

Samtgemeinde Hesel
 Fachdienst Finanzen und Vermögen
 Az.: 12-1110/25.11



**Gemeinde
 Neukamperfehn**
 Der Bürgermeister

Jahresabschluss 2018 der Gemeinde Neukamperfehn

Finanz- rechnung	Bilanz		Ergebnis- rechnung
	Aktiva	Passiva	
Einzahlungen 1.420.225,66 €	Immaterielles Vermögen 106.367,04 €	Nettoposition 3.515.049,43 €	Erträge 1.497.413,29 €
./.	Sachvermögen 2.612.708,33 €	Schulden 17.970,42 €	./.
Auszahlungen 1.726.634,87 €	Finanzvermögen 160.495,78 €	Rückstellungen 48.800,00 €	Aufwendungen 1.548.112,88 €
=	Liquide Mittel 718.016,96 €	Rechnungsabgrenzung 15.798,54 €	=
Liquiditätssaldo -306.409,21 €	Rechnungsabgrenzung 30,28 €		Ergebnissaldo -50.699,59 € Verlust

INHALTSVERZEICHNIS

Ergebnisrechnung (§ 52 KomHKVO)	3
Finanzrechnung (§ 53 KomHKVO)	5
Bilanz der Gemeinde Neukamperfehn zum 31.12.2018 (§ 56 KomHKVO)	9
Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre	12
Anhang (§ 56 KomHKVO)	13
Allgemeine Erläuterungen	13
Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	13
Aktivpositionen	13
Passivpositionen	18
Erträge	22
Aufwendungen	25
Sonstige Angaben und Erläuterungen	28
Rechtliche und wirtschaftliche Verhältnisse	29
Anlagen zum Anhang (§ 57 KomHKVO)	29
Anlagenübersicht	30
Forderungsübersicht	31
Schuldenübersicht	32
Rückstellungsübersicht	33
Übersicht der Übertragungen von Haushaltsermächtigungen	35
Rechenschaftsbericht (§ 57 KomHKVO)	37
Vorbemerkung	37
Statistische Angaben	37
Finanzwirtschaftliche Lage der Gemeinde Neukamperfehn	37
Geldschulden und Bestand an Zahlungsmitteln	38
Verlauf der Haushaltswirtschaft	38
Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen	41
Verpflichtungsermächtigungen	41
Kennzahlen des Jahresabschlusses zum 31.12.2018	42
Vorgänge von besonderer Bedeutung	48
Beurteilung/Prognose	48
Feststellung gemäß § 129 Abs. 1 Satz 2 NKomVG	48
Teilrechnungen	49

ERGEBNISRECHNUNG (§ 52 KOMHKVO)

Soll		Haben	
Aufwendungen	1.548.112,88 €	Erträge	1.497.413,29 €
		Verlust	50.699,59 €
	1.548.112,88 €		1.548.112,88 €

Gesamt-Rechnung 2018

Ergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des HH-Jahres	Veränd. durch Nachtrag	Sonstige Ermächtigt.	Ermächtigt. des HH-Jahres	Ermächtigt. aus HH-Vorjahren	Ges.-ermächtigt. im HH-Jahr	Ergebnis des HH-Jahres	mehr (+) weniger (-)
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Ordentliche Erträge									
1 Steuern und ähnliche Abgaben	1.170.634,97	1.360.000,00	0,00	0,00	1.360.000,00	0,00	1.360.000,00	1.207.186,76	-152.813,24
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Auflösungserträge aus Sonderposten	23.421,94	23.300,00	0,00	0,00	23.300,00	0,00	23.300,00	29.154,88	5.854,88
4 sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5 öffentlich-rechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6 privatrechtliche Entgelte	5.828,57	500,00	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00	2.740,83	2.240,83
7 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	669,73	669,73
8 Zinsen und ähnliche Finanzerträge	5.509,78	2.500,00	0,00	0,00	2.500,00	0,00	2.500,00	1.687,09	-812,91
9 aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11 sonstige ordentliche Erträge	134.676,22	251.100,00	0,00	0,00	251.100,00	0,00	251.100,00	242.849,00	-8.251,00
12 = Summe ordentliche Erträge	1.340.071,48	1.637.400,00	0,00	0,00	1.637.400,00	0,00	1.637.400,00	1.484.288,29	-153.111,71
Ordentliche Aufwendungen									
13 Aufwendungen für aktives Personal	13.142,74	14.000,00	0,00	0,00	14.000,00	0,00	14.000,00	13.719,13	-280,87
14 Aufwendungen für Versorgung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	51.691,69	95.900,00	0,00	6.000,00	101.900,00	0,00	101.900,00	44.702,66	-57.197,34
16 Abschreibungen	66.507,45	65.900,00	0,00	0,00	65.900,00	0,00	65.900,00	73.836,92	7.936,92
17 Zinsen und ähnliche Aufwendungen	154,00	25.500,00	0,00	0,00	25.500,00	0,00	25.500,00	170,00	-25.330,00
18 Transferaufwendungen	1.262.970,52	1.355.600,00	0,00	0,00	1.355.600,00	0,00	1.355.600,00	1.377.217,52	21.617,52
19 sonstige ordentliche Aufwendungen	20.390,91	23.100,00	0,00	-6.000,00	17.100,00	0,00	17.100,00	18.367,64	1.267,64
20 = Summe ordentliche Aufwendungen	1.414.857,31	1.580.000,00	0,00	0,00	1.580.000,00	0,00	1.580.000,00	1.528.013,87	-51.986,13
21 ordentliches Ergebnis (ord. Erträge abzgl. ord. Aufw.) Jahresüberschuss(+)/- Fehlbetrag (-)	-74.785,83	57.400,00	0,00	0,00	57.400,00	0,00	57.400,00	-43.725,58	-101.125,58
22 außerordentliche Erträge	57.964,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.125,00	13.125,00
23 außerordentliche Aufwendungen	15.716,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.099,01	20.099,01
24 außerordentliches Ergebnis (außerordentl. Erträge abzgl. außerordentl. Aufwendungen)	42.247,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-6.974,01	-6.974,01
25 Jahresergebnis (Saldo ordentl./ außerordentl. Ergebnis), Überschuss (+)/ Fehlbetrag (-)	-32.538,34	57.400,00	0,00	0,00	57.400,00	0,00	57.400,00	-50.699,59	-108.099,59

FINANZRECHNUNG (§ 53 KOMHKVO)

Soll		Haben	
Einzahlungen	1.420.225,66 €	Auszahlungen	1.726.634,87 €
Finanzmittel- abnahme	306.409,21 €		
	1.726.634,87 €		1.726.634,87 €

Gesamt-Rechnung 2018

Finanzrechnung

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres EUR	Ansätze des HH-Jahres EUR	Veränd. durch Nachtrag EUR	Sonstige Ermächtigt. EUR	Ermächtigt. des HH-Jahres EUR	Ermächtigt. aus HH-Vorjahren EUR	Ges.-Ermächtigt. im HH-Jahr EUR	Ergebnis des HH-Jahres EUR	mehr (+) weniger (-) EUR
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit									
1 Steuern und ähnliche Abgaben	1.235.906,22	1.360.000,00	0,00	0,00	1.360.000,00	0,00	1.360.000,00	1.290.905,00	-69.095,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3 sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4 öffentlich-rechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5 privatrechtliche Entgelte	5.828,57	500,00	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00	2.007,50	1.507,50
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	669,73	669,73
7 Zinsen und ähnliche Einzahlungen	5.015,78	2.500,00	0,00	0,00	2.500,00	0,00	2.500,00	2.168,09	-331,91
8 Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9 sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	41.246,22	47.300,00	0,00	4.000,00	51.300,00	0,00	51.300,00	53.244,00	1.944,00
10 = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.287.996,79	1.410.300,00	0,00	4.000,00	1.414.300,00	0,00	1.414.300,00	1.348.994,32	-65.305,68
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit									
11 Auszahlungen für aktives Personal	13.129,42	14.000,00	0,00	0,00	14.000,00	0,00	14.000,00	13.732,45	-267,55
12 Auszahlungen für Versorgung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	56.791,90	95.900,00	0,00	6.000,00	101.900,00	9.700,00	111.600,00	51.379,71	-60.220,29
14 Zinsen und ähnliche Auszahlungen	154,00	25.500,00	0,00	0,00	25.500,00	0,00	25.500,00	170,00	-25.330,00
15 Transferauszahlungen	1.072.483,52	1.355.600,00	0,00	0,00	1.355.600,00	0,00	1.355.600,00	1.334.709,52	-20.890,48
16 sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	21.468,14	23.100,00	0,00	-6.000,00	17.100,00	100,00	17.200,00	15.472,46	-1.727,54
17 = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.164.026,98	1.514.100,00	0,00	0,00	1.514.100,00	9.800,00	1.523.900,00	1.415.464,14	-108.435,86
18 Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe lfd. Einzahlungen abzgl. Summe lfd. Auszahlungen)	123.969,81	-103.800,00	0,00	4.000,00	-99.800,00	-9.800,00	-109.600,00	-66.469,82	43.130,18
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit									
19 aus Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20 aus Beiträgen u.ä. Entgelten für Investitionstätigkeit	218.178,72	108.100,00	0,00	0,00	108.100,00	0,00	108.100,00	60.811,14	-47.288,86
21 aus der Veräußerung von Sachvermögen	85.487,28	87.400,00	0,00	0,00	87.400,00	0,00	87.400,00	10.420,20	-76.979,80
22 aus der Veräußerung von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23 aus sonstiger Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	303.666,00	195.500,00	0,00	0,00	195.500,00	0,00	195.500,00	71.231,34	-124.268,66
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit									
25 für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	39.590,37	150.000,00	0,00	1.000,00	151.000,00	9.400,00	160.400,00	98.512,11	-61.887,89

Gesamt-Rechnung 2018

Finanzrechnung

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des HH-Jahres	Veränd. durch Nachtrag	Sonstige Ermächtigt.	Ermächtigt. des HH-Jahres	Ermächtigt. aus HH-Vorjahren	Ges.-Ermächtigt. im HH-Jahr	Ergebnis des HH-Jahres	mehr (+) weniger (-)
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
26 für Baumaßnahmen	63.791,61	1.300.000,00	0,00	311.400,00	1.611.400,00	105.300,00	1.716.700,00	189.179,65	-1.527.520,35
27 für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28 für den Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	308.400,00	0,00	-308.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29 für aktivierbare Zuwendungen	0,00	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	60.000,00	65.000,00	19.983,74	-45.016,26
30 für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	103.381,98	1.763.400,00	0,00	4.000,00	1.767.400,00	174.700,00	1.942.100,00	307.675,50	-1.634.424,50
32 Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahl. abzgl. Summe Auszahl. aus Investitionstätigkeit)	200.284,02	-1.567.900,00	0,00	-4.000,00	-1.571.900,00	-174.700,00	-1.746.600,00	-236.444,16	1.510.155,84
33 Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Summen Zeilen 18 und 32)	324.253,83	-1.671.700,00	0,00	0,00	-1.671.700,00	-184.500,00	-1.856.200,00	-302.913,98	1.553.286,02
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit									
34 Einzahlungen; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	1.000.000,00	0,00	0,00	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00	0,00	-1.000.000,00
35 Auszahlungen; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36 Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeilen 34 und 35)	0,00	1.000.000,00	0,00	0,00	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00	0,00	-1.000.000,00
37 Summe der Salden aus Zeile 33 und 36	324.253,83	-671.700,00	0,00	0,00	-671.700,00	-184.500,00	-856.200,00	-302.913,98	553.286,02
38 weitere Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
39 weitere Auszahlungen	151,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.495,23	3.495,23
40 Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen (Zeile 37 und 38 abzgl. Zeile 39)	324.102,10	-671.700,00	0,00	0,00	-671.700,00	-184.500,00	-856.200,00	-306.409,21	549.790,79
41 Bestand an liquiden Mitteln zu Beginn des Jahres	700.717,95	1.024.426,17	0,00	0,00	1.024.426,17	0,00	1.024.426,17	1.024.426,17	0,00
42 Stand der Liquidität am Ende des Jahres (Summe aus Zeilen 40 u. 41)	1.024.820,05	352.726,17	0,00	0,00	352.726,17	-184.500,00	168.226,17	718.016,96	549.790,79
43 Nachrichtlich: Bestand der Liquiditätskredite am Ende des Haushaltsjahres									

BILANZ DER GEMEINDE NEUKAMPERFEHN ZUM 31.12.2018 (§ 56 KOMHKVO)

S		Passiva	
1. Immaterielles Vermögen	106.367,04 €	1. Nettoposition	3.515.049,43 €
1.1 Konzessionen	0,00 €	1.1 Basis-Reinvermögen	2.522.220,50 €
1.2 Lizenzen	0,00 €	1.1.1 Reinvermögen	2.522.220,50 €
1.3 Ähnliche Rechte	0,00 €	1.1.2 Sollfehlbetrag aus kameralen Abschluss (Minusbetrag)	0,00 €
1.4 Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	91.383,30 €	1.2 Rücklagen	101.396,28 €
1.5 Aktivierter Umstellungsaufwand	0,00 €	1.2.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	37.338,94 €
1.6 Sonstiges immaterielles Vermögen	14.983,74 €	1.2.2 Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	64.057,34 €
2. Sachvermögen	2.612.708,33 €	1.2.4 Zweckgebundene Rücklagen	0,00 €
2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	374.502,98 €	1.2.5 Sonstige Rücklagen	0,00 €
2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	141.915,82 €	1.3 Jahresergebnis	111.219,63 €
2.3 Infrastrukturvermögen	1.747.416,72 €	1.3.1 Fehlbeträge aus Vorjahren	0,00 €
2.4 Bauten auf fremdem Grundstücken	0,00 €	1.3.2 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	111.219,63 €
2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	0,00 €	1.4 Sonstige Sonderposten	780.213,02 €
2.6 Maschinen und technische Anlagen; Fahrzeuge	0,00 €	1.4.1 Investitionszuweisungen und -zuschüsse	28.538,10 €
2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere	205,50 €	1.4.2 Beiträge und ähnliche Entgelte	488.483,60 €
2.8 Vorräte	0,00 €	1.4.3 Gebührenaussgleich	0,00 €
2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	348.667,31 €	1.4.4 Bewertungsausgleich	0,00 €
3. Finanzvermögen	160.495,78 €	1.4.5 Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten	263.191,32 €
3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00 €	1.4.6 Sonstige Sonderposten	0,00 €
3.2 Beteiligungen	0,00 €	2. Schulden	17.970,42 €
3.3 Sondervermögen mit Sonderrechnung	0,00 €	2.1 Geldschulden	0,00 €
3.4 Ausleihungen	0,00 €	2.1.1 Anleihen	0,00 €
3.5 Wertpapiere	0,00 €	2.1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	0,00 €
3.6 Öffentlich-rechtliche Forderungen	46.586,97 €	2.1.3 Liquiditätskredite	0,00 €
3.7 Forderungen aus Transferleistungen	0,00 €	2.1.4 Sonstige Geldschulden	0,00 €
3.8 Sonstige privatrechtliche Forderungen	110.261,85 €	2.2 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00 €
3.9 Sonstige Vermögensgegenstände	3.646,96 €	2.3 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	6.507,15 €
4. Liquide Mittel	718.016,96 €	2.4 Transferverbindlichkeiten	0,00 €
5. Aktive Rechnungsabgrenzung	30,28 €	2.4.1 Finanzausgleichverbindlichkeiten	0,00 €
		2.4.2 Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke	0,00 €
		2.4.3 Verbindlichkeiten aus Schuldendiensthilfen	0,00 €
		2.4.4 Soziale Leistungsverbindlichkeiten	0,00 €
		2.4.5 Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00 €
		2.4.6 Steuerverbindlichkeiten	0,00 €
		2.4.7 Andere Transferverbindlichkeiten	0,00 €
		2.5 Sonstige Verbindlichkeiten	11.463,27 €
		2.5.1 Durchlaufende Posten	0,00 €
		2.5.1.1 Verrechnete Mehrwertsteuer	0,00 €
		2.5.1.2 Abzuführende Lohn- und Kirchensteuer	0,00 €
		2.5.1.3 Sonstige durchlaufende Posten	0,00 €
		2.5.2 Abzuführende Gewerbesteuer	5.885,00 €
		2.5.3 Empfangene Anzahlungen	0,00 €
		2.5.4 Andere sonstige Verbindlichkeiten	5.578,27 €
		3. Rückstellungen	48.800,00 €
		3.1 Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen	0,00 €
		3.2 Rückstellungen für Altersteilzeitarbeit und ähnliche Maßnahmen	0,00 €
		3.3 Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	0,00 €
		3.4 Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge geschlossener Abfalldeponien	0,00 €
		3.5 Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	0,00 €
		3.6 Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs und von Steuerschuldverhältnissen	38.900,00 €
		3.7 Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren	0,00 €
		3.8 Andere Rückstellungen	9.900,00 €
		4. Passive Rechnungsabgrenzung	15.798,54 €
Bilanzsumme	3.597.618,39 €	Bilanzsumme	3.597.618,39 €

Bilanz zum 31.12.2018

		2017 EUR	2018 EUR
	AKTIVA		
1.	Immaterielles Vermögen	105.143,78	106.367,04
1.1	Konzessionen	0,00	0,00
1.2	Lizenzen	0,00	0,00
1.3	Ähnliche Rechte	0,00	0,00
1.4	Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	105.143,78	91.383,30
1.5	Aktivierter Umstellungsaufwand	0,00	0,00
1.6	Sonstiges immaterielles Vermögen	0,00	14.983,74
2.	Sachvermögen	2.516.021,23	2.612.708,33
2.1	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an unbebauten Grundstücken	286.226,68	374.502,98
2.2	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an bebauten Grundstücken	145.122,16	141.915,82
2.3	Infrastrukturvermögen	1.576.000,87	1.747.416,72
2.4	Bauten auf fremden Grundstücken	0,00	0,00
2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	0,00	0,00
2.6	Maschinen und technische Anlagen; Fahrzeuge	0,00	0,00
2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere	411,00	205,50
2.8	Vorräte	0,00	0,00
2.9	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	508.260,52	348.667,31
3.	Finanzvermögen	127.031,82	160.495,78
3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00
3.2	Beteiligungen	0,00	0,00
3.3	Sondervermögen mit Sonderrechnung	0,00	0,00
3.4	Ausleihungen	0,00	0,00
3.5	Wertpapiere	0,00	0,00
3.6	Öffentlich-rechtliche Forderungen	126.738,42	46.586,97
3.7	Forderungen aus Transferleistungen	0,00	0,00
3.8	Privatrechtliche Forderungen	141,67	110.261,85
3.9	Sonstige Vermögensgegenstände	151,73	3.646,96
4.	Liquide Mittel	1.024.426,17	718.016,96
5.	Aktive Rechnungsabgrenzung	30,28	30,28
	Summe AKTIVA	3.772.653,28	3.597.618,39

