

---

# JAHRESABSCHLUSS UND RECHENSCHAFTSBERICHT DER GEMEINDE HOLSTE FÜR DAS HAUSHALTSJAHR 2018

---



# Inhaltsverzeichnis

<b>1</b>	<b>Allgemeines</b>	<b>3</b>
1.1	Haushaltssatzung	3
1.2	Teilhaushalte	4
1.3	Gesetzliche Grundlagen und Bestandteile	5
<b>2</b>	<b>Ergebnisrechnung</b>	<b>6</b>
<b>3</b>	<b>Finanzrechnung</b>	<b>6</b>
<b>4</b>	<b>Schlussbilanz zum 31.12.2018</b>	<b>7</b>
<b>5</b>	<b>Anhang zum Jahresabschluss</b>	<b>8</b>
5.1	Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden im Jahresabschluss 2018	8
5.2	Abweichungen von den Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	8
5.3	Nicht bilanzierte Verpflichtungen und Haftungsverhältnisse	9
5.4	Jahresergebnisse (Überschüsse / Fehlbeträge)	9
<b>6</b>	<b>Rechenschaftsbericht</b>	<b>10</b>
6.1	Verlauf der Haushaltswirtschaft und der finanzwirtschaftlichen Lage	10
6.2	Bewertung der Ergebnisrechnung	10
6.2.1	Ordentliche Erträge	10
6.2.2	Ordentliche Aufwendungen	12
6.3	Bewertung der Finanzrechnung	13
6.3.1	Einzahlungen auf laufender Verwaltungstätigkeit	13
6.3.2	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	13
6.3.3	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	14
6.3.4	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	14
6.3.5	Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	15
6.4	Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen	15
6.5	Haushaltsreste	15
6.6	Bewertung der Schlussbilanz	17
6.6.1	Aktiva	17
6.6.2	Passiva	19
6.7	Fazit	20
<b>7</b>	<b>Kennzahlen</b>	<b>22</b>
<b>8</b>	<b>Vollständigkeitserklärung</b>	<b>24</b>
<b>9</b>	<b>Anlagen zum Rechenschaftsbericht</b>	<b>27</b>

# 1 ALLGEMEINES

---

Gemäß § 129 des Niedersächsischen Kommunalverfassungsgesetzes (NKomVG) ist der Jahresabschluss innerhalb von drei Monaten nach dem Ende des Haushaltsjahres aufzustellen.

Mit dem Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2018 können nun weitere Vergleiche vorgenommen und Entwicklungen beginnend ab der Ersten Eröffnungsbilanz bewertet werden.

Grundlage für die Haushaltswirtschaft ist der Haushaltsplan. Die Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2018 wurde vom Gemeinderat in seiner Sitzung am 12.03.2018 als Doppelhaushalt für die Haushaltsjahre 2018 und 2019 beschlossen.

Es ist für jedes Haushaltsjahr einzeln der Jahresabschluss aufzustellen.

Die Haushaltssatzung enthielt keine genehmigungspflichtigen Teile.

Nach der Bekanntmachung lag der Haushaltsplan in der Zeit vom 23.04.2018 bis 02.05.2018 öffentlich aus. Die Haushaltssatzung trat am 03.05.2018 in Kraft.

## 1.1 HAUSHALTSSATZUNG

Die Haushaltssatzung wies nachfolgende Beträge aus:

### § 1

#### Im Ergebnishaushalt

1.1	Ordentliche Erträge	913.900 €
1.2	Ordentliche Aufwendungen	852.400 €
1.3	Außerordentliche Erträge	- €
1.4	Außerordentliche Aufwendungen	- €

#### im Finanzhaushalt

2.1	Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	875.400 €
2.2	Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	780.600 €
2.3	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	- €
2.4	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	15.000 €
2.5	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	- €
2.6	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	- €

### § 2

Kredite für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen werden nicht veranschlagt.

### § 3

Verpflichtungsermächtigungen werden nicht veranschlagt.

## § 4

Der Höchstbetrag, bis zu dem im Haushaltsjahr Liquiditätskredite zur rechtzeitigen Leistung von Auszahlungen in Anspruch genommen werden dürfen, wird auf 120.000 Euro festgesetzt.

## § 5

Die Steuersätze (Hebesätze) richten sich nach der geltenden Hebesatzsatzung vom 11.12.2017.

Die Hebesatzsatzung der Gemeinde Holste vom 11.12.2017 sieht folgende Hebesätze vor:

1. Grundsteuer
  - 1.1 für die land- und forstwirtschaftlichen Betriebe (Grundsteuer A) 400 v. H.
  - 1.2 für die Grundstücke (Grundsteuer B) 400 v. H.
2. Gewerbesteuer 380 v. H.

## § 6

Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen bis 400 € oder 10 v. H. des Haushaltsansatzes, höchstens aber 800 € gelten als unerheblich.

Die Zustimmung des Rates gemäß § 58 I Nr. 9 NKomVG ist in diesen Fällen nicht erforderlich; die Unterrichtung erfolgt gemäß § 117 I NKomVG.

## 1.2 TEILHAUSHALTE

### Ergebnishaushalt

	Bezeichnung Teilhaushalt	ordentliche Erträge	ordentliche Aufwendungen	ordentliches Ergebnis	außer-ordentliche Erträge	außer-ordentliche Aufw.	außer-ordentlichen Ergebnis	Gesamt-ergebnis
TH0	Bürgermeister	- €	1.700 €	- 1.700 €	- €	- €	- €	- 1.700 €
TH2	Innere Verwaltung	- €	22.900 €	- 22.900 €	- €	- €	- €	- 22.900 €
TH3	Finanz-, Schulabteilung	877.900 €	691.700 €	186.200 €	- €	- €	- €	186.200 €
TH4	Ordnungs-, Sozialabteilung	300 €	1.800 €	- 1.500 €	- €	- €	- €	- 1.500 €
TH5	Bauabteilung	35.700 €	134.300 €	- 98.600 €	- €	- €	- €	- 98.600 €
	<b>Gesamthaushalt</b>	<b>913.900 €</b>	<b>852.400 €</b>	<b>61.500 €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>61.500 €</b>

### Finanzhaushalt

	Bezeichnung Teilhaushalt	Einzahlungen lfd. Verw.tätigkeit	Auszahlungen lfd. Verw.tätigkeit	Saldo lfd. Verwaltungstätigkeit	Einzahlungen f. Investitionen	Auszahlungen f. Investitionen	Saldo Investitionstätigkeit	Einz. Finanzierungstätigkeit	Auszahlung Finanzierungstätigkeit	Saldo Finanzierungstätigkeit
TH0	Bürgermeister	- €	1.700 €	- 1.700 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
TH2	Innere Verwaltung	- €	22.900 €	- 22.900 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
TH3	Finanz-, Schulabteilung	858.800 €	686.200 €	172.600 €	- €	8.000 €	- 8.000 €	- €	- €	- €
TH4	Ordnungs-, Sozialabteilung	300 €	1.800 €	- 1.500 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
TH5	Bauabteilung	16.300 €	68.000 €	- 51.700 €	- €	7.000 €	- 7.000 €	- €	- €	- €
	<b>Gesamthaushalt</b>	<b>875.400 €</b>	<b>780.600 €</b>	<b>94.800 €</b>	<b>- €</b>	<b>15.000 €</b>	<b>- 15.000 €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>

## 1.3 GESETZLICHE GRUNDLAGEN UND BESTANDTEILE

Die gesetzliche Grundlage zur Aufstellung des Jahresabschlusses ist § 128 NKomVG. Konkretisiert werden die Bestimmungen des NKomVG durch §§ 50-59 der Kommunalhaushalts- und Kassenverordnung (KomHKVO).

Die Darstellung des Jahresabschlusses richtet sich nach den durch das Ministerium für Inneres und Sport verbindlich vorgeschriebenen Mustern.

Der Jahresabschluss besteht aus der Ergebnisrechnung, der Finanzrechnung, der Bilanz sowie einem Anhang.

Der Anhang zum Jahresabschluss gibt auch Auskunft über die Bewertungsmethoden, Abweichungen in Bezug auf die bilanziellen Abschreibungen sowie über Besonderheiten in Bezug auf Bilanzierungsgebote und -verbote. Der Anhang zum Jahresabschluss setzt sich wie folgt zusammen:

### 1. **Rechenschaftsbericht**

Der Rechenschaftsbericht bildet gemäß § 57 KomHKVO den Verlauf der Haushaltswirtschaft und die finanzwirtschaftliche Lage der jeweiligen Gemeinde ab.

### 2. **Anlagenübersicht**

Die Anlagenübersicht stellt die Entwicklung der einzelnen Vermögenstände des Anlagevermögens (ohne Finanzvermögen) dar. Die Anlagenübersicht wird nach dem verbindlichen Muster 15 zur KomHKVO aufgestellt.

### 3. **Schuldenübersicht**

Die Schuldenübersicht bildet die Restlaufzeiten der einzelnen Verbindlichkeiten. Die Werte der Schuldenübersicht decken sich mit den in der Bilanz ausgewiesenen Verbindlichkeiten. Die Schuldenübersicht wird im verbindlichen Muster 16 der KomHKVO dargestellt.

### 4. **Forderungsübersicht**

Die Forderungsübersicht bildet die Forderungen nach den aufgezeigten Restlaufzeiten ab. Die Aufstellung der Forderungsübersicht richtet sich nach der Gliederung der Bilanz und wird im verbindlichen Muster 18 der KomHKVO dargestellt.

## 2 ERGEBNISRECHNUNG

---

Die Ergebnisrechnung schließt mit folgenden Summen ab:

Ordentliche Erträge	977.542,73 €
Ordentliche Aufwendungen	844.836,80 €
<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>132.705,93 €</b>
Außerordentliche Erträge	1.273,00 €
Außerordentliche Aufwendungen	1.644,23 €
<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>-371,23 €</b>
<b>Jahresergebnis</b>	<b>132.334,70 €</b>

Zum Jahresergebnis auch der Teilhaushalte der Teilhaushalte wird auf die Anlagen verwiesen.

## 3 FINANZRECHNUNG

---

Die Finanzrechnung schließt mit folgenden Summen ab:

Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	938.746,24 €
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	760.552,01 €
<b>Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>178.194,23 €</b>
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	48.273,63 €
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	85.357,32 €
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-37.083,69 €</b>
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00 €
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00 €
<b>Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00 €</b>
Daraus ergeben sich	
Gesamteinzahlungen	987.019,87 €
Gesamtauszahlungen	845.909,33 €
Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen	0,00 €
<b>Saldo der Finanzrechnung</b>	<b>141.110,54 €</b>

## 4 SCHLUSSBILANZ ZUM 31.12.2018

Aktiva		Haushaltsjahr 2017 EUR	Haushaltsjahr 2018 EUR	Veränderungen
1	Immaterielles Vermögen	103.001,35 €	110.998,98 €	7.997,63 €
2	Sachvermögen	2.414.846,69 €	2.434.221,09 €	19.374,40 €
3	Finanzvermögen	13.858,50 €	17.896,21 €	4.037,71 €
4	Liquide Mittel	281.318,56 €	422.429,10 €	141.110,54 €
5	Aktive Rechnungsabgrenzung	328,94 €	361,49 €	32,55 €
<b>Bilanzsumme AKTIVA</b>		<b>2.813.354,04 €</b>	<b>2.985.906,87 €</b>	<b>172.552,83 €</b>

Passiva		Haushaltsjahr 2017 EUR	Haushaltsjahr 2018 EUR	Veränderungen
1	Nettoposition	2.747.358,80 €	2.899.398,79 €	152.039,99 €
1.1	Basis-Reinvermögen	2.252.981,44 €	2.252.981,44 €	0,00 €
1.2	Rücklagen	73.805,86 €	73.805,86 €	0,00 €
1.3	Jahresergebnis	-16.461,30 €	115.873,40 €	132.334,70 €
1.4	Sonderposten	437.032,80 €	456.738,09 €	19.705,29 €
2	Schulden	12.753,24 €	17.531,08 €	4.777,84 €
2.1	Geldschulden	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2.1.	davon Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2.1.	davon Liquiditätskredite 2397802 Kontokorrent KSK (ZW 2)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2.2	Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2.3	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2.4	Transferverbindlichkeiten	15.292,53 €	15.292,53 €	0,00 €
2.5	Sonstige Verbindlichkeiten	-2.539,29 €	2.238,55 €	4.777,84 €
3	Rückstellungen	52.762,00 €	68.977,00 €	16.215,00 €
4	Passive Rechnungsabgrenzung	480,00 €	0,00 €	-480,00 €
<b>Bilanzsumme PASSIVA</b>		<b>2.813.354,04 €</b>	<b>2.985.906,87 €</b>	<b>172.552,83 €</b>

Vorbelastung künftiger Haushaltsjahre

1	Haushaltsreste	357.725,00 €
2	Bürgschaften	120.000,00 €
3	Gewährleistungsverträge	€ -
	In Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen	€ -
5	Verpflichtungsermächtigungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	€ -
6	über das Haushaltsjahr gestundete Beträge	€ -

Die Vollständigkeit und Richtigkeit des Jahresabschlusses wird gemäß § 129 NKomVG festgestellt.

