.758,00	323.300,00	23.458,00
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
20	**= Summe ordentliche Aufwendungen**	**331.032,76**	**346.812,15**	**323.400,00**	**23.412,15**
21	**ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)**	**6.952,23**	**443.765,11**	**147.600,00**	**296.165,11**
22	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
23	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
24	**außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzüglich außerord. Aufwendungen)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
25	**Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)**	**6.952,23**	**443.765,11**	**147.600,00**	**296.165,11**
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
29	**Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen**	**6.952,23**	**443.765,11**	**147.600,00**	**296.165,11**

Produkt 61200

Erträge und Aufwendungen		Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des HH-Jahres	Ansätze des HH-Jahres	mehr (+) / weniger (-)
	Ordentliche Erträge				
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Auflösungserträge aus Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00
04	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
05	öffentlich-rechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	privatrechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
08	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
09	aktivierungsfähige Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
11	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
12	**= Summe ordentliche Erträge**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	Ordentliche Aufwendungen				
13	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	15.098,15	13.219,87	16.400,00	-3.180,13
18	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
20	**= Summe ordentliche Aufwendungen**	**15.098,15**	**13.219,87**	**16.400,00**	**-3.180,13**
21	**ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)**	**-15.098,15**	**-13.219,87**	**-16.400,00**	**3.180,13**
22	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
23	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
24	**außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzüglich außerord. Aufwendungen)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
25	**Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)**	**-15.098,15**	**-13.219,87**	**-16.400,00**	**3.180,13**
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
29	**Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen**	**-15.098,15**	**-13.219,87**	**-16.400,00**	**3.180,13**

Jahresabschluss zum 31.12.2018 der Gemeinde Querenhorst

Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen 2018

Gem.-nr.	Datum	Sach-kontonr.	Beschreibung	Mittel-herkunft	Kosten-stelle	Kosten-träger	Betrag	Bekanntgabe
03	07.06.2018	961002	Grundstückskosten Dudca/ Qu. Höher ausgefallen	ÜPL	211400	36500	- 230,08 €	30.08.2018 Gemeinderat
03	12.06.2018	910002	Mittelverl. Da korrekte Buchung auf Prod. 54100	ÜPL	321200	54100	230,08 €	
03	30.11.2018	2317304	Höhere Tilgungsraten durch Umschuldung	ÜPL	221100	61200	703,37 €	30.11.2018 Gemeinde-direktor
03	30.11.2018	4517000	Höhere Tilgungsraten durch Umschuldung	ÜPL	221100	61200	- 703,37 €	
							- €	