GEMEINDE HODORF

JAHRESABSCHLUSS

2018

GEMEINDE HODORF

BILANZ

2018

Bilanz 2018

Gemeinde: 07 Hodorf

Aktiva (in EUR)

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018
1	2	3	4
	1. Anlagevermögen	**584.843,63**	**566.212,49**
02-09	1.2 Sachanlagen	584.386,29	565.755,15
02	1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	7.032,74	7.032,74
021	1.2.1.1 Grünflächen	2.352,30	2.352,30
	0210000 Grünflächen	*2.352,30*	*2.352,30*
022	1.2.1.2 Ackerland	1.701,24	1.701,24
	0220000 Ackerland	*1.701,24*	*1.701,24*
023	1.2.1.3 Wald, Forsten	87,59	87,59
	0230000 Wald, Forst	*87,59*	*87,59*
029	1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	2.891,61	2.891,61
	0290000 Sonstige unbebaute Grundstücke	*2.891,61*	*2.891,61*
	1.2 2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	192.997,26	186.490,42
031	1.2.2.3 Wohnbauten	150.714,73	145.075,39
	0311000 Grund und Boden bei Wohnbauten	*19.600,00*	*19.600,00*
	0312000 Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen bei Wohnbauten	*131.114,73*	*125.475,39*
034	1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	42.282,53	41.415,03
	0341000 Grund und Boden mit sonstigen Dienst-,Geschäfts und Betriebsgebäuden	*1.018,58*	*1.018,58*
	0342000 Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen bei sonstigen Dienst-,Geschäfts- und Betriebsgebäuden	*41.263,95*	*40.396,45*
04	1.2.3 Infrastrukturvermögen	361.685,89	356.313,73
041	1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	9.610,52	9.610,52
	0410000 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	*9.610,52*	*9.610,52*
044	1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	13.970,15	13.609,63
	0440000 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	*13.970,15*	*13.609,63*
045	1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	338.105,22	333.093,58
	0450000 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	*326.989,13*	*322.412,14*
	0454000 Straßenbeleuchtung	*11.116,09*	*10.681,44*
07	1.2.6. Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	20.740,98	14.865,60
	0700000 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	*1,00*	*1,00*
	0701000 Fahrzeuge	*8.269,95*	*5.513,31*
	0702000 Maschinen und technische Anlagen	*8.594,74*	*6.932,40*
	0791000 MtAF, Sammelposten	*3.875,29*	*2.418,89*
08	1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.929,42	1.052,66
	0891000 BGA, Sammelposten	*1.929,42*	*1.052,66*
09	1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	0,00	0,00
	0901001 Erneuerung Zaun	*0,00*	*0,00*
	1.3 Finanzanlagen	457,34	457,34
10	1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	457,34	457,34
	1011000 Anteile an verbundenen Unternehmen,	*457,34*	*457,34*
	2. Umlaufvermögen	**324.050,27**	**350.538,39**
	2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	4.378,19	-1.386,91
161	2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	20,00	0,00
	1611500 Forderungen aus Benutzungsgebühren	*20,00*	*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	37,17	32,15

Bilanz 2018

Gemeinde: 07 Hodorf

Aktiva (in EUR)

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018
1	2	3	4
	1691601 Forderungen aus Grundsteuer A	*0,00*	*0,00*
	1691602 Forderungen aus Grundsteuer B	*37,17*	*32,15*
	1691603 Forderungen aus Gewerbesteuer	*0,00*	*0,00*
	1691604 Forderungen aus Anteil EST	*0,00*	*0,00*
	1691605 Forderungen aus Anteil UST	*0,00*	*0,00*
	1691607 Forderungen aus Hundesteuer	*0,00*	*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*
171	2.2.3 Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	1.350,00	143,56
	1711144 Forderungen aus Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen	*0,00*	*548,0[illegible]*
	1711400 Forderungen aus Mieten und Pachten	*1.050,00*	*250,00*
	1711410 Forderungen aus Miete und Pacht 10	*300,00*	*1.546,19*
	2111640 Einzelwertberichtigungen auf Forderungen aus Mieten und Pachten	*0,00*	*-2.200,71*
178	2.2.5 Sonstige Vermögensgegenstände	2.971,02	-1.562,62
	1781740 Forderungen aus Vorjahresabgrenzung aus Steuern und ähnliche Abgaben	*2.628,00*	*-1.674,00*
	1781744 Forderungen aus Vorjahresabgrenzung aus privatrechtlichen Leistungsentgelten, Kostenerstattungen und Kostenumlagen	*343,02*	*111,38*
18	2.4 Liquide Mittel	319.672,08	351.925,30
	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*
	1811005 Rücklage	*0,00*	*0,00*
	1811991 Schwebeposten Sparkasse	*0,00*	*0,00*
	1811999 Plankonto liquide Mittel	*0,00*	*0,00*
	1831000 Zahlweg Bar	*0,00*	*0,0[illegible]*
	1850001 Forderungen aus der Einheitskasse gegenüber GKZ 01 - Amt Itzehoe-Land	*319.672,08*	*351.925,30*
19	**3. Aktive Rechnungsabgrenzung**	**46.916,81**	**43.225,07**
	1911530 RAP aus Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	*346,00*	*0,00*
	1995000 Geleistete Zuschüsse/Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	*27.650,73*	*22.779,30*
	1995002 Geleistete Zuschüsse/Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen - Gemeinden	*0,00*	*2.430,24*
	1995008 Geleistete Zuschüsse / Zuweisungen für Investitionsmaßnahmen, an übrige Bereiche	*18.920,08*	*18.015,53*
	Summe AKTIVA	**955.810,71**	**959.975,95**

Bilanz 2018

Gemeinde: 07 Hodorf

Passiva (in EUR)

