

GEMEINDE DRAGE

# JAHRESABSCHLUSS

---

2018



GEMEINDE DRAGE

# BILANZ

---

2018





**Aktiva (in EUR)**

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018
1	2	3	4
	<b>1. Anlagevermögen</b>	<b>1.113.840,43</b>	<b>1.082.352,68</b>
01	1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	80,70	80,70
	<i>0100000 Immaterielle Vermögensgegenstände</i>	<i>80,70</i>	<i>80,70</i>
02-09	1.2 Sachanlagen	889.859,44	858.371,69
02	1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.981,43	1.981,43
021	1.2.1.1 Grünflächen	787,39	787,39
	<i>0210000 Grünflächen</i>	<i>787,39</i>	<i>787,39</i>
022	1.2.1.2 Ackerland	550,80	550,80
	<i>0220000 Ackerland</i>	<i>550,80</i>	<i>550,80</i>
029	1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	643,24	643,24
	<i>0290000 Sonstige unbebaute Grundstücke</i>	<i>643,24</i>	<i>643,24</i>
	1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	14.393,09	13.935,62
034	1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	14.393,09	13.935,62
	<i>0341000 Grund und Boden mit sonstigen Dienst-,Geschäfts und Betriebsgebäuden</i>	<i>1.294,81</i>	<i>1.294,81</i>
	<i>0342000 Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen bei sonstigen Dienst-,Geschäfts- und Betriebsgebäuden</i>	<i>13.098,28</i>	<i>12.640,81</i>
04	1.2.3 Infrastrukturvermögen	855.417,61	824.334,16
041	1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	86.473,50	86.473,50
	<i>0410000 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens</i>	<i>86.473,50</i>	<i>86.473,50</i>
042	1.2.3.2 Brücken und Tunnel	68.914,87	67.563,60
	<i>0420000 Brücken und Tunnel</i>	<i>68.914,87</i>	<i>67.563,60</i>
044	1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	588.877,98	564.735,54
	<i>0442000 Kläranlagen</i>	<i>99.266,99</i>	<i>95.121,02</i>
	<i>0443000 Abwasseranlagen</i>	<i>8.559,59</i>	<i>8.383,71</i>
	<i>0443100 Haupt- und Anschlusskanäle</i>	<i>461.711,47</i>	<i>442.576,07</i>
	<i>0443200 Regenrückhaltebecken</i>	<i>10.224,84</i>	<i>10.002,56</i>
	<i>0443300 Pumpwerke</i>	<i>9.115,09</i>	<i>8.652,18</i>
045	1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	111.151,26	105.561,52
	<i>0450000 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen</i>	<i>111.151,26</i>	<i>105.561,52</i>
	1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	1,00	1,00
	<i>0600000 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler</i>	<i>1,00</i>	<i>1,00</i>
07	1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	17.101,45	12.809,08
	<i>0700000 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge</i>	<i>289,30</i>	<i>4,00</i>
	<i>0701000 Fahrzeuge</i>	<i>7.998,56</i>	<i>5.175,89</i>
	<i>0702000 Maschinen und technische Anlagen</i>	<i>1.457,27</i>	<i>1.168,13</i>
	<i>0791000 MIAF, Sammelposten</i>	<i>7.356,32</i>	<i>6.461,06</i>
08	1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	964,86	1.079,95
	<i>0804000 Spielgeräte</i>	<i>2,00</i>	<i>2,00</i>
	<i>0891000 BGA, Sammelposten</i>	<i>962,86</i>	<i>1.077,95</i>
09	1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	0,00	4.230,45
	<i>0901002 Um- und Anbaumaßnahmen am Feuerwehrgerätehaus mit Aussenanlagen</i>	<i>0,00</i>	<i>4.230,45</i>
	1.3 Finanzanlagen	223.900,29	223.900,29
10	1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	723,71	723,71
	<i>1011000 Anteile an verbundenen Unternehmen,</i>	<i>723,71</i>	<i>723,71</i>
11	1.3.2 Beteiligungen	223.176,58	223.176,58
	<i>1113000 Nichtbörsennotierte Aktien</i>	<i>223.176,58</i>	<i>223.176,58</i>



**Aktiva (in EUR)**

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018
1	2	3	4
	<b>2. Umlaufvermögen</b>	<b>218.420,95</b>	<b>283.960,35</b>
1552,154	2.1.3 fertige Erzeugnisse und Waren <i>1552000 Fertige Erzeugnisse</i>	0,00 0,00	0,00 0,00
	2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	9.442,67	2.335,42
161	2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen <i>1611500 Forderungen aus Benutzungsgebühren</i> <i>1611645 Forderungen aus sonstigen ordentlichen Erträgen</i>	87,00 87,00 0,00	345,02 345,02 0,00
169	2.2.2 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen <i>1691601 Forderungen aus Grundsteuer A</i> <i>1691602 Forderungen aus Grundsteuer B</i> <i>1691603 Forderungen aus Gewerbesteuer</i> <i>1691604 Forderungen aus Anteil EST</i> <i>1691605 Forderungen aus Anteil UST</i> <i>1691607 Forderungen aus Hundesteuer</i> <i>1691615 Forderungen aus Ausgleichsleistungen</i> <i>1691620 Forderungen aus Schlüsselzuweisungen vom Land</i> <i>1691622 Forderungen aus allgemeinen Zuweisungen</i> <i>1691623 Forderungen aus Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke</i>	1.019,96 168,02 29,94 732,00 0,00 0,00 90,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00	119,94 0,00 29,94 0,00 0,00 90,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00
171	2.2.3 Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen <i>1711144 Forderungen aus Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen</i>	0,00 0,00	0,00 0,00
179	2.2.4 Sonstige Privatrechtliche Forderungen <i>1791146 Forderungen aus Finanzerträgen</i>	0,00 0,00	0,00 0,00
178	2.2.5 Sonstige Vermögensgegenstände <i>1781000 Sonstige Vermögensgegenstände</i> <i>1781740 Forderungen aus Vorjahresabgrenzung aus Steuern und ähnliche Abgaben</i> <i>1781741 Forderungen aus Vorjahresabgrenzung aus Zuwendungen und allgemeinen Umlagen</i> <i>1781743 Forderungen aus Vorjahresabgrenzung aus öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten</i> <i>1781744 Forderungen aus Vorjahresabgrenzung aus privatrechtlichen Leistungsentgelten, Kostenerstattungen und Kostenumlagen</i> <i>1781745 Forderungen aus Vorjahresabgrenzung aus sonstigen ordentlichen Erträgen</i>	8.335,71 0,00 2.188,00 2.500,00 594,70 1.123,01 1.930,00	1.870,46 0,00 -1.281,00 37,00 195,60 1.148,86 1.770,00
18	2.4 Liquide Mittel <i>1691801 Forderungen aus der EHK gegen GKZ 1</i> <i>1811001 Sparkasse Westholstein</i> <i>1811002 Volksbank</i> <i>1811003 Postbank</i> <i>1811004 Verrechnungen</i> <i>1811005 Rücklage</i> <i>1811991 Schwebeposten Sparkasse</i> <i>1831000 Zahlweg Bar</i> <i>1850001 Forderungen aus der Einheitskasse gegenüber GKZ 01 - Amt Itzehoe-Land</i>	208.978,28 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 208.978,28	281.624,93 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 281.624,93
19	<b>3. Aktive Rechnungsabgrenzung</b> <i>1995000 Geleistete Zuschüsse/Zuweisungen für Investitionsmaßnahmen</i>	<b>143.306,24</b> 143.306,24	<b>133.575,09</b> 133.575,09
	<b>Summe AKTIVA</b>	<b>1.475.567,62</b>	<b>1.499.888,12</b>



