

Jahresabschluss zum 31.12.2018

Gemeinde Kirchgellersen



Jahresabschluss 2018 mit Rechenschaftsbericht

**Inhaltsverzeichnis
Jahresabschluss 2018
mit Rechenschaftsbericht**

Inhaltsverzeichnis	Seite
1. Vorwort	3
2. Haushaltssatzung	3
3. Ergebnisrechnung	4
3.1. Ergebnisrechnung - Jahresergebnis 2018.....	4
3.2. Künftige Entwicklungen - Ausblick.....	4
4. Schlussbilanz zum 31.12.2018.....	5
4.1. Komprimierte Darstellung der Schlussbilanz zum 31.12.2018.....	5
4.2. Bilanzielle Entwicklungen in 2018	6
4.2.1. Aktiva.....	6
4.2.2. Passiva	6
4.3. Kennzahlen.....	7
5. Finanzrechnung - Jahresergebnis 2018	8
6. ANHANG (§ 56 KomHKVO)	9
6.1. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden (§ 56 Abs. 2, Ziffer 1 und 2 KomHKVO)	9
6.2. Erläuterung wichtiger Produktergebnisse des Jahresabschlusses und erhebliche Abweichungen von den Haushaltsansätzen (§ 56 Abs. 1 KomHKVO)	10
6.2.1. Steuern und ähnliche Abgaben	10
6.2.2. Kostenerstattung und Kostenumlagen	10
6.2.3. Sonstige ordentliche Erträge	Fehler! Textmarke nicht definiert.
6.2.4. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen.....	10
6.2.5. Transferaufwendungen	10
6.3. Über- und außerplanmäßige Bewilligungen im Haushaltsjahr 2018	10
6.4. Außerordentliches Ergebnis 2018	11
7. Übersicht der übertragenen Haushaltsreste (HAR)	11
7.1. Übertragene Haushaltsreste Ergebnishaushalt	11
7.2. Übertragene Haushaltsreste für Investitionen	11
7.3. Übertragene Haushaltseinnahmereste	12
8. Anlagen zum Anhang.....	12

1. Vorwort

Die Samtgemeinde Gellersen und ihre Mitgliedsgemeinden haben zum 01.01.2010 auf das neue kommunale Rechnungswesen (NKR) umgestellt. Die Rechnungslegung erfolgt daher nach den Grundsätzen ordnungsgemäßer Buchführung im Rechnungsstil der doppelten Buchführung (Doppik).

In der Ergebnisrechnung werden alle Aufwendungen und Erträge des Haushaltsjahres dargestellt. Eine Ergebnisrechnung, die mit einem Überschuss abschließt, vermehrt das Vermögen (Netto-Position) der Gemeinde. Ein Verlust lässt die Netto-Position (Eigenkapital) schrumpfen. Darüber hinaus wird eine Schlussbilanz erstellt, die zum abgelaufenen Haushaltsjahr Auskunft über die Vermögens- und Schuldenlage der Gemeinde gibt.

Im Jahr 2018 hat die Gemeinde Kirchgellersen ein positives Jahresergebnis von 102.587,85 € (Ansatz 2018: 0,00 €) erzielt. Hauptgrund sind höhere Steuereinnahmen. Die weiteren relativen Verbesserungen und Verschlechterungen werden in diesem Bericht erläutert.

Die Schlussbilanz zum 31.12.2018 weist eine Bilanzsumme von 7.680.919,69 € aus. Dies ist eine Reduzierung gegenüber dem Vorjahr in Höhe von ca. 55.580,55 €.

Der Jahresabschluss und der dazugehörige Rechenschaftsbericht wurden auf der Grundlage und unter Beachtung der einschlägigen haushaltsrechtlichen Vorschriften (NKomVG, KomHKVO) erstellt.

2. Haushaltssatzung

Die Haushaltssatzung der Gemeinde wurde am 01.02.2018 vom Gemeinderat beschlossen und nach Genehmigung durch die Kommunalaufsicht im Amtsblatt für den Landkreis Lüneburg veröffentlicht.

