

GEMEINDE MOORHUSEN

JAHRESABSCHLUSS

2018

GEMEINDE MOORHUSEN

BILANZ

2018



Bilanz 2018

Gemeinde: 15 Moorhusen

Seite : 1

Datum: 30.04.2019

Uhrzeit: 14:49:13

Aktiva (in EUR)

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018
1	2	3	4
	1. Anlagevermögen	103.406,16	99.163,57
02-09	1.2 Sachanlagen	103.157,48	98.914,89
02	1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	3.560,82	3.560,82
029	1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	3.560,82	3.560,82
	0290000 Sonstige unbebaute Grundstücke	3.560,82	3.560,82
04	1.2.3 Infrastrukturvermögen	99.596,66	95.354,07
041	1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	12.709,60	12.709,60
	0410000 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	12.709,60	12.709,60
042	1.2.3.2 Brücken und Tunnel	1,00	1,00
	0420000 Brücken und Tunnel	1,00	1,00
045	1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	86.886,06	82.643,47
	0450000 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	86.886,06	82.643,47
	1.3 Finanzanlagen	248,68	248,68
10	1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	248,68	248,68
	1011000 Anteile an verbundenen Unternehmen,	248,68	248,68
	2. Umlaufvermögen	152.679,77	173.506,78
	2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	3.008,40	2.011,40
161	2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	0,00	0,00
	1611500 Forderungen aus Benutzungsgebühren	0,00	0,00
	1611642 Forderungen aus sonstigen Transfererträgen	0,00	0,00
	1611645 Forderungen aus sonstigen ordentlichen Erträgen	0,00	0,00
169	2.2.2 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	1.778,40	1.773,40
	1691200 Forderungen aus ILV	0,00	0,00
	1691601 Forderungen aus Grundsteuer A	0,00	0,00
	1691602 Forderungen aus Grundsteuer B	0,00	0,00
	1691603 Forderungen aus Gewerbesteuer	4.047,13	4.047,13
	1691604 Forderungen aus Anteil EST	0,00	0,00
	1691605 Forderungen aus Anteil UST	0,00	0,00
	1691607 Forderungen aus Hundesteuer	5,00	0,00
	1691615 Forderungen aus Ausgleichsleistungen	0,00	0,00
	1691620 Forderungen aus Schlüsselzuweisungen vom Land	0,00	0,00
	1691622 Forderungen aus allgemeinen Zuweisungen	0,00	0,00
	1691623 Forderungen aus Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	0,00	0,00
	2111272 Einzelwertberichtigungen auf Forderungen aus Gewerbesteuer	-2.273,73	-2.273,73
171	2.2.3 Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	0,00	0,00
	1711144 Forderungen aus Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00
178	2.2.5 Sonstige Vermögensgegenstände	1.230,00	238,00
	1781740 Forderungen aus Vorjahresabgrenzung aus Steuern und ähnliche Abgaben	730,00	-412,00
	1781745 Forderungen aus Vorjahresabgrenzung aus sonstigen ordentlichen Erträgen	500,00	650,00
18	2.4 Liquide Mittel	149.671,37	171.495,38
	1691801 Forderungen aus der EHK gegen GKZ 1	0,00	0,00
	1811001 Sparkasse Westholstein	0,00	0,00
	1811002 Volksbank	0,00	0,00
	1811003 Postbank	0,00	0,00
	1811004 Verrechnungen	0,00	0,00



Aktiva (in EUR)

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018
1	2	3	4
	1811005 Rücklage	0,00	0,00
	1811991 Schwebeposten Sparkasse	0,00	0,00
	1831000 Zahlweg Bar	0,00	0,00
	1850001 Forderungen aus der Einheitskasse gegenüber GKZ 01 - Amt Itzehoe-Land	149.671,37	171.495,38
19	3. Aktive Rechnungsabgrenzung	6.892,05	5.205,58
	1995000 Geleistete Zuschüsse/Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	6.892,05	5.205,58
	Summe AKTIVA	262.977,98	277.875,93



Bilanz 2018

Gemeinde: 15 Moorhusen

Seite : 3

Datum: 30.04.2019

Uhrzeit: 14:49:13

Passiva (in EUR)

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018
1	2	3	4
20	1. Eigenkapital	155.662,15	203.021,30
201	1.1 Allgemeine Rücklage	88.849,54	88.849,54
	2010000 Allgemeine Rücklage	88.849,54	88.849,54
	2019997 Ausgleichskonto Kassenrestvorträge (automatisch)	0,00	0,00
203	1.3 Ergebnisrücklage	73.320,81	66.812,61
	2030000 Ergebnisrücklage	73.320,81	66.812,61
205	1.5 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-6.508,20	47.359,15
	1.6 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00
23	2. Sonderposten	84.923,06	80.780,47
231	2.1 aufzulösende Zuschüsse	84.923,06	80.780,47
	2310000 Aufzulösende Zuschüsse	84.923,06	80.780,47
	4. Verbindlichkeiten	22.392,77	-5.925,84
	4.3 Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten	0,00	0,00
	3350001 Verbindlichkeiten aus der Einheitskasse gegenüber GKZ 01 - Amt Itzehoe-Land	0,00	0,00
35	4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	0,00	66,00
	3511252 Verbindlichkeiten bei Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00
	3511254 Verbindlichkeiten bei sonstigen ordentlichen Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	66,00
36	4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	0,00
	3611253 Verbindlichkeiten bei Transferaufwendungen	0,00	0,00
37	4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	22.392,77	-5.991,84
	3791552 Verbindlichkeiten aus der Vorjahresabgrenzung aus Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	24.897,77	0,00
	3791553 Verbindlichkeiten aus der Vorjahresabgrenzung aus Transferaufwendungen	-2.505,00	-5.925,84
	3791554 Verbindlichkeiten aus der Vorjahresabgrenzung aus sonstigen ordentlichen Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	-66,00
	Summe PASSIVA	262.977,98	277.875,93

Nachrichtlich:

Summe der übertragenen Ermächtigungen für Aufwendungen nach § 23 Abs. 1 GemHVO-Doppik: 0 TEUR.

