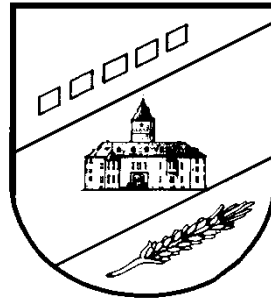


## **Jahresabschluss 2018**



**Gemeinde Baddeckenstedt**

## Inhaltsverzeichnis

|                                                                   |                |
|-------------------------------------------------------------------|----------------|
| <b>1. Bilanz der Gemeinde Baddeckenstedt zum 31.12.2018 .....</b> | <b>3 - 6</b>   |
| <b>2. Ergebnisrechnung .....</b>                                  | <b>7 - 8</b>   |
| <b>3. Finanzrechnung .....</b>                                    | <b>9 - 11</b>  |
| <b>4. Anhang .....</b>                                            | <b>12 - 30</b> |
| 4.1 Bilanz.....                                                   | 13 - 18        |
| 4.2 Ergebnisrechnung.....                                         | 19 - 30        |
| <b>5. Anlagen zum Anhang .....</b>                                | <b>31 - 33</b> |
| 5.1 Anlagenübersicht.....                                         | 31             |
| 5.2 Forderungsübersicht.....                                      | 32             |
| 5.3 Schuldenübersicht .....                                       | 32             |
| 5.4 Rückstellungsübersicht .....                                  | 33             |
| <b>6. Rechenschaftsbericht .....</b>                              | <b>34 - 43</b> |
| 6.1 Vorbemerkungen.....                                           | 34             |
| 6.2 Finanzwirtschaftliche Lage der Gemeinde Baddeckenstedt .....  | 34 - 39        |
| 6.3 Geldschulden und Bestand an Zahlungsmitteln .....             | 40             |
| 6.4 Übertragung von Mitteln.....                                  | 40 - 42        |
| 6.5 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen ..... | 43             |
| 6.6 Verpflichtungsermächtigungen .....                            | 43             |
| 6.7 Vorgänge von besonderer Bedeutung.....                        | 43             |
| 6.8 Feststellung gemäß § 129 Abs. 1 Satz 2 NKomVG .....           | 43             |

# 1. Bilanz der Gemeinde Baddeckenstedt zum 31.12.2018

| AKTIVA               |                                                        | 2017<br>-Euro-      | 2018<br>-Euro-       |
|----------------------|--------------------------------------------------------|---------------------|----------------------|
| <b><u>AKTIVA</u></b> |                                                        |                     |                      |
| 1.                   | Immaterielles Vermögen                                 | 38.539,16           | 37.459,16            |
| 1.1                  | Konzessionen                                           | 0,00                | 0,00                 |
| 1.2                  | Lizenzen                                               | 0,00                | 0,00                 |
| 1.3                  | Ähnliche Rechte                                        | 0,00                | 0,00                 |
| 1.4                  | Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse      | 38.539,16           | 37.459,16            |
| 1.5                  | Aktivierter Umstellungsaufwand                         | 0,00                | 0,00                 |
| 1.6                  | Sonstiges immaterielles Vermögen                       | 0,00                | 0,00                 |
| 2.                   | Sachvermögen                                           | 8.232.929,64        | 8.013.597,40         |
| 2.1                  | Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte    | 268.480,60          | 268.480,60           |
| 2.2                  | Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte      | 668.051,34          | 661.175,81           |
| 2.3                  | Infrastrukturvermögen                                  | 7.228.186,80        | 6.957.682,93         |
| 2.4                  | Bauten auf fremdem Grundstücken                        | 0,00                | 0,00                 |
| 2.5                  | Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler                      | 0,00                | 0,00                 |
| 2.6                  | Maschinen und technische Anlagen; Fahrzeuge            | 9.608,18            | 55.243,11            |
| 2.7                  | Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere | 9.992,72            | 13.486,37            |
| 2.8                  | Vorräte                                                | 0,00                | 0,00                 |
| 2.9                  | Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau                 | 48.610,00           | 57.528,58            |
| 3.                   | Finanzvermögen                                         | 114.686,39          | 1.045.609,97         |
| 3.1                  | Anteile an verbundenen Unternehmen                     | 0,00                | 0,00                 |
| 3.2                  | Beteiligungen                                          | 150,00              | 150,00               |
| 3.3                  | Sondervermögen mit Sonderrechnung                      | 0,00                | 0,00                 |
| 3.4                  | Ausleihungen                                           | 0,00                | 0,00                 |
| 3.5                  | Wertpapiere                                            | 0,00                | 0,00                 |
| 3.6                  | Öffentlich-rechtliche Forderungen                      | 111.026,42          | 80.738,47            |
| 3.7                  | Forderungen aus Transferleistungen                     | 904,05              | 0,00                 |
| 3.8                  | Sonstige privatrechtliche Forderungen                  | 2.605,92            | 964.721,50           |
| 3.9                  | Sonstige Vermögensgegenstände                          | 0,00                | 0,00                 |
| 4.                   | Liquide Mittel                                         | 1.609.081,20        | 1.023.430,57         |
| 5.                   | Aktive Rechnungsabgrenzung                             | 0,00                | 123,32               |
| <b>Bilanzsumme</b>   |                                                        | <b>9.995.236,39</b> | <b>10.120.220,42</b> |

| PASSIVA               |                                                                                                                     | 2017<br>-Euro- | 2018<br>-Euro- |
|-----------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b><u>PASSIVA</u></b> |                                                                                                                     |                |                |
| 1.                    | Nettoposition                                                                                                       | 9.920.503,73   | 10.061.306,25  |
| 1.1                   | Basis-Reinvermögen                                                                                                  | 6.476.495,71   | 6.322.576,35   |
| 1.1.1                 | Reinvermögen                                                                                                        | 6.476.495,71   | 6.322.576,35   |
| 1.1.2                 | Sollfehlbetrag aus kameralen Abschluss (Minusbetrag)                                                                | 0,00           | 0,00           |
| 1.2                   | Rücklagen                                                                                                           | 1.441.101,59   | 1.563.676,17   |
| 1.2.1                 | Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses                                                             | 1.438.362,69   | 1.563.676,17   |
| 1.2.2                 | Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses                                                        | 2.738,90       | 0,00           |
| 1.2.3                 | Zweckgebundene Rücklagen                                                                                            | 0,00           | 0,00           |
| 1.2.4                 | Sonstige Rücklagen                                                                                                  | 0,00           | 0,00           |
| 1.3                   | Jahresergebnis                                                                                                      | 122.574,58     | 223.303,94     |
| 1.3.1                 | Fehlbeträge aus Vorjahren                                                                                           | 204.954,97     | 0,00           |
| 1.3.2                 | Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag mit Angabe des Betrages der Vorbelastung aus HHR für Aufwendungen (* siehe Unten) | -82.380,39     | 223.303,94     |
| 1.4                   | Sonderposten                                                                                                        | 1.880.331,85   | 1.951.749,79   |
| 1.4.1                 | Investitionszuweisungen und -zuschüsse                                                                              | 894.364,57     | 1.013.990,13   |
| 1.4.2                 | Beiträge und ähnliche Entgelte                                                                                      | 136.670,87     | 120.281,07     |
| 1.4.3                 | Gebührenaussgleich                                                                                                  | 0,00           | 0,00           |
| 1.4.4                 | Bewertungsausgleich                                                                                                 | 0,00           | 0,00           |
| 1.4.5                 | erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten                                                                              | 31.525,00      | 31.525,00      |
| 1.4.6                 | Sonstige Sonderposten                                                                                               | 817.771,41     | 785.953,59     |
| 2.                    | Schulden                                                                                                            | 18.156,55      | 26.873,72      |
| 2.1                   | Geldschulden                                                                                                        | 0,00           | 0,00           |
| 2.1.1                 | Anleihen                                                                                                            | 0,00           | 0,00           |
| 2.1.2                 | Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen                                                                    | 0,00           | 0,00           |
| 2.1.3                 | Liquiditätskredite                                                                                                  | 0,00           | 0,00           |
| 2.1.4                 | Sonstige Geldschulden                                                                                               | 0,00           | 0,00           |
| 2.2                   | Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften                                                              | 0,00           | 0,00           |
| 2.3                   | Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen                                                                    | 10.430,47      | 10.425,36      |
| 2.4                   | Transferverbindlichkeiten                                                                                           | 240,00         | 0,00           |
| 2.4.1                 | Finanzausgleichverbindlichkeiten                                                                                    | 0,00           | 0,00           |
| 2.4.2                 | Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke                                                | 240,00         | 0,00           |
| 2.4.3                 | Verbindlichkeiten aus Schuldendiensthilfen                                                                          | 0,00           | 0,00           |
| 2.4.4                 | Soziale Leistungsverbindlichkeiten                                                                                  | 0,00           | 0,00           |
| 2.4.5                 | Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen                                                  | 0,00           | 0,00           |

| PASSIVA            |                                                                                                                  | 2017<br>-Euro- | 2017<br>-Euro-      | 2018<br>- Euro -     |
|--------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|---------------------|----------------------|
| 2.4.6              | Steuerverbindlichkeiten                                                                                          |                | 0,00                | 0,00                 |
| 2.4.7              | Andere Transferverbindlichkeiten                                                                                 |                | 0,00                | 0,00                 |
| 2.5.0              | Sonstige Verbindlichkeiten                                                                                       | Bürgermeister  | 7.486,08            | 16.448,36            |
| 2.5.1              | Durchlaufende Posten                                                                                             |                | 224,28              | 208,21               |
| 2.5.1.1            | Verrechnete Mehrwertsteuer                                                                                       |                | 0,00                | 0,00                 |
| 2.5.1.2            | Abzuführende Lohn- und Kirchensteuer                                                                             |                | 0,00                | 0,00                 |
| 2.5.1.3            | Sonstige durchlaufende Posten                                                                                    |                | 224,28              | 208,21               |
| 2.5.2              | Abzuführende Gewerbesteuer                                                                                       |                | 0,00                | 1.278,00             |
| 2.5.3              | Empfangene Anzahlungen                                                                                           |                | 0,00                | 0,00                 |
| 2.5.4              | Andere sonstige Verbindlichkeiten                                                                                |                | 7.261,80            | 14.962,15            |
| 3.                 | Rückstellungen                                                                                                   |                | 54.330,87           | 39.299,58            |
| 3.1                | Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen                                                              |                | 0,00                | 0,00                 |
| 3.2                | Rückstellungen für Altersteilzeitarbeit und ähnliche Maßnahmen                                                   |                | 6.533,43            | 9.540,90             |
| 3.3                | Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung                                                                   |                | 654,50              | 633,68               |
| 3.4                | Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge geschlossener Abfalldeponien                                 |                | 0,00                | 0,00                 |
| 3.5                | Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten                                                                   |                | 0,00                | 0,00                 |
| 3.6                | Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs und von Steuerschuldverhältnissen                                  |                | 0,00                | 0,00                 |
| 3.7                | Rückstellungen für drohende Verpflichtung aus Bürgschaften,<br>Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren |                | 0,00                | 0,00                 |
| 3.8                | Andere Rückstellungen                                                                                            |                | 47.142,94           | 20.517,00            |
| 4.                 | Passive Rechnungsabgrenzung                                                                                      |                | 2.245,24            | 1.348,87             |
| <b>Bilanzsumme</b> |                                                                                                                  |                | <b>9.995.236,39</b> | <b>10.120.220,42</b> |

Baddeckenstedt, den

Werner

Bürgermeister

## Darstellung unter der Bilanz (§ 55 Abs. 4 KomHKVO)

Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre:  
insbesondere:

### Haushaltsreste

|                                                                                                       |              |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|
| Ermächtigungsübertragungen f. d. Ergebnishaushalt                                                     | 14.040,21 €  |
| Ermächtigungsübertragungen f. d. Finanzhaushalt – laufend                                             | 39.813,34 €  |
| Ermächtigungsübertragungen f. d. Finanzhaushalt – investiv -                                          | 227.326,58 € |
| Bürgschaften                                                                                          | 0,00 €       |
| Gewährleistungsverträge                                                                               | 0,00 €       |
| In Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen                                                    | 0,00 €       |
| Verpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften über das Haushaltsjahr hinaus gestundete Beträge | 0,00 €       |