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018
1	2	3	4
20	**1. Eigenkapital**	**660.982,81**	**671.306,11**
201	1.1 Allgemeine Rücklage	533.761,98	533.761,98
	2010000 Allgemeine Rücklage	*533.761,98*	*533.761,98*
	2019997 Ausgleichskonto Kassenrestvorträge (automatisch)	*0,00*	*0,00*
203	1.3 Ergebnisrücklage	152.251,48	127.220,83
	2030000 Ergebnisrücklage	*152.251,48*	*127.220,83*
205	1.5 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-25.030,65	10.323,30
	1.6 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00
23	**2. Sonderposten**	**185.746,63**	**177.744,10**
232	2.2 aufzulösende Zuweisungen	185.746,63	177.744,10
	2320000 Aufzulösende Zuweisungen - Bund	*145.496,49*	*140.205,71*
	2321000 Aufzulösende Zuweisungen - Land	*30.261,79*	*28.523,12*
	2322000 Aufzulösende Zuweisungen - Gemeinden (GV)	*9.988,35*	*9.015,27*
3	**4. Verbindlichkeiten**	**109.081,27**	**110.075,03**
32	4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	92.302,00	87.170,00
32-	4.2.3 vom privaten Kreditmarkt	92.302,00	87.170,00
	3217310 Verbindlichkeiten aus Krediten/Investitionen Kreditinstitute Laufzeit (mehr als 5 Jahre) Euro-Währung (variabler Zins)	*92.302,00*	*87.170,00*
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*
35	4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	0,00	0,00
	3511104 Verbindlichkeiten aus Infrastrukturvermögen	*0,00*	*0,00*
	3511109 Verbindlichkeiten aus Geleistete Anzahlungen, Anzahlungen im Bau	*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	115,82
	3611253 Verbindlichkeiten bei Transferaufwendungen	*0,00*	*115,82*
	4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	16.779,27	22.789,21
	3791232 Verbindlichkeiten aus Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	*0,00*	*0,00*
	3791552 Verbindlichkeiten aus der Vorjahresabgrenzung aus Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	*6.904,17*	*3.446,38*
	3791553 Verbindlichkeiten aus der Vorjahresabgrenzung aus Transferaufwendungen	*113,00*	*-3.534,76*
	3791554 Verbindlichkeiten aus der Vorjahresabgrenzung aus sonstigen ordentlichen Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	*9.762,10*	*22.877,59*
	3792999 Gegenkonto für Verbindlichkeiten außerhalb Kontenreferenz	*0,00*	*0,00*
39	**5. Passive Rechnungsabgrenzung**	**0,00**	**850,71**
	3911440 Rechnungsabgrenzungsposten aus privatrechtlichen Leistungsentgelten, Kostenerstattungen und Kostenumlagen	*0,00*	*850,71*
	3991000 Übrige Verbindlichkeiten	*0,00*	*0,00*
	Summe PASSIVA	**955.810,71**	**959.975,95**

Nachrichtlich:

1. Summe der übertragenen Ermächtigungen für Aufwendungen nach § 23 Abs. 1 GemHVO-Dopppik: 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 HODORF

ERGEBNISRECHNUNG

2018

Ergebnisrechnung 2018

Gemeinde: 07 Hodorf

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	163.836,45	170.800,00	**183.145,15**	12.345,15	----
		4011000 Grundsteuer A	*12.364,31*	*12.000,00*	***11.407,13***	*-592,87*	----
		4012000 Grundsteuer B	*17.380,93*	*17.000,00*	***17.529,83***	*529,83*	----
		4013000 Gewerbesteuer	*5.976,71*	*2.500,00*	***11.113,52***	*8.613,52*	----
		4021000 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	*114.465,00*	*124.200,00*	***127.255,00***	*3.055,00*	----
		4022000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	*2.018,00*	*2.600,00*	***2.718,00***	*118,00*	----
		4032000 Hundesteuer	*1.647,50*	*1.400,00*	***2.021,67***	*621,67*	----
		4051000 Leistungen nach dem Familienleistungsausgleich	*9.984,00*	*11.100,00*	***11.100,00***	*0,00*	----
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	66.833,16	65.800,00	**67.381,57**	1.581,57	----
		4111000 Schlüsselzuweisungen	*58.560,00*	*57.700,00*	***58.188,00***	*488,00*	----
		4131000 Allgemeine Zuweisungen Land	*0,00*	*0,00*	***920,41***	*920,41*	----
		4142000 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke Gemeinden (GV)	*219,50*	*200,00*	***219,50***	*19,50*	----
		4142010 Zuweisung Kreis	*51,13*	*0,00*	***51,13***	*51,13*	----
		4162000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen	*8.002,53*	*7.900,00*	***8.002,53***	*102,53*	----
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	100,00	**190,00**	90,00	----
		4211000 Kostenbeiträge und Aufwendungsersatz außerhalb von Einrichtungen	*0,00*	*100,00*	***190,00***	*90,00*	----
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	60,00	0,00	**0,00**	0,00	----
		4321000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	*60,00*	*0,00*	***0,00***	*0,00*	----
441 442 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	15.975,00	27.000,00	**22.886,50**	-4.113,50	----
		4411000 Mieten und Pachten	*10.045,00*	*18.000,00*	***16.386,50***	*-1.613,50*	----
		4411010 Mieten und Pachten (Nebenkosten)	*5.930,00*	*9.000,00*	***6.500,00***	*-2.500,00*	----
8	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.016,10	0,00	**1.310,98**	1.310,98	----
		4488000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen übrige Bereiche	*1.016,10*	*0,00*	***1.310,98***	*1.310,98*	----
45	7	+ sonstige ordentliche Erträge	8.228,16	5.300,00	**7.638,54**	2.338,54	----
		4511000 Konzessionsabgaben	*7.992,16*	*5.200,00*	***7.593,54***	*2.393,54*	----
		4541000 Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	*221,00*	*0,00*	***0,00***	*0,00*	----
		4565000 Verzinsung von Steuernachforderungen und Steuererstattungen	*15,00*	*100,00*	***45,00***	*-55,00*	----
	10	**= ordentliche Erträge**	**255.948,87**	**269.000,00**	**282.552,74**	**13.552,74**	**----**
50	11	Personalaufwendungen	0,00	1.500,00	**0,00**	-1.500,00	0,00
		5012000 Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	*0,00*	*1.500,00*	***0,00***	*-1.500,00*	*0,00*
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	40.903,12	42.900,00	**29.689,67**	-13.210,33	0,00
		5211000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	*4.883,38*	*9.500,00*	***6.118,64***	*-3.381,36*	*0,00*
		5221000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	*18.808,01*	*18.500,00*	***1.547,55***	*-16.952,45*	*0,00*
		5241000 Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen u.s.w.	*2.605,02*	*3.700,00*	***9.984,51***	*6.284,51*	*0,00*