Bilanz zum 31.12.2018

		2017 EUR	2018 EUR
	PASSIVA		
1.	Nettoposition	3.558.779,32	3.515.049,43
1.1	Basisreinvertmögen	2.522.220,50	2.522.220,50
1.1.1	Reinvertmögen	2.522.220,50	2.522.220,50
1.1.2	Sollfehlbetrag aus kameralem Abschluss als Minusbetrag	0,00	0,00
1.2	Rücklagen	101.396,28	101.396,28
1.2.1	Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	37.338,94	37.338,94
1.2.2	Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	64.057,34	64.057,34
1.2.3	Rücklagen aus Investitions-zuwendungen für nicht abnutzbare Vermögensgegenstände	0,00	0,00
1.2.4	Zweckgebundene Rücklagen	0,00	0,00
1.2.5	Sonstige Rücklagen	0,00	0,00
1.3	Jahresergebnis	161.919,22	111.219,63
1.3.1	Fehlbeträge aus Vorjahren	0,00	0,00
1.3.2	Jahresüberschuss/-fehlbetrag mit Angabe des Betrages der Vorbelast. aus Haushaltsresten für Aufwend.	161.919,22	111.219,63
1.4	Sonderposten	773.243,32	780.213,02
1.4.1	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	31.596,65	28.538,10
1.4.2	Beiträge und ähnliche Entgelte	346.427,97	488.483,60
1.4.3	Gebührenaussgleich	0,00	0,00
1.4.4	Bewertungsausgleich	0,00	0,00
1.4.5	Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten	395.218,70	263.191,32
1.4.6	Sonstige Sonderposten	0,00	0,00
2.	Schulden	13.473,96	17.970,42
2.1	Geldschulden	0,00	0,00
2.1.1	Anleihen	0,00	0,00
2.1.2	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	0,00	0,00
2.1.3	Liquiditätskredite	0,00	0,00
2.1.4	Sonstige Geldschulden	0,00	0,00
2.2	Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00	0,00
2.3	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	8.761,68	6.507,15
2.4	Transferverbindlichkeiten	1.603,00	0,00
2.4.1	Finanzausgleichverbindlichkeiten	1.603,00	0,00
2.4.2	Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke	0,00	0,00
2.4.3	Verbindlichkeiten aus Schuldendiensthilfen	0,00	0,00
2.4.4	Soziale Leistungsverbindlichkeiten	0,00	0,00
2.4.5	Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00
2.4.6	Steuerverbindlichkeiten	0,00	0,00
2.4.7	Andere Transferverbindlichkeiten	0,00	0,00
2.5	Sonstige Verbindlichkeiten	3.109,28	11.463,27
2.5.1	Durchlaufende Posten	13,32	0,00
2.5.1.1	Verrechnete Mehrwertsteuer	0,00	0,00
2.5.1.2	Abzuführende Lohn- und Kirchensteuer	13,32	0,00
2.5.1.3	Sonstige durchlaufende Posten	0,00	0,00
2.5.2	Abzuführende Gewerbesteuer	2.277,00	5.885,00
2.5.3	Empfangene Anzahlungen	0,00	0,00
2.5.4	Andere sonstige Verbindlichkeiten	818,96	5.578,27
3.	Rückstellungen	200.400,00	48.800,00
3.1	Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen	0,00	0,00
3.2	Rückstellungen für Altersteilzeitarbeit und ähnliche Maßnahmen	0,00	0,00
3.3	Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	8.400,00	0,00
3.4	Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge geschlossener Abfalldeponien	0,00	0,00
3.5	Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	0,00	0,00
3.6	Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs und von Steuerschuldverhältnissen	189.100,00	38.900,00
3.7	Rückstellungen für drohende Verpflicht. aus Bürgschaften, Gewährleist. u. anhäng. Gerichtsverfahren	0,00	0,00
3.8	Andere Rückstellungen	2.900,00	9.900,00
4.	Passive Rechnungsabgrenzung	0,00	15.798,54
	Summe PASSIVA	3.772.653,28	3.597.618,39

VORBELASTUNGEN KÜNFTIGER HAUSHALTSJAHRE

Das Haushaltsjahr 2019 ist gem. § 55 Abs. 5 KomHKVO wie folgt vorbelastet:

Bereich	Betrag
übertragene Haushaltsermächtigungen	2.680.300,00 €
<ul style="list-style-type: none"> • der Ergebnisrechnung 50.000,00 € • der Finanzrechnung 2.630.300,00 € 	
Bürgschaften	0,00 €
Gewährleistungsverträge	0,00 €
in Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen	0,00 €
Verpflichtungen aus kreditähnlichen Geschäften	0,00 €
über das Haushaltsjahr hinaus gestundete Beträge	14.773,60 €
	2.695.073,60 €

ANHANG (§ 56 KOMHKVO)

ALLGEMEINE ERLÄUTERUNGEN

Der Jahresabschluss 2018 ist der achte Jahresabschluss der Gemeinde Neukamperfehn nach Umstellung ihres Rechnungswesens von der Kameralistik auf die Doppik. Der Jahresabschluss beinhaltet alle Rechnungslegungs-Komponenten, die die Kommunalhaushalts- und -kassenverordnung (KomHKVO) vorsieht:

auf Ebene des Gesamthaushaltes (sogenannte Dreikomponenten-Rechnung):

1. Bilanz
2. Ergebnisrechnung (entspricht einer Gewinn- und Verlustrechnung)
3. Finanzrechnung (entspricht einer Cash-Flow-Rechnung)

Die Teilhaushalte wurden entsprechend der Produktstruktur der Gemeinde Neukamperfehn aufgestellt. Damit entsprechen die Teilhaushalte organisatorischen Verantwortungsbereichen. Innerhalb der Teilhaushalte wurden auf Ebene der Sachgebiete Budgets gebildet. Im Jahresabschluss erfolgt eine entsprechende Darstellung der wesentlichen Produkte.

BILANZIERUNGS- UND BEWERTUNGSMETHODEN

Zugänge im Anlagevermögen sind grundsätzlich zu Anschaffungs- oder Herstellungskosten abzgl. Abschreibungen bewertet. Als Abschreibungsmethode findet ausschließlich die lineare Abschreibung Anwendung. Die Abschreibungen wurden nach Maßgabe der Abschreibungstabelle für kommunale Gebietskörperschaften unter Berücksichtigung der erwarteten wirtschaftlichen, technischen und rechtlichen Nutzungsdauer festgelegt. Die Zugänge an geringwertigen Vermögensgegenständen (GVG) wurden mit ihren Anschaffungskosten im gleichen Jahr vollständig abgeschrieben.

Eine detaillierte Darstellung der gewählten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden wurde in der Eröffnungsbilanz der Gemeinde Neukamperfehn vorgenommen. In allen Folgeabschlüssen wird auf diese detaillierte Darstellung verzichtet. Es gilt der Grundsatz der formellen und materiellen Bilanzkontinuität.

In dem Jahresabschluss wurden die Vermögensgegenstände und Schulden nach § 124 Abs. 4 Niedersächsisches Kommunalverfassungsgesetz (NKomVG) nach Maßgabe des § 47 Absatz 2 bis 7 KomHKVO bewertet. Bezüglich der einzelnen Wertansätze ergeben sich in diesem Zusammenhang folgende Anmerkungen:

AKTIVPOSITIONEN

1. IMMATERIELLES VERMÖGEN

1.4 Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse

Geleistete Zuschüsse für Investitionen sind gem. § 44 Abs. 4 KomHKVO als immaterielle Vermögensgegenstände in Höhe des Nominalwertes aktiviert und über die Zweckbindungsfrist der damit finanzierten Vermögensgegenstände abgeschrieben worden.

Bereich	Restbuchwert 31.12.2017	Veränderung 2018	Abschreibung 2018	Restbuchwert 31.12.2018
004000 Geleistete Investitions- zuwendungen und -zuschüsse	105.143,78 €	5.000,00 €	-18.760,48 €	91.383,30 €

Zugänge entstanden durch die Aktivierung eines Investitionszuschuss an die Samtgemeinde Hesel für die Ausstattung des Spielplatzes der Grundschule Neukamperfehn.

1.6 Sonstiges immaterielles Vermögen

Das sonstige immaterielle Vermögen besteht aus den Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände.

Bereich	Restbuchwert 31.12.2017	Veränderung 2018	Abschreibung 2018	Restbuchwert 31.12.2018
009000 Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	- €	14.983,74 €	- €	14.983,74 €

Zugänge entstanden durch Anzahlungen von Zuwendungen für den Umbau des Sportheims.

2. SACHVERMÖGEN

2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an unbebauten Grundstücken

Unbebaute Grundstücke sind Grundstücke, auf denen sich keine benutzbaren Gebäude befinden.

Bereich	Restbuchwert 31.12.2017	Veränderung 2018	Abschreibung 2018	Restbuchwert 31.12.2018
011000 Grünflächen	15.857,54 €	- €	- €	15.857,54 €
012000 Ackerland	983,00 €	94.395,13 €	- €	95.378,13 €
013000 Wald, Forsten	- €	- €	- €	- €
019000 Sonstige unbebaute Grundstücke	269.386,14 €	-6.118,83 €	- €	263.267,31 €

Für den Bereich Bereitstellung von Wohnbauland wurden insgesamt landwirtschaftliche Flächen angekauft. Durch die Erschließung des Baugebietes Zum Kniepschloot hat sich durch die Veräußerung von Bauplätzen der Wert insgesamt verringert.

2.2 BEBAUTE GRUNDSTÜCKE UND GRUNDSTÜCKSGLEICHE RECHTE AN BEBAUTEN GRUNDSTÜCKEN

Bei den bebauten Grundstücken werden Grund und Boden sowie die aufstehenden baulichen Anlagen getrennt bewertet.

Bereich	Restbuchwert 31.12.2017	Veränderung 2018	Abschreibung 2018	Restbuchwert 31.12.2018
024100 Grund und Boden mit Kultur-, Sport-, Freizeit und Gartenanlagen	94.016,74 €	- €	- €	94.016,74 €
024200 Gebäude und Aufbauten bei Kultur-, Sport-, Freizeit und Gartenanlagen	- €	- €	- €	- €

029200 Gebäude und Aufbauten bei sonstigen Dienst-, Geschäfts- und anderen Betriebsgebäuden	51.105,42 €	- €	-3.206,34 €	47.899,08 €
---	-------------	-----	-------------	-------------

Zugänge und Abgänge waren nicht zu verzeichnen.

2.3 INFRASTRUKTURVERMÖGEN

Zum unbeweglichen Sachanlagevermögen zählt auch das Infrastrukturvermögen. Es umfasst die öffentlichen Einrichtungen, die ausschließlich nach ihrer Bauweise und Funktion für den öffentlichen Gemeingebrauch bestimmt sind.

Bereich	Restbuchwert 31.12.2017	Veränderung 2018	Abschreibung 2018	Restbuchwert 31.12.2018
031000 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	435.948,70 €	3.070,90 €	- €	439.019,60 €
032000 Brücken und Tunnel	611.172,38 €	- €	-15.746,22 €	595.426,16 €
034100 Grund und Boden für Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	58.855,73 €	- €	- €	58.855,73 €
034200 Gebäude und Aufbauten für Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	232.116,34 €	46.116,74 €	-4.786,49 €	273.446,59 €
035000 Straßen, Wege, Plätze, Verkehrslenkungsanlagen	237.907,72 €	173.892,81 €	-31.131,89 €	380.668,64 €

Zugänge ergaben sich insbesondere durch den Ankauf einer Wegefläche in der Schulstraße. Weiterhin wurde im Bereich der Straßen der Friesenweg fertig ausgebaut; Die Veränderung beruht auf den Aufbauten Straßenbelag und Straßenbeleuchtung.

2.7 BETRIEBS- UND GESCHÄFTSAUSSTATTUNG, PFLANZEN UND TIERE

Zur Betriebs- und Geschäftsausstattung zählen auch die Betriebsvorrichtungen sowie die Sammelposten.

Bereich	Restbuchwert 31.12.2017	Veränderung 2018	Abschreibung 2018	Restbuchwert 31.12.2018
071000 Betriebsvorrichtungen	- €	- €	- €	- €
072000 Betriebs- und Geschäftsausstattung	- €	- €	- €	- €
073000 Nutzpflanzungen und Nutztiere	- €	- €	- €	- €
075000 Sammelposten für bewegliche Vermögensgegenstände 150 Euro bis 1.000 Euro	411,00 €	- €	-205,50 €	205,50 €

Zugänge waren nicht zu verzeichnen.

2.9 GELEISTETE ANZAHLUNGEN, ANLAGEN IM BAU

Sämtliche Auszahlungen, die zum Bilanzzeitpunkt für unvollendete und damit noch nicht nutzbare Anlagegüter abgefallen sind, stellen Anlagen im Bau dar.

Bereich	Restbuchwert 31.12.2017	Abgänge 2018	Zugänge 2018	Restbuchwert 31.12.2018
091000 Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen	25.153,50 €	- €	722,55 €	25.876,05 €
096000 Anlagen im Bau	483.107,02 €	-20.099,01 €	-140.216,75 €	322.791,26 €

Die Anzahlungen sind durch den Ankauf einer Fläche der Schulstraße/ Ecke Hauptstraße zu begründen.

Die Zugänge ergeben sich aus der Erschließung des Baugebietes NE01 Zum Kniepschloot, sowie aus der Erneuerung der Schulstraße.

Abgänge ergeben sich aus der Fertigstellung des Friesenweges und der damit einhergehenden Aktivierung des Anlagengutes.

3. FINANZVERMÖGEN

3.6 ÖFFENTLICH-RECHTLICHE FORDERUNGEN

Forderungen einer Kommune, die auf der Grundlage einer Satzung, einer Rechtsverordnung oder eines Gesetzes (z. B. Gebühren und Beiträge) erhoben wurden, werden als öffentlich-rechtlich bezeichnet.

Bereich	Eröffnungsbilanz 2018	Veränderung 2018	Schlussbilanz 2018
Forderungen	128.231,14 €	-80.151,45 €	48.079,69 €
Einzelwertberichtigungen	-1.492,72 €	0,00 €	-1.492,72 €
Pauschalwertberichtigungen	- €	0,00 €	- €
	126.738,42 €	-80.151,45 €	46.586,97 €

Die Bestände wurden unter Bildung von Einzelwertberichtigungen (z. B. aufgrund von Insolvenzen, erfolgloser Vollstreckungen, Aussetzungen etc.) in die Bilanz eingestellt. Auf die Bildung einer Pauschalwertberichtigung wurde verzichtet.

3.7 FORDERUNGEN AUS TRANSFERLEISTUNGEN

Forderungen einer Kommune, die aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke bestehen, werden hier bilanziert.

Bereich	Eröffnungsbilanz 2018	Veränderung 2018	Schlussbilanz 2018
Forderungen	- €	0,00 €	- €
Einzelwertberichtigungen	- €	0,00 €	- €
Pauschalwertberichtigungen	- €	0,00 €	- €
	0,00 €	0,00 €	0,00 €

Einzelwertberichtigungen (z. B. aufgrund von Insolvenzen, erfolgloser Vollstreckungen, Aussetzungen etc.) waren nicht erforderlich. Auf die Bildung einer Pauschalwertberichtigung wurde verzichtet.

3.8 SONSTIGE PRIVATRECHTLICHE FORDERUNGEN

Privatrechtliche Forderungen entstehen aus einem Sachzusammenhang, der nicht mit einem Verwaltungsakt zusammenhängt. Eine privatrechtliche Forderung ist das Recht, von einem anderen aufgrund eines Schuldverhältnisses eine Leistung zu fordern. Sind diese Forderungen zum Bilanzstichtag noch nicht beglichen, müssen sie auf Werthaltigkeit überprüft werden.

Bereich	Eröffnungsbilanz 2018	Veränderung 2018	Schlussbilanz 2018
Forderungen	293,40 €	+109.968,45 €	113.908,81 €
Einzelwertberichtigungen	- €	0,00 €	- €
Pauschalwertberichtigungen	- €	0,00 €	- €
	293,40 €	+109.968,45 €	113.908,81 €

Als sonstige privatrechtliche Forderungen sind beispielsweise Sonstige Forderungen (Debitorische Kreditoren) auszuweisen.

4. LIQUIDE MITTEL

Der § 60 Nr. 32 KomHKVO definiert die liquiden Mittel als die flüssigen Mittel, bestehend aus dem Bargeld, den Guthaben aus laufenden Konten bei Kreditinstituten sowie Schecks und Geldanlagen aus dem Kassenbestand. Von der Samtgemeindekasse angelegte Tages- und Festgelder gehören zu den Guthaben bei Kreditinstituten und verbleiben im Bilanzausweis unter liquide Mittel.

Die Samtgemeinde Hesel führt gem. § 98 Abs. 5 NKomVG auch die Kassengeschäfte ihrer Mitgliedsgemeinden. Die liquiden Mittel und evtl. Liquiditätskredite sind aber bei der Samtgemeinde und den jeweiligen Mitgliedsgemeinden getrennt darzustellen.

Bereich	Eröffnungsbilanz 2018	Einzahlungen 2018	Auszahlungen 2018	Schlussbilanz 2018
Liquide Mittel	1.024.426,17 €	1.420.225,66 €	1.726.634,87 €	718.016,96 €

Die Veränderung der Liquiden Mittel ergibt sich aus den Ein- und Auszahlungen der Finanzrechnung.

PASSIVPOSITIONEN

1. NETTOPOSITION

Die Bilanzposition „Nettoposition“ setzt sich in der Schlussbilanz zusammen aus:

1.1 Basis-Reinvermögen	2.522.220,50 €
1.2 Rücklagen	101.396,28 €
1.3 Jahresergebnis	111.219,63 €
1.4 Sonderposten	780.213,02 €
Nettoposition	3.515.049,43 €

1.1 BASIS-REINVERMÖGEN

Die Bilanzposition Basis-Reinvermögen untergliedert sich in das Reinvermögen und den Sollfehlbetrag aus kameralen Abschluss im Verwaltungshaushalt als Minusbetrag.

1.1.1 Reinvermögen	2.522.220,50 €
1.1.2 Sollfehlbetrag aus kameralen Abschluss (Minusbetrag)	0,00 €
Basis-Reinvermögen	2.522.220,50 €

1.2 RÜCKLAGEN

Die Bilanzposition Rücklagen untergliedert sich in die Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses und des außerordentlichen Ergebnisses.

1.2.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	37.338,94 €
1.2.2 Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	64.057,34 €
Rücklagen	101.396,28 €

1.3 JAHRESERGEBNIS

Die Bilanzposition Jahresergebnis untergliedert sich in Fehlbeträge aus Vorjahren und Jahresüberschuss oder Jahresfehlbetrag.

1.3.1 Fehlbeträge aus Vorjahren	0,00 €
1.3.2 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	111.219,63 €
Jahresergebnis	111.219,63 €

1.3.2 JAHRESÜBERSCHUSS/JAHRESFEHLBETRAG

Dieser Posten ermittelt sich aus dem Abschluss der Ergebnisrechnung.

Bereich	Erträge 2018	Aufwendungen 2018	Schlussbilanz 2018
Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	1.497.413,29 €	1.548.112,88 €	-50.699,59 €

Die Ergebnisrechnung 2018 schließt mit einem Verlust ab.

1.4 SONDERPOSTEN

1.4.1 INVESTITIONSZUWEISUNGEN UND -ZUSCHÜSSE

Erhaltene Zuwendungen für Investitionen, die im Rahmen einer Zweckbindung bewilligt und gezahlt werden, sind als Sonderposten zu bilanzieren. Hierzu gehören insbesondere die verschiedenen projektbezogenen Zweckzuweisungen aber auch die allgemeinen Investitionspauschalen.

Bereich	Restbuchwert 31.12.2017	Veränderung 2018	Auflösung 2018	Restbuchwert 31.12.2018
Sonderposten aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen	31.596,65 €	320,40 €	-3.378,95 €	28.538,10 €
Sonderposten für Sammelposten	- €	- €	- €	- €

Die ratierte Auflösung der Sonderposten erfolgt entsprechend der Abnutzung des bezuschussten Vermögensgegenstandes. Der Zugang ergibt sich aus der Finanzierung der Ortsbeleuchtung.