## 2. Ergebnisrechnung

| Erträge und Aufwendungen                                                                                                      | Ergebnis<br>2017    | Ansätze<br>2018     | Veränderung<br>durch<br>Nachtrag | Sonstige<br>Ermäch-<br>tigungen | Ermäch-<br>tigungen<br>2018 | Ermäch-<br>tigungen<br>2017 | Gesamt-<br>ermäch-<br>tigungen<br>2018 | Ergebnis<br>2018    | mehr(+)/<br>weniger(-) | Zu Spalte 5:<br>Davon<br>bisher nicht<br>bewilligte über-<br>/außerplanmäßige<br>Aufwendungen |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|----------------------------------|---------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|----------------------------------------|---------------------|------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                                                               | -Euro-              |                     |                                  |                                 |                             |                             |                                        |                     |                        |                                                                                               |
| 1                                                                                                                             | 2                   | 3                   | 4                                | 5                               | 6                           | 7                           | 8                                      | 9                   | 10                     | 11                                                                                            |
| <b>ordentliche Erträge</b>                                                                                                    |                     |                     |                                  |                                 |                             |                             |                                        |                     |                        |                                                                                               |
| 1. Steuern und ähnliche Abgaben                                                                                               | 2.218.407,20        | 2.485.900,00        | 0,00                             | 12.101,00                       | 2.498.001,00                | 0,00                        | 2.498.001,00                           | 2.593.557,38        | 95.556,38              |                                                                                               |
| 2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                                                                         | 2.717,46            | 2.200,00            | 0,00                             | 0,00                            | 2.200,00                    | 0,00                        | 2.200,00                               | 3.720,04            | 1.520,04               |                                                                                               |
| 3. Auflösungserträge aus Sonderposten                                                                                         | 100.462,18          | 98.700,00           | 0,00                             | 0,00                            | 98.700,00                   | 0,00                        | 98.700,00                              | 103.958,94          | 5.258,94               |                                                                                               |
| 4. sonstige Transfererträge                                                                                                   | 0,00                | 0,00                | 0,00                             | 0,00                            | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                                   | 0,00                | 0,00                   |                                                                                               |
| 5. öffentlich-rechtliche Entgelte                                                                                             | 2.354,48            | 2.000,00            | 0,00                             | 0,00                            | 2.000,00                    | 0,00                        | 2.000,00                               | 2.757,48            | 757,48                 |                                                                                               |
| 6. privatrechtliche Entgelte                                                                                                  | 9.852,72            | 9.200,00            | 0,00                             | 0,00                            | 9.200,00                    | 0,00                        | 9.200,00                               | 9.768,59            | 568,59                 |                                                                                               |
| 7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                                                                       | 50.520,73           | 57.600,00           | 0,00                             | 0,00                            | 57.600,00                   | 0,00                        | 57.600,00                              | 57.802,84           | 202,84                 |                                                                                               |
| 8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge                                                                                          | 770,68              | 600,00              | 0,00                             | 0,00                            | 600,00                      | 0,00                        | 600,00                                 | 2.438,43            | 1.838,43               |                                                                                               |
| 9. aktivierte Eigenleistungen                                                                                                 | 0,00                | 0,00                | 0,00                             | 0,00                            | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                                   | 0,00                | 0,00                   |                                                                                               |
| 10. Bestandsveränderungen                                                                                                     | 0,00                | 0,00                | 0,00                             | 0,00                            | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                                   | 0,00                | 0,00                   |                                                                                               |
| 11. sonstige ordentliche Erträge                                                                                              | 101.453,95          | 113.100,00          | 0,00                             | 0,00                            | 113.100,00                  | 0,00                        | 113.100,00                             | 126.347,03          | 13.247,03              |                                                                                               |
| <b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>                                                                                        | <b>2.486.539,40</b> | <b>2.769.300,00</b> | <b>0,00</b>                      | <b>12.101,00</b>                | <b>2.781.401,00</b>         | <b>0,00</b>                 | <b>2.781.401,00</b>                    | <b>2.900.350,73</b> | <b>118.949,73</b>      |                                                                                               |
| <b>ordentliche Aufwendungen</b>                                                                                               |                     |                     |                                  |                                 |                             |                             |                                        |                     |                        |                                                                                               |
| 13. Aufwendungen für aktives Personal                                                                                         | 118.792,63          | 135.900,00          | 0,00                             | 3.007,47                        | 138.907,47                  | 0,00                        | 138.907,47                             | 135.663,16          | -3.244,31              | 0,00                                                                                          |
| 14. Aufwendungen für Versorgung                                                                                               | 0,00                | 0,00                | 0,00                             | 0,00                            | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                                   | 0,00                | 0,00                   | 0,00                                                                                          |
| 15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                                                                               | 204.613,85          | 187.200,00          | 0,00                             | 869,44                          | 188.069,44                  | 0,00                        | 188.069,44                             | 133.496,25          | -54.573,19             | 0,00                                                                                          |
| 16. Abschreibungen                                                                                                            | 281.612,18          | 275.800,00          | 0,00                             | 0,00                            | 275.800,00                  | 0,00                        | 275.800,00                             | 283.587,25          | 7.787,25               | 7.787,25                                                                                      |
| 17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen                                                                                          | 1.514,50            | 28.500,00           | 0,00                             | 0,00                            | 28.500,00                   | 0,00                        | 28.500,00                              | 20.512,85           | -7.987,15              |                                                                                               |
| 18. Transferaufwendungen                                                                                                      | 1.916.394,79        | 2.076.700,00        | 0,00                             | 7.808,00                        | 2.084.508,00                | 0,00                        | 2.084.508,00                           | 2.080.371,60        | -4.136,40              |                                                                                               |
| 19. sonstige ordentliche Aufwendungen                                                                                         | 29.635,54           | 29.200,00           | 0,00                             | 298,48                          | 29.498,48                   | 0,00                        | 29.498,48                              | 25.301,18           | -4.197,30              | 0,00                                                                                          |
| <b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>                                                                                   | <b>2.552.563,49</b> | <b>2.733.300,00</b> | <b>0,00</b>                      | <b>11.983,39</b>                | <b>2.745.283,39</b>         | <b>0,00</b>                 | <b>2.745.283,39</b>                    | <b>2.678.932,29</b> | <b>-66.351,10</b>      |                                                                                               |
| <b>21. = ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ord. Aufwendungen) Jahresüberschuss(+) /Jahresfehlbetrag(-)</b> | <b>-66.024,09</b>   | <b>36.000,00</b>    | <b>0,00</b>                      | <b>117,61</b>                   | <b>36.117,61</b>            | <b>0,00</b>                 | <b>36.117,61</b>                       | <b>221.418,44</b>   | <b>185.300,83</b>      |                                                                                               |

|                                                                                                                     |                   |                  |             |               |                  |             |                  |                   |                   |  |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|------------------|-------------|---------------|------------------|-------------|------------------|-------------------|-------------------|--|
| 22. außerordentliche Erträge                                                                                        | 0,00              | 0,00             | 0,00        | 0,00          | 0,00             | 0,00        | 0,00             | 2.380,00          | 2.380,00          |  |
| 23. außerordentliche Aufwendungen                                                                                   | 16.356,30         | 0,00             | 0,00        | 0,00          | 0,00             | 0,00        | 0,00             | 494,50            | 494,50            |  |
| <b>24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)</b>            | <b>-16.356,30</b> | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>      | <b>1.885,50</b>   | <b>1.885,50</b>   |  |
| <b>= Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)</b> | <b>-82.380,39</b> | <b>36.000,00</b> | <b>0,00</b> | <b>117,61</b> | <b>36.117,61</b> | <b>0,00</b> | <b>36.117,61</b> | <b>223.303,94</b> | <b>187.186,33</b> |  |
|                                                                                                                     |                   |                  |             |               |                  |             |                  |                   |                   |  |



### 3. Finanzrechnung

| Einzahlungen und Auszahlungen                                                              | Ergebnis<br>2017    | Ansätze<br>2018     | Veränderung<br>durch<br>Nachtrag | Sonstige<br>Ermäch-<br>tigungen | Ermäch-<br>tigungen<br>2018 | Ermäch-<br>tigungen<br>2017 | Gesamt-<br>ermäch-<br>tigungen<br>2018 | Ergebnis<br>2018    | mehr(+)/<br>weniger(-) | Zu Spalte 5:<br>Davon<br>bisher nicht<br>bewilligte<br>über-<br>/außerplanmä-<br>ßige<br>Auszahlungen |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|----------------------------------|---------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|----------------------------------------|---------------------|------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                            | -Euro-              |                     |                                  |                                 |                             |                             |                                        |                     |                        |                                                                                                       |
| 1                                                                                          | 2                   | 3                   | 4                                | 5                               | 6                           | 7                           | 8                                      | 9                   | 10                     | 11                                                                                                    |
| <b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                                     |                     |                     |                                  |                                 |                             |                             |                                        |                     |                        |                                                                                                       |
| 1. Steuern und ähnliche Abgaben                                                            | 2.228.163,92        | 2.485.900,00        | 0,00                             | 1.285,53                        | 2.487.185,53                | 0,00                        | 2.487.185,53                           | 2.602.508,50        | 115.322,97             |                                                                                                       |
| 2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                                      | 1.813,41            | 2.200,00            | 0,00                             | 0,00                            | 2.200,00                    | 0,00                        | 2.200,00                               | 4.624,09            | 2.424,09               |                                                                                                       |
| 3. sonstige Transfereinzahlungen                                                           | 0,00                | 0,00                | 0,00                             | 0,00                            | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                                   | 0,00                | 0,00                   |                                                                                                       |
| 4. öffentlich-rechtliche Entgelte                                                          | 2.704,48            | 2.000,00            | 0,00                             | 0,00                            | 2.000,00                    | 0,00                        | 2.000,00                               | 2.547,48            | 547,48                 |                                                                                                       |
| 5. privatrechtliche Entgelte                                                               | 10.233,80           | 9.200,00            | 0,00                             | 0,00                            | 9.200,00                    | 0,00                        | 9.200,00                               | 9.526,04            | 326,04                 |                                                                                                       |
| 6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                                    | 52.494,68           | 57.600,00           | 0,00                             | 0,00                            | 57.600,00                   | 0,00                        | 57.600,00                              | 54.041,64           | -3.558,36              |                                                                                                       |
| 7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen                                                        | 770,68              | 600,00              | 0,00                             | 0,00                            | 600,00                      | 0,00                        | 600,00                                 | 2.422,43            | 1.822,43               |                                                                                                       |
| 8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände                    | 0,00                | 0,00                | 0,00                             | 0,00                            | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                                   | 0,00                | 0,00                   |                                                                                                       |
| 9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen                                                 | 72.469,25           | 113.100,00          | 0,00                             | 0,00                            | 113.100,00                  | 0,00                        | 113.100,00                             | 115.497,53          | 2.397,53               |                                                                                                       |
| <b>10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                     | <b>2.368.650,22</b> | <b>2.670.600,00</b> | <b>0,00</b>                      | <b>1.285,53</b>                 | <b>2.671.885,53</b>         | <b>0,00</b>                 | <b>2.671.885,53</b>                    | <b>2.791.167,71</b> | <b>119.282,18</b>      |                                                                                                       |
| <b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                                     |                     |                     |                                  |                                 |                             |                             |                                        |                     |                        |                                                                                                       |
| 11. Auszahlungen für aktives Personal                                                      | 116.122,35          | 135.900,00          | 0,00                             | 0,00                            | 135.900,00                  | 0,00                        | 135.900,00                             | 132.948,54          | -2.951,46              | 0,00                                                                                                  |
| 12. Auszahlung für Versorgung                                                              | 0,00                | 0,00                | 0,00                             | 0,00                            | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                                   | 0,00                | 0,00                   | 0,00                                                                                                  |
| 13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände | 173.245,97          | 187.200,00          | 0,00                             | 1.519,79                        | 188.719,79                  | 39.938,64                   | 228.658,43                             | 146.572,38          | -82.086,05             | 0,00                                                                                                  |
| 14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen                                                       | 1.516,50            | 28.500,00           | 0,00                             | 0,00                            | 28.500,00                   | 0,00                        | 28.500,00                              | 20.512,85           | -7.987,15              |                                                                                                       |
| 15. Transferauszahlungen                                                                   | 1.933.371,79        | 2.076.700,00        | 0,00                             | 60,20                           | 2.076.760,20                | 0,00                        | 2.076.760,20                           | 2.049.596,60        | -27.163,60             |                                                                                                       |
| 16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen                                                | 27.472,84           | 29.200,00           | 0,00                             | -412,07                         | 28.787,93                   | 8.300,00                    | 37.087,93                              | 25.165,74           | -11.922,19             |                                                                                                       |
| <b>17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                     | <b>2.251.729,45</b> | <b>2.457.500,00</b> | <b>0,00</b>                      | <b>1.167,92</b>                 | <b>2.458.667,92</b>         | <b>48.238,64</b>            | <b>2.506.906,56</b>                    | <b>2.374.796,11</b> | <b>-132.110,45</b>     |                                                                                                       |
| <b>18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 10 abzüglich Zeile 17)</b>      | <b>116.920,77</b>   | <b>213.100,00</b>   | <b>0,00</b>                      | <b>117,61</b>                   | <b>213.217,61</b>           | <b>-48.238,64</b>           | <b>164.978,97</b>                      | <b>416.371,60</b>   | <b>251.392,63</b>      | <b>286.657,54</b>                                                                                     |
| <b>Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>                                              |                     |                     |                                  |                                 |                             |                             |                                        |                     |                        |                                                                                                       |

