Samtgemeinde Grasleben

Verwaltungsvorlage Fachbereich: Finanzen	**Vorlagen-Nr.: 121/19** Datum: 11.11.2019	

Tagesordnungspunkt

Beschluss über den Jahresabschluss 2012 und Entlastung des Samtgemeindebürgermeisters für das Haushaltsjahr 2012 gem. § 101 (1) NGO/ § 129 (1) NKomVG

Vorgesehene Beratungsfolge:			*Beschluss geändert*		*Abstimmungsergebnis*		
Datum	*Gremium*	*Status*	*Ja*	*Nein*	*Ja*	*Nein*	*Enth.*
18.11.2019	Samtgemeindeausschuss	nö					
25.11.2019	Samtgemeinderat	ö					

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

Verantwortlichkeit	
gefertigt:	Samtgemeinde-bürgermeister:
gez. Thiesen	gez. Janze
(Thiesen)	(Janze)

Beschlussvorschlag:

1. Der Samtgemeinderat beschließt gem. § 129 Abs. 1 NKomVG den Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2012.
2. Gemäß § 129 Abs. 1 NKomVG erteilt der Rat dem Samtgemeindebürgermeister für die Führung der Hauswirtschaft im Haushaltsjahr 2012 die Entlastung.
3. Der Rat nimmt die im Haushaltsjahr 2012 geleisteten über- und außerplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungen gemäß Jahresabschluss zur Kenntnis.
4. Das Jahresergebnis 2012 (Überschuss i.H.v. 171.747,22 Euro) wird zum Ausgleich des ausgewiesenen Sollfehlbetrages aus kameralem Abschluss (-3.988.292,60 Euro) eingesetzt (Art. 6 Abs. 9 S. 1 GemHausRNeuOG ND 2005)

Der Samtgemeindeausschuss bereitet die Beschlussfassung entsprechend vor.

Sach- und Rechtslage:

Zur Umsetzung des Neuen Kommunalen Rechnungswesens hat der Rat beschlossen, dass die doppelte Buchführung ab dem Haushaltsjahr 2011 eingeführt wird und legt somit gem. § 129 Abs. 1 NKomVG den Jahresabschluss 2012 nach den Grundsätzen der ordnungsgemäßen Buchführung vor. Die Aufstellung des Jahresabschlusses 2012 erfolgte auf der Grundlage der zu diesem Zeitpunkt geltenden NGO.

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

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

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

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

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

Die Samtgemeinde Grasleben weist im Jahresabschluss 2012 einen Überschuss in Höhe von 171.747,22 € aus. Hiervon entfallen 171.192,22 € auf das ordentliche und 555,00 € auf das außerordentliche Ergebnis.

Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen wurden in 2012 in einer Höhe von 1.457,09 Euro für die Stromabrechnungen des Feuerwehrgerätehauses Querenhorst geleistet. Der Rat nimmt dies zur Kenntnis, mit der Beschlussfassung über den Jahresabschluss gilt die Genehmigung als erteilt.

Nach § 129 Abs. 1 Satz 1 NKomVG ist der Jahresabschluss innerhalb von drei Monaten nach Ende des Haushaltsjahres aufzustellen. Eine fristgerechte Aufstellung war bereits im Hinblick auf die zeitliche Verzögerung bei der Erstellung der ersten Eröffnungsbilanz nicht möglich, so dass der Samtgemeindebürgermeister gemäß § 100 Abs. 3 NGO (§ 129 Abs. 1 Satz 2 NKomVG) die Vollständigkeit und Richtigkeit des Abschlusses erst am 01.08.2019 endgültig feststellen konnte.

Das Rechnungsprüfungsamt des Landkreises Helmstedt hat den Jahresabschluss 2012 geprüft und seinen Schlussbericht vom 04.11.2019 vorgelegt. Feststellungen, die einer Entlastung des Samtgemeindebürgermeisters entgegenstehen, haben sich nicht ergeben.

Im Prüfbericht des RPA wurde das Ergebnis der Prüfung des Jahresabschlusses zum 31.12.2012 der Samtgemeinde Grasleben wie folgt zusammengefasst:
„Der zur Prüfung vorgelegte Jahresabschluss 2012 wurde ordnungsgemäß aus den Büchern und den sonst erforderlichen Aufzeichnungen der Samtgemeinde entwickelt. Die Prüfung der Ordnungsmäßigkeit der Haushaltsführung, der sonstigen Teile des Rechnungswesens, der wirtschaftlichen Verhältnisse und des Kassen- und Vergabewesens hat Feststellungen ergeben, vgl. insbesondere Bz. 2.1.5, 2.2.1, 3.1 und 5.5.1.

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

Die Vermögenswerte sind ausreichend nachgewiesen sowie richtig und vollständig erfasst. Die Bilanz, die Ergebnisrechnung und die Finanzrechnung wurden nach den Vorschriften des NKomVG und der GemHKVO (neu: KomHKVO) aufgestellt. Der Anhang enthält die vorgeschriebenen Angaben.“

Anlagen:

- Jahresabschluss 2012
- Schlussbericht über die Prüfung des Jahresabschlusses zum 31.12.2012 der Samtgemeinde Grasleben (liegt noch nicht final vor, wird nachgereicht)
- Stellungnahme zum Schlussbericht über die Prüfung des Jahresabschlusses zum 31.12.2012 der Samtgemeinde Grasleben
- Übersicht üpl./apl. Aufwendungen/Auszahlungen 2012

Elektronische Version, im Original unterzeichnet.

Jahresabschluss

der

Samtgemeinde Grasleben

zum 31.12.2012

Die amtliche Einwohnerzahl der Samtgemeinde Grasleben betrug:

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

Größe der Samtgemeinde Grasleben: 45,18 km²

Inhalt

..... 1
1 Allgemeines..... 5
2 Ergebnisrechnung 3
2.1 Gesamtergebnisrechnung 3
2.2 Teilergebnisrechnung Teilhaushalt 1.1..... 4
2.3 Teilergebnisrechnung Teilhaushalt 2.1..... 5
2.4 Teilergebnishaushalt Teilhaushalt 2.2 6
2.5 Teilergebnishaushalt Teilhaushalt 3.1 7
2.6 Teilergebnishaushalt Teilhaushalt 3.2 8
3 Finanzrechnung 9
3.1 Gesamtfinanzrechnung 9
3.2 Teilfinanzrechnung Teilhaushalt 1.1.....10
3.3 Teilfinanzrechnung Teilhaushalt 2.1.....11
3.4 Teilfinanzrechnung Teilhaushalt 2.2.....12
3.5 Teilfinanzrechnung Teilhaushalt 3.1.....13
3.6 Teilfinanzrechnung Teilhaushalt 3.2.....14
4 Schlussbilanz zum 31.12.2012.....15
5 Anhang zum Jahresabschluss 2012.....19
5.1 Grundsätze der Bilanzierung und Bewertung in der Bilanz.....19
Ausübung der Grundsätze der Bewertungs- und Vereinfachungsmethoden in.....22
der Schlussbilanz.....22
5.2 AKTIVA 23
5.2.1 Immaterielle Vermögensgegenstände 23
5.2.2 Sachvermögen.....24
5.2.3 Finanzvermögen 27
5.2.4 Liquide Mittel.....29
5.2.5 Aktive Rechnungsabgrenzung.....29
5.3 Passiva 30
5.3.1 Nettoposition 30
5.3.2 Schulden.....35
5.3.3 Rückstellungen.....38
5.3.4 Passive Rechnungsabgrenzung.....40
6 Fazit Bilanz.....41

7 Nicht bilanzierte Verpflichtungen und Haftungsverhältnisse 43
8 Übersicht der außerordentlichen Erträge und Aufwendungen 2012 43
8.1 Außerordentliches Ergebnis nach Teilhaushalten 44
9 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen 45
10 Rechenschaftsbericht 46
10.1 Gesamtergebnishaushalt 46
10.1.1 Erträge 47
10.1.2 Aufwendungen 53
10.2 Gesamtfinanzhaushalt 59
10.2.1 Ein- und Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit 59
10.2.2 Ein- und Auszahlungen für Investitionstätigkeit 60
10.2.3 Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit 62
11 Anlagen zum Rechenschaftsbericht 2012 65
11.1 Anlagenübersicht gem. § 56 Abs. 1 GemHKVO 65
11.2 Forderungsübersicht gem. §56 Abs. 2 GemHKVO 67
11.3 Schuldenübersicht gem. § 56 Abs. 3 GemHKVO 67
11.4 Rückstellungsübersicht gem. § 57 Abs. 4 KomHKVO 68
11.5 Produktübersicht nach der Organisationsstruktur der Samtgemeinde Grasleben 2012 69
12 Vollständigkeitserklärung 71
13 Bilanzkennzahlen 72
14 Anlage zum Rechenschaftsbericht: Übersicht über die einzelnen Produktergebnisse 75

1 Allgemeines

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

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

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

Die für das Haushaltsjahr 2012 der Samtgemeinde Grasleben vorgeschriebenen Genehmigungs- und Öffentlichkeitsvorschriften wurden wie folgt eingehalten:

	Haushaltsplan 2012
beschlossen durch Gemeinderat Grasleben am	19.12.2011
veröffentlicht im Amtsblatt Helmstedt sowie Aushang am	25.04.2012 mit ABl.-Nr. 13
genehmigt durch den Landkreis Helmstedt am	19.04.2012 mit AZ 20-15-00/401
Auslage zur Einsichtnahme vom	26.04.2012 bis 30.04.2012 und 02.05.2012 bis 07.05.2012
vorläufige Haushaltsführung beendet am	08.05.2012

Nach § 101 der Niedersächsischen Gemeindeordnung (NGO) – neu § 129 des Niedersächsischen Kommunalverfassungsgesetzes (NKomVG) – ist der Jahresabschluss innerhalb von drei Monaten nach Ende des Haushaltsjahres aufzustellen. Aufgrund der Umstellung auf die Doppik zum 01.01.2011 war die fristgerechte Aufstellung des Jahresabschlusses nicht möglich. Die erste Eröffnungsbilanz der Samtgemeinde Grasleben zum 01.01.2011 hat der Rat in seiner Sitzung am 20.06.2016 (Vorlage V260_16) beschlossen. Der Jahresabschluss zum 31.12.2011 der Samtgemeinde Grasleben wurde am 26.11.2018 (Vorlage V082_18) durch den Rat der Samtgemeinde Grasleben beschlossen.

	Eröffnungsbilanz 01.01.2011	**Jahresabschluss 31.12.2011**
beschlossen durch Gemeinderat Grasleben am	20.06.2016	26.11.2018
veröffentlicht im Amtsblatt Helmstedt sowie Aushang am	05.07.2017 mit ABl.-Nr. 23	21.12.2018 mit ABl.-Nr. 53
Auslage zur Einsichtnahme vom	17.07.2017 bis 21.07.2017 und 24.07.2017 bis 25.07.2017	14.01.2019 bis 18.01.2019 und 21.01.2019 bis 22.01.2019

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

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

Der Jahresabschluss besteht aus folgenden Bestandteilen:

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

Der Anhang zum Jahresabschluss setzt sich wie folgt zusammen:

1. Rechenschaftsbericht:
   Der Rechenschaftsbericht bildet gemäß § 57 GemHKVO den Verlauf der Haushaltswirtschaft und die finanzwirtschaftliche Lage der Gemeinde ab.
2. Anlagenübersicht:
   Die Anlagenübersicht stellt eine detaillierte Form der Darstellung der Entwicklung der einzelnen Posten der Vermögensgegenstände des Anlagevermögens dar. Die Anlagenübersicht wird nach dem verbindlichen Muster 16 zur GemHKVO aufgestellt.
3. Schuldenübersicht:
   Die Schuldenübersicht bildet die Restlaufzeit der einzelnen Verbindlichkeiten der Samtgemeinde Grasleben ab und dient der Planung und Beurteilung der Liquidität der Samtgemeinde Grasleben. Die Werte der Schuldenübersicht decken sich mit den Verbindlichkeiten der Bilanz zum 31.12.2012. Die Schuldenübersicht wird nach dem verbindlichen Muster 17 der GemHKVO aufgestellt.
4. Forderungsübersicht:
   Die Forderungsübersicht ermöglicht eine Beurteilung der Liquidität der Samtgemeinde Grasleben in Bezug auf die Liquidierung von Forderungen anhand der aufgezeigten Restlaufzeiten der Forderungen. Die Aufstellung der Forderungsübersicht erfolgt nach der Gliederung der Bilanz und folgt dem verbindlichen Muster 18 der GemHKVO.
5. Übersicht der zu übertragenden Haushaltsermächtigungen in das Folgejahr gem. § 99 NGO – neu § 127 NKomVG:
   Die Übersicht über die in das Folgejahr zu übertragenden Haushaltsermächtigungen gibt Auskunft darüber, in welcher Höhe nicht in Anspruch genommene Haushaltsermächtigungen in das folgende Haushaltsjahr 2013 übertragen wurden.
6. Rückstellungsübersicht
   Der Anhang zum Jahresabschluss gibt Auskunft über die Bewertungsmethoden, Abweichungen in Bezug auf die bilanziellen Abschreibungen sowie Besonderheiten in Bezug auf Bilanzierungsgebote und –verbote. Darüber hinaus enthält der Anhang zum Jahresabschluss Erläuterungen zur Finanz- und Ergebnisrechnung sowie zu den außerordentlichen Erträgen und Aufwendungen.

2 Ergebnisrechnung

2.1 Gesamtergebnisrechnung

	Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des HH-Jahres	Ansätze des HH-Jahres	mehr (+) / weniger (-)
	Ordentliche Erträge				
01	Steuern und ähnliche Abgaben	- €	- €	- €	- €
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)	1.701.751,31 €	1.597.157,37 €	1.595.700,00 €	1.457,37 €
03	Auflösungserträge aus Sonderposten	59.685,14 €	67.855,50 €	46.800,00 €	21.055,50 €
04	sonstige Transfererträge	- €	- €	- €	- €
05	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge und Entgelte für Inv.-tätigkeit)	153.912,80 €	160.337,29 €	150.600,00 €	9.737,29 €
06	privatrechtliche Entgelte	21.568,81 €	19.186,02 €	20.300,00 €	- 1.113,98 €
07	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	37.120,49 €	35.274,27 €	39.500,00 €	- 4.225,73 €
08	Zinsen und ähnliche Finanzerträge		2.394,74 €	100,00 €	2.294,74 €
09	aktivierte Eigenleistungen	- €	- €	- €	- €
10	Bestandsveränderungen	- €	4,43 €	- €	4,43 €
11	sonstige ordentliche Erträge	57.665,28 €	462.060,69 €	2.100,00 €	459.960,69 €
12	**= Summe ordentliche Erträge**	**2.031.703,83 €**	**2.344.270,31 €**	**1.855.100,00 €**	**489.170,31 €**
	Ordentliche Aufwendungen				
13	Aufwendungen für aktives Personal	1.145.356,61 €	1.135.264,34 €	1.066.900,00 €	68.364,34 €
14	Aufwendungen für Versorgung	13.949,06 €	15.152,84 €	11.200,00 €	3.952,84 €
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	452.726,82 €	395.705,10 €	434.900,00 €	- 39.194,90 €
16	Abschreibungen	200.919,34 €	206.461,72 €	299.900,00 €	- 93.438,28 €
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	232.629,70 €	213.170,52 €	296.500,00 €	- 83.329,48 €
18	Transferaufwendungen	383.858,94 €	22.154,66 €	8.700,00 €	13.454,66 €
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	187.364,50 €	185.168,91 €	241.900,00 €	- 56.731,09 €
20	**= Summe ordentliche Aufwendungen**	**2.616.804,97 €**	**2.173.078,09 €**	**2.360.000,00 €**	**- 186.921,91 €**
21	**ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)**	**- 585.101,14 €**	**171.192,22 €**	**- 504.900,00 €**	**676.092,22 €**
22	außerordentliche Erträge	18.408,41 €	555,00 €	- €	555,00 €
23	außerordentliche Aufwendungen	47.077,62 €	- €	- €	- €
24	**außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzüglich außerord. Aufwendungen)**	**- 28.669,21 €**	**555,00 €**	**- €**	**555,00 €**
25	**Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)**	**- 613.770,35 €**	**171.747,22 €**	**- 504.900,00 €**	**676.647,22 €**
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	137.143,81 €	106.990,00 €	110.900,00 €	- 3.910,00 €
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	137.143,81 €	106.990,00 €	107.900,00 €	- 910,00 €
28	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**	**- €**	**- €**	**3.000,00 €**	**- 3.000,00 €**
29	**Ergebnis unter Berücksichtigungder internen Leistungsbeziehungen**	**- 613.770,35 €**	**171.747,22 €**	**- 501.900,00 €**	**673.647,22 €**

2.2 Teilergebnisrechnung Teilhaushalt 1.1

Teilhaushalt 1.1: Haupt- u. Personalangelegenheiten, Wirtschaftsförderung

	Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des HH-Jahres	Ansätze des HH-Jahres	mehr (+) / weniger (-)
	Ordentliche Erträge				
01	Steuern und ähnliche Abgaben	- €	- €	- €	- €
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)	5.000,00 €	5.000,00 €	3.000,00 €	2.000,00 €
03	Auflösungserträge aus Sonderposten	- €	- €	- €	- €
04	sonstige Transfererträge	- €	- €	- €	- €
05	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge und Entgelte für Inv.-tätigkeit)	1.098,10 €	4.730,20 €	2.000,00 €	2.730,20 €
06	privatrechtliche Entgelte	1.056,01 €	202,51 €	- €	202,51 €
07	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	775,10 €	20,00 €	- €	20,00 €
08	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	- €	846,62 €	- €	846,62 €
09	aktivierte Eigenleistungen	- €	- €	- €	- €
10	Bestandsveränderungen	- €	- €	- €	- €
11	sonstige ordentliche Erträge	38.882,16 €	452.528,65 €	- €	452.528,65 €
12	**= Summe ordentliche Erträge**	**46.811,37 €**	**463.327,98 €**	**5.000,00 €**	**458.327,98 €**
	Ordentliche Aufwendungen				
13	Aufwendungen für aktives Personal	357.520,37 €	301.257,32 €	309.800,00 €	- 8.542,68 €
14	Aufwendungen für Versorgung	- €	- €	- €	- €
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	90.556,93 €	92.292,86 €	85.500,00 €	6.792,86 €
16	Abschreibungen	35,32 €	2.684,43 €	900,00 €	1.784,43 €
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	- €	- €	- €	- €
18	Transferaufwendungen	765,00 €	500,00 €	900,00 €	- 400,00 €
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	41.409,90 €	47.508,91 €	51.100,00 €	- 3.591,09 €
20	**= Summe ordentliche Aufwendungen**	**490.287,52 €**	**444.243,52 €**	**448.200,00 €**	**- 3.956,48 €**
21	**ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)**	**- 443.476,15 €**	**19.084,46 €**	**- 443.200,00 €**	**462.284,46 €**
22	außerordentliche Erträge	- €	- €	- €	- €
23	außerordentliche Aufwendungen	1.920,16 €	- €	- €	- €
24	**außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzüglich außerord. Aufwendungen)**	**- 1.920,16 €**	**- €**	**- €**	**- €**
25	**Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)**	**- 445.396,31 €**	**19.084,46 €**	**- 443.200,00 €**	**462.284,46 €**
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	- €	- €	- €	- €
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	- €	- €	- €	- €
28	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**	**- €**	**- €**	**- €**	**- €**
29	**Ergebnis unter Berücksichtigungder internen Leistungsbeziehungen**	**- 445.396,31 €**	**19.084,46 €**	**- 443.200,00 €**	**462.284,46 €**

2.3 Teilergebnisrechnung Teilhaushalt 2.1

Teilhaushalt 2.1: Schule, Kultur, Kindergärten und Sport

	Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des HH-Jahres	Ansätze des HH-Jahres	mehr (+) / weniger (-)
	Ordentliche Erträge				
01	Steuern und ähnliche Abgaben	- €	- €	- €	- €
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)	3.298,59 €	689,00 €	4.300,00 €	- 3.611,00 €
03	Auflösungserträge aus Sonderposten	16.039,35 €	23.946,29 €	24.800,00 €	- 853,71 €
04	sonstige Transfererträge	- €	- €	- €	- €
05	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge und Entgelte für Inv.-tätigkeit)	30.326,20 €	35.372,70 €	36.600,00 €	- 1.227,30 €
06	privatrechtliche Entgelte	11.836,15 €	11.996,89 €	16.400,00 €	- 4.403,11 €
07	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	7.781,14 €	10.744,18 €	2.200,00 €	8.544,18 €
08	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	- €	- €	- €	- €
09	aktivierte Eigenleistungen	- €	- €	- €	- €
10	Bestandsveränderungen	- €	- €	- €	- €
11	sonstige ordentliche Erträge	9.507,64 €	7.839,32 €	- €	7.839,32 €
12	**= Summe ordentliche Erträge**	**78.789,07 €**	**90.588,38 €**	**84.300,00 €**	**6.288,38 €**
	Ordentliche Aufwendungen				
13	Aufwendungen für aktives Personal	196.284,88 €	195.234,52 €	200.200,00 €	- 4.965,48 €
14	Aufwendungen für Versorgung	- €	- €	- €	- €
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	187.007,96 €	160.301,22 €	187.900,00 €	- 27.598,78 €
16	Abschreibungen	114.607,02 €	117.332,52 €	138.900,00 €	- 21.567,48 €
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	- €	- €	- €	- €
18	Transferaufwendungen	1.955,50 €	2.048,00 €	2.600,00 €	- 552,00 €
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	18.667,86 €	17.386,91 €	16.600,00 €	786,91 €
20	**= Summe ordentliche Aufwendungen**	**518.523,22 €**	**492.303,17 €**	**546.200,00 €**	**- 53.896,83 €**
21	**ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)**	**- 439.734,15 €**	**- 401.714,79 €**	**- 461.900,00 €**	**60.185,21 €**
22	außerordentliche Erträge	9.557,85 €	- €	- €	- €
23	außerordentliche Aufwendungen	6.661,18 €	- €	- €	- €
24	**außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzüglich außerord. Aufwendungen)**	**2.896,67 €**	**- €**	**- €**	**- €**
25	**Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)**	**- 436.837,48 €**	**- 401.714,79 €**	**- 461.900,00 €**	**60.185,21 €**
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	9.943,81 €	5.790,00 €	6.500,00 €	- 710,00 €
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	14.500,00 €	11.200,00 €	11.200,00 €	- €
28	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**	**- 4.556,19 €**	**- 5.410,00 €**	**- 4.700,00 €**	**- 710,00 €**
29	**Ergebnis unter Berücksichtigungder internen Leistungsbeziehungen**	**- 441.393,67 €**	**- 407.124,79 €**	**- 466.600,00 €**	**59.475,21 €**

2.4 Teilergebnishaushalt Teilhaushalt 2.2

Teilhaushalt 2.2: Finanzwirtschaft

	Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des HH-Jahres	Ansätze des HH-Jahres	mehr (+) / weniger (-)
	Ordentliche Erträge				
01	Steuern und ähnliche Abgaben	- €	- €	- €	- €
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)	1.677.628,00 €	1.580.297,00 €	1.579.300,00 €	997,00 €
03	Auflösungserträge aus Sonderposten	24.433,11 €	24.433,13 €	- €	24.433,13 €
04	sonstige Transfererträge	- €	- €	- €	- €
05	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge und Entgelte für Inv.-tätigkeit)	824,00 €	- €	- €	- €
06	privatrechtliche Entgelte	3.933,02 €	2.904,00 €	3.200,00 €	- 296,00 €
07	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	- €	- €	26.600,00 €	- 26.600,00 €
08	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	- €	966,92 €	100,00 €	866,92 €
09	aktivierte Eigenleistungen	- €	- €	- €	- €
10	Bestandsveränderungen	- €	- €	- €	- €
11	sonstige ordentliche Erträge	9.275,48 €	1.681,45 €	2.100,00 €	- 418,55 €
12	**= Summe ordentliche Erträge**	**1.716.093,61 €**	**1.610.282,50 €**	**1.611.300,00 €**	**- 1.017,50 €**
	Ordentliche Aufwendungen				
13	Aufwendungen für aktives Personal	242.050,81 €	295.380,43 €	238.300,00 €	57.080,43 €
14	Aufwendungen für Versorgung	6.974,53 €	11.364,63 €	5.600,00 €	5.764,63 €
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	18.598,66 €	15.331,60 €	19.300,00 €	- 3.968,40 €
16	Abschreibungen	6.027,85 €	6.010,44 €	22.300,00 €	- 16.289,56 €
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	232.629,70 €	213.170,52 €	296.500,00 €	- 83.329,48 €
18	Transferaufwendungen	369.312,00 €	10.208,00 €	- €	10.208,00 €
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	47.654,80 €	25.497,65 €	63.300,00 €	- 37.802,35 €
20	**= Summe ordentliche Aufwendungen**	**923.248,35 €**	**576.963,27 €**	**645.300,00 €**	**- 68.336,73 €**
21	**ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)**	**792.845,26 €**	**1.033.319,23 €**	**966.000,00 €**	**67.319,23 €**
22	außerordentliche Erträge	915,05 €	- €	- €	- €
23	außerordentliche Aufwendungen	9.292,44 €	- €	- €	- €
24	**außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzüglich außerord. Aufwendungen)**	**- 8.377,39 €**	**- €**	**- €**	**- €**
25	**Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)**	**784.467,87 €**	**1.033.319,23 €**	**966.000,00 €**	**67.319,23 €**
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	- €	- €	- €	- €
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	10.900,00 €	8.400,00 €	8.400,00 €	- €
28	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**	**- 10.900,00 €**	**- 8.400,00 €**	**- 8.400,00 €**	**- €**
29	**Ergebnis unter Berücksichtigungder internen Leistungsbeziehungen**	**773.567,87 €**	**1.024.919,23 €**	**957.600,00 €**	**67.319,23 €**