Summe der übertragenen Ermächtigungen für Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen nach § 23 Abs. 2 GemHVO-Doppik: 0 TEUR.

3. Summe der von der Gemeinde übernommenen Bürgschaften (Wert zum Bilanzstichtag): 0 EUR.

*** Ende der Liste "Bilanz" ***

GEMEINDE MOORHUSEN

ERGEBNISRECHNUNG

2018



Ergebnisrechnung 2018

Gemeinde: 15 Moorhusen

Seite : 1

Datum: 30.04.2019

Uhrzeit: 14:41:04

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächti- gungen
			2017	2018	2018	2018	2019
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	66.643,14	61.100,00	107.440,42	46.340,42	-----
		4011000 Grundsteuer A	6.270,00	6.000,00	6.405,23	405,23	-----
		4012000 Grundsteuer B	5.002,63	5.000,00	5.002,63	2,63	-----
		4013000 Gewerbesteuer	19.359,84	15.000,00	59.912,06	44.912,06	-----
		4021000 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	31.802,00	30.500,00	31.289,00	789,00	-----
		4022000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	795,00	1.500,00	1.555,00	55,00	-----
		4032000 Hundesteuer	641,67	400,00	552,50	152,50	-----
		4051000 Leistungen nach dem Familienleistungsausgleich	2.772,00	2.700,00	2.724,00	24,00	-----
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	22.339,38	17.900,00	14.535,67	-3.364,33	-----
		4111000 Schlüsselzuweisungen	17.700,00	13.400,00	9.504,00	-3.896,00	-----
		4131000 Allgemeine Zuweisungen Land	0,00	0,00	392,29	392,29	-----
		4142000 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke Gemeinden (GV)	496,79	400,00	496,79	96,79	-----
		4161000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen	4.142,59	4.100,00	4.142,59	42,59	-----
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	100,00	67,50	-32,50	-----
		4211000 Kostenbeiträge und Aufwendersersatz außerhalb von Einrichtungen	0,00	100,00	67,50	-32,50	-----
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.648,91	5.600,00	5.648,91	48,91	-----
		4321000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	5.648,91	5.600,00	5.648,91	48,91	-----
441 442 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	50,00	0,00	0,00	0,00	-----
		4461000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	50,00	0,00	0,00	0,00	-----
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	200,00	0,00	8.000,00	8.000,00	-----
		4488000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen übrige Bereiche	200,00	0,00	8.000,00	8.000,00	-----
45	7	+ sonstige ordentliche Erträge	14.473,00	2.700,00	4.600,58	1.900,58	-----
		4511000 Konzessionsabgaben	2.000,00	2.600,00	4.600,58	2.000,58	-----
		4565000 Verzinsung von Steuernachforderungen und Steuererstattungen	38,00	100,00	0,00	-100,00	-----
		4582900 Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung der sonstigen anderen Rückstellungen	12.435,00	0,00	0,00	0,00	-----
	10	= ordentliche Erträge	109.354,43	87.400,00	140.293,08	52.893,08	-----
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	25.816,13	5.100,00	1.027,01	-4.072,99	0,00
		5221000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	25.426,63	3.600,00	376,98	-3.223,02	0,00
		5241000 Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen u.s.w.	238,00	1.000,00	412,63	-587,37	0,00
		5291000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	151,50	500,00	237,40	-262,60	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	5.930,07	6.100,00	5.929,06	-170,94	0,00
		5711000 Abschreibungen auf imm. Vermögensgegenstände und Sachanlagen	4.242,59	4.300,00	4.242,59	-57,41	0,00
		5741000 Abschreibungen auf geleistete Zuwendungen (aktive Rechnungsabgrenzung)	1.687,48	1.800,00	1.686,47	-113,53	0,00