| Einzahlungen und Auszahlungen                                                                                                   | Ergebnis           | Ansätze            | Veränderung<br>durch<br>Nachtrag | Sonstige<br>Ermäch-<br>tigungen | Ermäch-<br>tigungen | Ermäch-<br>tigungen | Gesamt-<br>ermäch-<br>tigungen | Ergebnis          | mehr(+)/<br>weniger(-) | Zu Spalte 5:<br>Davon<br>bisher nicht<br>bewilligte<br>über-<br>/außerplanmä-<br>ßige<br>Auszahlungen |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|----------------------------------|---------------------------------|---------------------|---------------------|--------------------------------|-------------------|------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                                                                 | 2017               | 2018               |                                  |                                 | 2018                | 2017                | 2018                           | 2018              |                        |                                                                                                       |
|                                                                                                                                 | -Euro-             |                    |                                  |                                 |                     |                     |                                |                   |                        |                                                                                                       |
| 1                                                                                                                               | 2                  | 3                  | 4                                | 5                               | 6                   | 7                   | 8                              | 9                 | 10                     | 11                                                                                                    |
| 19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit                                                                                       | 31.525,00          | 0,00               | 0,00                             | 0,00                            | 0,00                | 0,00                | 0,00                           | 175.376,88        | 175.376,88             |                                                                                                       |
| 20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit                                                                            | 0,00               | 0,00               | 0,00                             | 0,00                            | 0,00                | 0,00                | 0,00                           | 0,00              | 0,00                   |                                                                                                       |
| 21. Veräußerung von Sachvermögen                                                                                                | 526,75             | 0,00               | 0,00                             | 0,00                            | 0,00                | 0,00                | 0,00                           | 5.395,00          | 5.395,00               |                                                                                                       |
| 22. Finanzvermögensanlagen                                                                                                      | 0,00               | 0,00               | 0,00                             | 0,00                            | 0,00                | 0,00                | 0,00                           | 0,00              | 0,00                   | 0,00                                                                                                  |
| 23. Sonstige Investitionstätigkeit                                                                                              | 0,00               | 0,00               | 0,00                             | 0,00                            | 0,00                | 0,00                | 0,00                           | 0,00              | 0,00                   |                                                                                                       |
| <b>24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                                                                   | <b>32.051,75</b>   | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>                    | <b>180.771,88</b> | <b>180.771,88</b>      |                                                                                                       |
| <b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>                                                                                   |                    |                    |                                  |                                 |                     |                     |                                |                   |                        |                                                                                                       |
| 25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden                                                                                        | 0,00               | 0,00               | 0,00                             | 0,00                            | 0,00                | 200.000,00          | 200.000,00                     | 154.096,36        | -45.903,64             |                                                                                                       |
| 26. Baumaßnahmen                                                                                                                | 378.523,88         | 148.500,00         | 0,00                             | 0,00                            | 148.500,00          | 64.390,00           | 212.890,00                     | 8.918,58          | -203.971,42            |                                                                                                       |
| 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen                                                                                         | 3.707,36           | 18.000,00          | 0,00                             | 0,00                            | 18.000,00           | 50.000,00           | 68.000,00                      | 57.637,92         | -10.362,08             |                                                                                                       |
| 28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen                                                                                           | 0,00               | 0,00               | 0,00                             | 0,00                            | 0,00                | 0,00                | 0,00                           | 0,00              | 0,00                   |                                                                                                       |
| 29. Aktivierbare Zuwendungen                                                                                                    | 3.068,08           | 0,00               | 0,00                             | 0,00                            | 0,00                | 0,00                | 0,00                           | 0,00              | 0,00                   |                                                                                                       |
| 30. Sonstige Investitionstätigkeit                                                                                              | 0,00               | 0,00               | 0,00                             | 0,00                            | 0,00                | 0,00                | 0,00                           | 0,00              | 0,00                   |                                                                                                       |
| <b>31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                                                                   | <b>385.299,32</b>  | <b>166.500,00</b>  | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                     | <b>166.500,00</b>   | <b>314.390,00</b>   | <b>480.890,00</b>              | <b>220.652,86</b> | <b>-260.237,14</b>     |                                                                                                       |
| <b>32. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)</b>          | <b>-353.247,57</b> | <b>-166.500,00</b> | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                     | <b>-166.500,00</b>  | <b>-314.390,00</b>  | <b>-480.890,00</b>             | <b>-39.880,98</b> | <b>441.009,02</b>      |                                                                                                       |
| <b>33. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)</b>                                                         | <b>-236.326,80</b> | <b>46.600,00</b>   | <b>0,00</b>                      | <b>117,61</b>                   | <b>46.717,61</b>    | <b>-362.628,64</b>  | <b>-315.911,03</b>             | <b>376.490,62</b> | <b>692.401,65</b>      |                                                                                                       |
| <b>Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>                                                                            |                    |                    |                                  |                                 |                     |                     |                                |                   |                        |                                                                                                       |
| 34. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit ;Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit               | 0,00               | 0,00               | 0,00                             | 0,00                            | 0,00                | 0,00                | 0,00                           | 0,00              | 0,00                   |                                                                                                       |
| 35. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen f. Investitionstätigkeit | 0,00               | 0,00               | 0,00                             | 0,00                            | 0,00                | 0,00                | 0,00                           | 0,00              | 0,00                   |                                                                                                       |
| <b>36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 34 und 35)</b>                                                         | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>                    | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>            |                                                                                                       |
| <b>37. Finanzierungsmittelbestand (Saldo aus Zeile 33 und 36)</b>                                                               | <b>-236.326,80</b> | <b>46.600,00</b>   | <b>0,00</b>                      | <b>117,61</b>                   | <b>46.717,61</b>    | <b>-362.628,64</b>  | <b>-315.911,03</b>             | <b>376.490,62</b> | <b>692.401,65</b>      |                                                                                                       |
| 38. haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. Geldanlagen, Liquiditätskredite)                                                     | 228.667,00         | 0,00               | 0,00                             | 0,00                            | 0,00                | 0,00                | 0,00                           | 94.724,51         | 94.724,51              |                                                                                                       |
| 39. haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. Geldanlagen, Liquiditätskredite)                                                     | 228.831,26         | 0,00               | 0,00                             | 0,00                            | 0,00                | 0,00                | 0,00                           | 1.056.868,26      | 1.056.868,26           |                                                                                                       |

| Einzahlungen und Auszahlungen                                                                            | Ergebnis     | Ansätze   | Veränderung<br>durch<br>Nachtrag | Sonstige<br>Ermäch-<br>tigungen | Ermäch-<br>tigungen | Ermäch-<br>tigungen | Gesamt-<br>ermäch-<br>tigungen | Ergebnis     | mehr(+)/<br>weniger(-) | Zu Spalte 5:<br>Davon<br>bisher nicht<br>bewilligte<br>über-<br>/außerplanmä-<br>ßige<br>Auszahlungen |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|-----------|----------------------------------|---------------------------------|---------------------|---------------------|--------------------------------|--------------|------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                                          | 2017         | 2018      |                                  |                                 | 2018                | 2017                | 2018                           | 2018         |                        |                                                                                                       |
|                                                                                                          | -Euro-       |           |                                  |                                 |                     |                     |                                |              |                        |                                                                                                       |
| 1                                                                                                        | 2            | 3         | 4                                | 5                               | 6                   | 7                   | 8                              | 9            | 10                     | 11                                                                                                    |
| 40. Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen (Zeile 38 und Zeile 39)                                     | -164,26      | 0,00      | 0,00                             | 0,00                            | 0,00                | 0,00                | 0,00                           | -962.143,75  | -962.143,75            |                                                                                                       |
| 41. +/- Anfangsbestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Jahres                                           | 1.845.572,26 | 0,00      | 0,00                             | 0,00                            | 0,00                | 0,00                | 0,00                           | 1.609.081,20 | 1.609.081,20           |                                                                                                       |
| 42. = Endbestand an Zahlungsmitteln (Liquide Mittel am Ende des Jahres) (Summe aus Zeilen 37, 40 und 41) | 1.609.081,20 | 46.600,00 | 0,00                             | 117,61                          | 46.717,61           | -362.628,64         | -315.911,03                    | 1.023.428,07 | 1.339.339,10           |                                                                                                       |
|                                                                                                          |              |           |                                  |                                 |                     |                     |                                |              |                        |                                                                                                       |

## 4. ANHANG

### ALLGEMEINE ERLÄUTERUNGEN

Die Gemeinde Baddeckenstedt hat gemäß § 128 Niedersächsisches Kommunalverfassungsgesetz (NKomVG) für das Haushaltsjahr einen Jahresabschluss nach den Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung klar und übersichtlich aufzustellen. Der Jahresabschluss besteht gemäß § 128 Abs. 2 NKomVG aus

- ⇒ einer Ergebnisrechnung
- ⇒ einer Finanzrechnung
- ⇒ einer Bilanz
- ⇒ einem Anhang.

Nach § 128 Abs. 3 NKomVG sind dem Anhang

- ⇒ ein Rechenschaftsbericht
- ⇒ eine Anlagenübersicht
- ⇒ eine Schuldenübersicht
- ⇒ eine Rückstellungsübersicht
- ⇒ eine Forderungsübersicht
- ⇒ eine Übersicht über die in das folgende Jahr zu übertragenden Haushaltsermächtigungen

beizufügen.

Die gem. § 178 Abs. 3 NKomVG verbindlich vorgegebenen Muster für die Ergebnis- und Finanzrechnung, die Bilanz sowie die Anlagen-, Forderungs-, Schulden- und Rückstellungsübersicht wurden von der Gemeinde Baddeckenstedt verwendet.

## 4.1 BILANZ

### 4.1.1 ANGABEN ZU BILANZIERUNGS- UND BEWERTUNGSMETHODEN

Zugänge im Anlagevermögen sind grundsätzlich zu Anschaffungs- und Herstellungskosten abzüglich Abschreibungen bewertet. Als Abschreibungsmethode findet ausschließlich die lineare Abschreibung Anwendung. Die Abschreibungen wurden nach Maßgabe der niedersächsischen Abschreibungstabelle festgelegt. Eine detaillierte Darstellung der gewählten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden wurde in der Eröffnungsbilanz der Gemeinde Baddeckenstedt vorgenommen. In allen Folgeabschlüssen wird auf diese detaillierte Darstellung verzichtet. Es gilt der **Grundsatz der formellen und materiellen Bilanzkontinuität**.

Die Vermögensgegenstände und Schulden wurden im Jahresabschluss nach § 124 Abs. 4 NKomVG nach Maßgabe der Absätze 2 bis 7 des § 47 KomHKVO bewertet.

### 4.1.2 AKTIVA

| Bilanzposition                                     | 2017<br>- Euro -      | 2018<br>- Euro -       |
|----------------------------------------------------|-----------------------|------------------------|
| <b>Immaterielles Vermögen</b>                      | <b>38.539,16 €</b>    | <b>37.459,16 €</b>     |
| <b>Sachvermögen</b>                                | <b>8.232.929,64 €</b> | <b>8.013.597,40 €</b>  |
| Unbebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte | 268.480,60 €          | 268.480,60 €           |
| Bebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte   | 668.051,34 €          | 661.175,81 €           |
| Infrastrukturvermögen                              | 7.228.186,80 €        | 6.957.682,93 €         |
| Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge        | 9.608,18 €            | 55.243,11 €            |
| Betriebs- und Geschäftsausstattung                 | 9.992,72 €            | 13.486,37 €            |
| Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau             | 48.610,00 €           | 57.528,58 €            |
| <b>Finanzvermögen</b>                              | <b>114.686,39 €</b>   | <b>1.045.609,97 €</b>  |
| Beteiligungen                                      | 150,00 €              | 150,00 €               |
| Öffentlich-rechtliche Forderungen                  | 111.026,42 €          | 80.738,47 €            |
| Sonstige privatrechtliche Forderungen              | 2.605,92 €            | 964.721,50 €           |
| <b>Liquide Mittel</b>                              | <b>1.609.081,20 €</b> | <b>1.023.430,57 €</b>  |
| <b>Aktive Rechnungsabgrenzung</b>                  | <b>0,00 €</b>         | <b>123,32 €</b>        |
| <b>Bilanzsumme</b>                                 | <b>9.995.236,39 €</b> | <b>10.120.220,42 €</b> |

Neben den jährlichen Abschreibungen haben sich in folgenden Bereichen weiterhin Veränderungen ergeben:

## **SACHVERMÖGEN**

### Grund und Boden Infrastrukturvermögen

Im Jahr 2018 wurde ein Teilstück des Wartjenstedter Weges veräußert. Der Veräußerungspreis betrug 3.015 €; die in Abgang zu bringende Teilfläche hatte dagegen einen Wert von 3.512 €, so dass unterm Strich außerplanmäßige Abschreibungen in Höhe von 497 € für die Gemeinde Baddeckenstedt entstanden sind.

### Grund und Boden für Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen

Im Zusammenhang mit der Erschließung des Baugebietes Wachtekamp, Oelber a. w. Wege hat die Gemeinde Baddeckenstedt die Grundflächen für das zu errichtende Regenrückhaltebecken erworben. In 2018 sind dafür Kosten von 153.919,36 € entstanden. Die Gemeinde hat jedoch zu keinem Zeitpunkt das Eigentum an diesen Flächen erworben; das Eigentum ging vielmehr sofort an den Wasserverband Peine über. Der Erwerb musste zunächst bilanziell dargestellt werden; im Rahmen des Jahresabschlusses wurde das Grundstück in voller Höhe in Abgang gebracht. Dabei erfolgte unter Berücksichtigung des § 44 (2) S. 2 KomHKVO der Vermögensabgang per Verrechnung gegen das Basisreinvermögen auf der Passivseite der Bilanz. Zu einer Belastung des Ergebnishaushaltes mit außerordentlichen Abschreibungen kam es aufgrund dieser Vorgehensweise nicht.

### Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge

Für den Bereich des Bauhofes wurden ein Rasenmäher (1.578,54 €) und ein Kompakttraktor (50.012,64 €) angeschafft. Der alte Kompakttraktor wurde zu einem Preis von 2.380 € in Zahlung genommen.

### Betriebs- und Geschäftsausstattung

Für den Bereich des Bauhofes wurde eine Unkrautbürste (2.156,30 €) angeschafft. Weiterhin erfolgte die Anschaffung von zwei Geschwindigkeitsmessgeräten (1.945,22 € je Gerät).

### Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau

Für den Teilausbau des Brockenblicks wurden in 2018 Auszahlungen in Höhe von 2.451,52 € geleistet. Die Maßnahme wird in 2019 fortgesetzt. Ferner wurden für den Ausbau der Lindenstraße 6.467,06 € ausgezahlt. Auch diese Maßnahme erfährt im Folgejahr ihre Fortsetzung.

Insgesamt wurde zum 31.12.2018 ein Bestand an Anlagen im Bau in Höhe von 57.528,58 € ausgewiesen. Dieser teilt sich wie folgt auf:

|                                                        |             |
|--------------------------------------------------------|-------------|
| ⇒ Anlage im Bau Bahnübergang Kläranlage Baddeckenstedt | 27.500,00 € |
| ⇒ Anlage im Bau Ausbau Lindenstraße                    | 27.577,06 € |
| ⇒ Anlage im Bau Teilausbau Brockenblick                | 2.451,52 €  |

## **FINANZVERMÖGEN**

### Öffentlich-rechtliche Forderungen

Zum 31.12.2018 wurden in der Bilanz öffentlich-rechtliche Forderungen in Höhe von insgesamt 80.738,47 € ausgewiesen und betreffen überwiegend die Zahlung der letzten Rate der Konzessionsabgabe Strom und Gas, die Personalkostenerstattung der Samtgemeinde für den Einsatz der Gemeindearbeiter für samtgemeindliche Tätigkeiten und Forderungen bei den Realsteuern sowie der Hunde- und Vergnügungssteuer.

Bei der Abrechnung des Gemeindeanteils an der Einkommensteuer ergab sich für das Jahr 2018 eine Überzahlung von rd. 12.000 €.

Im Rahmen des Jahresabschlusses wurden Forderungen in Höhe von rd. 6.500 € einzelwertberichtigt.