Ergebnisrechnung 2018

Gemeinde: 07 Hodorf

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
		5241010 Heizkosten	*5.931,70*	*5.400,00*	***4.812,57***	*-587,43*	*0,00*
		5241020 Stromkosten	*3.312,61*	*2.600,00*	***2.864,04***	*264,04*	*0,00*
		5241030 Aufwendungen für Versicherungen	*736,52*	*800,00*	***666,08***	*-133,92*	*0,00*
		5251000 Haltung von Fahrzeugen	*437,12*	*1.000,00*	***690,52***	*-309,48*	*0,00*
		5261000 Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	*1.372,49*	*0,00*	***613,39***	*613,39*	*0,00*
		5262000 Aus- und Fortbildung, Umschulung	*16,00*	*0,00*	***0,00***	*0,00*	*0,00*
		5271000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	*2.240,89*	*800,00*	***877,22***	*77,22*	*0,00*
		5291000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	*300,00*	*600,00*	***1.515,15***	*915,15*	*0,00*
		5291010 Mitgliederwerbung	*259,38*	*0,00*	***0,00***	*0,00*	*0*
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	31.819,72	32.300,00	**32.315,96**	15,96	0,00
		5711000 Abschreibungen auf imm. Vermögengegenstände und Sachanlagen	*26.043,74*	*26.400,00*	***26.519,54***	*119,54*	*0,00*
		5731271 Abschreibungen auf Forderungen aus Grundsteuer B	*0,00*	*0,00*	***0,02***	*0,02*	*0,00*
		5741000 Abschreibungen auf geleistete Zuwendungen (aktive Rechnungsabgrenzung)	*5.775,98*	*5.900,00*	***5.796,40***	*-103,60*	*0,00*
53	15	+ Transferaufwendungen	127.969,89	132.300,00	**122.636,24**	-9.663,76	0,00
		5312000 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke Gemeinden (GV)	*342,30*	*400,00*	***353,60***	*-46,40*	*0,00*
		5313000 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke Zweckverbände	*9.238,56*	*8.000,00*	***8.026,96***	*26,96*	*0,00*
		5317000 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke private Unternehmen	*300,00*	*300,00*	***0,00***	*-300,00*	*0,00*
		5318000 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke übrige Bereiche	*4.894,98*	*7.000,00*	***4.601,44***	*-2.398,56*	*0,00*
		5341000 Gewerbesteuerumlage	*1.362,00*	*600,00*	***2.528,00***	*1.928,00*	*0,00*
		5372100 Kreisumlage	*73.851,05*	*77.000,00*	***69.162,24***	*-7.837,76*	*0,00*
		5372200 Amtsumlage	*37.981,00*	*39.000,00*	***37.964,00***	*-1.036,00*	*0,00*
54	16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	80.000,26	88.000,00	**87.257,44**	-742,56	0,00
		5421000 Inanspruchnahme von Rechten und Diensten-Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeiten	*8.089,14*	*6.700,00*	***6.019,35***	*-680,65*	*0,00*
		5429000 Verfügungsmittel	*0,00*	*100,00*	***0,00***	*-100,00*	*0,00*
		5429010 Mitgliedsbeiträge	*253,71*	*500,00*	***262,59***	*-237,41*	*0,00*
		5429020 Schülerbeförderungskosten	*3.257,39*	*5.200,00*	***2.689,33***	*-2.510,67*	*0,00*
		5431000 Geschäftsaufwendungen	*2.613,45*	*3.500,00*	***1.735,51***	*-1.764,49*	*0,00*
		5431010 Gerichts- und ähnliche Kosten	*1.343,88*	*0,00*	***7.930,64***	*7.930,64*	*0,00*
		5441000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	*1.029,32*	*1.200,00*	***1.030,79***	*-169,21*	*0,00*
		5452000 Erstattungen von Aufwendungen von Dritten aus lfd. Verw.Tätigkeit Gemeinden (GV)	*0,00*	*14.500,00*	***7.855,73***	*-6.644,27*	*0,00*
		5452010 Schulkostenbeiträge	*35.364,74*	*26.700,00*	***34.863,45***	*8.163,45*	*0,00*
		5452020 Erstattung nach KiTaG/KJHG	*23.237,66*	*22.000,00*	***16.735,78***	*-5.264,22*	*0,00*
		5452030 Beteiligung Betriebskosten Kindergarten	*4.810,97*	*6.000,00*	***4.845,00***	*-1.155,00*	*0,00*
		5458000 Erstattungen von Aufwendungen von Dritten aus lfd. Verw.Tätigkeit übrige Bereiche	*0,00*	*1.600,00*	***1.088,56***	*-511,44*	*0,00*

Ergebnisrechnung 2018

Gemeinde: 07 Hodorf

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
		5473640 Aufwendungen aus Einzelwertberichtigungen auf Forderungen aus Mieten und Pachten	*0,00*	*0,00*	***2.200,71***	*2.200,71*	*0,00*
	17	**= Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)**	**280.692,99**	**297.000,00**	**271.899,31**	**-25.100,69**	**0,00**
	18	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 17)**	**-24.744,12**	**-28.000,00**	**10.653,43**	**38.653,43**	**0,00**
46	19	+ Finanzerträge	0,00	500,00	**0,00**	-500,00	-----
		4617000 Zinserträge Kreditinstitute	*0,00*	*500,00*	***0,00***	*-500,00*	-----
55	20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	286,53	400,00	**330,13**	-69,87	0,00
		5517000 Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	*286,53*	*300,00*	***271,13***	*-28,87*	*0,00*
		5592000 Verzinsung von Steuernachforderungen	*0,00*	*100,00*	***59,00***	*-41,00*	*0,00*
	21	**= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)**	**-286,53**	**100,00**	**-330,13**	**-430,13**	**0,00**
	22	**= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)**	**-25.030,65**	**-27.900,00**	**10.323,30**	**38.223,30**	**0,00**
	26	**= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)**	**-25.030,65**	**-27.900,00**	**10.323,30**	**38.223,30**	**0,00**