3. Ergebnisrechnung

Rubrik enr.	Beschreibung	Ergebnis 2017	Ansätze 2018	Ergebnis 2018	mehr(+)/ weniger (-)
	Ordentliche Erträge				
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	2.175.500,35	2.224.000,00	2.405.918,80	181.918,80
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
3.	Auflösungserträge aus Sonderposten	106.706,39	93.500,00	99.393,66	5.893,66
4.	sonstige Transfererträge				
5.	öffentlich-rechtliche Entgelte	2.053,26	4.000,00	1.712,32	-2.287,68
6.	privatrechtliche Entgelte	18.408,70	8.900,00	9.539,21	639,21
7.	Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	36.156,00		23.393,48	23.393,48
8.	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	2.634,50	900,00	5.232,75	4.332,75
9.	aktivierte Eigenleistungen				
10.	Bestandsveränderungen				
11.	sonstige ordentliche Erträge	65.693,34	68.800,00	56.789,33	-12.010,67
12.	Summe ordentliche Erträge	2.407.152,54	2.400.100,00	2.601.979,55	201.879,55
	Ordentliche Aufwendungen				
13.	Aufwendungen für aktives Personal	-12.911,06	-14.700,00	-13.111,90	1.588,10
14.	Aufwendungen für Versorgung				
15.	Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	-169.797,46	-120.400,00	-154.823,01	-34.423,01
16.	Abschreibungen	-195.256,95	-184.900,00	-199.496,58	-14.596,58
17.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-1.429,00	-1.600,00	-447,00	1.153,00
18.	Transferaufwendungen	-1.812.286,11	-2.017.300,00	-2.064.542,26	-47.242,26
19.	sonstige ordentliche Aufwendungen	-69.196,07	-61.200,00	-66.415,95	-5.215,95
20.	Summe Ordentliche Aufwendungen	-2.260.876,65	-2.400.100,00	-2.498.836,70	-98.736,70
21.	Ordentliches Ergebnis	146.275,89		103.142,85	103.142,85
22.	Außerordentliche Erträge	11.561,46			
23.	Außerordentliche Aufwendungen			-555,00	-555,00
24.	Außerordentliches Ergebnis	11.561,46		-555,00	-555,00
25.	Jahresergebnis	157.837,35		102.587,85	102.587,85

3.1. Ergebnisrechnung - Jahresergebnis 2018

Das Haushaltsjahr 2018 schließt mit einem positiven Jahresergebnis von 102.587,85 € ab. Im ordentlichen Ergebnis wurde ein Überschuss i. H. v. 103.142,85 € (Ansatz: 0,00 €) erzielt. Im außerordentlichen Ergebnis wurde ein Defizit in Höhe von 555,00 € (Ansatz: 0,00 €) erzielt.

3.2. Künftige Entwicklungen - Ausblick

Die stark ansteigenden Einkommenssteueranteile könnten in den kommenden Jahren dazu führen, dass das ordentliche Ergebnis ausgeglichen werden kann. Allerdings wird in den Jahren, bei denen es zu erheblichen „Einbrüchen“ bei den Einkommenssteueranteilen oder der Gewerbesteuer kommt, ein Ausgleich mit der Überschussrücklage (soweit vorhanden) erforderlich sein.

4. Schlussbilanz zum 31.12.2018

4.1. Komprimierte Darstellung der Schlussbilanz zum 31.12.2018

(§ 55 Abs. 1 Satz 3 KomHKVO)

Die Gliederung der Bilanz erfolgte nach dem in § 55 Abs. 2 und 3 KomHKVO vorgeschriebenen Gliederschema.