Ergebnisrechnung 2018

Gemeinde: 15 Moorhusen

Seite : 2

Datum: 30.04.2019

Uhrzeit: 14:41:04

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächti- gungen
			2017	2018	2018	2018	2019
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
53	15	+ Transferaufwendungen	71.401,93	75.600,00	76.556,10	956,10	0,00
		5313000 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke Zweckverbände	21.854,13	22.300,00	21.333,33	-966,67	0,00
		5318000 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke übrige Bereiche	214,75	1.100,00	264,91	-835,09	0,00
		5341000 Gewerbesteuerumlage	4.006,00	3.000,00	11.689,00	8.689,00	0,00
		5372100 Kreisumlage	29.933,05	32.800,00	28.025,86	-4.774,14	0,00
		5372200 Amtsumlage	15.394,00	16.400,00	15.243,00	-1.157,00	0,00
54	16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	12.714,50	12.200,00	9.421,76	-2.778,24	0,00
		5421000 Inanspruchnahme von Rechten und Diensten- Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeiten	4.260,00	4.500,00	4.359,00	-141,00	0,00
		5429000 Verfügungsmittel	0,00	100,00	0,00	-100,00	0,00
		5429010 Mitgliedsbeiträge	152,08	300,00	145,70	-154,30	0,00
		5429020 Schülerbeförderungskosten	184,98	200,00	188,74	-11,26	0,00
		5431000 Geschäftsaufwendungen	0,00	100,00	0,00	-100,00	0,00
		5441000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	390,72	400,00	345,00	-55,00	0,00
		5452010 Schulkostenbeiträge	6.375,54	6.600,00	4.383,32	-2.216,68	0,00
		5457000 Erstattungen von Aufwendungen von Dritten aus lfd. Verw. Tätigkeit private Unternehmen	1.351,18	0,00	0,00	0,00	0,00
	17	= Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	115.862,63	99.000,00	92.933,93	-6.066,07	0,00
	18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 17)	-6.508,20	-11.600,00	47.359,15	58.959,15	0,00
55	20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	100,00	0,00	-100,00	0,00
		5592000 Verzinsung von Steuernachforderungen	0,00	100,00	0,00	-100,00	0,00
	21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	-100,00	0,00	100,00	0,00
	22	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)	-6.508,20	-11.700,00	47.359,15	59.059,15	0,00
	26	= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	-6.508,20	-11.700,00	47.359,15	59.059,15	0,00

*** Ende der Liste "Ergebnisrechnung" ***

GEMEINDE MOORHUSEN

FINANZRECHNUNG

2018



Finanzrechnung 2018

Gemeinde: 15 Moorhusen

Seite : 1

Datum: 30.04.2019

Uhrzeit: 14:46:45

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertrage- ne Er- mächtigi- ngen
			2017	2018	2018	2018	2019
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
60	1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	67.270,52	61.100,00	108.587,42	47.487,42	-----
		6011000 Grundsteuer A	6.276,88	6.000,00	6.405,23	405,23	-----
		6012000 Grundsteuer B	5.002,63	5.000,00	5.002,63	2,63	-----
		6013000 Gewerbesteuer	20.476,34	15.000,00	59.912,06	44.912,06	-----
		6021000 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	31.311,00	30.500,00	32.431,00	1.931,00	-----
		6022000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	795,00	1.500,00	1.555,00	55,00	-----
		6032000 Hundesteuer	636,67	400,00	557,50	157,50	-----
		6051000 Leistungen nach dem Familienleistungsausgleich	2.772,00	2.700,00	2.724,00	24,00	-----
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	18.196,79	13.800,00	10.393,08	-3.406,92	-----
		6111000 Schlüsselzuweisungen	17.700,00	13.400,00	9.504,00	-3.896,00	-----
		6131000 Sonstige allgemeine Zuweisungen Land	0,00	0,00	392,29	392,29	-----
		6142000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von Gemeinden (GV)	496,79	400,00	496,79	96,79	-----
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	100,00	67,50	-32,50	-----
		6211000 Kostenbeiträge und Aufwendersatz, Kostenersatz außerhalb von Einrichtungen	0,00	100,00	67,50	-32,50	-----
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.648,91	5.600,00	5.648,91	48,91	-----
		6321000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	5.648,91	5.600,00	5.648,91	48,91	-----
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	50,00	0,00	0,00	0,00	-----
642							
646		6461000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	50,00	0,00	0,00	0,00	-----
648	6	+ Kostenersatzungen und Kostenumlagen	200,00	0,00	8.000,00	8.000,00	-----
		6488000 Einzahlungen aus Kostenersatzungen, Kostenumlagen übrige Bereiche	200,00	0,00	8.000,00	8.000,00	-----
65	7	+ sonstige Einzahlungen	1.500,00	2.600,00	4.450,58	1.850,58	-----
		6511000 Konzessionsabgaben	1.500,00	2.600,00	4.450,58	1.850,58	-----
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	38,00	100,00	0,00	-100,00	-----
		6692000 Verzinsung von Steuernachforderungen und -ersatzungen	38,00	100,00	0,00	-100,00	-----
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	92.904,22	83.300,00	137.147,49	53.847,49	-----
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	918,36	5.100,00	25.924,78	20.824,78	0,00
		7221000 Auszahlungen für Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	528,86	3.600,00	25.274,75	21.674,75	0,00
		7241000 Auszahlungen für Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen u.s.w.	238,00	1.000,00	412,63	-587,37	0,00
		7291000 Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen	151,50	500,00	237,40	-262,60	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	100,00	0,00	-100,00	0,00
		7592000 Verzinsungen von Steuernachforderungen	0,00	100,00	0,00	-100,00	0,00
74	14	+ Transferauszahlungen	77.188,93	75.600,00	79.976,94	4.376,94	0,00
		7313000 Auszahlungen von Zuweisungen an Zweckverbände	21.854,13	22.300,00	21.333,33	-966,67	0,00
		7318000 Auszahlungen von Zuschüssen an übrige Bereiche	214,75	1.100,00	264,91	-835,09	0,00
		7341000 Gewerbesteuerumlage	9.793,00	3.000,00	14.369,00	11.369,00	0,00