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

GEMEINDE HODORF

FINANZRECHNUNG

2018

Finanzrechnung 2018

Gemeinde: 07 Hodorf

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	162.050,65	170.800,00	**187.452,15**	16.652,15	----
		6011000 Grundsteuer A	*12.364,31*	*12.000,00*	***11.407,13***	*-592,87*	----
		6012000 Grundsteuer B	*17.355,47*	*17.000,00*	***17.534,83***	*534,83*	----
		6013000 Gewerbesteuer	*5.976,71*	*2.500,00*	***11.113,52***	*8.613,52*	----
		6021000 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	*112.698,00*	*124.200,00*	***131.557,00***	*7.357,00*	----
		6022000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	*2.018,00*	*2.600,00*	***2.718,00***	*118,00*	----
		6032000 Hundesteuer	*1.654,16*	*1.400,00*	***2.021,67***	*621,67*	----
		6051000 Leistungen nach dem Familienleistungsausgleich	*9.984,00*	*11.100,00*	***11.100,00***	*0,00*	----
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	58.830,63	57.900,00	**59.379,04**	1.479,04	----
		6111000 Schlüsselzuweisungen	*58.560,00*	*57.700,00*	***58.188,00***	*488,00*	----
		6131000 Sonstige allgemeine Zuweisungen Land	*0,00*	*0,00*	***920,41***	*920,41*	----
		6142000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von Gemeinden (GV)	*219,50*	*200,00*	***219,50***	*19,50*	----
		6142010 Zuweisung Kreis	*51,13*	*0,00*	***51,13***	*51,13*	----
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	100,00	**190,00**	90,00	----
		6211000 Kostenbeiträge und Aufwendungsersatz, Kostenersatz außerhalb von Einrichtungen	*0,00*	*100,00*	***190,00***	*90,00*	----
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	40,00	0,00	**20,00**	20,00	----
		6321000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	*40,00*	*0,00*	***20,00***	*20,00*	----
641 642 646	5	+ privatrechtiche Leistungsentgelte	14.625,00	27.000,00	**22.886,50**	-4.113,50	----
		6411000 Mieten und Pachten	*8.995,00*	*18.000,00*	***17.186,50***	*-813,50*	----
		6411010 Mieten und Pachten (Nebenkosten)	*5.630,00*	*9.000,00*	***5.700,00***	*-3.300,00*	----
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	678,43	0,00	**1.399,06**	1.399,06	----
		6488000 Einzahlungen aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen übrige Bereiche	*678,43*	*0,00*	***1.399,06***	*1.399,06*	----
[illegible]	7	+ sonstige Einzahlungen	7.992,16	5.200,00	**7.593,54**	2.393,54	----
		6511000 Konzessionsabgaben	*7.992,16*	*5.200,00*	***7.593,54***	*2.393,54*	----
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	15,00	600,00	**45,00**	-555,00	----
		6617000 Zinseinzahlungen Kreditinstitute	*0,00*	*500,00*	***0,00***	*-500,00*	----
		6692000 Verzinsung von Steuernachforderungen und -erstattungen	*15,00*	*100,00*	***45,00***	*-55,00*	----
	9	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**244.231,87**	**261.600,00**	**278.965,29**	**17.365,29**	**----**
70	10	+ Personalauszahlungen	0,00	1.500,00	**0,00**	-1.500,00	0,00
		7012000 Dienstbezüge Arbeitnehmer/-innen	*0,00*	*1.500,00*	***0,00***	*-1.500,00*	*0,00*
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	34.871,80	42.900,00	**32.801,46**	-10.098,54	0,00
		7211000 Auszahlungen für Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	*4.574,20*	*9.500,00*	***6.427,82***	*-3.072,18*	*0,00*
		7221000 Auszahlungen für Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	*15.029,76*	*18.500,00*	***5.325,80***	*-13.174,20*	*0,00*
		7241000 Auszahlungen für Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen u.s.w.	*11.781,56*	*12.500,00*	***16.211,96***	*3.711,96*	*0,00*

Finanzrechnung 2018

Gemeinde: 07 Hodorf

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
		7251000 Haltung von Fahrzeugen	*437,12*	*1.000,00*	***690,52***	*-309,48*	*0,00*
		7261000 Dienst- und Schutzbekleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	*411,92*	*0,00*	***1.573,96***	*1.573,96*	*0,00*
		7262000 Aus- und Fortbildung, Umschulung	*0,00*	*0,00*	***16,00***	*16,00*	*0,00*
		7271000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	*2.077,86*	*800,00*	***1.040,25***	*240,25*	*0,00*
		7291000 Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen	*559,38*	*600,00*	***1.515,15***	*915,15*	*0,00*
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	286,53	400,00	**330,13**	-69,87	0,00
		7517000 Zinsauszahlungen an Kreditinstitute	*286,53*	*300,00*	***271,13***	*-28,87*	*0,00*
		7592000 Verzinsungen von Steuernachforderungen	*0,00*	*100,00*	***59,00***	*-41,00*	*0,00*
74	14	+ Transferauszahlungen	127.992,66	132.300,00	**126.168,18**	-6.131,82	0,00
		7312000 Auszahlungen von Zuweisungen an Gemeinden (GV)	*342,30*	*400,00*	***353,60***	*-46,40*	*0,00*
		7313000 Auszahlungen von Zuweisungen an Zweckverbände	*9.238,56*	*8.000,00*	***8.026,96***	*26,96*	*0,00*
		7317000 Auszahlungen von Zuschüssen an private Unternehmen	*300,00*	*300,00*	***0,00***	*-300,00*	*0,00*
		7318000 Auszahlungen von Zuschüssen an übrige Bereiche	*5.212,75*	*7.000,00*	***4.485,62***	*-2.514,38*	*0,00*
		7341000 Gewerbesteuerumlage	*1.067,00*	*600,00*	***3.689,00***	*3.089,00*	*0,00*
		7372100 Kreisumlage	*73.851,05*	*77.000,00*	***71.649,00***	*-5.351,00*	*0,00*
		7372200 Amtsumlage	*37.981,00*	*39.000,00*	***37.964,00***	*-1.036,00*	*0,00*
	15	+ sonstige Auszahlungen	66.076,90	88.000,00	**71.941,24**	-16.058,76	0,00
		7421000 Auszahlungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	*8.089,14*	*6.700,00*	***6.019,35***	*-680,65*	*0,00*
		7429000 Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	*0,00*	*100,00*	***0,00***	*-100,00*	*0,00*
		7429010 Mitgliedsbeiträge	*253,71*	*500,00*	***262,59***	*-237,41*	*0,00*
		7429020 Schülerbeförderungskosten	*2.927,39*	*5.200,00*	***2.689,33***	*-2.510,67*	*0,00*
		7431000 Geschäftsauszahlungen	*2.447,69*	*3.500,00*	***1.903,31***	*-1.596,69*	*0,00*
		7431010 Gerichts- und ähnliche Kosten	*1.343,88*	*0,00*	***0,00***	*0,00*	*0,00*
		7441000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	*1.029,32*	*1.200,00*	***1.030,79***	*-169,21*	*0,00*
		7452000 Erstattung für Auszahlungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit, Gemeinden (GV)	*0,00*	*14.500,00*	***2.660,02***	*-11.839,98*	*0,00*
		7452010 Schulkostenbeiträge	*21.937,14*	*26.700,00*	***35.795,07***	*9.095,07*	*0,00*
		7452020 Erstattung nach KitaG/KJHG	*23.237,66*	*22.000,00*	***16.735,78***	*-5.264,22*	*0,00*
		7452030 Beteiligung Betriebskosten Kindergarten	*4.810,97*	*6.000,00*	***4.845,00***	*-1.155,00*	*0,00*
		7458000 Erstattung für Auszahlungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit, übrige Bereiche	*0,00*	*1.600,00*	***0,00***	*-1.600,00*	*0,00*
	16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)**	**229.227,89**	**265.100,00**	**231.241,01**	**-33.858,99**	**0,00**
	17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)**	**15.003,98**	**-3.500,00**	**47.724,28**	**51.224,28**	**0,00**
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	221,00	0,00	**0,00**	0,00	-----
		6821000 Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	*221,00*	*0,00*	***0,00***	*0,00*	-----
	26	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**221,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	-----
781	27	+ Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	10.181,30	5.500,00	**2.450,66**	-3.049,34	0,00