1.4.2 BEITRÄGE UND ÄHNLICHE ENTGELTE

Erhaltene Beiträge nach dem NKAG (Erschließungsbeiträge, Straßenbaubeiträge) sind gemäß KomHKVO als Sonderposten anzusetzen, da sie Finanzierungszahlungen eines Dritten für Investitionsmaßnahmen der Gemeinde Neukamperfehn sind.

Bereich	Restbuchwert 31.12.2017	Veränderung 2018	Auflösung 2018	Restbuchwert 31.12.2018
Sonderposten aus Beiträgen und ähnl. Entgelten	346.427,97 €	167.831,56 €	-25.775,93 €	488.483,60 €

Die ratierte Auflösung der Sonderposten erfolgt grundsätzlich entsprechend der Abnutzung des beitragsfinanzierten Vermögensgegenstandes. Zugänge waren nicht zu verzeichnen.

1.4.5 ERHALTENE ANZAHLUNGEN AUF SONDERPOSTEN

Empfangene Investitionszuweisungen und -zuschüsse für am Bilanzstichtag noch nicht in Nutzung genommene Vermögensgegenstände werden als Anzahlungen auf Sonderposten ausgewiesen.

Bereich	Restbuchwert 31.12.2017	Abgänge 2018	Zugänge 2018	Restbuchwert 31.12.2018
Erhaltende Anzahlungen auf Sonderposten	395.218,70 €	-8.906,02 €	-123.121,36 €	263.191,32 €

Zum Bilanzstichtag wurden die betroffenen Vermögensgegenstände in Nutzung genommen. Die Anzahlungen auf die Sonderposten wurden zu den tatsächlichen Sonderposten umgebucht. Dort erfolgt die ratierliche Auflösung der Sonderposten grundsätzlich entsprechend der Abnutzung des beitragsfinanzierten Vermögensgegenstandes. Der Zugang ergibt sich aus Anzahlungen für den Ausbau des Baugebietes Zum Kniepschloot.

2. SCHULDEN

Der Stand der Schulden zum 31.12.2018 ist gemäß § 57 Abs. 3 KomHKVO in der beiliegenden Schuldenübersicht nachgewiesen.

2.3 VERBINDLICHKEITEN AUS LIEFERUNGEN UND LEISTUNGEN

Erfasst werden hier die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen, die wirtschaftlich Vorjahren zuzuordnen sind, die jedoch zum Bilanzstichtag noch nicht bezahlt waren. Die Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung wurden mit dem Rückzahlungsbetrag bewertet.

Bereich	Eröffnungsbilanz 2018	Veränderung 2018	Schlussbilanz 2018
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	8.761,68 €	-2.254,53 €	6.507,15 €

Die Informationen, die bezüglich der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen veröffentlicht werden müssen, sind in den Anlagen zum Anhang des Jahresabschlusses in tabellarischer Form mit Hilfe einer Verbindlichkeitenübersicht zusammengefasst abzubilden (§ 57 Abs. 3 KomHKVO).

2.4 TRANSFERVERBINDLICHKEITEN

2.4.1 FINANZAUSGLEICHsverbindlichkeiten

Verbindlichkeiten die aus dem kommunalen Finanzausgleich resultieren sind hier auszuweisen.

Bereich	Eröffnungsbilanz 2018	Veränderung 2018	Schlussbilanz 2018
Finanzausgleichsverbindlichkeiten	1.603,00 €	-1.603,00 €	- €

2.5 SONSTIGE VERBINDLICHKEITEN

Die Informationen, die bezüglich der sonstigen Verbindlichkeiten veröffentlicht werden müssen, sind in den Anlagen zum Anhang des Jahresabschlusses in tabellarischer Form mit Hilfe einer Verbindlichkeitenübersicht zusammengefasst abzubilden (§ 57 Abs. 3 KomHKVO).

2.5.1 DUCHLAUFENDE POSTEN

2.5.1.2 ABZUFÜHRENDE LOHN- UND KIRCHENSTEUER

Als Verbindlichkeiten aus sonstigen durchlaufenden Posten sind die nicht ausgeglichenen Bestände der Verwahrkonten (neu: Buchungsregel) aus dem Jahresabschluss 2010 in die Eröffnungsbilanz übernommen worden. Daneben sind Verbindlichkeiten gegenüber Sozialversicherungsträgern und die neuen Bestände der Buchungsregel auszuweisen.

Bereich	Eröffnungsbilanz 2018	Veränderung 2018	Schlussbilanz 2018
Abzuführende Lohn- und Kirchensteuer	13,32 €	- 13,32 €	- €

2.5.2 ABZUFÜHRENDE GEWERBESTEUER

Die durch Bescheid vom Finanzamt festgesetzten abzuführenden Gewerbesteuerbeträge nach dem Gemeindefinanzreformgesetz und Verbindlichkeiten von Betrieben gewerblicher Art (BgA) aus Gewerbesteuer sind auszuweisen. Ferner sind Verbindlichkeiten aus der Gewerbesteuerumlage gegenüber dem Land hier nachzuweisen.

Bereich	Eröffnungsbilanz 2018	Veränderung 2018	Schlussbilanz 2018
Abzuführende Gewerbesteuer	2.277,00 €	+3.608,00 €	5.885,00 €

2.5.3 EMPFANGENE ANZAHLUNGEN

Von Dritten empfangene Anzahlungen stellen eine Schuld auf Vertragserfüllung an diese dar und stehen daher auf der Passivseite der Bilanz.

Bereich	Eröffnungsbilanz 2018	Veränderung 2018	Schlussbilanz 2018
Empfangene Anzahlungen	- €	0,00 €	- €

Es sind keine empfangenen Anzahlungen auszuweisen.

2.5.4 ANDERE SONSTIGE VERBINDLICHKEITEN

Unter dieser Bilanzposition werden unter anderem Beträge verbucht, die als sonstige Verbindlichkeiten zur Buchung periodengerecht zugeordneter Aufwendungen im Vorjahr eingestellt und deren Zahlung nach dem 01.01. erfolgt ist.

Bereich	Eröffnungsbilanz 2018	Veränderung 2018	Schlussbilanz 2018
Wertpapiersschulden	- €	0,00 €	- €
Sonstige Verbindlichkeiten	818,96 €	+4.759,31 €	5.578,27 €

Als andere sonstige Verbindlichkeiten sind lediglich Sonstige Verbindlichkeiten (Kreditorische Debitoren) auszuweisen.

3. RÜCKSTELLUNGEN

Rückstellungen werden gemäß § 123 Abs. 2 NKomVG für Verpflichtungen gebildet, die dem Grunde nach zu erwarten, aber deren Höhe oder Fälligkeit noch ungewiss sind. Die Gemeinde hat hierbei keinen Ermessensspielraum. Die Rückstellung wird auf der Passivseite der Bilanz dargestellt. Nach § 45 Abs. 2 KomHKVO werden Rückstellungen in Höhe des Betrages, der nach vernünftiger Beurteilung zur Erfüllung der Leistungsverpflichtung notwendig ist, angesetzt.

3.1 Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen	0,00 €
3.2 Rückstellungen für Altersteilzeitarbeit und ähnliche Maßnahmen	0,00 €
3.3 Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	0,00 €
3.4 Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge geschlossener Abfalldeponien	0,00 €
3.5 Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	0,00 €
3.6 Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs und von Steuerschuldverhältnissen	38.900,00 €
3.7 Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren	0,00 €
3.8 Andere Rückstellungen	9.900,00 €
Rückstellungen	48.800,00 €

Die Veränderungen der Rückstellungen sind im beigefügten Rückstellungsspiegel detailliert dargestellt.

ERTRÄGE

Erträge sind die in Geld bewerteten Wertezuwächse der Kommune für Güter und Dienstleistungen in einem Haushaltsjahr. Sie stehen dem Aufwand gegenüber und gehen in die Ergebnisrechnung (Gewinn- und Verlustrechnung) ein. Sie verbessern die Nettoposition (genauer: das Jahresergebnis innerhalb der Nettoposition) in der Bilanz. Dabei ist zu unterscheiden in ordentliche und außerordentliche Erträge.

Ordentliche Erträge sind die regelmäßig wiederkehrenden, planbaren und zur Finanzierung gewöhnlicher kommunaler Tätigkeiten bestimmten Erträge.

Als außerordentliche Erträge werden die ungewöhnlichen und selten vorkommenden sowie die periodenfremden Erträge bezeichnet. Insbesondere zählen dazu die Erträge aus Vermögensveräußerungen, wenn das Vermögen zu einem über dem Restbuchwert liegenden Preis verkauft werden, sowie die Erträge aus der Herabsetzung von Schulden und Rückstellungen.

STEUERN UND ÄHNLICHE ABGABEN

Bereich	Haushalt 2018	Ergebnis 2018	Abweichung 2018
Grundsteuer A	3.800,00 €	5.483,39 €	+ 1.683,39 €
Grundsteuer B	244.300,00 €	243.565,37 €	-734,63 €
Gewerbsteuer	670.300,00 €	493.821,00 €	-176.479,00 €
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	398.100,00 €	418.442,00 €	+ 20.342,00 €
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	33.100,00 €	34.718,00 €	+ 1.618,00 €

Vergnügungssteuer	300,00 €	682,00 €	+ 382,00 €
Hundesteuer	10.100,00 €	10.475,00 €	+ 375,00 €
Sonstige steuerähnliche Erträge	- €	- €	- €
	1.360.000,00 €	1.207.186,76 €	-152.813,24 €

Gegenüber der ursprünglichen Haushaltsplanung ergibt sich eine konjunkturelle Senkung der Steuern und ähnlichen Abgaben von 11,24%. Dies ist im Wesentlichen auf Mindererträge bei der Gewerbesteuer zurückzuführen. Die Gemeindeanteile an der Einkommensteuer sind hingegen gestiegen.

AUFLÖSUNGSERTRÄGE AUS SONDERPOSTEN

Zuwendungen für Investitionen sind in aller Regel als Sonderposten auf der Passivseite der Bilanz abgebildet, um sie über die Nutzungsdauer des teilweise oder komplett zuwendungsfinanzierten Anlagegegenstandes ertragswirksam in der Ergebnisrechnung aufzulösen. Durch diese Verfahrensweise wird das Ressourcenverbrauchsprinzip richtig umgesetzt. Der Posten stellt in diesem Falle das „Gegenstück“ zu den Abschreibungen des Vermögenswertes dar.

Bereich	Haushalt 2018	Ergebnis 2018	Abweichung 2018
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen	3.000,00 €	3.058,55 €	+ 58,55 €
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Sammelposten	- €	- €	- €
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte	20.300,00 €	26.096,33 €	+ 5.796,33 €
	23.300,00 €	29.154,88 €	+ 5.854,88 €

PRIVATRECHTLICHE ENTGELTE

Bereich	Haushalt 2018	Ergebnis 2018	Abweichung 2018
Mieten und Pachten	500,00 €	1.812,83 €	+ 1.312,83 €
Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	- €	928,00 €	+ 928,00 €
	500,00 €	2.740,83 €	+ 2.240,83 €

KOSTENERSTATTUNGEN UND KOSTENUMLAGEN

Bereich	Haushalt 2018	Ergebnis 2018	Abweichung 2018
Erstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	- €	669,73 €	+ 669,73 €
	- €	669,73 €	669,73 €

ZINSEN UND ÄHNLICHE FINANZERTRÄGE

Bereich	Haushalt 2018	Ergebnis 2018	Abweichung 2018
Zinserträge	2.000,00 €	1.452,09 €	-547,91 €
Verzinsung von Steuernachforderungen	500,00 €	235,00 €	-265,00 €
	2.500,00 €	1.687,09 €	-812,91 €

Die Zinserträge ergeben sich aus der mit der Samtgemeinde und den übrigen Mitgliedsgemeinden getroffenen Vereinbarung über die gemeinsame Bewirtschaftung der Liquiditätskredite und der Geldanlage sowie aus der Verzinsung von Steuernachforderungen.

SONSTIGE ORDENTLICHE ERTRÄGE

Bereich	Haushalt 2018	Ergebnis 2018	Abweichung 2018
Konzessionsabgaben	47.300,00 €	53.774,57 €	+ 6.474,57 €
Säumniszuschläge u. ä.	- €	-30,00 €	-30,00 €
Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung von Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs	203.800,00 €	189.100,00 €	-14.700,00 €
Andere sonstige ordentliche Erträge	- €	4,43 €	+ 4,43 €
	251.100,00 €	242.849,00 €	-8.251,00 €

Die Mindererträge von rund 3,3% ergeben sich überwiegend aus geringeren Erträgen aus der Auflösung oder Herabsetzung von Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs.

AUßERORDENTLICHE ERTRÄGE

Bereich	Haushalt 2018	Ergebnis 2018	Abweichung 2018
Sonstige außergewöhnliche Erträge	- €	8.906,02 €	+ 8.906,02 €
Erträge aus Herabsetzung von Rückstellungen	- €	241,14 €	+ 241,14 €
Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden und anderen unbeweglichen Vermögensgegenständen	- €	3.977,84 €	+ 3.977,84 €
Erträge aus der Veräußerung von Finanzvermögen	- €	- €	- €
	- €	13.125,00 €	+ 13.125,00 €

Im Wesentlichen wurde ein Teil der Anzahlungen auf Sonderposten für den Ausbau des Friesenweges außerordentlich aufgelöst, sowie durch den Verkauf von Bauplätzen ein außerordentlicher Ertrag in Höhe von rund 4.000,00 € erzielt.

AUFWENDUNGEN

Aufwand ist nur der wertmäßige Verbrauch (Werteverzehr), der auf den Betriebserfolg gerichtet zum Verbrauchszeitpunkt gebucht wird. Dabei ist es unerheblich, ob der Aufwand betriebsnotwendig ist, ob und wann Auszahlungen geleistet werden und ob dieses mit der eigentlichen Aufgabe des Betriebes zusammenhängt. Wichtig ist nur, dass Einsatzgüter des Betriebes verbraucht werden.

Der Aufwand wird in der Buchführung auf der Soll-Seite des entsprechenden Erfolgskontos gebucht und fließt damit in die Ergebnisrechnung ein. Dem Aufwand steht der Ertrag entgegen. Es ist zwischen ordentlichen und außerordentlichen Aufwendungen zu unterscheiden.

Ordentliche Aufwendungen sind die regelmäßig wiederkehrenden, planbaren und im Zusammenhang mit der gewöhnlichen Tätigkeit einer Kommune entstehenden Aufwendungen.

Als außerordentliche Aufwendungen werden die ungewöhnlichen und selten vorkommenden sowie die periodenfremden Aufwendungen bezeichnet. Insbesondere zählen dazu die Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, wenn das Vermögen zu einem unter dem Restbuchwert liegenden Preis verkauft werden.

AUFWENDUNGEN FÜR AKTIVES PERSONAL

Bereich	Haushalt 2018	Ergebnis 2018	Abweichung 2018
Dienstaufwendungen Arbeitnehmer	11.000,00 €	11.476,93 €	+ 476,93 €
Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung	3.000,00 €	2.242,20 €	-757,80 €
	14.000,00 €	13.719,13 €	-280,87 €

Die Aufwendungen für aktives Personal ergeben sich aus der Beschäftigung der Saisonkräfte für die Grünanlagen.

AUFWENDUNGEN FÜR SACH- UND DIENSTLEISTUNGEN

Bereich	Haushalt 2018	Ergebnis 2018	Abweichung 2018
Unterhaltung	72.000,00 €	19.371,38 €	-52.628,62 €
Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	- €	1.227,05 €	+ 1.227,05 €
Mieten und Pachten	1.100,00 €	174,10 €	-925,90 €
Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	6.600,00 €	2.940,76 €	-3.659,24 €
Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	10.300,00 €	11.242,35 €	+ 942,35 €
Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	11.900,00 €	9.747,02 €	-2.152,98 €
	101.900,00 €	44.702,66 €	-57.197,34 €

Im Haushaltsvollzug konnten rund 56,13% der Haushaltsermächtigung durch sparsame und wirtschaftliche Bewirtschaftung eingespart werden.

ABSCHREIBUNGEN

Die Abschreibungen stellen den bilanziellen Werteverzehr des Anlagevermögens dar. Daneben sind Abschreibungen auf das Finanzvermögen wie Forderungen und Beteiligungen auszuweisen.

Bereich	Haushalt 2018	Ergebnis 2018	Abweichung 2018
Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Investitionszuwendungen	18.600,00 €	18.760,48 €	+ 160,48 €
Abschreibungen auf Gebäude	3.200,00 €	3.206,34 €	+ 6,34 €
Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen	43.900,00 €	51.664,60 €	+ 7.764,60 €
Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	- €	- €	
Auflösung Sammelposten	200,00 €	205,50 €	+ 5,50 €
Abschreibungen auf Forderungen	- €	- €	- €
Sonstige Abschreibungen auf Finanzvermögen	- €	- €	- €
	65.900,00 €	73.836,92 €	+ 7.936,92 €

ZINSEN UND ÄHNLICHE AUFWENDUNGEN

Bereich	Haushalt 2018	Ergebnis 2018	Abweichung 2018
Zinsaufwendungen	25.000,00 €	- €	-25.000,00 €
Verzinsung von Steuererstattungen	500,00 €	170,00 €	-330,00 €
	25.500,00 €	170,00 €	-25.330,00 €

Die Zinsaufwendungen an Kreditinstitute wurden nicht ausgeschöpft.

TRANSFERAUFWENDUNGEN

Bereich	Haushalt 2018	Ergebnis 2018	Abweichung 2018
Zuschüsse an übrige Bereiche	5.300,00 €	5.246,52 €	-53,48 €
Gewerbesteuerumlage	126.600,00 €	127.731,00 €	+ 1.131,00 €
Samtgemeindeumlage	543.100,00 €	560.348,00 €	+ 17.248,00 €
Kreisumlage	680.600,00 €	683.892,00 €	+ 3.292,00 €
	1.355.600,00 €	1.377.217,52 €	+ 21.617,52 €

Gegenüber der ursprünglichen Haushaltsplanung ergeben sich Mehraufwendungen von rund 1,59%. Aufgrund der gestiegenen Steuerkraft wurden Rückstellungen für den Finanzausgleich gebildet.

SONSTIGE ORDENTLICHE AUFWENDUNGEN

Bereich	Haushalt 2018	Ergebnis 2018	Abweichung 2018
Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	100,00 €	13,22 €	-86,78 €
Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	7.600,00 €	7.391,93 €	-208,07 €
Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	400,00 €	- €	-400,00 €
Geschäftsaufwendungen	1.700,00 €	3.798,17 €	+ 2.098,17 €
Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	1.300,00 €	1.385,89 €	+ 85,89 €
Erstattungen	6.000,00 €	5.778,43 €	-221,57 €
	17.100,00 €	18.367,64 €	+ 1.267,64 €

AUßERORDENTLICHE AUFWENDUNGEN

Bereich	Haushalt 2018	Ergebnis 2018	Abweichung 2018
Nachholung von Rückstellungen	- €	- €	- €
Außerplanmäßige Abschreibungen auf Sachvermögen	- €	20.099,01 €	+ 20.099,01 €
Aufwendungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	- €	- €	- €
	- €	20.099,01 €	+ 20.099,01 €

Durch die Fertigstellung des Ausbaus Friesenweg wurde die Anlage im Bau umgebucht. Gegenüber den Anschaffungskosten ergab die Wertfeststellung geringere anrechenbare Beträge und es erfolgte ein außerordentliche Abschreibung.