2.5 Teilergebnishaushalt Teilhaushalt 3.1

Teilhaushalt 3.1: Sicherheit und Ordnung

	Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des HH-Jahres	Ansätze des HH-Jahres	mehr (+) / weniger (-)
	Ordentliche Erträge				
01	Steuern und ähnliche Abgaben	- €	- €	- €	- €
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)	15.141,29 €	10.487,94 €	9.100,00 €	1.387,94 €
03	Auflösungserträge aus Sonderposten	19.212,68 €	19.476,08 €	22.000,00 €	- 2.523,92 €
04	sonstige Transfererträge	- €	- €	- €	- €
05	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge und Entgelte für Inv.-tätigkeit)	38.476,67 €	33.884,39 €	40.500,00 €	- 6.615,61 €
06	privatrechtliche Entgelte	3.818,51 €	3.882,62 €	100,00 €	3.782,62 €
07	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	17.324,24 €	11.369,57 €	7.500,00 €	3.869,57 €
08	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	- €	581,20 €	- €	581,20 €
09	aktivierte Eigenleistungen	- €	- €	- €	- €
10	Bestandsveränderungen	- €	- €	- €	- €
11	sonstige ordentliche Erträge	- €	1,07 €	- €	1,07 €
12	**= Summe ordentliche Erträge**	**93.973,39 €**	**79.682,87 €**	**79.200,00 €**	**482,87 €**
	Ordentliche Aufwendungen				
13	Aufwendungen für aktives Personal	94.710,80 €	124.940,96 €	85.200,00 €	39.740,96 €
14	Aufwendungen für Versorgung	6.974,53 €	3.788,21 €	5.600,00 €	- 1.811,79 €
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	114.545,33 €	90.772,97 €	90.700,00 €	72,97 €
16	Abschreibungen	79.786,15 €	79.448,50 €	85.700,00 €	- 6.251,50 €
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	- €	- €	- €	- €
18	Transferaufwendungen	7.450,38 €	3.744,00 €	3.600,00 €	144,00 €
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	66.573,74 €	60.788,88 €	53.100,00 €	7.688,88 €
20	**= Summe ordentliche Aufwendungen**	**370.040,93 €**	**363.483,52 €**	**323.900,00 €**	**39.583,52 €**
21	**ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)**	**- 276.067,54 €**	**- 283.800,65 €**	**- 244.700,00 €**	**- 39.100,65 €**
22	außerordentliche Erträge	6.767,44 €	- €	- €	- €
23	außerordentliche Aufwendungen	14.551,69 €	- €	- €	- €
24	**außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzüglich außerord. Aufwendungen)**	**- 7.784,25 €**	**- €**	**- €**	**- €**
25	**Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)**	**- 283.851,79 €**	**- 283.800,65 €**	**- 244.700,00 €**	**- 39.100,65 €**
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	- €	- €	- €	- €
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	28.043,81 €	19.490,00 €	20.400,00 €	- 910,00 €
28	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**	**- 28.043,81 €**	**- 19.490,00 €**	**- 20.400,00 €**	**910,00 €**
29	**Ergebnis unter Berücksichtigungder internen Leistungsbeziehungen**	**- 311.895,60 €**	**- 303.290,65 €**	**- 265.100,00 €**	**- 38.190,65 €**

2.6 Teilergebnishaushalt Teilhaushalt 3.2

Teilhaushalt 3.2: Bauverwaltung

	Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des HH-Jahres	Ansätze des HH-Jahres	mehr (+) / weniger (-)
	Ordentliche Erträge				
01	Steuern und ähnliche Abgaben	- €	- €	- €	- €
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)	683,43 €	683,43 €	- €	683,43 €
03	Auflösungserträge aus Sonderposten	- €	- €	- €	- €
04	sonstige Transfererträge	- €	- €	- €	- €
05	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge und Entgelte für Inv.-tätigkeit)	83.187,83 €	86.350,00 €	71.500,00 €	14.850,00 €
06	privatrechtliche Entgelte	925,12 €	200,00 €	600,00 €	- 400,00 €
07	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	11.240,01 €	13.140,52 €	3.200,00 €	9.940,52 €
08	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	- €	- €	- €	- €
09	aktivierte Eigenleistungen	- €	- €	- €	- €
10	Bestandsveränderungen	- €	4,43 €	- €	4,43 €
11	sonstige ordentliche Erträge	- €	10,20 €	- €	10,20 €
12	**= Summe ordentliche Erträge**	**96.036,39 €**	**100.388,58 €**	**75.300,00 €**	**25.088,58 €**
	Ordentliche Aufwendungen				
13	Aufwendungen für aktives Personal	254.789,75 €	218.451,11 €	233.400,00 €	- 14.948,89 €
14	Aufwendungen für Versorgung	- €	- €	- €	- €
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	42.017,94 €	37.006,45 €	51.500,00 €	- 14.493,55 €
16	Abschreibungen	463,00 €	985,83 €	52.100,00 €	- 51.114,17 €
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	- €	- €	- €	- €
18	Transferaufwendungen	4.376,06 €	5.654,66 €	1.600,00 €	4.054,66 €
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	13.058,20 €	33.986,56 €	57.800,00 €	- 23.813,44 €
20	**= Summe ordentliche Aufwendungen**	**314.704,95 €**	**296.084,61 €**	**396.400,00 €**	**- 100.315,39 €**
21	**ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)**	**- 218.668,56 €**	**- 195.696,03 €**	**- 321.100,00 €**	**125.403,97 €**
22	außerordentliche Erträge	1.168,07 €	555,00 €	- €	555,00 €
23	außerordentliche Aufwendungen	14.652,15 €	- €	- €	- €
24	**außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzüglich außerord. Aufwendungen)**	**- 13.484,08 €**	**555,00 €**	**- €**	**555,00 €**
25	**Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)**	**- 232.152,64 €**	**- 195.141,03 €**	**- 321.100,00 €**	**125.958,97 €**
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	127.200,00 €	101.200,00 €	104.400,00 €	- 3.200,00 €
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	83.700,00 €	67.900,00 €	67.900,00 €	- €
28	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**	**43.500,00 €**	**33.300,00 €**	**36.500,00 €**	**- 3.200,00 €**
29	**Ergebnis unter Berücksichtigungder internen Leistungsbeziehungen**	**- 188.652,64 €**	**- 161.841,03 €**	**- 284.600,00 €**	**122.758,97 €**

3 Finanzrechnung

3.1 Gesamtfinanzrechnung

	Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des HH-Jahres	Ansätze des HH-Jahres	mehr (+) / weniger (-)
	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit				
01	Steuern und ähnliche Abgaben	- €	- €	- €	- €
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)	1.718.730,40 €	1.592.816,60 €	1.595.700,00 €	- 2.883,40 €
03	sonstige Transfereinzahlungen	- €	- €	- €	- €
04	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge u.ä. Entgelte für Inv.-tätigkeit)	160.838,62 €	159.641,64 €	152.500,00 €	7.141,64 €
05	privatrechtliche Entgelte (außer für Investitionstätigkeit)	25.052,55 €	12.437,71 €	20.300,00 €	- 7.862,29 €
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen (außer für Investitionstätigkeit)	27.834,93 €	44.289,81 €	39.500,00 €	4.789,81 €
07	Zinsen und ähnliche Einzahlungen	- 25,24 €	2.407,36 €	100,00 €	2.307,36 €
08	Einz. a. d. Veräußerung geringwert. VermGG	- €	- €	- €	- €
09	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	9.266,48 €	9.589,34 €	200,00 €	9.389,34 €
10	**= Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit**	**1.941.697,74 €**	**1.821.182,46 €**	**1.808.300,00 €**	**12.882,46 €**
	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit				- €
11	Auszahlungen für aktives Personal	1.064.985,14 €	1.045.161,96 €	1.066.900,00 €	- 21.738,04 €
12	Auszahlungen für Versorgung	13.949,06 €	15.152,84 €	11.200,00 €	3.952,84 €
13	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	449.732,04 €	366.149,59 €	429.200,00 €	- 63.050,41 €
14	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	232.629,70 €	210.483,72 €	296.500,00 €	- 86.016,28 €
15	Transferauszahlungen (außer für Investitionstätigkeit)	368.567,94 €	37.445,66 €	8.700,00 €	28.745,66 €
16	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	186.407,79 €	175.296,02 €	241.900,00 €	- 66.603,98 €
17	**= Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit**	**2.316.271,67 €**	**1.849.689,79 €**	**2.054.400,00 €**	**- 204.710,21 €**
18	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (10 abzgl. 17)**	**- 374.573,93 €**	**- 28.507,33 €**	**- 246.100,00 €**	**217.592,67 €**
	Einzahlungen für Investitionstätigkeit				- €
19	Zuwendungen für Investitionstätigkeit	66.878,89 €	1.500,00 €	21.500,00 €	- 20.000,00 €
20	Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigk.	- €	- €	- €	- €
21	Veräußerung von Sachvermögen	- €	5.370,60 €	- €	5.370,60 €
22	Veräußerung von Finanzvermögensanlagen	- €	10.949,80 €	- €	10.949,80 €
23	sonstige Investitionstätigkeit	- €	- €	- €	- €
24	**= Summe d. Einz. für Investitionstätigkeit**	**66.878,89 €**	**17.820,40 €**	**21.500,00 €**	**- 3.679,60 €**
	Auszahlungen für Investitionstätigkeit				- €
25	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	- €	- €	- €	- €
26	Baumaßnahmen	121.272,68 €	2.080,93 €	8.200,00 €	- 6.119,07 €
27	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	10.348,64 €	54.808,69 €	191.600,00 €	- 136.791,31 €
28	Erwerb von Finanzvermögensanlagen	3.162,78 €	6.338,49 €	- €	6.338,49 €
29	Aktivierbare Zuwendungen	17.338,05 €	1.500,00 €	18.000,00 €	- 16.500,00 €
30	sonstige Investitionstätigkeit	- €	- €	- €	- €
31	**= Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit**	**152.122,15 €**	**64.728,11 €**	**217.800,00 €**	**- 153.071,89 €**
32	**Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einz. abz. Summe Ausz. für Inv.-tät.)**	**- 85.243,26 €**	**- 46.907,71 €**	**- 196.300,00 €**	**149.392,29 €**
33	**Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summen 18 und 32)**	**- 459.817,19 €**	**- 75.415,04 €**	**- 442.400,00 €**	**366.984,96 €**
	Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				- €
34	Einz.; Aufn. v. Kred. u. inneren Darl.	- €	268.200,00 €	196.300,00 €	71.900,00 €
35	Ausz.; Tilg. v. Kred. u. Rückz. v. inn. Darl.	154.206,55 €	156.043,32 €	164.400,00 €	- 8.356,68 €
36	**Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo 34 und 35)**	**- 154.206,55 €**	**112.156,68 €**	**31.900,00 €**	**80.256,68 €**
37	**Finanzmittelbestand (Saldo aus 33 und 36)**	**- 614.023,74 €**	**36.741,64 €**	**- 410.500,00 €**	**447.241,64 €**
38	haushaltsunwirksame Einzahlungen	237.950,49 €	339.762,66 €	- €	339.762,66 €
39	haushaltsunwirksame Auszahlungen	124.609,50 €	107.440,22 €	- €	107.440,22 €
40	**Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen (38 und 39)**	**113.340,99 €**	**232.322,44 €**	**- €**	**232.322,44 €**
41	**+/- Anfangsbestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Jahres**	**602.611,23 €**	**101.928,45 €**	**- €**	101.928,45 €
42	**= Endbestand an Zahlungsmitteln (Liq. M. am Ende des J.) (Summe aus 37,40 u. 41)**	**101.928,48 €**	**370.992,53 €**	**- 410.500,00 €**	**781.492,53 €**

3.2 Teilfinanzrechnung Teilhaushalt 1.1

Teilhaushalt 1.1: Haupt- u. Personalangelegenheiten, Wirtschaftsförderung

	Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des HH-Jahres	Ansätze des HH-Jahres	mehr (+) / weniger (-)
	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit				
01	Steuern und ähnliche Abgaben	- €	- €	- €	- €
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)	5.000,00 €	5.000,00 €	3.000,00 €	2.000,00 €
03	sonstige Transfereinzahlungen	- €	- €	- €	- €
04	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge u.ä. Entgelte für Inv.-tätigkeit)	1.098,10 €	4.730,20 €	2.000,00 €	2.730,20 €
05	privatrechtliche Entgelte (außer für Investitionstätigkeit)	2.106,01 €	202,51 €	- €	202,51 €
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen (außer für Investitionstätigkeit)	775,10 €	20,00 €	- €	20,00 €
07	Zinsen und ähnliche Einzahlungen	- €	846,62 €	- €	846,62 €
08	Einz. a. d. Veräußerung geringwert. VermGG	- €	- €	- €	- €
09	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	- €	- €	- €	- €
10	**= Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit**	**8.979,21 €**	**10.799,33 €**	**5.000,00 €**	**5.799,33 €**
	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit				- €
11	Auszahlungen für aktives Personal	275.249,62 €	211.152,88 €	309.800,00 €	- 98.647,12 €
12	Auszahlungen für Versorgung	- €	- €	- €	- €
13	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	89.766,23 €	92.307,60 €	85.500,00 €	6.807,60 €
14	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	- €	- €	- €	- €
15	Transferauszahlungen (außer für Investitionstätigkeit)	765,00 €	500,00 €	900,00 €	- 400,00 €
16	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	42.975,37 €	47.579,31 €	51.100,00 €	- 3.520,69 €
17	**= Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit**	**408.756,22 €**	**351.539,79 €**	**447.300,00 €**	**- 95.760,21 €**
18	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (10 abzgl. 17)**	**- 399.777,01 €**	**- 340.740,46 €**	**- 442.300,00 €**	**101.559,54 €**
	Einzahlungen für Investitionstätigkeit				- €
19	Zuwendungen für Investitionstätigkeit	- €	- €	- €	- €
20	Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigk.	- €	- €	- €	- €
21	Veräußerung von Sachvermögen	- €	- €	- €	- €
22	Veräußerung von Finanzvermögensanlagen	- €	- €	- €	- €
23	sonstige Investitionstätigkeit	- €	- €	- €	- €
24	**= Summe d. Einz. für Investitionstätigkeit**	**- €**	**- €**	**- €**	**- €**
	Auszahlungen für Investitionstätigkeit				- €
25	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	- €	- €	- €	- €
26	Baumaßnahmen	- €	- €	- €	- €
27	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	- €	223,70 €	1.200,00 €	- 976,30 €
28	Erwerb von Finanzvermögensanlagen	273,30 €	2.692,07 €	- €	2.692,07 €
29	Aktivierbare Zuwendungen	17.338,05 €	1.500,00 €	18.000,00 €	- 16.500,00 €
30	sonstige Investitionstätigkeit	- €	- €	- €	- €
31	**= Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit**	**17.611,35 €**	**4.415,77 €**	**19.200,00 €**	**- 14.784,23 €**
32	**Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einz. abz. Summe Ausz. für Inv.-tät.)**	**- 17.611,35 €**	**- 4.415,77 €**	**- 19.200,00 €**	**14.784,23 €**
33	**Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summen 18 und 32)**	**- 417.388,36 €**	**- 345.156,23 €**	**- 461.500,00 €**	**116.343,77 €**
	Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				- €
34	Einz.; Aufn. v. Kred. u. inneren Darl.	- €	- €	- €	- €
35	Ausz.; Tilg. v. Kred. u. Rückz. v. inn. Darl.	- €	- €	- €	- €
36	**Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo 34 und 35)**	**- €**	**- €**	**- €**	**- €**
37	**Finanzmittelbestand (Saldo aus 33 und 36)**	**- 417.388,36 €**	**- 345.156,23 €**	**- 461.500,00 €**	**116.343,77 €**
38	haushaltsunwirksame Einzahlungen	- €	9,20 €	- €	9,20 €
39	haushaltsunwirksame Auszahlungen	- €	- €	- €	- €
40	**Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen (38 und 39)**	**- €**	**9,20 €**	**- €**	**9,20 €**
41	**+/- Anfangsbestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Jahres**	**- €**	**- €**	**- €**	- €
42	**= Endbestand an Zahlungsmitteln (Liq. M. am Ende des J.) (Summe aus 37,40 u. 41)**	**- 417.388,36 €**	**- 345.147,03 €**	**- 461.500,00 €**	**116.352,97 €**

3.3 Teilfinanzrechnung Teilhaushalt 2.1

Teilhaushalt 2.1: Schule, Kultur, Kindergärten und Sport

	Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des HH-Jahres	Ansätze des HH-Jahres	mehr (+) / weniger (-)
	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit				
01	Steuern und ähnliche Abgaben	- €	- €	- €	- €
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)	12.856,44 €	689,00 €	4.300,00 €	- 3.611,00 €
03	sonstige Transfereinzahlungen	- €	- €	- €	- €
04	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge u.ä. Entgelte für Inv.-tätigkeit)	30.266,20 €	34.952,70 €	36.600,00 €	- 1.647,30 €
05	privatrechtliche Entgelte (außer für Investitionstätigkeit)	15.590,88 €	12.249,30 €	16.400,00 €	- 4.150,70 €
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen (außer für Investitionstätigkeit)	7.582,33 €	10.569,76 €	2.200,00 €	8.369,76 €
07	Zinsen und ähnliche Einzahlungen	- €	- €	- €	- €
08	Einz. a. d. Veräußerung geringwert. VermGG	- €	- €	- €	- €
09	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	- €	9.507,64 €	- €	9.507,64 €
10	**= Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit**	**66.295,85 €**	**67.968,40 €**	**59.500,00 €**	**8.468,40 €**
	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit				- €
11	Auszahlungen für aktives Personal	196.284,88 €	195.234,52 €	200.200,00 €	- 4.965,48 €
12	Auszahlungen für Versorgung	- €	- €	- €	- €
13	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	190.240,50 €	141.023,21 €	182.200,00 €	- 41.176,79 €
14	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	- €	- €	- €	- €
15	Transferauszahlungen (außer für Investitionstätigkeit)	1.569,50 €	2.434,00 €	2.600,00 €	- 166,00 €
16	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	25.194,02 €	17.407,40 €	16.600,00 €	807,40 €
17	**= Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit**	**413.288,90 €**	**356.099,13 €**	**401.600,00 €**	**- 45.500,87 €**
18	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (10 abzgl. 17)**	**- 346.993,05 €**	**- 288.130,73 €**	**- 342.100,00 €**	**53.969,27 €**
	Einzahlungen für Investitionstätigkeit				- €
19	Zuwendungen für Investitionstätigkeit	41.378,89 €	- €	- €	- €
20	Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigk.	- €	- €	- €	- €
21	Veräußerung von Sachvermögen	- €	- €	- €	- €
22	Veräußerung von Finanzvermögensanlagen	- €	- €	- €	- €
23	sonstige Investitionstätigkeit	- €	- €	- €	- €
24	**= Summe d. Einz. für Investitionstätigkeit**	**41.378,89 €**	**- €**	**- €**	**- €**
	Auszahlungen für Investitionstätigkeit				- €
25	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	- €	- €	- €	- €
26	Baumaßnahmen	95.549,12 €	187,53 €	4.200,00 €	- 4.012,47 €
27	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	5.332,11 €	8.621,91 €	33.600,00 €	- 24.978,09 €
28	Erwerb von Finanzvermögensanlagen	- €	- €	- €	- €
29	Aktivierbare Zuwendungen	- €	- €	- €	- €
30	sonstige Investitionstätigkeit	- €	- €	- €	- €
31	**= Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit**	**100.881,23 €**	**8.809,44 €**	**37.800,00 €**	**- 28.990,56 €**
32	**Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einz. abz. Summe Ausz. für Inv.-tät.)**	**- 59.502,34 €**	**- 8.809,44 €**	**- 37.800,00 €**	**28.990,56 €**
33	**Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summen 18 und 32)**	**- 406.495,39 €**	**- 296.940,17 €**	**- 379.900,00 €**	**82.959,83 €**
	Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				- €
34	Einz.; Aufn. v. Kred. u. inneren Darl.	- €	- €	- €	- €
35	Ausz.; Tilg. v. Kred. u. Rückz. v. inn. Darl.	- €	- €	- €	- €
36	**Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo 34 und 35)**	**- €**	**- €**	**- €**	**- €**
37	**Finanzmittelbestand (Saldo aus 33 und 36)**	**- 406.495,39 €**	**- 296.940,17 €**	**- 379.900,00 €**	**82.959,83 €**
38	haushaltsunwirksame Einzahlungen	- €	- €	- €	- €
39	haushaltsunwirksame Auszahlungen	- €	- €	- €	- €
40	**Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen (38 und 39)**	**- €**	**- €**	**- €**	**- €**
41	**+/- Anfangsbestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Jahres**	**- €**	**- €**	**- €**	- €
42	**= Endbestand an Zahlungsmitteln (Liq. M. am Ende des J.) (Summe aus 37,40 u. 41)**	**- 406.495,39 €**	**- 296.940,17 €**	**- 379.900,00 €**	**82.959,83 €**

3.4 Teilfinanzrechnung Teilhaushalt 2.2

Teilhaushalt 2.2: Finanzwirtschaft

	Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des HH-Jahres	Ansätze des HH-Jahres	mehr (+) / weniger (-)
	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit				
01	Steuern und ähnliche Abgaben	- €	- €	- €	- €
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)	1.677.716,47 €	1.580.297,00 €	1.579.300,00 €	997,00 €
03	sonstige Transfereinzahlungen	- €	- €	- €	- €
04	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge u.ä. Entgelte für Inv.-tätigkeit)	823,70 €	1.560,55 €	1.900,00 €	- 339,45 €
05	privatrechtliche Entgelte (außer für Investitionstätigkeit)	3.609,15 €	2.821,25 €	3.200,00 €	- 378,75 €
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen (außer für Investitionstätigkeit)	- €	- €	26.600,00 €	- 26.600,00 €
07	Zinsen und ähnliche Einzahlungen	- 25,24 €	979,54 €	100,00 €	879,54 €
08	Einz. a. d. Veräußerung geringwert. VermGG	- €	- €	- €	- €
09	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	9.266,48 €	81,70 €	200,00 €	- 118,30 €
10	**= Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit**	**1.691.390,56 €**	**1.585.740,04 €**	**1.611.300,00 €**	**- 25.559,96 €**
	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit				- €
11	Auszahlungen für aktives Personal	245.454,46 €	295.382,49 €	238.300,00 €	57.082,49 €
12	Auszahlungen für Versorgung	6.974,53 €	11.364,63 €	5.600,00 €	5.764,63 €
13	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	18.476,07 €	13.778,26 €	19.300,00 €	- 5.521,74 €
14	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	232.629,70 €	210.483,72 €	296.500,00 €	- 86.016,28 €
15	Transferauszahlungen (außer für Investitionstätigkeit)	354.407,00 €	25.113,00 €	- €	25.113,00 €
16	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	22.879,24 €	17.444,33 €	63.300,00 €	- 45.855,67 €
17	**= Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit**	**880.821,00 €**	**573.566,43 €**	**623.000,00 €**	**- 49.433,57 €**
18	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (10 abzgl. 17)**	**810.569,56 €**	**1.012.173,61 €**	**988.300,00 €**	**23.873,61 €**
	Einzahlungen für Investitionstätigkeit				- €
19	Zuwendungen für Investitionstätigkeit	- €	- €	- €	- €
20	Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigk.	- €	- €	- €	- €
21	Veräußerung von Sachvermögen	- €	4.815,60 €	- €	4.815,60 €
22	Veräußerung von Finanzvermögensanlagen	- €	10.949,80 €	- €	10.949,80 €
23	sonstige Investitionstätigkeit	- €	- €	- €	- €
24	**= Summe d. Einz. für Investitionstätigkeit**	**- €**	**15.765,40 €**	**- €**	**15.765,40 €**
	Auszahlungen für Investitionstätigkeit				- €
25	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	- €	- €	- €	- €
26	Baumaßnahmen	1.638,21 €	100,00 €	- €	100,00 €
27	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	- €	- €	- €	- €
28	Erwerb von Finanzvermögensanlagen	1.581,39 €	2.144,80 €	- €	2.144,80 €
29	Aktivierbare Zuwendungen	- €	- €	- €	- €
30	sonstige Investitionstätigkeit	- €	- €	- €	- €
31	**= Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit**	**3.219,60 €**	**2.244,80 €**	**- €**	**2.244,80 €**
32	**Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einz. abz. Summe Ausz. für Inv.-tät.)**	**- 3.219,60 €**	**13.520,60 €**	**- €**	**13.520,60 €**
33	**Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summen 18 und 32)**	**807.349,96 €**	**1.025.694,21 €**	**988.300,00 €**	**37.394,21 €**
	Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				- €
34	Einz.; Aufn. v. Kred. u. inneren Darl.	- €	268.200,00 €	196.300,00 €	71.900,00 €
35	Ausz.; Tilg. v. Kred. u. Rückz. v. inn. Darl.	154.206,55 €	156.043,32 €	164.400,00 €	- 8.356,68 €
36	**Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo 34 und 35)**	**- 154.206,55 €**	**112.156,68 €**	**31.900,00 €**	**80.256,68 €**
37	**Finanzmittelbestand (Saldo aus 33 und 36)**	**653.143,41 €**	**1.137.850,89 €**	**1.020.200,00 €**	**117.650,89 €**
38	haushaltsunwirksame Einzahlungen	- €	196.051,52 €	- €	196.051,52 €
39	haushaltsunwirksame Auszahlungen	- €	- €	- €	- €
40	**Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen (38 und 39)**	**- €**	**196.051,52 €**	**- €**	**196.051,52 €**
41	**+/- Anfangsbestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Jahres**	**- €**	**- €**	**- €**	- €
42	**= Endbestand an Zahlungsmitteln (Liq. M. am Ende des J.) (Summe aus 37,40 u. 41)**	**653.143,41 €**	**1.333.902,41 €**	**1.020.200,00 €**	**313.702,41 €**