### Sonstige privatrechtliche Forderungen

An sonstigen privatrechtlichen Forderungen wurden in der Schlussbilanz des Jahres 2018 964.721,50 € ausgewiesen. Hierbei handelt es sich überwiegend um eine im Zusammenhang mit der Erschließung des Baugebietes Wachtekamp, Oelber a. w. Wege geleistete Zahlung zum Ausgleich des Baukontos bei der Niedersächsischen Landgesellschaft (NLG) in Höhe von 948.226,09 €. Der Ausgleich des Baukontos erfolgte um Zinszahlungen an die NLG weitestgehend zu vermeiden. Daneben handelt es sich mit einem Betrag von rd. 13.900 € um Lastschriften per 31.12.2018, die Anfang 2019 dann in der Finanzrechnung des aktuellen Jahres zu verbuchen waren und um die zweite Rate 2018 der Pacht für den Solarpark (2.500 €).

## LIQUIDE MITTEL

Die liquiden Mittel der Gemeinde Baddeckenstedt beliefen sich zum 31.12.2018 auf 1.023.430,57 €. Zum Vorjahr (1.609.081,20 €) ist dieses eine Reduzierung um rd. 36 %.

## AKTIVE RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN

Bei dem Betrag handelt es sich um die Kfz-Steuer für den neuen Traktor des Bauhofs.

### 4.1.3 PASSIVA

| Bilanzposition                                          | 2017<br>- Euro -      | 2018<br>- Euro -       |
|---------------------------------------------------------|-----------------------|------------------------|
| <b>Nettoposition</b>                                    | <b>9.920.503,73 €</b> | <b>10.061.306,25</b>   |
| Reinvermögen                                            | 6.476.495,71 €        | 6.322.576,35 €         |
| Rücklagen aus Überschüssen d. ordentl. Ergebnisses      | 1.438.362,69 €        | 1.563.676,17 €         |
| Rücklagen aus Überschüssen d. außerordentl. Ergebnisses | 2.738,90 €            | 0,00 €                 |
| Jahresergebnis                                          | 122.574,58 €          | 223.303,94 €           |
| Sonderposten                                            | 1.880.331,85 €        | 1.951.749,79 €         |
| - aus Investitionszuweisungen und –zuschüssen           | 894.364,57 €          | 1.013.990,13 €         |
| - aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten                 | 136.670,87 €          | 120.281,07 €           |
| <b>Schulden</b>                                         | <b>18.156,55 €</b>    | <b>26.873,72 €</b>     |
| Verbindlichkeiten aus Lieferungen u. Leistungen         | 10.430,47 €           | 10.425,36 €            |
| Transferverbindlichkeiten                               | 240,00 €              | 0,00 €                 |
| Sonstige Verbindlichkeiten                              | 7.486,08 €            | 16.448,36 €            |
| <b>Rückstellungen</b>                                   | <b>54.330,87 €</b>    | <b>39.299,58 €</b>     |
| - für Altersteilzeitarbeit u. ähnliche Maßnahmen        | 6.533,43 €            | 9.540,90 €             |
| - für unterlassene Instandhaltung                       | 654,50 €              | 633,68 €               |
| - andere Rückstellungen                                 | 47.142,94 €           | 20.517,00 €            |
| Passive Rechnungsabgrenzung                             | 2.245,24 €            | 1.348,87 €             |
| <b>Bilanzsumme</b>                                      | <b>9.995.236,39 €</b> | <b>10.120.220,42 €</b> |



### Reinvermögen

Im Zusammenhang mit dem Grunderwerb der Flächen für das Regenrückhaltebecken im Baugebiet Wachtekamp, Oelber a.w.W., welche sofort in das Eigentum des Wasserverbandes Peine gingen (nähere Erläuterungen sh. S. 14), kam es zu einer Minderung des Reinvermögens um 153.919,36 €. Das Reinvermögen weist damit zum 31.12.2018 einen Bestand von 6.322.576,34 € aus.

### Entwicklung der Rücklagen

Der Bestand der Rücklage aus Überschüssen des **ordentlichen Ergebnisses** betrug zum Ende des Jahres 2017 = 1.438.362,69 €. Aufgrund der vom Gemeinderat in seiner Sitzung am 27.11.2018 gefassten Verwendungsbeschlüsse über die Ergebnisse 2015 – 2017 hat sich ihr Bestand zum 31.12.2018 auf 1.563.676,17 € erhöht.

Die Rücklage aus Überschüssen des **außerordentlichen Ergebnisses** betrug zum 31.12.2017 = 2.738,90 €. In den drei Jahren entstanden außerordentliche Fehlbeträge in Höhe von insgesamt rd. 37.700 €, welche zunächst durch den vorhandenen Überschuss der außerordentlichen Rücklage und daneben aus Überschüssen der ordentlichen Rücklage gedeckt wurden. Der Bestand der außerordentlichen Rücklage belief sich damit zum 31.12.2018 auf 0 €.

### Jahresergebnis

Mit dem Abschluss des Jahres 2018 entstand ein Überschuss in Höhe von insgesamt 223.303,94 €, der sich aus einem Überschuss des ordentlichen Ergebnisses von 221.416,44 € und einem Überschuss im außerordentlichen Ergebnis von 1.885,50 € zusammensetzt.

### Sonderposten

Seitens des Landes wurden für die Erneuerung des Gehweges in der Heerer Straße und den Ausbau „Insel“ Zuweisungen in Höhe von 20.893,97 € bzw. 154.482,91 € gewährt. Die Zuweisungen wurden nach Fertigstellung der jeweiligen Maßnahme als Investitionszuweisung passiviert und werden analog der Nutzungsdauer des Gehweges / der Straße aufgelöst.

Die Auflösungserträge aus Sonderposten beliefen sich im Jahr 2018 auf insgesamt 103.958,94 €.

## **SCHULDEN**

### Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen betreffen überwiegend eine Abrechnung von Baumpflegearbeiten im Bereich der Lichtenberger Straße, Oelber a. .w. Wege sowie die Abschlagszahlungen 12 / 2018 für Stromkosten der Straßenbeleuchtung und die Abrechnung von Präsenten anlässlich Jubiläen in 2018.

#### Sonstige Verbindlichkeiten

Bei den sonstigen Verbindlichkeiten handelt es sich größtenteils um eine Rückzahlung bei dem Gemeindeanteil an der Einkommensteuer und eine Nachzahlung bei der Gewerbesteuerumlage aufgrund höher Ist-Einnahmen im vierten Quartal 2018.

## 4.2 ERGEBNISRECHNUNG

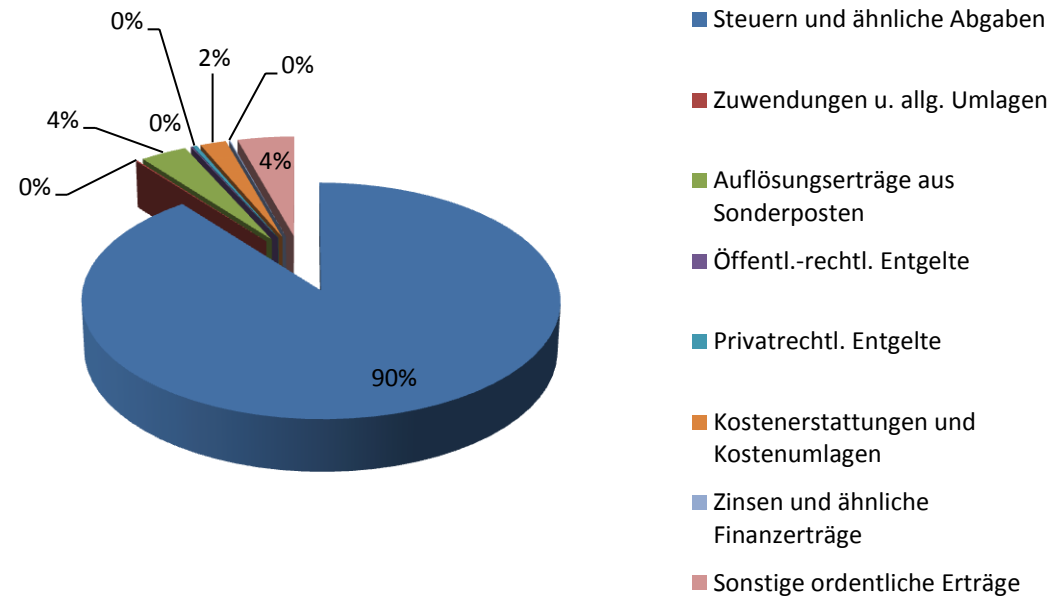
In der Ergebnisrechnung werden gemäß § 52 KomHKVO die dem Haushaltsjahr zuzurechnenden Erträge und Aufwendungen gegenübergestellt. Die Ergebnisrechnung wird in Staffelform aufgestellt. Für die Gliederung gilt der § 2 KomHKVO entsprechend.

| ERGEBNISRECHNUNG                  | HH-Ansatz 2018  | Ergebnis 2018       | Abweichung            |
|-----------------------------------|-----------------|---------------------|-----------------------|
| Summe d. ordentl. Erträge         | 2.769.300 €     | 2.900.350,73 €      | + 131.050,73 €        |
| Summe d. ordentl. Aufwendungen    | 2.733.300 €     | 2.678.932,29 €      | - 54.367,71 €         |
| <b>Ordentliches Ergebnis</b>      | <b>36.000 €</b> | <b>221.418,44 €</b> | <b>+ 185.418,44 €</b> |
| Außerordentliche Erträge          | 0 €             | 2.380,00 €          | + 2.380,00 €          |
| Außerordentliche Aufwendungen     | 0 €             | 494,50 €            | + 494,50 €            |
| <b>Außerordentliches Ergebnis</b> | <b>0 €</b>      | <b>1.885,50 €</b>   | <b>+ 1.885,50</b>     |
| <b>Gesamtergebnis</b>             | <b>36.000 €</b> | <b>223.303,94 €</b> | <b>+ 187.303,94 €</b> |

### 4.2.1 ORDENTLICHE ERTRÄGE

| Ertragsart                           | HH-Ansatz 2018   | Ergebnis 2018       | Abweichung          |
|--------------------------------------|------------------|---------------------|---------------------|
| Steuern und ähnliche Abgaben         | 2.485.900        | 2.593.557,38        | + 107.657,38        |
| Zuwendungen u. allg. Umlagen         | 2.200            | 3.720,04            | + 1.520,04          |
| Auflösungserträge aus Sonderposten   | 98.700           | 103.958,94          | + 5.258,94          |
| Öffentl.-rechtl. Entgelte            | 2.000            | 2.757,48            | + 757,48            |
| Privatrechtl. Entgelte               | 9.200            | 9.768,59            | + 568,59            |
| Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 57.600           | 57.802,84           | + 202,84            |
| Zinsen und ähnliche Finanzerträge    | 600              | 2.438,43            | + 1.838,43          |
| Sonstige ordentliche Erträge         | 113.100          | 126.347,03          | + 13.247,03         |
| <b>Summe</b>                         | <b>2.769.300</b> | <b>2.900.350,73</b> | <b>+ 131.050,73</b> |

## ordentliche Erträge



Die abgebildete Grafik veranschaulicht den Anteil der einzelnen Ergebnispositionen am Gesamtergebnis. Die größte Einnahmequelle bildet dabei der Bereich „Steuern und ähnliche Abgaben“ mit 90 % des Gesamtergebnisses, gefolgt von den „sonstigen ordentlichen Erträgen“ und den „Auflösungserträgen aus Sonderposten“ (je 4 %). Im Vergleich mit dem Jahr 2017 ergibt sich im Bereich der „Steuern und ähnlichen Abgaben“ eine Mehrung von gut 17 %.

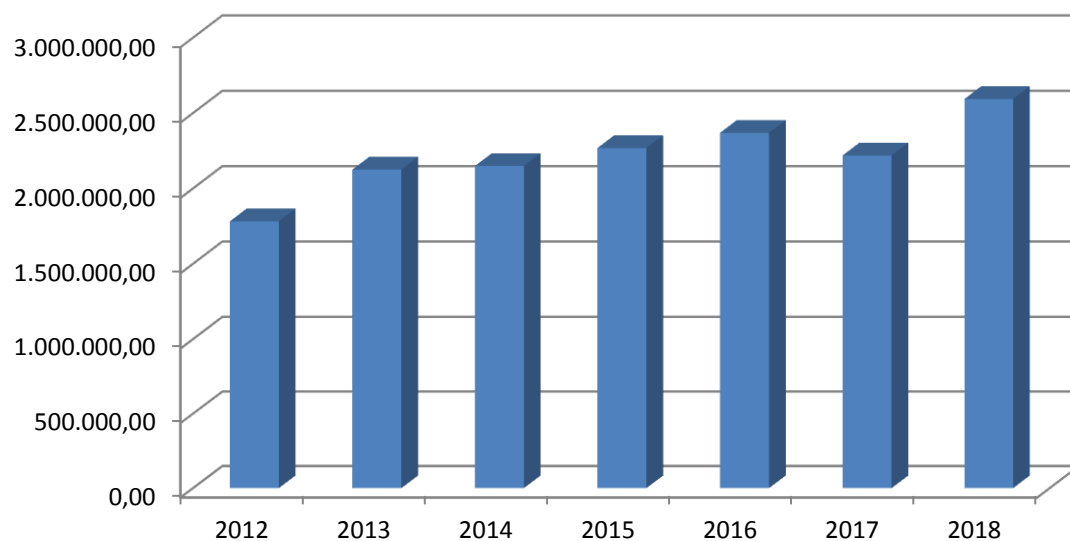
## GESAMTENTWICKLUNG ORDENTLICHE ERTRÄGE 2018

Die ordentlichen Erträge der Ergebnisrechnung 2018 sind in der Summe gegenüber den Haushaltsansätzen von 2.769.300 € um 131.050,73€ gestiegen. Insgesamt konnten im Jahr 2018 Erträge von 2.900.360,73 € verbucht werden.

Bei der Ertragsgruppe **Steuern und ähnliche Abgaben** konnte ein Plus von rd. 107.600 € verzeichnet werden. Erfreulicherweise konnten in diesem Bereich durchweg Mehrerträge erzielt werden. Die größten Mehrerträge ergaben sich bei der Gewerbesteuer mit einer Verbesserung von rd. 27.600 € gegenüber dem Ansatz (350.000 €) und dem Gemeindeanteil an der Einkommensteuer mit Mehrerträgen von 45.327 €. Insgesamt wurden in diesem Bereich Erträge von 1.519.827 € erzielt. In der Planung für das Jahr 2018 war man noch von Erträgen in Höhe von 1.474.500 € ausgegangen. Auch in der Vergnügungssteuer konnten Mehrerträge von rd. 11.400 € vereinnahmt werden.