SONSTIGE ANGABEN UND ERLÄUTERUNGEN

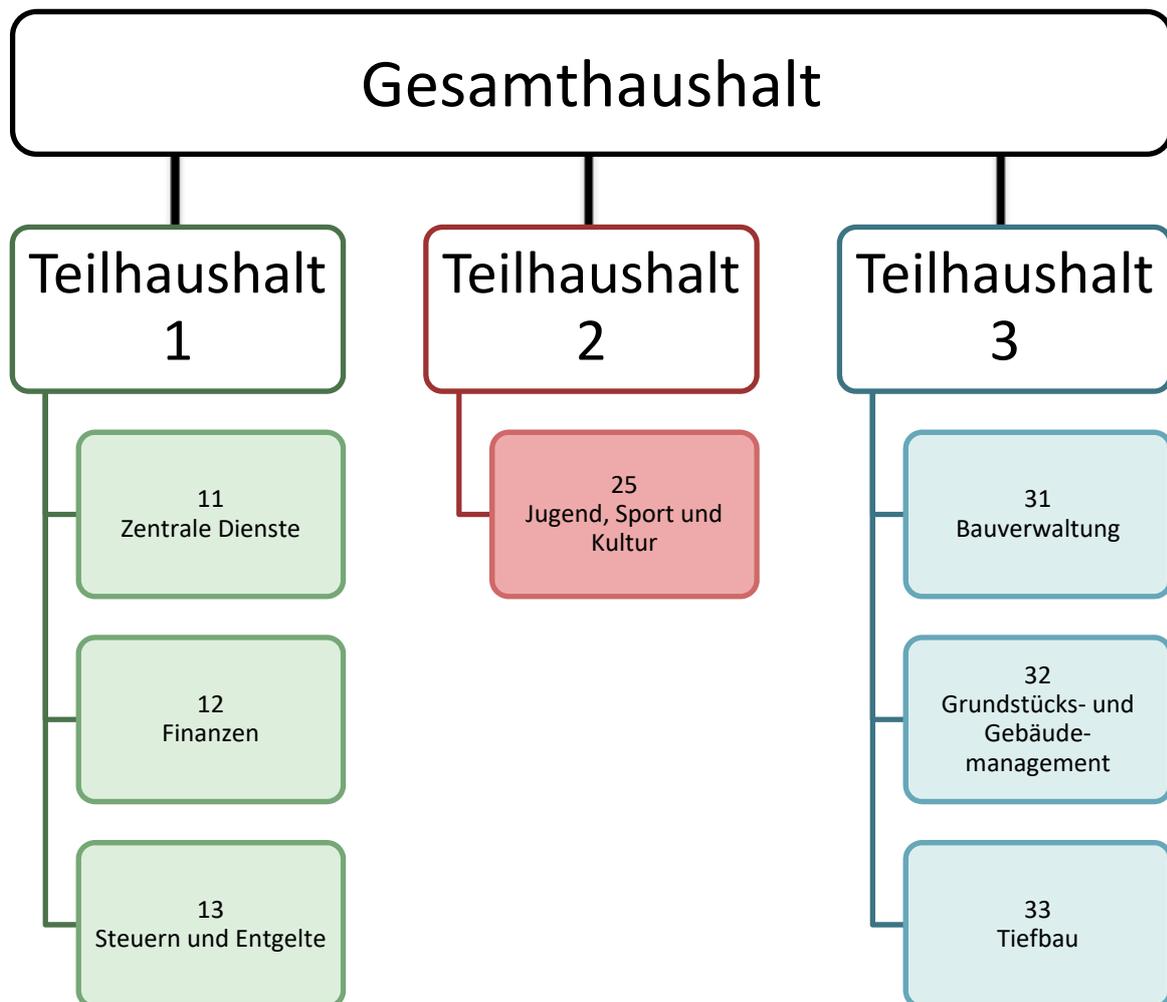
Die Bilanz vermittelt ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens- und Schuldenlage. Weitergehende Erläuterungen erübrigen sich damit.

Bei der Bewertung der Anschaffungs- und Herstellungswerte wurden keine Zinsen für Fremdkapital berücksichtigt.

Haftungsrisiken analog § 251 Handelsgesetzbuch (HGB) bestehen nicht.

Sachverhalte, aus denen sich finanzielle Verpflichtungen ergeben können bestehen nicht.

Der Haushaltsplan ist gem. § 4 Abs. 1 KomHKVO in folgende 3 Teilhaushalte gegliedert:



Diese entsprechen der zum 01.12.2010 eingeführten Verwaltungsorganisation.

Die Teilhaushalte sind in die o.g. Sachgebiete gegliedert. Diesen sind die Produkte, Projekte und Leistungen zugeordnet. Die gebildeten Sachgebiete gelten als sachlich eng zusammenhängend im Sinne der KomHKVO. Auf dieser Ebene sind entsprechende Budgets gebildet worden. Innerhalb der Budgets bestehen Möglichkeiten zur flexiblen Mittelbewirtschaftung durch erleichterte Deckungsmöglichkeiten und Übertragbarkeiten.

RECHTLICHE UND WIRTSCHAFTLICHE VERHÄLTNISSE

Name und Bezeichnung der Gebietskörperschaft	Gemeinde Neukamperfehn
Kreis	Landkreis Leer
Größe	6,28 km ²
Einwohnerzahl	1.723 am 30.06.2018 (LSN - Zensus 2011)
Hauptsatzung	Hauptsatzung der Gemeinde Neukamperfehn vom 16.01.2014
Haushaltsjahr	Das Haushaltsjahr entspricht dem Kalenderjahr.
Gesetzliche Vertreter	Bürgermeister Joachim Brahms 1. stellvertretende Bürgermeisterin Marita Akkermann 2. stellvertretender Bürgermeister Bernd Kruse
Feststellung des Vorjahresabschlusses	Der Jahresabschluss 2017 wurde am 13.07.2020 aufgestellt und ist am 04.02.2021 durch den Rat der Gemeinde Neukamperfehn beschlossen worden.
Wichtige Verträge	Strom-Konzessionsvertrag mit der EWE Netz GmbH Gas-Konzessionsvertrag mit der EWE Netz GmbH
Wesentliche Beteiligungen	keine

ANLAGEN ZUM ANHANG (§ 57 KOMHKVO)

Folgende Anlagen sind diesem Anhang beigelegt:

- Anlagenübersicht gem. § 57 Abs. 2 KomHKVO
- Forderungsübersicht gem. § 57 Abs. 3 KomHKVO
- Schuldenübersicht gem. § 57 Abs. 4 KomHKVO
- Rückstellungsübersicht gem. § 57 Abs. 5 KomHKVO
- Übersicht über die Übertragungen von Haushaltsermächtigungen

Anlagenübersicht zum 31.12.2018

	Entwicklung der Anschaffungs- und Herstellungswerte						Entwicklung der Abschreibungen					Buchwerte	
	Stand am 31.12. des Vorjahres EUR	Zugänge im Haushaltsjahr EUR	Abgänge im Haushaltsjahr EUR	Umbuch. im Haushaltsjahr EUR	Stand am 31.12. des HH-Jahres EUR	Stand am 31.12. des Vorjahres EUR	Abschreib. im Haushaltsjahr EUR	Aufwendungen EUR	Zuschreib. im Haushaltsjahr EUR	Stand am 31.12. des HH-Jahres EUR	Stand am 31.12. des Vorjahres EUR	Stand am 31.12. des HH-Jahres EUR	Stand am 31.12. des Vorjahres EUR
Anlagevermögen													
	Anlagevermögen und Sonderposten												
1.	186.215,60	19.983,74	0,00	0,00	206.199,34	81.071,82	18.760,48	0,00	0,00	99.832,30	106.367,04	105.143,76	
1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4	186.215,60	5.000,00	0,00	0,00	191.215,60	81.071,82	18.760,48	0,00	0,00	99.832,30	91.383,30	105.143,76	
1.5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.7	0,00	14.983,74	0,00	0,00	14.983,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.983,74	0,00	0,00
2.	3.820.925,10	287.691,76	135.928,22	0,00	3.972.688,64	1.304.903,87	75.175,45	20.099,01	0,00	1.359.980,31	2.612.708,33	2.516.021,23	
2.1	286.226,68	0,00	6.118,83	94.395,13	374.502,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	374.502,98	286.226,68	
2.2	163.753,81	0,00	0,00	0,00	163.753,81	18.831,65	3.206,34	0,00	0,00	21.837,99	141.915,82	145.122,16	
2.3	2.860.442,91	0,00	323,53	223.403,98	3.083.523,36	1.284.442,04	51.864,60	0,00	0,00	1.336.106,64	1.747.416,72	1.576.000,87	
2.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.7	2.241,18	0,00	0,00	0,00	2.241,18	1.830,18	205,50	0,00	0,00	2.035,68	205,50	411,00	
2.8	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.9	508.260,52	287.691,76	129.485,86	-317.799,11	348.667,31	0,00	20.099,01	20.099,01	0,00	0,00	348.667,31	508.260,52	
3.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4	4.007.140,70	307.675,50	135.928,22	0,00	4.178.887,98	1.385.975,69	93.935,93	20.099,01	0,00	1.459.812,61	2.719.075,37	2.621.165,01	
1.4.1	1.167.095,39	45.030,60	8.906,02	0,00	1.203.222,97	393.655,07	38.060,90	8.906,02	0,00	423.009,95	780.213,02	773.243,32	
1.4.2	115.812,45	0,00	0,00	320,40	116.132,85	84.215,80	3.378,95	0,00	0,00	87.584,75	28.538,10	31.586,65	
1.4.3	656.067,24	0,00	0,00	160.148,94	823.698,80	309.639,27	25.775,93	0,00	0,00	335.415,20	488.483,60	346.427,97	
1.4.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4.5	395.216,70	45.030,60	8.906,02	-168.151,96	263.191,32	0,00	8.906,02	8.906,02	0,00	0,00	263.191,32	395.216,70	
1.4.6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Forderungsübersicht gem. § 57 Abs. 5 KomHKVO

Art der Forderungen	Gesamtbetrag am 31.12.2018		mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag am 31.12.2017	mehr (+) weniger (-)
	bis zu 1 Jahr	über 1 bis 5 Jahre	bis zu 1 Jahr	über 1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre		
Öffentlich-rechtliche Forderungen	46.586,97 €	- €	31.813,37 €	- €	14.773,60 €	126.738,42 €	80.151,45 €
Forderungen aus Transferleistungen	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Sonstige privatrechtliche Forderungen	113.908,81 €	- €	113.908,81 €	- €	- €	293,40 €	113.615,41 €
Summe aller Forderungen	160.495,78 €	- €	145.722,18 €	- €	14.773,60 €	127.031,82 €	33.463,96 €

Schuldenübersicht gem. § 57 Abs. 3 KomHKVO

Art der Schulden	Gesamtbetrag am 31.12.2018		mit einer Restlaufzeit von		Gesamtbetrag am 31.12.2017	mehr (+) weniger (-)
	bis zu 1 Jahr	über 1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	mehr als 5 Jahre		
1. Geldschulden	- €	- €	- €	- €	- €	- €
1.1 Anleihen	- €	- €	- €	- €	- €	- €
1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	- €	- €	- €	- €	- €	- €
1.3 Liquiditätskredite	- €	- €	- €	- €	- €	- €
1.4 sonstige Geldschulden	- €	- €	- €	- €	- €	- €
2. Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	- €	- €	- €	- €	- €	- €
3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	6.507,15 €	6.507,15 €	- €	- €	8.761,68 €	2.254,53 €
4. Transferverbindlichkeiten	- €	- €	- €	- €	1.603,00 €	1.603,00 €
5. Sonstige Verbindlichkeiten	11.463,27 €	11.463,27 €	- €	- €	3.109,28 €	8.353,99 €
Schulden insgesamt	17.970,42 €	17.970,42 €	- €	- €	13.473,96 €	4.496,46 €

Rückstellungsspiegel zum 31.12.2018

Bilanz- position	Bestands- konto	Rückstellungsgrund	Gesamtbetrag Vorjahr	Bewegungen im Haushaltsjahr			Gesamtbetrag Haushaltsjahr	mehr (+)/ weniger (-)
				Zuführung	Inanspruch-nahme	Auflösung		
3.1 Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen								
3.1	281100	Pensionsrückstellungen	- €	- €	- €	- €	- €	- €
3.1	281200	Beihilferückstellungen	- €	- €	- €	- €	- €	- €
3.2 Rückstellungen für Altersteilzeit und andere Maßnahmen								
3.2	282100	nicht in Anspruch genommenen Urlaub	- €	- €	- €	- €	- €	- €
3.2	282200	geleistete Überstunden	- €	- €	- €	- €	- €	- €
3.2	282300	Inanspruchnahme von Altersteilzeit	- €	- €	- €	- €	- €	- €
3.3. Instandhaltungsrückstellungen								
3.3	283100	Instandhaltung (Abfuhr des Räumgutes 2017)	8.200,00 €	- €	8.110,50 €	89,50 €	- €	8.200,00 €
3.3	283100	Instandhaltung Baumstübenfräsungen	200,00 €	- €	117,81 €	82,19 €	- €	200,00 €
	Zwischen- summe		8.400,00 €	- €	8.228,31 €	171,69 €	- €	8.400,00 €
3.4 Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge kommunaler Deponien								
3.4	284100	Rekultivierung und Nachsorge kommunaler Deponien	- €	- €	- €	- €	- €	- €
3.5 Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten								
3.5	285100	Sanierung von Altlasten	- €	- €	- €	- €	- €	- €
3.6 Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs und von Steuerschuldverhältnissen								
3.6	286100	Kreisumlage	97.400,00 €	18.300,00 €	- €	97.400,00 €	18.300,00 €	- 79.100,00 €
3.6	286100	Samtgemeindeumlage	91.700,00 €	17.300,00 €	- €	91.700,00 €	17.300,00 €	- 74.400,00 €
3.6	286100	Gewerbesteuerumlage	- €	3.300,00 €	- €	- €	3.300,00 €	3.300,00 €

Rückstellungsspiegel zum 31.12.2018

Bilanzposition	Bestandskonto	Rückstellungsgrund	Gesamtbetrag Vorjahr	Bewegungen im Haushaltsjahr			Gesamtbetrag Haushaltsjahr	mehr (+)/ weniger (-)
				Zuführung	Inanspruchnahme	Auflösung		
Zwischensumme	286100		189.100,00 €	38.900,00 €	- €	189.100,00 €	38.900,00 € - 150.200,00 €	
3.6	286200	Steuerschuldverhältnisse	- €	- €	- €	- €	- €	
3.7 Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren								
3.7	287100	drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und ...	- €	- €	- €	- €	- €	
3.8 Andere Rückstellungen								
3.8	289100	Prüfung des Jahresabschlusses 2016	1.200,00 €	- €	- €	- €	1.200,00 €	
3.8	289100	Prüfung des Jahresabschlusses 2017	1.200,00 €	- €	- €	- €	1.200,00 €	
3.8	289100	Prüfung des Jahresabschlusses 2018	- €	1.200,00 €	- €	- €	1.200,00 €	
3.8	289100	Bekanntmachung im Amtsblatt (Haushaltssatzung 2017)	200,00 €	- €	136,30 €	63,70 €	- 200,00 €	
3.8	289100	Bekanntmachung im Amtsblatt (Jahresabschluss 2017)	100,00 €	- €	- €	- €	100,00 €	
3.8	289100	Bekanntmachung im Amtsblatt (1. Änderung B-Plan Nr. 82 "Schulstraße"	100,00 €	- €	94,25 €	5,75 €	- 100,00 €	
3.8	289100	Bebauungsplan NE 4 "Nördlich der Lönsstraße"	- €	6.000,00 €	- €	- €	6.000,00 €	
3.8	289100	Bekanntmachung im Amtsblatt (Jahresabschluss 2018)	- €	100,00 €	- €	- €	100,00 €	
3.8	289100	Bekanntmachung im Amtsblatt (Jahresabschluss 2016)	100,00 €	- €	- €	- €	100,00 €	
Zwischensumme	289100		2.900,00 €	7.300,00 €	230,55 €	69,45 €	9.900,00 € - 7.000,00 €	
Summe			200.400,00 €	46.200,00 €	8.458,86 €	189.341,14 €	48.800,00 € - 151.600,00 €	

ÜBERSICHT DER ÜBERTRAGUNGEN VON HAUSHALTSERMÄCHTIGUNGEN

ÜBERTRAGUNG VON HAUSHALTSERMÄCHTIGUNGEN (ERGEBNISHAUSHALT)

AUFWENDUNGEN FÜR SACH- UND DIENSTLEISTUNGEN

Budget	Übertragung 2017	Übertragung 2018	Begründung
33-5410 - Gemeindestraßen	0,00 €	40.000,00 €	Maßnahme noch nicht abgeschlossen
33-5450 –Straßenreinigung, Straßenbeleuchtung	0,00 €	10.000,00 €	Maßnahme noch nicht abgeschlossen

ÜBERTRAGUNG VON HAUSHALTSERMÄCHTIGUNGEN (FINANZHAUSHALT)

AUSZAHLUNGEN FÜR SACH- UND DIENSTLEISTUNGEN

Budget	Übertragung 2017	Übertragung 2018	Begründung
31-5111-004 Bebauungsplan NE 4 „Nördlich der Löns- straße“	0,00 €	6.000,00 €	Maßnahme noch nicht abgeschlossen
33-5410 - Gemeindestraßen	0,00 €	40.000,00 €	Maßnahme noch nicht abgeschlossen
33-5450 – Straßenreinigung, Straßenbeleuchtung	0,00 €	10.000,00 €	Maßnahme noch nicht abgeschlossen

ZUWEISUNGEN UND ZUSCHÜSSE FÜR INVSTITIONEN

keine

AUSZAHLUNGEN FÜR DEN ERWERB VON GRUNDSTÜCKEN UND GEBÄUDEN

Budget	Übertragung 2017	Übertragung 2018	Begründung
32-5222-003 - Zum Knipschloot	5.400,00 €	50.000,00 €	Investition noch nicht abgeschlossen
32-5222-004 - Ankauf Fläche	0,00 €	5.600,00 €	Investition noch nicht abgeschlossen

AUSZAHLUNGEN FÜR BAUMAßNAHMEN

Budget	Übertragung 2017	Übertragung 2018	Begründung
33-5381-005 - Erweiterung der Regenwasserkanalisation im Baugebiet NE01 - 2. BA	0,00 €	32.200,00 €	Maßnahme noch nicht abgeschlossen

33-5410-012 - Bau einer Straße im Baugebiet NE01 (Planstraße) - 2. BA	0,00 €	206.900,00 €	Maßnahme noch nicht abgeschlossen
33-5410-013 - Erneuerung der Schulstraße in Neukamperfehn	0,00 €	1.279.600,00 €	Maßnahme noch nicht abgeschlossen

ÜBERTRAGUNG VON KREDITERMÄCHTIGUNGEN

Budget	Übertragung 2017	Übertragung 2018	Begründung
12-6120-018 - Darlehen zur Finanzierung des Straßenausbaus	0,00 €	1.000.000,00 €	Investitionen noch nicht begonnen

RECHENSCHAFTSBERICHT (§ 57 KOMHKVO)