3.5 Teilfinanzrechnung Teilhaushalt 3.1

Teilhaushalt 3.1: Sicherheit und Ordnung

	Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des HH-Jahres	Ansätze des HH-Jahres	mehr (+) / weniger (-)
	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit				
01	Steuern und ähnliche Abgaben	- €	- €	- €	- €
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)	21.305,99 €	6.147,17 €	9.100,00 €	- 2.952,83 €
03	sonstige Transfereinzahlungen	- €	- €	- €	- €
04	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge u.ä. Entgelte für Inv.-tätigkeit)	40.915,64 €	33.988,76 €	40.500,00 €	- 6.511,24 €
05	privatrechtliche Entgelte (außer für Investitionstätigkeit)	3.721,39 €	2.446,16 €	100,00 €	2.346,16 €
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen (außer für Investitionstätigkeit)	13.655,10 €	15.141,92 €	7.500,00 €	7.641,92 €
07	Zinsen und ähnliche Einzahlungen	- €	581,20 €	- €	581,20 €
08	Einz. a. d. Veräußerung geringwert. VermGG	- €	- €	- €	- €
09	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	- €	- €	- €	- €
10	**= Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit**	**79.598,12 €**	**58.305,21 €**	**57.200,00 €**	**1.105,21 €**
	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit				- €
11	Auszahlungen für aktives Personal	93.206,43 €	124.940,96 €	85.200,00 €	39.740,96 €
12	Auszahlungen für Versorgung	6.974,53 €	3.788,21 €	5.600,00 €	- 1.811,79 €
13	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	110.120,96 €	86.558,35 €	90.700,00 €	- 4.141,65 €
14	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	- €	- €	- €	- €
15	Transferauszahlungen (außer für Investitionstätigkeit)	7.450,38 €	3.744,00 €	3.600,00 €	144,00 €
16	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	68.019,11 €	62.595,15 €	53.100,00 €	9.495,15 €
17	**= Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit**	**285.771,41 €**	**281.626,67 €**	**238.200,00 €**	**43.426,67 €**
18	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (10 abzgl. 17)**	**- 206.173,29 €**	**- 223.321,46 €**	**- 181.000,00 €**	**- 42.321,46 €**
	Einzahlungen für Investitionstätigkeit				- €
19	Zuwendungen für Investitionstätigkeit	25.500,00 €	1.500,00 €	21.500,00 €	- 20.000,00 €
20	Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigk.	- €	- €	- €	- €
21	Veräußerung von Sachvermögen	- €	- €	- €	- €
22	Veräußerung von Finanzvermögensanlagen	- €	- €	- €	- €
23	sonstige Investitionstätigkeit	- €	- €	- €	- €
24	**= Summe d. Einz. für Investitionstätigkeit**	**25.500,00 €**	**1.500,00 €**	**21.500,00 €**	**- 20.000,00 €**
	Auszahlungen für Investitionstätigkeit				- €
25	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	- €	- €	- €	- €
26	Baumaßnahmen	24.085,35 €	1.793,40 €	4.000,00 €	- 2.206,60 €
27	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	5.016,53 €	38.344,83 €	148.000,00 €	- 109.655,17 €
28	Erwerb von Finanzvermögensanlagen	1.308,09 €	1.501,62 €	- €	1.501,62 €
29	Aktivierbare Zuwendungen	- €	- €	- €	- €
30	sonstige Investitionstätigkeit	- €	- €	- €	- €
31	**= Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit**	**30.409,97 €**	**41.639,85 €**	**152.000,00 €**	**- 110.360,15 €**
32	**Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einz. abz. Summe Ausz. für Inv.-tät.)**	**- 4.909,97 €**	**- 40.139,85 €**	**- 130.500,00 €**	**90.360,15 €**
33	**Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summen 18 und 32)**	**- 211.083,26 €**	**- 263.461,31 €**	**- 311.500,00 €**	**48.038,69 €**
	Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				- €
34	Einz.; Aufn. v. Kred. u. inneren Darl.	- €	- €	- €	- €
35	Ausz.; Tilg. v. Kred. u. Rückz. v. inn. Darl.	- €	- €	- €	- €
36	**Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo 34 und 35)**	**- €**	**- €**	**- €**	**- €**
37	**Finanzmittelbestand (Saldo aus 33 und 36)**	**- 211.083,26 €**	**- 263.461,31 €**	**- 311.500,00 €**	**48.038,69 €**
38	haushaltsunwirksame Einzahlungen	- €	9,20 €	- €	9,20 €
39	haushaltsunwirksame Auszahlungen	- €	- €	- €	- €
40	**Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen (38 und 39)**	**- €**	**9,20 €**	**- €**	**9,20 €**
41	**+/- Anfangsbestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Jahres**	**- €**	**- €**	**- €**	- €
42	**= Endbestand an Zahlungsmitteln (Liq. M. am Ende des J.) (Summe aus 37,40 u. 41)**	**- 211.083,26 €**	**- 263.452,11 €**	**- 311.500,00 €**	**48.047,89 €**

3.6 Teilfinanzrechnung Teilhaushalt 3.2

Teilhaushalt 3.2: Bauverwaltung

	Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des HH-Jahres	Ansätze des HH-Jahres	mehr (+) / weniger (-)
	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit				
01	Steuern und ähnliche Abgaben	- €	- €	- €	- €
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)	1.851,50 €	683,43 €	- €	683,43 €
03	sonstige Transfereinzahlungen	- €	- €	- €	- €
04	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge u.ä. Entgelte für Inv.-tätigkeit)	87.734,98 €	84.409,43 €	71.500,00 €	12.909,43 €
05	privatrechtliche Entgelte (außer für Investitionstätigkeit)	925,12 €	200,00 €	600,00 €	- 400,00 €
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen (außer für Investitionstätigkeit)	5.822,40 €	18.558,13 €	3.200,00 €	15.358,13 €
07	Zinsen und ähnliche Einzahlungen	- €	- €	- €	- €
08	Einz. a. d. Veräußerung geringwert. VermGG	- €	- €	- €	- €
09	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	- €	- €	- €	- €
10	**= Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit**	**96.334,00 €**	**103.850,99 €**	**75.300,00 €**	**28.550,99 €**
	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit				- €
11	Auszahlungen für aktives Personal	254.789,75 €	218.451,11 €	233.400,00 €	- 14.948,89 €
12	Auszahlungen für Versorgung	- €	- €	- €	- €
13	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	41.128,31 €	32.482,17 €	51.500,00 €	- 19.017,83 €
14	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	- €	- €	- €	- €
15	Transferauszahlungen (außer für Investitionstätigkeit)	4.376,06 €	5.654,66 €	1.600,00 €	4.054,66 €
16	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	27.340,05 €	30.157,68 €	57.800,00 €	- 27.642,32 €
17	**= Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit**	**327.634,17 €**	**286.745,62 €**	**344.300,00 €**	**- 57.554,38 €**
18	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (10 abzgl. 17)**	**- 231.300,17 €**	**- 182.894,63 €**	**- 269.000,00 €**	**86.105,37 €**
	Einzahlungen für Investitionstätigkeit				- €
19	Zuwendungen für Investitionstätigkeit	- €	- €	- €	- €
20	Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigk.	- €	555,00 €	- €	555,00 €
21	Veräußerung von Sachvermögen	- €	- €	- €	- €
22	Veräußerung von Finanzvermögensanlagen	- €	- €	- €	- €
23	sonstige Investitionstätigkeit	- €	- €	- €	- €
24	**= Summe d. Einz. für Investitionstätigkeit**	**- €**	**555,00 €**	**- €**	**555,00 €**
	Auszahlungen für Investitionstätigkeit				- €
25	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	- €	- €	- €	- €
26	Baumaßnahmen	- €	- €	- €	- €
27	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	- €	7.618,25 €	8.800,00 €	- 1.181,75 €
28	Erwerb von Finanzvermögensanlagen	- €	- €	- €	- €
29	Aktivierbare Zuwendungen	- €	- €	- €	- €
30	sonstige Investitionstätigkeit	- €	- €	- €	- €
31	**= Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit**	**- €**	**7.618,25 €**	**8.800,00 €**	**- 1.181,75 €**
32	**Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einz. abz. Summe Ausz. für Inv.-tät.)**	**- €**	**- 7.063,25 €**	**- 8.800,00 €**	**1.736,75 €**
33	**Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summen 18 und 32)**	**- 231.300,17 €**	**- 189.957,88 €**	**- 277.800,00 €**	**87.842,12 €**
	Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				- €
34	Einz.; Aufn. v. Kred. u. inneren Darl.	- €	- €	- €	- €
35	Ausz.; Tilg. v. Kred. u. Rückz. v. inn. Darl.	- €	- €	- €	- €
36	**Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo 34 und 35)**	**- €**	**- €**	**- €**	**- €**
37	**Finanzmittelbestand (Saldo aus 33 und 36)**	**- 231.300,17 €**	**- 189.957,88 €**	**- 277.800,00 €**	**87.842,12 €**
38	haushaltsunwirksame Einzahlungen	- €	- €	- €	- €
39	haushaltsunwirksame Auszahlungen	- €	- €	- €	- €
40	**Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen (38 und 39)**	**- €**	**- €**	**- €**	**- €**
41	**+/- Anfangsbestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Jahres**	**- €**	**- €**	**- €**	- €
42	**= Endbestand an Zahlungsmitteln (Liq. M. am Ende des J.) (Summe aus 37,40 u. 41)**	**- 231.300,17 €**	**- 189.957,88 €**	**- 277.800,00 €**	**87.842,12 €**

4 Schlussbilanz zum 31.12.2012

Aktiva			
		Vorjahr	Haushaltsjahr
		31.12.2011	31.12.2012
A1.	**Immaterielles Vermögen**	**17.493,63 €**	**16.163,04 €**
A1.1	Konzessionen	- €	- €
A1.2	Lizenzen	190,90 €	- €
A1.3	Ähnliche Rechte	- €	- €
A1.4	Geleistete Investitionszuweisungen u.-zuschüsse	17.302,73 €	16.163,04 €
A1.5	Aktivierter Umstellungsaufwand	- €	- €
A1.6	Sonstiges immaterielles Vermögen	- €	- €
A2.	**Sachvermögen**	**6.024.365,35 €**	**5.879.427,30 €**
A2.1	Unbebaute Grundstücke u.ä.	17.780,78 €	17.780,78 €
A2.2	Bebaute Grundstücke u.ä.	3.602.577,43 €	3.675.323,95 €
A2.3	Infrastrukturvermögen	49.983,29 €	49.742,92 €
A2.4	Bauten auf fremden Grundstücken	982.033,22 €	968.331,28 €
A2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	- €	- €
A2.6	Maschinen und technische Anlagen; Fahrzeuge	1.153.583,46 €	1.080.821,33 €
A2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung	45.517,02 €	87.297,20 €
A2.8	Vorräte	125,41 €	129,84 €
A2.9	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	172.764,74 €	- €
A3.	**Finanzvermögen**	**102.487,22 €**	**68.463,29 €**
A3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	15.000,00 €	- €
A3.2	Beteiligungen	765,40 €	- €
A3.3	Sondervermögen mit Sonderrechnung	- €	- €
A3.4	Ausleihungen	- €	- €
A3.5	Wertpapiere	- €	- €
A3.6	Öffentlich-rechtliche Forderungen	20.709,52 €	17.211,71 €
A3.7	Forderungen aus Transferleistungen	4.794,74 €	9.565,69 €
A3.8	Sonstige privatrechtliche Forderungen	33.764,81 €	7.894,65 €
A3.9	sonstige Vermögensgegenstände	27.452,75 €	33.791,24 €
A4.	**Liquide Mittel**	**101.928,45 €**	**370.992,53 €**
A5.	**Aktive Rechnungsabgrenzung**	**40.291,88 €**	**40.394,52 €**
A	**Bilanzsumme Aktiva**	**6.286.566,53 €**	**6.375.440,68 €**

Passiva			
		Vorjahr	Haushaltsjahr
		31.12.2011	31.12.2012
P1.	**Nettoposition**	**- 4.707.457,21 €**	**- 4.600.014,83 €**
P1.1	Basis-Reinvermögen	- 6.034.060,22 €	- 6.032.009,56 €
P1.1.1	Reinvermögen	- 2.045.767,62 €	- 2.043.716,96 €
P1.1.2	Sollfehlbetrag kameraler Abschluss	- 3.988.292,60 €	- 3.988.292,60 €
P1.2	Rücklagen	- €	- €
P1.3	Jahresergebnis	- 613.770,35 €	- 442.023,13 €
P1.3.1	Fehlbeträge aus Vorjahren	- €	- 613.770,35 €
P1.3.2	Jahresüberschüsse/-fehlbeträge mit Angabe des Betrages	- 613.770,35 €	171.747,22 €
	der Vorbelastung aus Haushaltsresten für Aufwendungen		
P1.4	Sonderposten	1.940.373,36 €	1.874.017,86 €
P1.4.1	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	1.940.373,36 €	1.874.017,86 €
P2.	**Schulden**	**8.549.463,20 €**	**8.829.369,85 €**
P2.1	Geldschulden	8.451.183,37 €	8.759.391,57 €
P2.1.2	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	4.080.441,42 €	4.192.598,10 €
P2.1.3	Liquiditätskredite	4.370.741,95 €	4.566.793,47 €
P2.2	Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	- €	- €
P2.3	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	62.205,22 €	35.248,97 €
P2.4	Transferverbindlichkeiten	14.905,00 €	- €
P2.4.1	Finanzausgleichsverbindlichkeiten	14.905,00 €	- €
P2.5	Sonstige Verbindlichkeiten	21.169,61 €	34.729,31 €
P2.5.1	Durchlaufende Posten	12.268,98 €	18.994,03 €
P2.5.1.2	Abzuführende Lohn- und Kirchensteuer	5.608,80 €	5.575,52 €
P2.5.1.3	Sonstige durchlaufende Posten	6.660,18 €	13.418,51 €
P2.5.4	Andere sonstige Verbindlichkeiten	8.900,63 €	15.735,28 €
P3.	**Rückstellungen**	**2.440.195,98 €**	**2.146.085,66 €**
P3.1	Pensionsrückstellungen u.ä.	2.376.702,00 €	2.056.608,00 €
P3.2	Rückstellungen für Altersteilzeit u.ä.	29.493,98 €	47.477,66 €
P3.8	Andere Rückstellungen	34.000,00 €	42.000,00 €
P4.	**Passive Rechnungsabgrenzung**	**4.364,56 €**	**- €**
P	**Bilanzsumme Passiva**	**6.286.566,53 €**	**6.375.440,68 €**

Unter der Bilanz auszuweisen:

Vorbelastungen künftiger Jahre (§ 54 Abs. 5 GemHKVO)

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

Bei der Samtgemeinde Grasleben bestehen folgende Vorbelastungen:

Übertragende Haushaltsreste in das Jahr 2013 156.053,16 €

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

HAR Ergebnishaushalt:	25.000,00 €
HER Investitionen:	0,00 €
HAR Investitionen:	131.053,16 €
Summe:	**156.053,16 €**

Die genaue Auflistung der einzelnen übertragenen Haushaltsreste in das Jahr 2013 ist der nachfolgenden Tabelle zu entnehmen:

Übertragende Haushaltsreste in das Jahr 2013

Gem.-nr.	Datum	Sach-konto-nr.	Mittel-herkunft	Kosten-stelle	Kosten-träger	Haus-halts-jahr	Inv.-nr.	Betrag	Notwendigkeit der Übertragung der HH-Reste
10	01.01.2013	4431140	HH-Rest	221300	11180	2012		25.000,00 €	**Erstellung des Klimaschutzkonzeptes:** Im März 2012 wurde zunächst nur der Förderantrag für das Klimaschutz-Teilkonzept erarbeitet. Um die Maßnahme im Folgejahr fertig zu stellen, erfolgte eine Übertragung des HH-Restes in Höhe von 25.000 € in das HH-Jahr 2013. Das Klimaschutzkonzept wurde im August 2013 fertiggestellt und von den übertragenen HH-Resten wurden 17.802,40 € verwendet.
				Summe HAR Ergebnishaushalt:				**25.000,00 €**	
10	01.01.2013	961002	HH-Rest	221300	11180	2011	2011-045	5.761,79 €	**Baumaßnahmen Rathaus: (AIB-000013)** Hierbei handelt es sich um die Dämmung/Brandmeldeanlage im Rathaus. Im Jahr 2012 wurden insgesamt 100 € für eine Sachverständigenerklärung beglichen und der restliche Ansatz wurde auf das HH-Jahr 2013 übertragen. Aufgrund der angestrebten Fusion mit der Stadt Helmstedt wurde diese Maßnahme in 2013 nicht umgesetzt.
10	01.01.2013	610002	HH-Rest	312000	12610	2012	2012-026	89.902,50 €	**Einsatzleitwagen FGH Grasleben: (ANL000996)** Die Ausschreibung für die Beschaffung eines Einsatzleitwagens erfolgte erst zum Ende des Jahres 2012. Damit war eine Lieferung noch in 2012 nicht mehr möglich und es erfolgte eine Übertragung des HH-Restes auf das Jahr 2013. Der Einsatzleitwagen wurde im März 2013 geliefert.
10	01.01.2013	720002	HH-Rest	312000	12610	2012	2012-002	9.199,62 €	**Umstellung auf Digitalfunk FFW: (ANL000995)** In 2012 wurden bereits diverse Apparate für die Umstellung auf Digitalfunk beschafft. Nach Übertragung des HH-Restes wurde das restliche Zubehör in 2013 beschafft, so dass der Einbau der Fahrzeugfunkgeräte erst in 2013 erfolgte.
10	01.01.2013	750002	HH-Rest	312000	12610	2012	2011-014	400,00 €	**Tauchpumpe SP Feuerwehr:** Für das Hauhaltsjahr 2013 wurde ein HH-Rest für die Beschaffung einer Tauchpumpe eingestellt. Jedoch wurde auch im Jahr 2013 keine Tauchpumpe für die Feuerwehr beschafft.
10	01.01.2013	961002	HH-Rest	312600	12610	2011	2011-046	8.136,38 €	**Umbau FGH Rottorf HH-Rest 2010: (AIB-000001/ANL000932)** Mit dem Beschluss des SGR vom 30.07.12 wurde die Übertragung des HH-Restes und die Nutzung für das FGH Grasleben (Aufbau der gespendeten Fertiggaragen) beschlossen. In 2013 wurden daher 1.659,36 € für den Aufbau der Garagen der FW Grasleben verwendet.
10	01.01.2013	961002	HH-Rest	211600	21110	2011	2011-013	13.452,87 €	**Brandschutzmaßnahmen u. Gutachten: (AIB-000007)** Die Übertragung des HH-Restes war wegen der geplanten Weiterführung in 2013 notwendig. Erst nach Installation der Alarmierungsanlage in 2013 sollten die Fluchtpläne und die Brandschutzordnung erneuert werden.
10	01.01.2013	961002	HH-Rest	211200	42401	2012	2012-016	3.000,00 €	**Lüftung Duschräume Lappwaldhalle:** Die geplante Maßnahme wurde im Jahr 2012 nicht umgesetzt und es wurde für 2013 ein entsprechender HH-Rest gebildet. Aufgrund der geplanten Umbaumaßnahmen des TSV Grasleben für das Jahr 2014, welche eine Sanierung der Duschräume ebenfalls plante, wurde die geplante Maßnahme auch in 2013 nicht umgesetzt.
10	01.01.2013	961002	HH-Rest	211200	42401	2012	2012-015	1.200,00 €	**Schneefanggitter Lappwaldhalle:** Die geplante Maßnahme wurde im Jahr 2012 nicht umgesetzt und es wurde für 2013 ein entsprechender HH-Rest gebildet. Aufgrund der geplanten Umbaumaßnahmen des TSV Grasleben für das Jahr 2014, welche eine Sanierung der Duschräume ebenfalls plante, wurde die geplante Maßnahme auch in 2013 nicht umgesetzt.
				Summe HAR Investitionen:				**131.053,16 €**	
				Summe HER Investitionen:				**- €**	

Bürgschaften **0,00 €**

Durch eine Bürgschaft verpflichtet sich die Samtgemeinde Grasleben (als Bürge) gegenüber einem Gläubiger für die Erfüllung einer Verbindlichkeit des Hauptschuldners einzustehen. Zum Stichtag 31.12.2012 bestehen bei der Samtgemeinde Grasleben keine Bürgschaften.

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

Zum Stichtag 31.12.2012 bestehen keine Verpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften.

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

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

5 Anhang zum Jahresabschluss 2012

Zu Beginn des Haushaltsjahres 2011 wurde das Rechnungswesen der Samtgemeinde Grasleben auf die kommunale Doppik (Doppelte Buchführung in Konten) nach den Bestimmungen der Niedersächsischen Gemeindeordnung (NGO) – neu: Niedersächsisches Kommunalverfassungsgesetz (NKomVG) – und der dazugehörigen Gemeindehaushalts- und Kassenverordnung (GemHKVO) umgestellt.

Zum Stichtag 01.01.2011 wurde gemäß § 60 GemHKVO eine erste Eröffnungsbilanz erstellt, die in der Sitzung des Rates der Samtgemeinde Grasleben am 20.06.2016 (Vorlage V260_16) beschlossen wurde.

Für die erste Eröffnungsbilanz und die daran anschließenden Jahresabschlüsse ergeben sich aus den Bestimmungen des § 60 GemHKVO einige rechtliche Besonderheiten und Vereinfachungsmethoden, die im Folgenden unter den Grundsätzen zur Bilanzierung und Bewertung der Bilanz erläutert werden.

Die Aufstellung des vorliegenden Jahresabschlusses wurde mithilfe der kommunalen Buchhaltungssoftware NewSystem in Form einer kommunalen doppelten Buchführung aufgestellt.

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

5.1 Grundsätze der Bilanzierung und Bewertung in der Bilanz

Das Haushaltsjahr entspricht dem Zeitraum eines Kalenderjahres.

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

Die Gliederung der Bilanz für das Jahr 2012 entspricht den Maßgaben des § 54 GemHKVO und den vom Ministerium für Inneres und Sport veröffentlichten Gliederungsvorgaben.

Bewertung zu Anschaffungs- und Herstellungskosten

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

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

a) Vermögensgegenstände, für die ein Festwert nach § 46 Abs. 1 GemHKVO gebildet wurde,

b) Grundstücke, die mit einem Zeitwert gem. § 46 Abs. 1 GemHKVO angesetzt wurden,

c) Vermögensgegenstände, die mit einem auf den Anschaffungs- bzw. Herstellungszeitpunkt rückindizierten Zeitwert gemäß § 124 Abs. 4 Satz 3 NKomVG angesetzt wurden.

Abschreibungen

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

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

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

Grundsatz der Vollständigkeit

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

Wirtschaftliches Eigentum

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

Grundsatz der Stichtagsbezogenheit

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

Grundsatz des Saldierungsverbots

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

Grundsatz der Bilanzidentität

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

Grundsatz der Einzelbewertung

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

Grundsatz der Bewertungsstetigkeit

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

Grundsatz der Vorsicht

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

Grundsatz der Darstellungsstetigkeit

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

Enthaltene Zinsen für Fremdkapital in den Herstellungswerten von Vermögensgegenständen

Nach den Bestimmungen des § 55 Abs. 2 Nr. 4 GemHKVO sind, soweit Zinsen für aufgenommenes Fremdkapital in den Herstellungswerten von Vermögensgegenständen in der Bilanz der Samtgemeinde Grasleben enthalten sind, diese zu erläutern. Im Jahr 2012 sind keine Zinsen für Fremdkapital in den Herstellungswerten enthalten.

Ausübung der Grundsätze der Bewertungs- und Vereinfachungsmethoden in der Schlussbilanz

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

Bei der Erstellung der ersten Eröffnungsbilanz wurden die Vermögensgegenstände und Schulden der Samtgemeinde Grasleben grundsätzlich unter Einbeziehung der Empfehlungen der Arbeitsgruppe „Umsetzung Doppik“ und die Hinweise zur Inventur und Inventurvereinfachung beachtet und angewendet.