### Entwicklung der Steuern und ähnlichen Abgaben (in Euro)

#### Steuern und ähnliche Abgaben



2012 = 1.781.178,42 €  
2013 = 2.214.542,64 €  
2014 = 2.148.234,11 €  
2015 = 2.267.841,94 €  
2016 = 2.368.662,93 €  
2017 = 2.218.407,20 €  
2018 = 2.593.557,38 €

In dem Betrachtungszeitraum 2012 – 2018 sind im Bereich der Steuern und ähnlichen Abgaben – bis auf das Jahr 2017 – kontinuierliche Zuwächse zu verzeichnen. Im Jahr 2017 kam es zu einem Einbruch bei der Gewerbesteuer im Vergleich zu den vorangegangenen Perioden.

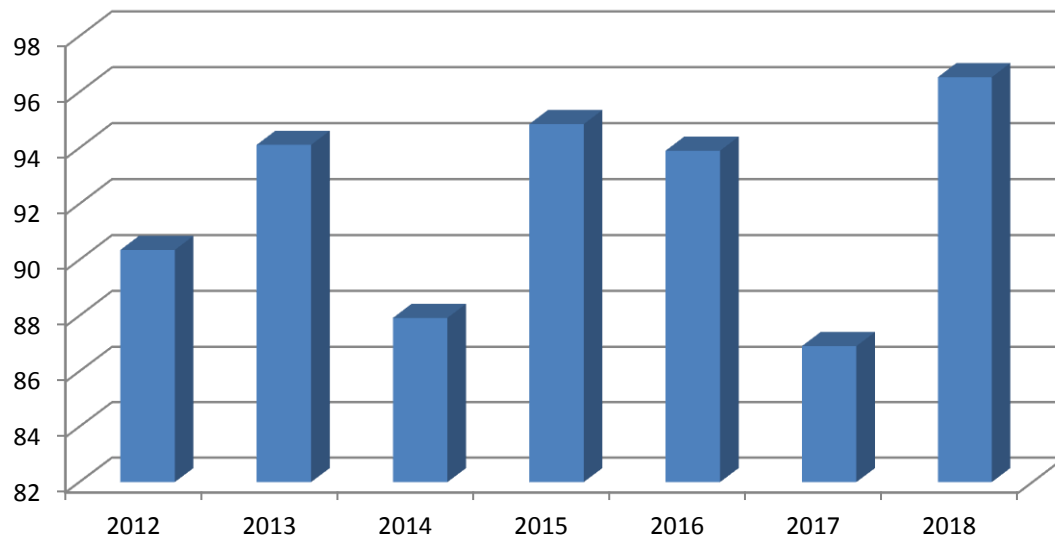
Größten Anteil der Position hatte der Gemeindeanteil an der Einkommensteuer, der sich im Jahr 2018 auf 1.519.827 € belief und damit allein schon 58 % dieser Ertragsposition ausmachte.

### **Ermittlung der Steuerquote**

Die Erträge aus Steuern und ähnlichen Abgaben dienen der Kommune dazu, sich selbst zu finanzieren. Um den Grad der Selbstfinanzierung zu ermitteln, bedient man sich der Kennzahl der Steuerquote. Diese setzt die Erträge aus Steuern und ähnlichen Abgaben in das Verhältnis zu den ordentlichen Gesamtaufwendungen des Jahres. Aus dieser Quote lässt sich auch eine Tendenz ableiten, inwiefern die Kommune in der Zukunft in der Lage ist, ihre Aufgaben aus eigener Kraft zu erfüllen.

$$\text{Steuerquote} = \frac{\text{Steuererträge und ähnliche Abgaben} \times 100}{\text{Ordentliche Gesamtaufwendungen}}$$

## Steuerquote (in %)



Die Steuerquote der Gemeinde Baddeckenstedt lag in den Jahren 2012 bis 2018 zwischen 87 und 96,5 %. Diese hohe Quote ist ein Indiz dafür, dass sich die Gemeinde Baddeckenstedt in diesem Zeitraum problemlos selbst finanzieren konnte.

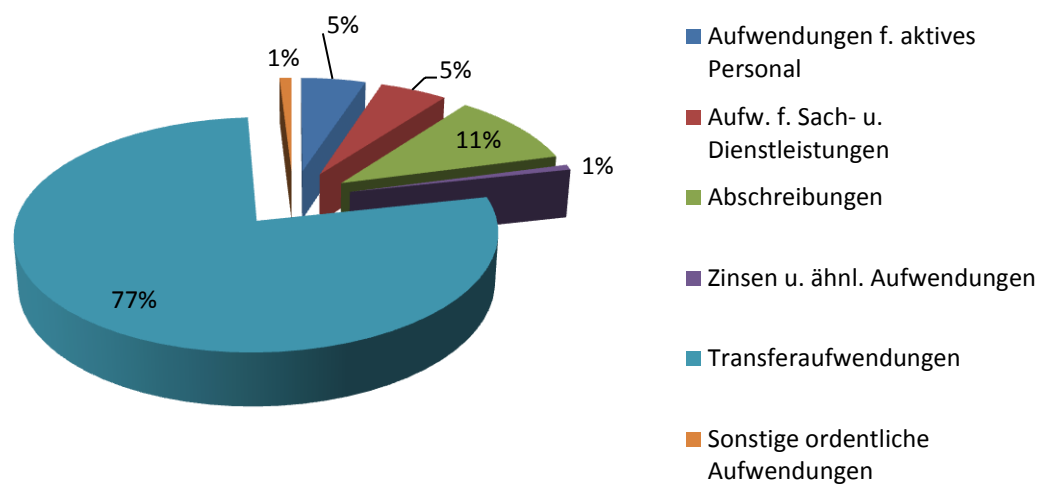
Auch aus der Haushaltsplanung 2019 sowie der mittelfristigen Ergebnisplanung 2020 – 2022 ergeben sich Steuerquoten zwischen 89 und 97 %, so dass die Selbstfinanzierung der Gemeinde Baddeckenstedt auch perspektivisch nicht gefährdet ist.

Bei den **sonstigen ordentlichen Erträgen** konnte ein Plus von 12.597,38 € gegenüber dem Ansatz erzielt werden. Dieses ist überwiegend auf Erträge aus der Herabsetzung von im Rahmen des Jahresabschlusses 2017 gebildeten Rückstellungen zurückzuführen, da die tatsächliche Inanspruchnahme geringer ausfiel als zunächst kalkuliert.

#### 4.2.2 ORDENTLICHE AUFWENDUNGEN

| Aufwandsart                        | HH-Ansatz 2018   | Ergebnis 2018       | Abweichung         |
|------------------------------------|------------------|---------------------|--------------------|
| Aufwendungen f. aktives Personal   | 135.900          | 135.663,16          | - 236,84           |
| Aufw. f. Sach- u. Dienstleistungen | 187.200          | 133.496,25          | - 53.703,75        |
| Abschreibungen                     | 275.800          | 283.587,25          | + 7.787,25         |
| Zinsen u. ähnl. Aufwendungen       | 28.500           | 20.512,85           | - 7.987,15         |
| Transferaufwendungen               | 2.076.700        | 2.080.371,60        | + 3.671,60         |
| Sonstige ordentliche Aufwendungen  | 29.200           | 25.301,18           | - 3.898,82         |
| <b>Summe</b>                       | <b>2.733.300</b> | <b>2.678.932,29</b> | <b>- 54.367,71</b> |

#### ordentliche Aufwendungen

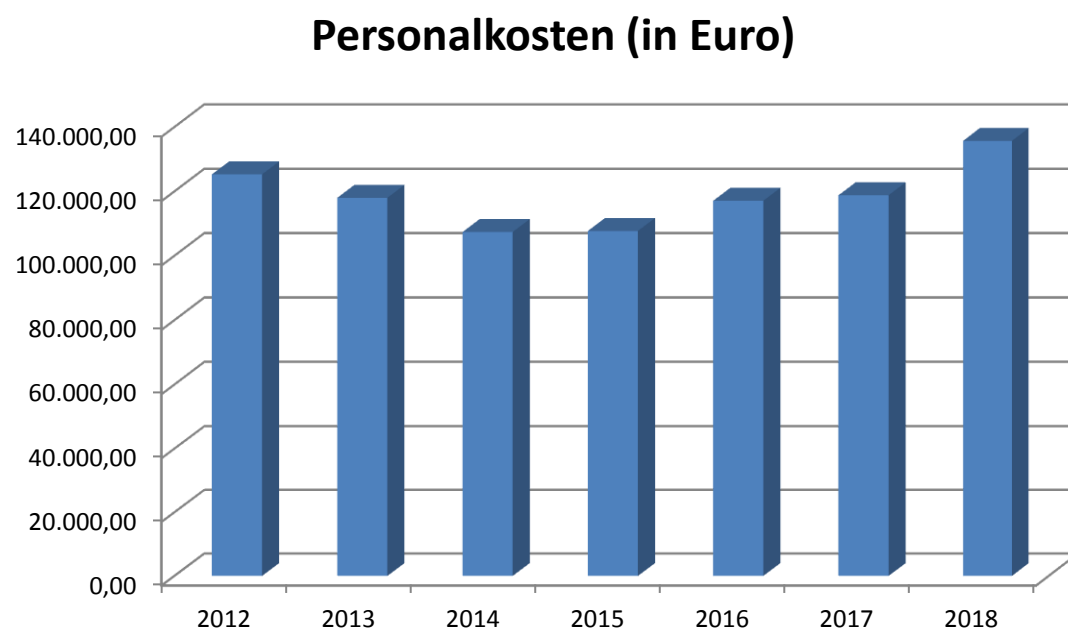




Den größten Anteil an den Gesamtaufwendungen stellt die Position der „Transferaufwendungen“ mit 77 % dar. Dahinter folgen die „planmäßigen Abschreibungen“ mit einem Anteil von 11 %, gefolgt von den „Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen“ und den „Personalkosten“ mit jeweils 5 %.

Die **Personalkosten** haben mit einem Betrag von 135.663,16 € abgeschlossen. Im Haushalt waren Personalkosten in Höhe von insgesamt 135.900 € berücksichtigt.

#### Entwicklung der Personalkosten (in Euro)



2012 = 125.287,21 €  
2013 = 117.999,15 €  
2014 = 107.375,24 €  
2015 = 107.721,20 €  
2016 = 117.090,55 €  
2017 = 118.792,63 €  
2018 = 135.663,16 €

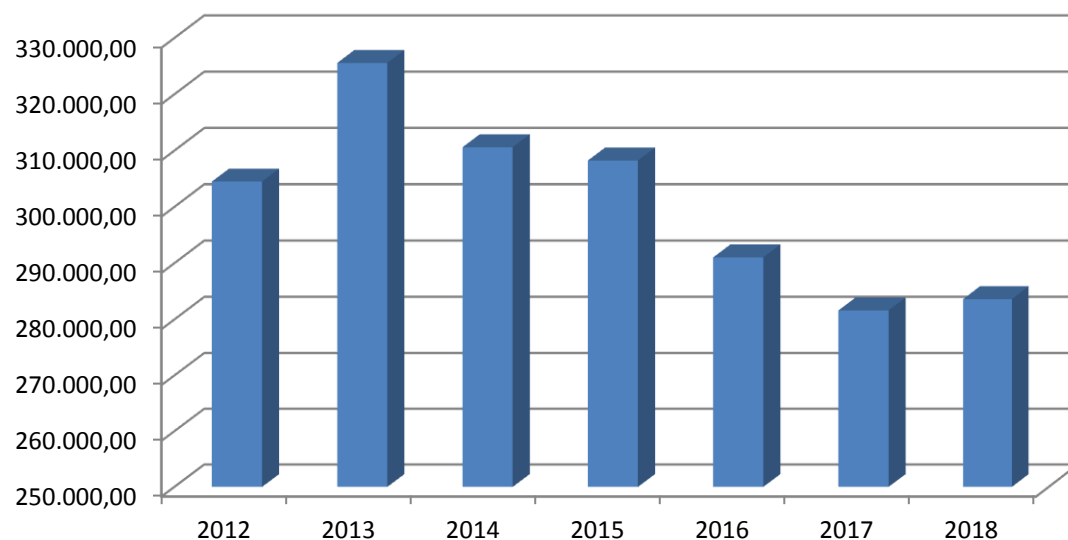
Die Personalkosten unterliegen im Betrachtungszeitraum geringfügigen Schwankungen. In den Jahren 2014 und 2015 kam es zu einem leichten Rückgang, welcher u.a. auf längerfristige Erkrankungen zurückzuführen ist. Vom Jahr 2017 zum Jahr 2018 kam es zu einem Anstieg der Personalkosten um 14 %. Ursächlich hierfür waren personelle Veränderungen.

Bei den **Sach- und Dienstleistungen** sind insgesamt Aufwendungen von 133.496,25 € angefallen. Gegenüber dem Haushaltsansatz von 187.200 € sind dieses rd. 53.700 € weniger. Zurückzuführen sind diese Minderaufwendungen insbesondere auf den Bereich der Grundstücksunterhaltung (- 23.000 €). Daneben kam es in den verschiedensten Bereichen zu Einsparungen.

Die **Abschreibungen** beliefen sich im Jahr 2018 auf 283.587,25 € und lagen damit um gut 3 % über dem Haushaltsansatz von 275.800 €. Gegenüber dem Vorjahr (rd. 281.600 €) blieben die Abschreibungen nahezu konstant.