Finanzrechnung 2018

Gemeinde: 07 Hodorf

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
		7812000 Zuweisungen und Zuschüsse f. Inv./ Investmaßnahmen, Gemeinden (GV)	*0,00*	*5.500,00*	***2.450,66***	*-3.049,34*	*0,00*
		7818000 Zuweisungen und Zuschüsse f. Inv./ Investmaßnahmen, an übrige Bereiche	*10.181,30*	*0,00*	***0,00***	*0,00*	*0,00*
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	7.092,17	3.000,00	**0,00**	-3.000,00	0,00
		7831000 Auszahlungen aus d. Erwerb v. bewegl. Sachen d. Anlageverm. oberhalb der Wertgrenze i. H. v. 1.000 Euro	*5.519,52*	*0,00*	***0,00***	*0,00*	*0,00*
		7831701 Auszahlungen aus dem Erwerb v. bewegl. Sachen des Anlageverm. oberhalb d. Wertgrenze i. H. v. 1.000 Euro - Fahrzeuge	*0,00*	*0,00*	***0,00***	*0,00*	*0,00*
		7831702 Auszahlungen aus dem Erwerb v. bewegl. Sachen des Anlageverm. oberhalb der Wertgrenze i. H. v. 1.000 Euro - Maschinen und techn. Anlagen	*0,00*	*0,00*	***0,00***	*0,00*	*0,00*
		7832000 Auszahlungen aus dem Erwerb v. bewegl. Sachen des Anlageverm. oberhalb der Wertgrenze i. H. v. 150 Euro u. unterhalb der Wertgrenze i. H. v. 1.000 Euro	*1.572,65*	*3.000,00*	***0,00***	*-3.000,00*	*0,00*
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	38.677,63	7.500,00	**7.888,40**	388,40	0,00
		7851000 Auszahlungen aus Hochbaumaßnahmen	*38.677,63*	*0,00*	***0,00***	*0,00*	*0,00*
		7851001 Erneuerung Zaun	*0,00*	*0,00*	***0,00***	*0,00*	*0,00*
		7852000 Auszahlungen aus Tiefbaumaßnahmen	*0,00*	*7.500,00*	***7.888,40***	*388,40*	*0,00*
	34	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Zeilen 27 bis 33)**	**55.951,10**	**16.000,00**	**10.339,06**	**-5.660,94**	**0,00**
	35	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 26/34)**	**-55.730,10**	**-16.000,00**	**-10.339,06**	**5.660,94**	**0,00**
	36	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17, 35, 35c und 35f)**	**-40.726,12**	**-19.500,00**	**37.385,22**	**56.885,22**	**0,00**
792	40	- Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	5.132,00	5.200,00	**5.132,00**	-68,00	0,00
		7927100 Tilgung v. Krediten f. Inv. / Investionsf. , Kreditinstitute, Euro-Währung (variabler Zins)	*5.132,00*	*5.200,00*	***5.132,00***	*-68,00*	*0,00*
	43	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**	**-5.132,00**	**-5.200,00**	**-5.132,00**	**68,00**	**0,00**
	44	**= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Zeilen 36 und 43)**	**-45.858,12**	**-24.700,00**	**32.253,22**	**56.953,22**	**0,00**
	44b	**= Saldo der Finanzrechnung**	**-45.858,12**	**-24.700,00**	**32.253,22**	**56.953,22**	**0,00**
	45	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	365.530,20	319.672,00	**319.672,08**	0,08	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	*365.530,20*	*0,00*	***319.672,08***	*319.672,08*	*0,00*

Finanzrechnung 2018

Gemeinde: 07 Hodorf

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
		<Diverse>	*0,00*	*319.672,00*	***0,00***	*-319.672,00*	*0,00*
	46	**= Liquide Mittel (Zeilen 44 und 45)**	**319.672,08**	**294.972,00**	**351.925,30**	**56.953,30**	**0,00**

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

GEMEINDE HODORF

INVESTITIONSRECHNUNG (GESAMTÜBERSICHT)

2018

Investitionsrechnung (Gesamtübersicht) 2018

Gemeinde: 07 Hodorf

Pos.		Inhalt	Plan 2018 EUR 1	Ist 2018 EUR 2	Abweichung 2018 EUR 3
4.	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäude	0,00	0,00	0,00
		6821000 Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	*0,00*	*0,00*	*0,00*
9.	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	7.500,00	7.888,40	388,40
		7851000 Auszahlungen aus Hochbaumaßnahmen	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		7851001 Erneuerung Zaun	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		7852000 Auszahlungen aus Tiefbaumaßnahmen	*7.500,00*	*7.888,40*	*388,40*
12.	-	Auszahlungen für den Erwerb von übrigen Sachanlagevermögen	3.000,00	0,00	-3.000,00
		7831000 Auszahlungen aus d. Erwerb v. bewegl. Sachen d. Anlageverm. oberhalb der Wertgrenze i. H. v. 1.000 Euro	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		7831701 Auszahlungen aus dem Erwerb v. bewegl. Sachen des Anlageverm. oberhalb d. Wertgrenze i. H. v. 1.000 Euro - Fahrzeuge	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		7831702 Auszahlungen aus dem Erwerb v. bewegl. Sachen des Anlageverm. oberhalb der Wertgrenze i. H. v. 1.000 Euro - Maschinen und techn. Anlagen	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		7832000 Auszahlungen aus dem Erwerb v. bewegl. Sachen des Anlageverm. oberhalb der Wertgrenze i. H. v. 150 Euro u. unterhalb der Wertgrenze i. H. v. 1.000 Euro	*3.000,00*	*0,00*	*-3.000,00*
14.	-	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	5.500,00	2.450,66	-3.049,34
		7812000 Zuweisungen und Zuschüsse f. Inv./ Investmaßnahmen, Gemeinden (GV)	*5.500,00*	*2.450,66*	*-3.049,34*
		7818000 Zuweisungen und Zuschüsse f. Inv./ Investmaßnahmen, an übrige Bereiche	*0,00*	*0,00*	*0,00*
16.	**=**	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**16.000,00**	**10.339,06**	**-5.660,94**
17.	**=**	**Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-16.000,00**	**-10.339,06**	**5.660,94**

**** Ende der Liste "Investitionsrechnung (Gesamtübersicht)" ****

GEMEINDE HODORF

LAGEBERICHT

2018

Gemeinde Hodorf

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 12.12.2017 die Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2018 erlassen.