**Passiva (in EUR)**

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018
1	2	3	4
<b>20</b>	<b>1. Eigenkapital</b>	<b>984.072,24</b>	<b>1.025.014,40</b>
201	1.1 Allgemeine Rücklage	838.123,00	838.123,00
	2010000 Allgemeine Rücklage	838.123,00	838.123,00
	2019997 Ausgleichskonto Kassenrestvorträge (automatisch)	0,00	0,00
202	1.2 Sonderrücklage	0,00	0,00
	2022000 Nicht aufzulösende Zuweisungen	0,00	0,00
203	1.3 Ergebnisrücklage	141.875,10	145.949,24
	2030000 Ergebnisrücklage	141.875,10	145.949,24
205	1.5 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	4.074,14	40.942,16
	1.6 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00
<b>23</b>	<b>2. Sonderposten</b>	<b>308.066,57</b>	<b>296.627,86</b>
	2.1 aufzulösende Zuschüsse	1.330,41	1.275,41
	2310000 Aufzulösende Zuschüsse	1.330,41	1.275,41
	2311000 Aufzulösende Zuschüsse Land	0,00	0,00
232	2.2 aufzulösende Zuweisungen	86.415,93	82.725,21
	2320000 Aufzulösende Zuweisungen - Bund	5.308,66	4.984,75
	2321000 Aufzulösende Zuweisungen - Land	20.993,92	19.412,93
	2322000 Aufzulösende Zuweisungen - Gemeinden und Gemeindeverbände	60.113,35	58.327,53
233	2.3 für Beiträge	220.320,23	212.627,24
2331	2.3.1 aufzulösende Beiträge	216.733,26	209.040,27
	2331000 Aufzulösende Beiträge	216.733,26	209.040,27
2332	2.3.2 nicht aufzulösende Beiträge	3.586,97	3.586,97
	2332000 Nicht aufzulösende Beiträge	3.586,97	3.586,97
234	2.4 Gebührenaussgleich	0,00	0,00
	2340000 Gebührenaussgleich	0,00	0,00
<b>25, 26, 27, 28</b>	<b>3. Rückstellungen</b>	<b>6.600,00</b>	<b>12.000,00</b>
261	3.3 Rückstellung für später entstehende Kosten	6.600,00	12.000,00
	2610000 Rückstellungen für später entstehende Kosten und Alllasten	6.600,00	9.200,00
	2610100 Rückstellungen für "SÜVO"	0,00	1.100,00
	2610200 Rückstellungen für "Instandhaltung"	0,00	1.000,00
	2610300 Rückstellungen für "GAL"	0,00	700,00
<b>3</b>	<b>4. Verbindlichkeiten</b>	<b>176.828,81</b>	<b>166.245,86</b>
32	4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	173.800,01	167.100,01
32-	4.2.2 vom öffentlichen Bereich	0,00	0,00
	3212350 Verbindlichkeiten aus Krediten/Investitionen Gemeinden (GV) Laufzeit (mehr als 5 Jahre) Ordentliche Tilgung	0,00	0,00
	3216350 Verbindlichkeiten aus Krediten/Investitionen sonst. öffentl. Sonderrechnungen Laufzeit (mehr als 5 Jahre) Ordentliche Tilgung	0,00	0,00
32-	4.2.3 vom privaten Kreditmarkt	173.800,01	167.100,01
	3217200 Verbindlichkeiten aus Krediten/Investitionen Kreditinstitute Laufzeit (1-5 Jahre) Euro-Währung (fester Zins)	100.700,00	100.700,00
	3217310 Verbindlichkeiten aus Krediten/Investitionen Kreditinstitute Laufzeit (mehr als 5 Jahre) Euro-Währung (variabler Zins)	73.100,01	66.400,01
	3217350 Verbindlichkeiten aus Krediten/Investitionen Kreditinstitute Laufzeit (mehr als 5 Jahre) Ordentliche Tilgung	0,00	0,00
33	4.3 Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten	0,00	0,00
	3350001 Verbindlichkeiten aus der Einheitskasse gegenüber GKZ 01 - Amt Itzehoe-Land	0,00	0,00



**Passiva (in EUR)**

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018
1	2	3	4
35	4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	0,00	0,00
	3511107 Verbindlichkeiten aus Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	0,00	0,00
	3511108 Verbindlichkeiten aus Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	0,00
	3511109 Verbindlichkeiten aus Geleistete Anzahlungen, Anzahlungen im Bau	0,00	0,00
	3511250 Verbindlichkeiten bei Personalaufwendungen	0,00	0,00
	3511252 Verbindlichkeiten bei Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00
	3511254 Verbindlichkeiten bei sonstigen ordentlichen Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00
	3511255 Verbindlichkeiten bei Zinsaufwendungen	0,00	0,00
36	4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	0,00
	3611253 Verbindlichkeiten bei Transferaufwendungen	0,00	0,00
37	4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	3.028,80	-854,15
	3791232 Verbindlichkeiten aus Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	0,00	0
	3791552 Verbindlichkeiten aus der Vorjahresabgrenzung aus Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.319,34	1.158,01
	3791553 Verbindlichkeiten aus der Vorjahresabgrenzung aus Transferaufwendungen	1.659,20	-2.257,90
	3791554 Verbindlichkeiten aus der Vorjahresabgrenzung aus sonstigen ordentlichen Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	50,26	245,68
	<b>Summe PASSIVA</b>	<b>1.475.567,62</b>	<b>1.499.888,12</b>