Finanzrechnung 2018

Gemeinde: 15 Moorhusen

Seite : 2

Datum: 30.04.2019

Uhrzeit: 14:46:45

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertrage- ne Er- mächti- gungen
			2017	2018	2018	2018	2019
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		7372100 Kreisumlage	29.933,05	32.800,00	28.766,70	-4.033,30	0,00
		7372200 Amtsumlage	15.394,00	16.400,00	15.243,00	-1.157,00	0,00
	15	+ sonstige Auszahlungen	12.714,50	12.200,00	9.421,76	-2.778,24	0,00
		7421000 Auszahlungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	4.260,00	4.500,00	4.359,00	-141,00	0,00
		7429000 Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	0,00	100,00	0,00	-100,00	0,00
		7429010 Mitgliedsbeiträge	152,08	300,00	145,70	-154,30	0,00
		7429020 Schülerbeförderungskosten	184,98	200,00	188,74	-11,26	0,00
		7431000 Geschäftsauszahlungen	0,00	100,00	0,00	-100,00	0,00
		7441000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	390,72	400,00	345,00	-55,00	0,00
		7452010 Schulkostenbeiträge	6.375,54	6.600,00	4.383,32	-2.216,68	0,00
		7457000 Erstattung für Auszahlungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit, private Unternehmen	1.351,18	0,00	0,00	0,00	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	90.821,79	93.000,00	115.323,48	22.323,48	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	2.082,43	-9.700,00	21.824,01	31.524,01	0,00
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17, 35, 35c und 35f)	2.082,43	-9.700,00	21.824,01	31.524,01	0,00
	44	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Zeilen 36 und 43)	2.082,43	-9.700,00	21.824,01	31.524,01	0,00
	44b	= Saldo der Finanzrechnung	2.082,43	-9.700,00	21.824,01	31.524,01	0,00
	45	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	147.588,94	149.671,00	149.671,37	0,37	0,00
		1691801 Forderungen aus der EHK gegen GKZ 1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		1811001 Sparkasse Westholstein	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		1811002 Volksbank	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		1811003 Postbank	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		1811004 Verrechnungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		1811005 Rücklage	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		1811991 Schwebeposten Sparkasse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		1831000 Zahlweg Bar	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		1850001 Forderungen aus der Einheitskasse gegenüber GKZ 01 - Amt Itzehoe-Land	147.588,94	0,00	149.671,37	149.671,37	0,00
		<Diverse>	0,00	149.671,00	0,00	-149.671,00	0,00
	46	= Liquide Mittel (Zeilen 44 und 45)	149.671,37	139.971,00	171.495,38	31.524,38	0,00

*** Ende der Liste "Finanzrechnung" ***

GEMEINDE MOORHUSEN

LAGEBERICHT

2018



Inhaltsverzeichnis

1 Vorbemerkungen und rechtliche Grundlagen	2
2 Aufwands- und Ertragssituation	2
2.1 Erträge	3
2.2 Aufwendungen	4
3 Finanzlage	5
4 Vermögens- und Kapitalstruktur	7
5 Ausblick	9



1 Vorbemerkungen und rechtliche Grundlagen

Nach den Vorschriften der schleswig-holsteinischen Landesverordnung über die Aufstellung und Ausführung eines doppischen Haushaltsplanes der Gemeinden ist der Jahresabschluss gemäß § 44 Abs. 2 GemHVO-Doppik durch einen Lagebericht nach § 52 GemHVO-Doppik zu ergänzen.

Der Lagebericht soll:

- ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Gemeinde vermitteln,
- einen Überblick über die wichtigsten Ergebnisse des Jahresabschlusses geben,
- Rechenschaft über die Haushaltswirtschaft im abgelaufenen Jahr geben,
- über Vorgänge von besonderer Bedeutung berichten, selbst, wenn diese nach Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind,
- eine ausgewogene, umfassende und angemessene Analyse der Haushaltswirtschaft sowie der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage enthalten und
- auf Chancen und Risiken für die zukünftige Entwicklung der Gemeinde hinweisen.

2 Aufwands- und Ertragssituation

Die Begriffe Aufwand und Ertrag kennzeichnen die Ergebnisrechnung und sind von zentraler Bedeutung im doppischen System. Der **Ertrag** ist der Wertezufluss an Gütern und Dienstleistungen, der das Eigenkapital der Gemeinde erhöht. Als **Aufwand** bezeichnet man den Werteverzehr (Verbrauch) von Gütern und Dienstleistungen, der das Eigenkapital mindert.

Ist der Ertrag höher als der Aufwand, spricht man von einem **Jahresüberschuss**. Konnten die Aufwendungen jedoch nicht von den Erträgen gedeckt werden, spricht man von einem **Jahresfehlbetrag**. Dies hat entweder eine Erhöhung oder eine Minderung des Eigenkapitals zur Folge. Langfristig ist ein ausgeglichenes Ergebnis notwendig, um u. a. eine Generationengerechtigkeit zu erhalten.

Der Jahresabschluss 2018 weist in der Ergebnisrechnung ein **Jahresergebnis** in Höhe von **47.359,15 Euro** aus.

Im Vergleich zum Ergebnis des Haushaltsplanes in Höhe von -11.700 Euro weicht das Ergebnis des Jahresabschlusses demnach um 59.059,15 Euro ab.

	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Abweichung 2018
Ordentliche Erträge	109.354,43	87.400	140.293,08	52.893,08 ↗
Ordentliche Aufwendungen	115.862,63	99.000	92.933,93	-6.066,07 ↘
Ergebnis aus laufender Verwal-	-6.508,20	-11.600	47.359,15	58.959,15 ↗



Lagebericht Moorhusen

	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Abweichung 2018
tungstätigkeit				
Finanzerträge	--	0	--	0,00 →
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	100	0,00	-100,00 ↘
Finanzergebnis	0,00	-100	0,00	100,00 ↗
Ordentliches Ergebnis	-6.508,20	-11.700	47.359,15	59.059,15 ↗
Jahresergebnis	-6.508,20	-11.700	47.359,15	59.059,15 ↗

2.1 Erträge

Die Entwicklungen der Ertragsarten sind in der nachfolgenden Ertragsübersicht dargestellt.