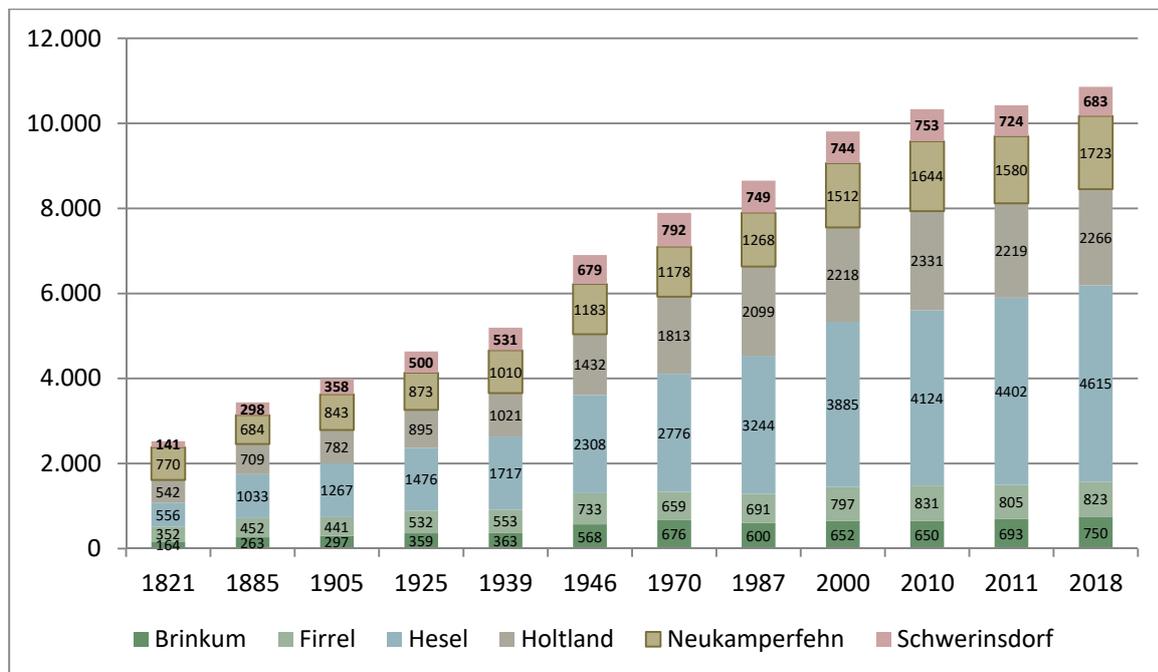
VORBEMERKUNG

Nach § 128 NKomVG ist der Anhang Teil des Jahresabschlusses. Dem Anhang ist ein Rechenschaftsbericht beizufügen. Gemäß § 57 KomHKVO werden im Rechenschaftsbericht, den tatsächlichen Verhältnissen entsprechend, der Verlauf der Haushaltswirtschaft und die finanzwirtschaftliche Lage der Gemeinde dargestellt. Dabei wird eine Bewertung der Jahresabschlussrechnungen vorgenommen. Der Rechenschaftsbericht soll auch Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind, und zu erwartende mögliche finanzwirtschaftliche Risiken für die Aufgabenerfüllung von besonderer Bedeutung darstellen.

Des Weiteren sind gemäß § 20 Abs. 5 KomHKVO die Gründe für die Übertragung von Ermächtigungen im Rechenschaftsbericht darzulegen.

STATISTISCHE ANGABEN

Die Gemeinde Neukamperfehn liegt im nördlichen Teil des Landkreises Leer nordwestlich in der Samtgemeinde Hesel. Sie hat bei einer Größe von 6,28 ha derzeit 1.723 Einwohner.



FINANZWIRTSCHAFTLICHE LAGE DER GEMEINDE NEUKAMPERFEHN

ERGEBNISRECHNUNG

Die Ergebnisrechnung 2018 weist bei ordentlichen Erträgen in Höhe von 1.484.288,29 € und ordentlichen Aufwendungen in Höhe von 1.528.013,87 € ein ordentliches Ergebnis in Höhe von -43.725,58 € aus.

Für 2018 sind außerordentliche Erträge von 13.125,00 € und außerordentliche Aufwendungen 20.099,01 €, mithin ein außerordentliches Ergebnis von -6.974,01 € auszuweisen.

Die Ergebnisrechnung 2018 weist somit insgesamt einen Jahresfehlbetrag in Höhe von **-50.699,59 €** aus.

FINANZRECHNUNG

Die Finanzrechnung gliedert sich in

- die Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit,
- die Ein- und Auszahlungen für bzw. aus Investitionstätigkeit sowie
- die Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit.

In der Finanzrechnung 2018 ergibt sich aus den Ein- und Auszahlungen aus der laufenden Verwaltungstätigkeit ein Saldo in Höhe von **-66.469,82 €** .

Die Differenz zum Ergebnishaushalt ist darauf zurückzuführen, dass bestimmte Erträge des Ergebnishaushaltes (Erträge aus der Auflösung von Sonderposten) und bestimmte Aufwendungen des Ergebnishaushaltes (Abschreibungen und Zuführungen zu den Rückstellungen) nicht zahlungswirksam sind.

Auszahlungen für Investitionstätigkeit wurden in Höhe von 307.675,50 € getätigt. Die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit belaufen sich auf 71.231,34 € , so dass sich aus der Investitionstätigkeit ein Saldo in Höhe von -236.444,16 € ergab.

Es ergibt sich danach folgendes Ergebnis:

Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-66.469,82 €
Saldo aus Investitionstätigkeit	-236.444,16 €
Finanzmittelfehlbetrag	-302.913,98 €

Die Finanzierungstätigkeit umfasst die Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen und die Tilgung von in der Vergangenheit aufgenommenen Krediten für die Investitionstätigkeit sowie die Veränderungen der bestehenden Liquiditätskredite.

GELDSCHULDEN UND BESTAND AN ZAHLUNGSMITTELN

Trotz der gegenwärtig schwierigen haushaltswirtschaftlichen Situation ist die Gemeinde Neukamperfehn derzeit nicht auf eine Finanzierung durch Kredite angewiesen.

In der Finanzrechnung 2018 ist ausgehend von einem Anfangsbestand an Zahlungsmitteln in Höhe von 1.024.426,17 € und unter Berücksichtigung des Saldos der haushaltsunwirksamen Vorgänge (3.495,23 €) ein Bestand an Zahlungsmitteln zum Ende des Haushaltsjahres 2018 von 718.016,96 € erreicht worden.

VERLAUF DER HAUSHALTSWIRTSCHAFT

GESAMT-ERGEBNISRECHNUNG

Das Haushaltsjahr 2018 schloss mit folgenden Ergebnissen ab:

	Haushalt 2018	Ergebnis 2018	Abweichung 2018
+ Ordentliche Erträge	1.637.400,00	1.484.288,29 €	-153.111,71 €
- Ordentliche Aufwendungen	1.580.000,00	1.528.013,87 €	-51.986,13 €
= Ordentliches Ergebnis	57.400,00	-43.725,58 €	-101.125,58 €

+ Außerordentliche Erträge	0,00	13.125,00 €	+ 13.125,00 €
- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	20.099,01 €	+ 20.099,01 €
= Außerordentliches Ergebnis	0,00	-6.974,01 €	-6.974,01 €
= Jahresergebnis	57.400,00	-50.699,59 €	-108.099,59 €

GESAMT-FINANZRECHNUNG

Das Haushaltsjahr 2018 schloss mit folgenden Beträgen ab:

	Haushalt 2018	Ergebnis 2018	Abweichung 2018
+ Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.410.300,00 €	1.348.994,32 €	-61.305,68 €
- Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.514.100,00 €	1.415.464,14 €	-98.635,86 €
= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-103.800,00 €	-66.469,82 €	+ 37.330,18 €
+ Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	195.500,00 €	71.231,34 €	-124.268,66 €
- Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.763.400,00 €	307.675,50 €	-1.455.724,50 €
= Saldo aus Investitionstätigkeit	-1.567.900,00 €	-236.444,16 €	+ 1.331.455,84 €
= Finanzmittelüberschuss / - fehlbetrag	-1.671.700,00 €	-302.913,98 €	+ 1.368.786,02 €
+ Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	1.000.000,00 €	- €	-1.000.000,00 €
- Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	- €	- €	- €
= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	1.000.000,00 €	- €	-1.000.000,00 €
= Finanzierungsmittelbestand	-671.700,00 €	-302.913,98 €	+ 368.786,02 €
+ weitere Einzahlungen	- €	- €	- €
- weitere Auszahlungen	- €	3.495,23 €	+ 3.495,23 €
= Finanzmittelveränderung	-671.700,00 €	-306.409,21 €	+ 365.290,79 €
Bestand an liquiden Mitteln zu Beginn des Jahres	1.024.426,17 €	1.024.426,17 €	- €
Stand der Liquidität am Ende des Jahres	352.726,17 €	718.016,96 €	+ 365.290,79 €

Insgesamt stellte sich die Investitionstätigkeit in 2018 wie folgt dar:

EINZAHLUNGEN AUS INVESTITIONSTÄTIGKEIT

Bereich	Haushalt 2018	Ergebnis 2018	Abweichung 2018
Zuwendungen für Investitionstätigkeit	- €	- €	- €
Beiträgen u.ä. Entgelten für Investitionstätigkeit	108.100,00 €	60.811,14 €	-47.288,86 €
Veräußerung von Sachvermögen	87.400,00 €	10.420,20 €	-76.979,80 €
Veräußerung von Finanzvermögensanlagen	- €	- €	- €
sonstige Investitionstätigkeit	- €	- €	- €
	195.500,00 €	71.231,34 €	-124.268,66 €

VERÄUßERUNG VON SACHVERMÖGEN

Die aus dem Verkauf von Bauplätzen geflossenen Beträge werden an dieser Stelle saldiert. Die Einzahlungen waren nicht veranschlagt.

BEITRÄGEN U.Ä. ENTGELTEN FÜR INVESTITIONSTÄTIGKEIT

Hier werden Erschließungsbeiträge für die veräußerten Bauplätze dargestellt.

AUSZAHLUNGEN AUS INVESTITIONSTÄTIGKEIT

Bereich	Haushalt 2018	Ergebnis 2018	Abweichung 2018
Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	150.000,00 €	98.512,11 €	-51.487,89 €
Baumaßnahmen	1.300.000,00 €	189.179,65 €	-1.110.820,35 €
Erwerb von beweglichem Sachvermögen	- €	- €	- €
Erwerb von Finanzvermögensanlagen	308.400,00 €	- €	-308.400,00 €
aktivierbare Zuwendungen	5.000,00 €	19.983,74 €	+ 14.983,74 €
sonstige Investitionstätigkeit	- €	- €	- €
	1.763.400,00 €	307.675,50 €	-1.455.724,50 €

ERWERB VON GRUNDSTÜCKEN UND GEBÄUDEN

Im Zuge mit der Bereitstellung von Wohnbauland und für Kompensationsflächen sind Auszahlungen für den Ankauf von Flächen angefallen.

BAUMAßNAHMEN

Für die Erschließung des Baugebietes Zum Kniepschloot sind für die Erschließungsanlagen Auszahlungen geleistet worden. Ebenfalls entstanden Auszahlungen für den Ausbau des Friesenweges.

ÜBER- UND AUßERPLANMÄßIGE AUFWENDUNGEN UND AUSZAHLUNGEN

Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen sind zulässig, wenn sie unvorhergesehen und unabweisbar sind. Ihre Deckung muss gewährleistet sein. Zu den Geschäften der laufenden Verwaltung zählen über- und außerplanmäßige Aufwendungen/Auszahlungen bis zur Höhe von 5.000,00 €.

In den nachstehenden Fällen entstanden über- bzw. außerplanmäßige Aufwendungen:

Ermächtigung	Ansatz	Überschreitung	Deckung
33-5111-004/429100 – 33E	0,00 €	1.200,00 € 6.000,00 €	25-4210/424100 – 32E 31-5111/462100

In den nachstehenden Fällen entstanden über- bzw. außerplanmäßige Auszahlungen:

Ermächtigung	Ansatz	Überschreitung	Deckung
31-5111-004/729100 – 31F	0,00 €	1.200,00 € 6.000,00 €	25-4210/724100 31-5111/762100
33-5381-004/787200 – 33F	56.100,00 €	19.500,00 €	33-5410-013/787200
33-5410-010/787200 – 33F	18.600,00 €	3.500,00 €	33-5410-013/787200
33-5410-013/787200 – 33F	976.000,00 €	4.000,00 € 308.400,00 €	12-5310/651100 – 12F 12-6120-017/785200 – 12F
33-5410-014/782100 – 33F	0,00 €	1.000,00 €	33-5410-013/787200

VERPFLICHTUNGSERMÄCHTIGUNGEN

Es wurden keine Verpflichtungsermächtigungen in Anspruch genommen.

KENNZAHLEN DES JAHRESABSCHLUSSES ZUM 31.12.2018

Kennzahlen sind Messwerte, die zur sinnvollen und aussagefähigen Verdichtung und Gegenüberstellung vorhandener Informationen benutzt werden. Kennzahlen benötigen Vergleichswerte oder einen Kontext, um aussagefähig zu sein. Als Kennzahlen werden in der Regel Verhältniszahlen verwendet, da diese leichter überschau- und vergleichbar sind als absolute Zahlen.

Für die Form der Darstellung wurde der Zeitvergleich gewählt, d. h. gleiche Kennzahlen werden zu verschiedenen Zeitpunkten gegenübergestellt. Bei den Bilanzkennzahlen wurden dabei auch die Daten aus der Schlussbilanz zum Stichtag 31.12.2017 (= Eröffnungsbilanz) verwendet, da diese mit den Werten aus der Bilanz des Jahresabschlusses zum Stichtag 31.12.2018 vergleichbar sind.

Es schließt sich eine Übersicht über die gebildeten Kennzahlen an. Anliegend folgen weitere Erläuterungen zu den einzelnen Kennzahlen.

BILANZKENNZAHLEN

Kennzahl	Bilanz 31.12.2017	Bilanz 31.12.2018	Veränderung
Nettopositionenquote (Eigenkapitalquote 1)	73,83%	76,02%	2,18%
Nettopositionenquote (Eigenkapitalquote 2)	94,33%	97,70%	3,37%
Verschuldung je Einwohner aus Kreditverbindlichkeiten	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Kreditverschuldungsgrad	0,00%	0,00%	0,00%
Kurzfristige Verbindlichkeitsquote	0,36%	0,50%	0,14%
Liquidität 1. Grades	7.603,01%	3.995,55%	-3.607,46%
Anlagendeckungsgrad 1	135,77%	129,27%	-6,50%
Anlagendeckungsgrad 2	135,77%	129,27%	-6,50%
Anlagenintensität	69,48%	75,58%	6,10%
Infrastrukturquote	41,77%	48,57%	6,80%

Zusammenfassend kann festgestellt werden, dass sich die Nettopositionenquote leicht erhöht hat. Der Verlust in der Ergebnisrechnung wirkt sich ferner auf den Anlagendeckungsgrad aus. Die Veränderung bei der Liquidität 1. Grades ist aufgrund der geringen kurzfristigen Verbindlichkeiten schon bei kleinsten Schwankungen sehr sprunghaft. Die sonstigen Änderungen sind unwesentlich.

KENNZAHLEN DER ERGEBNISRECHNUNG

Als Vergleich werden hier die Kennzahlen des Vorjahresabschlusses hierangezogen.

Kennzahl	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018	Veränderung
Steuerquote	82,74%	79,00%	-3,74%
Personalintensität	0,93%	0,90%	-0,03%
Abschreibungsintensität	4,70%	4,83%	0,13%
Transferaufwandsquote	89,26%	90,13%	0,87%

Zinslastquote	0,01%	0,01%	0,00%
Reinvestitionsquote	155,44%	416,70%	261,25%

ERLÄUTERUNGEN ZU DEN EINZELNEN BILANZKENNZAHLEN

NETTOPOSITIONSQUOTE (EIGENKAPITALQUOTE 1)

Die Kennzahl „Eigenkapitalquote 1“ misst den Anteil der Nettosition am gesamten bilanzierten Kapital (Gesamtkapital) auf der Passivseite der kommunalen Bilanz.

Je höher der Nettositionsanteil ist, desto unabhängiger ist die Kommune von den Entwicklungen der Zinsen am Kreditmarkt. Ein starker Zinsanstieg würde sich daher z. B. weniger auf die Ertrags-/Aufwandsstruktur auswirken. Die Nettosition wurde ohne Sonderposten berücksichtigt.

Formel: Nettosition * 100 / Bilanzsumme

Kennzahl	Bilanz 31.12.2017	Bilanz 31.12.2018
Nettosition (1.1 bis 1.3.2)	2.785.536,00 €	2.734.836,41 €
Bilanzsumme	3.772.653,28 €	3.597.618,39 €
	73,83%	76,02%

NETTOPOSITIONSQUOTE (EIGENKAPITALQUOTE 2)

Die Kennzahl „Eigenkapitalquote 2“ misst den Anteil des „wirtschaftlichen Eigenkapitals“ am gesamten bilanzierten Kapital (Gesamtkapital) auf der Passivseite der kommunalen Bilanz.

Weil bei den Gemeinden die Sonderposten als Bilanzposten mit Eigenkapitalcharakter einen wesentlichen Ansatz in der Bilanz darstellen, wird die Wertgröße Nettosition um die Sonderposten erweitert.

Formel: Nettosition * 100 / Bilanzsumme

Kennzahl	Bilanz 31.12.2017	Bilanz 31.12.2018
Nettosition (1.1 bis 1.4.6)	3.558.779,32 €	3.515.049,43 €
Bilanzsumme	3.772.653,28 €	3.597.618,39 €
	94,33%	97,70%

VERSCHULDUNG JE EINWOHNER AUS KREDITVERBINDLICHKEITEN

Der Verschuldungsgrad zeigt die Relation von Nettosition zur Bilanzsumme an und gibt damit Auskunft über die Finanzierungsstruktur.

Durch die Aufnahme von Krediten erhöht sich der Verschuldungsgrad. Grundsätzlich gilt je höher der Verschuldungsgrad, desto abhängiger ist die Kommune von Gläubigern.

Formel: Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen / Einwohner

Kennzahl	Bilanz 31.12.2017	Bilanz 31.12.2018
Verbindlichkeiten aus Krediten (2.1.2)	- €	- €
Einwohner	1.712	1.723
	0,00 €	0,00 €

KREDITVERSCHULDUNGSGRAD

Die Verbindlichkeiten aus Krediten umfassen die Investitionskredite und Liquiditätskredite.

Formel: Verbindlichkeiten aus Krediten * 100 / Bilanzsumme

Kennzahl	Bilanz 31.12.2017	Bilanz 31.12.2018
Verbindlichkeiten aus Krediten (2.1)	- €	- €
Bilanzsumme	3.772.653,28 €	3.597.618,39 €
	0,00%	0,00%

KURZFRISTIGE VERBINDLICHKEITSQUOTE

Wie hoch die Bilanz durch kurzfristiges Fremdkapital belastet wird, kann mit Hilfe der Kennzahl „Kurzfristige Verbindlichkeitsquote“ beurteilt werden.

Die kurzfristigen Verbindlichkeiten müssen eine Restlaufzeit von bis zu einem Jahr haben.

Formel: Kurzfristige Verbindlichkeiten * 100 / Bilanzsumme

Kennzahl	Bilanz 31.12.2017	Bilanz 31.12.2018
Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen (Laufzeit bis zu 1 Jahr)	- €	- €
Liquiditätskredite	- €	- €
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	8.761,68 €	6.507,15 €
Transferverbindlichkeiten	1.603,00 €	- €
Sonstige Verbindlichkeiten	3.109,28 €	11.463,27 €
Bilanzsumme	3.772.653,28 €	3.597.618,39 €
	0,36%	0,50%

LIQUIDITÄT 1. GRADES

Beurteilung des Risikos der Zahlungsunfähigkeit.