Hambergen, 15.04.2021

Gemeinde Holste  
Der Bürgermeister

Eckehard Schütt

## **5 ANHANG ZUM JAHRESABSCHLUSS**

---

Im Anhang des Jahresabschlusses werden diejenigen Angaben aufgenommen, die für das Verständnis sachverständiger Dritter notwendig sind. Daher werden die wichtigsten Posten der Ergebnis- und Finanzrechnung und der Bilanz erläutert (§ 56 I KomHKVO).

### **5.1 BILANZIERUNGS- UND BEWERTUNGSMETHODEN IM JAHRESABSCHLUSS 2018**

Die Anlagegüter sind nach den Anschaffungs- und Herstellungswerten bewertet (§§ 46 ff. KomHKVO). Dazu gehören die Grundsätze der Bilanzidentität und der Einzelbewertung, die Prinzipien der Vorsicht, der Realisation, Imparität und Wertaufhellung.

In der Bilanz sind Vermögen und Schulden vollständig darzustellen. Grundsätzlich ist nach § 39 KomHKVO zum Schluss eines jeden Haushaltsjahres eine vollständige Inventur durchzuführen. Aus Gründen der Vereinfachung wird jedoch § 40 I KomHKVO angewendet. Diese Regelung erlaubt, auf die körperliche Inventur zu verzichten. Bedingung hierfür ist, dass die Buchinventur die tatsächlichen Verhältnisse zutreffend darstellt. Das eingesetzte Finanzbuchhaltungsprogramm CIP erlaubt einen Abgleich zwischen Finanz- und Anlagenbuchhaltung. So ist eine permanente Inventur sichergestellt.

Die zur Erstellung der ersten Eröffnungsbilanz durchzuführende Inventur wurde nachgeholt und dem Rechnungsprüfungsamt des Landkreises Osterholz im Rahmen der Prüfung der Jahresabschlüsse 2013 und 2014 vorgelegt.

Die aktuelle Inventurrichtlinie der Samtgemeinde Hambergen sieht grundsätzlich eine körperliche Bestandsaufnahme vor, welche alle drei Jahre durchzuführen ist. Unterjährig soll die Buchinventur als Möglichkeit zur Fortschreibung des Inventars genutzt werden. Voraussetzung hierfür ist, dass die Anlagenbuchhaltung einen aktuellen Stand aufweist. Sobald dieser aktuelle Stand erreicht ist, kann die Durchführung einer ordnungsgemäßen Inventur für alle materiellen und immateriellen Vermögensgegenstände über 1.000 € gewährleistet werden.

Eine Vorratsbuchhaltung wird nicht geführt.

Für die Abschreibungen (§ 49 KomHKVO) wird die verbindliche Tabelle des Landes Niedersachsen angewendet (Ausführungserlass zur Kommunalhaushalts- und -kassenverordnung, Anlage 19 - RdErl. des MI vom 24.04.2017 (Nds.MBl. S. 566). Die Abschreibung wird linear berechnet. Soweit diese Abschreibungstabelle keine Regelung enthält, wird beim Anlagegut auf die verwendete Abschreibungstabelle verwiesen.

Die Schulden sind mit dem Rückzahlungsbetrag ausgewiesen. Bei den Schulden handelt es sich um langfristige Kredite am Kreditmarkt (siehe Anlagen zum Anhang) und um sonstige Verbindlichkeiten.

### **5.2 ABWEICHUNGEN VON DEN BILANZIERUNGS- UND BEWERTUNGSMETHODEN**

Von den bisherigen Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden wurde nicht abgewichen.

### 5.3 NICHT BILANZIERTER VERPFLICHTUNGEN UND HAFTUNGSVERHÄLTNISSE

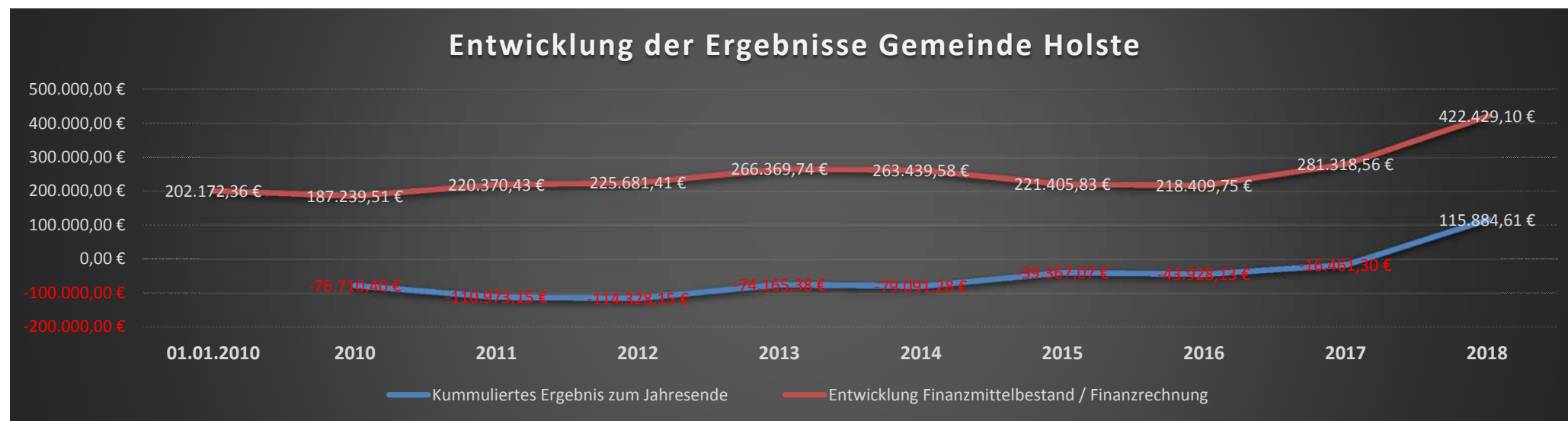
Der Gemeinderat Holste beschloss in seiner Sitzung am 14.04.2008 unter Tagesordnungspunkt 3, für den TSV Steden-Hellingst e.V. eine Ausfallbürgschaft bis zur Höhe von 120.000 € zu übernehmen. Ansprüche hieraus sind zurzeit nicht erkennbar, so dass diese Bürgschaft nicht passiviert, sondern unter der Bilanz dargestellt wird.

Weitere Haftungsverhältnisse und/oder Verpflichtungen gegenüber Dritte bestehen nicht.

### 5.4 JAHRESERGEBNISSE (ÜBERSCHÜSSE / FEHLBETRÄGE)

In der folgenden Tabelle werden die Jahresergebnisse seit 2010 aufgeführt.

Haushaltsjahr	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Jahresergebnis	-76.710,40 €	-34.262,75 €	-3.355,00 €	40.162,77 €	-4.925,90 €	39.724,21 €	-4.561,06 €	27.466,83 €	132.334,70 €
Kumuliert:	<b>115.873,40 €</b>								



## 6 RECHENSCHAFTSBERICHT

### 6.1 VERLAUF DER HAUSHALTSWIRTSCHAFT UND DER FINANZWIRTSCHAFTLICHEN LAGE

Die Haushaltssatzung der Gemeinde Holste mit dem Haushaltsplan wurde vom Gemeinderat in seiner Sitzung am 12.03.2018 beschlossen. Die Haushaltssatzung enthielt keine genehmigungspflichtigen Teile. Eine Nachtragshaushaltssatzung wurde nicht beschlossen.

#### Teilergebnis-, Teilfinanzrechnungen:

Der Haushalt ist nach den Vorschriften der Kommunalhaushalts- und -kassenverordnung in Teilhaushalte zu gliedern. Diese Gliederung entspricht der örtlichen Verwaltungsgliederung.

Aufgrund der finanziellen Größenordnung des Haushalts und seiner Teilhaushalte wird aus Vereinfachungsgründen an dieser Stelle auf die Erläuterung auch evtl. erheblicher Abweichungen innerhalb der Teilhaushalte verzichtet. Aus den Erläuterungen zum Ergebnis- und Teilhaushalt können die Begründungen übertragen werden.

### 6.2 BEWERTUNG DER ERGEBNISRECHNUNG

Nach § 56 I 2 KomHKVO werden die wichtigsten Ergebnisse und erhebliche Abweichungen der Jahresergebnisse von den Haushaltsansätzen erläutert.

Der Ergebnishaushalt wies in der Haushaltsplanung für das Haushaltsjahr 2018 einen Überschuss in Höhe von 61.500 € aus. Aufgrund der guten wirtschaftlichen Entwicklung und Einsparungen konnte das Ergebnis verbessert werden, sodass im ordentlichen Ergebnis ein Überschuss in Höhe von 132.705,93 € entstand. Unter Berücksichtigung des außerordentlichen Ergebnisses ergab sich ein Jahresergebnis in Höhe von 132.334,70 €.

Im Rahmen einer Vereinfachung werden hier die größeren Abweichungen in den Haushaltspositionen erläutert. Soweit über-, bzw. außerplanmäßiger Aufwand entstand, wird der Planansatz mit dem über-, bzw. außerplanmäßigen Aufwand dargestellt (Beträge auf volle Euro gerundet).

#### 6.2.1 Ordentliche Erträge

Bezeichnung	Plan	Ist	Abweichung	i.v.H.
Steuern und ähnliche Abgaben	785.500 €	832.156 €	46.656 €	5,94%
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	16.900 €	14.335 €	-2.565 €	-15,18%
Auflösungserträge aus Sonderposten	29.200 €	28.957 €	-243 €	-0,83%
Öffentlich-rechtliche Entgelte	5.300 €	12.770 €	7.470 €	140,94%
privatrechtliche Entgelte	7.900 €	10.459 €	2.559 €	32,39%
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	34.300 €	49.981 €	15.681 €	45,72%
Zinsen und ähnliche Finanzerträge	1.000 €	1.974 €	974 €	97,39%
sonstige ordentliche Erträge	33.800 €	26.910 €	-6.890 €	-20,38%

<b>Summe ordentliche Erträge</b>	<b>913.900 €</b>	<b>977.543 €</b>	<b>63.643 €</b>	<b>6,96%</b>
----------------------------------	------------------	------------------	-----------------	--------------

### **Steuern und ähnliche Abgaben**

Während die Erträge aus den Grundsteuern A und B nahezu den Planungen entsprachen, fielen die Erträge aus der Gewerbesteuer sowie die Erträge aus den Anteilen an der Einkommensteuer höher aus als geplant. Die Gewerbesteuererträge fielen im Vergleich zum Planansatz um 40 % besser aus.

### **Zuwendungen und allgemeine Umlagen**

Die Erträge aus Zuwendungen und allgemeinen Umlagen entsprachen nahezu dem Planansatz.

### **Auflösungserträge aus Sonderposten**

Die Bewertung des Vermögens und der Sonderposten war zum Zeitpunkt der Aufstellung des Haushaltsplans abgeschlossen, jedoch war die Aufarbeitung der Jahresabschlüsse für eine genaue Planung nicht weit genug fortgeschritten.

Die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten entsprachen trotzdem den Werten aus der Haushaltsplanung.

### **Öffentlich-rechtliche Entgelte**

Die Benutzungsgebühren für die Friedhöfe fielen höher aus als geplant.

### **Privatrechtliche Entgelte**

Im Bereich der Mieten und Pachten, sowie der Erträge aus Verkauf (Holzverkauf) entstanden Mehrerträge.

### **Kostenerstattungen und Kostenumlagen**

Für die Unterhaltung und Bewirtschaftung der Räumlichkeiten für die Kindertagesstätte leisteten die Gemeinden Axstedt und Lübberstedt ihre Anteile. Zudem leistete der Landkreis Osterholz einen Sanierungskostenzuschuss für die Sanierung des Daches der Kindertagesstätte Axstedt. Die Gemeinde Holste enthielt den vereinbarten Anteil von 1/3. Dementsprechend ergaben sich Mehrerträge.