Ertragsübersicht

	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Abweichung 2018
Steuern und ähnliche Abgaben	66.643,14	61.100	107.440,42	46.340,42 ↗
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	22.339,38	17.900	14.535,67	-3.364,33 ↘
Sonstige Transfererträge	0,00	100	67,50	-32,50 ↘
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.648,91	5.600	5.648,91	48,91 →
Privatrechtliche Leistungsentgelte	50,00	0	--	0,00 →
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	200,00	0	8.000,00	8.000,00 ↗
Sonstige ordentliche Erträge	14.473,00	2.700	4.600,58	1.900,58 ↗
Finanzerträge	--	0	--	0,00 →

Die Veränderung bei den Steuern und Abgaben resultiert vor allem aus einem deutlich höheren Steueraufkommen bei der Gewerbesteuer (+ ca. 44.900 Euro).

Aufgrund des außerordentlich hohen Gewerbesteueraufkommens war die Finanzkraft der Gemeinde besser als im Rahmen der Haushaltsplanung angenommen worden war. Hieraus resultierten niedrigere Schlüsselzuweisungen (- ca. 3.900 Euro)

Für die im Zusammenhang mit der in 2017 durchgeführten Baumaßnahme "Kleber Hauptleitung" entstandenen Schäden leisteten die Stadtwerke Wilster und der Wasserverband Unteres Störgebiet eine Ausgleichszahlung in Höhe von jeweils 4.000 Euro. Insgesamt wurden somit außerplanmäßige Erträge in Höhe von 8.000 Euro erzielt.

Erfreulicherweise ergab die Abrechnung der Konzessionsabgabe Strom für das Jahr 2017 ein Guthaben in Höhe von ca. 2.000 Euro.



2.2 Aufwendungen

Die Entwicklungen der Aufwandsarten sind in der nachfolgenden Aufwandsübersicht dargestellt.

Aufwandsübersicht

	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Abweichung 2018
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	25.816,13	5.100	1.027,01	-4.072,99 ↘
Bilanzielle Abschreibungen	5.930,07	6.100	5.929,06	-170,94 ↘
Transferaufwendungen	71.401,93	75.600	76.556,10	956,10 ↗
Sonstige ordentliche Aufwendungen	12.714,50	12.200	9.421,76	-2.778,24 ↘
Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	115.862,63	99.000	92.933,93	-6.066,07 ↘
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	100	0,00	-100,00 ↘
Summe	115.862,63	99.100	92.933,93	-6.166,07 ↘

An Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen wurden weniger Mittel aufgewendet als veranschlagt. Diese Einsparungen entstanden ganz überwiegend im Bereich der Unterhaltungsmaßnahmen (- ca. 3.200 Euro).

Bei den Transferaufwendungen gab es erhebliche Abweichungen bei der Kreisumlage (- ca. 4.800 Euro) infolge der Senkung des Umlagesatzes auf 31% und aufgrund des hohen Steueraufkommens bei der Gewerbesteuerumlage (+ ca. 8.700 Euro).

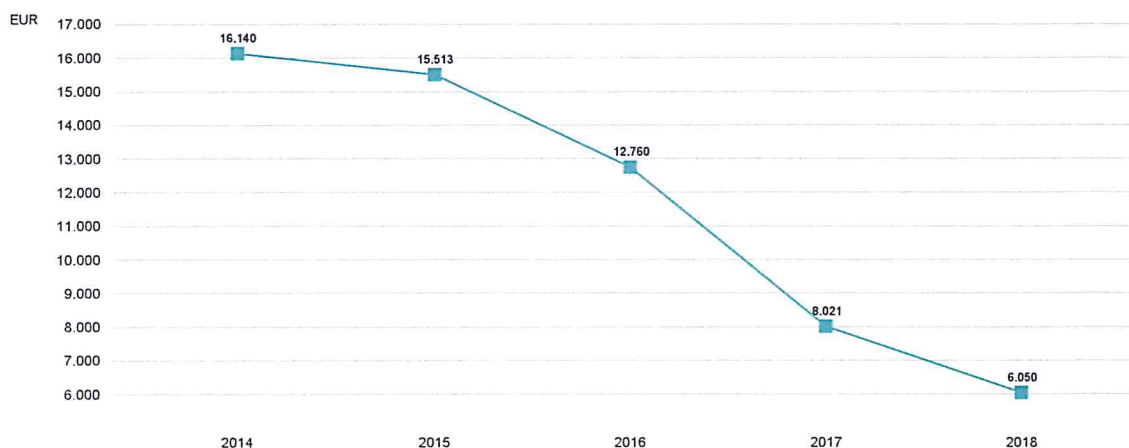
Entwicklung der Schulkosten

	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Veränderung
ordentliche Aufwendungen	8.021	8.300	6.050	-2.249,94

Hier werden die Aufwendungen aller Konten für den Produktbereich 21 (Allgemeine Schulen) dargestellt.