Gemeinde Kirchgellersen

AKTIVA	Vorjahr		PASSIVA	Vorjahr	
	Euro	31.12.2018 -Euro-		Euro	31.12.2018 -Euro-
1. Immaterielles Vermögen	229.815,53	225.415,36	1. Nettoposition	7.654.101,72	7.657.295,91
2. Sachvermögen	6.380.350,11	6.754.886,79	1.1 Basis Reinvermögen	4.807.109,33	4.807.109,33
2.1 Unbebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche R	1.250.146,73	1.677.210,17	1.2 Rücklagen	1.357.032,26	1.514.869,61
2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche R	680.919,02	674.745,18	1.3 Jahresergebnis	157.837,35	102.587,85
2.3 Infrastrukturvermögen	4.384.731,40	4.345.542,21	mit Angabe des Betrages der Vorbelastung aus HAR (in Klammern)	(55.776,09)	(28.207,63)
2.4 Bauten auf fremden Grundstücken	0,00	0,00	1.4 Sonderposten	1.332.122,78	1.232.729,12
2.5 Kunstegegenstände, Kulturdenkmäler	0,00	0,00	2. Schulden	68.398,52	7.623,78
2.6 Maschinen und technische Anlagen; Fahrzeuge	1.264,09	1.009,84	2.1 Geldschulden	0,00	0,00
2.7 Betriebs- u. Geschäftsausstat., Pflanzen und Tier	63.288,87	54.118,39	davon		
2.8 Vorräte	0,00	0,00	2.1.1 Anleihen	0,00	0,00
2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	0,00	2.261,00	2.1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	0,00	0,00
3. Finanzvermögen	36.079,64	20.098,33	2.1.3 Liquiditätskredite	0,00	0,00
3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	2.1.4 Sonstige Geldschulden	0,00	0,00
3.2 Beteiligungen	132,22	137,97	2.2 Verbindlichkeiten aus kreditähn- Rechtsgeschäften	0,00	0,00
3.3 Sondervermögen mit Sonderrechnung	0,00	0,00	2.3 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	62.531,18	2.731,79
3.4 Ausleihungen	0,00	0,00	2.4 Transferverbindlichkeiten	495,00	495,00
3.5 Wertpapiere	0,00	0,00	2.5 Sonstige Verbindlichkeiten	5.372,34	4.396,99
3.6 Öffentlich-rechtliche Forderungen	35.930,52	19.943,46	3. Rückstellungen	14.000,00	16.000,00
3.7 Forderungen aus Transferleistungen	0,00	0,00	4. Passive Rechnungsabgrenzung	0,00	0,00
3.8 Sonstige privatrechtliche Forderungen	16,90	16,90			
3.9 Sonstige Vermögensgegenstände	0,00	0,00			
4. Liquide Mittel	1.090.254,96	680.519,21			
5. Aktive Rechnungsabgrenzung	0,00	0,00			
Bilanzsumme	7.736.500,24	7.680.919,69	Bilanzsumme	7.736.500,24	7.680.919,69

Vorbelastung künftiger Haushaltsjahre

(§ 54 Abs. 4 KomHKVO)

Unter der Bilanz sind die Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre zu vermerken, sofern sie nicht auf der Passivseite der Bilanz auszuweisen sind.

Haushaltsreste für Aufwandsermächtigungen im Ergebnishaushalt:

28.207,63 € (Vorjahr: 55.776,09 €)

Haushaltsreste für Investitionen:

0,00 € (Vorjahr: 790.597,69 €)

Haushaltseinnahmereste (Kredite):

0,00 € (Vorjahr: 0,00 €)

Bürgschaften, Gewährleistungsverträge, in Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen oder Verpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften:

Eine drohende Inanspruchnahme von Bürgschaften, Gewährleistungsverträgen, in Anspruch genommenen Verpflichtungsermächtigungen oder kreditähnlichen Rechtsgeschäften, die künftige Haushaltsjahre voraussichtlich belasten und nicht auf bereits auf der Passivseite der Bilanz ausgewiesen werden, ist zum Bilanzstichtag nicht ersichtlich.

4.2. Bilanzielle Entwicklungen in 2018

Die Interpretation des Vermögens und der Bilanzkennzahlen ist aufgrund der kommunalen Besonderheiten (große Teile des Vermögens sind „fiktive“ Werte und nicht veräußerbar, z. B. Schulen, Straßen, Investitionszuschüsse) jedoch nur unter Vorbehalten möglich. Erst die Veränderung dieser Werte im Zeitverlauf lässt Rückschlüsse über die Haushaltswirtschaft und das kommunale Vermögen zu.

4.2.1. Aktiva

Das immaterielle Vermögen hat sich zum 31.12.2018 um 4.400,17 € auf 225.415,36 € reduziert. Dies liegt insbesondere an den Abschreibungen auf das immaterielle Vermögen.

Das Sachvermögen hat sich von 6.380.350,11 € um 374.536,68 € auf nunmehr 6.754.886,79 € erhöht. Neben den Abschreibungen auf das Sachvermögen sind hier insbesondere Grundstücksflächen (insbesondere Beerwind) hinzugekommen. Entsprechende Teilbeträge auf Kaufpreise wurden geleistet.