**Nachrichtlich:**

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

# ERGEBNISRECHNUNG

---

2018





# Ergebnisrechnung 2018

Gemeinde: 04 Drage

Seite : 1

Datum: 03.05.2019

Uhrzeit: 11:23:19

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			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	162.901,97	154.200,00	172.210,63	18.010,63	----
		4011000 Grundsteuer A	18.856,26	17.500,00	17.659,88	159,88	----
		4012000 Grundsteuer B	28.372,96	28.000,00	28.372,94	372,94	----
		4013000 Gewerbesteuer	7.409,73	1.000,00	15.137,81	14.137,81	----
		4021000 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	95.279,00	95.000,00	97.405,00	2.405,00	----
		4022000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	1.298,00	1.700,00	1.854,00	154,00	----
		4032000 Hundesteuer	3.370,00	2.500,00	3.285,00	785,00	----
		4051000 Leistungen nach dem Familienleistungsausgleich	8.316,00	8.500,00	8.496,00	-4,00	----
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	108.930,27	111.800,00	113.344,46	1.544,46	----
		4111000 Schlüsselzuweisungen	94.920,00	105.000,00	100.908,00	-4.092,00	----
		4131000 Allgemeine Zuweisungen Land	0,00	0,00	925,64	925,64	----
		4142000 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke Gemeinden (GV)	7.699,12	3.200,00	7.574,71	4.374,71	----
		4142010 Zuweisung Kreis	153,39	100,00	153,39	53,39	----
		4148000 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke übrige Bereiche	2.537,00	100,00	37,00	-63,00	----
		4161000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen	44,58	0,00	55,00	55,00	----
		4162000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen	3.576,18	3.400,00	3.690,72	290,72	----
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	100,00	0,00	-100,00	----
		4211000 Kostenbeiträge und Aufwendersatz außerhalb von Einrichtungen	0,00	100,00	0,00	-100,00	----
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	28.580,94	27.600,00	38.352,35	10.752,35	----
		4321000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	20.887,95	20.100,00	30.659,36	10.559,36	----
		4371000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge	7.692,99	7.500,00	7.692,99	192,99	----
441 442 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	105,00	0,00	35,00	35,00	----
		4421000 Erträge aus dem Verkauf beweglicher Sachen	105,00	0,00	35,00	35,00	----
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	12.847,85	0,00	13.705,80	13.705,80	----
		4488000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen übrige Bereiche	12.847,85	0,00	13.705,80	13.705,80	----
45	7	+ sonstige ordentliche Erträge	20.494,01	7.000,00	7.251,08	251,08	----
		4511000 Konzessionsabgaben	8.113,22	7.000,00	7.178,08	178,08	----
		4541000 Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	8.476,79	0,00	0,00	0,00	----
		4542000 Erträge aus der Veräußerung von bewegl. Sachen des Anlagev. oberhalb der Wertg. i. H. v. 1.000 Euro	3.749,00	0,00	0,00	0,00	----
		4565000 Verzinsung von Steuernachforderungen und Steuererstattungen	155,00	0,00	73,00	73,00	----
	10	= ordentliche Erträge	333.860,04	300.700,00	344.899,32	44.199,32	----
50	11	Personalaufwendungen	15.944,62	17.600,00	16.509,77	-1.090,23	0,00



# Ergebnisrechnung 2018

Gemeinde: 04 Drage

Seite : 2

Datum: 03.05.2019

Uhrzeit: 11:23:19

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2017	2018	2018	2018	2019
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		5012000 Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	13.225,91	14.300,00	13.693,82	-606,18	0,00
		5032000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer/-innen	2.718,71	3.300,00	2.815,95	-484,05	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	18.540,00	30.900,00	30.923,38	23,38	0,00
		5211000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	1.147,42	1.000,00	3.109,16	2.109,16	0,00
		5221000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	3.876,46	11.200,00	13.725,85	2.525,85	0,00
		5231000 Mieten und Pachten	420,00	500,00	420,00	-80,00	0,00
		5241000 Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen u.s.w.	2.261,71	4.000,00	2.702,20	-1.297,80	0,00
		5241020 Stromkosten	6.173,20	6.500,00	5.984,57	-515,43	0,00
		5241030 Aufwendungen für Versicherungen	95,44	100,00	96,19	-3,81	0,00
		5251000 Haltung von Fahrzeugen	2.510,76	3.800,00	2.782,79	-1.017,21	0,00
		5261000 Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	915,22	2.000,00	956,82	-1.043,18	0,00
		5262000 Aus- und Fortbildung, Umschulung	0,00	400,00	36,11	-363,89	0,00
		5271000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	436,65	400,00	114,27	-285,73	0,00
		5291000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	703,14	1.000,00	995,42	-4,58	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	47.334,62	46.400,00	47.633,62	1.233,62	0,00
		5711000 Abschreibungen auf imm. Vermögengegenstände und Sachanlagen	37.602,49	36.900,00	37.902,47	1.002,47	0,00
		5741000 Abschreibungen auf geleistete Zuwendungen (aktive Rechnungsabgrenzung)	9.732,13	9.500,00	9.731,15	231,15	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	141.295,21	145.900,00	136.881,53	-9.018,47	0,00
		5313000 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke Zweckverbände	13.089,41	12.900,00	12.995,56	95,56	0,00
		5318000 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke übrige Bereiche	1.767,00	1.800,00	2.203,32	403,32	0,00
		5341000 Gewerbesteuerumlage	1.715,00	200,00	2.927,00	2.727,00	0,00
		5372100 Kreisumlage	82.364,80	87.300,00	76.667,65	-10.632,35	0,00
		5372200 Amtsumlage	42.359,00	43.700,00	42.088,00	-1.612,00	0,00
54	16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	103.355,11	91.900,00	80.202,60	-11.697,40	0,00
		5421000 Inanspruchnahme von Rechten und Dienstleistungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeiten	8.191,08	8.100,00	10.886,60	2.786,60	0,00
		5429000 Verfügungsmittel	0,00	100,00	0,00	-100,00	0,00
		5429010 Mitgliedsbeiträge	496,59	800,00	504,94	-295,06	0,00
		5429020 Schülerbeförderungskosten	554,94	1.400,00	1.038,07	-361,93	0,00
		5431000 Geschäftsaufwendungen	1.988,49	1.600,00	1.753,80	153,80	0,00
		5431010 Gerichts- und ähnliche Kosten	0,00	2.000,00	0,00	-2.000,00	0,00
		5441000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	2.254,85	2.800,00	2.336,51	-463,49	0,00
		5452000 Erstattungen von Aufwendungen von Dritten aus lfd. Verw. Tätigkeit Gemeinden (GV)	1.746,83	1.700,00	1.742,40	42,40	0,00
		5452010 Schulkostenbeiträge	38.639,79	40.500,00	28.264,04	-12.235,96	0,00
		5452020 Erstattung nach den KiTaG / KJHG	1.953,88	2.500,00	1.254,96	-1.245,04	0,00



# Ergebnisrechnung 2018

Gemeinde: 04 Drage

Seite : 3

Datum: 03.05.2019

Uhrzeit: 11:23:19

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2017	2018	2018	2018	2019
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		5452030 Beteiligung Betriebskosten Kindergarten	35.595,70	25.000,00	26.463,48	1.463,48	0,00
		5457000 Erstattungen von Aufwendungen von Dritten aus lfd. Verw. Tätigkeit private Unternehmen	0,00	0,00	557,80	557,80	0,00
		5471000 Wertveränderung bei Sachanlagen	5,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		5472000 Wertveränderung bei Finanzanlagen	8.627,96	0,00	0,00	0,00	0,00
		5491000 Aufwendungen aus der Zuführung von Rückstellungen für später entstehende Kosten	3.300,00	2.600,00	2.600,00	0,00	0,00
		5491100 Aufwendungen aus der Zuführung von Rückstellungen für die SÜVO	0,00	1.100,00	1.100,00	0,00	0,00
		5491200 Aufwendungen aus der Zuführung von Rückstellungen für Instandhaltungen	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00
		5491300 Aufwendungen aus der Zuführung von Rückstellungen für Grundstücksanschlußleitungen (GAL)	0,00	700,00	700,00	0,00	0,00
	17	= Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	326.469,56	332.700,00	312.150,90	-20.549,10	0,00
	18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 17)	7.390,48	-32.000,00	32.748,42	64.748,42	0,00
46	19	+ Finanzerträge	0,00	6.900,00	11.568,08	4.668,08	----
		4617000 Zinserträge Kreditinstitute	0,00	200,00	0,00	-200,00	----
		4651000 Gewinnanteile aus verbundenen Unternehmen und Beteiligungen	0,00	6.700,00	11.568,08	4.868,08	----
55	20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	3.316,34	4.200,00	3.374,34	-825,66	0,00
		5517000 Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	3.316,34	4.100,00	3.048,34	-1.051,66	0,00
		5592000 Verzinsung von Steuermachforderungen	0,00	100,00	326,00	226,00	0,00
	21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	-3.316,34	2.700,00	8.193,74	5.493,74	0,00
	22	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)	4.074,14	-29.300,00	40.942,16	70.242,16	0,00
	26	= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	4.074,14	-29.300,00	40.942,16	70.242,16	0,00