### **Sonstige ordentliche Erträge**

Die Erträge aus der Konzessionsabgabe sind geringer ausgefallen.

Zudem ergaben sich Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung von Wertberichtigungen auf Forderungen, welche planerisch nicht berücksichtigt waren.

## 6.2.2 Ordentliche Aufwendungen

Bezeichnung	Plan	Ist	Abweichung	i.v.H.
Aufwendungen für aktives Personal	8.100 €	7.513 €	-587 €	-7,25%
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	67.800 €	48.800 €	-19.000 €	-28,02%
Abschreibungen	71.800 €	64.598 €	-7.203 €	-10,03%
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	500 €	23 €	-477 €	
Transferaufwendungen	586.900 €	612.007 €	25.107 €	4,28%
sonstige ordentliche Aufwendungen	117.300 €	111.896 €	-5.404 €	-4,61%
<b>Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>852.400 €</b>	<b>844.837 €</b>	<b>-7.563 €</b>	<b>-0,89%</b>

### Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Insbesondere in der Straßenunterhaltung entstand geringerer Aufwand.

Für die Unterhaltung und die Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen wurde weniger aufgewendet als in der Planung berücksichtigt war.

### Abschreibungen

Die Bewertung des Vermögens und der Sonderposten war zum Zeitpunkt der Aufstellung des Haushaltsplans abgeschlossen, jedoch war die Aufarbeitung der Jahresabschlüsse für eine genaue Planung nicht weit genug fortgeschritten.

Die Abschreibungen fielen geringer aus als geplant.

### Zinsen und ähnliche Aufwendungen

Die Aufwendungen für Zinsen und zinsähnliche Aufwendungen fielen geringer aus als in der Haushaltsplanung angenommen wurde.

### Transferaufwendungen

Die in 2017 gebildete Rückstellung für die höhere Kreisumlage in 2018 wurde vollständig in Anspruch genommen. Für die Kreisumlage im Haushaltsjahr 2019 wurde eine neue Rückstellung gebildet. Gleiches gilt bei der Samtgemeindeumlage. Die Aufwendungen für die Kreis- und die Samtgemeindeumlage waren geringfügig höher als geplant, da die aufgelösten Rückstellungen aus 2017 geringer waren, als die für das Jahr 2019 zu bildenden Rückstellungen.

Zudem fiel die Gewerbesteuerumlage aufgrund der gestiegenen Gewerbesteuereinzahlungen höher aus.

Jahresergebnis	Plan	Ist	Abweichung	i.v.H.
Ordentliches Ergebnis	61.500 €	132.706 €	71.206 €	
außerordentliche Erträge	0 €	1.273 €	1.273 €	
außerordentliche Aufwendungen	0 €	1.644 €	1.644 €	
außerordentliches Ergebnis	0 €	-371 €	-371 €	
<b>Jahresergebnis</b>	<b>61.500 €</b>	<b>132.335 €</b>	<b>70.835 €</b>	<b>115,18%</b>

## 6.3 BEWERTUNG DER FINANZRECHNUNG

Nach § 56 I 2 KomHKVO werden die wichtigsten Ergebnisse und erhebliche Abweichungen der Jahresergebnisse von den Haushaltsansätzen erläutert.

Die Haushaltssatzung wies einen Überschuss im Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 18 der Finanzrechnung) von € 94.800 aus. Da die Gemeinde Holste schuldenfrei ist, sind keine Tilgungen zu leisten gewesen (Zeile 35 der Finanzrechnung).

Die Einzahlungen und Auszahlungen für Investitionstätigkeit sind unten erläutert.

Im Rahmen einer Vereinfachung werden hier die größeren Abweichungen in den Haushaltspositionen der Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit aufgeführt. (Beträge auf volle Euro gerundet):

### 6.3.1 Einzahlungen auf laufender Verwaltungstätigkeit

Bezeichnung	Plan	Ist	Abweichung	i.v.H.
Steuern und ähnliche Abgaben	776.200 €	830.821 €	54.621 €	7,04%
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	16.900 €	13.855 €	-3.045 €	-18,02%
Öffentlich-rechtliche Entgelte	5.300 €	12.364 €	7.064 €	133,29%
privatrechtliche Entgelte	7.900 €	11.831 €	3.931 €	49,76%
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	34.300 €	41.345 €	7.045 €	20,54%
Zinsen und ähnliche Einzahlungen	1.000 €	313 €	-687 €	-68,71%
Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	33.800 €	28.217 €	-5.583 €	-16,52%

<b>Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>875.400 €</b>	<b>938.746 €</b>	<b>63.346 €</b>	<b>7,24%</b>
--	------------------	------------------	-----------------	--------------

### 6.3.2 Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

Bezeichnung	Plan	Ist	Abweichung	i.v.H.
Auszahlungen für aktives Personal	8.100 €	7.513 €	-587 €	-7,25%
Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	67.800 €	46.847 €	-20.953 €	-30,90%
Zinsen und ähnliche Auszahlungen	500 €	23 €	-477 €	
Transferauszahlungen	586.900 €	594.157 €	7.257 €	1,24%
sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	117.300 €	112.012 €	-5.288 €	-4,51%

<b>Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>780.600 €</b>	<b>760.552 €</b>	<b>-20.048 €</b>	<b>-2,57%</b>
--	------------------	------------------	------------------	---------------

<b>Saldo aus lfd. Verw. Tätigkeit</b>	<b>94.800 €</b>	<b>178.194 €</b>	<b>83.394 €</b>	<b>87,97%</b>
---------------------------------------	-----------------	------------------	-----------------	---------------

Die Erläuterungen zu den Abweichungen in der Finanzrechnung lassen sich aus den Erläuterungen zur Ergebnisrechnung herleiten und korrespondieren mit diesen.

Zu beachten ist hierbei, dass in der Finanzrechnung die zahlungsunwirksamen Buchungen (insbesondere Auflösungserträge aus Sonderposten, Rückstellungen und Wertberichtigungen sowie die Bildung von Rückstellungen und die Abschreibungen) nicht dargestellt werden.

### 6.3.3 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit

Bezeichnung	Plan	Ist	Abweichung	i.v.H.
Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0 €	48.274 €	48.274 €	
Veräußerung von Sachvermögen	0 €	0 €	0 €	

<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0 €</b>	<b>48.274 €</b>	<b>48.274 €</b>	
---	------------	-----------------	-----------------	--

#### Zuwendungen für Investitionstätigkeit

Für die Maßnahmen an der Straße „Zum neuen Esch“ erhielt die Gemeinde Holste Zuwendungen im Rahmen des ländlichen Wegebbaus.

Zudem wurde eine Zuwendung des Landkreis Osterholz für die Maßnahmen an der Ortsdurchfahrt in Holste-Oldendorf verbucht.

### 6.3.4 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

Bezeichnung	Plan	Ist	Abweichung	i.v.H.
Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0 €	0 €	0 €	
Baumaßnahmen	0 €	83.339 €	83.339 €	
Erwerb von beweglichem Sachvermögen	7.000 €	0 €	-7.000 €	-100,00%
Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0 €	0 €	0 €	0,00%
Aktivierbare Zuwendungen	8.000 €	2.018 €	-5.982 €	-74,78%

<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>15.000 €</b>	<b>85.357 €</b>	<b>70.357 €</b>	<b>469,05%</b>
---	-----------------	-----------------	-----------------	----------------

Baumaßnahmen		Summe	Bilanzkonto
Sanierung OD Oldendorf		75.000,00 €	0962000
Straßenbeleuchtung		1.008,92 €	0350000
		<b>76.008,92 €</b>	

#### Baumaßnahmen

- Die Niedersächsischen Landesbehörde für Straßenbau und Verkehr forderte einen Abschlag für die Maßnahmen im Bereich der Ortsdurchfahrt Holste-Oldendorf (L 128) an.

### Erwerb von beweglichem Sachvermögen

Es wurde im Haushaltsjahr 2018 kein bewegliches Sachvermögen angeschafft.

### Aktivierbare Zuwendungen

- Der Schützenverein Hellingst e.V. erneuerte seine Zulanlagen im Luftgewehrstand. Hierfür gewährte die Gemeinde Holste eine Investitionszuweisung in Höhe von 2.018,00 €.

### 6.3.5 Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit

Bezeichnung	Plan	Ist	Abweichung	i.v.H.
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	- €	- €	- €	
Auszahlung Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	- €	- €	- €	

## 6.4 ÜBER- UND AUßERPLANMÄßIGE AUFWENDUNGEN UND AUSZAHLUNGEN

§ 117 NKomVG regelt die über- und außerplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungen. Sie sind nur zulässig, wenn sie zeitlich und sachlich unabweisbar sind; ihre Deckung muss gewährleistet sein. In Fällen von unerheblicher Bedeutung entscheidet der Bürgermeister. § 6 der Haushaltssatzung enthält die Wertgrenzen.

Nicht im Haushaltsplan veranschlagte Abschreibungen oder die veranschlagten Abschreibungen überschreitende Abschreibungen gelten nicht als über- oder außerplanmäßiger Aufwand. Seit der Änderung des NKomVG aus 10/2016 gelten auch Überschreitungen durch Zuführungen von Rückstellungen für Pensionsverpflichtungen nicht als über-, bzw. außerplanmäßiger Aufwand.

Im Haushaltsjahr 2018 entstanden die nachstehenden über- bzw. außerplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungen.

Deckungskreis/Konto	Betrag	Begründung in Stichworten	Genehmigt am	Mitteilung an Rat am
51100.4271	3.296,29 €	Höhere Planungskosten für Vorbereitung Bewerbung Dorfentwicklungsprogramm	3200 € am 10.12.2018	10.12.2018
42140.00400	2.018,00 €	Investitionszuweisung an Schützenverein Hellingst für Luftgewehrzanlage	10.09.2018	10.09.2018
DK 128 Straßenbeleuchtung	762,19 €	höherer Aufwand für die Unterhaltung der Straßenbeleuchtung	10.12.2018	10.12.2018
<b>Summe</b>	<b>6.076,48 €</b>			

## 6.5 HAUSHALTSRESTE

Gemäß § 128 III Nr. 6 NKomVG in Verbindung mit § 20 KomHKVO ist dem Anhang zum Jahresabschluss eine Übersicht über die in das folgende Jahr zu übertragenden Haushaltsermächtigungen beizufügen.

Aufwandsermächtigungen wurden nicht übertragen.

Es wurden nachfolgende Ermächtigungen für Investitionen, insbesondere im Zusammenhang mit der Abrechnung zur Sanierung der Ortsdurchfahrt Oldendorf (L128) übertragen:

Konto	Bezeichnung	HR aus 2017	Buchung auf HR	HR für 2019	Erläuterung/Bemerkung
36540.00421	Zuweisung an Gemeinde Axstedt; Gestaltung Außengelände Kita Axstedt	0,00 €	0,00 €	8.000,00 €	Die Gestaltung des Außengeländes an der Kita Axstedt ist noch nicht umgesetzt
54100.004-701	Investitionszuweisung L128; Geh- und Radweg	170.200,00 €	0,00 €	113.000,00 €	Abrechnung steht noch aus
54100.004-702	Investitionszuweisung L128; Aufstellfläche ÖPNV	14.900,00 €	0,00 €	14.900,00 €	Abrechnung steht noch aus
54100.004-703	Investitionszuweisung L128; Geschwindigkeitsreduzierende Maßnahmen	139.600,00 €	0,00 €	139.600,00 €	Abrechnung steht noch aus
54100.004-704	Investitionszuweisung L128; Anpassung Einmündungen Gemeindestraßen	25.000,00 €	0,00 €	25.000,00 €	Abrechnung steht noch aus
54100.00900-501	Investitionszuweisung; Herstellung Radweg K22	4.668,00 €	4.668,00 €	4.337,60 €	Die Zuweisung ist nicht abschließend abgerechnet
54100.09620-708	Anlagen im Bau; Sanierung "Zum neuen Esch"	1.062,70 €	0,00 €	0,00 €	Maßnahme konnte abgeschlossen werden, Schlussrechnung steht aus
54100.09620-710	Anlagen im Bau; Sanierung "Schollenbergsweg"	0,00 €	0,00 €	50.000,00 €	Die Sanierung wurde noch nicht abgeschlossen
54500.0961	Herstellung Straßenbeleuchtung; punktuelle Erneuerung	2.887,12 €	0,00 €	2.887,12 €	fortlaufende vereinzelt Ergänzungen
<b>Summe</b>				<b>357.724,72 €</b>	

## 6.6 BEWERTUNG DER SCHLUSSBILANZ

### 6.6.1 Aktiva

Die Aktiva gibt Auskunft über das Vermögen der Kommune. Dieses Vermögen gliedert sich in Immaterielles Vermögen, Sachvermögen und Finanzvermögen und liquide Mittel. Zudem wird auf der Aktiva die Aktive Rechnungsabgrenzung ausgewiesen.