Das Finanzvermögen hat sich von 36.079,64 € auf nunmehr 20.098,33 € reduziert. Dies liegt insbesondere an der Reduzierung der öffentlich/rechtlichen Forderungen aus Steuern usw.

Die liquiden Mittel haben sich von 1.090.254,96 € (31.12.2017) um 409.735,75 € auf nunmehr 680.519,21 € reduziert. Dies liegt insbesondere an den Geldaufwendungen für den Ankauf von Grundstücksflächen.

4.2.2. Passiva

Die **Nettoposition** (31.12.2017: 7.654.101,72 €) ist im Vergleich zum Vorjahr um 3.194,19 € auf nunmehr 7.657.295,91 € gestiegen. Ursächlich hierfür ist im Wesentlichen der positive Jahresabschluss.

Der Stand der Sonderposten zum 31.12.2017 betrug 1.332.172,78 €. Die Sonderposten haben sich aufgrund der Auflösung der Investitionszuweisungen und der Beiträge um 99.393,66 € auf nunmehr 1.232.729,12 (31.12.2018) reduziert.

Die Position der Schulden hat sich von 68.398,52 € (31.12.2017) um 60.774,74 € auf nunmehr 7.623,78 € (31.12.2017) reduziert. Hauptgrund hierfür sind die gesunkenen Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen. Die Position der Schulden umfasst alle Verbindlichkeiten. Liquiditätskredite, die noch in den Vorjahren von der Samtgemeinde Gellersen gewährt wurden, mussten im Jahr 2018 nicht in Anspruch genommen werden.

Die Position der Rückstellungen hat sich von 14.000,00 € (31.12.2017) auf nunmehr 16.000,00 € erhöht. Die Rückstellung wurde für die Rechnungen im Zuge der Prüfung der Jahresrechnungen der Gemeinde erhöht.

4.3. Kennzahlen

Kennzahlen	2017	2018
Ordentlicher Aufwanddeckungsgrad (Ordentliche Erträge * 100 / ordentliche Aufwendungen)	106,47	104,13
Die Kennzahl zeigt an, ob und in welchem Umfang die ordentlichen Aufwendungen durch ordentliche Erträge gedeckt / erwirtschaftet werden konnten.		
Personalintensität (= Personalaufwendungen * 100 / ordentliche Aufwendungen)	0,57	0,53
Die Kennzahl gibt Auskunft darüber, in welchem Umfang Mittel jetzt und voraussichtlich auch in der Zukunft für Personalaufwendungen gebunden sind.		
Abschreibungsintensität (Jahresabschreibungen auf Sachvermögen und immaterielles Vermögen * 100 / ordentliche Aufwendungen)	8,64	7,98
Die Kennzahl zeigt an, in welchem Umfang die Gemeinde durch die Nutzung ihres Vermögens belastet wird.		
Zinslastquote (Zinsaufwendungen * 100 / ordentliche Aufwendungen)	0,12	0,02
Die Zinslastquote gibt die anteilmäßige Belastung der Gemeinde durch Zinsaufwendungen an.		
Liquiditätskreditquote (= Höhe Liquiditätskredite * 100 / Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit)	./.	./.
Die Liquiditätskreditquote gibt an, in welchem Verhältnis die Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit zueinander stehen.		
Reinvestitionsquote (= Bruttoinvestitionen * 100 / Abschreibungen auf Sachvermögen und immaterielles Vermögen)	38,91	282,45
Die Kennzahl gibt an, ob die Investitionen im Haushaltsjahr ausgereicht haben, um den Wertverlust des Anlagevermögens durch Abschreibungen auszugleichen.		
Verschuldungsgrad (= Schulden inkl. Rückstellungen / Bilanzsumme)	0,01	0,00
Der Verschuldungsgrad gibt Auskunft über die Finanzierungsstruktur der Gemeinde.		