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



GEMEINDE DRAGE

# FINANZRECHNUNG

---

2018





# Finanzrechnung 2018

Gemeinde: 04 Drage

Seite : 1

Datum: 06.05.2019

Uhrzeit: 15:58:46

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			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	163.231,05	154.200,00	176.579,65	22.379,65	----
		6011000 Grundsteuer A	18.688,24	17.500,00	17.827,90	327,90	----
		6012000 Grundsteuer B	28.533,18	28.000,00	28.372,94	372,94	----
		6013000 Gewerbesteuer	9.270,13	1.000,00	15.869,81	14.869,81	----
		6021000 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	93.808,00	95.000,00	100.874,00	5.874,00	----
		6022000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	1.298,00	1.700,00	1.854,00	154,00	----
		6032000 Hundesteuer	3.317,50	2.500,00	3.285,00	785,00	----
		6051000 Leistungen nach dem Familienleistungsausgleich	8.316,00	8.500,00	8.496,00	-4,00	----
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	102.845,51	108.400,00	112.061,74	3.661,74	----
		6111000 Schlüsselzuweisungen	94.920,00	105.000,00	100.908,00	-4.092,00	----
		6131000 Sonstige allgemeine Zuweisungen Land	0,00	0,00	925,64	925,64	----
		6142000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von Gemeinden (GV)	7.699,12	3.200,00	7.574,71	4.374,71	----
		6142010 Zuweisung Kreis	153,39	100,00	153,39	53,39	----
		6148000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von übrigen Bereichen	73,00	100,00	2.500,00	2.400,00	----
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	100,00	0,00	-100,00	----
		6211000 Kostenbeiträge und Aufwendungsersatz, Kostenersatz außerhalb von Einrichtungen	0,00	100,00	0,00	-100,00	----
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	19.958,21	20.100,00	30.800,44	10.700,44	----
		6321000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	19.958,21	20.100,00	30.800,44	10.700,44	----
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	105,00	0,00	35,00	35,00	----
642							
646		6421000 Einzahlungen aus Verkauf	105,00	0,00	35,00	35,00	----
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	11.919,84	0,00	13.679,95	13.679,95	----
		6488000 Einzahlungen aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen übrige Bereiche	11.919,84	0,00	13.679,95	13.679,95	----
65	7	+ sonstige Einzahlungen	6.183,22	7.000,00	7.338,08	338,08	----
		6511000 Konzessionsabgaben	6.183,22	7.000,00	7.338,08	338,08	----
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	15.417,92	6.900,00	11.641,08	4.741,08	----
		6617000 Zinseinzahlungen Kreditinstitute	0,00	200,00	0,00	-200,00	----
		6651000 Gewinnanteile aus verb. Unternehmen, Beteiligungen	15.262,92	6.700,00	11.568,08	4.868,08	----
		6692000 Verzinsung von Steuernachforderungen und -erstattungen	155,00	0,00	73,00	73,00	----
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	319.660,75	296.700,00	352.135,94	55.435,94	----
70	10	+ Personalauszahlungen	15.944,62	17.600,00	16.509,77	-1.090,23	0,00
		7012000 Dienstbezüge Arbeitnehmer/-innen	13.225,91	14.300,00	13.693,82	-606,18	0,00
		7032000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Arbeitnehmer/-innen	2.718,71	3.300,00	2.815,95	-484,05	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	19.917,45	30.900,00	31.084,65	184,65	0,00
		7211000 Auszahlungen für Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	1.147,42	1.000,00	3.109,16	2.109,16	0,00



Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2017	2018	2018	2018	2019
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		7221000 Auszahlungen für Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	2.816,41	11.200,00	14.645,24	3.445,24	0,00
		7231000 Auszahlungen für Mieten und Pachten	420,00	500,00	420,00	-80,00	0,00
		7241000 Auszahlungen für Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen u.s.w.	10.974,58	10.600,00	7.852,45	-2.747,55	0,00
		7251000 Haltung von Fahrzeugen	2.599,63	3.800,00	2.774,38	-1.025,62	0,00
		7261000 Dienst- und Schutzbekleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	915,22	2.000,00	956,82	-1.043,18	0,00
		7262000 Aus- und Fortbildung, Umschulung	0,00	400,00	36,11	-363,89	0,00
		7271000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	436,65	400,00	114,27	-285,73	0,00
		7291000 Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen	607,54	1.000,00	1.176,22	176,22	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	3.316,34	4.200,00	3.374,34	-825,66	0,00
		7517000 Zinsauszahlungen an Kreditinstitute	3.316,34	4.100,00	3.048,34	-1.051,66	0,00
		7592000 Verzinsungen von Steuernachforderungen	0,00	100,00	326,00	226,00	0,00
74	14	+ Transferauszahlungen	140.208,71	145.900,00	140.798,63	-5.101,37	0,00
		7313000 Auszahlungen von Zuweisungen an Zweckverbände	13.089,41	12.900,00	12.995,56	95,56	0,00
		7318000 Auszahlungen von Zuschüssen an übrige Bereiche	1.698,50	1.800,00	1.857,42	57,42	0,00
		7341000 Gewerbesteuerumlage	697,00	200,00	4.426,00	4.226,00	0,00
		7372100 Kreisumlage	82.364,80	87.300,00	79.431,65	-7.868,35	0,00
		7372200 Amtsumlage	42.359,00	43.700,00	42.088,00	-1.612,00	0,00
	15	+ sonstige Auszahlungen	96.900,93	86.500,00	74.607,18	-11.892,82	0,00
		7421000 Auszahlungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	8.191,08	8.100,00	10.886,60	2.786,60	0,00
		7429000 Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	114,70	100,00	0,00	-100,00	0,00
		7429010 Mitgliedsbeiträge	496,59	800,00	504,94	-295,06	0,00
		7429020 Schülerbeförderungskosten	554,94	1.400,00	1.038,07	-361,93	0,00
		7431000 Geschäftsauszahlungen	2.059,67	1.600,00	1.558,38	-41,62	0,00
		7431010 Kanalkataster; Bewertung des Anlagevermögens	0,00	2.000,00	0,00	-2.000,00	0,00
		7441000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	2.254,85	2.800,00	2.336,51	-463,49	0,00
		7452000 Erstattung für Auszahlungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit, Gemeinden (GV)	1.746,83	1.700,00	1.742,40	42,40	0,00
		7452010 Schulkostenbeiträge	42.266,09	40.500,00	28.264,04	-12.235,96	0,00
		7452020 Erstattung nach den KiTaG / KJHG	1.953,88	2.500,00	1.254,96	-1.245,04	0,00
		7452030 Beteiligung Betriebskosten Kindergarten	37.262,30	25.000,00	26.463,48	1.463,48	0,00
		7457000 Erstattung für Auszahlungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit, private Unternehmen	0,00	0,00	557,80	557,80	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	276.288,05	285.100,00	266.374,57	-18.725,43	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	43.372,70	11.600,00	85.761,37	74.161,37	0,00
681	18	+ Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	1.841,46	400,00	0,00	-400,00	----
		6811000 Investitionszuwendungen vom Land	1.841,46	400,00	0,00	-400,00	----
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	23.595,00	0,00	0,00	0,00	----