Der Bilanzwert ist eine Stichtagsbetrachtung zum 31.12./01.01. eines jeden Jahres.

In der Schlussbilanz 2017 wies die Aktiva eine Gesamtsumme von 2.813.354,04 Euro aus.

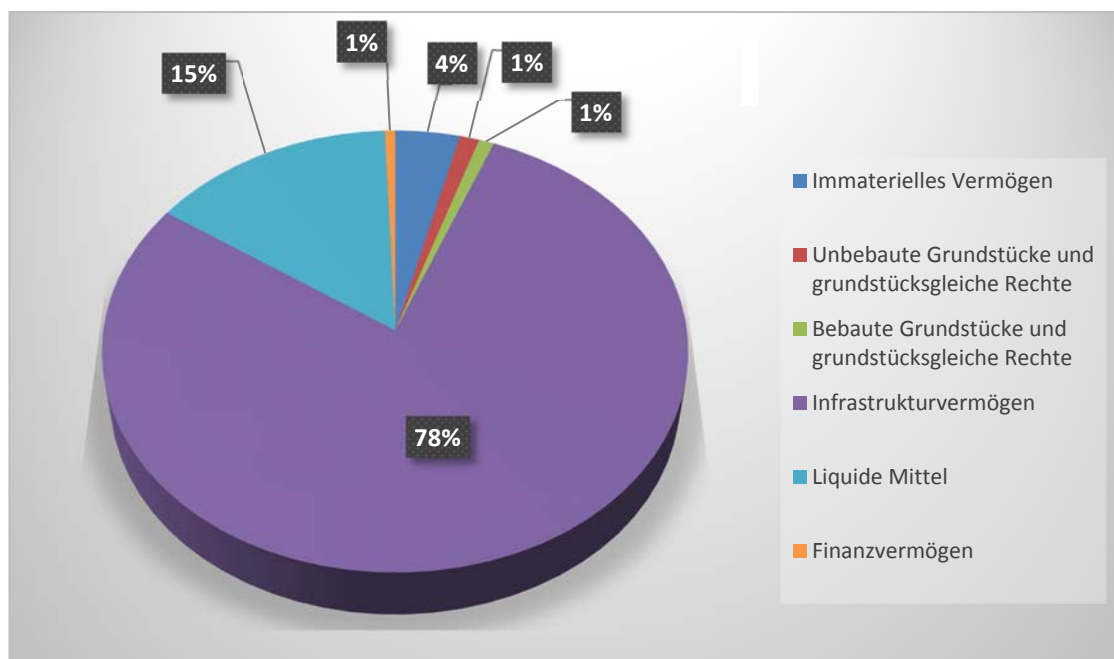
In der Schlussbilanz 2018 weist die Aktiva eine Gesamtsumme von 2.985.906,87 Euro aus.

Hieraus ergibt sich in 2018 eine Erhöhung von Vermögenswerten in Höhe von 172.552,83 Euro.

#### Zusammensetzung des Anlagevermögens

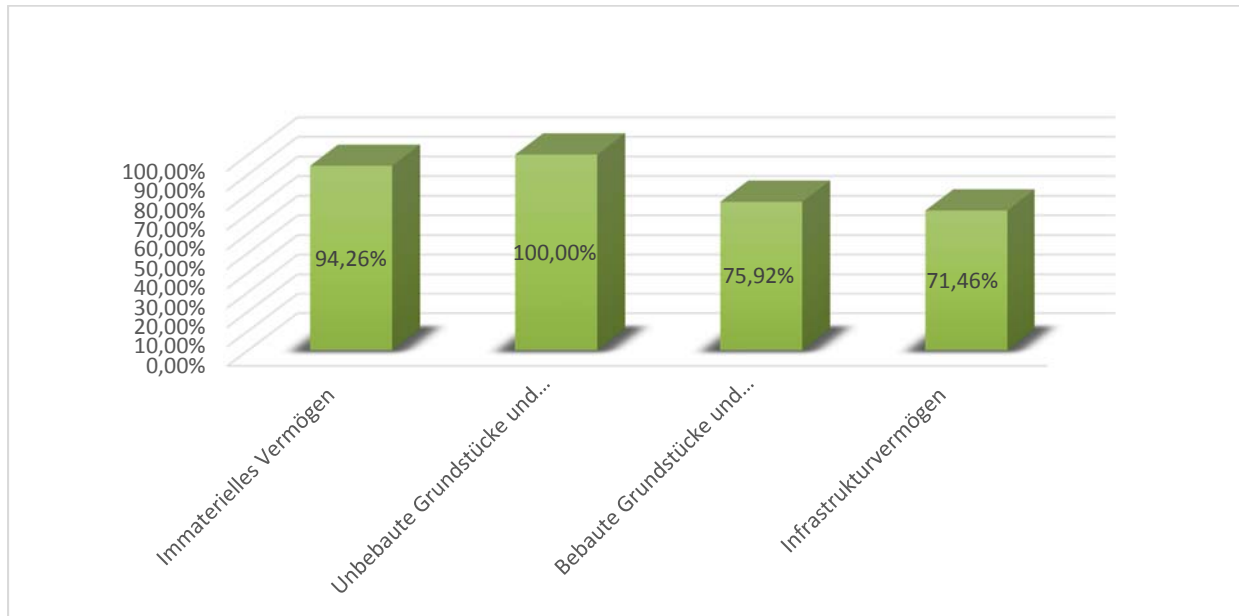
Eine detaillierte Zusammenstellung des Anlagevermögens ist der Anlagenübersicht zu entnehmen.

Das Anlagevermögen setzt sich wie folgt zusammen:



Von den ursprünglichen Herstellungskosten sind noch folgende Werte im bilanziellen Anlagevermögen vorhanden (der Rest ist bereits abgeschrieben):

### **Anteil der Restbuchwerte an den Anschaffungs- und Herstellungskosten**



#### **Immaterielles Vermögen**

Bezüglich der Erläuterungen zu den geleisteten Investitionszuweisungen wird auf die Position 6.3.4 „Auszahlungen aus Investitionstätigkeit“ verwiesen. Hier sind u.a. die Auszahlungen für aktivierbare Zuwendungen erläutert.

Vermindert wurde die Bilanzsumme um die planmäßigen Abschreibungen.

#### **Sachvermögen**

Bezüglich der Erläuterungen zum angeschafften Sachvermögen wird auf die Position 6.3.4 „Auszahlungen aus Investitionstätigkeit“ verwiesen. Hier sind u.a. die Auszahlungen für Baumaßnahmen und den Erwerb von beweglichem Sachvermögen erläutert.

Vermindert wurde die Bilanzsumme um die planmäßigen Abschreibungen.

#### **Finanzvermögen**

Insbesondere durch höhere sonstige privatrechtliche Forderungen erhöhte sich das Finanzvermögen im Vergleich zur Schlussbilanz 2017 um 4.037,71 €.

#### **Liquide Mittel**

Die liquiden Mittel stiegen im Vergleich zur Schlussbilanz 2017 um 141.110,54 € auf 422.429,10 €.

#### **Aktive Rechnungsabgrenzung**

Es ergaben sich Buchungsvorfälle der aktiven Rechnungsabgrenzung in Höhe von 361,49 €.

## **6.6.2 Passiva**

Die Passiva gibt Auskunft über die Mittelherkunft mit der das Vermögen erworben wurde. Die Passiva gliedert sich in die Nettosition, Schulden und Rückstellungen. Zudem wird auf der Passiva die Passive Rechnungsabgrenzung ausgewiesen.

Der Bilanzwert ist eine Stichtagsbetrachtung zum 31.12./01.01. eines jeden Jahres.

In der Schlussbilanz 2017 wies die Passiva eine Gesamtsumme von insgesamt 2.813.354,04 € aus.

In der Schlussbilanz 2018 weist die Passiva eine Gesamtsumme von 2.985.906,87 € aus.

Hieraus ergibt sich in 2018 eine Erhöhung der Passiva um 172.552,83 €.

### **Nettoposition**

Die Nettoposition stellt den wertmäßigen Überschuss des Vermögens über die Schulden und Rückstellungen der Kommune dar.

Sie ist somit abhängig von der Bewertung und den Bewegungen der übrigen Bilanzpositionen.

Die Nettoposition setzt sich aus dem Basisreinvermögen, den Rücklagen, dem Jahresergebnis und den Sonderposten zusammen.

In der Schlussbilanz 2018 beträgt die Nettoposition 2.899.398,79 €. In der Schlussbilanz 2017 wies die Nettoposition eine Gesamtsumme von 2.747.358,80 € aus.

### **Rücklagen**

Die zweckgebundene Rücklage wurde für eine evtl. Inanspruchnahme der Gemeinde Holste im Zusammenhang mit dem Windpark Hellingst gebildet.

Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen und des außerordentlichen Ergebnisses bestanden zum Abschluss des Haushaltsjahres 2017 nicht.

Durch den im Haushaltsjahr 2018 entstandenen positiven Abschluss in der Ergebnisrechnung kann der bisher in der Bilanz fortgeschriebene Fehlbetrag in einen Überschuss umgewandelt werden. Mit Abschluss des Haushaltsjahres 2018 kann die Gemeinde Holste einen bilanziellen Überschuss in Höhe von 115.873,40 € ausweisen.

### **Sonderposten**

Sonderposten werden gemäß § 44 V KomHKVO für Empfangene Investitionszuweisungen und -zuschüsse für abnutzbare Vermögensgegenstände gebildet. Diese werden entsprechend der Nutzungsdauer des Vermögensgegenstandes aufgelöst.

Im Vergleich zur Schlussbilanz 2017 erhöhte sich die Summe der Sonderposten um 19.705,29 € auf 456.738,09 €.

Bezüglich der Erläuterungen zu den empfangenen Investitionszuweisungen wird auf die Position 6.3.3 „Einzahlungen aus Investitionstätigkeit“ verwiesen. Hier sind u.a. die Zuwendungen für Investitionstätigkeit erläutert.

Die ertragswirksame Auflösung der Sonderposten mindert den Bilanzwert.

### **Schulden**

Als Schulden werden neben den Investitionskrediten auch die Verbindlichkeiten aus der Einheitskasse / Liquiditätskredite sowie die Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung bewertet.

Zum 31.12.2018 beträgt das Restkapital aus Investitionskrediten 0,00 €.

Es bestehen lediglich kurzfristige Verbindlichkeiten, welche unter der Bilanzposition 2 „Schulden“ ausgewiesen werden.

### **Rückstellungen**

Rückstellungen werden für Verpflichtungen gebildet, die dem Grunde nach zu erwarten sind, deren Höhe oder Fälligkeit aber noch ungewiss sind (§ 123 II NKomVG, § 45 KomHKVO). Der Aufwand ist im Jahr der **Verursachung** darzustellen.

Die Summe der gebildeten Rückstellungen beträgt zum 31.12.2018 insgesamt 68.977,00 € und ist durch Zuführungen und Auslösungen/Inanspruchnahmen um 16.215,00 € höher als zum Vorjahr. Über die entsprechenden Aufwands- und Ertragsbuchungen werden die Rückstellungen gebildet.

Die 2018 gebildeten Rückstellungen können der Anlage „Rückstellungsübersicht“ entnommen werden.

### **Passive Rechnungsabgrenzung**

Buchungsfälle der passiven Rechnungsabgrenzung sind im Haushaltsjahr 2018 nicht angefallen.

## **6.7 FAZIT**

In diese Betrachtung ist der Zeitraum vom 31.12.2018 bis zur Aufstellung des Jahresabschlusses im April 2021 einzubeziehen.

Dabei zeigt sich, dass die Gemeinde Holste weiterhin schuldenfrei ist.

Positiv ist zudem, dass der bisher ausgewiesene bilanzielle Fehlbetrag durch den positiven Jahresabschluss in eine Überschussrücklage umgewandelt werden kann. Dieser Betrag kann zukünftig in der Haushaltsplanung berücksichtigt oder zum Ausgleich negativer Jahresabschlüsse herangezogen werden.