5.2 AKTIVA

5.2.1 Immaterielle Vermögensgegenstände

Insgesamt belaufen sich die Immateriellen Vermögensgegenstände zum Bilanzstichtag 31.12.2012 auf **16.163,04** €.

5.2.1.1 Konzessionen

Zum Bilanzstichtag 31.12.2012 befanden sich keinerlei entgeltlich erworbene Konzessionen im Bilanzeigentum der Samtgemeinde Grasleben.

5.2.1.2 Lizenzen

In den Jahresabschluss fließen Lizenzen in Höhe von **0,00 €** ein. Die im Vorjahr bestehenden Lizenzen (migewa Basis und migewa Gewerberegister) liefen zum 30.11.2012 aus.

5.2.1.3 Ähnliche Rechte

Zum Bilanzstichtag 31.12.2012 befanden sich keinerlei ähnliche Rechte im Bilanzeigentum der Samtgemeinde Grasleben.

5.2.1.4 Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse

Insgesamt belaufen sich die geleisteten Investitionszuweisungen und –zuschüsse zum Bilanzstichtag 31.12.2012 auf **16.163,04 €**.

Bei den geleisteten Investitionszuschüssen handelt es sich um regionalisierte Teilbudgets aus 2011 an zwei die Firmen aus Grasleben in Höhe von insgesamt 4.984,14 €, sowie um einen Kofinanzierungsanteil der Breitbandinitiative aus 2011 in Höhe von 9.716,40 €. Im Jahr 2012 kam ein weiteres regionalisiertes Teilbudget in Höhe von 1.462,50 € dazu.

5.2.1.5 Aktivierter Umstellungsaufwand

Der aktivierte Umstellungsaufwand beläuft sich zum 31.12.2012 auf **0,00 €**.

5.2.1.6 Sonstiges immaterielles Vermögen

Zum Bilanzstichtag 31.12.2012 befand sich keinerlei sonstiges immaterielles Vermögen im Bilanzeigentum der Samtgemeinde Grasleben.

5.2.2 Sachvermögen

Das Sachvermögen wird in der Bilanz insgesamt mit **5.879.427,30** € ausgewiesen.

5.2.2.1 Unbebaute Grundstücke

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

Die Flurstücke 33/1 und 34/1; Flur 8, Gemarkung Grasleben befinden sich nicht im wirtschaftlichen Eigentum der Samtgemeinde Grasleben, da sie von der Gemeinde Grasleben gekauft wurden und werden dadurch der Gemeinde Grasleben bilanziell zugeordnet. Auch die Flurstücke 28/2, Flur 5, 36/1, Flur 5, 27/4, Flur 5 der Gemarkung Grasleben befindet sich nicht im wirtschaftlichen Eigentum der Samtgemeinde Grasleben, da diese Flurstücke bereits 1996 unentgeltlich an die Gemeinde Grasleben übertragen wurden.

5.2.2.2 Bebaute Grundstücke

In dem Jahresabschluss der Samtgemeinde Grasleben wird ein Wert für bebaute Grundstücke in Höhe von **3.675.323,95 €** ausgewiesen. Diese setzen sich wie folgt zusammen:

Wohnung im Altbau der Grundschule	30.000,43 €
Wohnung Asylbewerber Altbau Grundschule	31.937,74 €
Grundschule Grasleben	1.483.710,67 €
Freizeitbad Grasleben	898.373,42 €
Feuerwehrgerätehaus Grasleben	330.812,92 €
Feuerwehrgerätehaus Mariental	112.861,28 €
Feuerwehrgerätehaus Querenhorst	3.033,11 €
Feuerwehrgerätehaus Rennau	171.426,08 €
Feuerwehrgerätehaus Rottorf	208.763,29 €
Feuerwehrgerätehaus Ahmstorf	125.193,92 €
Rathaus Grasleben	271.473,60 €
Betriebshof Samtgemeinde Grasleben	7.737,49 €

Die Bilanzposition „bebaute Grundstücke“ stieg damit im Vergleich zum Jahresabschluss 2011 um rund 73.000,00 € an. Dieses setzt sich u. a. aus dem Zugang für den Umbau des Feuerwehrgerätehauses in Rottorf um rund 174.000,00 € zusammen.

5.2.2.3 Infrastrukturvermögen

Der Gesamtwert für das Infrastrukturvermögen der Samtgemeinde Grasleben beläuft sich auf **49.742,92 €**. Diese setzen sich wie folgt zusammen:

Grund und Boden des Infrastrukturvermögen	1.908,10 €
Straßen, Wege, Plätze	3,00 €
Friedhof Grasleben	26.513,79 €
Friedhof Mariental	2.272,00 €
Friedhof Querenhorst	8.846,68 €
Friedhof Rennau	797,99 €
Friedhof Rottorf	3.951,66 €
Friedhof Ahmstorf	5.449,70 €

5.2.2.4 Bauten auf fremden Grund und Boden

Die Bilanz der Samtgemeinde Grasleben weist Bauten auf fremden Grund und Boden in Höhe von **968.331,28 €** aus. Es handelt sich dabei zum einen um die Lappwaldhalle (967.132,75 €), die auf einem Flurstück der Gemeinde Grasleben erbaut ist und zum anderen um das Volleyballfeld des Freizeitbades Grasleben (1.198,53 €), welches sich ebenfalls auf einem Flurstück der Gemeinde Grasleben befindet.

5.2.2.5 Kunstgegenstände und Kulturdenkmäler

Zum Bilanzstichtag 31.12.2012 befanden sich folglich keinerlei Kunstgegenstände im Bilanzeigentum der Samtgemeinde Grasleben.

5.2.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge

In der Bilanzposition Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge wird eine Summe von **1.080.821,33 €** ausgewiesen. Hierbei handelt es sich unter anderen um:

Fahrzeuge der Feuerwehren:	
FW Grasleben HLF 20/16 TM	351.271,92 €
FW Grasleben TLF 16/25	40.226,46 €
FW Mariental TLF 16/24 Iveco	121.301,91 €
FW Mariental LF 8 Mercedes Benz	3.237,57 €
FW Rottorf TSF-W	65.106,67 €
FW Ahmstorf TSF-W Iveco	47.791,98 €
Maschinen:	
Freizeitbad Badewasseraufbereitungsanlage	445.444,96 €
Betriebshof Aufsitzrasenmäher John Deere	4.980,34 €
Betriebshof Anbaukehrmaschine für Honda F610	1.538,52 €

5.2.2.7 Betriebs-und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere

Für die Betriebs- und Geschäftsausstattung wird ein Gesamtwert von **87.297,20 €** in der Bilanz der Samtgemeinde Grasleben ausgewiesen.

Bei der Einsatzkleidung der Feuerwehr wurden Festwerte gebildet. Im Bereich der Grundschule wurde von der Wertaufgriffsgrenze eine Ausnahme gemacht. Hier wurden Räumlichkeiten mit Fördermitteln des Konjunkturpaketes II ausgestattet. Diese gelten als Investitionen[1] und werden entsprechend ihrer Nutzungsdauer abgeschrieben und die Fördermittel werden entsprechend als Sonderposten in die Bilanz aufgenommen.

5.2.2.8 Vorräte

In der Bilanz der Samtgemeinde Grasleben wird eine Bilanzsumme für Vorräte in Höhe von **129,84 €** ausgewiesen.

Die Bestände des Vorratsvermögens wurden durch die Betriebshofmitarbeiter ermittelt. Zunächst wurden die Streusalzlieferungen des Jahres 2012 mengen- und wertmäßig erfasst. Anschließend wurde ein Durchschnittspreis aus dem Verhältnis von Gesamtpreis zu Gesamtmenge aufgestellt. Dieser Durchschnittspreis fungierte als Bewertungsgrundlage für die Bewertung des Vorratsbestandes.

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

5.2.2.9 Anlagen im Bau, geleistete Anzahlungen

In der Bilanz der Samtgemeinde Grasleben werden Anlagen im Bau mit einer Summe von **0,00 €** ausgewiesen.

Zum Jahresabschluss 2011 waren der Umbau des Rathauses (1.638,21 €) und der Umbau des Feuerwehrgerätehauses Rottorf (171.126,53 €) als Anlagen im Bau erfasst. Diese Anlagen wurden in 2012 fertiggestellt und umgebucht.

5.2.3 Finanzvermögen

5.2.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen

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

Im Jahresabschluss 2011 wurden die Anteile an der Grasleben Wolfsburg GmbH in Höhe von 15.000,00 € ausgewiesen. Im Dezember 2012 wurde die Grasleben Wolfsburg GmbH aufgelöst und die Anteile an die Samtgemeinde Grasleben zurückgezahlt.

5.2.3.2 Beteiligungen

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

Zum Jahresabschluss 2011 wurde eine Beteiligung an der Kosynus in Höhe von 765,40 € bilanziert. Im Juli 2012 wurden diese Anteile verkauft.

5.2.3.3 Sondervermögen mit Sonderrechnungen

Zum Bilanzstichtag 31.12.2012 befand sich keinerlei Sondervermögen mit Sonderrechnung im Bilanzeigentum der Samtgemeinde Grasleben.

5.2.3.4 Ausleihungen

Zum Bilanzstichtag bestanden keine Ausleihungen bei der Samtgemeinde Grasleben.

5.2.3.5 Wertpapiere

Wertpapiere im Sinne der Bilanzposition befanden sich zum 31.12.2012 nicht im Bilanzeigentum der Samtgemeinde Grasleben.

5.2.3.6 Öffentlich- rechtliche Forderungen

Zum Bilanzstichtag 31.12.2012 betragen die öffentlich-rechtliche Forderungen **17.211,71 €.**

Diese setzen sich u. a. zusammen aus Bestattungskosten in Höhe von 7.926,82 € und der Erstattung von Umsatzsteuer für 2012 in Höhe von 7.839,32 €.

Einzelwertberichtigungen wurden nicht angesetzt, da die Prüfung der offenen Posten zum 31.12.2012 ergab, dass in keinem Einzelfall eine verifizierte Erkenntnis vorliegt, die einen vollständigen oder teilweisen Ausfall der Forderung erwarten lässt.

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

5.2.3.7 Forderungen aus Transferleistungen

Zum Bilanzstichtag 31.12.2012 bestanden **9.565,69 €** an Forderungen aus Transferleistungen. Hierbei handelt es sich um Feuerschutzsteuerzuweisungen für 2011 und 2012.

Einzelwertberichtigungen sind nicht anzusetzen, da die Prüfung der offenen Posten zum 31.12.2012 ergeben hat, dass in keinem Einzelfall eine verifizierte Erkenntnis vorliegt, die einen vollständigen oder teilweisen Ausfall der Forderung erwarten lässt.

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

5.2.3.8 Privatrechtliche Forderungen

Zum Bilanzstichtag 31.12.2012 betragen die privatrechtlichen Forderungen **7.894,65 €.**

Hierbei handelt es sich u. a. um Forderungen aus den Löhnen und Gehältern in Höhe von 5.500,71 € und um Forderungen aus dem Verkauf des Hyundai-Fahrzeuges in Höhe von 900,00 €.

Einzelwertberichtigungen wurden nicht angesetzt, da die Prüfung der offenen Posten zum 31.12.2012 ergeben hat, dass in keinem Einzelfall eine verifizierte Erkenntnis vorliegt, die einen vollständigen oder teilweisen Ausfall der Forderung erwarten lässt.

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

5.2.3.9 Sonstige Vermögensgegenstände

Die Werte der Versorgungsrücklage nach § 14a Bundesbesoldungsgesetz entstammen den Mitteilungen der Niedersächsischen Versorgungskasse und beliefen sich zum Bilanzstichtag auf **33.791,24 €.** Andere sonstige Vermögensgegenstände befanden sich zum Bilanzstichtag nicht im Eigentum der Samtgemeinde Grasleben.

5.2.4 Liquide Mittel

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

Die Bestände der Bankkonten und der Kasse wurden kameral für die Samtgemeinde und die Mitgliedsgemeinden gemeinsam geführt und mussten mit der Einführung der Doppik auf die 5 Haushalte aufgeteilt werden. Als Verteilungsbasis wurden die Anteile der einzelnen Gemeinden am gesamten Kassenkredit aus dem Jahr 2012 herangezogen. Dabei wurden der Gemeinde mit dem höchsten Anteil am Gesamtkassenkredit auch prozentual die höchsten Bestände zugeordnet (Kassenbestände wurden auch aus Kassenkredit finanziert).

Somit ergeben sich bei den Beständen folgende Werte:

Nord LB	364.192,33 €
Volksbank	4.432,28 €
Postbank	1.927,64 €
Bar	440,28 €
Summe:	**370.992,53 €**

5.2.5 Aktive Rechnungsabgrenzung

In dem Jahresabschluss zum 31.12.2012 der Samtgemeinde Grasleben sind aktive Rechnungsabgrenzungsposten in Höhe von **40.394,52 €** ausgewiesen

Hierbei handelt es sich u. a. um die Umlagevorauszahlung der Beamtenversorgung des 1. Quartals 2013 in Höhe von 27.501,00 €, um die Beamtengehälter Januar 2013 in Höhe von 7.785,83 € und um die Beihilfeumlagekasse des 1. Quartals 2013 in Höhe von 4.582,00 €.

5.3 Passiva

5.3.1 Nettoposition

	Vermögen	6.375.440,68 €
-	Schulden	-8.829.369,85 €
-	Rückstellungen	-2.146.085,66 €
-	Passive Rechnungsabgrenzung	0,00 €
=	**NETTOPOSITION:**	**-4.600.014,83 €**

5.3.1.1 Basis-Reinvermögen

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

	Nettoposition	**-4.600.014,83 €**
-	Rücklagen	-0,00 €
-	Sonderposten	-1.874.017,86 €
-	Jahresergebnis (doppisches Vorjahr)	442.023,13 €
=	**BASIS-REINVERMÖGEN**	**-6.032.009,56 €**

5.3.1.1.1 Reinvermögen

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

	Basis-Reinvermögen	-6.032.009,56 €
-	Sollfehlbetrag aus dem letzten kameralen Abschluss	-3.988.292,60 €
=	**REINVERMÖGEN**	**-2.043.716,96 €**

Die Summe der Korrekturen des Reinvermögens beläuft sich auf insgesamt **2.050,66 €** und setzt sich wie folgt zusammen:

Nacherfassung des Kühlhauses Friedhof Grasleben: **222,60 €**

Das Kühlhaus auf dem Friedhof in Grasleben wurde in der Eröffnungsbilanz nicht erfasst. Dieses wurde im Zuge des Jahresabschlusses 2012 nachgeholt und zum 01.01.2012 verbucht.

Korrektur Saldenvortrag aus 2010 (Konto: 2791000): **1.828,06 €**

In dem Saldenvortrag 2010 auf 2791000 wurden die vollständigen Beamtengehälter (Besoldung + Nebenkosten) als Verbindlichkeiten übertragen. Die Nebenkosten befinden sich allerdings bereits auf den dafür vorgesehenen Konten. Somit wurden die Nebenkosten doppelt übertragen und sind mit dem JA 2012 zu korrigieren.

5.3.1.1.2 Sollfehlbetrag aus kameralem Abschluss als Minusbetrag

Die Samtgemeinde weist noch nicht abgedeckte Sollfehlbeträge des Verwaltungshaushalts aus den Jahren 2009 (-2.202.181,75 €) und 2010 (-1.786.110,85 €) in Höhe von insgesamt **-3.988.292,60 €** auf.

5.3.1.2 Rücklagen

5.3.1.2.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses

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

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

Im Jahr 2012 ergibt sich ein ordentliches Jahresergebnis in Höhe von rund 170.000,00 €. Dieses mindert im nachfolgenden Haushaltsjahr den bestehenden kameralen Sollfehlbetrag.

[2] Gesetz zur Neuordnung des Gemeindehaushaltsrechts und zur Änderung gemeindewirtschaftsrechtlicher Vorschriften vom 15. November 2005

Aus diesem Grund wird in dem Jahresabschluss der Samtgemeinde Grasleben keine Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses ausgewiesen.

5.3.1.2.2 Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses

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

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

Im Jahr 2012 ergibt sich ein außerordentliche Jahresergebnis in Höhe von rund 500,00 €. Dieses mindert im nachfolgenden Haushaltsjahr den bestehenden kameralen Sollfehlbetrag. Aus diesem Grund wird in dem Jahresabschluss der Samtgemeinde Grasleben keine Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses ausgewiesen.

5.3.1.2.3 Bewertungsrücklage

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

5.3.1.2.4 Zweckgebundene Rücklagen

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

[3] Gesetz zur Neuordnung des Gemeindehaushaltsrechts und zur Änderung gemeindewirtschaftsrechtlicher Vorschriften vom 15. November 2005

[4] Vgl. § 54 Abs. 4 S. 2 GemHKVO

5.3.1.2.5 Sonstige Rücklagen

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

Der Überschuss in der Ergebnisrechnung für das Haushaltsjahr 2012 wird gemäß 5.3.1.2.1 und 5.3.1.2.2 mit den bestehenden kameralen Sollfehlbeträgen verrechnet. Aus diesem Grund wird in dem Jahresabschluss der Samtgemeinde Grasleben keine sonstige Rücklage ausgewiesen.

5.3.1.3 Jahresergebnis

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

Das fortlaufende Jahresergebnis beträgt zum Bilanzstichtag 31.12.2012 insgesamt -442.023,13 € und setzt sich wie folgt zusammen:

Jahresergebnis 2011:	-613.770,35 €
Jahresergebnis 2012:	171.747,22 €
Summe:	**-442.023,13 €**

5.3.1.3.1 Fehlbeträge aus Vorjahren

Zum Bilanzstichtag 31.12.2012 wird für das Haushaltsjahr 2011 ein Fehlbetrag in Höhe von 613.770,35 € ausgewiesen (siehe Jahresrechnung 2011).

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

Für das Haushaltsjahr 2012 ergibt sich ein Jahresüberschuss in Höhe von **171.747,22 €.** Dieses wird im nachfolgenden Haushaltsjahr gemäß § 24 GemHKVO i.V. m. Art. 6 Abs. 9 S. 1 GemHausRNeuOG mit dem in der Bilanz unter P.1.1.2 ausgewiesenen kameralen Sollfehlbetrag verrechnet.

5.3.1.4 Sonderposten

Die Samtgemeinde Grasleben weist in ihrer Bilanz Sonderposten in Höhe von **1.874.017,86 €** aus.

5.3.1.4.1 Investitionszuweisungen und –zuschüsse

Die Investitionszuweisungen und –zuschüsse belaufen sich zum Stichtag 31.12.2012 auf insgesamt **1.874.017,86 €**.

5.3.1.4.2 Beiträge und ähnliche Entgelte

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

5.3.1.4.3 Gebührenausgleich

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

5.3.1.4.4 Bewertungsausgleich

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

5.3.1.4.5 Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten

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

5.3.1.4.6 Sonstige Sonderposten

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

In den Hinweisen des Landes zu Fragen der Inventur, zur Inventurvereinfachung im Rahmen der ersten Eröffnungsbilanz und zu Bewertungsfragen wird unter Ziffer IV.1 das Wahlrecht

eingeräumt, die Friedhofsgebühren nicht als Sonderposten zu erfassen sondern als Ertrag der lfd. Periode zu betrachten. Die Samtgemeinde Grasleben machte in der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2012 von diesem Wahlrecht Gebrauch und erfasste die Friedhofsgebühren nicht als Sonderposten. Da kein Sonderposten gebildet wird, erfolgt auch keine erfolgswirksame Auflösung.

5.3.2 Schulden

Die Bilanz der Samtgemeinde Grasleben weist zum Stichtag 31.12.2012 Schulden von insgesamt **8.829.369,85 €** aus.

5.3.2.1 Geldschulden

Die Bilanz der Samtgemeinde Grasleben weist zum Bilanzstichtag Geldschulden in Höhe von **8.759.391,57 €** aus.

5.3.2.1.1 Anleihen

Bei der Samtgemeinde Grasleben wurden keine Anleihen ermittelt.

5.3.2.1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen

Zum Stichtag waren Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen in Höhe von **4.192.598,10 €** bei der Samtgemeinde Grasleben vorhanden.

5.3.2.1.3 Liquiditätskredite

Zum Bilanzstichtag waren Liquiditätskredite von insgesamt **4.566.793,47 €** aufgenommen.

5.3.2.1.4 Sonstige Geldschulden

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

5.3.2.2 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften

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

5.3.2.3 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

Bei der Samtgemeinde Grasleben bestanden zum Zeitpunkt des Bilanzstichtages Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen in Höhe von insgesamt **35.248,97 €.**

5.3.2.4 Transferverbindlichkeiten

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

5.3.2.4.1 Finanzausgleichsverbindlichkeiten

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

5.3.2.4.2 Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke

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

5.3.2.4.3 Verbindlichkeiten aus Schuldendiensthilfen

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

5.3.2.4.4 Soziale Leistungsverbindlichkeiten

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

5.3.2.4.5 Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen

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

5.3.2.4.6 Steuerverbindlichkeiten

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

5.3.2.4.7 Andere Transferverbindlichkeiten

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

5.3.2.5 Sonstige Verbindlichkeiten

5.3.2.5.1 Durchlaufende Posten

	Verrechnete Mehrwertsteuer	0,00 €
+	abzuführende Lohn- und Kirchensteuer	5.575,52 €
+	sonstige durchlaufende Posten	13.418,51 €
=	**DURCHLAUFENDE POSTEN**	**18.994,03 €**

5.3.2.5.1.1 Verrechnete Mehrwertsteuern

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

5.3.2.5.1.2 Abzuführende Lohn- und Kirchensteuer

Die zum Bilanzstichtag noch abzuführende Lohn- und Kirchensteuer belief sich auf einen Nennbetrag von **5.575,52 €.**

5.3.2.5.1.3 Sonstige durchlaufende Posten

	Vollstreckung für Dritte	0,02 €
+	Spenden	1.638,00 €
+	Kulturring	3.114,13 €
+	Sammlungen	2.959,97 €
+	Asylbewerberleistungsgesetz	280,34 €
+	Verschiede durchlfd. Gelder an Dritte	5.426,05 €
=	**SONSTIGE DURCHLAUFENDE POSTEN**	**13.418,51 €**

5.3.2.5.2 Abzuführende Gewerbesteuer

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

5.3.2.5.3 Empfangene Anzahlungen

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

5.3.2.5.4 Andere sonstige Verbindlichkeiten

Bei der Samtgemeinde Grasleben bestehen zum Bilanzstichtag andere sonstige Verbindlichkeiten in Höhe von **15.735,28 €.**

5.3.3 Rückstellungen

In der Bilanz der Samtgemeinde Grasleben werden Rückstellungen in Höhe von **2.146.085,66 €** ausgewiesen.

5.3.3.1 Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen

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

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

	Pensionsrückstellungen	1.811.990,00 €
+	Beihilferückstellungen	244.618,00 €
=	**GESAMT**	**2.056.608,00 €**

5.3.3.2 Rückstellungen für Altersteilzeit und ähnliche Maßnahmen

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

Urlaubsrückstellungen in Höhe von **27.298,37 €** wurden in die Bilanz aufgenommen. Überstundenrückstellungen wurden in Höhe von **20.179,29 €** bilanziert.

5.3.3.3 Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung

Diesen Hinweisen wurde bei der Samtgemeinde Grasleben gefolgt.

[5] Vgl. § 43 Abs. 3 GemHKVO

[6] Vgl. § 96 Abs. 4 S. 6 NGO

5.3.3.4 Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge geschlossener Abfalldeponien

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

5.3.3.5 Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten

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

5.3.3.6 Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs und von Steuerschuldverhältnissen

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

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

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

5.3.3.8 Andere Rückstellungen

Andere Rückstellungen wurden zum Bilanzstichtag in Höhe von **42.000,00 €** bilanziert. Dabei handelt es sich um Rückstellungen für Prüfungsgebühren für die Eröffnungsbilanz und den Jahresabschluss 2012 mit jeweils 17.000,00 € (Auflösung der Rückstellung für die Eröffnungsbilanz 2012 erfolgt im HH-Jahr 2016; Auflösung der Rückstellung für den Jahresabschluss 2012 erfolgt im HH-Jahr 2019) und um Rückstellungen für Prüfgebühren für den Jahresabschluss 2012 mit 8.000,00 €.

5.3.4 Passive Rechnungsabgrenzung

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

6 Fazit Bilanz

Die vorherrschende Finanzlage der Samtgemeinde Grasleben ist weiterhin angespannt. Die Samtgemeinde Grasleben ist mit ca. 4,6 Millionen Euro überschuldet. Hierbei werden die Schulden in Höhe von rund 8,8 Mio. € sowie die Rückstellungen in Höhe von 2,1 Mio. € nicht durch das Vermögen in Höhe von 6,3 Mio. € gedeckt.

Die bereits im letzten Jahr schon negative Nettoposition konnte jedoch im Haushaltjahr 2012 um rund 107.000,00 € verbessert werden. Die Verbesserung der Nettoposition im Vergleich zum Vorjahr resultiert aus der Erhöhung der Vermögens um rund 90.000,00 €, aus der Erhöhung der Schulden um rund 280.000,00 € und aus der Minderung der Rückstellungen um rund 295.000,00 €.

Auf der Aktivseite kam es bei dem Vermögen im Jahr 2012 u.a.