# Finanzrechnung 2018

Gemeinde: 04 Drage

Seite : 3

Datum: 06.05.2019

Uhrzeit: 15:58:46

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2017	2018	2018	2018	2019
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		6821000 <i>Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden</i>	23.595,00	0,00	0,00	0,00	----
683	20	+ <i>Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen</i>	3.750,00	0,00	0,00	0,00	----
		6831701 <i>Einzahlungen aus der Veräußerung bewegl. Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i. H. v. 1.000 Euro - Fahrzeuge</i>	3.750,00	0,00	0,00	0,00	----
685	22	+ <i>Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	----
		6851000 <i>Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	----
689	25	+ <i>sonstige Investitionseinzahlungen</i>	500,00	0,00	0,00	0,00	----
		6890000 <i>Sonstige Investitionseinzahlungen</i>	500,00	0,00	0,00	0,00	----
		<b>= <i>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</i></b>	<b>29.686,46</b>	<b>400,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-400,00</b>	<b>----</b>
781	27	+ <i>Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		7813000 <i>Zuweisungen und Zuschüsse f. Inv./ Investmaßnahmen, Zweckverbände</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ <i>Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden</i>	80,70	0,00	0,00	0,00	0,00
		7821000 <i>Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden</i>	80,70	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ <i>Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen</i>	7.034,92	4.200,00	2.184,27	-2.015,73	0,00
		7832000 <i>Ausz. aus d. Erwerb v. bewegl. Sachen d. Anlageverm. oberhalb d. Wertgrenze von 150,- Euro u. unterhalb d. Wertgrenze von 1000,- Euro</i>	7.034,92	4.200,00	2.184,27	-2.015,73	0,00
785	31	+ <i>Auszahlungen für Baumaßnahmen</i>	4.733,16	0,00	4.230,45	4.230,45	0,00
		7851000 <i>Auszahlungen aus Hochbaumaßnahmen</i>	4.733,16	0,00	0,00	0,00	0,00
		7851002 <i>Um- und Anbaumaßnahmen am Feuerwehrgerätehaus mit Aussenanlagen</i>	0,00	0,00	4.230,45	4.230,45	0,00
		<b>= <i>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Zeilen 27 bis 33)</i></b>	<b>11.848,78</b>	<b>4.200,00</b>	<b>6.414,72</b>	<b>2.214,72</b>	<b>0,00</b>
		<b>= <i>Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 26/34)</i></b>	<b>17.837,68</b>	<b>-3.800,00</b>	<b>-6.414,72</b>	<b>-2.614,72</b>	<b>0,00</b>
		<b>= <i>Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17, 35, 35c und 35f)</i></b>	<b>61.210,38</b>	<b>7.800,00</b>	<b>79.346,65</b>	<b>71.546,65</b>	<b>0,00</b>
692	37	+ <i>Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	----
		6927310 <i>Kreditaufnahmen f. Inv./InvFörderm. von Kreditinstituten Laufzeit (mehr als 5 Jahre), Euro-Währung variabler Zins</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	----
792	40	- <i>Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen</i>	6.700,00	16.300,00	6.700,00	-9.600,00	0,00
		7927100 <i>Tilgung v. Krediten f. Inv. / Investitionsf., Kreditinstitute, Euro-Währung (variabler Zins)</i>	6.700,00	16.300,00	6.700,00	-9.600,00	0,00
		<b>= <i>Saldo aus Finanzierungstätigkeit</i></b>	<b>-6.700,00</b>	<b>-16.300,00</b>	<b>-6.700,00</b>	<b>9.600,00</b>	<b>0,00</b>
		<b>= <i>Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Zeilen 36 und 43)</i></b>	<b>54.510,38</b>	<b>-8.500,00</b>	<b>72.646,65</b>	<b>81.146,65</b>	<b>0,00</b>



Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2017 in EUR	2018 in EUR	2018 in EUR	2018 in EUR	2019 in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
	<b>44b</b>	<b>= Saldo der Finanzrechnung</b>	<b>54.510,38</b>	<b>-8.500,00</b>	<b>72.646,65</b>	<b>81.146,65</b>	<b>0,00</b>
	45	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	154.467,90	208.978,00	208.978,28	0,28	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
		1811999 Plankonto liquide Mittel	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	154.467,90	0,00	208.978,28	208.978,28	0,00
		<Diverse>	0,00	208.978,00	0,00	-208.978,00	0,00
	<b>46</b>	<b>= Liquide Mittel (Zeilen 44 und 45)</b>	<b>208.978,28</b>	<b>200.478,00</b>	<b>281.624,93</b>	<b>81.146,93</b>	<b>0,00</b>

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

GEMEINDE DRAGE

# LAGEBERICHT

---

2018



**Gemeinde Drage**  
**Lagebericht**  
**zum Haushaltsjahr 2018**

### 1. Vorbemerkung

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. Ausgangssituation

Die Gemeindevertretung hat am 12.02.2018 die Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2018 erlassen.

Die Erträge und Aufwendungen wurden wie folgt festgesetzt:

Ergebnisplan	Erträge	Aufwendungen	Jahresergebnis
<b>Haushaltsplan</b>	307.600 EUR	336.900 EUR	-29.300 EUR

Die Einzahlungen und Auszahlungen wurden wie folgt festgesetzt:

Finanzplan	Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit
<b>Haushaltsplan</b>	296.700 EUR	285.100 EUR	11.600 EUR

### 3. Haushaltverlauf und Ergebnis

Erfreulicherweise konnte in der **Ergebnisrechnung** ein Überschuss in Höhe von **40.942,16 Euro** erwirtschaftet werden.

Der Überschuss führt (im Folgejahr) zu einer Erhöhung der Ergebnismrücklage und damit zu einer Erhöhung des Eigenkapitals (s. Pos. 1.5 der Bilanz/Passiva).

In der **Finanzrechnung** betrug der Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit + 85.761,37 Euro. Der Bestand an liquiden Mitteln betrug am Ende des Berichtsjahres **281.624,93 Euro**.