#### Entwicklung der Abschreibungen

### Abschreibungen (in Euro)



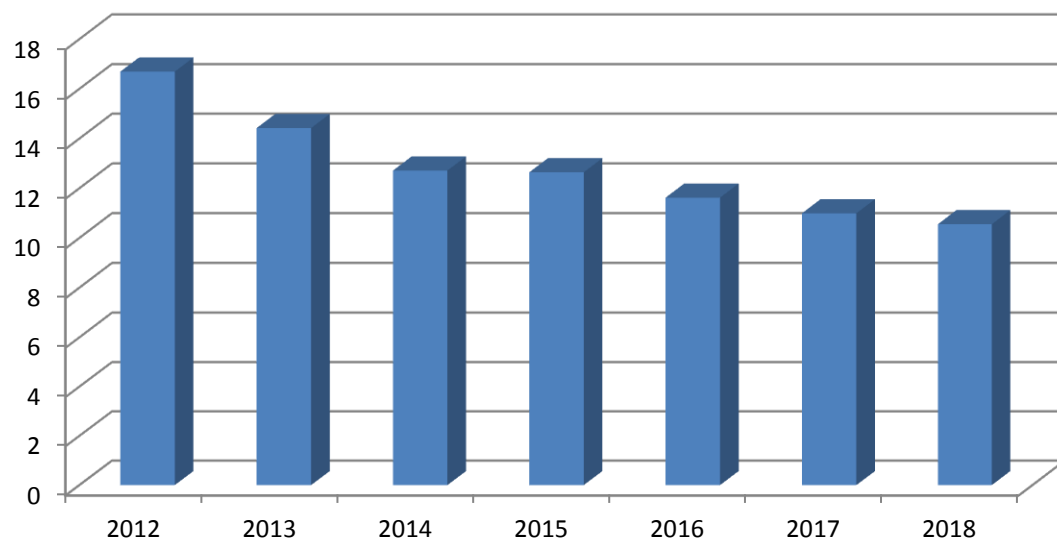
2012 = 304.498,89 €  
2013 = 325.567,86 €  
2014 = 310.596,08 €  
2015 = 308.235,85 €  
2016 = 291.014,41 €  
2017 = 281.612,18 €  
2018 = 283.587,25 €

Im Betrachtungszeitraum brachen die Abschreibungen im Jahr 2013 nach oben aus; dieses hängt damit zusammen, dass in dem Jahr mehrere Anlagen im Bau im Bereich des Straßenbaus fertiggestellt wurden und mit der Aktivierung als Infrastrukturvermögen auch die Abschreibung begann. Danach sind die Abschreibungen von Jahr zu Jahr gesunken (Ausnahme: leichter Anstieg in 2018).

Zur Feststellung der Belastung der Kommune durch die Nutzung ihres Vermögens wird die Kennzahl der Abschreibungsintensität herangezogen. Diese setzt die jährlichen Abschreibungen auf Sach- und immaterielles Vermögen in das Verhältnis zu den ordentlichen Aufwendungen.

$$\text{Abschreibungsintensität} = \frac{\text{Jahresabschreibungen auf Sachvermögen u. immaterielles Vermögen}}{\text{ordentliche Aufwendungen}} \times 100$$

### Abschreibungsintensität (in %)



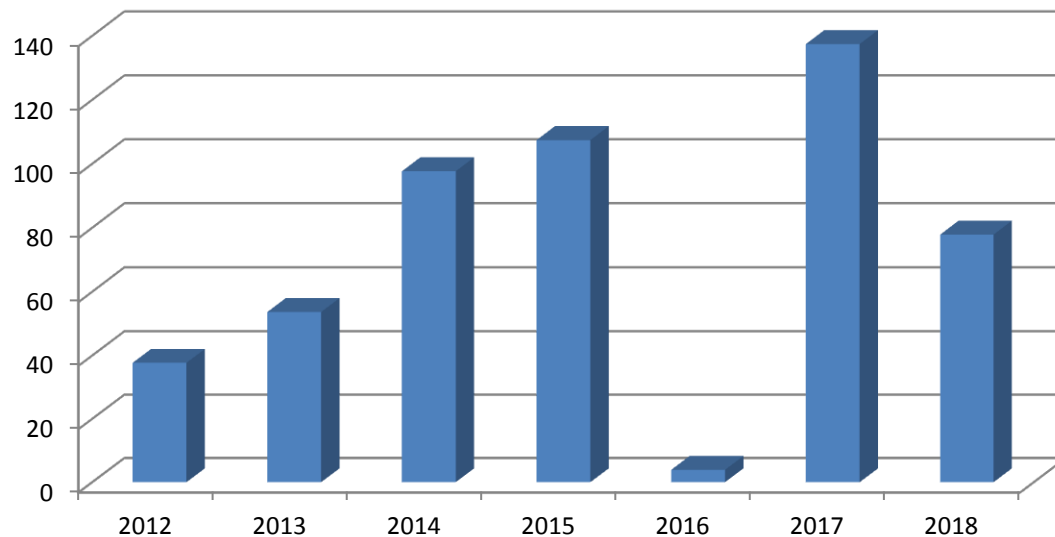
Der Verlauf zeigt, dass die Abschreibungsintensität der Gemeinde Baddeckenstedt seit 2012 von Jahr zu Jahr leicht gesunken ist. Während sie im Jahr 2012 noch bei rd. 14,7 % lag, belief sie sich im Jahr 2018 auf gerade noch 10,5 %. Eine niedrige Abschreibungsintensität ist ein Indiz für eine vernachlässigte Investitionstätigkeit in den letzten Perioden. Da die Abschreibungsintensität in Abhängigkeit von der Investitionstätigkeit zu sehen ist, folgt an dieser Stelle bereits eine Aufstellung der Investitionstätigkeit der Gemeinde Baddeckenstedt für den zu betrachtenden Zeitraum:

|      |   |              |                                                                           |
|------|---|--------------|---------------------------------------------------------------------------|
| 2012 | = | 109.099,23 € |                                                                           |
| 2013 | = | 174.593,55 € | (davon 30,00 € für Grunderwerb, der nicht abschreibungsrelevant ist)      |
| 2014 | = | 303.254,30 € |                                                                           |
| 2015 | = | 324.590,67 € | (davon 184,69 € für Grunderwerb, der nicht abschreibungsrelevant ist)     |
| 2016 | = | 11.407,81 €  |                                                                           |
| 2017 | = | 385.299,32 € |                                                                           |
| 2018 | = | 220.652,86 € | (davon 154.096,36 € für Grunderwerb, der nicht abschreibungsrelevant ist) |

Das Investitionsvolumen der Gemeinde Baddeckenstedt ist in den vergangenen Jahren durchaus unterschiedlich stark ausgeprägt gewesen. Während es in den Jahren 2014, 2015 und 2017 besonders hoch war, kam es im Jahr 2016 kaum zu investiven Ausgaben. Der zahlenmäßige Vergleich der Abschreibungen mit den Investitionsauszahlungen zeigt, dass die Investitionen im jeweiligen Haushaltsjahr nicht immer ausgereicht haben, um den Wertverlust des Anlagevermögens durch Abschreibungen auszugleichen. Zur besseren Veranschaulichung erfolgt die grafische Darstellung der Entwicklung der Reinvestitionsquote, bei deren Ermittlung die Bruttoinvestitionen in das Verhältnis zu den Abschreibungen auf Sach- und immaterielles Vermögen gebracht werden:

$$\text{Reinvestitionsquote} = \frac{\text{Bruttoinvestitionen}}{\text{Abschreibungen auf Sachvermögen und immaterielles Vermögen}} \times 100$$

## Reinvestitionsquote (in %)



Um eine dauerhafte Aufgabenerfüllung in gleicher Qualität zu gewährleisten, sollte eine Quote von 100 v.H. erzielt werden. Lediglich in den Jahren 2015 und 2017 wurden Quoten von 100 % und größer erzielt, im Jahr 2014 lag die Quote knapp unter 100 %. In den übrigen Jahren reichten die getätigten Investitionen nicht aus, um den Wertverlust durch die Abschreibungen aufzufangen. Im Jahr 2016 lag die Quote sogar nur bei rd. 4 %! Die Entwicklung nach der Planung des Haushaltes 2019 und der mittelfristigen Finanzplanung für die Jahre 2020 und 2021 (für 2022 sind bis auf Ersatzbeschaffungen noch keine weiteren Investitionen vorgesehen) zeichnet sich jedoch positiv ab. In diesen drei Jahren liegt die Reinvestitionsquote zwischen 125 und 270 %. Somit trägt die Gemeinde Baddeckenstedt aktuell nicht nur Sorge dafür, die Vermögenssubstanz zu erhalten sondern diese daneben auch aufzubauen. Diese Verhaltenspolitik sollte auch in den nächsten Jahren – im Rahmen der finanziellen Möglichkeiten – beibehalten werden, um die Vermögensstruktur zumindest dauerhaft auf einem konstanten Niveau zu halten.

Die **Transferaufwendungen** sind gegenüber den Haushaltsansätzen um 3.671,60 € auf insgesamt 2.080.371,60 € gestiegen. Dieses resultiert aus einer höheren abzuführenden Gewerbesteuerumlage (+ 7.808 €) bedingt durch dementsprechend höhere Erträge in der Gewerbesteuer. Andererseits wurde aber die bereitgestellte Summe für die Bauherrenförderung nicht in voller Höhe in Anspruch genommen und ein an den Bürgerverein Oelber veranschlagter Zuschuss für die Überdachung des Grillstandes kam nicht zur Auszahlung.

Die **sonstigen ordentlichen Aufwendungen** setzen sich hauptsächlich aus den Aufwandsentschädigungen, Sitzungstagegeldern, den Aufwendungen für Aus- und Fortbildung sowie den Büro- und Geschäftsbedarf und den Gebühren für die Rechnungsprüfung zusammen. In diesem Bereich konnten Minderaufwendungen von rd. 3.900 € erzielt werden.

#### **4.2.3 AUSSERORDENTLICHE ERTRÄGE UND AUFWENDUNGEN**

Durch die Inzahlungnahme des alten Kommunaltraktors ergaben sich außerordentliche Erträge in Höhe von 2.380 €.

Außerordentliche Aufwendungen entstanden vor allem im Zusammenhang mit der Veräußerung einer Teilfläche des Wartjenstedter Weges, Oelber a.w.W., da der Buchwert des Grundstückes höher war als der Verkaufspreis. Insgesamt belaufen sich die außerordentlichen Aufwendungen auf 494,50 €.

#### **4.3 WESENTLICHE ANGABEN ZU DEM GESCHÄFTSJAHR**

- ⇒ In die Herstellungswerte wurden keine Zinsen für Fremdkapital mit einbezogen; nachrichtlich an dieser Stelle: die Gemeinde Baddeckenstedt ist schuldenfrei
- ⇒ Haftungsverhältnisse (§ 56 (2) Nr. 5 KomHKVO), die auch dann anzugeben sind, wenn ihnen gleichwertige Rückgrifforderungen gegenüberstehen, bestehen seit dem Jahr 2018 und stehen im direkten Zusammenhang mit der Erschließung des Baugebietes Wachtekamp, Oelber a.w.W. durch die NLG. Im Jahr 2018 hat die Gemeinde Baddeckenstedt Zahlungen von rd. 950.000 € zum Ausgleich des Baukontos an die NLG geleistet. Für das Jahr 2019 werden nach derzeitiger Erkenntnis Zahlungen von rd. 2,5 Mio. € fällig, die von der Gemeinde Baddeckenstedt zum Ausgleich des Baukontos zu leisten wären, um Zinszahlungen an die NLG zu vermeiden.
- ⇒ Sachverhalte, aus denen sich finanzielle Verpflichtungen ergeben könnten, bestanden nicht

## 5. ANLAGEN ZUM ANHANG

### 5.1 ANLAGENÜBERSICHT

|                                                                                     | Entwicklung der Anschaffungs- und Herstellungskosten |                 |                 |                     |                        | Entwicklung der Abschreibungen |                        |                                     |                        |                        | Buchwerte        |                  |
|-------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|---------------------|------------------------|--------------------------------|------------------------|-------------------------------------|------------------------|------------------------|------------------|------------------|
| Vermögen <sup>1)</sup>                                                              | Stand am<br>31.12.2017                               | Zugänge<br>2018 | Abgänge<br>2018 | Umbuchungen<br>2018 | Stand am<br>31.12.2018 | Stand am<br>31.12.2017         | Abschreibungen<br>2018 | Auf-<br>lösun-<br>gen <sup>3)</sup> | Zuschreibungen<br>2018 | Stand am<br>31.12.2018 | am<br>31.12.2018 | am<br>31.12.2017 |
|                                                                                     | €                                                    | €               | €               | €                   | €                      | €                              | €                      | €                                   | €                      | €                      | €                | €                |
|                                                                                     |                                                      | +               | -               | +/-                 |                        |                                | -                      | -                                   | +                      |                        |                  |                  |
| 1                                                                                   | 2                                                    | 3               | 4               | 5                   | 6                      | 7                              | 8                      | 9                                   | 10                     | 11                     | 12               | 13               |
| 1. Immaterielle Vermögensgegenstände <sup>2)</sup>                                  | 48.157,48                                            | 0,00            | 0,00            | 0,00                | 48.157,48              | 9.618,32                       | 1.080,00               | 0,00                                | 0,00                   | 10.698,32              | 37.459,16        | 38.539,16        |
| 2. Sachvermögen <sup>2)</sup> (ohne Vorräte und geringwertige Vermögensgegenstände) | 11.839.478,81                                        | 220.475,86      | 192.462,56      | 0,00                | 11.867.492,11          | 3.606.549,17                   | 436.296,10             | 188.950,56                          | 0,00                   | 3.853.894,71           | 8.013.597,40     | 8.232.929,64     |
| 3. Finanzvermögen <sup>2)</sup> (ohne Forderungen)                                  | 150,00                                               | 0,00            | 0,00            | 0,00                | 150,00                 | 0,00                           | 0,00                   | 0,00                                | 0,00                   | 0,00                   | 150,00           | 150,00           |
| insgesamt                                                                           | 11.887.786,29                                        | 220.475,86      | 192.462,56      | 0,00                | 11.915.799,59          | 3.616.167,49                   | 437.376,10             | 188.950,56                          | 0,00                   | 3.864.593,03           | 8.051.206,56     | 8.271.618,80     |