5. Finanzrechnung - Jahresergebnis 2018

Rubrik enr.	Beschreibung	Ergebnis 2017	Ansätze 2018	Ergebnis 2018	mehr(+)/ weniger (-)
	Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit				
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	2.170.768,15	2.224.000,00	2.380.218,80	156.218,80
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
3.	sonstige Transfereinzahlungen				
4.	öffentlich-rechtliche Entgelte	1.984,26	4.000,00	1.913,82	-2.086,18
5.	privatrechtliche Entgelte	18.438,25	8.900,00	9.509,66	609,66
6.	Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	3.800,00		55.661,89	55.661,89
7.	Zinsen und ähnliche Einzahlungen	3.614,56	500,00	4.039,50	3.539,50
8.	Einzahl. a. d. Veräußerung geringw. Vermögensg.				
9.	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	48.581,34	69.700,00	58.289,33	-11.410,67
10.	Summe Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.247.186,56	2.307.100,00	2.509.633,00	202.533,00
	Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit				
11.	Auszahlungen für aktives Personal	-12.911,06	-14.700,00	-13.111,90	1.588,10
12.	Auszahlungen für Versorgung				
13.	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-146.483,88	-120.400,00	-179.760,53	-59.360,53
14.	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	-1.441,00	-1.600,00	-447,00	1.153,00
15.	Transferzahlungen	-2.165.007,11	-2.017.300,00	-2.064.542,26	-47.242,26
16.	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	-62.842,51	-61.200,00	-97.114,97	-35.914,97
17.	Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-2.388.685,56	-2.215.200,00	-2.354.976,66	-139.776,66
18.	Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-141.499,00	91.900,00	154.656,34	62.756,34
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeiten				
19.	Zuwendungen für Investitionstätigkeit	967,64	13.000,00		-13.000,00
20.	Beiträge u. ä. Entgelte f. Investitionstätigkeit	16.206,61			
21.	Veräußerung von Sachanlagen	61.965,00	100,00		-100,00
22.	Veräußerung von Finanzvermögensanlagen				
23.	sonstige Investitionstätigkeit				
24.	Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	79.139,25	13.100,00		-13.100,00
	Auszahlungen für Investitionstätigkeit				
25.	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-8.745,31	-420.000,00	-454.336,44	-34.336,44
26.	Baumaßnahmen	-64.344,83	-255.000,00	-97.899,43	157.100,57
27.	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-2.883,17	-9.000,00	-5.240,31	3.759,69
28.	Erwerb von Finanzvermögensanlagen				
29.	aktivierbare Zuwendungen			-6.000,00	-6.000,00
30.	sonstige Investitionstätigkeit				
31.	Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit	-75.973,31	-684.000,00	-563.476,18	120.523,82
32.	Saldo Investitionstätigkeit	3.165,94	-670.900,00	-563.476,18	107.423,82
33.	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-138.333,06	-579.000,00	-408.819,84	170.180,16
	Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
34.	Aufnahme von Krediten für Investitionen				
35.	Tilgung von Krediten für Investitionen				
36.	Saldo aus Finanzierungstätigkeit				
37.	Finanzmittelbestand	-138.333,06	-579.000,00	-408.819,84	170.180,16
38.	Haushaltsunwirksame Einzahlungen	-216,68		-616,18	-616,18
39.	Haushaltsunwirksame Auszahlungen	-135,45		-299,73	-299,73
40.	Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen	-352,13		-915,91	-915,91
41.	Anf.bestand Zahlungsmittel zu Beginn des Jahres	1.228.940,15	-1.273.221,00	1.090.254,96	2.363.475,96
42.	Endbestand Zahlungsmittel am Ende des Jahres	1.090.254,96	-1.852.221,00	680.519,21	2.532.740,21

Die Finanzrechnung dokumentiert alle Zahlungsströme des Haushaltsjahres. Sie weist zum 31.12.2018 im Saldo aller haushaltswirksamen Ein- und Auszahlungen einen Mittelabfluss i. H. v. **408.819,84 €** aus (Position 37).

Der Finanzmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Pos. 18) entspricht dem betriebswirtschaftlichen Cash Flow. Der erwirtschaftete positive Saldo in Höhe von **154.656,34 €** wirkt sich auf die Liquidität der Gemeindekasse aus.

Im Saldo aus Investitionstätigkeit (Pos. 32) ist in 2018 ein Mittelabfluss zu verzeichnen. Hier wurden **563.476,18 €** mehr ausgezahlt als eingezahlt.