#### 3.1. Erträge

	Ergebnis 2017 €	Ansatz 2018 €	Ergebnis 2018 €	Abweichung 2018 €
Steuern und ähnliche Abgaben	162.901,97	154.200,00	<b>172.210,63</b>	18.010,63
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	108.930,27	111.800,00	<b>113.344,46</b>	1.544,46
Sonstige Transfererträge	0,00	100,00	<b>0,00</b>	-100,00
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	28.580,94	27.600,00	<b>38.352,35</b>	10.752,35
Privatrechtliche Leistungsentgelte	105,00	0,00	<b>35,00</b>	35,00
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	12.847,85	1.463,48	<b>13.705,80</b>	12.242,32
Sonstige ordentliche Erträge	20.494,01	7.000,00	<b>7.251,08</b>	251,08
<b>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>333.860,04</b>	<b>302.163,48</b>	<b>344.899,32</b>	<b>44.199,32</b>
Finanzerträge	0,00	6.900,00	<b>11.568,08</b>	4.668,08
<b>Summe</b>	<b>333.860,04</b>	<b>309.063,48</b>	<b>356.467,40</b>	<b>48.867,40</b>

Im Folgenden werden Entwicklungen und erhebliche Planabweichungen (gerundet auf volle Hundert Euro) dargestellt:

#### **Produkt 36501 – Tageseinrichtungen für Kinder**

Nicht eingeplante Erträge in Höhe von ca. 12.500 Euro aufgrund der Erstattung des Guthabens aufgrund der Abrechnung der Betriebskosten für 2017 für den Kindergarten in Hohenaspe.

#### **Produkt 53801 – Schmutzwasserbeseitigung**

Erheblich höheres Gebührenaufkommen (+ ca. 10.700 Euro) aufgrund der Gebührenerhöhung.

#### **Produkt 54101 – Gemeindestraßen**

Aufgrund der Abrechnung der Stromkosten für die Straßenbeleuchtung für das Jahr 2018 errechnete sich ein Guthaben in Höhe von ca. 1.100 Euro. Dieses Guthaben wurde Anfang 2019 an die Gemeinde ausgezahlt, die entsprechenden Erträge wurden periodengerecht in das Vorjahr abgegrenzt.

### Produkt 61101 – Steuern, allg. Zuweisungen, allg. Umlagen

Das Gewerbesteueraufkommen schwankte in den vergangenen Jahren stark. Die Erträge im Berichtsjahr (15.100 Euro) lagen zwar erheblich über dem Vorjahresniveau (7.400 Euro), andererseits jedoch erheblich unter dem Niveau des Vorjahres (20.000 Euro).

Mit knapp 101.000 Euro hat die Gemeinde gegenüber dem Vorjahr um 6.000 Euro höhere Schlüsselzuweisungen erhalten. Aufgrund der besseren Finanzkraft wurde der Planansatzwert jedoch nicht erreicht (- 4.100 Euro).

### Produkt 61201 – Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Die Dividende der Schleswig-Holstein (SH) Netz AG für das Geschäftsjahr 2017 betrug 11.568,08 Euro (+ 4.868 Euro). Neben der Garantiedividende (152,11 Euro je Aktie) wurde zusätzlich ein variabler Ausgleich von 107,19 Euro pro Aktie ausgezahlt.

Die Überschüsse aufgrund der Beteiligung an der SH Netz AG entwickeln sich seit 2016 wie folgt:

Haushaltsjahr	Aufwendungen (Sollzinsen, ggf. Stückzinsen)	Erträge			Überschuss	
		Ausgleichszahlung	Garantiedividende	variable Dividende		
				Unternehmens- substanzminderungen		
2016	1.723,97 €	15.262,92 €	6.786,05 €	4.490,66 €	3.986,21 €	9.048,29 €
2017	191,34 €	11.568,08 €	6.786,05 €	3.419,03 €	1.363,00 €	7.957,71 €
2018						
2019						
2020						

Anmerkung: In der Höhe, in der die Gemeinde eine variable Dividende aus Unternehmenssubstanzminderungen erhalten hat, verringert sich der Rückkaufpreis der Aktien. Es wird der Gemeinde deshalb empfohlen, in dieser Höhe eine Rückstellung zu bilden.

### 3.2. Aufwendungen/Auszahlungen

	Ergebnis 2017 €	Ansatz 2018 €	Ergebnis 2018 €	Abweichung 2018 €
Personalaufwendungen	15.944,62	17.600,00	16.509,77	-1.090,23
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	18.540,00	30.900,00	30.923,38	23,38
Bilanzielle Abschreibungen	47.334,62	46.400,00	47.633,62	1.233,62
Transferaufwendungen	141.295,21	145.900,00	136.881,53	-9.018,47
Sonstige ordentliche Aufwendungen	103.355,11	91.900,00	80.202,60	-11.697,40
<b>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>326.469,56</b>	<b>332.700,00</b>	<b>312.150,90</b>	<b>-20.549,10</b>
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	3.316,34	4.200,00	3.374,34	-825,66
<b>Summe</b>	<b>329.785,90</b>	<b>336.900,00</b>	<b>315.525,24</b>	<b>-21.374,76</b>

### Produkt 12601 – Freiwillige Feuerwehr

Aufgrund der rückwirkend zum 01.01.2018 in Kraft getretenen Änderung der *Richtlinie über die Entschädigung von Mitgliedern der freiwilligen Feuerwehren und der Pflichtfeuerwehren* musste die Gemeinde erheblich höhere Aufwandsentschädigungen für die Wehrführer und für den Gerätewart zahlen. Die beim Produktkonto 12601.5421000 zur Verfügung stehenden Mittel reichten nicht aus. Die fehlenden Haushaltsmittel wurden vom Bürgermeister überplanmäßig bewilligt.

### Produktbereich 21 – Allgemeine Schulen

Die Aufwendungen für Schulkostenbeiträge haben sich seit 2010 wie folgt entwickelt:

Schulkostenbeiträge		
Jahr	Kosten / Aufwendungen in €	Veränderung in %
2010	20.300	
2011	20.700	+ 1,97
2012	23.100	+ 11,59
2013	25.700	+ 11,26
2014	32.300	+ 25,68
2015	28.000	- 13,31
2016	22.200	- 20,71
2017	38.600	+ 73,87
2018	28.300	- 26,68

### Produkt 36501 – Tageseinrichtungen für Kinder

Seit dem 01. August 2013 haben Eltern einen Anspruch darauf, dass ihr Kind in einer Krippe oder in Tagespflege betreut wird, wenn es das erste Lebensjahr vollendet hat.

Die Gemeinde Drage trägt zusammen mit den Gemeinden Hohenaspe, Kaaks und Ottenbüttel **95%** der ungedeckten Kosten des Kindergartens *Unterm Regenbogen* in Hohenaspe.

Die ungedeckten Betriebskosten sind seit der Gesetzesänderung um mehr als 50% gestiegen.

Die Kostenentwicklung seit 2010 ist der folgenden Tabelle zu entnehmen:

<b>Kosten für die Betreuung von Kindern im Kindergarten in Hohenaspe</b>			
<b>Jahr</b>	<b>Aufwendungen gemäß Teilergebnisrechnung</b>	<b>Veränderung gegenüber Vorjahr in %</b>	
2010	16.800		
2011	15.200	-10%	
2012	10.000	-34%	
2013	15.800	58%	
2014	23.500	49%	
2015	24.300	3%	
2016	16.800	-31%	*
2017	23.100	38%	*
2018	26.500	15%	

\* Die Erträge, die die Gemeinde aufgrund der Abrechnung der Betriebskosten im jeweiligen Folgejahr erhalten hat, wurden berücksichtigt.