## 5.2 FORDERUNGSÜBERSICHT

| Art der Forderungen                      | Gesamtbetrag am<br>31.12.2018 | mit einer Restlaufzeit von |                       |                     | Gesamtbetrag am<br>31.12. 2017 | Mehr (+)/<br>weniger (-) |
|------------------------------------------|-------------------------------|----------------------------|-----------------------|---------------------|--------------------------------|--------------------------|
|                                          |                               | bis zu 1<br>Jahr           | über 1 bis<br>5 Jahre | mehr als<br>5 Jahre |                                |                          |
|                                          | -Euro-                        | -Euro-                     | -Euro-                | -Euro-              | -Euro-                         | -Euro-                   |
| 1                                        | 2                             | 3                          | 4                     | 5                   | 6                              | 7                        |
| 1. Öffentlich-rechtliche Forderungen     | 80.738,47                     | 80.738,47                  | 0,00                  | 0,00                | 111.026,42                     | - 30.287,95              |
| 2. Forderungen aus Transferleistungen    | 0,00                          | 0,00                       | 0,00                  | 0,00                | 904,05                         | -904,05                  |
| 3. Sonstige Privatrechtliche Forderungen | 964.721,50                    | 964.721,50                 | 0,00                  | 0,00                | 2.605,92                       | + 962.115,58             |
| Summe aller Forderungen                  | 1.045.459,97                  | 1.045.459,97               | 0,00                  | 0,00                | 114.536,39                     | + 930.923,58             |

## 5.3 SCHULDENÜBERSICHT

| Art der Schulden                                          | Gesamtbetrag am<br>31.12.2018 | davon mit einer Restlaufzeit von |                       |                     | Gesamtbetrag am<br>31.12. 2017 | Mehr (+)/<br>weniger (-) |
|-----------------------------------------------------------|-------------------------------|----------------------------------|-----------------------|---------------------|--------------------------------|--------------------------|
|                                                           |                               | bis zu 1<br>Jahr                 | über 1 bis<br>5 Jahre | mehr als<br>5 Jahre |                                |                          |
|                                                           | -Euro-                        | -Euro-                           | -Euro-                | -Euro-              | -Euro-                         | -Euro-                   |
|                                                           | 1                             | 2                                | 3                     | 4                   | 5                              | 6                        |
| 1. Geldschulden                                           | 0,00                          | 0,00                             | 0,00                  | 0,00                | 0,00                           | 0,00                     |
| 1.1 Anleihen                                              | 0,00                          | 0,00                             | 0,00                  | 0,00                | 0,00                           | 0,00                     |
| 1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen      | 0,00                          | 0,00                             | 0,00                  | 0,00                | 0,00                           | 0,00                     |
| 1.3 Liquiditätskredite                                    | 0,00                          | 0,00                             | 0,00                  | 0,00                | 0,00                           | 0,00                     |
| 1.4 sonstige Geldschulden                                 | 0,00                          | 0,00                             | 0,00                  | 0,00                | 0,00                           | 0,00                     |
| 2. Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften | 0,00                          | 0,00                             | 0,00                  | 0,00                | 0,00                           | 0,00                     |
| 3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen       | 10.425,36                     | 10.425,36                        | 0,00                  | 0,00                | 10.430,47                      | - 5,11                   |
| 4. Transferverbindlichkeiten                              | 0,00                          | 0,00                             | 0,00                  | 0,00                | 240,00                         | - 240,00                 |
| 5. Sonstige Verbindlichkeiten                             | 16.448,36                     | 16.448,36                        | 0,00                  | 0,00                | 7.486,08                       | + 8.962,28               |
| Schulden insgesamt                                        | 26.873,72                     | 26.873,72                        | 0,00                  | 0,00                | 18.156,55                      | + 8.717,17               |



#### 5.4 Rückstellungsübersicht 2018 (gem. § 57 Abs. 4 KomHKVO)

| Art der Rückstellung                                                                                                           | Bestand<br>am 31.12.2018<br>-Euro- | Zuführung<br>-Euro- | Inanspruchnahme<br>und Herabsetzung<br>-Euro- | Auflösung<br>-Euro- | Bestand am<br>31.12.2017<br>-Euro- | Mehr (+)/ weniger<br>(-)<br>-Euro- |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|---------------------|-----------------------------------------------|---------------------|------------------------------------|------------------------------------|
| 1. Pensionsrückstellungen und<br>ähnliche Verpflichtungen<br>davon<br>1.1 Pensionsrückstellungen<br>1.2 Beihilferückstellungen | 0,00                               | 0,00                | 0,00                                          | 0,00                | 0,00                               | 0,00                               |
| 2. Rückstellungen für Altersteilzeitarbeit und ähnliche<br>Maßnahmen                                                           | 9.540,90                           | 9.540,90            | 6.533,43                                      | 0,00                | 6.533,43                           | + 3.007,47                         |
| 3. Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung                                                                              | 633,68                             | 633,68              | 654,50                                        | 0,00                | 654,50                             | - 20,82                            |
| 4. Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge<br>geschlossener Abfalldeponien                                         | 0,00                               | 0,00                | 0,00                                          | 0,00                | 0,00                               | 0,00                               |
| 5. Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten                                                                              | 0,00                               | 0,00                | 0,00                                          | 0,00                | 0,00                               | 0,00                               |
| 6. Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs und von<br>Steuerschuldverhältnissen                                          | 0,00                               | 0,00                | 0,00                                          | 0,00                | 0,00                               | 0,00                               |
| 7. Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus<br>Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen<br>Gerichtsverfahren       | 0,00                               | 0,00                | 0,00                                          | 0,00                | 0,00                               | 0,00                               |
| 8. andere Rückstellungen                                                                                                       | 20.517,00                          | 2.194,78            | 28.820,72                                     | 0,00                | 47.142,94                          | - 26.625,94                        |
| <b>Summe aller Rückstellungen</b>                                                                                              | <b>30.691,58</b>                   | <b>12.369,36</b>    | <b>36.008,65</b>                              | <b>0,00</b>         | <b>54.330,87</b>                   | <b>- 23.639,29</b>                 |

## **6. RECHENSCHAFTSBERICHT**

### **6.1 VORBEMERKUNGEN**

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

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

Für die Aufstellung des Jahresabschlusses 2018 wurde das Finanzwesenverfahren H&H proDoppik angewendet.

### **6.2 FINANZWIRTSCHAFTLICHE LAGE DER GEMEINDE BADDECKENSTEDT**

#### **ERGEBNISRECHNUNG**

Für die Gemeinde Baddeckenstedt fiel das Jahr 2018 besser aus, als zunächst prognostiziert wurde. Zum Bilanzstichtag 31.12.2018 ergab sich ein positives ordentliches Ergebnis von 221.418,44 €. Bei der Planung war man hier noch von einem Ergebnis in Höhe von 36.000 € ausgegangen.

Gesamt gesehen flossen dem Ergebnishaushalt im Jahr 2018 Mehrerträge von rd. 131.000 € zu. Auf der Aufwandsseite ergaben sich Minderaufwendungen gegenüber dem geplanten Ansatz in einer Größenordnung von rd. 54.300 €. Diese positive Entwicklung ist insbesondere auf Minderaufwendungen bei den Sach- und Dienstleistungen zurückzuführen.

Das außerordentliche Ergebnis belief sich auf 1.885,50 € und ist im Wesentlichen auf die Inzahlungnahme des alten Kommunaltraktors zurückzuführen.. Auf die Erläuterungen unter Ziffer 4.2.3 wird an dieser Stelle verwiesen. Im Ursprungshaushalt waren weder außerordentliche Erträge noch außerordentliche Aufwendungen berücksichtigt.

Unter dem Strich ergab sich ein Jahresergebnis von 223.303,94 € und damit eine Verbesserung der Ergebnissituation von 187.303,94 €.

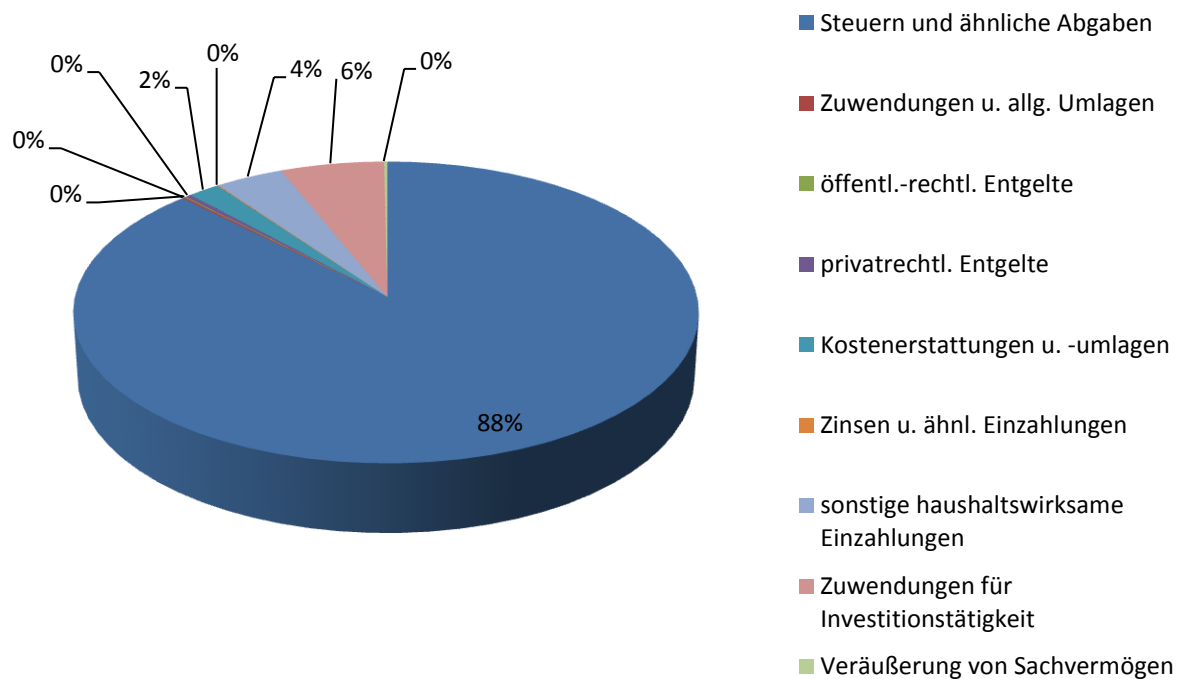
|                                     | Haushaltsansatz<br>2018 - € - | Ergebnisrechnung<br>2018 - € - | Abweichung<br>2018 - € - |
|-------------------------------------|-------------------------------|--------------------------------|--------------------------|
| Ordentliche Erträge                 | 2.769.300,00                  | 2.900.350,73                   | + 131.050,73             |
| - Ordentliche Aufwendungen          | 2.733.300,00                  | 2.678.932,29                   | - 54.367,71              |
| <b>= Ordentliches Ergebnis</b>      | <b>36.000,00</b>              | <b>221.418,44</b>              | <b>+ 185.418,44</b>      |
| Außerordentliche Erträge            | 0,00                          | 2.380,00                       | + 2.380,00               |
| - Außerordentliche Aufwendungen     | 0,00                          | 494,50                         | + 494,50                 |
| <b>= Außerordentliches Ergebnis</b> | <b>0,00</b>                   | <b>1.885,50</b>                | <b>+ 1.885,50</b>        |
| <b>Jahresergebnis</b>               | <b>36.000,00</b>              | <b>223.303,94</b>              | <b>+ 187.303,94</b>      |

## FINANZRECHNUNG

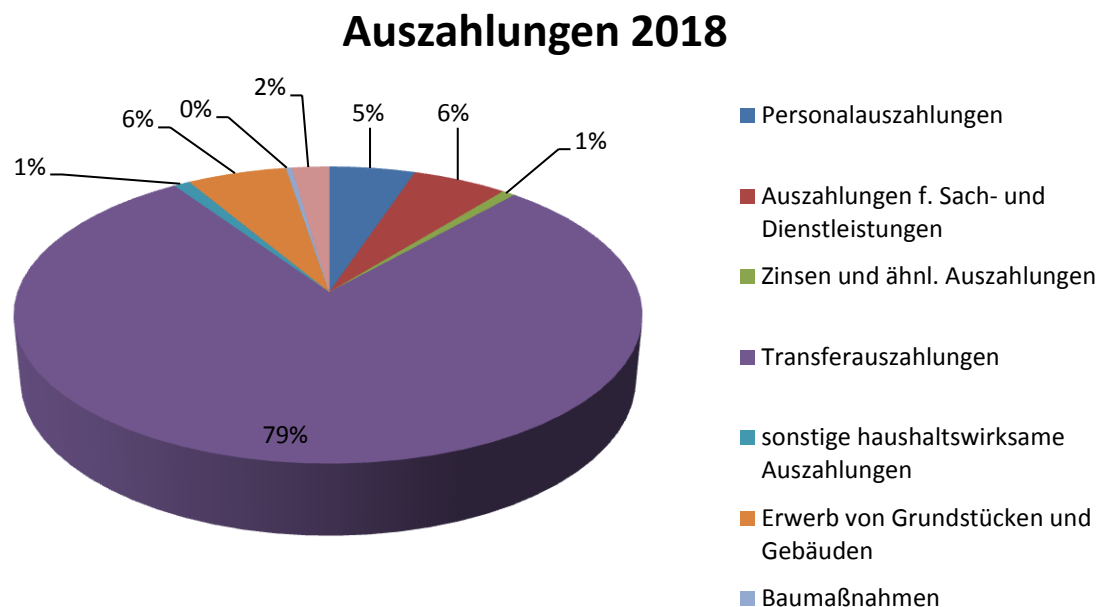
### Einzahlungen und Auszahlungen

Das gesamte Volumen der Einzahlungen des Finanzhaushaltes (ohne haushaltsunwirksame Einzahlungen) setzt sich wie folgt zusammen:

### Einzahlungen 2018



Das gesamte Volumen der Auszahlungen des Finanzhaushaltes (ohne haushaltsunwirksame Auszahlungen) setzt sich wie folgt zusammen:



Die Finanzrechnung gliedert sich in

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

#### Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

| FINANZRECHNUNG                                   | HH-Ansatz 2018      | Ergebnis 2018       | Abweichung          |
|--------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Einzahlungen lfd. Verwaltungstätigkeit           | 2.670.600,00        | 2.791.167,71        | + 120.567,71        |
| Auszahlungen lfd. Verwaltungstätigkeit           | 2.457.500,00        | 2.374.796,11        | - 82.703,89         |
| <b>Zahlungsmittelbedarf (-)/ -überschuss (+)</b> | <b>+ 213.100,00</b> | <b>+ 416.371,60</b> | <b>+ 203.271,60</b> |

In der Finanzrechnung ergab sich aus den Ein- und Auszahlungen aus der laufenden Verwaltungstätigkeit ein Überschuss (Saldo) in Höhe von 416.371,60 €. Die Differenz zum Ergebnishaushalt ist darauf zurückzuführen, dass bestimmte Erträge (Erträge aus der Auflösung von Sonderposten und aus der Auflösung von Rückstellungen) und Aufwendungen (Abschreibungen und Zuführungen zu Rückstellungen) des Ergebnishaushaltes nicht zahlungswirksam sind.