- aufgrund von Abschreibungen zu einer Verringerung des Sachvermögens von rund 145.000,00 €,
- aufgrund von geringeren Forderungen zu einer Senkung des Finanzvermögens von rund 35.0000,00 € und
- aufgrund von Bankbestandserhöhungen zum Jahresende zu einem Anstieg der Liquiden Mittel von rund 270.000,00 €.

Auf der Passivseite kam es im Jahr 2012 bei den Schulden u.a.

- aufgrund von Aufnahmen weiterer Liquiditäts- und Investitionskrediten zu einem Anstieg der Geldschulden um rund 300.000,00 € und
- aufgrund von Begleichungen offener Rechnungen zu einer Senkung der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen um rund 20.000,00 €.

Auf der Passivseite kam es bei den Rückstellungen im Jahr 2012 u.a.

- zu einer Verringerung der Pensionsrückstellungen um rund 320.000,00 €,
- aufgrund des Bestandes an Überstunden und Urlaub zu einer Erhöhung der Rückstellungen für Altersteilzeit um rund 17.000,00 € und
- aufgrund der Bildung von Rückstellungen für die Prüfgebühren des Jahresabschlusses 2012 zu einer Erhöhung um rund 8.000,00 €.

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

Intergenerative Gerechtigkeit

In Hinblick auf die intergenerative Gerechtigkeit sollen die eingegangenen Erträge in einem Haushaltsjahr die benötigten Aufwendungen zumindest decken. Im Haushaltsjahr 2012 übersteigen die ordentlichen Erträge die ordentlichen Aufwendungen um rund 170.000,00 €. Das positive Ergebnis resultiert jedoch lediglich aus der Auflösung und der Neubildung von Rückstellungen für u. a. die Pensionsrückstellungen sowie Urlaub und Überstunden. Ohne die Erträge und Aufwendungen für Rückstellungen würde das Jahresergebnis um rund 300.000,00 € geringer ausfallen und sich somit auf -130.000,00 € belaufen.

Dennoch stiegen im Haushaltsjahr 2012 die Liquiditätskredite um rund 196.000,00 € an, welche zum Jahresende die Liquiden Mittel entsprechend erhöhten.

Die Aufnahme von Krediten wurde in 2012, um die Schuldenstände für die Folgejahre nicht weiter zu erhöhen, möglichst gering gehalten. Auch in den Folgejahren wurde Haushaltskonsolidierung betrieben um das bestehende Haushaltsdefizit weiter abzubauen und damit die Generationsgerechtigkeit der Haushaltswirtschaft wiederherzustellen.

Der bereits im Haushaltsjahr 2012 geringe Cash Flow sinkt in den Folgejahren dennoch weiter.

7 Nicht bilanzierte Verpflichtungen und Haftungsverhältnisse

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

Zu diesen nicht zu bilanzierenden Verpflichtungen, die unter der Bilanz ausgewiesen werden, zählen insbesondere Verpflichtungen aus langfristigen angemieteten Immobilien, Leasingvertragen etc. Im Haushaltsjahr 2012 bestehen nicht zu bilanzierende Haftungsverhältnisse in Höhe von 0,00 €.

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

8 Übersicht der außerordentlichen Erträge und Aufwendungen 2012

Die Zusammensetzung des im Jahresabschluss 2012 ausgewiesenen Ergebnisses ist in Anlehnung an § 55 GemHKVO im Anhang zum Jahresabschluss zu erläutern.

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

Das außerordentliche Ergebnis im Jahr 2012 weist einen Überschuss in Höhe von **555,00 €** aus, welcher lediglich aus außerordentlichen Erträgen in Höhe von **555,00 €** besteht.
Die Finanzvorfälle des außerordentlichen Ergebnisses der einzelnen Teilhaushalte können den folgenden Übersichten entnommen werden:

8.1 Außerordentliches Ergebnis nach Teilhaushalten

Teilhaushalt 3.2

04.10.2012	ANL462	5312303	VERKAUF RASENTRAKTOR	Rasentraktor Betriebshof	555,00 €	10	57303	321300	TH 3.2

Außerordentliches Ergebnis Teilhaushalt 3.2: 555,00 € Erträge

- 0,00 € Aufwendungen

= 555,00 €

9 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen

Budget / Produkt	Aufwandsart	Betrag	Begründung
12610	Aufwendungen für Strom	1.457,09 €	Stromabrechnung 2012 Feuerwehrgerätehaus Querenhorst, gedeckt über „Zinsaufwendungen für Liquiditätskredite“ aus dem Produkt 61200

Die Bekanntmachung der überplanmäßigen Aufwendung in Höhe von 1.457,09 € im Samtgemeinderat wird im Jahr 2019 nachgeholt.

10 Rechenschaftsbericht

10.1 Gesamtergebnishaushalt

In der Ergebnisrechnung werden die Erträge und Aufwendungen des jeweiligen Haushaltsjahres gegenüber gestellt und das Jahresergebnis ermittelt. Das Jahresergebnis ergibt sich durch Addition des ordentlichen mit dem außerordentlichen Ergebnis. Nach der Ergebnisrechnung 2012 ergibt sich folgendes Jahresergebnis:

Ergebnisermittlung

Ordentliches Ergebnis			
	2012 Ergebnis	**2012 Ansatz**	**mehr (+)/ weniger (-)**
Ordentl. Erträge	2.344.270,31 €	1.855.100,00 €	489.170,31 €
Ordentl. Aufwendungen	2.173.078,09 €	2.360.000,00 €	-186.921,91 €
Ordentliches Ergebnis	**171.192,22 €**	**-504.900,00 €**	**676.092,22 €**

Außerordentliches Ergebnis			
	2012 Ergebnis	**2012 Ansatz**	**mehr (+)/ weniger (-)**
Außerordentl. Erträge	555,00 €	0,00 €	555,00 €
Außerordentl. Aufwendungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Außerordentliches Ergebnis	**555,00 €**	**0,00 €**	**555,00 €**

Jahresergebnis			
	2012 Ergebnis	**2012 Ansatz**	**mehr (+)/ weniger (-)**
Gesamtertrag	2.344.825,31 €	1.855.100,00 €	489.725,31 €
Gesamtaufwand	2.173.078,09 €	2.360.000,00 €	-186.921,91 €
Jahresergebnis	**171.747,22 €**	**-504.900,00 €**	**676.647,22 €**

Kameraler Fehlbetragsvortrag aus dem Jahr 2009	-2.202.181,75 €
Kameraler Fehlbetragsvortrag aus dem Jahr 2010	-1.786.110,85 €
Doppischer Jahresfehlbetragsvortrag aus dem Jahr 2011	-613.770,35 €
Doppischer Jahresüberschussvortrag aus dem Jahr 2012	171.747,22 €
Es ergibt sich somit ein doppisch fortzuschreibender Jahres-fehlbetrag von	- 442.023,13 €
Es ergibt sich somit ein kameral fortzuschreibender Jahres-fehlbetrag von	-3.988.292,60 €
Summe kameraler und doppischer Fehlbetrag gesamt	**-4.430.315,73 €**

10.1.1 Erträge

Gesamtübersicht

Erträge	2012 Ergebnis	2012 Ansatz	mehr (+)/ weniger (-)
Steuern und Abgaben	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Zuwendungen/Allgemeine Umlagen	1.597.157,37 €	1.595.700,00 €	1.457,37 €
Auflösungserträge aus Sonderposten	67.855,50 €	46.800,00 €	21.055,50 €
Sonstige Transfererträge	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Öffentl.-rechtl. Entgelte	160.337,29 €	150.600,00 €	9.737,29 €
Privatrechtl. Entgelte	19.186,02 €	20.300,00 €	-1.113,98 €
Kostenerstattungen/Umlagen	35.274,27 €	39.500,00 €	-4.225,73 €
Zinsen/ähnl. Finanzerträge	2.394,74 €	100,00 €	2.294,74 €
Bestandsveränderungen	4,43 €	0,00 €	4,43 €
Sonstige ordentl. Erträge	462.060,69 €	2.100,00 €	459.960,69 €
Gesamt	**2.344.270,31 €**	**1.855.100,00 €**	**489.170,31 €**

Erläuterungen zu einzelnen Ertragsarten:

Steuern und ähnliche Abgaben:

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

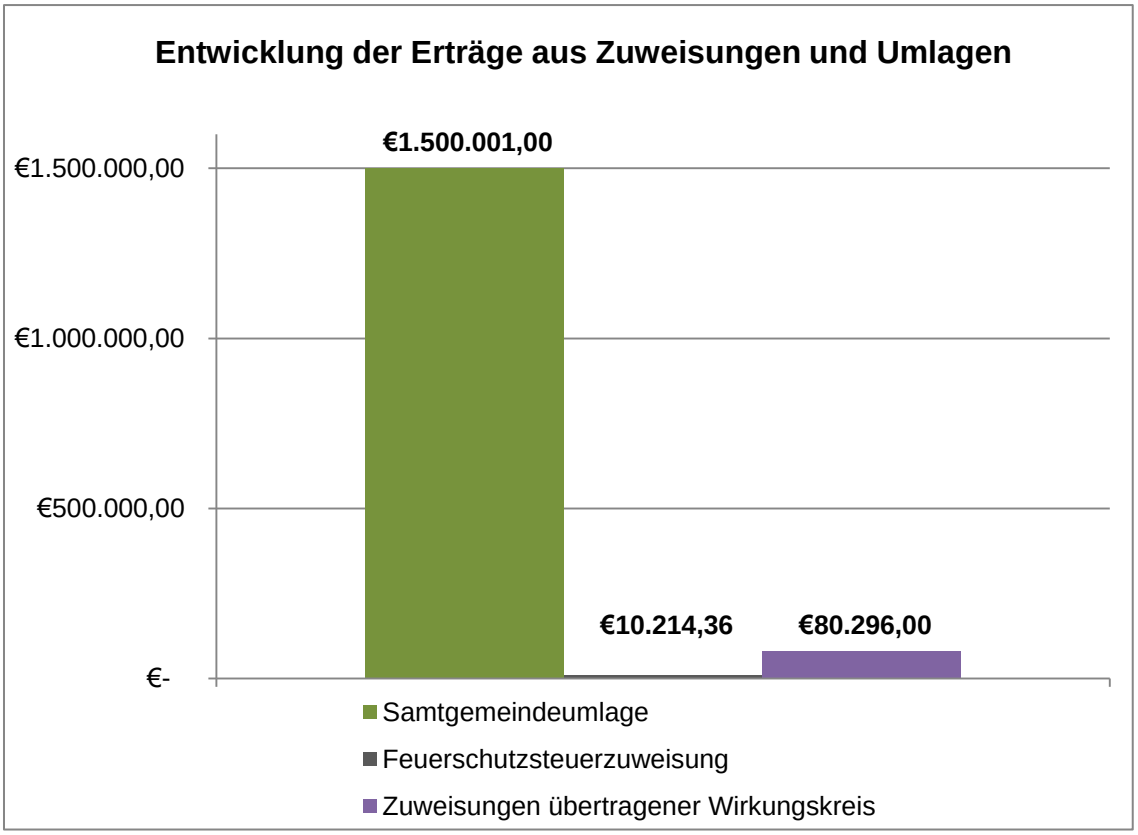
Zuwendungen und allgemeine Umlagen15

Bezeichnung	2012 Ergebnis	2012 Ansatz	mehr (+)/ weniger (-)
Zuwendungen/allg. Umlagen	1.597.157,37 €	1.595.700,00 €	1.457,37 €

Die Zuwendungen und Umlagen ergeben sich im Wesentlichen aus den nachfolgenden Positionen:

Bezeichnung	2012 Ergebnis	2012 Ansatz	mehr (+)/ weniger (-)
Samtgemeindeumlage	1.500.001,00 €	1.500.300,00 €	-299,00 €
Feuerschutzsteuerzuweisung (Zuweisung vom Land)	10.214,36 €	12.600,00 €	-2.385,64 €
Zuweisungen übertragener Wkkr.	80.296,00 €	79.000,00 €	1.296,00 €
Gesamt	**1.590.511,36 €**	**1.591.900,00 €**	**-1.388,64 €**

Die Erträge aus der Samtgemeindeumlage, den Feuerschutzsteuerzuweisungen vom Land und die Zuweisungen des Landes für Aufgaben im übertragenen Wirkungskreis sind die für eine Samtgemeinde relevanten Ertragsarten insgesamt. Diese stellen im Jahr 2012 rund 68 % der Gesamterträge dar und entwickelten sich wie vorstehend dargestellt.



Auflösungserträge aus Sonderposten

Bezeichnung	2012 Ergebnis	2012 Ansatz	mehr (+)/ weniger (-)
Auflösungserträge aus Sonderposten	67.855,50 €	46.800,00 €	21.055,50 €

Zum Zeitpunkt der Ansatzplanung für das Haushaltsjahr 2012 lag noch keine Eröffnungsbilanz zum 01.01.2012 vor. Somit war keine vollständige Übersicht über das Volumen der aufzulösenden Sonderposten möglich. Aufgrund des zu gering geplanten Ansatzes entstand im Haushaltsjahr 2012 ein Mehrertrag in Höhe von 21.055,50 €.

Sonstige Transfererträge

Sonstige Transfererträge waren im Haushaltsjahr 2012 nicht geplant und im Ergebnis auch nicht zu verzeichnen.

Öffentlich-rechtliche Entgelte:

Bezeichnung	2012 Ergebnis	2012 Ansatz	mehr (+)/ weniger (-)
Öffentlich-rechtliche Entgelte	160.337,29 €	150.600,00 €	9.737,29 €

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

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

Benutzungsgebühren	2012 Ergebnis	2012 Ansatz	mehr (+)/ weniger (-)
Freizeitbad	29.033,20 €	30.000,00 €	-966,80 €
Lappwaldhalle	6.339,50 €	6.600,00 €	-260,50 €
Feuerwehr	10.018,99 €	10.000,00 €	18,99 €
Friedhöfe	84.814,04 €	70.000,00 €	14.814,04 €
Gesamt	**130.205,73 €**	**116.600,00 €**	**13.605,73 €**

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

Verwaltungsgebühren	2012 Ergebnis	2012 Ansatz	mehr (+)/ weniger (-)
Innere Verwaltungsangelegenheiten	4.730,20 €	2.000,00 €	2.730,20 €
Öffentliche Sicherheit und Ordnung	920,15 €	2.400,00 €	-1.479,85 €
Einwohnermeldewesen	1.734,22 €	1.500,00 €	234,22 €
Bauaufsicht/Bauordnung	1.535,96 €	1.500,00 €	35,96 €
Gesamt	**8.920,53 €**	**7.400,00 €**	**1.520,53 €**

Es verbleiben somit noch die einzelnen Gebühren im Einwohnermeldeamt. Diese stellen sich im Jahr 2012 wie folgt dar:

Einwohnermeldewesen	2012 Ergebnis	2012 Ansatz	mehr (+)/ weniger (-)
Passgebühren	8.398,03 €	9.100,00 €	-701,97 €
Führungszeugnis	1.400,00 €	1.200,00 €	200,00 €
Gewerbezentralregister	413,00 €	300,00 €	113,00 €
Ordnungsamtsgebühren	11.000,00 €	16.000,00 €	-5.000,00 €
Gesamt	**21.211,03 €**	**26.600,00 €**	**-5.388,97 €**

Insgesamt ergibt sich somit folgende Gesamtentwicklung ohne weitergehenden Erläuterungsbedarf:

Öffentl.-rechtl. Entgelte	2012 Ergebnis	2012 Ansatz	mehr (+)/ weniger (-)
Benutzungsgebühren	130.205,73 €	116.600,00 €	13.605,73 €
Verwaltungsgebühren	8.920,53 €	7.400,00 €	1.520,53 €
Gebühren Einwohnermeldeamt	21.211,03 €	26.600,00 €	-5.388,97 €
Gesamt	**160.337,29 €**	**150.600,00 €**	**9.737,29 €**

Privatrechtliche Entgelte

Bezeichnung	2012 Ergebnis	2012 Ansatz	mehr (+)/ weniger (-)
Privatrechtliche Entgelte	19.186,02 €	20.300,00 €	-1.113,98 €

Es ergeben sich keine erläuterungsbedürftigen Abweichungen.

Kostenerstattungen und Umlagen

Bezeichnung	2012 Ergebnis	2012 Ansatz	mehr (+)/ weniger (-)
Kostenerstattungen und Umlagen	35.274,27 €	39.500,00 €	-4.225,73 €

Die Erträge aus Kostenerstattungen liegen im Haushaltsjahr 2012 mit rund 4.000,00 € unter der Planung. Ursächlich hierfür sind die nachfolgend dargestellten Veränderungen.

Kostenerstattungen je Produkt	2012 Ergebnis	2012 Ansatz	mehr (+)/ weniger (-)
Brandschutz (Feuerwehr)	2.966,67 €	0,00 €	2.966,67 €
Grundschule	1.289,37 €	0,00 €	1.289,37 €
Soz. Einrichtungen Asylbewerber	8.402,90 €	7.000,00 €	1.402,90 €
Lappwaldhalle	9.454,81 €	2.200,00 €	7.254,81 €
Straßenreinigung	41,91 €	0,00 €	41,91 €
Friedhofswesen	206,54 €	0,00 €	206,54 €
Betriebshof	12.892,07 €	3.200,00 €	9.692,07 €
Einrichtung f. gesamte Verwaltung	20,00 €	0,00 €	20,00 €
Grundstücks- und Gebäudemanagement	0,00 €	26.600,00 €	-26.600,00 €
Öffentl. Sicherheit und Ordnung	0,00 €	500,00 €	-500,00 €
	35.274,27 €	**39.500,00 €**	**-4.225,73 €**

Es handelt sich bei dem Ansatz im Produkt „Grundstücks- und Gebäudemanagement“ in Höhe von 26.000,00 € um eine 65 % Förderung des Klimaschutzkonzeptes. Das Klimaschutzkonzept wurde jedoch erst im Jahr 2014 erarbeitet.

Zinsen und ähnliche Finanzerträge

Bezeichnung	2012 Ergebnis	2012 Ansatz	mehr (+)/ weniger (-)
Zinsen und ähnliche Finanzerträge	2.394,74 €	100,00 €	2.294,74 €

Bei dem Mehrertrag in Höhe von 2.294,74 € handelt es sich um Zinserträge für die Versorgungsrücklage der Beamten.

Bestandsveränderungen

Bezeichnung	2012 Ergebnis	2012 Ansatz	mehr (+)/ weniger (-)
Bestandsveränderungen	4,43 €	0,00 €	4,43 €

Sonstige ordentliche Erträge

Bezeichnung	2012 Ergebnis	2012 Ansatz	mehr (+)/ weniger (-)
Sonst. ordentliche Erträge	462.060,69 €	2.100,00 €	459.960,69 €

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

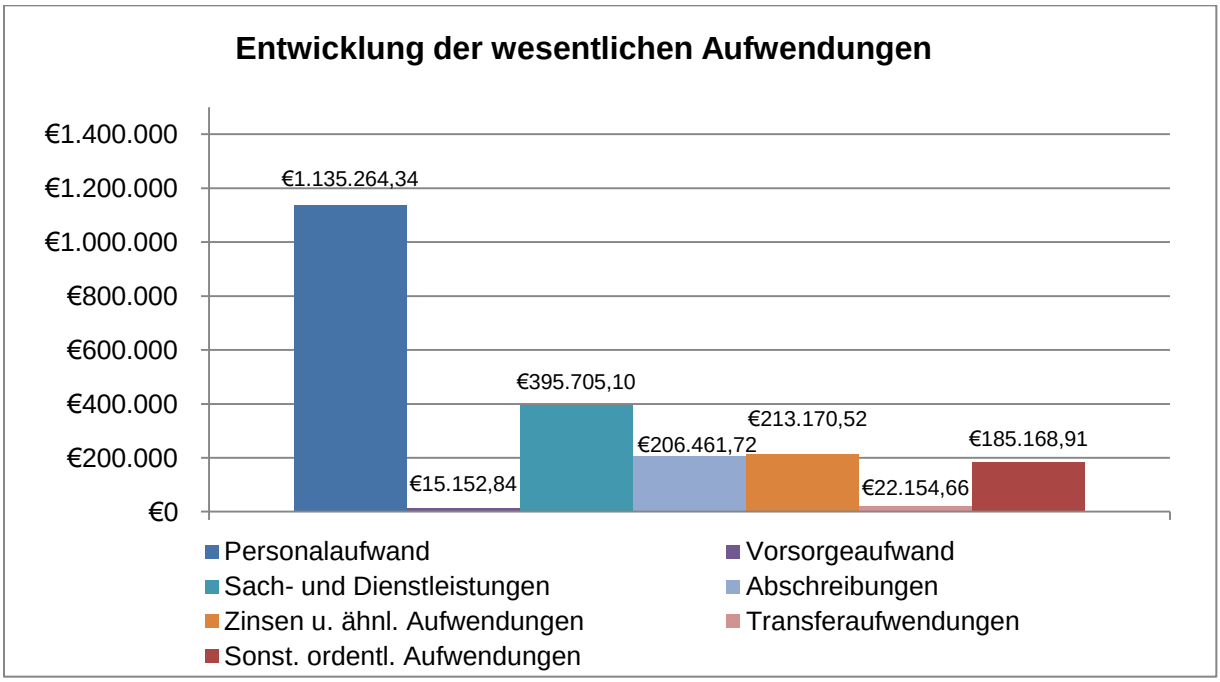
	2012 Ergebnis	2012 Ansatz	mehr (+)/ weniger (-)
Auflösung der Rückstellung für Versorgungskasse	423.034,67 €	0,00 €	423.034,67 €
Auflösung der Rückstellung für Urlaub und Überstunden	29.493,98 €	0,00 €	29.493,98 €
Erstattung von Steuern (Umsatzsteuer 2012 Freibad)	7.839,32 €	0,00 €	7.839,32 €
Vollstreckungsgebühren	1.550,05 €	1.900,00 €	-349,95 €
Säumniszuschläge	128,40 €	200,00 €	-71,60 €
Kleinstbeträge	11,27 €	0,00 €	11,27 €
Rücklastschriftgebühren	3,00 €	0,00 €	3,00 €
	462.060,69 €	**2.100,00 €**	**459.960,69 €**

Aufgrund der noch fehlenden Eröffnungsbilanz wurden im Haushaltsplan 2012 insbesondere die Positionen der Rückstellungsauflösung nicht veranschlagt. Somit ergibt sich ein Mehrertrag aus sonstigen ordentlichen Erträgen in Höhe von rund 460.000,00 €.

10.1.2 Aufwendungen

Gesamtübersicht

Aufwandsart	2012 Ergebnis	2012 Ansatz	mehr (+)/ weniger (-)	Anteil in % an Gesamt-aufwand
Personalaufwand	1.135.264,34 €	1.066.900,00 €	68.364,34 €	52%
Vorsorgeaufwand	15.152,84 €	11.200,00 €	3.952,84 €	1%
Sach- und Dienstleistungen	395.705,10 €	434.900,00 €	-39.194,90 €	18%
Abschreibungen	206.461,72 €	299.900,00 €	-93.438,28 €	9%
Zinsen u. ähnl. Aufwendungen	213.170,52 €	296.500,00 €	-83.329,48 €	10%
Transferaufwendungen	22.154,66 €	8.700,00 €	13.454,66 €	1%
Sonst. ordentl. Aufwendungen	185.168,91 €	241.900,00 €	-56.731,09 €	9%
Gesamt	**2.173.078,09 €**	**2.360.000,00 €**	**-186.921,91 €**	**100%**



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

Personalaufwand

Bezeichnung	2012 Ergebnis	2012 Ansatz	mehr (+)/ weniger (-)
Personalaufwand	1.135.264,34 €	1.066.900,00 €	68.364,34 €

Im Haushaltsplan waren keine Rückstellungen für Pensions- und Beihilfeverpflichtungen sowie Urlaub und Überstunden eingeplant. Diese zusätzlichen Aufwendungen belaufen sich auf insgesamt rund 150.000,00 Euro.

Aufwendungen für Versorgung

Bezeichnung	2012 Ergebnis	2012 Ansatz	mehr (+)/ weniger (-)
Aufwendungen für Versorgung	15.152,84 €	11.200,00 €	3.952,84 €

Die geringe Ansatzüberschreitung resultiert aus erhöhten Aufwendungen zur Versorgungsumlage.

Sach-und Dienstleistungen

Bezeichnung	2012 Ergebnis	2012 Ansatz	mehr (+)/ weniger (-)
Sach-und Dienstleistungen	395.705,10 €	434.900,00 €	-39.194,90 €

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

Bezeichnung	2012 Ergebnis	2012 Ansatz	mehr (+)/ weniger (-)
Datenverarbeitung	81.285,46 €	71.900,00 €	9.385,46 €
Unterhaltung des sonst. unbeweglichen Vermögens	5.840,80 €	16.700,00 €	-10.859,20 €
Unterhaltung der Grundstücke u. baulichen Anlagen	44.152,25 €	49.800,00 €	-5.647,75 €
Wasser	24.764,53 €	32.900,00 €	-8.135,47 €
Heizung	53.673,63 €	57.100,00 €	-3.426,37 €
Abgaben und Abfallentsorgung	6.887,07 €	10.500,00 €	-3.612,93 €
Haltung von Fahrzeugen	32.009,87 €	40.300,00 €	-8.290,13 €
Erwerb geringw. Vermögens-gegenstände	7.282,66 €	10.300,00 €	-3.017,34 €
Gesamt	**255.896,27 €**	**289.500,00 €**	**-33.603,73 €**

Im Bereich der Datenverarbeitung sind Mehraufwendungen in Höhe von rund 9.400,00 € angefallen. Diese entfallen hauptsächlich auf das Produkt Einrichtung für die gesamte Verwaltung.