Formel: Liquide Mittel / Kurzfristiges Fremdkapital ≤ 1 Jahr

Kennzahl	Bilanz 31.12.2017	Bilanz 31.12.2018
Kurzfristiges Fremdkapital ≤ 1 Jahr	13.473,96 €	17.970,42 €
Liquide Mittel	1.024.426,17 €	718.016,96 €
	7.603,01%	3.995,55%

ANLAGENDECKUNGSGRAD 1

Die Kennzahl „Anlagendeckungsgrad 1“ gibt an, wie viel Prozent des Anlagevermögens durch Eigenkapital finanziert sind. Bei der Berechnung der Kennzahl wird dem Anlagevermögen die Nettoposition gegenüber gestellt.

Formel: $\text{Nettoposition} * 100 / \text{Anlagevermögen}$

Kennzahl	Bilanz 31.12.2017	Bilanz 31.12.2018
Nettoposition	3.558.779,32 €	3.515.049,43 €
Anlagevermögen (1.1 bis 3.2)	2.621.165,01 €	2.719.075,37 €
	135,77%	129,27%

ANLAGENDECKUNGSGRAD 2

Die Kennzahl „Anlagendeckungsgrad 2“ gibt an, wie viel Prozent des Anlagevermögens langfristig finanziert sind. Bei der Berechnung der Kennzahl werden dem Anlagevermögen die langfristigen Passivposten Nettoposition, Sonderposten aus Zuwendungen und Beiträgen und langfristiges Fremdkapital gegenüber gestellt.

Formel: $(\text{Nettoposition} + \text{langfristiges Fremdkapital}) * 100 / \text{Anlagevermögen}$

Kennzahl	Bilanz 31.12.2017	Bilanz 31.12.2018
Summe Passiva (1.1 bis 2.1.3)	3.558.779,32 €	3.515.049,43 €
Anlagevermögen (1.1 bis 3.2)	2.621.165,01 €	2.719.075,37 €
	135,77%	129,27%

ANLAGENINTENSITÄT

Die Kennzahl „Anlagenintensität“ stellt ein Verhältnis zwischen dem Anlagevermögen und dem Gesamtvermögen auf der Aktivseite der Bilanz her. Sie gibt Aufschluss darüber, ob die Höhe des Anlagevermögens den wirtschaftlichen Rahmenbedingungen der Gemeinde entspricht.

Formel: $\text{Anlagevermögen} * 100 / \text{Bilanzsumme}$

Kennzahl	Bilanz 31.12.2017	Bilanz 31.12.2018
Anlagevermögen (1.1 bis 3.2)	2.621.165,01 €	2.719.075,37 €
Bilanzsumme	3.772.653,28 €	3.597.618,39 €
	69,48%	75,58%

INFRASTRUKTURQUOTE

Die Kennzahl „Infrastrukturquote“ beleuchtet als Verfeinerung der Kennzahl „Anlagenintensität“ das bei der Gemeinde vorhandene Infrastrukturvermögen. In Einzelfällen kann es sachgerecht sein, auch die Gebietsgröße der Gemeinde oder andere örtliche Besonderheiten bei der Bewertung dieser Kennzahl zu berücksichtigen.

Formel: $\text{Infrastrukturvermögen} * 100 / \text{Bilanzsumme}$

Kennzahl	Bilanz 31.12.2017	Bilanz 31.12.2018
Infrastrukturvermögen (2.3)	1.576.000,87 €	1.747.416,72 €
Bilanzsumme	3.772.653,28 €	3.597.618,39 €
	41,77%	48,57%

ERLÄUTERUNGEN ZU DEN EINZELNEN KENNZAHLEN DER ERGEBNISRECHNUNG

STEUERQUOTE

Die Steuerquote gibt an, zu welchem Teil sich die Gemeinde im Haushaltsjahr „selbst“ finanzieren kann. Die Kennzahl gibt dabei eine Tendenz an, inwieweit die Kommune in der Zukunft in der Lage ist, ihre Aufgaben aus eigener Kraft zu erfüllen.

Formel: $\text{Steuererträge und ähnliche Abgaben} * 100 / \text{ordentliche Aufwendungen}$

Kennzahl	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018
Steuererträge und ähnliche Abgaben (ER-1)	1.170.634,97 €	1.207.186,76 €
Summe ordentliche Aufwendungen (ER-20)	1.414.857,31 €	1.528.013,87 €
	82,74%	79,00%

PERSONALINTENSITÄT

Die „Personalintensität“ gibt an, welchen Anteil die Personalaufwendungen an den ordentlichen Aufwendungen ausmachen. Die Kennzahl gibt Auskunft darüber, in welchem Umfang Mittel jetzt und voraussichtlich auch in der Zukunft für Personalausgaben gebunden sind und anderweitig nicht zur Verfügung stehen.

Formel: $\text{Personalaufwendungen} * 100 / \text{ordentliche Aufwendungen}$

Kennzahl	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018
Personalaufwendungen (ER-13)	13.142,74 €	13.719,13 €
Summe ordentliche Aufwendungen (ER-20)	1.414.857,31 €	1.528.013,87 €
	0,93%	0,90%

ABSCHREIBUNGSINTENSITÄT

Die Kennzahl zeigt an, in welchem Umfang die Kommune durch die Nutzung Vermögen belastet wird.

Formel: Abschreibungen * 100 / ordentliche Aufwendungen

Kennzahl	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018
Abschreibungen (ER-16)	66.507,45 €	73.836,92 €
Summe ordentliche Aufwendungen (ER-20)	1.414.857,31 €	1.528.013,87 €
	4,70%	4,83%

TRANSFERAUFWANDSQUOTE

Die Kennzahl „Transferaufwandsquote“ stellt einen Bezug zwischen den Transferaufwendungen und die gesamten ordentlichen Aufwendungen her.

Formel: Transferaufwendungen * 100 / ordentliche Aufwendungen

Kennzahl	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018
Transferaufwendungen (ER-18)	1.262.970,52 €	1.377.217,52 €
Summe ordentliche Aufwendungen (ER-20)	1.414.857,31 €	1.528.013,87 €
	89,26%	90,13%

ZINSLASTQUOTE

Die Kennzahl „Zinslastquote“ gibt die anteilmäßige Belastung der Gemeinde durch Zinsaufwendungen an. Hohe Zinslastquoten haben eingeschränkte Handlungsmöglichkeiten der Gemeinden im Haushaltsjahr und voraussichtlich auch in der Zukunft zu Folge.

Formel: Zinsaufwendungen * 100 / ordentliche Aufwendungen

Kennzahl	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018
Zinsen und ähnliche Aufwendungen (ER-17)	154,00 €	170,00 €
Summe ordentliche Aufwendungen (ER-20)	1.414.857,31 €	1.528.013,87 €
	0,01%	0,01%

REINVESTITIONSQUOTE

Die Kennzahl gibt an, ob die Investitionen im Haushaltsjahr ausgereicht haben, um den Wertverlust des Anlagevermögens durch Abschreibungen auszugleichen. Um eine dauerhafte Aufgabenerfüllung in gleicher Qualität zu gewährleisten, wird z. T. eine Quote von 100% für erstrebenswert gehalten. Bei einer Quote unter 100% werden geringere Neuinvestitionen getätigt, als durch Abschreibungen verbraucht werden. Im Ergebnis müssen die Abschreibungen gedeckt werden bzw. darf das Eigenkapital nicht sinken.

Bei der Interpretation dieser Kennzahl sind ggf. Ausgliederungen, Rationalisierungseffekte, Erweiterungen des Vermögens infolge von Aufgabenübertragungen, gezielte Vermögensveräußerungen (oder gezielt unterbleibende Reinvestitionen) infolge wegfallender Aufgaben, verstärktes Leasing sowie der demographische Wandel zu berücksichtigen.

Formel: $\text{Bruttoinvestition} * 100 / \text{Abschreibungen}$

Kennzahl	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (FR-31)	103.381,98 €	307.675,50 €
Abschreibungen (ER-16)	66.507,45 €	73.836,92 €
	155,44%	416,70%

VORGÄNGE VON BESONDERER BEDEUTUNG

Gemäß § 57 Abs. 1 Ziffer 1 KomHKVO sollen im Rechenschaftsbericht auch Vorgänge genannt werden, die von besonderer Bedeutung sind und nach dem Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind.

Auch Beschlüsse der Gemeindegremien sind in diesem Zusammenhang zu nennen, wenn aus ihnen beispielsweise laufende Aufwendungen erwachsen bzw. sie investive Auszahlungen zur Folge haben.

Solche Vorgänge sind bei der Gemeinde Neukamperfehn jedoch derzeit nicht vorhanden.

BEURTEILUNG/PROGNOSE

Die Gemeinde Neukamperfehn konnte ihre vergangenen Haushalte seit Umstellung auf das doppelte Rechnungswesen im Jahr 2011 überwiegend ausgleichen. So konnten inzwischen Rücklagen in Höhe 101.396,28 € gebildet werden. Diese reichen aus, um den Verlust aus diesem vorliegenden Jahresabschluss auszugleichen. Die Gemeinde konnte somit ein kleines finanzielles Polster für schlechtere Zeiten schaffen.

Sorgen bereitet jedoch der Zustand der im gemeindlichen Eigentum befindlichen Brücken. Die Gemeinde Neukamperfehn besitzt insgesamt drei Brücken über den Sauteler Kanal. In den nächsten Jahren stehen voraussichtlich umfangreiche Sanierungsarbeiten an. Es ist ein Aufwandsvolumen in Millionenhöhe zu erwarten. Die Unterhaltungsaufwendungen stellen keine Investition dar und sind damit nicht kreditfinanzierungsfähig. Das bedeutet, dass die Gemeinde die Finanzierung der Sanierung aus dem laufenden Haushalt erwirtschaften muss. Angesichts der derzeitigen finanziellen Situation der Gemeinde wird dies voraussichtlich dazu führen, dass die Gemeinde in den Jahren der Sanierungsmaßnahme ihre Haushalte nicht ausgleichen kann und ihre Rücklagen verbrauchen wird. Die verbleibenden Fehlbeträge sind dann vorzutragen und durch ein Haushaltssicherungskonzept auszugleichen.

Umso wichtiger ist es sowohl für die künftigen Haushaltsplanberatungen als auch für die weitere Gremienarbeit, sich intensiv und kritisch mit Quantität und Qualität der Aufgabenwahrnehmung auseinander zu setzen. Es ist weiterhin zwingend eine sparsame Haushaltsführung erforderlich.

FESTSTELLUNG GEMÄß § 129 ABS. 1 SATZ 2 NKOMVG

Die Vollständigkeit und Richtigkeit des Jahresabschlusses 2018 wird hiermit festgestellt.

Hesel, 07.06.2021

Gemeinde Neukamperfehn
Der Bürgermeister

Brahms

Teil-Rechnung 2018

Bereich Z Teilhaushalt Z

Produktdefinition

Verantwortlich	
Fachdienst Kämmerer, Joachim Duin	
Erläuterungen	
Teilhaushalt zur Darstellung der Allgemeinen Finanzwirtschaft	

Ergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres EUR	Ansätze des HH-Jahres EUR	Veränd. durch Nachtrag EUR	Sonstige Ermächtigt. EUR	Ermächtigt. des HH-Jahres EUR	Ermächtigt. aus HH-Vorjahren EUR	Ges.-Ermächtigt. im HH-Jahr EUR	Ergebnis des HH-Jahres EUR	Mehr(+) weniger(-) EUR
Ordentliche Erträge									
1 Steuern und ähnliche Abgaben	1.170.634,97	1.360.000,00	0,00	0,00	1.360.000,00	0,00	1.360.000,00	1.207.186,76	-152.813,24
3 Auflösungserträge aus Sonderposten	1.872,37	1.800,00	0,00	0,00	1.800,00	0,00	1.800,00	1.755,95	-44,05
8 Zinsen und ähnliche Finanzerträge	5.509,78	2.500,00	0,00	0,00	2.500,00	0,00	2.500,00	1.687,09	-812,91
11 sonstige ordentliche Erträge	93.930,00	203.800,00	0,00	0,00	203.800,00	0,00	203.800,00	189.070,00	-14.730,00
12 = Summe ordentliche Erträge	1.271.947,12	1.568.100,00	0,00	0,00	1.568.100,00	0,00	1.568.100,00	1.399.699,80	-168.400,20
Ordentliche Aufwendungen									
16 Abschreibungen	384,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17 Zinsen und ähnliche Aufwendungen	154,00	25.500,00	0,00	0,00	25.500,00	0,00	25.500,00	170,00	-25.330,00
18 Transferaufwendungen	1.257.724,00	1.350.300,00	0,00	0,00	1.350.300,00	0,00	1.350.300,00	1.371.971,00	21.671,00
20 = Summe ordentliche Aufwendungen	1.258.262,00	1.375.800,00	0,00	0,00	1.375.800,00	0,00	1.375.800,00	1.372.141,00	-3.659,00
21 ordentliches Ergebnis (ord. Erträge abzgl. ord. Aufw.) Jahresüberschuss(+)/-Fehlbetrag (-)	13.685,12	192.300,00	0,00	0,00	192.300,00	0,00	192.300,00	27.558,80	-164.741,20
24 außerordentliches Ergebnis (außerordentl. Erträge abzgl. außerordentl. Aufwendungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25 Jahresergebnis (Saldo ordentl./außerordentl. Ergebnis), Überschuss (+)/Fehlbetrag (-) vor int. Leis.	13.685,12	192.300,00	0,00	0,00	192.300,00	0,00	192.300,00	27.558,80	-164.741,20
28 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29 Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	13.685,12	192.300,00	0,00	0,00	192.300,00	0,00	192.300,00	27.558,80	-164.741,20

* Bisher nicht bewilligte über- / außerplanmäßigen Aufwendungen.

Finanzrechnung - Zahlungsnachweis

Teil-Rechnung 2018

Bereich Z Z Teilhaushalt Z

Finanzrechnung - Zahlungsnachweis

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres EUR	Ansätze des HH-Jahres EUR	Veränd. durch Nachtrag EUR	Sonstige Ermächtigt. EUR	Ermächtigt. des HH-Jahres EUR	Ermächtigt. aus HH-Vorjahren EUR	Ges.-Ermächtigt. im HH-Jahr EUR	Ergebnis des HH-Jahres EUR	Mehr(+) weniger (-) EUR
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit									
1 Steuern und ähnliche Abgaben	1.235.906,22	1.360.000,00	0,00	0,00	1.360.000,00	0,00	1.360.000,00	1.290.905,00	-69.095,00
7 Zinsen und ähnliche Einzahlungen	5.015,78	2.500,00	0,00	0,00	2.500,00	0,00	2.500,00	2.168,09	-331,91
9 sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	365,00	365,00
10 = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.240.922,00	1.362.500,00	0,00	0,00	1.362.500,00	0,00	1.362.500,00	1.293.438,09	-69.061,91
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit									
14 Zinsen und ähnliche Auszahlungen	154,00	25.500,00	0,00	0,00	25.500,00	0,00	25.500,00	170,00	-25.350,00
15 Transferauszahlungen	1.067.237,00	1.350.300,00	0,00	0,00	1.350.300,00	0,00	1.350.300,00	1.329.463,00	-20.837,00
17 = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.067.391,00	1.375.800,00	0,00	0,00	1.375.800,00	0,00	1.375.800,00	1.329.633,00	-46.167,00
18 Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe lfd. Einzahlungen abzgl. Summe lfd. Auszahlungen)	173.531,00	-13.300,00	0,00	0,00	-13.300,00	0,00	-13.300,00	-36.194,91	-22.894,91
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit									
24 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit									
28 für den Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	308.400,00	0,00	-308.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	308.400,00	0,00	-308.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32 Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahl. abzgl. Summe Auszahl. aus Investitionstätigkeit)	0,00	-308.400,00	0,00	308.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33 Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Summen Zeilen 18 und 32)	173.531,00	-321.700,00	0,00	308.400,00	-13.300,00	0,00	-13.300,00	-36.194,91	-22.894,91
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit									
34 Einzahlungen; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	1.000.000,00	0,00	0,00	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00	0,00	-1.000.000,00
36 Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeilen 34 und 35)	0,00	1.000.000,00	0,00	0,00	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00	0,00	-1.000.000,00

Finanzrechnung - Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Teil-Rechnung 2018

Bereich Z Teilhaushalt Z

Finanzrechnung - Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

	Ergebnis des Vorjahres EUR	Ansätze des HH-Jahres EUR	Veränd. durch Nachtrag EUR	Sonstige Ermächtigt. EUR	Ermächtigt. des HH-Jahres EUR	Ermächtigt. aus HH-Vorjahren EUR	Ges.-Ermächtigt. im HH-jahr EUR	Ergebnis des HH-Jahres EUR	Mehr(+) weniger(-) EUR
Investitionsmaßnahmen									
Weitere Investitionsmaßnahmen									
Saldo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe der investiven Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teil-Rechnung 2018

Bereich Z Teilhaushalt Z
 Gruppe ZF Zentrale Finanzen
Produkt/Projekt 13-6110 Steuern

Produktdefinition

Kurzbeschreibung	
Festsetzung, Erhebung und Verwaltung der Gemeindesteuern und Abgaben.	
Verantwortlich	
Fachbereich 1, Helga Renken	
Erläuterungen	
Produktverantwortlich: Helga Renken Aufgabenerledigung durch: Gitta Meyer und Helga Renken	
Ziele	
Sicherstellung einer sch- und termingerechten Steuer- und Abgabenerhebung zur Erzielung von Einnahmen bzw. zur Deckung von Kosten für erbrachte Leistungen.	

Ergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres EUR	Ansätze des HH-Jahres EUR	Veränd. durch Nachtrag EUR	Sonstige Ermächtigt. EUR	Ermächtigt. des HH-Jahres EUR	Ermächtigt. aus HH-Vorjahren EUR	Ges.-Ermächtigt. im HH-Jahr EUR	Ergebnis des HH-Jahres EUR	Mehr(+) weniger(-) EUR
Ordentliche Erträge									
1 Steuern und ähnliche Abgaben	767.120,97	928.800,00	0,00	0,00	928.800,00	0,00	928.800,00	754.026,76	-174.773,24
8 Zinsen und ähnliche Finanzerträge	962,00	500,00	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00	235,00	-265,00
11 sonstige ordentliche Erträge	430,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-30,00	-30,00
12 = Summe ordentliche Erträge	768.512,97	929.300,00	0,00	0,00	929.300,00	0,00	929.300,00	754.231,76	-175.068,24
Ordentliche Aufwendungen									
16 Abschreibungen	384,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17 Zinsen und ähnliche Aufwendungen	154,00	500,00	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00	170,00	-330,00
20 = Summe ordentliche Aufwendungen	538,00	500,00	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00	170,00	-330,00
21 ordentliches Ergebnis (ord. Erträge abzgl. ord. Aufw.) Jahresüberschuss(+)/-Fehlbetrag (-)	767.974,97	928.800,00	0,00	0,00	928.800,00	0,00	928.800,00	754.061,76	-174.738,24
24 außerordentliches Ergebnis (außerordentl. Erträge abzgl. außerordentl. Aufwendungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25 Jahresergebnis (Saldo ordentl./außerordentl. Ergebnis), Überschuss (+)/Fehlbetrag (-) vor int. Leis.	767.974,97	928.800,00	0,00	0,00	928.800,00	0,00	928.800,00	754.061,76	-174.738,24
28 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29 Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	767.974,97	928.800,00	0,00	0,00	928.800,00	0,00	928.800,00	754.061,76	-174.738,24

Teil-Rechnung 2018

Bereich Z Teilhaushalt Z
 Gruppe ZF Zentrale Finanzen
Produkt/Projekt 13-6110 Steuern

Ergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des HH-Jahres	Veränd. durch Nachtrag	Sonstige Ermächtigt.	Ermächtigt. des HH-Jahres	Ermächtigt. aus HH-Vorjahren	Ges.-Ermächtigt. im HH-Jahr	Ergebnis des HH-Jahres	Mehr(+) weniger(-)
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR

* Bisher nicht bewilligte über- / außerplanmäßigen Aufwendungen.