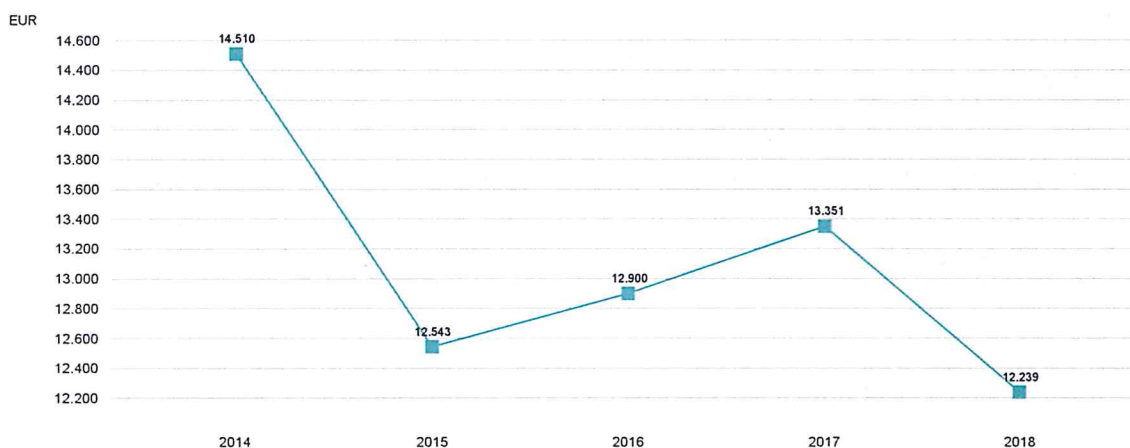


Lagebericht Moorhusen



Entwicklung der Kita-Kosten

	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Veränderung
ordentliche Aufwendungen	13.351	12.900	12.239	-660,71



3 Finanzlage

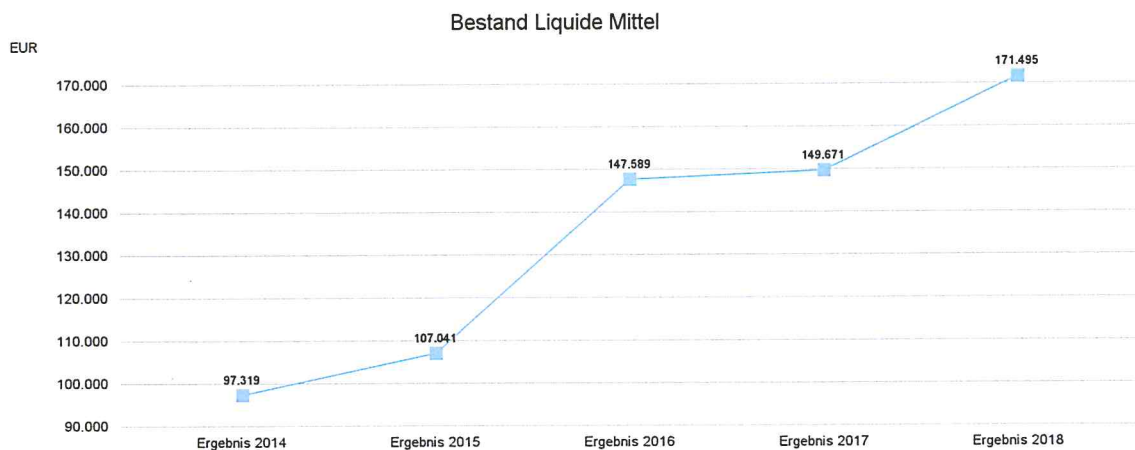
Der Jahresabschluss 2018 weist in der Finanzrechnung ein **Jahresergebnis** in Höhe von **21.824,01 Euro** aus.

Im Vergleich zum Ergebnis des Haushaltsplanes in Höhe von -9.700 Euro weicht das Ergebnis des Jahresabschlusses demnach um 31.524,01 Euro ab.

Die Entwicklung der liquiden Mittel ist dem nachfolgenden Diagramm zu entnehmen:



Lagebericht Moorhusen



Laufende Verwaltungstätigkeit

	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Abweichung 2018
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	92.904,22	83.300	137.147,49	53.847,49
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	90.821,79	93.000	115.323,48	22.323,48
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.082,43	-9.700	21.824,01	31.524,01

Die Entwicklung der Einzahlungen und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit deckt sich im Wesentlichen mit den Erträgen und Aufwendungen, weshalb sie an dieser Stelle nicht weiter erläutert wird.

Investitionen

	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Abweichung 2018
Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichen Sachen des Anlagevermögens	--	0	--	0,00
Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	--	0	--	0,00
Erwerb von Finanzanlagen	--	0	--	0,00
Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	--	0	--	0,00
Saldo aus Investitionstätigkeit	--	0	--	0,00



(Fremd-)Finanzierungen

	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Abweichung 2018
Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	--	0	--	0,00 →
Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	--	0	--	0,00 →
Saldo aus der Aufnahme und Tilgung von Investitionskrediten	--	0	--	0,00 →

4 Vermögens- und Kapitalstruktur

Bilanz

	Stand 31.12.2017	Stand 31.12.2018
Anlagevermögen	103.406	99.164
Umlaufvermögen	152.680	173.507
Aktive Rechnungsabgrenzung	6.892	5.206
Bilanzvolumen / Aktiva	262.978	277.876
Eigenkapital	155.662	203.021
davon Allgemeine Rücklage	88.850	88.850
davon Sonderrücklagen	0	0
davon Ergebnissrücklage	73.321	66.813
davon vorgetragener Jahresfehlbetrag	0	0
davon Jahresüberschuss / -fehlbetrag	-6.508	47.359
Sonderposten	84.923	80.780
Rückstellungen	0	0
Verbindlichkeiten	22.393	-5.926
Passive Rechnungsabgrenzung	0	0
Bilanzvolumen / Passiva	262.978	277.876

Anlagevermögen

Das Anlagevermögen reduziert sich durch die jährlichen Abschreibungen.