#### Ein- und Auszahlungen für bzw. aus Investitionstätigkeit

| FINANZRECHNUNG                         | HH-Ansatz 2018      | Ergebnis 2018      | Abweichung          |
|----------------------------------------|---------------------|--------------------|---------------------|
| Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00                | 180.771,88         | + 180.771,88        |
| Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 166.500,00          | 220.652,86         | + 54.152,86         |
| <b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b> | <b>- 166.500,00</b> | <b>- 39.880,98</b> | <b>+ 126.619,02</b> |

Es ergab sich aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit ein Negativsaldo in Höhe von 39.880,98 €.

#### Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit

Die Finanzierungstätigkeit umfasst die Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen und die Tilgung von in der Vergangenheit aufgenommenen Krediten für die Investitionstätigkeit. Im Jahr 2018 entstanden weder Einzahlungen noch Auszahlungen für Finanzierungstätigkeit. Die Gemeinde Baddeckenstedt ist schuldenfrei. Der Saldo aus Finanzierungstätigkeit belief sich damit auf 0 €.

Der Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen belief sich auf – 962.143,75 € und steht im Zusammenhang mit der bereits auf Seite 15 erwähnten Zahlung an die NLG zum Ausgleich des Baukontos „Wachtekamp“.

Zusammenfassend betrachtet ergibt sich folgendes Ergebnis:

|                                                           |                      |
|-----------------------------------------------------------|----------------------|
| Finanzmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit | + 416.371,60 €       |
| + Finanzmittelfehlbetrag aus Investitionstätigkeit        | - 39.880,98 €        |
| + Saldo aus Finanzierungstätigkeit                        | 0 €                  |
| + Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen                | - 962.143,75 €       |
| <b>Ergebnis = Fehlbetrag</b>                              | <b>- 585.653,13€</b> |

|                                                 | Finanzplan<br>2018 - € - | Finanzrechnung<br>2018 - € - | Abweichung<br>2018 - € - |
|-------------------------------------------------|--------------------------|------------------------------|--------------------------|
| Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit      | 2.670.600,00             | 2.791.167,71                 | + 120.567,71             |
| Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit      | 2.457.500,00             | 2.374.796,11                 | - 82.703,89              |
| <b>Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>      | <b>213.100,00</b>        | <b>416.371,60</b>            | <b>+ 203.271,60</b>      |
| Einzahlungen aus Investitionstätigkeit          | 0,00                     | 180.771,88                   | + 180.771,88             |
| Auszahlungen aus Investitionstätigkeit          | 166.500,00               | 220.652,86                   | + 54.152,86              |
| <b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>          | <b>- 166.500,00</b>      | <b>- 39.880,98</b>           | <b>+ 126.619,02</b>      |
| <b>Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag</b>       | <b>46.600,00</b>         | <b>376.490,62</b>            | <b>+ 329.890,62</b>      |
| Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit         | 0,00                     | 0,00                         | 0,00                     |
| Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit         | 0,00                     | 0,00                         | 0,00                     |
| <b>Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>         | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>              |
| <b>Finanzmittelbestand</b>                      | <b>46.600,00</b>         | <b>376.490,62</b>            | <b>+ 329.890,62</b>      |
| Haushaltsunwirksame Einzahlungen                | 0,00                     | 94.724,51                    | + 94.724,51              |
| Haushaltsunwirksame Auszahlungen                | 0,00                     | 1.056.868,26                 | - 1.056.868,26           |
| <b>Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen</b> | <b>0,00</b>              | <b>- 962.143,75</b>          | <b>- 962.143,75</b>      |
| <b>Anfangsbestand an Zahlungsmitteln</b>        | <b>1.609.081,20</b>      |                              |                          |
| <b>Endbestand an Zahlungsmitteln</b>            |                          | <b>1.023.428,07</b>          |                          |

### 6.3 GELDSCHULDEN UND BESTAND AN ZAHLUNGSMITTELN

Die Gemeinde Baddeckenstedt ist bereits seit mehreren Jahren schuldenfrei.

In der Finanzrechnung 2018 verringert sich der Bestand an Zahlungsmitteln von 1.609.081,20 € auf 1.023.428,07 €.

### 6.4 ÜBERTRAGUNG VON MITTELN

Im Rahmen des § 20 KomHKVO (Übertragbarkeit) wurden - wie auch in den Vorjahren - einerseits Haushaltsreste (als Ermächtigungsübertragungen in das kommende Haushaltsjahr) gebildet und entsprechend im Rechnungsverfahren proDoppik eingebucht, andererseits wurde nach Mitteilung der Fachämter festgestellt, welche Ermächtigungsvorträge als Rückstellungen im Ergebnishaushalt zu buchen sind, die Vorrang vor zu bildenden Haushaltsresten haben.

Nachfolgend sind zunächst die eingebuchten Rückstellungen aufgelistet. Im Anschluss hieran folgen die Haushaltsreste.

| Produktkonto                                                      | Bezeichnung                                            | Rückstellungen aus Ansatz 2018 (für Ausgabeermächtigung 2019) | Bemerkung                                                          |
|-------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|
| <b><i>Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen</i></b> |                                                        |                                                               |                                                                    |
| 57310.282100                                                      | Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub | 5.957,27 €                                                    | -----                                                              |
| 57310.282200                                                      | Rückstellungen für geleistete Überstunden              | 3.583,63 €                                                    | -----                                                              |
| <b><i>Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung</i></b>      |                                                        |                                                               |                                                                    |
| 42410.283100                                                      | Instandhaltungsrückstellung                            | 229,08 €                                                      | Überprüfung der ortsfesten Geräte                                  |
| 57310.283100                                                      | Instandhaltungsrückstellung                            | 202,30 €                                                      | Überprüfung der ortsfesten Geräte                                  |
| 57320.283100                                                      | Instandhaltungsrückstellung                            | 202,30 €                                                      | Überprüfung der ortsfesten Geräte                                  |
| <b><i>Andere Rückstellungen</i></b>                               |                                                        |                                                               |                                                                    |
| 11130.289100                                                      | Sonstige Rückstellung                                  | 3.300,00 €                                                    | Prüfung Jahresabschluss 2018                                       |
| 11170.289100                                                      | Sonstige Rückstellung                                  | 6.414,22 €                                                    | Bepflanzung Wall Viva 60                                           |
| 54110.289100                                                      | Sonstige Rückstellung                                  | 10.802,78 €                                                   | Baumpflegearbeiten und Reinigung der Sinkkästen durch den WV Peine |
|                                                                   |                                                        | <b>30.691,58 €</b>                                            |                                                                    |



### Ergebnishaushalt: Haushaltsreste (Ermächtigungsübertragungen)

| Produktkonto | Bezeichnung                                        | Haushaltsrest 2018 | Bemerkung                                                           |
|--------------|----------------------------------------------------|--------------------|---------------------------------------------------------------------|
| 11170.421100 | Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen | 12.403,95 €        | Fortführen der Maßnahme, Stromanschluss Festplatz Oelber a. w. Wege |
| 51110.443105 | Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Kosten   | 1.636,26 €         | Beratung 40 kv-Leitung und SüdLink                                  |
|              |                                                    | <b>14.040,21 €</b> |                                                                     |

### Finanzhaushalt: Haushaltsreste (Ermächtigungsübertragungen) – laufend –

| Produktkonto | Bezeichnung                                        | Haushaltsrest 2018 | Bemerkung                                                                                                                                                                                                     |
|--------------|----------------------------------------------------|--------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 11130.743107 | Gebühren für Rechnungsprüfung                      | 3.300,00 €         | Bildung Haushaltsrest infolge Rückstellungsbildung f. Prüfung JAB 2018                                                                                                                                        |
| 11170.721100 | Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen | 12.403,95 €        | Fortführen der Maßnahme, Stromanschluss Festplatz Oelber a. w. Wege                                                                                                                                           |
| 11170.721100 | Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen | 6.414,22 €         | Weiterbildung Haushaltsrest im Zusammenhang mit Rückstellung aus 2017 für Bepflanzung Wall Viva 60                                                                                                            |
| 42410.721100 | Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen | 229,08 €           | Bildung Haushaltsrest infolge Rückstellungsbildung für die Überprüfung der ortsfesten Geräte                                                                                                                  |
| 51110.743105 | Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Kosten   | 1.636,26 €         | Beratung 40 kv-Leitung und SüdLink                                                                                                                                                                            |
| 54110.721200 | Straßenunterhaltung                                | 15.425,23 €        | Bildung Haushaltsrest infolge Rückstellungsbildung f. Baumpflegearbeiten (8.102,06 €), Reinigung der Sinkkästen durch den WV Peine (2.700,72 €), Bildung Haushaltsrest aufgrund von Vormerkungen (4.622,45 €) |
| 57310.721100 | Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen | 202,30 €           | Bildung Haushaltsrest infolge Rückstellungsbildung für die Überprüfung der ortsfesten Geräte                                                                                                                  |
| 57320.721100 | Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen | 202,30 €           | Bildung Haushaltsrest infolge Rückstellungsbildung für die Überprüfung der ortsfesten Geräte                                                                                                                  |
|              |                                                    | <b>39.813,34 €</b> |                                                                                                                                                                                                               |

**Finanzhaushalt: Haushaltsreste (Ermächtigungsübertragungen) – investiv –**

| <b>Produktkonto</b> | <b>Bezeichnung</b>                            | <b>Haushaltsrest 2018</b> | <b>Bemerkung</b>                                                                                                                                                                                  |
|---------------------|-----------------------------------------------|---------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 11170.782100        | Erwerb von Grundstücken                       | 45.903,64 €               | Ausstehende Gebührenrechnungen im Zusammenhang mit dem Grunderwerb Baugebiet Wachtekamp Oelber a. w. Wege                                                                                         |
| 11170.787300        | Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen        | 80.000,00 €               | Löschwasserzisterne Baugebiet Wachtekamp Oelber a. w. Wege                                                                                                                                        |
| 36610.783110        | Erwerb von Vermögensgegenständen über 1.000 € | 10.000,00 €               | Spielgeräte Spielplatz Innerste, Baddeckenstedt                                                                                                                                                   |
| 54110.787100        | Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen             | 10.000,00 €               | Bushaltestelle Rhene                                                                                                                                                                              |
| 54110.787200        | Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen             | 77.922,94 €               | Fortführen der Maßnahmen Ausbau Lindenstraße (43.422,94 €), Verkehrsinsel Heerer Straße (20.000 €), Schlauchverbindung Bahnübergang Kläranlage (4.000 €) und Bahnübergang Lindenstraße (10.500 €) |
| 54510.787300        | Umstellung Straßenbeleuchtung auf LED         | 3.500,00 €                | Rechnung f. die Erweiterung der Straßenbeleuchtung Lichtenberger Straße / Graseweg ist in 2018 nicht mehr eingegangen                                                                             |
|                     |                                               | <b>227.326,58 €</b>       |                                                                                                                                                                                                   |

## 6.5 ÜBER- UND AUSSERPLANMÄSSIGE AUFWENDUNGEN UND AUSZAHLUNGEN

Über- und außerplanmäßige Ausgaben sind zulässig, wenn sie unvorhergesehen und unabweisbar sind. Ihre Deckung muss gewährleistet sein. Bei den nachstehenden Konten entstanden im Jahr 2018 über- bzw. außerplanmäßige Ausgaben:

| Lfd. Nr. | Produkt | Ergebnishaushalt                              | Finanzhaushalt              | Erforderliche Überschreitung | Deckung durch Konto |
|----------|---------|-----------------------------------------------|-----------------------------|------------------------------|---------------------|
| 1        | 11170   | 423100 – Mieten und Pachten                   | 723100 – Mieten und Pachten | 633,60 €                     | 61110.301300/601300 |
| 2        | 28110   | 428103 - Heimatkalender                       | 728103 - Heimatkalender     | 534,32 €                     | 61110.301300/601300 |
| 3        | 57310   | 407100 – Zuführung zu Urlaubsrückstellung     | -----                       | 1.480,35 €                   | 61110.301300        |
| 4        | 57310   | 407200 – Zuführung zu Überstundenrückstellung | -----                       | 1.527,12 €                   | 61110.301300        |
| 5        | 61110   | 434100 – Gewerbesteuerumlage                  | -----                       | 7.808,00 €                   | 61110.301300        |

## 6.6 VERPFLICHTUNGSERMÄCHTIGUNGEN

Im Jahr 2018 wurden Verpflichtungsermächtigungen für den Ausbau der Nebenanlagen Lindenstraße in Höhe von 435.000 € zu Lasten des Jahres 219 veranschlagt. Eine Inanspruchnahme ist nicht erfolgt.

## 6.7 VORGÄNGE VON BESONDERER BEDEUTUNG

Vorgänge von besonderer Bedeutung sind im Jahr 2018 nicht entstanden.

## 6.8 FESTSTELLUNG GEM. § 129 ABS: 1 SATZ 2 NKomVG

Die Vollständigkeit und Richtigkeit der Jahresrechnung 2018 wird hiermit festgestellt.

Baddeckenstedt, den

Werner  
Bürgermeister