Die Erträge und Aufwendungen wurden wie folgt festgesetzt:

Ergebnisplan	Erträge	Aufwendungen	Jahresergebnis
Haushaltsplan	269.500 EUR	297.400 EUR	-27.900 EUR

Die Einzahlungen und Auszahlungen wurden wie folgt festgesetzt:

Finanzplan	Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit
Haushaltsplan	261.600 EUR	265.100 EUR	-3.500 EUR

3. Haushaltsverlauf und Ergebnis

Das Ergebnis der Bewirtschaftung des Haushalts war um ca. 38.200 Euro besser als im Rahmen der Haushaltsplanung angenommen worden war.
Es wurde deshalb ein **Überschuss** in der Ergebnisrechnung in Höhe von **10.323,30 Euro** erwirtschaftet werden.

Der Überschuss ist gemäß § 26 Abs. 2 GemHVO-Doppik der Ergebnisrücklage zuzuführen.

In der **Finanzrechnung** betrug der Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit + 47.724,28 Euro.

Der Bestand an liquiden Mitteln erhöhte sich um 32 T€ und betrug am Ende des Haushaltsjahres **351.925,30 Euro**.

Im Einzelnen sind folgende erhebliche Planabweichungen festzustellen:

3.1. Erträge

Produkt 11104 – Dorfstraße 12

- Wegen eines vorübergehenden Leerstandes einer Wohnung wurden geringere Mieteinnahmen erzielt.

Produkt 36501 – Tageseinrichtungen für Kinder

- Die Abrechnung der Betriebskosten 2017 für den Kindergarten in Heiligenstedten ergab ein Guthaben der Gemeinde in Höhe von ca. 1.200 Euro.

Produkt 53101 – Elektrizitätsversorgung

- Die Konzessionsabgaben betrugen insgesamt ca. 7.400 Euro und waren ca. 2.400 höher als im Rahmen der Haushaltsplanung angenommen. Das Vorjahresniveau (7.750 Euro) wurde allerdings nicht erreicht.

Produkt 61101 – Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen

- Erstmalig seit 2013 konnte beim Gewerbesteueraufkommen die 10.000 Euro-Grenze wieder überschritten werden.
- Höherer Gemeindeanteil an der Einkommensteuer (+ 3.055 Euro)

3.2. Aufwendungen

Produkt 11101 – Gemeindeorgane

- Überplanmäßige Aufwendungen in Höhe von ca. 900 Euro sind durch die Kosten für ein Essengehen als Anerkennung des ehrenamtlichen Engagements für die Gemeinde entstanden.

Produkt 11102 – Hauptverwaltung

- Außerplanmäßig mussten für die Wahrnehmung der Interessen der Gemeinde in einem Rechtsstreit durch ein Rechtsanwaltsbüro ca. 8.000 Euro aufgewendet werden.

Produkt 11104 – Dorfstraße 12

- Die Aufwendungen für die Unterhaltung und Bewirtschaftung der Immobilie waren ca. 2.500 Euro höher als geplant. Gleichwohl wurde bei diesem Produkt ein Überschuss in Höhe von 2.900 Euro erwirtschaftet.
- Forderungen in Höhe von ca. 2.200 Euro, die aus einem Mietverhältnis resultieren, lassen sich voraussichtlich nicht mehr realisieren. Es wird deshalb eine Wertberichtigung vorgenommen.

Produkt 12601 – Freiwillige Feuerwehr

- Für die Erneuerung der Küche im Feuerwehrgerätehaus waren 2.500 Euro veranschlagt (Produktkonto 12601.5211000). Da diese Maßnahme nicht durchgeführt wurde, gab es entsprechende Minderaufwendungen.
- Für den Anteil der Gemeinde Hodorf an den Kosten des laufenden Betriebes der gemeinsamen Feuerwehr Heiligenstedtenerkamp-Hodorf wurden 14.500 Euro veranschlagt. Tatsächlich betrug der Anteil lediglich ca. 7.900 Euro.

Produkt 21101 – Grundschulen

- Sechs Schüler/innen besuchten im Berichtsjahr „externe" Grundschulen, d. h. nicht die Julianka-Schule. Der Haushaltsansatz basierte auf der Annahme, dass vier Schüler/innen eine „externe" Grundschule besuchen, so dass überplanmäßige Aufwendungen in Höhe von ca. 4.200 Euro erforderlich waren.

Produkt 21820 – Gemeinschaftsschulen

- Vier Schüler/innen besuchten im Berichtsjahr Gemeinschaftsschulen. Der Haushaltsansatz basierte auf der Annahme, dass der Gemeinde die Schulkostenbeiträge für zwei Schüler/innen in Rechnung gestellt würden. Es waren überplanmäßige Aufwendungen in Höhe von ca. 3.700 Euro erforderlich.

Produkt 28101 – Heimat- und sonstige Kulturpflege

- Die für die Durchführung von Veranstaltungen zur Heimat- bzw. Kulturpflege veranschlagten Mittel wurden lediglich zu knapp einem Drittel ausgeschöpft.

Produkt 36501 – Tageseinrichtungen für Kinder

- Erfreulicherweise waren die Kosten für die Betreuung von Kindern in Kindertagesstätten ca. 6.400 Euro niedriger als ursprünglich angenommen.

Produkt 53802 – Oberflächenwasserbeseitigung

- Für die Sanierung des Regenwasserkanals wurden 15.000 Euro veranschlagt. Die Sanierungsmaßnahme wurde nicht durchgeführt. Im Haushaltsplan 2019 sind erneut Mittel für diesen Zweck veranschlagt.

Produkt 54101 – Gemeindestraßen

- Für den Winterdienst musste die Gemeinde überplanmäßig 5.500 Euro aufwenden.

Produkt 55101 – Park- und Gartenanagen (u. a. Spielplätze)

- Für die Sanierung des Spielplatzes waren vorsorglich 2.000 Euro veranschlagt worden. Da diese Maßnahme nicht durchgeführt wurde, gab es beim Produktkonto 55101.5211000 erhebliche Einsparungen.

Produkt 61101 – Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen

- Aufgrund der Erträge aus der Gewerbesteuer war eine entsprechend höhere Gewerbesteuerumlage zu zahlen. (+ ca. 1.900 Euro).
- Aufgrund der Reduzierung des Umlagesatzes von 35% auf 31% hatte die Gemeinde eine erheblich niedrigere Kreisumlage zu zahlen (- ca. 7.800 Euro).