#### **Produkt 54701 – ÖPNV**

Da die veranschlagten Mittel nicht ausreichten, hat der Bürgermeister überplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen in Höhe von 368,36 Euro bewilligt.

#### **Produkt 55501 - Land- und Forstwirtschaft**

Infolge der Repowering mehrerer Windkraftanlagen in der näheren Umgebung konnte die Gemeinde Recyclingmaterial zu sehr günstigen Konditionen erwerben.

Diese günstige Gelegenheit wurde genutzt, um den „Parzeller Weg“ zu sanieren. Die überplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungen wurden vom Bürgermeister bewilligt.

#### **Produkt 61101 – Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen**

Aufgrund der Erträge aus der Gewerbesteuer war eine entsprechend höhere Gewerbesteuerumlage zu zahlen. (+ ca. 2.700 Euro).

Aufgrund der Reduzierung des Umlagesatzes von 35% auf 31% hatte die Gemeinde eine erheblich niedrigere Kreisumlage zu zahlen (- ca. 10.600 Euro).

## 4. Investitions- und Finanzierungstätigkeit

### 4.1. Investitionen

	(fortgeschriebener) Ansatz 2018	Ergebnis 31.12.2018
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	400,00 Euro	0,00 Euro
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	4.200,00 Euro	6.414,72 Euro
<b>Saldo</b>	<b>-3.800,00 Euro</b>	<b>-6.414,72 Euro</b>

Zu Brandschutzzwecken wurden bewegliche Sachen des Anlagevermögens im Wert von ca. 1.800 Euro erworben.

Im Zusammenhang mit der Erweiterung des Feuerwehrgerätehauses sind Kosten in Höhe von 4.230 Euro für die Baugrunduntersuchung und für die Leistungen des Statikers entstanden. In dieser Höhe war im Vorjahr ein Haushaltsausgabereist gebildet und in das Jahr 2018 übertragen worden.

Für ca. 380 Euro wurde ein Zelt angeschafft.

### 4.2. (Fremd-)Finanzierungen

	(fortgeschriebener) Ansatz 2018	Ergebnis 31.12.2018
Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00 Euro	0,00 Euro
Tilgung von Darlehen	16.300,00 Euro	6.700,00 Euro
<b>Saldo</b>	<b>-16.300,00 Euro</b>	<b>-6.700,00 Euro</b>

Zur Finanzierung der Erweiterung des Feuerwehrgerätehauses sollte ursprünglich ein Darlehen über 100.000 Euro aufgenommen werden.

Die am 14.08.2017 durch die Kommunalaufsichtsbehörde in entsprechender Höhe erteilte Kreditermächtigung war bis Ende 2018 gültig.

Da sich der Beginn der Investitionsmaßnahme verzögerte, wurden in 2018 unverändert keine Haushaltsmittel für diesen Zweck benötigt; die Aufnahme eines Darlehens erübrigte sich deshalb.

Die beiden bestehenden Darlehen wurden planmäßig getilgt.

### 4.3 Haushaltsausgabereist

Es wurden keine Haushaltsermächtigungen übertragen.

## 5. Vermögens- und Kapitalstruktur

	31.12.2017		31.12.2018	
<b>Aktiva</b>		Anteil an der Bilanzsumme		Anteil an der Bilanzsumme
Anlagevermögen	1.113.840,43 €	75%	1.082.352,68 €	72%
Umlaufvermögen	218.420,95 €	15%	283.960,35 €	19%
Aktive Rechnungsabgrenzung	143.306,24 €	10%	133.575,09 €	9%
<b>Bilanzsumme</b>	<b>1.475.567,62 €</b>	<b>100%</b>	<b>1.499.888,12 €</b>	<b>100%</b>
<b>Passiva</b>				
Eigenkapital	984.072,24 €	67%	1.025.014,40 €	68%
- Allgem. Rücklage	838.123,00 €		838.123,00 €	
- Sonderrücklage	0,00 €		0,00 €	
- Ergebnisrücklage	141.875,10 €		145.949,24 €	
- Vorgetragener Jahresfehlbetrag	0,00 €		0,00 €	
- Jahresüberschuss/-fehlbetrag	<b>4.074,14 €</b>		<b>40.942,16 €</b>	
Sonderposten	308.066,57 €	21%	296.627,86 €	20%
Rückstellungen	6.600,00 €	0%	12.000,00 €	1%
Verbindlichkeiten	176.828,81 €	12%	166.245,86 €	11%
Passive Rechnungsabgrenzung	0,00 €		0,00 €	
<b>Bilanzsumme</b>	<b>1.475.567,62 €</b>	<b>100%</b>	<b>1.499.888,12 €</b>	<b>100%</b>

### 5.1 Aktiva

#### Anlagevermögen

Zum Anlagevermögen gehören alle Gegenstände (Anlagegüter), die dazu bestimmt sind, der Gemeinde auf Dauer zu dienen. Durch die Wertverluste der Anlagegüter hat die Gemeinde (Anlage-)Vermögen verloren.

#### Umlaufvermögen

Das Umlaufvermögen ist das Gegenstück zum Anlagevermögen. Es beinhaltet das Vermögen, das nicht dazu bestimmt ist, dem Geschäftsbetrieb auf Dauer zu dienen. Hierzu zählen u. a. Vorräte, Forderungen und Bankguthaben bei Kreditinstituten.

Da das Amt Itzehoe-Land kassenführend für die amtsangehörigen Gemeinden ist, werden die liquiden Mittel der Gemeinden ab 2013 in der Bilanz als *Forderungen aus der EHK (= Einheitskasse) gegen die GKZ 1 (= Amt Itzehoe-Land)* ausgewiesen.

Bis zum 31.12.2009 waren die Gemeinden nach den Vorschriften der GemHVO-Doppik verpflichtet, bei kostenrechnenden Einrichtungen eine Abschreibungsrücklage zu bilden. Mit Hilfe dieser Sonderrücklage sollte sichergestellt werden, dass ein Teil der zum Beispiel im

Bereich der zentralen Ortsentwässerung durch die Benutzungsgebühr erwirtschafteten Erträge aus den Abschreibungen nicht für andere Zwecke verwendet wurden.

Zum 31.12.2009 betrug die Abschreibungsrücklage der Gemeinde Drage ca. 25.400 Euro. Seit der Umstellung auf die Doppik zum 01.01.2010 sind die in der kostenrechnenden Einrichtung erwirtschafteten Erträge Teil der liquiden Mittel, sie werden nicht mehr gesondert dargestellt.

## 5.2 Passiva

### Ergebnisrücklage

Die Ergebnisrücklage soll als Puffer dienen, um Jahresfehlbeträge aufzufangen. Sie soll möglichst durch Jahresüberschüsse wieder aufgefüllt werden.

### Sonderposten

Erhaltene Zuschüsse und Zuweisungen für die Anschaffung oder Herstellung von Vermögensgegenständen, die aufgelöst werden, werden gemäß § 40 Abs. 5 GemHVO-Doppik als Sonderposten passiviert. Als Beispiel sei hier die Zuweisung für die Sanierung der Bekau-Brücke genannt.