Der Ansatz bei der Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens wurde im Haushaltsjahr 2012 um rund 10.900,00 € unterschritten. Auch die Ansätze bei u.a. der Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen, Haltung von Fahrzeugen und den Wasserkosten wurden im Haushaltsjahr 2012 nicht vollständig benötigt.

Abschreibungen

Bezeichnung	2012 Ergebnis	2012 Ansatz	mehr (+)/ weniger (-)
Abschreibungen	206.461,72 €	299.900,00 €	-93.438,28 €

Zum Zeitpunkt der Ansatzplanung für das Haushaltsjahr 2012 lag noch keine Eröffnungsbilanz zum 01.01.2011 vor. Daher waren die einzelnen Anlagen, die einer Abschreibung unterlagen, noch nicht vollständig bewertet. Eine vollständige Ansatzplanung für die Abschreibungen für 2012 war damit nicht möglich.

Der Minderaufwand in Höhe von 93.438,28 € entstand dabei hauptsächlich durch den nicht genutzten Ansatz für Abschreibungen auf bebaute Grundstücke in Höhe von 56.400,00 € und durch einen Minderaufwand bei den Abschreibungen auf Gebäude mit rund 31.600,00 €.

Zinsen und ähnliche Aufwendungen

Bezeichnung	2012 Ergebnis	2012 Ansatz	mehr (+)/ weniger (-)
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	213.170,52 €	296.500,00 €	-83.329,48 €

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

Bezeichnung	**2012 Ergebnis**	**2012 Ansatz**	**mehr (+)/ weniger (-)**
Zinsen für Investitionskredite	176.767,95 €	184.000,00 €	-7.232,05 €
Zinsen für Liquiditätskredite	36.402,57 €	112.500,00 €	-76.097,43 €
Gesamt	**213.170,52 €**	**296.500,00 €**	**-83.329,48 €**

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

Die Zinsaufwendungen für Liquiditätskredite sind in der Planung von erheblichen Faktoren beeinflusst und insgesamt nur schwer vorab zu kalkulieren. Insgesamt war im Jahresverlauf 2012 weniger Kreditvolumen erforderlich (vgl. auch Finanzrechnung), andererseits war die Verzinsung der Liquiditätskredite von einem niedrigeren Zinsniveau begünstigt. Beide Faktoren erklären im Wesentlichen die Abweichung zwischen Planansatz und Ergebnis.

Insgesamt stellte der Zinsaufwand im Jahr 2012 mit rd. 10 % einen erheblichen Anteil an den ordentlichen Gesamtaufwendungen dar. Dies kennzeichnet die bereits seit Jahren andauernde „finanzielle Schieflage“ und chronische Unterfinanzierung der Samtgemeinde Grasleben relativ deutlich.

Transferaufwendungen

Bezeichnung	2012 Ergebnis	2012 Ansatz	mehr (+)/ weniger (-)
Transferaufwendungen	22.154,66 €	8.700,00 €	13.454,66 €

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

Hier ergeben sich folgende Ergebnisse:

Transferaufwand für	2012 Ergebnis	2012 Ansatz	mehr (+)/ weniger (-)
Entschuldungsumlage	10.208,00 €	0,00 €	10.208,00 €
Zuweisungen an übrige Bereiche	7.064,00 €	8.700,00 €	-1.636,00 €
Übrige Transferaufwendungen	4.882,66 €	0,00 €	4.882,66 €
Gesamt	**22.154,66 €**	**8.700,00 €**	**13.454,66 €**

Zuweisungen an übrige Bereiche

Bei den Zuweisungen an übrige Bereiche handelt es sich hauptsächlich um Fraktionszuschüsse und an Zuschüsse für jugendfördernde Maßnahmen an die Kinder- und Jugendfeuerwehren der Samtgemeinde Grasleben.

Sonstige ordentliche Aufwendungen

Bezeichnung	2012 Ergebnis	2012 Ansatz	mehr (+)/ weniger (-)
Sonstige ordentliche Aufwendungen	185.168,91 €	241.900,00 €	-56.731,09 €

Bei den sonstigen ordentlichen Aufwendungen ergeben sich folgende größere Abweichungen:

Bezeichnung	2012 Ergebnis	2012 Ansatz	mehr (+)/ weniger (-)
Sachverständigen-, Gerichts- und Anwaltskosten	3.587,72 €	45.100,00 €	-41.512,28 €
Gebühren f. überörtliche Prüfung	1.397,50 €	6.600,00 €	-5.202,50 €
Zuführung Rückstellungen Prüfgebühren	8.000,00 €	0,00 €	8.000,00 €
Sonstige Geschäftsaufwendungen	21.337,71 €	19.500,00 €	1.837,71 €
Erstattungen Aufw. Dritter aus lfd. Verw.tätigkeit an Gemeinden	26.701,13 €	15.000,00 €	11.701,13 €
Erstattungen an gesetzliche Sozialversicherungen	0,00 €	7.500,00 €	-7.500,00 €
Erstattungen an private Unternehmen	28.902,73 €	54.100,00 €	-25.197,27 €
Gesamt	**89.926,79 €**	**147.800,00 €**	**-57.873,21 €**

Für die Prüfung des Jahresabschlusses 2012 wurden Rückstellungen in Höhe von 8.000 € gebildet.

Bei den sonstigen Geschäftsaufwendungen handelt es sich hauptsächlich um Aufwendungen für die Beschaffung von Personalausweisen und Reisepässen. In 2012 wurde hierüber auch die Einrichtung für das Electronic Banking in Höhe von rund 530,00 € verbucht.

Bei der Ansatzüberschreitung in Höhe von rund 11.700,00 € bei den Erstattungen Aufw. Dritter aus laufender Verwaltungstätigkeit an Gemeinden handelt es sich um Aufwendungen an den Landkreis Helmstedt für die Atemschutzpflegestelle in Höhe von rund 10.500,00 €, um die Aufgabenübertragung Personenstands (Standesamt) an den Stadt Helmstedt in Höhe von rund 9.000,00 € und um Aufwendungen für die Vereinbarung mit dem Tierheim Helmstedt in Höhe von rund 6.000,00 €.

Bei den Sachverständigen-, Gerichts- und Anwaltskosten ergibt sich ein Minderaufwand in Höhe von rund 41.500,00 €. Dieser resultiert aus dem geplanten Klimaschutzkonzept, welches erst im Haushaltsjahr 2013 erstellt wurde.

Bewertung der Haushaltssituation 2012

Insgesamt setzte sich im Jahr 2012 die angespannte Haushaltslage der Samtgemeinde Grasleben leider unverändert fort. Ursächlich hierfür ist unverändert die fehlende Ertragslage im Ergebnishaushalt. Das Volumen der Zuweisungen und Umlagen ist bereits seit Jahren nicht mehr auskömmlich und steht im Widerspruch zu steigenden Aufwendungen und ständig steigenden Anforderungen bei der Samtgemeinde in vielen Verwaltungsbereichen. Lediglich das positive Ergebnis aus den Erträgen aus der Auflösung der Rückstellungen aus 2011 in Höhe von rund 450.000,00 € und den Aufwendungen aus der Bildung von Rückstellungen für 2012 in Höhe von rund 150.000,00 € ermöglichen in der Ergebnisrechnung 2012 ein positives Jahresergebnis von rund 170.000,00 €.

10.2 Gesamtfinanzhaushalt

Der Finanzhaushalt unterteilt sich in

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

10.2.1 Ein- und Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit

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

	2012 Ergebnis	2012 Ansatz	mehr (+)/ weniger (-)
Einzahlungen lfd. Verwaltungstätigkeit	1.821.182,46 €	1.808.300,00 €	12.882,46 €
Auszahlungen lfd. Verwaltungstätigkeit	1.849.689,79 €	2.054.400,00 €	-204.710,21 €
Saldo	**-28.507,33 €**	**-246.100,00 €**	**217.592,67 €**

Der Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit ist mit -28.507,33 € rd. 217.000,00 € niedriger ausgefallen als im Haushaltsplan 2012 veranschlagt. Ursächlich hierfür sind Minderauszahlungen von rd. 205.000,00 €. Dem stehen nur rd. 12.800,00 € an Mehreinzahlungen gegenüber. Unabhängig von dieser Verbesserung verbleibt aber ein Liquiditätsverlust, der zur Aufnahme zusätzlicher Liquiditätskredite führte.
Die Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit ergeben sich im Einzelnen wie nachfolgend dargestellt:

Einzahlungen lfd. Verwaltungstätigkeit	2012 Ergebnis	2012 Ansatz	mehr (+)/ weniger (-)
Steuern/ähnliche Abgaben	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Zuwendungen/Allgem. Umlagen	1.592.816,60 €	1.595.700,00 €	-2.883,40 €
Sonstige Transfereinzahlungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Öffentl.-rechtl. Entgelte	159.641,64 €	152.500,00 €	7.141,64 €
Privatrechtliche Entgelte	12.437,71 €	20.300,00 €	-7.862,29 €
Kostenerstattungen/Umlagen	44.289,81 €	39.500,00 €	4.789,81 €
Zinsen/ähnl. Einzahlungen	2.407,36 €	100,00 €	2.307,36 €
Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger VermGG	0,00 €	0,00 €	0,00 €

Sonst. haushaltswirks. Einzahlungen	9.589,34 €	200,00 €	9.389,34 €
Gesamt	**1.821.182,46 €**	**1.808.300,00 €**	**12.882,46 €**

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

Auszahlungen für lfd. Verwaltungstätigkeit	**2012 Ergebnis**	**2012 Ansatz**	**mehr (+)/ weniger (-)**
Personalauszahlungen	1.045.161,96 €	1.066.900,00 €	-21.738,04 €
Vorsorgeauszahlungen	15.152,84 €	11.200,00 €	3.952,84 €
Auszahlungen f. Sach- und Dienstleistungen	366.149,59 €	429.200,00 €	-63.050,41 €
Zinsen u. ähnliche Auszahlungen	210.483,72 €	296.500,00 €	-86.016,28 €
Transferaufwendungen	37.445,66 €	8.700,00 €	28.745,66 €
Sonst. haushaltswirksame Auszahlungen	175.296,02 €	241.900,00 €	-66.603,98 €
Gesamt	**1.849.689,79 €**	**2.054.400,00 €**	**-204.710,21 €**

10.2.2 Ein- und Auszahlungen für Investitionstätigkeit

Für die im Haushaltsplan 2012 veranschlagten Investitionen ergeben sich folgende Ergebnisse:

	2012 Ergebnis	**2012 Ansatz**	**Haushaltsreste**	**mehr (+)/ weniger (-)**
Einzahlungen Investitionstätigkeit	17.820,40 €	21.500,00 €	0,00 €	-3.679,60 €
Auszahlungen Investitionstätigkeit	64.728,11 €	217.800,00 €	38.237,61 €	-191.309,50 €
Saldo	**-46.907,71 €**	**-196.300,00 €**	**-38.237,61 €**	**187.629,90 €**

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

Im Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit ergab sich mithin ein Fremdkapitalbedarf von rd. 47.000 €. Dieser ist grundsätzlich über neue und zusätzliche Investitionskredite zu finanzieren.

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

Einzahlungen Investitionstätigkeit	**2012 Ergebnis**	**2012 Ansatz**	**mehr (+)/ weniger (-)**
Investitionszuschuss LK HE – Wärmebildkamera	1.500,00 €	1.500,00 €	0,00 €
Investitionszuschuss ELW	0,00 €	20.000,00 €	-20.000,00 €
Veräußerung der Geschäftsanteile an der Kosynus	765,40 €	0,00 €	765,40 €
Veräußerung des Rasentraktors Betriebshof	555,00 €	0,00 €	555,00 €
Veräußerung der Anteile an den Stadtwerken Wolfsburg AG	15.000,00 €	0,00 €	15.000,00 €
Einzahlungen Gesamt	**17.820,40 €**	**21.500,00 €**	**-3.679,60 €**

Die Auszahlungen für Investitionen verliefen im Jahr 2012 wie folgt:

Maßnahme	**Ergebnis 2012**	**Ansatz 2012**	**Haushaltsreste**	**mehr (+)/ weniger (-)**
Brandschutzmaßnahme Rathaus (2011-013/-045)	287,53 €	0,00 €	19.502,19 €	-19.214,66 €
Umbau FGH Rottorf (2011-046)	1.793,40 €	0,00 €	11.073,47 €	-9.280,07 €
Schneefanggitter und Lüftung Lappwaldhalle (2012-015/-016)	0,00 €	4.200,00 €	0,00 €	-4.200,00 €
FGH Lagercontainer und Fundamentbau (2012-028)	0,00 €	10.000,00 €	0,00 €	-10.000,00 €
Rasentraktor Betribshof (2012-021)	6.999,85 €	7.000,00 €	0,00 €	-0,15 €
Schneefräse für Grundschule (2012-023)	1.597,69 €	1.300,00 €	0,00 €	297,69 €
Alarmierungsanlage Grundschule (2012-025)	0,00 €	20.000,00 €	0,00 €	-20.000,00 €
Umstellung auf Digitalfunk (2012-002)	22.538,16 €	30.200,00 €	0,00 €	-7.661,84 €

Sammelposten Betriebshof	99,00 €	0,00 €	0,00 €	99,00 €
Wärmebildkamera (2012-029)	8.121,75 €	8.000,00 €	0,00 €	121,75 €
Nasssauger 2x Feuerwehr (2012-030)	3.374,98 €	3.900,00 €	0,00 €	-525,02 €
Kompressor 13b 2x Feuerwehr (2012-031)	2.419,87 €	2.800,00 €	0,00 €	-380,13 €
Absturzsicherung für Korb HLF (2012-032)	1.488,83 €	1.900,00 €	0,00 €	-411,17 €
Einsatzleitwagen (2016-026)	0,00 €	90.000,00 €	0,00 €	-90.000,00 €
Tischtennisplatte Freizeitbad	0,00 €	2.000,00 €	0,00 €	-2.000,00 €
Investitionszuschuss an private Unternehmen	1.500,00 €	18.000,00 €	7.661,95 €	-24.161,95 €
Geringwertige Vermögens-gegenstände	8.168,56 €	18.500,00 €	0,00 €	-10.331,44 €
Zuführung an die Versor-gungsrücklage für Beamte	6.338,49 €	0,00	0,00 €	6.338,49 €
Gesamt	**64.728,11 €**	**217.800,00 €**	**38.237,61**	**-191.309,50 €**

10.2.3 Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit

Die Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit können sich maximal auf Höhe der vorgesehenen Kreditermächtigung des Jahres 2012 in Höhe von 196.300,00 € zuzüglich des gebildeten Haushaltsrestes für 2011 in Höhe von 103.800,00 € belaufen. Die Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit stellen unverändert die Tilgungsleistungen auf der Grundlage der langfristig bestehenden Kreditverträge respektive neuer Kredite im Jahresverlauf dar.
Der Saldo aus der Finanzierungstätigkeit gibt Auskunft über Entwicklung der Verschuldung. Ein positiver Saldo bedeutet einen Anstieg der Neuverschuldung, ein negativer Saldo bedeutet dagegen einen Schuldenabbau.

	Ergebnis 2012	**Ansatz 2012**	**Haushalts-reste**	**mehr (+)/ weniger (-)**
Einzahlungen Finanzierungstätigkeit	268.200,00 €	196.300,00 €	103.800,00 €	-31.900,00 €
Auszahlungen Finanzierungstätigkeit	156.043,32 €	164.400,00 €	0,00 €	-8.356,68 €
Saldo	**112.156,68 €**	**31.900,00 €**	**103.800,00 €**	**-23.543,32 €**

Es ergeben sich insgesamt folgende Ergebnisse:

Der Saldo aus Finanzierungstätigkeit beträgt im Jahr 2012 insgesamt 112.156,68 €.

Die Kreditaufnahme für das Jahr 2012 belief sich auf 164.400,00 €. Auch die im Haushaltsjahr 2011 geplante Kreditaufnahme in Höhe von 103.800 € erfolgte im Jahr 2012. Damit wurde in 2012 insgesamt ein Kredit in Höhe von 268.200,00 € aufgenommen.

Die Auszahlungen für Finanzierungstätigkeit (Tilgungsleistungen) verliefen dagegen größtenteils planmäßig und betrugen rd. 156.000,00 €.

Der Finanzhaushalt 2012 hat somit insgesamt folgendes Ergebnis:

	Ergebnis 2012	**Ansatz 2012**	**mehr (+)/ weniger (-)**
Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	1.821.182,46 €	1.808.300,00 €	12.882,46 €
Einzahlungen Investitionstätigkeit	17.820,40 €	21.500,00 €	-3.679,60 €
Einzahlungen Finanzierungstätigkeit	268.200,00 €	196.300,00 €	71.900,00 €
Summe Einzahlungen	**2.107.202,86 €**	**2.026.100,00 €**	**81.102,86 €**
Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	1.849.689,79 €	2.054.400,00 €	-204.710,21 €
Auszahlungen Investitionstätigkeit	64.728,11 €	217.800,00 €	-153.071,89 €
Auszahlungen Finanzierungstätigkeit	156.043,32 €	164.400,00 €	-8.356,68 €
Summe Auszahlungen	**2.070.461,22 €**	**2.436.600,00 €**	**-366.138,78 €**
Finanzmitteländerung	**36.741,64 €**	**-410.500,00 €**	**447.241,64 €**

Der Liquiditätszugang betrug im Haushaltsjahr 2012 insgesamt 36.741,64 €. Damit lag er um rund 380.000,00 € über dem Planwert dieses Jahres. Allerdings erfolgte die erforderliche Kreditaufnahme für 2011 erst zeitverzögert im Jahr 2012 in Höhe von 103.800 € und wurde daher in dieser Darstellung mit berücksichtigt.

Entwicklung der Verbindlichkeiten aus Krediten:

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

	Anfangsbestand 01.01.2012	**Endbestand 31.12.2012**	**mehr (+)/ weniger (-)**
Bestand Liquiditätskredite	4.370.741,95 €	4.566.793,47 €	196.051,52 €
Bestand Investitionskredite	4.080.441,42 €	4.192.598,10 €	112.156,68 €
Kredite gesamt	**8.451.183,37 €**	**8.759.391,57 €**	**308.208,20 €**

Der Bestand an Liquiditätskrediten stieg im Jahr 2012 um rund 196.000,00 € an. Im Gesamtfinanzhaushalt konnte zwar für 2012 eine positive Finanzmittelveränderung in Höhe von rund 36.700,00 € verzeichnet werden, jedoch stiegen die Bankbestände zum 31.12.2012 um rund 270.000,00 € an. Eine zusätzliche Bestandserhöhung ergibt sich aus dem Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen in Höhe von rund 36.000,00 € (ohne Kreditaufnahme).

Bei den Investitionskrediten musste eine Erhöhung von rd. 112.000,00 € festgestellt werden.

Bezogen auf den Bilanzstichtag 31.12.2012 sind die Verbindlichkeiten aus Krediten mithin um rd. 308.000,00 € im Jahr 2012 angestiegen und betragen insgesamt rd. 8,76 Mio. €.

11 Anlagen zum Rechenschaftsbericht 2012

11.1 Anlagenübersicht gem. § 56 Abs. 1 GemHKVO

Vermögen [1]	Entwicklung der Anschaffungs- und Herstellungswerte					Entwicklung der Abschreibungen					Buchwerte	
	Stand am 31.12. des Vorjahres -Euro-	Zugänge im Haushaltsjahr -Euro-	Abgänge im Haushaltsjahr -Euro-	Umbuchungen im Haushaltsjahr -Euro-	Stand am 31.12. des Haushaltsjahres -Euro-	Stand am 31.12. des Vorjahres -Euro-	Abschreibungen im Haushaltsjahr -Euro-	Auflösungen [3] Euro	Zuschreibungen im Haushaltsjahr -Euro-	Stand am 31.12. des Haushaltsjahres -Euro-	am 31.12. des Haushaltsjahres -Euro-	am 31.12. des Vorjahres -Euro-
		+	-	+/-			-	-	+			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1. Immaterielle Vermögensgegenstände [2]	**17.493,63**	**1.500,00**	**0,00**	**0,00**	**18.993,63**	**0,00**	**-2.830,59**	**0,00**	**0,00**	**-2.830,59**	**16.163,04**	**17.493,63**
1.2 Lizenzen	190,90	0,00	0,00	0,00	190,90	0,00	-190,90	0,00	0,00	-190,90	0,00	190,90
1.4 Geleistete Inv.zuw. und -zuschüsse	17.302,73	1.500,00	0,00	0,00	18.802,73	0,00	-2.639,69	0,00	0,00	-2.639,69	16.163,04	17.302,73
2. Sachvermögen [2] (ohne Vorräte und geringwertige Vermögensgegenstände)	**6.024.239,94**	**58.453,90**	**0,00**	**0,00**	**6.082.693,84**	**0,00**	**-203.396,38**	**0,00**	**0,00**	**-203.396,38**	**5.879.297,46**	**6.024.239,94**
2.1 Unbebaute Grundstücke	17.780,78	0,00	0,00	0,00	17.780,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.780,78	17.780,78
2.2 Bebaute Grundstücke	3.602.577.43	187,53	0,00	175.801,83	3.778.566,79	0,00	-103.242,84	0,00	0,00	-103.242,84	3.675.323,95	3.602.577,43
2.3 Infrastrukturvermögen	49.983,29	222,60	0,00	0,00	50.205,89	0,00	-462,97	0,00	0,00	-462,97	49.742,92	49.983,29
2.4 Bauten auf fremden Grundstücken	982.033,22	0,00	0,00	0,00	982.033,22	0,00	-13.701,94	0,00	0,00	-13.701,94	968.331,28	982.033,22
2.6 Maschinen und techn. Anlagen; Fahrzeuge	1.153.583,46	6.797,54	0,00	0,00	1.160.381,00	0,00	-79.559,67	0,00	0,00	-79.559,67	1.080.821,33	1.153.583,46
2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	45.517,02	48.209,14	0,00	0,00	93.726,16	0,00	-6.428,96	0,00	0,00	-6.428,96	87.297,20	45.517,02
2.9 Geleistet Anzahlungen; Anl. im Bau	172.764,74	3.037,09	0,00	-175.801,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	172.764,74

3. Finanzvermögen[2)] (ohne Forderungen)	**43.218,15**	**6.338,49**	**15.765,40**	**0,00**	**33.791,24**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**33.791,24**	**43.218,15**
3.1 Anteile an verb. Unternehmen	15.000,00	0,00	15.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.000,00
3.2 Beteiligungen	765,40	0,00	765,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	765,40
3.9 sonstige Vermögensgegenstände	27.452,75	6.338,49	0,00	0,00	33.791,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33.791,24	27.452,75
insgesamt	**6.084.951,72**	**66.292,39**	**15.765,40**	**0,00**	**6.135.478,71**	**0,00**	**-206.226,97**	**0,00**	**0,00**	**-206.226,97**	**5.929.251,74**	**6.084.951,72**

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

[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).