4. Investitions- und Finanzierungstätigkeit

4.1 Investitionen

	(fortgeschriebener) Ansatz 2018	**Ergebnis 31.12.2018**
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00 Euro	0,00 Euro
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	16.000,00 Euro	10.339,06 Euro
Saldo	**-16.000,00 Euro**	**-10.339,06 Euro**

Auszahlungen (ab 1.000 Euro)

- Der Anteil der Gemeinde Hodorf an den Kosten der Investitionsmaßnahmen der gemeinsamen Feuerwehr betrug knapp 2.500 Euro.
- Für die Umzäunung des Spielplatzes wurden ca. 7.900 Euro investiert.

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	5.200,00 Euro	5.132,00 Euro
Saldo	**-5.200,00 Euro**	**-5.132,00 Euro**

Das Darlehen der KFW-Bank wurde planmäßig getilgt.

Die Restschuld betrug am Ende des Jahres **87.170 Euro.**

5. Haushaltsausgabereste

Im Berichtsjahr wurden keine Haushaltsausgabereste gebildet.

6. Vermögens- und Kapitalstruktur

	31.12.2017		31.12.2018	
Aktiva		Anteil an der Bilanzsumme		Anteil an der Bilanzsumme
Anlagevermögen	584.843,63 €	61,2%	566.212,49 €	59,0%
Umlaufvermögen	324.050,27 €	33,9%	350.538,39 €	36,5%
Aktive Rechnungsabgrenzung	46.916,81 €	4,9%	43.225,07 €	4,5%
Bilanzsumme	**955.810,71 €**	**100,0%**	**959.975,95 €**	**100,0%**
Passiva				
Eigenkapital	660.982,81 €	69,2%	671.306,11 €	69,9%
- Allgem. Rücklage	533.761,98 €		533.761,98 €	
- Sonderrücklage	0,00 €		0,00 €	
- Ergebnisrücklage	152.251,48 €		127.220,83 €	
- Vorgetragener Jahresfehlbetrag	0,00 €		0,00 €	
- Jahresüberschuss/-fehlbetrag	**-25.030,65 €**		**10.323,30 €**	
Sonderposten	185.746,63 €	19,4%	177.744,10 €	18,5%
Rückstellungen	0,00 €		0,00 €	
Verbindlichkeiten	109.081,27 €	11,4%	110.075,03 €	11,5%
Passive Rechnungsabgrenzung	0,00 €		850,71 €	
Bilanzsumme	**955.810,71 €**	**100,0%**	**959.975,95 €**	**99,9%**

4.1 Aktiva

4.1.1 Anlagevermögen

Als Anlagevermögen werden die Gegenstände ausgewiesen, die dauernd dem Geschäftsbetrieb dienen.
Im Berichtsjahr wurde das Anlagevermögen lediglich durch die Umzäunung des Spielplatzes vermehrt.
Andererseits wurde das Anlagevermögen durch den Werteverzehr um ca. 26.500 Euro reduziert.

4.1.2 Umlaufvermögen

Zum Umlaufvermögen gehören die übrigen Vermögensgegenstände, u. a. das Bankguthaben.
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.

4.1.3 Aktive Rechnungsabgrenzung

Unter dieser Bilanzposition können folgende Sachverhalte dargestellt werden:

- Vor dem Abschlussstichtag geleistete Auszahlungen, soweit sie Aufwand für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen
- Geleistete Zuschüsse und Zuweisungen für Vermögensgegenstände, an denen die Gemeinde nicht das wirtschaftliche Eigentum hat.

U. a. die Zuweisungen für die Ortsentwässerung Herfart, für die Erweiterung des Kindergartens in Heiligenstedten und für den Erwerb des Amtsgebäudes werden aktiviert.

Im Berichtsjahr hat die Gemeinde eine Zuweisung in Höhe von ca. 2.400 Euro (s. Produktkonto 12601.7812000) für die gemeinsame Feuerwehr geleistet.

4.2 Passiva

4.2.1 Ergebnisrücklage

Die Ergebnisrücklage soll als Puffer dienen, um Jahresfehlbeträge aufzufangen. Sie soll möglichst durch Jahresüberschüsse wieder aufgefüllt werden.
Gemäß § 25 Abs. 3 GemHVO-Doppik soll die Ergebnisrücklage mindestens 10% der Allgemeinen Rücklage betragen.

4.2.2 Sonderposten

Sonderposten werden für erhaltene zweckgebundene Zuwendungen und Beiträge für Investitionen gebildet und sind entsprechend den Nutzungsdauern der bezuschussten Vermögensgegenstände aufzulösen.

U. a. die Zuwendungen für die Straße „Lahn" und für den Bau einer Flüchtlingsunterkunft werden hier passiviert.

4.2.3 Verbindlichkeiten

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

Die Sonstigen Verbindlichkeiten in Höhe von ca. 22.800 Euro resultieren ausschließlich aus *Verbindlichkeiten aus der Vorjahresabgrenzung.*

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 errechnete sich für das IV. Quartal 2018 ein Guthaben in Höhe von 1.048 Euro und aufgrund der endgültigen Festsetzung der Kreisumlage für das Vorjahr ein Guthaben in Höhe von 2.486 Euro. Aus buchungstechnischen Gründen handelt es sich hier jeweils um eine Absetzung vom Aufwand. 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.

U. a. wurden die Schulkostenbeiträge in Höhe von ca. 8.500 Euro für das Jahr 2018 für die Schülerinnen und Schüler, die die Grundschule in Kremperheide besuchen, Ende Januar 2019 überwiesen.
Außerdem wurden die Aufwendungen für die Kosten eines Rechtsstreits in Höhe von ca. 7.900 Euro und der Anteil an den laufenden Kosten 2018 für die gemeinsame Feuerwehr periodengerecht in das Vorjahr abgegrenzt.

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

7. Ausblick

Mit einer Eigenkapitalquote von 70 % verfügt die Gemeinde unverändert über eine gute Kapitalstruktur.

Der Arbeitskreis „Steuerschätzungen" erwartet im Mai 2019 auch künftig ein positives und robustes Steuerwachstum. Allerdings fallen die Mehreinnahmen im Vergleich zur Schätzung im Herbst 2018 bis 2023 geringer aus. Die Abhängigkeit von Leistungen des Landes (Schlüsselzuweisungen) dürfte sich dadurch verringern.