Dies gilt auch für die Beiträge, die die Gemeinde für die Herstellung der zentralen Ortsentwässerung von den (privaten) Grundstückseigentümern erhalten hat (§ 40 Abs. 6 GemHVO-Doppik).

### Rückstellungen

Eine Rückstellung wird gebildet für die nächste Entschlammung der Klärteiche. Die Zuführung (= Aufwand) beträgt seit dem Berichtsjahr 2.600 Euro jährlich.

Ab 2018 werden weitere Rückstellungen für Maßnahmen nach der Selbstüberwachungsverordnung (SüVO), für besondere Instandhaltungsmaßnahmen im Bereich der zentralen Abwasserbeseitigung sowie für das bevorstehende Inspizieren der Grundstücksanschlussleitungen gebildet. Für diese Zwecke werden insgesamt 2.800 Euro jährlich den Rückstellungen zugeführt.

### Verbindlichkeiten

Als *Verbindlichkeiten* werden zum einen die *Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen* (= langfristige Verbindlichkeiten) und zum anderen *Sonstige Verbindlichkeiten* ausgewiesen.

Als *Sonstige Verbindlichkeiten* werden ausschließlich die *Verbindlichkeiten aus der Vorjahresabgrenzung* bilanziert.

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 in Höhe von 431 Euro.

Aufgrund der Reduzierung des Umlagesatzes für die Kreisumlage errechnete sich ein Guthaben in Höhe von 2.764 Euro. 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) in der genannten Höhe.

Andererseits wurden u. a. Aufwendungen in Höhe von ca. 875 Euro, die durch die Seniorenweihnachtsfeier entstanden waren, sowie Nachzahlungen, die aus Abrechnungen des Energieversorgers resultierten, in das Vorjahr abgegrenzt.

Bezüglich der Entwicklung der Eigenkapitalquote und der Entwicklung der Liquiditätsquote wird auf die Anlage zum Lagebericht verwiesen.

## 6. Ausblick

Die Haushalts- und Finanzsituation der Gemeinde hat sich stabilisiert. Zu der positiven Entwicklung haben insbesondere die Maßnahmen zur Haushaltskonsolidierung, insbesondere die Erhöhung der Hebesätze für die Realsteuern und die Schließung des Freibades, sowie die Dividende für die Beteiligung an der Schleswig-Holstein Netz AG beigetragen.

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.

Itzehoe, 9.05.2019



Bernd Tiedemann  
Bürgermeister

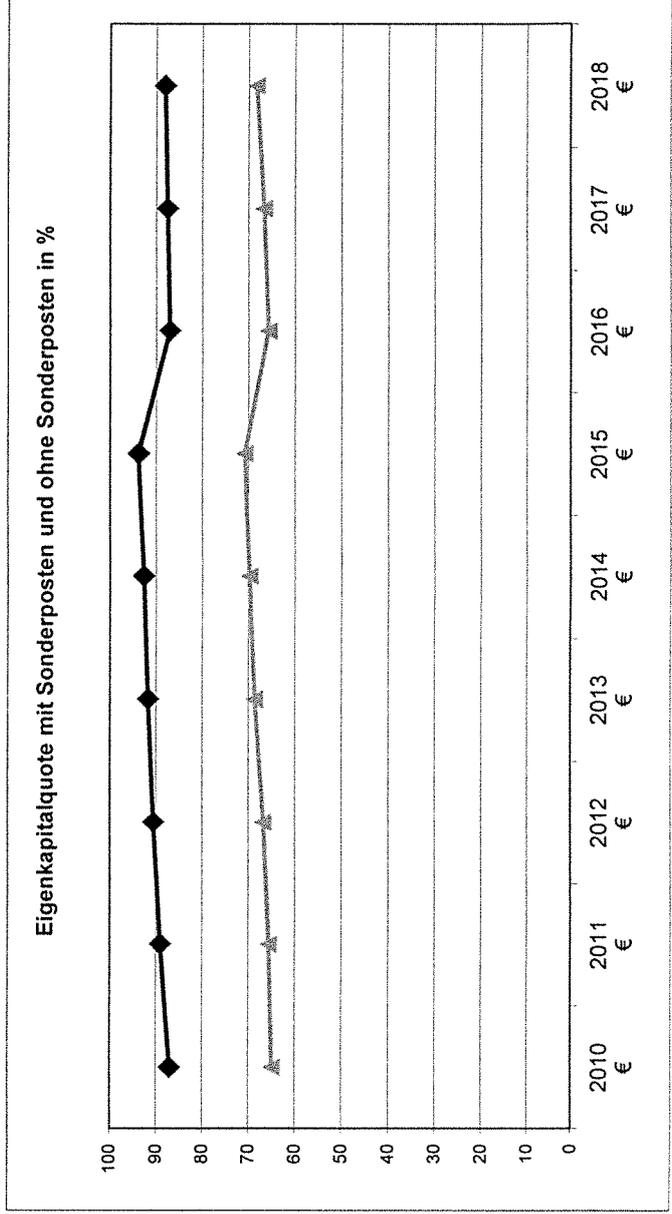
  
Amtskämmerer



Entwicklung der Eigenkapitalquote der Gemeinde Drage

	2010 €	2011 €	2012 €	2013 €	2014 €	2015 €	2016 €	2017 €	2018 €
Eigenkapital mit Sonderposten	1.332.222,80	1.391.554,37	1.356.675,33	1.379.087,48	1.381.812,29	1.334.801,21	1.296.919,16	1.292.138,81	1.321.642,26
Eigenkapital ohne Sonderposten	993.970,17	1.025.401,36	1.001.051,81	1.032.704,62	1.041.340,23	1.007.664,80	979.880,30	984.072,24	1.025.014,40
Gesamtvermögen	1.530.940,02	1.561.746,11	1.497.908,03	1.503.203,56	1.490.933,94	1.422.408,24	1.489.592,05	1.475.567,62	1.499.888,12
Eigenkapitalquote in % mit Sonderposten	87,02	89,10	90,57	91,74	92,68	93,84	87,07	87,57	88,12
Eigenkapitalquote in % ohne Sonderposten	64,93	65,66	66,83	68,70	69,84	70,84	65,78	66,69	68,34
Eigenkapital (einschl. SoPo) je Einwohner	5.371,87	5.435,76	5.217,98	5.283,86	5.376,70	5.275,89	5.229,51	5.317,44	5.483,99

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





Entwicklung der Liquiditätsquote der Gemeinde Drage

	2010 €	2011 €	2012 €	2013 €	2014 €	2015 €	2016 €	2017 €	2018 €
Liquide Mittel	232.424,78	189.946,31	158.370,49	197.220,65	206.650,15	184.554,35	154.467,90	208.978,28	281.624,93
Gesamtvermögen	1.530.940,02	1.561.746,11	1.497.908,03	1.503.203,56	1.490.933,94	1.422.408,24	1.489.592,05	1.475.567,62	1.499.888,12
Liquiditätsquote (LQ) in %	15,18	12,16	10,57	13,12	13,86	12,97	10,37	14,16	18,78
Liquide Mittel je Einwohner	937,20	741,98	609,12	755,63	804,09	729,46	622,85	859,99	1.168,57

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