[3)] Kumulierte Abschreibungen für Abgänge

11.2 Forderungsübersicht gem. §56 Abs. 2 GemHKVO

Art der Forderungen [1]	Gesamt-Betrag[2] am 31.12. des Haushalts-jahres -Euro-	mit einer Restlaufzeit von bis zu 1 Jahr -Euro-	über 1 bis 5 Jahre -Euro-	mehr als 5 Jahre -Euro-	Gesamt-betrag am 31.12. des Vor-jahres Euro-	Mehr (+)/ weniger(-) -Euro-
1	2	3	4	5	6	7
1. Öffentlich-rechtliche Forderungen	17.211,71	17.211,71	0,00	0,00	20.709,52	-3.497,81
2. Forderungen aus Transferleistungen	9.565,69	9.565,69	0,00	0,00	4.794,74	4.770,95
3. Sonstige Privatrechtliche Forderungen	7.894,65	7.894,65	0,00	0,00	33.764,81	-25.870,16
Summe aller Forderungen	**34.672,05**	**34.672,05**	**0,00**	**0,00**	**59.269,07**	**-24.597,02**

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]	Gesamt-betrag am 31.12. des Haushalts-jahres -Euro-	davon mit einer Restlaufzeit von bis zu 1 Jahr -Euro-	über 1 bis 5 Jahre -Euro-	mehr als 5 Jahre -Euro-	Gesamt betrag am 31.12. des Vor-jahres -Euro-	Mehr (+)/ weniger (-) -Euro-
	1	2	3	4	5	6
1. Geldschulden	8.759.391,57	4.566.793,47	60.882,73	4.131.715,37	8.451.183,37	308.208,20
1.1 Anleihen						
1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	4.192.598,10	0,00	60.882,73	4.131.715,37	4.080.441,42	112.156,68
1.3 Liquiditätskredite	4.566.793,47	4.566.793,47	0,00	0,00	4.370.741,95	196.051,52
1.4 sonstige Geldschulden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Verbindlichkeiten aus kredit-ähnlichen Rechtsgeschäften	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	35.248,97	21.508,20	13.740,77	0,00	62.205,22	-26.956,25
4. Transferverbindlichkeiten	0,00	0,00	0,00	0,00	14.905,00	-14.905,00
5. Sonstige Verbindlichkeiten	34.729,31	18.994,03	0,00	15.735,28	21.169,61	13.559,70
Schulden insgesamt	**8.829.369,85**	**4.607.295,70**	**74.623,50**	**4.147.450,65**	**8.549.463,20**	**279.906,65**

[1] Gliederung richtet sich nach der Bilanz

11.4 Rückstellungsübersicht gem. § 57 Abs. 4 KomHKVO

Art der Rückstellung [1)]	Bestand am 31.12. des Haushalts-jahres -Euro-	Zuführung -Euro-	Inanspruch-nahme und Herab-setzung[2)] -Euro-	Auflösung[3] -Euro-	Bestand am 31.12. des Vor-jahres -Euro-	Mehr (+)/ weniger (-) -Euro-
	1	2	3	4	5	6
1. Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen	2.056.608,00	0,00	320.094,00	0,00	2.376.702,00	-320.094,00
davon						
1.1 Pensionsrückstellungen	1.811.990,00	0,00	295.016,00	0,00	2.107.006,00	-295.016,00
1.2 Beihilferückstellungen	244.618,00	0,00	25.078,00	0,00	269.696,00	-25.078,00
2. Rückstellungen für Altersteilzeitarbeit und ähnlichen Maßnahmen	47.477,66	47.477,66	29.493,98	0,00	29.493,98	17.983,68
3. Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge geschlossener Abfalldeponien	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs und von Steuerschuldverhältnissen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8. andere Rückstellungen	42.000,00	8.000,00	0,00	0,00	34.000,00	8.000,00
Summe aller Rückstellungen	**2.146.085,66**	**55.477,66**	**349.587,98**	**0,00**	**2.440.195,98**	**-294.110,32**

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 Samtgemeinde Grasleben 2012

Zuordnung der Produkte zu Teilhaushalten:

THH 1.1 Haupt- und Personalangelegenheiten, Wirtschaftsförderung

11110 Gemeindeorgane, Sitzungsdienst, repräs. Veranstaltungen

11120 Innere Verwaltungsangelegenheiten

11160 Einrichtungen f. gesamte Verwaltung

57100 Wirtschaftsförderung

THH 2.1 Wahlen, Schule, Kultur, Kindergärten und Sport

12110 Statistik, Wahlen und Bürgerentscheide

21110 Grundschule Grasleben

24410 Kreisschulbaukasse

27210 Bücherei Grasleben

28110 Heimat- und sonstige Kulturpflege

35170 Soziale Angelegenheiten, Seniorenkreise

42100 Förderung des Sports

42401 Lappwaldhalle

42403 Freizeitbad

THH 2.2 Finanzwirtschaft

11130 Finanz- und Rechnungswesen

11180 Grundstücks- und Gebäudemanagement

12213 Personenstandswesen

61100 Steuern, allg. Zuweisungen und Umlagen

61200 Sonstige allg. Finanzwirtschaft

THH 3.1 Sicherheit und Ordnung

12211 öffentliche Sicherheit und Ordnung

12212 Einwohnermeldewesen

12610 Feuerlöschwesen und Hilfeleistungen

31550 Soziale Einrichtungen für Aussiedler und Ausländer

THH 3.2 Bauverwaltung

51100 Raumplanung und Ortsentwicklung

52100 Bauaufsicht und Bauordnung

54501 Straßenreinigung und Winterdienst

55200 Unterhaltung und Entwicklung von Gewässern

55300 Friedhofswesen

57303 Betriebshof

12 Vollständigkeitserklärung

Nach § 129 Abs. 1 Satz 2 Niedersächsisches Kommunalverfassungsgesetz (NKomVG) stelle ich gegenüber dem Rechnungsprüfungsamt die Vollständigkeit und Richtigkeit des Jahresabschlusses zum 31.12.2012 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 Samtgemeinde Grasleben erforderlichen Angaben enthalten und diese den gesetzlich vorgeschriebenen Regelungen entsprechen.

Grasleben, den _____

_____

Gero Janze
Samtgemeindebürgermeister
der Samtgemeinde Grasleben

13 Bilanzkennzahlen

Kapitalstruktur

Nettopositionsquote (Eigenkapitalquote)

Berechnung: Nettoposition / Bilanzsumme

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

Ziel: Wert möglichst hoch

	Kennzahl	31.12.2012
1.	**Kapitalstruktur**	
1.1.	Nettopositionsquote (Eigenkapitalquote)	0,00 %
1.2.	Verschuldung je Einwohner aus Kreditverbindlichkeiten	1.917,56 €
1.3.	Kreditverschuldungsgrad	137,39 %

Nettopositionsquote (Eigenkapitalquote)

Bilanzposition	**31.12.2012**
Nettoposition	-4.600.014,83 €
Summe Passivseite	6.375.440,68 €
Nettopositionsquote	0,00 %

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

Verschuldung je Einwohner aus Kreditverbindlichkeiten

Berechnung: Verbindlichkeiten aus Krediten / Einwohner

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

Ziel: Wert möglichst niedrig

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

Gesamte Kreditverschuldung pro Einwohner:

Bilanzposition	**31.12.2012**
Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	4.192.598,10 €
Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten	4.566.793,47 €
Einwohner	4.568
Verschuldung je Einwohner aus Kreditverbindlichkeiten	1.917,56 €

Liquiditätskreditverschuldung pro Einwohner:

Bilanzposition	**31.12.2012**
Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten	4.566.793,47 €
Einwohner	4.568
Verschuldung je Einwohner aus Kreditverbindlichkeiten	999,74 €

Investitionskreditverschuldung pro Einwohner:

Bilanzposition	**31.12.2012**
Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	4.192.598,10 €
Einwohner	4.568
Verschuldung je Einwohner aus Kreditverbindlichkeiten	917,82 €

Kreditverschuldungsgrad

Berechnung: Verbindlichkeiten aus Krediten / Bilanzsumme

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

Ziel: Wert möglichst gering

Bilanzposition	**31.12.2012**
Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	4.192.598,10 €
Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten	4.566.793,47 €
Bilanzsumme	6.375.440,68 €
Kreditverschuldungsgrad	137,39 %

Hinweis: Hoher Verschuldungsgrad bedeutet

- hohes Zinsänderungsrisiko

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

14 Anlage zum Rechenschaftsbericht: Übersicht über die einzelnen Produktergebnisse

		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	- €	147.400,00 €	- 147.400,00 €	846,62 €	10.946,50 €	- 10.099,88 €	137.300,12 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	**- 10.099,88 €**
11120	Innere Verwaltungsangelegenheiten	5.000,00 €	172.900,00 €	- 167.900,00 €	462.461,36 €	302.539,94 €	159.921,42 €	327.821,42 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	**159.921,42 €**
11130	Finanz- und Rechnungswesen	2.100,00 €	230.700,00 €	- 228.600,00 €	2.648,37 €	300.140,54 €	- 297.492,17 €	- 68.892,17 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	**- 297.492,17 €**
11160	Einrichtung für die gesamte Verwaltung	- €	120.200,00 €	- 120.200,00 €	20,00 €	126.973,53 €	- 126.953,53 €	- 6.753,53 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	**- 126.953,53 €**
11180	Grundstücks- und Gebäudemanagement	29.800,00 €	109.100,00 €	- 79.300,00 €	3.023,64 €	44.534,21 €	- 41.510,57 €	37.789,43 €	- €	- €	- €	- €	8.400,00 €	- 8.400,00 €	**- 49.910,57 €**
12110	Statistik, Wahlen u. Bürgerdienste	3.500,00 €	2.800,00 €	700,00 €	- €	4.569,49 €	- 4.569,49 €	- 5.269,49 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	**- 4.569,49 €**
12211	Öffentliche Sicherheit und Ordnung	2.900,00 €	63.900,00 €	- 61.000,00 €	4.988,54 €	113.944,95 €	- 108.956,41 €	- 47.956,41 €	- €	- €	- €	- €	7.400,00 €	- 7.400,00 €	**- 116.356,41 €**
12212	Einwohnermeldewesen	28.100,00 €	55.200,00 €	- 27.100,00 €	22.945,75 €	55.790,57 €	- 32.844,82 €	- 5.744,82 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	**- 32.844,82 €**
12213	Personenstandswesen	- €	9.000,00 €	- 9.000,00 €	- €	8.910,00 €	- 8.910,00 €	90,00 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	**- 8.910,00 €**
12610	Feuerlöschwesen und Hilfeleistung	41.200,00 €	204.400,00 €	- 163.200,00 €	43.285,89 €	193.115,45 €	- 149.829,56 €	13.370,44 €	- €	- €	- €	- €	6.300,00 €	- 6.300,00 €	**- 156.129,56 €**
21110	Grundschule Grasleben	33.300,00 €	252.000,00 €	- 218.700,00 €	28.693,40 €	218.286,04 €	- 189.592,64 €	29.107,36 €	- €	- €	- €	5.790,00 €	4.200,00 €	1.590,00 €	**- 188.002,64 €**
27210	Bücherei Grasleben	- €	500,00 €	- 500,00 €	- €	599,98 €	- 599,98 €	- 99,98 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	**- 599,98 €**
28110	Heimat- und sonstige Kulturpflege	- €	6.800,00 €	- 6.800,00 €	- €	6.772,16 €	- 6.772,16 €	27,84 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	**- 6.772,16 €**
31550	Soziale Einrichtungen für Asylbew. u. Aussiedler	7.000,00 €	400,00 €	6.600,00 €	8.462,69 €	632,55 €	7.830,14 €	1.230,14 €	- €	- €	- €	- €	5.790,00 €	- 5.790,00 €	**2.040,14 €**
35170	Soziale Angelegenheiten, Seniorenkreise	- €	2.000,00 €	- 2.000,00 €	- €	1.348,00 €	- 1.348,00 €	652,00 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	**- 1.348,00 €**
42100	Förderung des Sports	- €	9.200,00 €	- 9.200,00 €	- €	20.626,09 €	- 20.626,09 €	- 11.426,09 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	**- 20.626,09 €**
42401	Lappwaldhalle	16.800,00 €	71.300,00 €	- 54.500,00 €	24.022,63 €	57.105,44 €	- 33.082,81 €	21.417,19 €	- €	- €	- €	- €	700,00 €	- 700,00 €	**- 33.782,81 €**
42403	Freizeitbad	30.700,00 €	201.600,00 €	- 170.900,00 €	37.872,35 €	182.995,97 €	- 145.123,62 €	25.776,38 €	- €	- €	- €	- €	6.300,00 €	- 6.300,00 €	**- 151.423,62 €**
51100	Raumplanung und Ortsentwicklung	- €	1.600,00 €	- 1.600,00 €	- €	772,00 €	- 772,00 €	828,00 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	**- 772,00 €**
52100	Bauaufsicht und Bauordnung	1.500,00 €	122.000,00 €	- 120.500,00 €	1.535,96 €	111.465,48 €	- 109.929,52 €	10.570,48 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	**- 109.929,52 €**
54501	Straßenreinigung und Winterdienst	400,00 €	42.000,00 €	- 41.600,00 €	41,91 €	26.328,32 €	- 26.286,41 €	15.313,59 €	- €	- €	- €	- €	11.500,00 €	- 11.500,00 €	**- 37.786,41 €**
55300	Friedhofswesen	70.200,00 €	73.100,00 €	- 2.900,00 €	85.914,21 €	32.024,24 €	53.889,97 €	56.789,97 €	- €	- €	- €	- €	56.400,00 €	- 56.400,00 €	**- 2.510,03 €**
57100	Wirtschaftsförderung	- €	7.700,00 €	- 7.700,00 €	- €	3.783,55 €	- 3.783,55 €	3.916,45 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	**- 3.783,55 €**
57303	Betriebshof	3.200,00 €	157.700,00 €	- 154.500,00 €	12.896,50 €	125.494,57 €	- 112.598,07 €	41.901,93 €	555,00 €	- €	555,00 €	101.200,00 €	- €	101.200,00 €	**- 10.843,07 €**
61100	Steuern. allg. Zuweisungen und Umlagen	1.579.300,00 €	- €	1.579.300,00 €	1.604.610,49 €	10.208,00 €	1.594.402,49 €	15.102,49 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	**1.594.402,49 €**
61200	Sonstige allg. Finanzwirtschaft	100,00 €	296.500,00 €	- 296.400,00 €	- €	213.170,52 €	- 213.170,52 €	83.229,48 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	**- 213.170,52 €**
		1.855.100,00 €	**2.360.000,00 €**	**- 504.900,00 €**	**2.344.270,31 €**	**2.173.078,09 €**	**171.192,22 €**	**676.092,22 €**	**555,00 €**	**- €**	**555,00 €**	**106.990,00 €**	**106.990,00 €**	**- €**	171.747,22 €

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 (nicht für Investitionstätigkeit)	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Auflösungserträge aus Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00
04	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
05	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge und Entgelte für Inv.-tätigkeit)	0,00	0,00	0,00	0,00
06	privatrechtliche Entgelte	817,87	0,00	0,00	0,00
07	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	775,10	0,00	0,00	0,00
08	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	846,62	0,00	846,62
09	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
11	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
12	**= Summe ordentliche Erträge**	**1.592,97**	**846,62**	**0,00**	**846,62**
	Ordentliche Aufwendungen				
13	Aufwendungen für aktives Personal	117.595,31	-11.811,14	120.900,00	-132.711,14
14	Aufwendungen für Versorgung		0,00	0,00	0,00
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.329,70	3.116,42	3.400,00	-283,58
16	Abschreibungen		0,00	0,00	0,00
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen		0,00	0,00	0,00
18	Transferaufwendungen	765,00	500,00	900,00	-400,00
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	17.493,14	19.141,22	22.200,00	-3.058,78
20	**= Summe ordentliche Aufwendungen**	**139.183,15**	**10.946,50**	**147.400,00**	**-136.453,50**
21	**ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)**	**-137.590,18**	**-10.099,88**	**-147.400,00**	**137.300,12**
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)**	**-137.590,18**	**-10.099,88**	**-147.400,00**	**137.300,12**
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**	**-137.590,18**	**-10.099,88**	**-147.400,00**	**137.300,12**

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 (nicht für Investitionstätigkeit)	5.000,00	5.000,00	3.000,00	2.000,00
03	Auflösungserträge aus Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00
04	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
05	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge und Entgelte für Inv.-tätigkeit)	1.098,10	4.730,20	2.000,00	2.730,20
06	privatrechtliche Entgelte	238,14	202,51	0,00	202,51
07	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
08	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
09	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
11	sonstige ordentliche Erträge	38.882,16	452.528,65	0,00	452.528,65
12	**= Summe ordentliche Erträge**	**45.218,40**	**462.461,36**	**5.000,00**	**457.461,36**
	Ordentliche Aufwendungen				
13	Aufwendungen für aktives Personal	201.953,84	278.930,31	149.100,00	129.830,31
14	Aufwendungen für Versorgung	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	10.231,40	12.163,99	11.000,00	1.163,99
16	Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	10.599,94	11.445,64	12.800,00	-1.354,36
20	**= Summe ordentliche Aufwendungen**	**222.785,18**	**302.539,94**	**172.900,00**	**129.639,94**
21	**ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)**	**-177.566,78**	**159.921,42**	**-167.900,00**	**327.821,42**
22	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
23	außerordentliche Aufwendungen	-797,53	0,00	0,00	0,00
24	**außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzüglich außerord. Aufwendungen)**	**-797,53**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
25	**Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)**	**-178.364,31**	**159.921,42**	**-167.900,00**	**327.821,42**
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**	**-178.364,31**	**159.921,42**	**-167.900,00**	**327.821,42**

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 (nicht für Investitionstätigkeit)	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Auflösungserträge aus Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00
04	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
05	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge und Entgelte für Inv.-tätigkeit)	823,70	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	966,92	0,00	966,92
09	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
11	sonstige ordentliche Erträge	9.275,48	1.681,45	2.100,00	-418,55
12	**= Summe ordentliche Erträge**	**10.099,18**	**2.648,37**	**2.100,00**	**548,37**
	Ordentliche Aufwendungen				
13	Aufwendungen für aktives Personal	223.254,37	274.813,56	214.900,00	59.913,56
14	Aufwendungen für Versorgung	6.974,53	11.364,63	5.600,00	5.764,63
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.110,39	436,00	200,00	236,00
16	Abschreibungen	109,04	32,70	0,00	32,70
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	38.744,80	13.493,65	10.000,00	3.493,65
20	**= Summe ordentliche Aufwendungen**	**273.193,13**	**300.140,54**	**230.700,00**	**69.440,54**
21	**ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)**	**-263.093,95**	**-297.492,17**	**-228.600,00**	**-68.892,17**
22	außerordentliche Erträge	826,58	0,00	0,00	0,00
23	außerordentliche Aufwendungen	7.433,10	0,00	0,00	0,00
24	**außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzüglich außerord. Aufwendungen)**	**-6.606,52**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
25	**Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)**	**-269.700,47**	**-297.492,17**	**-228.600,00**	**-68.892,17**
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**	**-269.700,47**	**-297.492,17**	**-228.600,00**	**-68.892,17**

Produkt 11160

	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 (nicht für Investitionstätigkeit)	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Auflösungserträge aus Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00
04	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
05	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge und Entgelte für Inv.-tätigkeit)	0,00	0,00	0,00	0,00
06	privatrechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	20,00	0,00	20,00
08	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
09	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
11	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
12	**= Summe ordentliche Erträge**	**0,00**	**20,00**	**0,00**	**20,00**
	Ordentliche Aufwendungen				
13	Aufwendungen für aktives Personal	31.784,03	32.994,29	33.000,00	-5,71
14	Aufwendungen für Versorgung	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	76.995,83	77.012,45	71.100,00	5.912,45
16	Abschreibungen	0,00	44,74	0,00	44,74
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	13.316,82	16.922,05	16.100,00	822,05
20	**= Summe ordentliche Aufwendungen**	**122.096,68**	**126.973,53**	**120.200,00**	**6.773,53**
21	**ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)**	**-122.096,68**	**-126.953,53**	**-120.200,00**	**-6.753,53**
22	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
23	außerordentliche Aufwendungen	-1.122,63	0,00	0,00	0,00
24	**außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzüglich außerord. Aufwendungen)**	**-1.122,63**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
25	**Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)**	**-123.219,31**	**-126.953,53**	**-120.200,00**	**-6.753,53**
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**	**-123.219,31**	**-126.953,53**	**-120.200,00**	**-6.753,53**

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 (nicht für Investitionstätigkeit)	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Auflösungserträge aus Sonderposten	119,64	119,64	0,00	119,64
04	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
05	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge und Entgelte für Inv.-tätigkeit)	0,00	0,00	0,00	0,00
06	privatrechtliche Entgelte	3.933,02	2.904,00	3.200,00	-296,00
07	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	26.600,00	-26.600,00
08	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
09	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
11	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
12	**= Summe ordentliche Erträge**	**4.052,66**	**3.023,64**	**29.800,00**	**-26.776,36**
	Ordentliche Aufwendungen				
13	Aufwendungen für aktives Personal	18.796,44	20.566,87	23.400,00	-2.833,13
14	Aufwendungen für Versorgung	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	14.488,27	14.895,60	19.100,00	-4.204,40
16	Abschreibungen	5.917,80	5.977,74	22.300,00	-16.322,26
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	3.094,00	44.300,00	-41.206,00
20	**= Summe ordentliche Aufwendungen**	**39.202,51**	**44.534,21**	**109.100,00**	**-64.565,79**
21	**ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)**	**-35.149,85**	**-41.510,57**	**-79.300,00**	**37.789,43**
22	außerordentliche Erträge	88,47	0,00	0,00	0,00
23	außerordentliche Aufwendungen	1.859,34	0,00	0,00	0,00
24	**außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzüglich außerord. Aufwendungen)**	**-1.770,87**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
25	**Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)**	**-36.920,72**	**-41.510,57**	**-79.300,00**	**37.789,43**
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	10.900,00	8.400,00	8.400,00	0,00
28	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**	**-10.900,00**	**-8.400,00**	**-8.400,00**	**0,00**
29	**Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen**	**-47.820,72**	**-49.910,57**	**-87.700,00**	**37.789,43**

Produkt 12110

	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 (nicht für Investitionstätigkeit)	2.511,71	0,00	3.500,00	-3.500,00
03	Auflösungserträge aus Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00
04	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
05	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge und Entgelte für Inv.-tätigkeit)	0,00	0,00	0,00	0,00
06	privatrechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
08	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
09	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
11	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
12	**= Summe ordentliche Erträge**	**2.511,71**	**0,00**	**3.500,00**	**-3.500,00**
	Ordentliche Aufwendungen				
13	Aufwendungen für aktives Personal	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Aufwendungen für Versorgung	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.091,05	1.800,80	1.500,00	300,80
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	3.640,87	2.768,69	1.300,00	1.468,69
20	**= Summe ordentliche Aufwendungen**	**6.731,92**	**4.569,49**	**2.800,00**	**1.769,49**
21	**ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)**	**-4.220,21**	**-4.569,49**	**700,00**	**-5.269,49**
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)**	**-4.220,21**	**-4.569,49**	**700,00**	**-5.269,49**
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**	**-4.220,21**	**-4.569,49**	**700,00**	**-5.269,49**

Produkt 12111

	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 (nicht für Investitionstätigkeit)	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Auflösungserträge aus Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00
04	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
05	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge und Entgelte für Inv.-tätigkeit)	2.340,25	920,15	2.400,00	-1.479,85
06	privatrechtliche Entgelte	3.818,51	3.486,62	0,00	3.486,62
07	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	500,00	-500,00
08	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	581,20	0,00	581,20
09	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
11	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,57	0,00	0,57
12	**= Summe ordentliche Erträge**	**6.158,76**	**4.988,54**	**2.900,00**	**2.088,54**
	Ordentliche Aufwendungen				
13	Aufwendungen für aktives Personal	58.512,69	96.329,71	45.200,00	51.129,71
14	Aufwendungen für Versorgung	6.974,53	3.788,21	5.600,00	-1.811,79
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.865,68	1.806,68	2.100,00	-293,32
16	Abschreibungen	208,24	190,90	0,00	190,90
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	11.878,52	11.829,45	11.000,00	829,45
20	**= Summe ordentliche Aufwendungen**	**79.439,66**	**113.944,95**	**63.900,00**	**50.044,95**
21	**ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)**	**-73.280,90**	**-108.956,41**	**-61.000,00**	**-47.956,41**
22	außerordentliche Erträge	1.087,12	0,00	0,00	0,00
23	außerordentliche Aufwendungen	3.089,16	0,00	0,00	0,00
24	**außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzüglich außerord. Aufwendungen)**	**-2.002,04**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
25	**Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)**	**-75.282,94**	**-108.956,41**	**-61.000,00**	**-47.956,41**
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	9.900,00	7.400,00	7.400,00	0,00
28	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**	**-9.900,00**	**-7.400,00**	**-7.400,00**	**0,00**
29	**Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen**	**-85.182,94**	**-116.356,41**	**-68.400,00**	**-47.956,41**

Produkt 12112

	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 (nicht für Investitionstätigkeit)	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Auflösungserträge aus Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00
04	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
05	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge und Entgelte für Inv.-tätigkeit)	28.093,36	22.945,25	28.100,00	-5.154,75
06	privatrechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
08	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
09	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
11	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,50	0,00	0,50
12	**= Summe ordentliche Erträge**	**28.093,36**	**22.945,75**	**28.100,00**	**-5.154,25**
	Ordentliche Aufwendungen				
13	Aufwendungen für aktives Personal	27.019,71	27.805,04	28.500,00	-694,96
14	Aufwendungen für Versorgung	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	9.280,65	9.071,96	8.200,00	871,96
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	19.698,04	18.913,57	18.500,00	413,57
20	**= Summe ordentliche Aufwendungen**	**55.998,40**	**55.790,57**	**55.200,00**	**590,57**
21	**ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)**	**-27.905,04**	**-32.844,82**	**-27.100,00**	**-5.744,82**
22	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
23	außerordentliche Aufwendungen	624,69	0,00	0,00	0,00
24	**außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzüglich außerord. Aufwendungen)**	**-624,69**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
25	**Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)**	**-28.529,73**	**-32.844,82**	**-27.100,00**	**-5.744,82**
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**	**-28.529,73**	**-32.844,82**	**-27.100,00**	**-5.744,82**

Produkt 12213

	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 (nicht für Investitionstätigkeit)	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Auflösungserträge aus Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00
04	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
05	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge und Entgelte für Inv.-tätigkeit)	0,00	0,00	0,00	0,00
06	privatrechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
08	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
09	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
11	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
12	**= Summe ordentliche Erträge**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	Ordentliche Aufwendungen				
13	Aufwendungen für aktives Personal	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Aufwendungen für Versorgung	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	8.910,00	8.910,00	9.000,00	-90,00
20	**= Summe ordentliche Aufwendungen**	**8.910,00**	**8.910,00**	**9.000,00**	**-90,00**
21	**ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)**	**-8.910,00**	**-8.910,00**	**-9.000,00**	**90,00**
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)**	**-8.910,00**	**-8.910,00**	**-9.000,00**	**90,00**
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**	**-8.910,00**	**-8.910,00**	**-9.000,00**	**90,00**