Die geplanten Investitionen sind im Einzelnen wie folgt verlaufen:

Investition	Name	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ergebnis	Vergleich abs
		2017	2017	2018	2018	
I-2011-K02	Spielgeräte Spielplatz	-2.883,17 €	-5.000,00 €	-7.116,83 €	-6.048,86 €	-1.067,97 €
I-2012-K07	Gewerbeflächen	61.965,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
I-2015-K01	Grundstücksfläche Beerwind	0,00 €	-649.988,54 €	-644.589,54 €	0,00 €	-644.589,54 €
I-2015-K02	Erschließung Beerwind	0,00 €	-50.000,00 €	-250.000,00 €	0,00 €	-250.000,00 €
I-2016-K01	Barrierefreier Ausbau Bushaltestellen	0,00 €	-22.000,00 €	-22.000,00 €	-2.261,00 €	-19.739,00 €
I-2016-K03	Fahrbahnsanierung Einemhofer Weg	-64.344,83 €	-30.000,00 €	-3.492,32 €	-5.573,99 €	2.081,67 €
I-2016-K09	Neue Obstbäume	0,00 €	-5.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
I-2016-K10	Beschaffung Weihnachtssterne	967,64 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
I-2016-K12	Austausch Bedarfsampeln (Beleuchtung)	0,00 €	-3.000,00 €	-3.000,00 €	0,00 €	-3.000,00 €
I-2017-K02	Dorfentwicklungsplanung	0,00 €	-20.000,00 €	13.000,00 €	0,00 €	13.000,00 €
I-2017-K03	Fahrradweg L 216/Naturbad	0,00 €	-5.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
I-2017-K04	Bedarfsampel Im Dorfe	0,00 €	-30.000,00 €	-50.000,00 €	-41.632,01 €	-8.367,99 €
I-2017-K05	Fahrbahnsanierung Fehrenkamp	0,00 €	-30.000,00 €	-38.239,00 €	-38.238,53 €	-0,47 €
I-2017-K06	Verkauf Gewerbegrundstück	0,00 €	62.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
I-2017-K07	Rohrdurchlass Kohdiek	-8.745,31 €	-8.745,31 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
I-2018-K01	Regenwasserkanal Wappenhorner Weg	0,00 €	0,00 €	-28.129,45 €	-28.129,45 €	0,00 €
I-2018-K02	Strassenbeleuchtung Fuchsberg/Meuerfeld	0,00 €	0,00 €	-10.193,90 €	-10.193,90 €	0,00 €
I-2018-K03	Neues Gewerbegebiet	0,00 €	0,00 €	-425.399,00 €	-425.398,44 €	-0,56 €
I-2018-K04	Weihnachtsbeleuchtung	0,00 €	0,00 €	-4.000,00 €	0,00 €	-4.000,00 €
I-2018-K05	Zuschuss Umkleide	0,00 €	0,00 €	-6.000,00 €	-6.000,00 €	0,00 €
Gesamtsumme Investitionen		-13.040,67 €	-796.733,85 €	-1.479.160,04 €	-563.476,18 €	-915.683,86 €

Der Finanzmittelsaldo aus Finanzierungstätigkeit (Pos. 36) beträgt 0,00 Euro. Da die Gemeinde Kirchzellern keine ordentlichen Schulden zu tilgen hatte bzw. neue Schulden aufgenommen hat, brauchten keine Mittel in Anspruch genommen werden. Der Endbestand an Zahlungsmitteln beträgt 680.519,21 € (Pos. 42).

6. ANHANG (§ 56 KomHKVO)

6.1. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden (§ 56 Abs. 2, Ziffer 1 und 2 KomHKVO)

Ein zentrales Ziel der Bilanz ist es, ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes vollumfängliches Bild der Vermögens- und Schuldenlage zu vermitteln. Zu diesem Zweck wurden das gesamte Vermögen und die gesamten Schulden erfasst und zum Stichtag 01.01.2010 bewertet. Die Schlussbilanz zum 31.12.2018 ist Bestandteil dieses Jahresabschlusses.

6.2. Erläuterung wichtiger Produktergebnisse des Jahresabschlusses und erhebliche Abweichungen von den Haushaltsansätzen (§ 56 Abs. 1 KomHKVO)

Besondere Positionen im Ergebnishaushalt:

6.2.1. Steuern und ähnliche Abgaben

Erträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	mehr (+) weniger (-)
1. Steuern und ähnliche Abgaben	2.405.918,80	2.224.000,00	+ 181.918,80

Insbesondere sind ca. 79.000,00 € mehr Gewerbesteuern vereinnahmt worden als geplant. Des Weiteren fiel der Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer um ca. 62.000,00 € höher aus. Der Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer war ebenfalls 17.000,00 € höher als ursprünglich geplant.