Finanzrechnung - Zahlungsnachweis

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des HH-Jahres	Veränd. durch Nachtrag	Sonstige Ermächtigt.	Ermächtigt. des HH-Jahres	Ermächtigt. aus HH-Vorjahren	Ges.-Ermächtigt. im HH-Jahr	Ergebnis des HH-Jahres	Mehr(+) weniger(-)
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit									
1 Steuern und ähnliche Abgaben	829.674,22	928.800,00	0,00	0,00	928.800,00	0,00	928.800,00	836.052,00	-92.748,00
7 Zinsen und ähnliche Einzahlungen	468,00	500,00	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00	716,00	216,00
9 sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	365,00	365,00
10 = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	830.142,22	929.300,00	0,00	0,00	929.300,00	0,00	929.300,00	837.133,00	-92.167,00
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit									
14 Zinsen und ähnliche Auszahlungen	154,00	500,00	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00	170,00	-330,00
17 = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	154,00	500,00	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00	170,00	-330,00
18 Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe lfd. Einzahlungen abzgl. Summe lfd. Auszahlungen)	829.988,22	928.800,00	0,00	0,00	928.800,00	0,00	928.800,00	836.963,00	-91.837,00
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit									
24 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit									
31 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32 Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahl. abzgl. Summe Auszahl. aus Investitionstätigkeit)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33 Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Summen Zeilen 18 und 32)	829.988,22	928.800,00	0,00	0,00	928.800,00	0,00	928.800,00	836.963,00	-91.837,00
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit									
36 Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeilen 34 und 35)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teil-Rechnung 2018

Bereich Z Teilhaushalt Z
 Gruppe ZF Zentrale Finanzen

Produkt/Projekt 13-6110 Steuern

Finanzrechnung - Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorjahres EUR	Ansätze des HH-Jahres EUR	Veränd. durch Nachtrag EUR	Sonstige Ermächtigt. EUR	Ermächtigt. des HH-Jahres EUR	Ermächtigt. aus HH-Vorjahren EUR	Ges.-Ermächtigt. im HH-Jahr EUR	Ergebnis des HH-Jahres EUR	Mehr(+) weniger(-) EUR
Weitere Investitionsmaßnahmen									
Saldo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe der investiven Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teil-Rechnung 2018

Bereich 1 Teilhaushalt 1

Produktdefinition

Verantwortlich
 Fachbereich 1, Bernhard Müller

Ergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres EUR	Ansätze des HH-Jahres EUR	Veränd. durch Nachtrag EUR	Sonstige Ermächtigt. EUR	Ermächtigt. des HH-Jahres EUR	Ermächtigt. aus HH-Vorjahren EUR	Ges.- Ermächtigt. im HH-Jahr EUR	Ergebnis des HH-Jahres EUR	Mehr(+) weniger(-) EUR
Ordentliche Erträge	40.746,22	47.300,00	0,00	0,00	47.300,00	0,00	47.300,00	53.779,00	6.479,00
11 sonstige ordentliche Erträge	40.746,22	47.300,00	0,00	0,00	47.300,00	0,00	47.300,00	53.779,00	6.479,00
Ordentliche Aufwendungen									
15 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.864,01	1.500,00	0,00	0,00	1.500,00	0,00	1.500,00	1.179,22	-320,78
16 Abschreibungen	18.621,60	18.600,00	0,00	0,00	18.600,00	0,00	18.600,00	18.621,60	21,60
18 Transferaufwendungen	42,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42,00	42,00
19 sonstige ordentliche Aufwendungen	14.597,11	17.100,00	0,00	0,00	17.100,00	0,00	17.100,00	16.414,00	-686,00
20 = Summe ordentliche Aufwendungen	38.124,72	37.200,00	0,00	0,00	37.200,00	0,00	37.200,00	36.256,82	-943,18
21 ordentliches Ergebnis (ord. Erträge abzgl. ord. Aufw.) Jahresüberschuss(+)/Fehlbetrag (-)	2.621,50	10.100,00	0,00	0,00	10.100,00	0,00	10.100,00	17.522,18	7.422,18
22 außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	63,70	63,70
24 außerordentliches Ergebnis (außerordentl. Erträge abzgl. außerordentl. Aufwendungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	63,70	63,70
25 Jahresergebnis (Saldo ordentl./außerordentl. Ergebnis), Überschuss (+)/Fehlbetrag (-) vor int. Leis.	2.621,50	10.100,00	0,00	0,00	10.100,00	0,00	10.100,00	17.585,88	7.485,88
28 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29 Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	2.621,50	10.100,00	0,00	0,00	10.100,00	0,00	10.100,00	17.585,88	7.485,88

* Bisher nicht bewilligte über- / außerplanmäßigen Aufwendungen.

Finanzrechnung - Zahlungsnachweis

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres EUR	Ansätze des HH-Jahres EUR	Veränd. durch Nachtrag EUR	Sonstige Ermächtigt. EUR	Ermächtigt. des HH-Jahres EUR	Ermächtigt. aus HH-Vorjahren EUR	Ges.- Ermächtigt. im HH-Jahr EUR	Ergebnis des HH-Jahres EUR	Mehr(+) weniger (-) EUR
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit									

Teil-Rechnung 2018

Bereich 1 Teilhaushalt 1

Finanzrechnung - Zahlungsnachweis

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres EUR	Ansätze des HH-Jahres EUR	Veränd. durch Nachtrag EUR	Sonstige Ermächtigt. EUR	Ermächtigt. des HH-Jahres EUR	Ermächtigt. aus HH-Vorjahren EUR	Ges.-Ermächtigt. im HH-Jahr EUR	Ergebnis des HH-Jahres EUR	Mehr(+) weniger(-) EUR
9 sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	41.246,22	47.300,00	0,00	4.000,00	51.300,00	0,00	51.300,00	52.879,00	1.579,00
10 = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	41.246,22	47.300,00	0,00	4.000,00	51.300,00	0,00	51.300,00	52.879,00	1.579,00
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit									
13 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	4.789,76	1.500,00	0,00	0,00	1.500,00	0,00	1.500,00	1.268,47	-231,53
15 Transferauszahlungen	42,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42,00	42,00
16 sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	15.774,34	17.100,00	0,00	0,00	17.100,00	0,00	17.100,00	13.424,57	-3.675,43
17 = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	20.606,10	18.600,00	0,00	0,00	18.600,00	0,00	18.600,00	14.735,04	-3.864,96
18 Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe lfd. Einzahlungen abzgl. Summe lfd. Auszahlungen)	20.640,12	28.700,00	0,00	4.000,00	32.700,00	0,00	32.700,00	38.143,96	5.443,96
Ein-, Auszahlungen aus Investitionstätigkeit									
24 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit									
31 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32 Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahl. abzgl. Summe Auszahl. aus Investitionstätigkeit)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33 Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Summen Zeilen 18 und 32)	20.640,12	28.700,00	0,00	4.000,00	32.700,00	0,00	32.700,00	38.143,96	5.443,96
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit									
36 Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeilen 34 und 35)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Finanzrechnung - Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorjahres EUR	Ansätze des HH-Jahres EUR	Veränd. durch Nachtrag EUR	Sonstige Ermächtigt. EUR	Ermächtigt. des HH-Jahres EUR	Ermächtigt. aus HH-Vorjahren EUR	Ges.-Ermächtigt. im HH-Jahr EUR	Ergebnis des HH-Jahres EUR	Mehr(+) weniger(-) EUR
Weitere Investitionsmaßnahmen									
Saldo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe der investiven Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teil-Rechnung 2018

Bereich 2 Teilhaushalt 2

Produktdefinition

Verantwortlich

Fachbereich 2, Joachim Wilken

Ergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres EUR	Ansätze des HH-Jahres EUR	Veränd. durch Nachtrag EUR	Sonstige Ermächtig. EUR	Ermächtig. des HH-Jahres EUR	Ermächtig. aus HH-Vorjahren EUR	Ges.- Ermächtig. im HH-Jahr EUR	Ergebnis des HH-Jahres EUR	Mehr(+) weniger(-) EUR
Ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12 = Summe ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ordentliche Aufwendungen									
15 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	453,82	2.900,00	0,00	-1.200,00	1.700,00	0,00	1.700,00	1.035,10	-664,90
16 Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	138,88	138,88
18 Transferaufwendungen	5.204,52	5.300,00	0,00	0,00	5.300,00	0,00	5.300,00	5.204,52	-95,48
20 = Summe ordentliche Aufwendungen	5.658,34	8.200,00	0,00	-1.200,00	7.000,00	0,00	7.000,00	6.378,50	-621,50
21 ordentliches Ergebnis (ord. Erträge abzgl. ord. Aufw.) Jahresüberschuss(+)/-Fehlbetrag (-)	-5.658,34	-8.200,00	0,00	1.200,00	-7.000,00	0,00	-7.000,00	-6.378,50	621,50
24 außerordentliches Ergebnis (außerordentl. Erträge abzgl. außerordentl. Aufwendungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25 Jahresergebnis (Saldo ordentl./außerordentl. Ergebnis), Überschuss (+)/Fehlbetrag (-) vor int. Leis.	-5.658,34	-8.200,00	0,00	1.200,00	-7.000,00	0,00	-7.000,00	-6.378,50	621,50
28 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29 Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-5.658,34	-8.200,00	0,00	1.200,00	-7.000,00	0,00	-7.000,00	-6.378,50	621,50

* Bisher nicht bewilligte über- / außerplanmäßigen Aufwendungen.

Finanzrechnung - Zahlungsnachweis

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres EUR	Ansätze des HH-Jahres EUR	Veränd. durch Nachtrag EUR	Sonstige Ermächtig. EUR	Ermächtig. des HH-Jahres EUR	Ermächtig. aus HH-Vorjahren EUR	Ges.- Ermächtig. im HH-Jahr EUR	Ergebnis des HH-Jahres EUR	Mehr(+) weniger (-) EUR
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10 = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teil-Rechnung 2018

Bereich 2 Teilhaushalt 2
 Gruppe 25 Jugend, Sport und Kultur
Produkt/Projekt 25-4210 Förderung des Sports

Produktdefinition

Kurzbeschreibung	Sportförderung durch Zuschüsse, Unterstützung und Beratung der Sportvereine, gebührenfreie Hallennutzung.
Verantwortlich	
Fachbereich 2, Joachim Wilken	
Erläuterungen	
Produktverantwortlich: Joachim Wilken	
Aufgabenerledigung durch: Joachim Wilken	
Ziele	Förderung der körperlichen Ertüchtigung der Einwohner unter Berücksichtigung gesundheitlicher und sozialer Aspekte.

Ergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres EUR	Ansätze des HH-Jahres EUR	Veränd. durch Nachtrag EUR	Sonstige Ermächtigt. EUR	Ermächtigt. des HH-Jahres EUR	Ermächtigt. aus HH-Vorjahren EUR	Ges.- Ermächtigt. im HH-Jahr EUR	Ergebnis des HH-Jahres EUR	Mehr(+) weniger(-) EUR
Ordentliche Erträge									
12 = Summe ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ordentliche Aufwendungen									
15 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	113,44	2.100,00	0,00	-1.200,00	900,00	0,00	900,00	679,44	-220,56
18 Transferaufwendungen	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00	5.000,00	0,00
20 = Summe ordentliche Aufwendungen	5.113,44	7.100,00	0,00	-1.200,00	5.900,00	0,00	5.900,00	5.679,44	-220,56
21 ordentliches Ergebnis (ord. Erträge abzgl. ord. Aufw.) Jahresüberschuss(+)/-Fehlbetrag (-)	-5.113,44	-7.100,00	0,00	1.200,00	-5.900,00	0,00	-5.900,00	-5.679,44	220,56
24 außerordentliches Ergebnis (außerordentl. Erträge abzgl. außerordentl. Aufwendungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25 Jahresergebnis (Saldo ordentl./außerordentl. Ergebnis), Überschuss (+)/Fehlbetrag (-) vor int. Leis.	-5.113,44	-7.100,00	0,00	1.200,00	-5.900,00	0,00	-5.900,00	-5.679,44	220,56
28 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29 Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-5.113,44	-7.100,00	0,00	1.200,00	-5.900,00	0,00	-5.900,00	-5.679,44	220,56

* Bisher nicht bewilligte über- / außerplanmäßigen Aufwendungen.

Finanzrechnung - Zahlungsnachweis

Teil-Rechnung 2018

Bereich 2 Teilhaushalt 2
 Gruppe 25 Jugend, Sport und Kultur
Produkt/Projekt 25-4210 Förderung des Sports

Finanzrechnung - Zahlungsnachweis

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres EUR	Ansätze des HH-Jahres EUR	Veränd. durch Nachtrag EUR	Sonstige Ermächtig. EUR	Ermächtig. des HH-Jahres EUR	Ermächtig. aus HH-Vorjahren EUR	Ges.-Ermächtig. im HH-Jahr EUR	Ergebnis des HH-Jahres EUR	Mehr(+) weniger(-) EUR
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit									
10 = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit									
13 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	113,44	2.100,00	0,00	-1.200,00	900,00	0,00	900,00	679,44	-220,56
15 Transferauszahlungen	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00	5.000,00	0,00
17 = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.113,44	7.100,00	0,00	-1.200,00	5.900,00	0,00	5.900,00	5.679,44	-220,56
18 Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe lfd. Einzahlungen abzgl. Summe lfd. Auszahlungen)	-5.113,44	-7.100,00	0,00	1.200,00	-5.900,00	0,00	-5.900,00	-5.679,44	220,56
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit									
24 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit									
29 für aktivierbare Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60.000,00	60.000,00	14.983,74	-45.016,26
31 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60.000,00	60.000,00	14.983,74	-45.016,26
32 Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahl. abzgl. Summe Auszahl. aus Investitionstätigkeit)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-60.000,00	-60.000,00	-14.983,74	45.016,26
33 Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Summen Zeilen 18 und 32)	-5.113,44	-7.100,00	0,00	1.200,00	-5.900,00	-60.000,00	-65.900,00	-20.663,18	45.236,82
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit									
36 Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeilen 34 und 35)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Finanzrechnung - Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorjahres EUR	Ansätze des HH-Jahres EUR	Veränd. durch Nachtrag EUR	Sonstige Ermächtig. EUR	Ermächtig. des HH-Jahres EUR	Ermächtig. aus HH-Vorjahren EUR	Ges.-Ermächtig. im HH-jahr EUR	Ergebnis des HH-Jahres EUR	Mehr(+) weniger(-) EUR
Einzeldarstellung von Investitionsmaßnahmen									

Teil-Rechnung 2018

Bereich 2 Teilhaushalt 2
 Gruppe 25 Jugend, Sport und Kultur
Produkt/Projekt 25-4210 Förderung des Sports

Finanzrechnung - Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorjahres EUR	Ansätze des HH-Jahres EUR	Veränd. durch Nachtrag EUR	Sonstige Ermächtigt. EUR	Ermächtigt. des HH-Jahres EUR	Ermächtigt. aus HH-Vorjahren EUR	Ges.-Ermächtigt. im HH-Jahr EUR	Ergebnis des HH-Jahres EUR	Mehr(+) weniger(-) EUR
25-4210-001 Gewährung eines Investitionszuschusses für den Umbau des Sportheimes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-60.000,00	-60.000,00	-14.983,74	45.016,26
- Auszahlungen für aktivierbare Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60.000,00	60.000,00	14.983,74	-45.016,26
Weitere Investitionsmaßnahmen									
Saldo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe der investiven Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teil-Rechnung 2018

Bereich 3 Teilhaushalt 3

Produktdefinition

Verantwortlich
 Fachbereich 3, Heider Manßen

Ergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres EUR	Ansätze des HH-Jahres EUR	Veränd. durch Nachtrag EUR	Sonstige Ermächtig. EUR	Ermächtig. des HH-Jahres EUR	Ermächtig. aus HH-Vorjahren EUR	Ges.- Ermächtig. im HH-Jahr EUR	Ergebnis des HH-Jahres EUR	Mehr(+) weniger(-) EUR
Ordentliche Erträge									
3 Auflösungserträge aus Sonderposten	21.549,57	21.500,00	0,00	0,00	21.500,00	0,00	21.500,00	27.398,93	5.898,93
6 privatrechtliche Entgelte	5.828,57	500,00	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00	2.740,83	2.240,83
7 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	669,73	669,73
12 = Summe ordentliche Erträge	27.378,14	22.000,00	0,00	0,00	22.000,00	0,00	22.000,00	30.809,49	8.809,49
Ordentliche Aufwendungen									
13 Aufwendungen für aktives Personal	13.142,74	14.000,00	0,00	0,00	14.000,00	0,00	14.000,00	13.719,13	-280,87
15 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	46.373,86	91.500,00	0,00	7.200,00	98.700,00	0,00	98.700,00	42.488,34	-56.211,66
16 Abschreibungen	47.501,85	47.300,00	0,00	0,00	47.300,00	0,00	47.300,00	55.076,44	7.776,44
19 sonstige ordentliche Aufwendungen	5.793,80	6.000,00	0,00	-6.000,00	0,00	0,00	0,00	1.953,64	1.953,64
20 = Summe ordentliche Aufwendungen	112.812,25	158.800,00	0,00	1.200,00	160.000,00	0,00	160.000,00	113.237,55	-46.762,45
21 ordentliches Ergebnis (ord. Erträge abzgl. ord. Aufw.) Jahresüberschuss(+)/-Fehlbetrag (-)	-85.434,11	-136.800,00	0,00	-1.200,00	-138.000,00	0,00	-138.000,00	-82.428,06	55.571,94
22 außerordentliche Erträge	57.964,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.061,30	13.061,30
23 außerordentliche Aufwendungen	15.716,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.099,01	20.099,01
24 außerordentliches Ergebnis (außerordentl. Erträge abzgl. außerordentl. Aufwendungen)	42.247,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-7.037,71	-7.037,71
25 Jahresergebnis (Saldo ordentl./außerordentl. Ergebnis), Überschuss (+)/Fehlbetrag (-) vor int. Lels.	-43.186,62	-136.800,00	0,00	-1.200,00	-138.000,00	0,00	-138.000,00	-89.465,77	48.534,23
28 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29 Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-43.186,62	-136.800,00	0,00	-1.200,00	-138.000,00	0,00	-138.000,00	-89.465,77	48.534,23

* Bisher nicht bewilligte über- / außerplanmäßigen Aufwendungen.