Produkt 12610

	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 (nicht für Investitionstätigkeit)	15.141,29	10.487,94	9.100,00	1.387,94
03	Auflösungserträge aus Sonderposten	19.152,90	19.416,29	22.000,00	-2.583,71
04	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
05	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge und Entgelte für Inv.-tätigkeit)	8.043,06	10.018,99	10.000,00	18,99
06	privatrechtliche Entgelte	0,00	396,00	100,00	296,00
07	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	8.388,66	2.966,67	0,00	2.966,67
08	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
09	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
11	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
12	**= Summe ordentliche Erträge**	**50.725,91**	**43.285,89**	**41.200,00**	**2.085,89**
	Ordentliche Aufwendungen				
13	Aufwendungen für aktives Personal	9.178,40	806,21	11.500,00	-10.693,79
14	Aufwendungen für Versorgung	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	103.399,00	79.834,33	80.200,00	-365,67
16	Abschreibungen	79.005,35	78.685,05	85.500,00	-6.814,95
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Transferaufwendungen	7.450,38	3.744,00	3.600,00	144,00
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	34.997,18	30.045,86	23.600,00	6.445,86
20	**= Summe ordentliche Aufwendungen**	**234.030,31**	**193.115,45**	**204.400,00**	**-11.284,55**
21	**ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)**	**-183.304,40**	**-149.829,56**	**-163.200,00**	**13.370,44**
22	außerordentliche Erträge	5.124,92	0,00	0,00	0,00
23	außerordentliche Aufwendungen	10.776,30	0,00	0,00	0,00
24	**außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzüglich außerord. Aufwendungen)**	**-5.651,38**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
25	**Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)**	**-188.955,78**	**-149.829,56**	**-163.200,00**	**13.370,44**
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	8.200,00	6.300,00	6.300,00	0,00
28	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**	**-8.200,00**	**-6.300,00**	**-6.300,00**	**0,00**
29	**Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen**	**-197.155,78**	**-156.129,56**	**-169.500,00**	**13.370,44**

Produkt 21110

	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 (nicht für Investitionstätigkeit)	746,88	689,00	800,00	-111,00
03	Auflösungserträge aus Sonderposten	7.290,38	15.197,32	16.300,00	-1.102,68
04	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
05	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge und Entgelte für Inv.-tätigkeit)	0,00	0,00	0,00	0,00
06	privatrechtliche Entgelte	11.563,73	11.517,71	16.200,00	-4.682,29
07	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	481,72	1.289,37	0,00	1.289,37
08	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
09	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
11	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
12	**= Summe ordentliche Erträge**	**20.082,71**	**28.693,40**	**33.300,00**	**-4.606,60**
	Ordentliche Aufwendungen				
13	Aufwendungen für aktives Personal	91.783,42	91.358,83	93.600,00	-2.241,17
14	Aufwendungen für Versorgung	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	88.434,07	76.419,50	97.300,00	-20.880,50
16	Abschreibungen	34.434,78	36.866,00	46.900,00	-10.034,00
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	14.105,08	13.641,71	14.200,00	-558,29
20	**= Summe ordentliche Aufwendungen**	**228.757,35**	**218.286,04**	**252.000,00**	**-33.713,96**
21	**ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)**	**-208.674,64**	**-189.592,64**	**-218.700,00**	**29.107,36**
22	außerordentliche Erträge	295,15	0,00	0,00	0,00
23	außerordentliche Aufwendungen	5.555,82	0,00	0,00	0,00
24	**außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzüglich außerord. Aufwendungen)**	**-5.260,67**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
25	**Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)**	**-213.935,31**	**-189.592,64**	**-218.700,00**	**29.107,36**
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	9.943,81	5.790,00	6.500,00	-710,00
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	5.400,00	4.200,00	4.200,00	0,00
28	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**	**4.543,81**	**1.590,00**	**2.300,00**	**-710,00**
29	**Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen**	**-209.391,50**	**-188.002,64**	**-216.400,00**	**28.397,36**

Produkt 27210

	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 (nicht für Investitionstätigkeit)	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Auflösungserträge aus Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00
04	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
05	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge und Entgelte für Inv.-tätigkeit)	0,00	0,00	0,00	0,00
06	privatrechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
08	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
09	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
11	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
12	**= Summe ordentliche Erträge**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	Ordentliche Aufwendungen				
13	Aufwendungen für aktives Personal	300,00	300,00	300,00	0,00
14	Aufwendungen für Versorgung	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	248,65	299,98	200,00	99,98
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**	**548,65**	**599,98**	**500,00**	**99,98**
21	**ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)**	**-548,65**	**-599,98**	**-500,00**	**-99,98**
22	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
23	außerordentliche Aufwendungen	50,81	0,00	0,00	0,00
24	**außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzüglich außerord. Aufwendungen)**	**-50,81**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
25	**Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)**	**-599,46**	**-599,98**	**-500,00**	**-99,98**
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**	**-599,46**	**-599,98**	**-500,00**	**-99,98**

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 (nicht für Investitionstätigkeit)	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Auflösungserträge aus Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00
04	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
05	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge und Entgelte für Inv.-tätigkeit)	0,00	0,00	0,00	0,00
06	privatrechtliche Entgelte	9,00	0,00	0,00	0,00
07	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
08	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
09	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
11	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
12	**= Summe ordentliche Erträge**	**9,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	Ordentliche Aufwendungen				
13	Aufwendungen für aktives Personal	5.380,25	5.662,16	5.700,00	-37,84
14	Aufwendungen für Versorgung	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Transferaufwendungen	13,50	700,00	600,00	100,00
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	410,00	410,00	500,00	-90,00
20	**= Summe ordentliche Aufwendungen**	**5.803,75**	**6.772,16**	**6.800,00**	**-27,84**
21	**ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)**	**-5.794,75**	**-6.772,16**	**-6.800,00**	**27,84**
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)**	**-5.794,75**	**-6.772,16**	**-6.800,00**	**27,84**
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**	**-5.794,75**	**-6.772,16**	**-6.800,00**	**27,84**

Produkt 31550

	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 (nicht für Investitionstätigkeit)	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Auflösungserträge aus Sonderposten	59,78	59,79	0,00	59,79
04	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
05	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge und Entgelte für Inv.-tätigkeit)	0,00	0,00	0,00	0,00
06	privatrechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	8.935,58	8.402,90	7.000,00	1.402,90
08	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
09	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
11	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
12	**= Summe ordentliche Erträge**	**8.995,36**	**8.462,69**	**7.000,00**	**1.462,69**
	Ordentliche Aufwendungen				
13	Aufwendungen für aktives Personal	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Aufwendungen für Versorgung	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	60,00	200,00	-140,00
16	Abschreibungen	572,56	572,55	200,00	372,55
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**	**572,56**	**632,55**	**400,00**	**232,55**
21	**ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)**	**8.422,80**	**7.830,14**	**6.600,00**	**1.230,14**
22	außerordentliche Erträge	555,40	0,00	0,00	0,00
23	außerordentliche Aufwendungen	61,54	0,00	0,00	0,00
24	**außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzüglich außerord. Aufwendungen)**	**493,86**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
25	**Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)**	**8.916,66**	**7.830,14**	**6.600,00**	**1.230,14**
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	9.943,81	5.790,00	6.700,00	-910,00
28	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**	**-9.943,81**	**-5.790,00**	**-6.700,00**	**910,00**
29	**Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen**	**-1.027,15**	**2.040,14**	**-100,00**	**2.140,14**

Produkt 35170

	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 (nicht für Investitionstätigkeit)	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Auflösungserträge aus Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00
04	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
05	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge und Entgelte für Inv.-tätigkeit)	0,00	0,00	0,00	0,00
06	privatrechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
08	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
09	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
11	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
12	**= Summe ordentliche Erträge**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	Ordentliche Aufwendungen				
13	Aufwendungen für aktives Personal	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Aufwendungen für Versorgung	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Transferaufwendungen	1.942,00	1.348,00	2.000,00	-652,00
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
20	**= Summe ordentliche Aufwendungen**	**1.942,00**	**1.348,00**	**2.000,00**	**-652,00**
21	**ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)**	**-1.942,00**	**-1.348,00**	**-2.000,00**	**652,00**
22	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
23	außerordentliche Aufwendungen	382,00	0,00	0,00	0,00
24	**außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzüglich außerord. Aufwendungen)**	**-382,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
25	**Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)**	**-2.324,00**	**-1.348,00**	**-2.000,00**	**652,00**
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**	**-2.324,00**	**-1.348,00**	**-2.000,00**	**652,00**

Produkt 42100

	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 (nicht für Investitionstätigkeit)	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Auflösungserträge aus Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00
04	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
05	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge und Entgelte für Inv.-tätigkeit)	0,00	0,00	0,00	0,00
06	privatrechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
08	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
09	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
11	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
12	**= Summe ordentliche Erträge**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	Ordentliche Aufwendungen				
13	Aufwendungen für aktives Personal	19.697,93	20.153,90	8.600,00	11.553,90
14	Aufwendungen für Versorgung	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	573,63	472,19	600,00	-127,81
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**	**20.271,56**	**20.626,09**	**9.200,00**	**11.426,09**
21	**ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)**	**-20.271,56**	**-20.626,09**	**-9.200,00**	**-11.426,09**
22	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
23	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
24	**außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzüglich außerord. Aufwendungen)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
25	**Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)**	**-20.271,56**	**-20.626,09**	**-9.200,00**	**-11.426,09**
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**	**-20.271,56**	**-20.626,09**	**-9.200,00**	**-11.426,09**

Produkt 42401

	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 (nicht für Investitionstätigkeit)	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Auflösungserträge aus Sonderposten	7.820,39	7.820,39	7.800,00	20,39
04	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
05	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge und Entgelte für Inv.-tätigkeit)	5.722,50	6.339,50	6.600,00	-260,50
06	privatrechtliche Entgelte	263,42	407,93	200,00	207,93
07	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.818,07	9.454,81	2.200,00	7.254,81
08	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
09	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
11	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
12	**= Summe ordentliche Erträge**	**20.624,38**	**24.022,63**	**16.800,00**	**7.222,63**
	Ordentliche Aufwendungen				
13	Aufwendungen für aktives Personal	7.535,47	7.445,71	19.800,00	-12.354,29
14	Aufwendungen für Versorgung	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	37.769,45	35.943,85	32.100,00	3.843,85
16	Abschreibungen	13.621,59	13.715,88	19.400,00	-5.684,12
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**	**58.926,51**	**57.105,44**	**71.300,00**	**-14.194,56**
21	**ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)**	**-38.302,13**	**-33.082,81**	**-54.500,00**	**21.417,19**
22	außerordentliche Erträge	2.731,18	0,00	0,00	0,00
23	außerordentliche Aufwendungen	1.075,32	0,00	0,00	0,00
24	**außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzüglich außerord. Aufwendungen)**	**1.655,86**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
25	**Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)**	**-36.646,27**	**-33.082,81**	**-54.500,00**	**21.417,19**
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	800,00	700,00	700,00	0,00
28	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**	**-800,00**	**-700,00**	**-700,00**	**0,00**
29	**Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen**	**-37.446,27**	**-33.782,81**	**-55.200,00**	**21.417,19**

Produkt 42403

	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 (nicht für Investitionstätigkeit)	40,00	0,00	0,00	0,00
03	Auflösungserträge aus Sonderposten	928,58	928,58	700,00	228,58
04	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
05	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge und Entgelte für Inv.-tätigkeit)	24.603,70	29.033,20	30.000,00	-966,80
06	privatrechtliche Entgelte	0,00	71,25	0,00	71,25
07	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	481,35	0,00	0,00	0,00
08	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
09	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
11	sonstige ordentliche Erträge	9.507,64	7.839,32	0,00	7.839,32
12	**= Summe ordentliche Erträge**	**35.561,27**	**37.872,35**	**30.700,00**	**7.172,35**
	Ordentliche Aufwendungen				
13	Aufwendungen für aktives Personal	71.587,81	70.313,92	72.200,00	-1.886,08
14	Aufwendungen für Versorgung	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	56.891,11	45.364,90	56.200,00	-10.835,10
16	Abschreibungen	66.550,65	66.750,64	72.600,00	-5.849,36
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	511,91	566,51	600,00	-33,49
20	**= Summe ordentliche Aufwendungen**	**195.541,48**	**182.995,97**	**201.600,00**	**-18.604,03**
21	**ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)**	**-159.980,21**	**-145.123,62**	**-170.900,00**	**25.776,38**
22	außerordentliche Erträge	6.531,52	0,00	0,00	0,00
23	außerordentliche Aufwendungen	-402,77	0,00	0,00	0,00
24	**außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzüglich außerord. Aufwendungen)**	**6.934,29**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
25	**Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)**	**-153.045,92**	**-145.123,62**	**-170.900,00**	**25.776,38**
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	8.300,00	6.300,00	6.300,00	0,00
28	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**	**-8.300,00**	**-6.300,00**	**-6.300,00**	**0,00**
29	**Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen**	**-161.345,92**	**-151.423,62**	**-177.200,00**	**25.776,38**

Produkt 51100

	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 (nicht für Investitionstätigkeit)	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Auflösungserträge aus Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00
04	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
05	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge und Entgelte für Inv.-tätigkeit)	0,00	0,00	0,00	0,00
06	privatrechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
08	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
09	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
11	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
12	**= Summe ordentliche Erträge**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	Ordentliche Aufwendungen				
13	Aufwendungen für aktives Personal	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Aufwendungen für Versorgung	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Transferaufwendungen	0,00	772,00	1.600,00	-828,00
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
20	**= Summe ordentliche Aufwendungen**	**0,00**	**772,00**	**1.600,00**	**-828,00**
21	**ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)**	**0,00**	**-772,00**	**-1.600,00**	**828,00**
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)**	**0,00**	**-772,00**	**-1.600,00**	**828,00**
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**	**0,00**	**-772,00**	**-1.600,00**	**828,00**

Produkt 52100

	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 (nicht für Investitionstätigkeit)	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Auflösungserträge aus Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00
04	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
05	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge und Entgelte für Inv.-tätigkeit)	1.780,00	1.535,96	1.500,00	35,96
06	privatrechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
08	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
09	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
11	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
12	**= Summe ordentliche Erträge**	**1.780,00**	**1.535,96**	**1.500,00**	**35,96**
	Ordentliche Aufwendungen				
13	Aufwendungen für aktives Personal	111.777,78	110.081,82	117.000,00	-6.918,18
14	Aufwendungen für Versorgung	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.518,20	881,53	1.700,00	-818,47
16	Abschreibungen	0,00	2,05	2.700,00	-2.697,95
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	593,35	500,08	600,00	-99,92
20	**= Summe ordentliche Aufwendungen**	**114.889,33**	**111.465,48**	**122.000,00**	**-10.534,52**
21	**ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)**	**-113.109,33**	**-109.929,52**	**-120.500,00**	**10.570,48**
22	außerordentliche Erträge	87,20	0,00	0,00	0,00
23	außerordentliche Aufwendungen	277,51	0,00	0,00	0,00
24	**außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzüglich außerord. Aufwendungen)**	**-190,31**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
25	**Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)**	**-113.299,64**	**-109.929,52**	**-120.500,00**	**10.570,48**
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**	**-113.299,64**	**-109.929,52**	**-120.500,00**	**10.570,48**

Produkt 54501

	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 (nicht für Investitionstätigkeit)	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Auflösungserträge aus Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00
04	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
05	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge und Entgelte für Inv.-tätigkeit)	0,00	0,00	0,00	0,00
06	privatrechtliche Entgelte	191,35	0,00	400,00	-400,00
07	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	579,20	41,91	0,00	41,91
08	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
09	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
11	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
12	**= Summe ordentliche Erträge**	**770,55**	**41,91**	**400,00**	**-358,09**
	Ordentliche Aufwendungen				
13	Aufwendungen für aktives Personal	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Aufwendungen für Versorgung	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8.689,43	4.302,01	6.000,00	-1.697,99
16	Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	9.321,60	22.026,31	36.000,00	-13.973,69
20	**= Summe ordentliche Aufwendungen**	**18.011,03**	**26.328,32**	**42.000,00**	**-15.671,68**
21	**ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)**	**-17.240,48**	**-26.286,41**	**-41.600,00**	**15.313,59**
22	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
23	außerordentliche Aufwendungen	13.028,50	0,00	0,00	0,00
24	**außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzüglich außerord. Aufwendungen)**	**-13.028,50**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
25	**Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)**	**-30.268,98**	**-26.286,41**	**-41.600,00**	**15.313,59**
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	14.700,00	11.500,00	11.500,00	0,00
28	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**	**-14.700,00**	**-11.500,00**	**-11.500,00**	**0,00**
29	**Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen**	**-44.968,98**	**-37.786,41**	**-53.100,00**	**15.313,59**

Produkt 55300

	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 (nicht für Investitionstätigkeit)	683,43	683,43	0,00	683,43
03	Auflösungserträge aus Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00
04	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
05	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge und Entgelte für Inv.-tätigkeit)	81.407,83	84.814,04	70.000,00	14.814,04
06	privatrechtliche Entgelte	200,00	200,00	200,00	0,00
07	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	206,54	0,00	206,54
08	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00		0,00	0,00
09	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
11	sonstige ordentliche Erträge	0,00	10,20	0,00	10,20
12	**= Summe ordentliche Erträge**	**82.291,26**	**85.914,21**	**70.200,00**	**15.714,21**
	Ordentliche Aufwendungen				
13	Aufwendungen für aktives Personal	10.780,63	7.324,81	12.000,00	-4.675,19
14	Aufwendungen für Versorgung	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	9.827,40	13.156,04	12.900,00	256,04
16	Abschreibungen	463,00	462,97	27.700,00	-27.237,03
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	2.792,20	11.080,42	20.500,00	-9.419,58
20	**= Summe ordentliche Aufwendungen**	**23.863,23**	**32.024,24**	**73.100,00**	**-41.075,76**
21	**ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)**	**58.428,03**	**53.889,97**	**-2.900,00**	**56.789,97**
22	außerordentliche Erträge	894,87	0,00	0,00	0,00
23	außerordentliche Aufwendungen	854,72	0,00	0,00	0,00
24	**außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzüglich außerord. Aufwendungen)**	**40,15**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
25	**Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)**	**58.468,18**	**53.889,97**	**-2.900,00**	**56.789,97**
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	69.000,00	56.400,00	56.400,00	0,00
28	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**	**-69.000,00**	**-56.400,00**	**-56.400,00**	**0,00**
29	**Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen**	**-10.531,82**	**-2.510,03**	**-59.300,00**	**56.789,97**

Produkt 57100

	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 (nicht für Investitionstätigkeit)	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Auflösungserträge aus Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00
04	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
05	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge und Entgelte für Inv.-tätigkeit)	0,00	0,00	0,00	0,00
06	privatrechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
08	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
09	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
11	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
12	**= Summe ordentliche Erträge**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	Ordentliche Aufwendungen				
13	Aufwendungen für aktives Personal	6.187,19	1.143,86	6.800,00	-5.656,14
14	Aufwendungen für Versorgung	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Abschreibungen	35,32	2.639,69	900,00	1.739,69
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**	**6.222,51**	**3.783,55**	**7.700,00**	**-3.916,45**
21	**ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)**	**-6.222,51**	**-3.783,55**	**-7.700,00**	**3.916,45**
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)**	**-6.222,51**	**-3.783,55**	**-7.700,00**	**3.916,45**
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**	**-6.222,51**	**-3.783,55**	**-7.700,00**	**3.916,45**

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 (nicht für Investitionstätigkeit)	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Auflösungserträge aus Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00
04	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
05	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge und Entgelte für Inv.-tätigkeit)	0,00	0,00	0,00	0,00
06	privatrechtliche Entgelte	533,77	0,00	0,00	0,00
07	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	10.660,81	12.892,07	3.200,00	9.692,07
08	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
09	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Bestandsveränderungen	0,00	4,43	0,00	4,43
11	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
12	**= Summe ordentliche Erträge**	**11.194,58**	**12.896,50**	**3.200,00**	**9.696,50**
	Ordentliche Aufwendungen				
13	Aufwendungen für aktives Personal	132.231,34	101.044,48	104.400,00	-3.355,52
14	Aufwendungen für Versorgung	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	20.982,91	18.666,87	30.900,00	-12.233,13
16	Abschreibungen	0,00	520,81	21.700,00	-21.179,19
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Transferaufwendungen	4.376,06	4.882,66	0,00	4.882,66
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	351,05	379,75	700,00	-320,25
20	**= Summe ordentliche Aufwendungen**	**157.941,36**	**125.494,57**	**157.700,00**	**-32.205,43**
21	**ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)**	**-146.746,78**	**-112.598,07**	**-154.500,00**	**41.901,93**
22	außerordentliche Erträge	186,00	555,00	0,00	555,00
23	außerordentliche Aufwendungen	491,42	0,00	0,00	0,00
24	**außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzüglich außerord. Aufwendungen)**	**-305,42**	**555,00**	**0,00**	**555,00**
25	**Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)**	**-147.052,20**	**-112.043,07**	**-154.500,00**	**42.456,93**
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	127.200,00	101.200,00	104.400,00	-3.200,00
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**	**127.200,00**	**101.200,00**	**104.400,00**	**-3.200,00**
29	**Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen**	**-19.852,20**	**-10.843,07**	**-50.100,00**	**39.256,93**

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	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)	1.677.628,00	1.580.297,00	1.579.300,00	997,00
03	Auflösungserträge aus Sonderposten	24.313,47	24.313,49	0,00	24.313,49
04	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
05	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge und Entgelte für Inv.-tätigkeit)	0,30	0,00	0,00	0,00
06	privatrechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
08	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
09	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
11	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
12	**= Summe ordentliche Erträge**	**1.701.941,77**	**1.604.610,49**	**1.579.300,00**	**25.310,49**
	Ordentliche Aufwendungen				
13	Aufwendungen für aktives Personal	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Aufwendungen für Versorgung	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Abschreibungen	1,01	0,00	0,00	0,00
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Transferaufwendungen	369.312,00	10.208,00	0,00	10.208,00
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
20	**= Summe ordentliche Aufwendungen**	**369.313,01**	**10.208,00**	**0,00**	**10.208,00**
21	**ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)**	**1.332.628,76**	**1.594.402,49**	**1.579.300,00**	**15.102,49**
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)**	**1.332.628,76**	**1.594.402,49**	**1.579.300,00**	**15.102,49**
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**	**1.332.628,76**	**1.594.402,49**	**1.579.300,00**	**15.102,49**

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 (nicht für Investitionstätigkeit)	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Auflösungserträge aus Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00
04	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
05	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge und Entgelte für Inv.-tätigkeit)	0,00	0,00	0,00	0,00
06	privatrechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
08	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	100,00	-100,00
09	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
11	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
12	**= Summe ordentliche Erträge**	**0,00**	**0,00**	**100,00**	**-100,00**
	Ordentliche Aufwendungen				
13	Aufwendungen für aktives Personal	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Aufwendungen für Versorgung	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	232.629,70	213.170,52	296.500,00	-83.329,48
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**	**232.629,70**	**213.170,52**	**296.500,00**	**-83.329,48**
21	**ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)**	**-232.629,70**	**-213.170,52**	**-296.400,00**	**83.229,48**
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)**	**-232.629,70**	**-213.170,52**	**-296.400,00**	**83.229,48**
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**	**-232.629,70**	**-213.170,52**	**-296.400,00**	**83.229,48**

SAMTGEMEINDE GRASLEBEN

Der Samtgemeindebürgermeister

Stellungnahme zum Prüfbericht vom 04.11.2019 über den Jahresabschluss 2012 der Samtgemeinde Grasleben

Seitens des RPA wurden im Zuge der Prüfung des Jahresabschlusses 2012 der Samtgemeinde Grasleben folgende Empfehlungen bzw. Feststellungen abgegeben:

Punkt 2.1.5

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

Punkt 2.4

Die Unterrichtung der Vertretung und des Hauptausschusses über die im Jahr 2012 bestandenen über- und außerplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungen i. H. v. 1.457,09 € wird, gemäß § 117 Abs. 1 NKomVG, mit der Vorlage des Jahresabschusses nachgeholt.

Punkt 5.5.1

Das RPA stellte fest, dass die Samtgemeinde Grasleben seit der Ersten Eröffnungsbilanz keine gesetzlich vorgeschriebene körperliche Bestandsaufnahme durchgeführt hat. Aufgrund des vorliegenden Zeitverzugs bei der Erstellung der Jahresabschlüsse wird bis zur Aufholung des Rückstandes auf eine Inventur verzichtet, um weitere zeitliche Verzögerungen weitestgehend zu vermeiden.

Grasleben, den 11.11.2019

Gero Janze
Samtgemeindebürgermeister
der Samtgemeinde Grasleben

Bekanntgabe von üpl./apl. Ausgaben im Rahmen der Beschlussfassung des Jahresabschlusses 2012

zur Sitzung des Samtgemeinderates am 25.11.2019

Hpl.	Produkt	Bezeichnung	Betrag	Erläuterungen	Anmerkungen
2012					
1	12610	Feuerlöschwesen	1.457,09 €	Höhere Sach- und Dienstaufwendungen im Produkt Feuerwehr	
			1.457,09 €		