Die Zuständigkeit im Bereich der Kindertagesstätten wurde mit den Beschlüssen des Samtgemeinderates sowie der Beschlüsse der Räte der Mitgliedsgemeinden zum 01.01.2021 auf die Samtgemeinde übertragen. Eine sofortige finanzielle Entlastung ist hierdurch nicht zu erwarten. Vielmehr ist in diesem Bereich zukünftig mit weiter ansteigenden Kosten zu rechnen, welche sowohl den Haushalt der Samtgemeinde als auch die der Mitgliedsgemeinden belasten werden.

Die im Haushaltsjahr 2018 getätigten Investitionen konnten alle aus dem Finanzmittelbestand finanziert werden. Eine Kreditaufnahme erfolgte im Betrachtungszeitraum nicht.

Die Abrechnung der Maßnahmen für die Ortsdurchfahrt Oldendorf erfolgte im Februar 2020. Die noch zu leistende Zahlung an die Niedersächsische Landesbehörde für Straßenbau und

Verkehr betrug 4.300,36 €. Die zunächst vermutete hohe Inanspruchnahme des Finanzmittelbestandes blieb aus.

Bei den Erträgen aus Steuern, insbesondere bei den Einkommenssteueranteilen ist eine Entwicklung aufgrund der Corona Krise derzeit nicht absehbar. Der Orientierungsdatenerlass sah für das Haushaltsjahr 2021 eine Steigerung bei den Einkommensteueranteilen vor. Die tatsächliche Entwicklung bleibt, wie auch bei den Erträgen aus der Gewerbesteuer, abzuwarten.

Durch den weiterhin positiven Finanzmittelbestand und die Schuldenfreiheit ist die Liquidität der Gemeinde Holste gesichert. Maßgeblich bei der Entwicklung des Finanzmittelbestandes waren insbesondere die vorsichtige Handlungsweise der Politik aufgrund der noch unklaren Abrechnung der L 128 sowie die positive Entwicklung der Gewerbesteuererträge.

Insgesamt betrachtet ist die stetige Aufgabenerfüllung der Gemeinde Holste nicht als gefährdet anzusehen.

## 7 KENNZAHLEN

Nach § 21 KomHKVO setzt die Gemeinde nach betriebswirtschaftlichen Grundsätzen eine Kosten- und Leistungsrechnung und das Controlling (Steuerung) mit einem unterjährigem Berichtswesen ein. Diese gesetzliche Forderung betont die örtlichen Bedürfnisse.

Vereinfacht gesagt, fassen Kennzahlen die für die Verwaltung relevanten Sachverhalte zusammen und informieren über deren Entwicklung. Kennzahlen wurden noch nicht gebildet.

Hilfsweise wird daher eine Auswahl aus den Daten der Haushaltswirtschaft dargestellt:

Kennzahl	Aussage	Ergebnis 2018	Ergebnis 2017	Ergebnis 2016
Steuerquote	Die Steuerquote gibt, zu welchem Teil sich die Gemeinde im Haushaltsjahr "selbst" finanzieren kann. Die Kennzahl gibt dabei eine Tendenz an, inwieweit die Kommune in der Zukunft in der Lage ist, ihre Aufgaben aus eigener Kraft zu erfüllen.	98,50%	84,03%	82,95%
Allgemeine Umlagequote	Die allgemeine Umlagequote gibt an, zu welchem Teil sich die Kommune selbst durch Umlagen finanzieren kann. Im Übrigen gilt die Aussage wie bei der Steuerquote.	0,00%	0,00%	0,00%
Personalintensität	Die Personalintensität gibt an, welchen Anteil die Personalaufwendungen an den ordentlichen Aufwendungen ausmachen. Die Kennzahl gibt Auskunft darüber, in welchem Umfang Mittel jetzt und voraussichtlich auch zukünftig für Personalausgaben gebunden sind und anderweitig nicht zur Verfügung stehen.	0,89%	0,86%	1,01%
Abschreibungsintensität	Die Kennzahl zeigt an, in welchem Umfang die Kommune durch die Nutzung ihres Vermögens belastet wird.	7,65%	7,56%	11,66%
Zinslastquote	Die Kennzahl gibt die Belastung der Gemeinde durch Zinsaufwendungen an. Hohe Zinslastquoten haben eingeschränkte Handlungsmöglichkeiten der Gemeinde im Haushaltsjahr und voraussichtlich auch in der Zukunft zur Folge.	0,00%	0,07%	0,00%
Liquiditätskreditquote	Die Kennzahl gibt an, in welchem Verhältnis die Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit zu einander stehen. Je höher die Kennzahl, desto größer ist das Risiko einer möglichen Zahlungsunfähigkeit der Gemeinde.	0,00%	0,00%	0,00%
Reinvestitionsquote	Die Kennzahl gibt an, ob die Investitionen im Haushaltsjahr ausgereicht haben, um den Werteverlust des Anlagevermögens durch Abschreibungen auszugleichen.	147,16%	155,83%	83,43%
Fremdkapitalquote	Die Fremdkapitalquote (auch Verschuldungsgrad) zeigt die Relation von Nettoposition zur Bilanzsumme und gibt damit Auskunft über die Finanzierungsstruktur.	2,90%	2,33%	1,86%

## Deckungszahlen

Die Deckungszahlen sollen Auskunft über die langfristige Stabilität eines Betriebes geben. Je höher die Deckungszahlen, desto besser ist die finanzwirtschaftliche Situation eines Betriebes (aus Kommunales Rechnungswesen in Niedersachsen, Band 2 Jahresabschluss und Jahresabschlussanalyse von Andreas Lasar, Seite 504).

Der Anlagendeckungsgrad errechnet sich aus dem Verhältnis der Nettoposition zum / Anlagevermögen.

	<u>2018</u>		<u>2017</u>	
Nettoposition	2.899.410,00 €		2.747.358,80 €	
/ Anlagevermögen	2.545.231,28 €	113,92%	2.517.848,04 €	109,12%

Der Anlagendeckungsgrad B berücksichtigt zusätzlich das langfristige Fremdkapital.

	<u>2018</u>		<u>2017</u>	
Nettoposition +	2.899.410,00 €		2.747.358,80 €	
langfristiges Fremdkapital	0,00 €	113,92%	0,00 €	109,12%
/ Anlagevermögen	2.545.231,28 €		2.517.848,04 €	

## 8 VOLLSTÄNDIGKEITSERKLÄRUNG

### Jahresabschluss der Gemeinde Holste zum 31.12.2018

Gegenüber dem Rechnungsprüfungsamt (RPA) des Landkreises Osterholz erkläre ich als Bürgermeister der Gemeinde Holste folgendes:

Die für die Rechnungsprüfung erbetenen und notwendigen Aufklärungen und Nachweise wurden vollständig und nach bestem Wissen und Gewissen gegeben.

Als Auskunftspersonen habe ich die nachfolgend aufgeführten Personen benannt:

Name	Vorname	ggf. für folgende Sachverhalte
Ehrichs	Marco	
Pleuß	Dennis	
Antholz	Burkhard	Kasse
Götsche	Kornelia	Kindertagesstätten

2.1 Es sind alle Bücher und Schriften vollständig zur Verfügung gestellt worden. Zu den Schriften gehören insbesondere auch vertragliche Vereinbarungen, Dienst- und Arbeitsanweisungen sowie sonstige Organisationsunterlagen, die zum Verständnis der Rechnungslegung erforderlich sind.

2.2 In den vorgelegten Büchern sind alle Geschäftsvorfälle erfasst, die für den Jahresabschluss buchungspflichtig geworden sind.

2.3 Für die Aufstellung des Jahresabschlusses wurden

eigene EDV-Anlagen eingesetzt

Arbeiten auf fremden EDV-Anlagen abgewickelt.

EDV-Anlagen nicht eingesetzt (die folgenden Punkte 2.4. und 2.5 entfallen).

2.4 Beim Einsatz der EDV-Anlagen

sind die EDV-Verfahren auf der Grundlage der organisatorischen Vorkehrungen und Kontrollen nur nach den zur Verfügung gestellten Programmen und den aufgezeichneten Bedienungseingriffen bzw. den vorgelegten Dienst- und Arbeitsanweisungen sowie Organisationsunterlagen durchgeführt worden.

sind die EDV-Verfahren auf der Grundlage der vertraglichen Vereinbarungen mit fremden Rechenzentren entsprechend den gesetzlichen Anforderungen durchgeführt worden.

wurden die organisatorischen Vorkehrungen und Kontrollen bzw. vertraglichen Vereinbarungen für die Abrechnung nicht durchgängig eingehalten. Die Einzelheiten und Auswirkungen sind in der Anlage erläutert.

Eine Beeinträchtigung der ordnungsgemäßen Rechnungslegung ergibt sich nach meiner Beurteilung

nicht.

kann von mir nicht ausgeschlossen werden.

2.5 Im Bereich des Rechnungswesens (z. B. Buchführung, Personalabrechnung, Gebührenabrechnung usw.) werden folgende Programme eingesetzt:

Programmbezeichnung/Versions-Nr.

CIP Kommunal 4.2

Programmbezeichnung/Versions-Nr.

P&I Loga für die Lohnbuchhaltung

- Durch eigene Testläufe ist die Funktionalität der Programme nachgewiesen. Der Umfang und die Art der Testläufe sind in der Anlage beschrieben und erläutert.
- Nach den Erkenntnissen im laufenden Betrieb ist die Funktionalität der Programme gegeben. Die Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung (GoB) sind/werden erfüllt.
- Nach den Erkenntnissen im laufenden Betrieb ist die Funktionalität der Programme nicht vollständig gegeben. Die eingeschränkte Funktionalität und die Auswirkungen auf die Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung (GoB) sind in der Anlage dargestellt.
- 2.6 Die Grundsätze ordnungsgemäßer Inventur wurden beachtet und alle im wirtschaftlichen Eigentum stehenden Vermögensgegenstände und die Schulden sind erfasst worden.
- 2.7 Es ist sichergestellt, dass im Rahmen der gesetzlichen Aufbewahrungspflichten und –fristen auch die nicht ausgedruckten Daten der Bücher (vgl. § 38 KomHKVO) jederzeit verfügbar sind und innerhalb angemessener Frist lesbar gemacht werden können.
- 3.1 Im Jahresabschluss sind alle bilanzierungspflichtigen Vermögensgegenstände, Sonderposten, Rückstellungen, Verbindlichkeiten und Abgrenzungen berücksichtigt. Alle erforderlichen Angaben wurden nach den einschlägigen Rechtsvorschriften gemacht.
- 3.2 Besondere Umstände, die der Fortführung der Verwaltungstätigkeit/von Teilen der Verwaltungstätigkeit oder der Vermittlung eines den tatsächlichen Verhältnissen entsprechenden Bildes der Vermögens- und Finanzlage entgegenstehen könnten
- bestehen nicht.
- sind im Anhang gesondert aufgeführt.
- sind in der Anlage angegeben.
- 3.3 Eine Übersicht über
- alle Unternehmen, mit denen die Gemeinde zum Bilanzstichtag verbunden war,
- alle Unternehmen, mit denen zum Bilanzstichtag ein Beteiligungsverhältnis bestanden hat,
- alle Sondervermögen der Gemeinde,
- alle Zweckverbände, in denen die Gemeinde zum Bilanzstichtag Mitglied war,
- alle Anstalten des öffentlichen Rechts, bei denen die Gemeinde Gewährsträger/Mitgewährsträger zum Bilanzstichtag war, wurde dem RPA ausgehändigt.
- Ausleihungen, Forderungen oder Verbindlichkeiten (einschließlich Eventualverbindlichkeiten) gegenüber den o. g. Unternehmen, bestanden
- nicht.
- nur in der Höhe, in der sie in der Jahresrechnung als solche ersichtlich sind.
- 3.4 Verbindlichkeiten aus Gewährleistungsverträgen sowie Haftungsverhältnissen aus der Bestellung von Sicherheiten für fremde Verbindlichkeiten bestanden
- nicht
- nur in der Höhe, in der sie im Jahresabschluss als solche ersichtlich sind.
- 3.5 Patronatserklärungen und Bürgschaften, die nicht aus dem Jahresabschluss ersichtlich sind,
- bestanden nicht
- sind in der Anlage aufgeführt.