Finanzrechnung - Zahlungsnachweis

Teil-Rechnung 2018

Bereich 3 Teilhaushalt 3

Finanzrechnung - Zahlungsnachweis

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres EUR	Ansätze des HH-Jahres EUR	Veränd. durch Nachtrag EUR	Sonstige Ermächtigt. EUR	Ermächtigt. des HH-Jahres EUR	Ermächtigt. aus HH-Vorjahren EUR	Ges.-Ermächtigt. im HH-Jahr EUR	Ergebnis des HH-Jahres EUR	Mehr(+) weniger (-) EUR
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit									
5 privatrechtliche Leistungsentgelte	5.828,57	500,00	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00	2.007,50	1.507,50
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	669,73	669,73
10 = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.828,57	500,00	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00	2.677,23	2.177,23
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit									
11 Auszahlungen für aktives Personal	13.129,42	14.000,00	0,00	0,00	14.000,00	0,00	14.000,00	13.732,45	-267,55
13 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	51.548,32	91.500,00	0,00	7.200,00	98.700,00	9.700,00	108.400,00	49.076,14	-59.323,86
16 sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	5.693,80	6.000,00	0,00	-6.000,00	0,00	100,00	100,00	2.047,89	1.947,89
17 = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	70.371,54	111.500,00	0,00	1.200,00	112.700,00	9.800,00	122.500,00	64.856,48	-57.643,52
18 Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe lfd. Einzahlungen abzgl. Summe lfd. Auszahlungen)	-64.542,97	-111.000,00	0,00	-1.200,00	-112.200,00	-9.800,00	-122.000,00	-62.179,25	59.820,75
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit									
20 aus Beiträgen u.ä. Entgelten für Investitionstätigkeit	218.178,72	108.100,00	0,00	0,00	108.100,00	0,00	108.100,00	60.811,14	-47.288,86
21 aus der Veräußerung von Sachvermögen	85.487,28	87.400,00	0,00	0,00	87.400,00	0,00	87.400,00	10.420,20	-76.979,80
24 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	303.666,00	195.500,00	0,00	0,00	195.500,00	0,00	195.500,00	71.231,34	-124.268,66
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit									
25 für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	39.590,37	150.000,00	0,00	1.000,00	151.000,00	9.400,00	160.400,00	98.512,11	-61.887,89
26 für Baumaßnahmen	63.791,61	1.300.000,00	0,00	311.400,00	1.611.400,00	105.300,00	1.716.700,00	189.179,65	-1.527.520,35
31 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	103.381,98	1.450.000,00	0,00	312.400,00	1.762.400,00	114.700,00	1.877.100,00	287.691,76	-1.589.408,24
32 Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahl. abzgl. Summe Auszahl. aus Investitionstätigkeit)	200.284,02	-1.254.500,00	0,00	-312.400,00	-1.566.900,00	-114.700,00	-1.681.600,00	-216.460,42	1.465.139,58
33 Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Summen Zeilen 18 und 32)	135.741,05	-1.365.500,00	0,00	-313.600,00	-1.679.100,00	-124.500,00	-1.803.600,00	-278.639,67	1.524.960,33
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit									
36 Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeilen 34 und 35)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Finanzrechnung - Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Teil-Rechnung 2018

Bereich 3 Teilhaushalt 3

Finanzrechnung - Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

	Ergebnis des Vorjahres EUR	Ansätze des HH-Jahres EUR	Veränd. durch Nachtrag EUR	Sonstige Ermächtigt. EUR	Ermächtigt. des HH-Jahres EUR	Ermächtigt. aus HH-Vorjahren EUR	Ges.-Ermächtigt. im HH-jahr EUR	Ergebnis des HH-Jahres EUR	Mehr(+) weniger(-) EUR
Investitionsmaßnahmen									
Weitere Investitionsmaßnahmen									
Saldo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe der investiven Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teil-Rechnung 2018

Bereich	3	Teilhaushalt 3
Gruppe	33	Tiefbau
Produkt/Projekt	33-5410	Gemeindestraßen

Produktdefinition

Kurzbeschreibung	Herstellung, Verbesserung, Erneuerung und Unterhaltung öffentlicher Straßen, Wege und Plätze einschließlich Begleitgrün. Aufstellung und Unterhaltung von Buswarthäuschen und Verkehrszeichen sowie sonstiger Einrichtungen. Veranlagung zu Erschließungs- und Straßenausbaubeiträgen, Führen der Straßenbestandsverzeichnisse, Widmung von Straßen, Ent- oder Teilentwidmungen nach dem Straßenverkehrsrecht, Straßenbenennungen.
Verantwortlich	Fachbereich 3, Heino de Vries
Erläuterungen	Produktverantwortlich: Heino de Vries Aufgabenerledigung durch: Heino de Vries
Ziele	Schutz und Erhaltung der Verkehrsinfrastruktur, Aufrechterhaltung der Verkehrssicherheit und Sicherung der Mobilität der Bevölkerung. Zeitnahe Abrechnung der Erschließungs- und Straßenausbaubeiträge.

Ergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres EUR	Ansätze des HH-Jahres EUR	Veränd. durch Nachtrag EUR	Sonstige Ermächtigt. EUR	Ermächtigt. des HH-Jahres EUR	Ermächtigt. aus HH-Vorjahren EUR	Ges.-Ermächtigt. im HH-Jahr EUR	Ergebnis des HH-Jahres EUR	Mehr(+) weniger(-) EUR
Ordentliche Erträge									
3 Auflösungserträge aus Sonderposten	16.821,62	16.800,00	0,00	0,00	16.800,00	0,00	16.800,00	21.835,94	5.035,94
6 privatrechtliche Entgelte	827,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.457,50	1.457,50
12 = Summe ordentliche Erträge	17.649,12	16.800,00	0,00	0,00	16.800,00	0,00	16.800,00	23.293,44	6.493,44
Ordentliche Aufwendungen									
15 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	17.891,03	46.400,00	0,00	0,00	46.400,00	0,00	46.400,00	6.584,95	-39.815,05
16 Abschreibungen	38.932,46	38.900,00	0,00	0,00	38.900,00	0,00	38.900,00	45.471,19	6.571,19
19 sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	152,56	152,56
20 = Summe ordentliche Aufwendungen	56.823,49	85.300,00	0,00	0,00	85.300,00	0,00	85.300,00	52.208,70	-33.091,30
21 ordentliches Ergebnis (ord. Erträge abzgl. ord. Aufw.) Jahresüberschuss(+)/-Fehlbetrag (-)	-39.174,37	-68.500,00	0,00	0,00	-68.500,00	0,00	-68.500,00	-28.915,26	39.584,74
22 außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.988,68	8.988,68
23 außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.099,01	20.099,01
24 außerordentliches Ergebnis (außerordentl. Erträge abzgl. außerordentl. Aufwendungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-11.110,33	-11.110,33

Teil-Rechnung 2018

Bereich 3 Teilhaushalt 3

Gruppe 33 Tiefbau

Produkt/Projekt 33-5410 Gemeindestraßen

Ergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres EUR	Ansätze des HH-Jahres EUR	Veränd. durch Nachtrag EUR	Sonstige Ermächtigt. EUR	Ermächtigt. des HH-Jahres EUR	Ermächtigt. aus HH-Vorjahren EUR	Ges.-Ermächtigt. im HH-Jahr EUR	Ergebnis des HH-Jahres EUR	Mehr(+) weniger(-) EUR
25 Jahresergebnis (Saldo ordentl./außerordentl. Ergebnis), Überschuss (+)/Fehlbetrag (-) vor int. Lels.	-39.174,37	-68.500,00	0,00	0,00	-68.500,00	0,00	-68.500,00	-40.025,59	28.474,41
28 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29 Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-39.174,37	-68.500,00	0,00	0,00	-68.500,00	0,00	-68.500,00	-40.025,59	28.474,41

* Bisher nicht bewilligte über- / außerplanmäßigen Aufwendungen.

Finanzrechnung - Zahlungsnachweis

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres EUR	Ansätze des HH-Jahres EUR	Veränd. durch Nachtrag EUR	Sonstige Ermächtigt. EUR	Ermächtigt. des HH-Jahres EUR	Ermächtigt. aus HH-Vorjahren EUR	Ges.-Ermächtigt. im HH-Jahr EUR	Ergebnis des HH-Jahres EUR	Mehr(+) weniger (-) EUR
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit									
5 privatrechtliche Leistungsentgelte	827,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.457,50	1.457,50
10 = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	827,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.457,50	1.457,50
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit									
13 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	17.785,32	46.400,00	0,00	0,00	46.400,00	200,00	46.600,00	6.682,76	-39.917,24
16 sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	152,56	152,56
17 = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	17.785,32	46.400,00	0,00	0,00	46.400,00	200,00	46.600,00	6.835,32	-39.764,68
18 Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe lfd. Einzahlungen abzgl. Summe lfd. Auszahlungen)	-16.957,82	-46.400,00	0,00	0,00	-46.400,00	-200,00	-46.600,00	-5.377,82	41.222,18
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit									
20 aus Beiträgen u.ä. Entgelten für Investitionstätigkeit	218.178,72	74.600,00	0,00	0,00	74.600,00	0,00	74.600,00	60.811,14	-13.788,86
21 aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	324,00	324,00
24 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	218.178,72	74.600,00	0,00	0,00	74.600,00	0,00	74.600,00	61.135,14	-13.464,86
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit									

Teil-Rechnung 2018

Bereich 3 Teilhaushalt 3
 Gruppe 33 Tiefbau
Produkt/Projekt 33-5410 Gemeindestraßen

Finanzrechnung - Zahlungsnachweis

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres EUR	Ansätze des HH-Jahres EUR	Veränd. durch Nachtrag EUR	Sonstige Ermächtigt. EUR	Ermächtigt. des HH-Jahres EUR	Ermächtigt. aus HH-Vorjahren EUR	Ges.-Ermächtigt. im HH-Jahr EUR	Ergebnis des HH-Jahres EUR	Mehr(+) weniger(-) EUR
25 für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00	1.000,00	722,55	-277,45
26 für Baumaßnahmen	32.513,55	1.220.000,00	0,00	291.900,00	1.511.900,00	46.000,00	1.557.900,00	65.908,28	-1.491.991,72
31 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	32.513,55	1.220.000,00	0,00	292.900,00	1.512.900,00	46.000,00	1.558.900,00	66.630,83	-1.492.269,17
32 Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahl. abzgl. Summe Auszahl. aus Investitionstätigkeit)	185.665,17	-1.145.400,00	0,00	-292.900,00	-1.438.300,00	-46.000,00	-1.484.300,00	-5.495,69	1.478.804,31
33 Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Summen Zeilen 18 und 32)	168.707,35	-1.191.800,00	0,00	-292.900,00	-1.484.700,00	-46.200,00	-1.530.900,00	-10.873,51	1.520.026,49
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit									
36 Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeilen 34 und 35)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Finanzrechnung - Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorjahres EUR	Ansätze des HH-Jahres EUR	Veränd. durch Nachtrag EUR	Sonstige Ermächtigt. EUR	Ermächtigt. des HH-Jahres EUR	Ermächtigt. aus HH-Vorjahren EUR	Ges.-Ermächtigt. im HH-jahr EUR	Ergebnis des HH-Jahres EUR	Mehr(+) weniger(-) EUR
Einzeldarstellung von Investitionsmaßnahmen									
33-5410-009 Ausbau des Friesenweges	-36,30	0,00	0,00	0,00	0,00	-27.400,00	-27.400,00	-22.041,72	5.358,28
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	36,30	0,00	0,00	0,00	0,00	27.400,00	27.400,00	22.041,72	-5.358,28
33-5410-010 Bau einer Straße im Baugebiet NE01 (Planstraße) - 1. BA	185.701,47	74.600,00	0,00	-3.500,00	71.100,00	-18.600,00	52.500,00	38.754,91	-13.745,09
+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten für Investitionstätigkeit	218.178,72	74.600,00	0,00	0,00	74.600,00	0,00	74.600,00	60.811,14	-13.788,86
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	32.477,25	0,00	0,00	3.500,00	3.500,00	18.600,00	22.100,00	22.056,23	-43,77
33-5410-012 Bau einer Straße im Baugebiet NE01 (Planstraße) - 2. BA	0,00	-220.000,00	0,00	0,00	-220.000,00	0,00	-220.000,00	-13.035,75	206.964,25
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	220.000,00	0,00	0,00	220.000,00	0,00	220.000,00	13.035,75	-206.964,25
33-5410-013 Erneuerung der Schulstraße in Neukamperfehn	0,00	-1.000.000,00	0,00	-288.400,00	-1.288.400,00	0,00	-1.288.400,00	-8.774,58	1.279.625,42
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	1.000.000,00	0,00	288.400,00	1.288.400,00	0,00	1.288.400,00	8.774,58	-1.279.625,42

Teil-Rechnung 2018

Bereich 3 Teilhaushalt 3

Gruppe 33 Tiefbau

Produkt/Projekt 33-5410 Gemeindestraßen

Finanzrechnung - Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorjahres EUR	Ansätze des HH-Jahres EUR	Veränd. durch Nachtrag EUR	Sonstige Ermächtigt. EUR	Ermächtigt. des HH-Jahres EUR	Ermächtigt. aus HH-Vorjahren EUR	Ges.-Ermächtigt. im HH-Jahr EUR	Ergebnis des HH-Jahres EUR	Mehr(+) weniger(-) EUR
33-5410-014 Ankauf Fläche Schulstraße / Ecke Hauptstraße	0,00	0,00	0,00	-1.000,00	-1.000,00	0,00	-1.000,00	-722,55	277,45
- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00	1.000,00	722,55	-277,45
Weitere Investitionsmaßnahmen									
Saldo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe der investiven Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teil-Rechnung 2018

Bereich 3 Teilhaushalt 3
 Gruppe 33 Tiefbau

Produkt/Projekt 33-5450 Straßenreinigung, Straßenbeleuchtung

Produktdefinition

Kurzbeschreibung	Reinigung der Straßen, Wege, Plätze und Straßenseitenräume(einschl. Gräben), Winterdienst, Unterhaltung und Betrieb von Anlagen der öffentlichen Straßenbeleuchtung.
Verantwortlich	
Fachbereich 3, Heino de Vries	
Erläuterungen	
Produktverantwortlich: Heino de Vries	
Aufgabenerledigung durch: Heino de Vries	
Ziele	Wahrung und Verbesserung der Verkehrssicherheit und Erhaltung eines gepflegten Ortsbildes. Geringstmöglicher Einsatz von Strommitteln.

Ergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres EUR	Ansätze des HH-Jahres EUR	Veränd. durch Nachtrag EUR	Sonstige Ermächtigt. EUR	Ermächtigt. des HH-Jahres EUR	Ermächtigt. aus HH-Vorjahren EUR	Ges.-Ermächtigt. im HH-Jahr EUR	Ergebnis des HH-Jahres EUR	Mehr(+) weniger(-) EUR
Ordentliche Erträge									
3 Auflösungserträge aus Sonderposten	679,62	600,00	0,00	0,00	600,00	0,00	600,00	1.074,01	474,01
12 = Summe ordentliche Erträge	679,62	600,00	0,00	0,00	600,00	0,00	600,00	1.074,01	474,01
Ordentliche Aufwendungen									
15 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	16.490,12	27.500,00	0,00	0,00	27.500,00	0,00	27.500,00	15.294,63	-12.205,37
16 Abschreibungen	854,49	800,00	0,00	0,00	800,00	0,00	800,00	1.406,92	606,92
20 = Summe ordentliche Aufwendungen	17.344,61	28.300,00	0,00	0,00	28.300,00	0,00	28.300,00	16.701,55	-1.598,45
21 ordentliches Ergebnis (ord. Erträge abzgl. ord. Aufw.). Jahresüberschuss(+)/-Fehlbetrag (-)	-16.664,99	-27.700,00	0,00	0,00	-27.700,00	0,00	-27.700,00	-15.627,54	12.072,46
22 außerordentliche Erträge	26,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24 außerordentliches Ergebnis (außerordentl. Erträge abzgl. außerordentl. Aufwendungen)	26,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25 Jahresergebnis (Saldo ordentl./außerordentl. Ergebnis), Überschuss (+)/Fehlbetrag (-) vor int. Leis.	-16.638,12	-27.700,00	0,00	0,00	-27.700,00	0,00	-27.700,00	-15.627,54	12.072,46
28 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29 Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-16.638,12	-27.700,00	0,00	0,00	-27.700,00	0,00	-27.700,00	-15.627,54	12.072,46

Teil-Rechnung 2018

Bereich 3 Teilhaushalt 3
 Gruppe 33 Tiefbau

Produkt/Projekt 33-5450 Straßenreinigung, Straßenbeleuchtung

Ergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des HH-Jahres	Veränd. durch Nachtrag	Sonstige Ermächtigt.	Ermächtigt. des HH-Jahres	Ermächtigt. aus HH-Vorjahren	Ges.-Ermächtigt. im HH-Jahr	Ergebnis des HH-Jahres	Mehr(+) weniger(-)
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR

* Bisher nicht bewilligte über- / außerplanmäßigen Aufwendungen.

Finanzrechnung - Zahlungsnachweis

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des HH-Jahres	Veränd. durch Nachtrag	Sonstige Ermächtigt.	Ermächtigt. des HH-Jahres	Ermächtigt. aus HH-Vorjahren	Ges.-Ermächtigt. im HH-Jahr	Ergebnis des HH-Jahres	Mehr(+) weniger (-)
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit									
10 = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit									
13 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	22.120,67	27.500,00	0,00	0,00	27.500,00	0,00	27.500,00	19.027,96	-8.472,04
17 = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	22.120,67	27.500,00	0,00	0,00	27.500,00	0,00	27.500,00	19.027,96	-8.472,04
18 Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe lfd. Einzahlungen abzgl. Summe lfd. Auszahlungen)	-22.120,67	-27.500,00	0,00	0,00	-27.500,00	0,00	-27.500,00	-19.027,96	8.472,04
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit									
24 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit									
26 für Baumaßnahmen	8.913,17	0,00	0,00	0,00	0,00	3.200,00	3.200,00	0,00	-3.200,00
31 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	8.913,17	0,00	0,00	0,00	0,00	3.200,00	3.200,00	0,00	-3.200,00
32 Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahl. abzgl. Summe Auszahl. aus Investitionstätigkeit)	-8.913,17	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.200,00	-3.200,00	0,00	3.200,00
33 Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Summen Zeilen 18 und 32)	-31.033,84	-27.500,00	0,00	0,00	-27.500,00	-3.200,00	-30.700,00	-19.027,96	11.672,04
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit									
36 Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeilen 34 und 35)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teil-Rechnung 2018

Bereich 3 Teilhaushalt 3
 Gruppe 33 Tiefbau

Produkt/Projekt 33-5450 Straßenreinigung, Straßenbeleuchtung

Finanzrechnung - Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorjahres EUR	Ansätze des HH-Jahres EUR	Veränd. durch Nachtrag EUR	Sonstige Ermächtigt. EUR	Ermächtigt. des HH-Jahres EUR	Ermächtigt. aus HH-Vorjahren EUR	Ges.-Ermächtigt. im HH-Jahr EUR	Ergebnis des HH-Jahres EUR	Mehr(+) weniger(-) EUR
Einzeldarstellung von Investitionsmaßnahmen									
33-5450-006 Erweiterung der Straßenbeleuchtung (Friesenstraße)	-6.778,25	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.200,00	-3.200,00	0,00	3.200,00
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	6.778,25	0,00	0,00	0,00	0,00	3.200,00	3.200,00	0,00	-3.200,00
33-5450-008 Anschaffung zwei Straßenlaternen Menno-Adenstraße, Zwischen den Wieken (Gewerbegebiet)	-2.134,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	2.134,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Weitere Investitionsmaßnahmen									
Saldo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe der investiven Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00