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, 27. August 2019

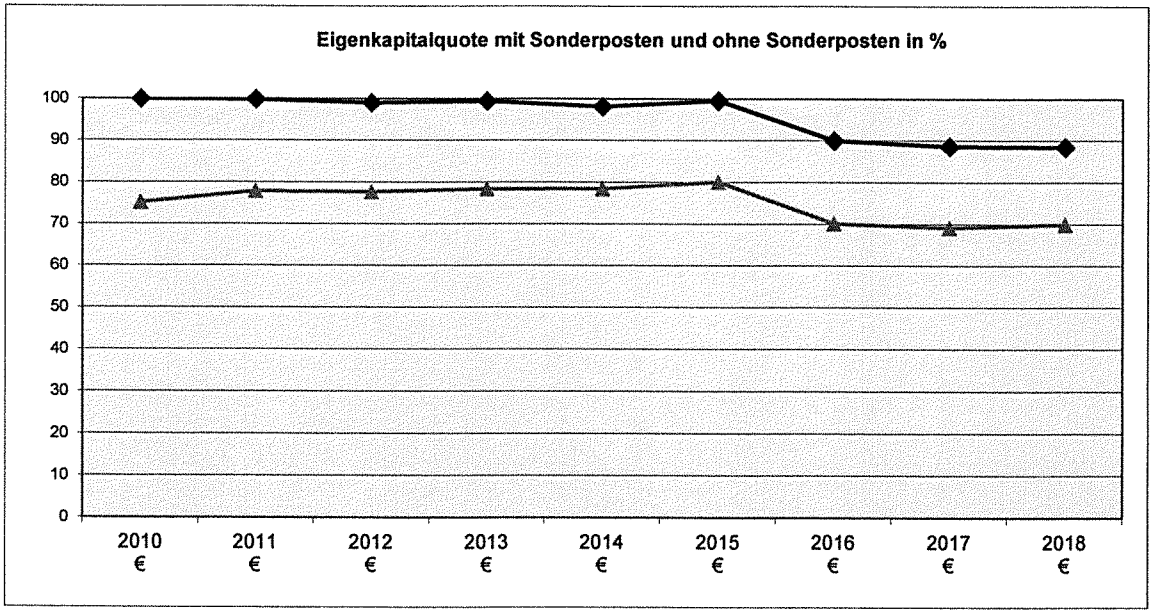
Bürgermeister

Amtskämmerer

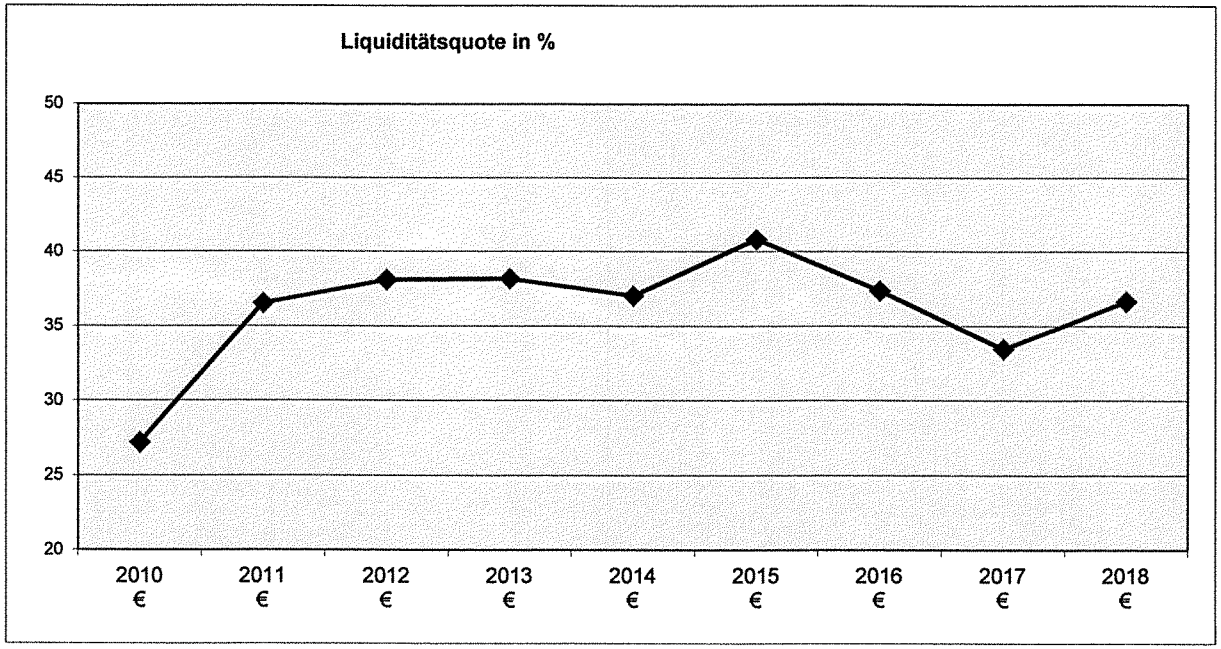
Entwicklung der Eigenkapitalquote der Gemeinde Hodorf

	2010 €	2011 €	2012 €	2013 €	2014 €	2015 €	2016 €	2017 €	2018 €
Eigenkapital mit Sonderposten	808.526,62	880.879,27	868.334,42	853.912,22	869.640,64	872.106,84	879.762,62	846.729,44	849.050,21
Eigenkapital ohne Sonderposten	608.570,72	687.433,78	681.397,28	673.370,94	695.363,22	701.629,74	686.013,46	660.982,81	671.306,11
Gesamtvermögen	809.348,36	882.878,71	877.495,38	859.118,84	886.882,74	876.444,93	978.021,28	955.810,71	959.975,95
Eigenkapitalquote in % mit Sonderposten	99,90	99,77	98,96	99,39	98,06	99,51	89,95	88,59	88,44
Eigenkapitalquote in % ohne Sonderposten	75,19	77,86	77,65	78,38	78,41	80,05	70,14	69,15	69,93
Eigenkapital (einschl. SoPo) je Einwohner	3.658,49	4.059,35	4.134,93	4.027,89	4.026,11	4.037,53	4.111,04	4.032,04	4.121,60

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 Hodorf

	2010 €	2011 €	2012 €	2013 €	2014 €	2015 €	2016 €	2017 €	2018 €
Liquide Mittel	220.144,39	322.516,29	334.452,84	327.998,74	328.424,62	357.952,78	365.530,20	319.672,08	351.925,30
Gesamtvermögen	809.348,36	882.878,71	877.495,38	859.118,84	886.882,74	876.444,93	978.021,28	955.810,71	959.975,95
Liquiditätsquote (LQ) in %	27,20	36,53	38,11	38,18	37,03	40,84	37,37	33,45	36,66
Liquide Mittel je Einwohner	996,13	1.486,25	1.592,63	1.547,16	1.520,48	1.657,19	1.708,09	1.522,25	1.708,38

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