- 3.6 Gewährte Vorschüsse, Kredite sowie eingegangene Haftungsverhältnisse (vgl. § 56 Abs. 2 KomHKVO) bestanden
- nicht
- nur in der Höhe, in der sie im Anhang angegeben sind.
- 3.7 Verträge, die wegen ihres Gegenstandes, ihrer Dauer, möglicher Vertragsstrafen oder aus anderen Gründen für die Beurteilung der wirtschaftlichen Lage der Gemeinde von Bedeutung sind oder werden können (z. B. Verträge mit Lieferanten und Abnehmern)
- bestanden nicht.
- sind in der Anlage aufgeführt.
- 3.8 Rechtsstreitigkeiten und sonstige Auseinandersetzungen, die für die Beurteilung der wirtschaftlichen Lage der Gemeinde von Bedeutung sind,
- lagen am Bilanzstichtag und liegen auch zurzeit nicht vor.
- sind in der Anlage aufgeführt.
- 3.9 Die Sicherheitsstandards nach § 43 KomHKVO sind in der Dienstanweisung vom 14.06.1979 (Neufassung 15.03.2015)
- vollständig geregelt.
- nicht vollständig geregelt; Begründung siehe Anlage.
- 3.10 Bei der Einhaltung kam/kommt es zu folgenden Störungen:
- keine.
- siehe Anlage.
- 3.11 Kenntnisse darüber, dass der Jahresabschluss mit Anhang und Anlagen wesentliche falsche Angaben aufgrund von Täuschungen und/oder Vermögensschädigungen enthalten könnte, insbesondere solche denen eine besondere Rolle im internen Kontrollsystem zukommt oder eine wesentliche Auswirkung auf den Jahresabschluss haben könnten
- habe ich Ihnen mitgeteilt.
- sind mir nicht bekannt.
- 3.12 Sonstige Verstöße gegen Rechtsvorschriften, ergänzende Satzungen und sonstige ortsrechtliche Bestimmungen, die Bedeutung für den Inhalt des Jahresabschlusses mit Anhang und Anlagen haben könnten,
- bestanden nicht.
- habe ich Ihnen vollständig mitgeteilt.

Hambergen, den 15.04.2021

Der Bürgermeister

Eckehard Schütt

## 9 ANLAGEN ZUM RECHENSCHAFTSBERICHT

---

<b><u>Anlage</u></b>	<b><u>Seiten</u></b>
Ergebnis- und Finanzrechnung	29 - 40
Bilanz	41 - 42
Übertragene Haushaltsermächtigungen	43
Forderungsübersicht	44
Schuldenübersicht	45
Rückstellungsübersicht	46
Anlagenübersicht	47 - 49



Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Ergebnis des Haushaltsjahres	mehr (+)/weniger (-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren
	2017	2018	2018	2018	2018	2017
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6	7
1. + Steuern und ähnliche Abgaben	681.712,68	785.500,00	0,00	832.155,83	-----	0,00
2. + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	16.600,60	16.900,00	0,00	14.335,14	-----	0,00
3. + Auflösungserträge aus Sonderposten	28.153,55	29.200,00	0,00	28.957,47	-----	0,00
5. + öffentlich-rechtliche Entgelte	7.908,00	5.300,00	0,00	12.770,00	-----	0,00
6. + privatrechtliche Entgelte	9.107,48	7.900,00	0,00	10.459,14	-----	0,00
7. + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	32.438,58	34.300,00	0,00	49.981,14	-----	0,00
8. + Zinsen und ähnliche Finanzerträge	927,98	1.000,00	0,00	1.973,94	-----	0,00
11. + sonstige ordentliche Erträge	37.075,58	33.800,00	0,00	26.910,07	-----	0,00
<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>	<b>813.924,45</b>	<b>913.900,00</b>	<b>0,00</b>	<b>977.542,73</b>	-----	<b>0,00</b>
13. - Aufwendungen für aktives Personal	6.982,54	8.100,00	0,00	7.512,60	-587,40	0,00
15. - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	46.136,55	67.800,00	0,00	48.800,28	-18.999,72	0,00
16. - Abschreibungen	61.368,82	71.800,00	0,00	64.597,50	-7.202,50	0,00
17. - Zinsen und ähnliche Aufwendungen	547,00	500,00	0,00	23,00	-477,00	0,00
18. - Transferaufwendungen	624.978,12	586.900,00	0,00	612.006,99	25.106,99	0,00
19. - sonstige ordentliche Aufwendungen	71.245,59	117.300,00	0,00	111.896,43	-5.403,57	0,00
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>811.258,62</b>	<b>852.400,00</b>	<b>0,00</b>	<b>844.836,80</b>	<b>-7.563,20</b>	<b>0,00</b>
<b>21. = Ordentliches Ergebnis</b>	<b>2.665,83</b>	<b>61.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>132.705,93</b>	<b>71.205,93</b>	<b>0,00</b>
22. + außerordentliche Erträge	24.853,00	0,00	0,00	1.273,00	-----	0,00
23. - außerordentliche Aufwendungen	52,00	0,00	0,00	1.644,23	1.644,23	0,00
<b>24. = außerordentliches Ergebnis</b>	<b>24.801,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-371,23</b>	<b>-371,23</b>	<b>0,00</b>
<b>25. = Jahresergebnis</b>	<b>27.466,83</b>	<b>61.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>132.334,70</b>	<b>70.834,70</b>	<b>0,00</b>
<b>25d. = Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>27.466,83</b>	<b>61.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>132.334,70</b>	<b>70.834,70</b>	<b>0,00</b>

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



Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Ergebnis des Haushaltsjahres	mehr (+)/weniger (-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren
	2017	2018	2018	2018	2018	2017
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6	7
1. + Steuern und ähnliche Abgaben	693.685,78	776.200,00	0,00	830.821,08	-----	0,00
2. + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	17.490,60	16.900,00	0,00	13.855,14	-----	0,00
4. + Öffentlich-rechtliche Entgelte	7.638,00	5.300,00	0,00	12.364,32	-----	0,00
5. + Privatrechtliche Entgelte	8.852,00	7.900,00	0,00	11.830,74	-----	0,00
6. + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	34.374,91	34.300,00	0,00	41.344,70	-----	0,00
7. + Zinsen und ähnliche Einzahlungen	982,00	1.000,00	0,00	312,92	-----	0,00
9. + sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	34.678,51	33.800,00	0,00	28.217,34	-----	0,00
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	797.701,80	875.400,00	0,00	938.746,24	-----	0,00
11. - Auszahlungen für aktives Personal	6.982,54	8.100,00	0,00	7.512,60	-587,40	0,00
13. - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	52.901,03	67.800,00	0,00	46.847,16	-20.952,84	0,00
14. - Zinsen und ähnliche Auszahlungen	547,00	500,00	0,00	23,00	-477,00	0,00
15. - Transferauszahlungen	603.325,12	586.900,00	0,00	594.156,99	7.256,99	0,00
16. - sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	76.010,67	117.300,00	0,00	112.012,26	-5.287,74	0,00
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	739.766,36	780.600,00	0,00	760.552,01	-20.047,99	0,00
18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	57.935,44	94.800,00	0,00	178.194,23	83.394,23	0,00
19. + Zuwendungen für Investitionstätigkeit	71.566,67	0,00	0,00	48.273,63	-----	23.800,00
21. + Veräußerung von Sachvermögen	25.710,00	0,00	0,00	0,00	-----	0,00
24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	97.276,67	0,00	0,00	48.273,63	-----	23.800,00
26. - Baumaßnahmen	88.971,30	0,00	0,00	83.339,32	83.339,32	-33.450,18
27. - Erwerb von beweglichem Sachvermögen	3.332,00	7.000,00	0,00	0,00	-7.000,00	4.668,00
29. - Aktivierbare Zuwendungen	0,00	8.000,00	0,00	2.018,00	-5.982,00	292.500,00
31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	92.303,30	15.000,00	0,00	85.357,32	70.357,32	263.717,82
32. = Saldo aus Investitionstätigkeit	4.973,37	-15.000,00	0,00	-37.083,69	-22.083,69	-239.917,82
33. = Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	62.908,81	79.800,00	0,00	141.110,54	61.310,54	-239.917,82
37. = Finanzmittelbestand	62.908,81	79.800,00	0,00	141.110,54	61.310,54	-239.917,82
40a. = Saldo der Finanzrechnung	62.908,81	79.800,00	0,00	141.110,54	61.310,54	-239.917,82
41. + Anfangsbestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Jahres	218.409,75	281.319,00	0,00	-----	-----	0,00
42. = Endbestand an Zahlungsmitteln	281.318,56	361.119,00	0,00	422.429,10	61.310,10	-239.917,82

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



# A. Teilergebnisrechnung 2018

Gemeinde: 04 Holste

Seite : 30

Datum: 11.08.2021

Uhrzeit: 14:53:41

Teilhaushalte

0 Bürgermeister

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Ergebnis des Haushaltsjahres	mehr (+)/weniger (-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren
	2017	2018	2018	2018	2018	2017
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6	7
<b>ordentliche Aufwendungen</b>						
15. - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	229,99	1.000,00	0,00	770,20	-229,80	0,00
19. - sonstige ordentliche Aufwendungen	515,00	700,00	0,00	210,00	-490,00	0,00
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	744,99	1.700,00	0,00	980,20	-719,80	0,00
21. = ordentliches Ergebnis	-744,99	-1.700,00	0,00	-980,20	719,80	0,00
25. = Jahresergebnis	-744,99	-1.700,00	0,00	-980,20	719,80	0,00
29. = Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-744,99	-1.700,00	0,00	-980,20	719,80	0,00



# A. Teilergebnisrechnung 2018

Gemeinde: 04 Holste

Seite : 31

Datum: 11.08.2021

Uhrzeit: 14:53:41

Teilhaushalte

2 Innere Verwaltung

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Ergebnis des Haushaltsjahres	mehr (+)/weniger (-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren
	2017	2018	2018	2018	2018	2017
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6	7
<b>ordentliche Erträge</b>						
2. + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	45,60	0,00	0,00	45,60	45,60	0,00
<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>	<b>45,60</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>45,60</b>	<b>45,60</b>	<b>0,00</b>
<b>ordentliche Aufwendungen</b>						
13. - Personalaufwendungen	-328,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	600,00	0,00	0,00	-600,00	0,00
16. - Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	16,82	16,82	0,00
18. - Transferaufwendungen	4.355,00	4.700,00	0,00	4.355,00	-345,00	0,00
19. - sonstige ordentliche Aufwendungen	13.227,79	17.600,00	0,00	15.939,53	-1.660,47	0,00
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>17.253,85</b>	<b>22.900,00</b>	<b>0,00</b>	<b>20.311,35</b>	<b>-2.588,65</b>	<b>0,00</b>
<b>21. = ordentliches Ergebnis</b>	<b>-17.208,25</b>	<b>-22.900,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-20.265,75</b>	<b>2.634,25</b>	<b>0,00</b>
<b>25. = Jahresergebnis</b>	<b>-17.208,25</b>	<b>-22.900,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-20.265,75</b>	<b>2.634,25</b>	<b>0,00</b>
<b>29. = Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-17.208,25</b>	<b>-22.900,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-20.265,75</b>	<b>2.634,25</b>	<b>0,00</b>