Umlaufvermögen

Da das Amt Itzehoe-Land kassenführend für die amtsangehörigen Gemeinden ist, werden die liquiden Mittel der Gemeinden in der Bilanz als *Forderungen aus der EHK (= Einheitskasse) gegenüber GKZ 1 - Amt Itzehoe-Land* ausgewiesen. Durch den Überschuss in der Finanzrechnung erhöht sich im Berichtsjahr das Umlaufvermögen.



Eigenkapital

Der Überschuss aus dem Haushaltsjahr 2018 wird im nächsten Jahr der Ergebnissrücklage zugeführt und führt insgesamt zu einer Erhöhung des Eigenkapitals.

Rückstellungen

Die Bildung von Rückstellungen erfolgt für Verpflichtungen, deren Eintritt dem Grunde nach zu erwarten ist, deren Höhe und Fälligkeitstermin jedoch noch ungewiss sind.

Zurzeit werden keine Rückstellungen gebildet.

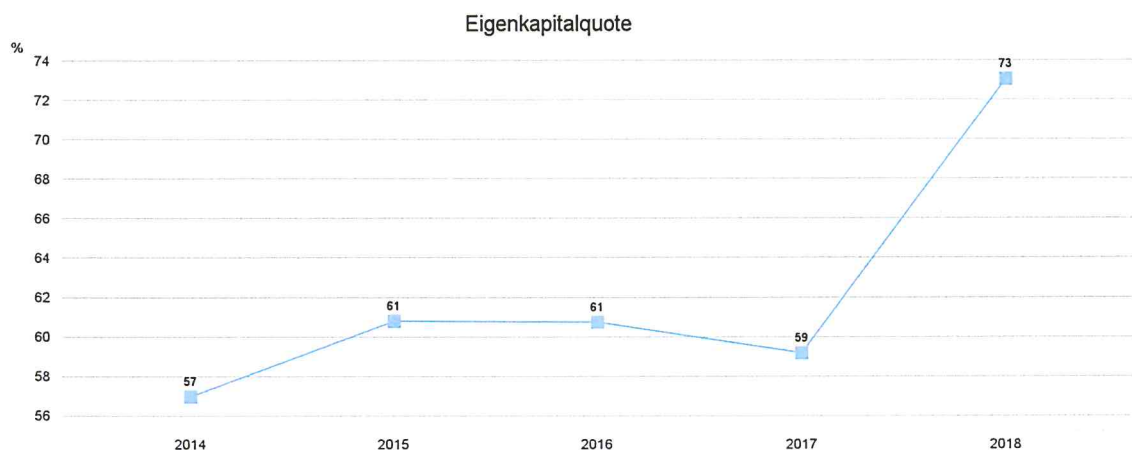
Verbindlichkeiten

Für Aufwendungen und Erträge, die vor dem Abschlussstichtag (31.12.2018) entstanden sind und erst in der Folgeperiode (2019) zahlungswirksam werden, sind entsprechende Verbindlichkeiten bzw. Forderungen in der Bilanz zum Abschlussstichtag anzusetzen.

Aufgrund der Abrechnung der Gewerbesteuerumlage für das IV. Quartal, die im Januar 2019 durchgeführt wurde, errechnete sich ein Guthaben der Gemeinde.

Aufgrund der Reduzierung des Umlagesatzes für die Kreisumlage errechnete sich ebenfalls ein Guthaben.

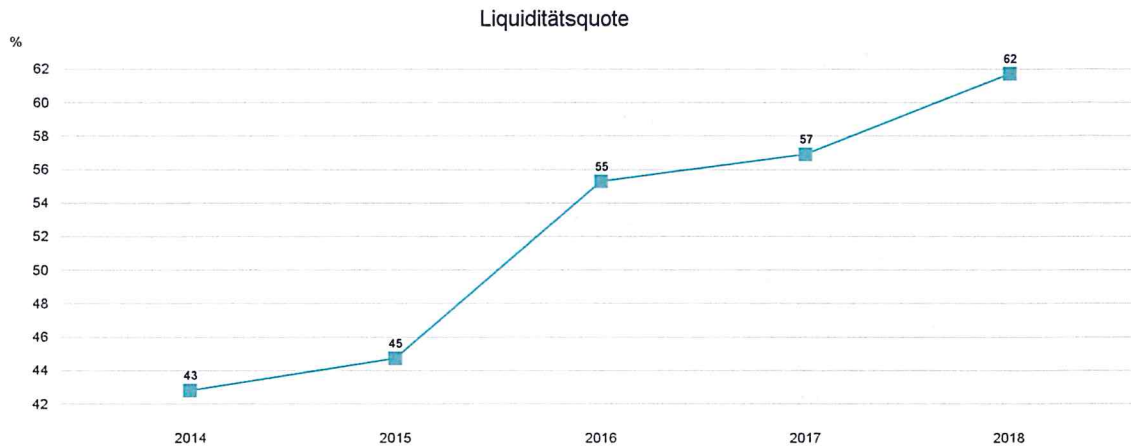
Aus buchungstechnischen Gründen handelt es sich hier um Absetzungen von den Aufwendungen. Dieser negative Aufwand (eigentlich: Ertrag) wird periodengerecht in das Vorjahr abgegrenzt. Auf diese Weise entsteht in der Bilanz eine negative Verbindlichkeit (eigentlich: Forderung).