6.2.2. Kostenerstattung und Kostenumlagen

Erträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	mehr (+) weniger (-)
7. Kostenerstattung und Kostenumlagen	23.393,48	0,00	+ 23.393,48

Es wurden Erstattungen aus städtebaulichen Verträgen gebucht.

6.2.3. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Aufwendungen	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	mehr (+) weniger (-)
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	154.823,01	120.400,00	- 34.423,01

Hier haben insbesondere zahlreiche kleinere Maßnahmen zu Mehrausgaben geführt. Dies ist insbesondere auf Ausgaben für die Erneuerung der Straßenbeleuchtungsmaßnahmen zurückzuführen.

6.2.4. Transferaufwendungen

Aufwendungen	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	mehr (+) weniger (-)
18. Transferaufwendungen	2.064.542,26	2.017.300,00	- 47.242,26

Hier sind insbesondere ca. 40.000,00 € höhere Gewerbesteuerumlage angefallen als ursprünglich geplant. Die o. g. höheren Gewerbesteuereinnahmen decken diese Mehraufwendungen.

6.3. Über- und außerplanmäßige Bewilligungen im Haushaltsjahr 2018

Investitionsnr.	Beschreibung	Betrag
I-2017-K05	Sanierung Fehrenkamp	8.239,00
I-2018-K01	Regenwasserkanal Wappenhorner Weg	3.129,45
I-2018-K02	Straßenbeleuchtung Fuchsberg/Meuerfeld	193,90
I-2018-K03	Kaufpreis Grundstück Gewerbegebiet	5.399,00
I-2018-K05	Zuschuss Umkleiden Sportverein	6.000,00
		22.961,35

Im Ergebnishaushalt wurden folgende überplanmäßige Bewilligungen bereitgestellt:

Sachkonto-Nr.	Kostenstellen Code	Kostenträger Code	Beschreibung	Betrag
421200	81007	541000.06.02	Straßenunterhaltung im Zuge Glasfaserausbau	16.907,63

6.4. Außerordentliches Ergebnis 2018

Wesentliche außerordentliche Erträge und Aufwendungen (§ 56 Abs. 2 Ziffer 3 KomHKVO)

Der außerordentliche Ergebnishaushalt schließt in 2018 wie folgt ab:

	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	mehr (+) weniger (-)
Außerordentliche Erträge	11.561,46	0,00	0,00	0,00
Außerordentliche Aufwendungen	0,00	- 555,00	0,00	- 555,00
Außerordentliches Ergebnis	11.561,46	- 555,00	0,0	- 555,00

Das außerordentliche Ergebnis umfasst insbesondere ungewöhnliche, selten vorkommende oder periodenfremde Erträge und Aufwendungen sowie Erträge aus der Herabsetzung von Rückstellungen. Nachfolgend sind die wesentlichen Positionen des außerordentlichen Ergebnisses mit den für das erzielte Ergebnis maßgeblichen Geschäftsvorfällen des Rechnungsjahres aufgeführt.

	Ergebnis des Haushaltsjahres	Erläuterung
Außerordentliche Erträge	0,00	
Außerordentliche Aufwendungen	- 555,00	Buchverlust Austauschvertrag Straßen

7. Übersicht der übertragenen Haushaltsreste (HAR)

7.1. Übertragene Haushaltsreste Ergebnishaushalt

Sachkonto-Nr.	Kostenstellen Code	Kostenträger Code	Beschreibung	Betrag
421200	81007	541000.06.02	Straßenunterhaltung	28.207,63

7.2. Übertragene Haushaltsreste für Investitionen

Keine

7.3. Übertragene Haushaltseinnahmereste

Keine

8. Anlagen zum Anhang

Es folgen Pflichtanlagen zum Anhang gem. § 57 KomHKVO.

Anlagenübersicht (§ 57 Abs. 2 KomHKVO)
Forderungsübersicht (§ 57 Abs. 5 KomHKVO)
Schuldenübersicht (§ 57 Abs. 3 KomHKVO)
Rückstellungsübersicht (§ 57 Abs. 4 KomHKVO)

Die Vollständigkeit und Richtigkeit des Jahresabschlusses 2018 wird hiermit gem. § 129 Abs. 1 Satz 2 NKomVG festgestellt.

Kirchgellersen, den

Hövermann
Bürgermeister