# A. Teilergebnisrechnung 2018

Gemeinde: 04 Holste

Seite : 32

Datum: 11.08.2021

Uhrzeit: 14:53:41

Teilhaushalte

3 Finanz-, Schulabteilung

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Ergebnis des Haushaltsjahres	mehr (+)/weniger (-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren
	2017	2018	2018	2018	2018	2017
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6	7
<b>ordentliche Erträge</b>						
1. + Steuern und ähnliche Abgaben	681.712,68	785.500,00	0,00	832.155,83	46.655,83	0,00
2. + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	8.155,00	8.200,00	0,00	5.180,00	-3.020,00	0,00
3. + Auflösungserträge aus Sonderposten	10.383,76	9.800,00	0,00	10.383,76	583,76	0,00
5. + öffentlich-rechtliche Entgelte	7.908,00	5.300,00	0,00	12.770,00	7.470,00	0,00
7. + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	32.438,58	34.300,00	0,00	49.981,14	15.681,14	0,00
8. + Zinsen und ähnliche Finanzerträge	927,98	1.000,00	0,00	1.973,94	973,94	0,00
11. + sonstige ordentliche Erträge	37.075,58	33.800,00	0,00	26.910,07	-6.889,93	0,00
12. = <b>Summe ordentliche Erträge</b>	<b>778.601,58</b>	<b>877.900,00</b>	<b>0,00</b>	<b>939.354,74</b>	<b>61.454,74</b>	<b>0,00</b>
<b>ordentliche Aufwendungen</b>						
13. - Personalaufwendungen	5.665,32	6.200,00	0,00	5.823,38	-376,62	0,00
15. - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.099,17	9.800,00	0,00	5.240,40	-4.559,60	0,00
16. - Abschreibungen	8.961,38	5.500,00	0,00	12.597,69	7.097,69	0,00
17. - Zinsen und ähnliche Aufwendungen	547,00	500,00	0,00	23,00	-477,00	0,00
18. - Transferaufwendungen	620.051,70	581.200,00	0,00	607.076,00	25.876,00	0,00
19. - sonstige ordentliche Aufwendungen	51.725,72	88.500,00	0,00	88.644,95	144,95	0,00
20. = <b>Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>694.050,29</b>	<b>691.700,00</b>	<b>0,00</b>	<b>719.405,42</b>	<b>27.705,42</b>	<b>0,00</b>
21. = <b>ordentliches Ergebnis</b>	<b>84.551,29</b>	<b>186.200,00</b>	<b>0,00</b>	<b>219.949,32</b>	<b>33.749,32</b>	<b>0,00</b>
25. = <b>Jahresergebnis</b>	<b>84.551,29</b>	<b>186.200,00</b>	<b>0,00</b>	<b>219.949,32</b>	<b>33.749,32</b>	<b>0,00</b>
29. = <b>Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>84.551,29</b>	<b>186.200,00</b>	<b>0,00</b>	<b>219.949,32</b>	<b>33.749,32</b>	<b>0,00</b>



# A. Teilergebnisrechnung 2018

Gemeinde: 04 Holste

Seite : 33

Datum: 11.08.2021

Uhrzeit: 14:53:41

Teilhaushalte

4 Ordnungs-, Sozialabteilung

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Ergebnis des Haushaltsjahres	mehr (+)/weniger (-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren
	2017	2018	2018	2018	2018	2017
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6	7
ordentliche Erträge						
2. + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	300,00	0,00	709,54	409,54	0,00
12. = Summe ordentliche Erträge	0,00	300,00	0,00	709,54	409,54	0,00
ordentliche Aufwendungen						
15. - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	790,03	800,00	0,00	790,03	-9,97	0,00
18. - Transferaufwendungen	571,42	1.000,00	0,00	575,99	-424,01	0,00
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	1.361,45	1.800,00	0,00	1.366,02	-433,98	0,00
21. = ordentliches Ergebnis	-1.361,45	-1.500,00	0,00	-656,48	843,52	0,00
25. = Jahresergebnis	-1.361,45	-1.500,00	0,00	-656,48	843,52	0,00
29. = Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-1.361,45	-1.500,00	0,00	-656,48	843,52	0,00



# A. Teilergebnisrechnung 2018

Gemeinde: 04 Holste

Seite : 34

Datum: 11.08.2021

Uhrzeit: 14:53:41

Teilhaushalte

5 Bauabteilung

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Ergebnis des Haushaltsjahres	mehr (+)/weniger (-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren
	2017	2018	2018	2018	2018	2017
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6	7
<b>ordentliche Erträge</b>						
2. + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	8.400,00	8.400,00	0,00	8.400,00	0,00	0,00
3. + Auflösungserträge aus Sonderposten	17.769,79	19.400,00	0,00	18.573,71	-826,29	0,00
6. + privatrechtliche Entgelte	9.107,48	7.900,00	0,00	10.459,14	2.559,14	0,00
12. = <b>Summe ordentliche Erträge</b>	<b>35.277,27</b>	<b>35.700,00</b>	<b>0,00</b>	<b>37.432,85</b>	<b>1.732,85</b>	<b>0,00</b>
<b>ordentliche Aufwendungen</b>						
13. - Personalaufwendungen	1.646,16	1.900,00	0,00	1.689,22	-210,78	0,00
15. - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	38.017,36	55.600,00	0,00	41.999,65	-13.600,35	0,00
16. - Abschreibungen	52.407,44	66.300,00	0,00	51.982,99	-14.317,01	0,00
19. - sonstige ordentliche Aufwendungen	5.777,08	10.500,00	0,00	7.101,95	-3.398,05	0,00
20. = <b>Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>97.848,04</b>	<b>134.300,00</b>	<b>0,00</b>	<b>102.773,81</b>	<b>-31.526,19</b>	<b>0,00</b>
21. = <b>ordentliches Ergebnis</b>	<b>-62.570,77</b>	<b>-98.600,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-65.340,96</b>	<b>33.259,04</b>	<b>0,00</b>
22. + außerordentliche Erträge	24.853,00	0,00	0,00	1.273,00	1.273,00	0,00
23. - außerordentliche Aufwendungen	52,00	0,00	0,00	1.644,23	1.644,23	0,00
24. = <b>außerordentliches Ergebnis</b>	<b>24.801,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-371,23</b>	<b>-371,23</b>	<b>0,00</b>
25. = <b>Jahresergebnis</b>	<b>-37.769,77</b>	<b>-98.600,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-65.712,19</b>	<b>32.887,81</b>	<b>0,00</b>
29. = <b>Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-37.769,77</b>	<b>-98.600,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-65.712,19</b>	<b>32.887,81</b>	<b>0,00</b>

\*\*\* Ende der Liste "A. Teilergebnisrechnung" \*\*\*



# B. Teilfinanzrechnung 2018

Gemeinde: 04 Holste

Seite : 35

Datum: 11.08.2021

Uhrzeit: 14:53:41

Teilhaushalte

0 Bürgermeister

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Ergebnis des Haushaltsjahres	mehr (+)/weniger (-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren
	2017	2018	2018	2018	2018	2017
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6	7
<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>						
13. - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	399,99	1.000,00	0,00	870,20	-129,80	0,00
16. - sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	515,00	700,00	0,00	110,00	-590,00	0,00
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	914,99	1.700,00	0,00	980,20	-719,80	0,00
18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-914,99	-1.700,00	0,00	-980,20	719,80	0,00
<b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>						
33. = Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	-914,99	-1.700,00	0,00	-980,20	719,80	0,00



# B. Teilfinanzrechnung 2018

Gemeinde: 04 Holste

Seite : 36

Datum: 11.08.2021

Uhrzeit: 14:53:41

Teilhaushalte

2 Innere Verwaltung

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Ergebnis des Haushaltsjahres	mehr (+)/weniger (-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren
	2017	2018	2018	2018	2018	2017
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6	7
<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>						
2. + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	45,60	0,00	0,00	45,60	45,60	0,00
<b>10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>45,60</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>45,60</b>	<b>45,60</b>	<b>0,00</b>
<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>						
11. - Personalauszahlungen	-328,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13. - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	0,00	600,00	0,00	0,00	-600,00	0,00
15. - Transferauszahlungen	4.355,00	4.700,00	0,00	4.355,00	-345,00	0,00
16. - sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	13.217,51	17.600,00	0,00	15.982,36	-1.617,64	0,00
<b>17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>17.243,57</b>	<b>22.900,00</b>	<b>0,00</b>	<b>20.337,36</b>	<b>-2.562,64</b>	<b>0,00</b>
<b>18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-17.197,97</b>	<b>-22.900,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-20.291,76</b>	<b>2.608,24</b>	<b>0,00</b>
<b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>						
29. - Aktivierbare Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	2.018,00	2.018,00	0,00
<b>31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.018,00</b>	<b>2.018,00</b>	<b>0,00</b>
<b>32. = Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-2.018,00</b>	<b>-2.018,00</b>	<b>0,00</b>
<b>33. = Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag</b>	<b>-17.197,97</b>	<b>-22.900,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-22.309,76</b>	<b>590,24</b>	<b>0,00</b>



Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Ergebnis des Haushaltsjahres	mehr (+)/weniger (-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren
	2017	2018	2018	2018	2018	2017
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6	7
<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>						
1. + Steuern und ähnliche Abgaben	693.685,78	776.200,00	0,00	830.821,08	54.621,08	0,00
2. + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	9.045,00	8.200,00	0,00	4.700,00	-3.500,00	0,00
4. + öffentlich-rechtliche Entgelte	7.638,00	5.300,00	0,00	12.364,32	7.064,32	0,00
6. + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	34.374,91	34.300,00	0,00	41.344,70	7.044,70	0,00
7. + Zinsen und ähnliche Einzahlungen	982,00	1.000,00	0,00	312,92	-687,08	0,00
9. + sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	34.678,51	33.800,00	0,00	28.217,34	-5.582,66	0,00
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	780.404,20	858.800,00	0,00	917.760,36	58.960,36	0,00
<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>						
11. - Personalauszahlungen	5.665,32	6.200,00	0,00	5.823,38	-376,62	0,00
13. - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	7.091,74	9.800,00	0,00	5.216,71	-4.583,29	0,00
14. - Zinsen und ähnliche Auszahlungen	547,00	500,00	0,00	23,00	-477,00	0,00
15. - Transferauszahlungen	598.398,70	581.200,00	0,00	589.226,00	8.026,00	0,00
16. - sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	56.501,08	88.500,00	0,00	87.544,95	-955,05	0,00
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	668.203,84	686.200,00	0,00	687.834,04	1.634,04	0,00
18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	112.200,36	172.600,00	0,00	229.926,32	57.326,32	0,00
<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
19. + Zuwendungen für Investitionstätigkeit	23.666,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	23.666,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>						
29. - Aktivierbare Zuwendungen	0,00	8.000,00	0,00	0,00	-8.000,00	0,00
31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	8.000,00	0,00	0,00	-8.000,00	0,00
32. = Saldo aus Investitionstätigkeit	23.666,67	-8.000,00	0,00	0,00	8.000,00	0,00
33. = Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	135.867,03	164.600,00	0,00	229.926,32	65.326,32	0,00
<b>Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>						
37. = Finanzmittelveränderung	135.867,03	164.600,00	0,00	229.926,32	65.326,32	0,00



# B. Teilfinanzrechnung 2018

Gemeinde: 04 Holste

Seite : 38

Datum: 11.08.2021

Uhrzeit: 14:53:41

Teilhaushalte

4 Ordnungs-, Sozialabteilung

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Ergebnis des Haushaltsjahres	mehr (+)/weniger (-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren
	2017	2018	2018	2018	2018	2017
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6	7
<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>						
2. + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	300,00	0,00	709,54	409,54	0,00
<b>10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>300,00</b>	<b>0,00</b>	<b>709,54</b>	<b>409,54</b>	<b>0,00</b>
<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>						
13. - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	790,03	800,00	0,00	790,03	-9,97	0,00
15. - Transferauszahlungen	571,42	1.000,00	0,00	575,99	-424,01	0,00
<b>17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.361,45</b>	<b>1.800,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.366,02</b>	<b>-433,98</b>	<b>0,00</b>
<b>18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-1.361,45</b>	<b>-1.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-656,48</b>	<b>843,52</b>	<b>0,00</b>
<b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>						
<b>33. = Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag</b>	<b>-1.361,45</b>	<b>-1.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-656,48</b>	<b>843,52</b>	<b>0,00</b>



# B. Teilfinanzrechnung 2018

Gemeinde: 04 Holste

Seite : 39

Datum: 11.08.2021

Uhrzeit: 14:53:41

Teilhaushalte

5 Bauabteilung

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Ergebnis des Haushaltsjahres	mehr (+)/weniger (-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren
	2017	2018	2018	2018	2018	2017
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6	7
<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>						
2. + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	8.400,00	8.400,00	0,00	8.400,00	0,00	0,00
5. + privatrechtliche Entgelte	8.852,00	7.900,00	0,00	11.830,74	3.930,74	0,00
<b>10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>17.252,00</b>	<b>16.300,00</b>	<b>0,00</b>	<b>20.230,74</b>	<b>3.930,74</b>	<b>0,00</b>
<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>						
11. - Personalauszahlungen	1.646,16	1.900,00	0,00	1.689,22	-210,78	0,00
13. - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	44.619,27	55.600,00	0,00	39.970,22	-15.629,78	0,00
16. - sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	5.777,08	10.500,00	0,00	8.374,95	-2.125,05	0,00
<b>17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>52.042,51</b>	<b>68.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>50.034,39</b>	<b>-17.965,61</b>	<b>0,00</b>
<b>18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-34.790,51</b>	<b>-51.700,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-29.803,65</b>	<b>21.896,35</b>	<b>0,00</b>
<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
19. + Zuwendungen für Investitionstätigkeit	47.900,00	0,00	0,00	48.273,63	48.273,63	23.800,00
21. + Veräußerung von Sachvermögen	25.710,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>73.610,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>48.273,63</b>	<b>48.273,63</b>	<b>23.800,00</b>
<b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>						
26. - Baumaßnahmen	88.971,30	0,00	0,00	76.008,92	76.008,92	-33.450,18
27. - Erwerb von beweglichem Sachvermögen	3.332,00	7.000,00	0,00	7.330,40	330,40	4.668,00
29. - Aktivierbare Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	292.500,00
<b>31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>92.303,30</b>	<b>7.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>83.339,32</b>	<b>76.339,32</b>	<b>263.717,82</b>
<b>32. = Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-18.693,30</b>	<b>-7.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-35.065,69</b>	<b>-28.065,69</b>	<b>-239.917,82</b>
<b>33. = Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag</b>	<b>-53.483,81</b>	<b>-58.700,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-64.869,34</b>	<b>-6.169,34</b>	<b>-239.917,82</b>