Die Eigenkapitalquote zeigt, wie hoch der Anteil des Eigenkapitals am Gesamtvermögen ist. Je höher die Eigenkapitalquote, umso höher ist die finanzielle Stabilität der Gemeinde.



Lagebericht Moorhusen



Mit der Liquiditätsquote wird die Fähigkeit erkannt, anstehende Vorhaben aus eigenen Mitteln zu finanzieren bzw. bevorstehenden Verpflichtungen durch den Einsatz vorhandener liquider Mittel nachzukommen.

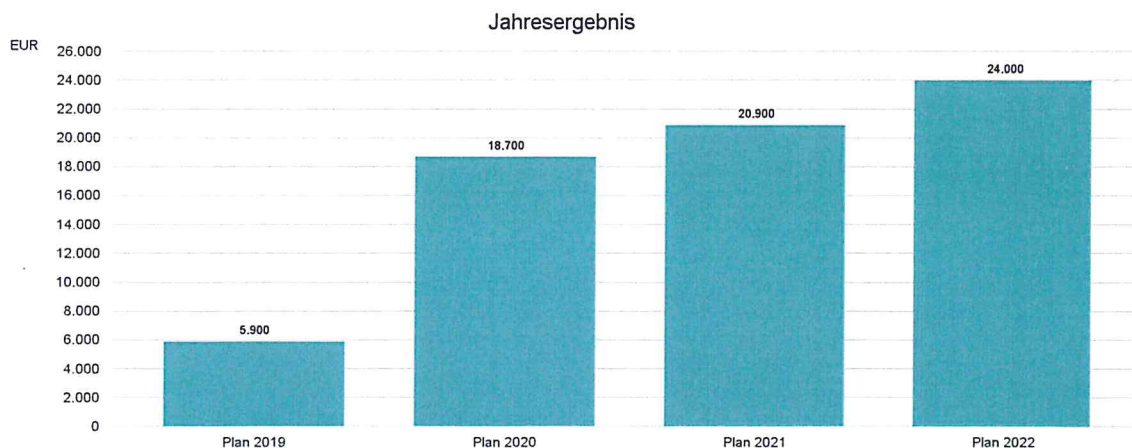
Die positiven Ergebnisse der letzten Jahre in der Finanzrechnung spiegeln sich in einer steigenden Liquiditätsquote wieder.

5 Ausblick

Durch den Erwerb von Aktien der SH Netz AG wird sich die Liquidität der Gemeinde erheblich verringern. Durch die Dividende wird sich die Finanzsituation allerdings insgesamt verbessern.

Ob es in Zukunft gelingen wird, den gemeindlichen Haushalt auszugleichen, wird auch davon abhängen, wie sich die Neuordnung der Kita-Finanzierung und die Novellierung des Finanzausgleichsgesetzes (ab 2021) auswirken werden.

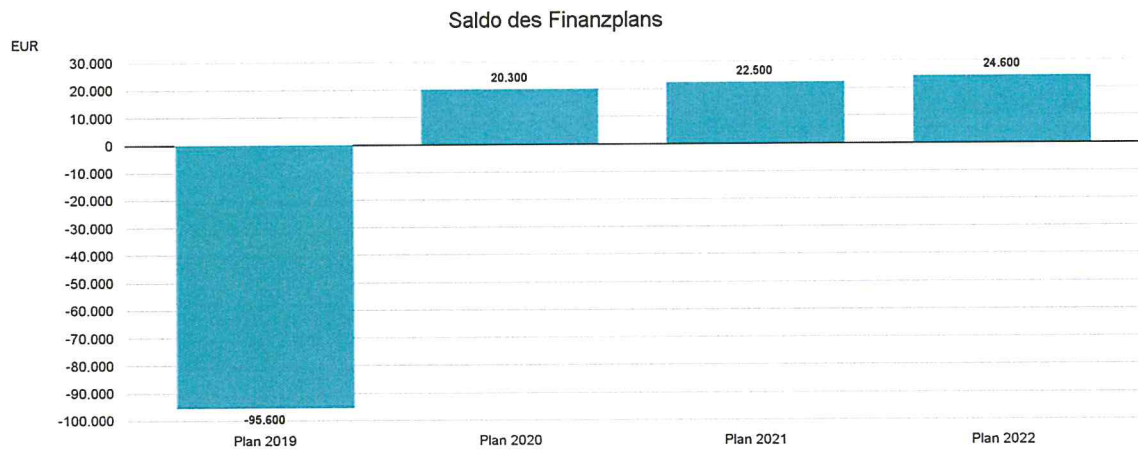
Wie sich die Planergebnisse im Ergebnisplan voraussichtlich entwickeln werden, ist dem nachfolgenden Diagramm zu entnehmen:





Lagebericht Moorhusen

Wie sich die Salden der Finanzrechnung voraussichtlich entwickeln werden, ist dem nachfolgenden Diagramm zu entnehmen:



Itzehoe, 17.07.2019

Frank Nagorny

Bürgermeister

Sönke Sießenbüttel

Amtskämmerer