\*\*\* Ende der Liste "B. Teilfinanzrechnung" \*\*\*



Aktiva		Vorjahr	Haushaltsjahr
		2017	2018
1		EUR	EUR
		2	3
<b>1</b>	<b>Immaterielles Vermögen</b>	<b>103.001,35</b>	<b>110.998,98</b>
1.4	Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	68.436,82	69.104,05
1.6	Sonstiges immaterielles Vermögen	34.564,53	41.894,93
<b>2</b>	<b>Sachvermögen</b>	<b>2.414.846,69</b>	<b>2.434.221,09</b>
2.1	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	33.805,45	33.805,45
2.2	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	26.762,34	26.179,60
2.3	Infrastrukturvermögen	2.295.467,89	2.240.576,34
2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	1,00	1,00
2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere	947,39	796,08
2.9	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	57.862,62	132.862,62
<b>3</b>	<b>Finanzvermögen</b>	<b>13.858,50</b>	<b>17.896,21</b>
3.5	Wertpapiere	92,39	94,41
3.6	Öffentlich-rechtliche Forderungen	13.966,27	9.464,12
3.8	Sonstige privatrechtliche Forderungen	-200,16	8.337,68
<b>4</b>	<b>Liquide Mittel</b>	<b>281.318,56</b>	<b>422.429,10</b>
<b>5</b>	<b>Aktive Rechnungsabgrenzung</b>	<b>328,94</b>	<b>361,49</b>
	<b>Bilanzsumme AKTIVA</b>	<b>2.813.354,04</b>	<b>2.985.906,87</b>



Passiva		Vorjahr	Haushaltsjahr
		2017	2018
1		EUR	EUR
		2	3
<b>1</b>	<b>Nettoposition</b>	<b>2.747.358,80</b>	<b>2.899.398,79</b>
1.1	Basis-Reinvermögen	2.252.981,44	2.252.981,44
1.1.1	Reinvermögen	2.252.981,44	2.252.981,44
1.2	Rücklagen	73.805,86	73.805,86
1.2.4	Zweckgebundene Rücklagen	73.805,86	73.805,86
1.3	Jahresergebnis	-16.461,30	115.873,40
1.3.1	Fehlbeträge aus Vorjahren	-43.928,13	-16.461,30
1.3.2	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	27.466,83	132.334,70
	- ordentliches Ergebnis	2.665,83	132.705,93
	- außerordentliches Ergebnis	24.801,00	-371,23
	(Vorbelastung aus Haushaltsresten für Aufwendungen: 0 Euro)		
1.4	Sonderposten	437.032,80	456.738,09
1.4.1	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	388.252,40	388.045,00
1.4.5	Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten	47.900,00	67.900,00
1.4.6	Sonstige Sonderposten	880,40	793,09
<b>2</b>	<b>Schulden</b>	<b>12.753,24</b>	<b>17.531,08</b>
2.4	Transferverbindlichkeiten	15.292,53	15.292,53
2.4.2	Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke	15.292,53	15.292,53
2.5	Sonstige Verbindlichkeiten	-2.539,29	2.238,55
2.5.4	Andere sonstige Verbindlichkeiten	-2.539,29	2.238,55
<b>3</b>	<b>Rückstellungen</b>	<b>52.762,00</b>	<b>68.977,00</b>
3.6	Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs und von Steuerschuldverhältnissen	45.490,00	60.605,00
3.8	Andere Rückstellungen	7.272,00	8.372,00
<b>4</b>	<b>Passive Rechnungsabgrenzung</b>	<b>480,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Bilanzsumme PASSIVA</b>	<b>2.813.354,04</b>	<b>2.985.906,87</b>

**Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre**

1. Haushaltsreste: 357.725 Euro
2. Bürgschaften: 120.000 Euro
3. Gewährleistungsverträge: 0 Euro
4. in Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen: 0 Euro
5. Verpflichtungsermächtigungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften: 0 Euro
6. über das Haushaltsjahr hinaus gestundete Beträge: 0 Euro

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



# Übersicht über die übertragenen Haushaltsermächtigungen 2018

Gemeinde: 04 Holste

Seite : 42

Datum: 11.08.2021

Uhrzeit: 14:53:41

## II. Übersicht über die übertragenen Auszahlungen

Produkt		übertragen auf das neue Haushaltsjahr	davon gebunden	davon frei verfügbar
Nummer	Bezeichnung	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5
36540	Tageseinrichtungen für Kinder in Holste	8.000,00	0,00	8.000,00
54100	Straßen, Wege, Plätze	346.837,60	0,00	346.837,60
54500	Straßenbeleuchtung	2.887,12	0,00	2.887,12
<b>Summe</b>		<b>357.724,72</b>	<b>0,00</b>	<b>357.724,72</b>

\*\*\* Ende der Liste "Übersicht über die übertragenen Haushaltsermächtigungen" \*\*\*



# Forderungsübersicht 2018

Gemeinde: 04 Holste

Seite : 43

Datum: 11.08.2021

Uhrzeit: 14:53:41

Art der Forderungen	Gesamtbetrag am 31.12.2018	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag am 31.12.2017	Mehr (+) weniger (-)
		bis zu 1 Jahr	über 1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre		
		EUR	EUR	EUR		
1	2	3	4	5	6	7
1. Öffentlich-rechtliche Forderungen	9.464,12	9.464,12	0,00	0,00	13.966,27	-4.502,15
2. Forderungen aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Sonstige privatrechtliche Forderungen	8.337,68	8.337,68	0,00	0,00	-200,16	8.537,84
<b>Summe</b>	<b>17.801,80</b>	<b>17.801,80</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>13.766,11</b>	<b>4.035,69</b>

\*\*\* Ende der Liste "Forderungsübersicht" \*\*\*



# Schuldenübersicht 2018

Gemeinde: 04 Holste

Seite : 44

Datum: 11.08.2021

Uhrzeit: 14:53:41

Art der Schulden	Gesamtbetrag am 31.12.2018	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag am 31.12.2017	Mehr (+) weniger (-)
		bis zu 1 Jahr	über 1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre		
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6	7
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Transferverbindlichkeiten	15.292,53	15.292,53	0,00	0,00	15.292,53	0,00
5. Sonstige Verbindlichkeiten	2.238,55	2.238,55	0,00	0,00	-2.539,29	4.777,84
<b>Summe</b>	<b>17.531,08</b>	<b>17.531,08</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>12.753,24</b>	<b>4.777,84</b>

\*\*\* Ende der Liste "Schuldenübersicht" \*\*\*

**Rückstellungsübersicht 2018**

Gemeinde Holste

Bilanzposten	Grund	Stand	Bewegungen im Haushaltsjahr			Endbestand			
			31.12. H.-Jahr	Zuführung	Inanspruchnahme	Auflösung	31.12. Vorjahr	davon mit Restlaufzeit	
3	28	Rückstellungen					bis zu 1 Jahr	Über 1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre
3.1	281	Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen							
		2811 Pensionsrückstellungen							
		2812 Beihilferückstellungen							
3.2	282	Rückstellungen für Altersteilzeit und andere Maßnahmen							
	2821	Sonstige Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub							
	2822	Sonstige Rückstellungen für geleistete Überstunden							
	2823	Sonstige Rückstellungen für die Inanspruchnahme von Altersteilzeit							
3.3	283	Instandhaltungsrückstellungen							
	2831	Instandhaltungsrückstellungen							
3.4	284	Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge kommunaler Deponien							
	2841	Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge kommunaler Deponien							
3.5	285	Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten							
	2851	Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten							
3.6	286	Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs und von Steuerschuldverhältnissen							
	2861	Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs							
		Kreisumlage	31.975,00 €	7.745,00 €			24.230,00 €	31.975,00	
		Samtgemeindeumlage	28.630,00 €	7.370,00 €			21.260,00 €	28.630,00	
	2862	Rückstellungen für Steuerschuldverhältnisse							
3.7	287	Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren							
	2871	Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren							
3.8	289	Andere Rückstellungen							
	2891	Andere Rückstellungen							
		Prüfungsgebühren Jahresrechnung	8.372,00 €	1.100,00 €			7.272,00 €	1.100,00	7.272,00
	2891501	Andere Rückstellungen Kita-Abrechnungen	- €				- €		
		<b>Summen</b>	<b>68.977,00 €</b>	<b>16.215,00 €</b>	<b>- €</b>	<b>140,00 €</b>	<b>52.762,00 €</b>	<b>61.705,00</b>	<b>7.272,00</b>



## Anlagenbuchführung Anlagenübersicht

erstellt am: 11.08.2021 / 14:58:31  
 erstellt von: Dennis Pleuß  
 erstellt für: 04 Holste  
 Haushaltsjahr: 2018

Eingeschränkt auf: Alle Anlagennummern

Anlagevermögen sortiert nach Fibu-Bestandskonto	Entwicklung der Anschaffungs- und Herstellungswerte				Entwicklung der Abschreibungen						Buchwerte	
	Stand am 31.12. des Vorjahres	Zugänge im Haus- haltsjahr	Abgänge im Haus- haltsjahr	Umbuchung im Haus- haltsjahr	Stand am 31.12. des Haushalts- jahres	Stand am 31.12. des Vorjahres	Abschrei- bung im Haushalts- jahr	Auflösungen (kumulierte Abschreibungen für Abgänge)	Zuschrei- bung im Haushalts- jahr	Stand am 31.12. des Haushalts- jahres	am 31.12. des Haus- haltsjahres	am 31.12. des Vorjahres
	-EURO-	-EURO-	-EURO-	-EURO-	-EURO-	-EURO-	-EURO-	-EURO-	-EURO-	-EURO-	-EURO-	-EURO-
		+	-	+ / -			+	-	-			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
0040000 - Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	0,00	2.018,00	0,00	0,00	2.018,00	0,00	16,82	0,00	0,00	16,82	2.001,18	0,00
0042100 - Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse GWG - Gemeinden	73.851,00	0,00	0,00	0,00	73.851,00	5.414,18	1.333,95	0,00	0,00	6.748,13	67.102,87	68.436,82
0090000 - Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	34.564,53	7.330,40	0,00	0,00	41.894,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	41.894,93	34.564,53
0120000 - Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte, Ackerland	13.995,00	0,00	0,00	0,00	13.995,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.995,00	13.995,00
0130000 - Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte, Wald, Forsten	10.391,00	0,00	0,00	0,00	10.391,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.391,00	10.391,00
0190000 - Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte, Sonstige unbebaute Grundstücke	9.419,45	0,00	0,00	0,00	9.419,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.419,45	9.419,45
0211000 - Grund und Boden bei Wohnbauten	4.802,40	0,00	0,00	0,00	4.802,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.802,40	4.802,40
0212000 - Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen bei Wohnbauten	26.369,20	0,00	0,00	0,00	26.369,20	7.721,26	582,74	0,00	0,00	8.304,00	18.065,20	18.647,94
0241000 - Grund und Boden mit Kultur-, Sport-, Freizeit- und Gartenanlagen	3.312,00	0,00	0,00	0,00	3.312,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.312,00	3.312,00
0310000 - Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	1.532.278,75	0,00	0,00	0,00	1.532.278,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.532.278,75	1.532.278,75
0341000 - Grund und Boden für Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	124,50	0,00	0,00	0,00	124,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	124,50	124,50



## Anlagenbuchführung Anlagenübersicht

erstellt am: 11.08.2021 / 14:58:32  
 erstellt von: Dennis Pleuß  
 erstellt für: 04 Holste  
 Haushaltsjahr: 2018

Eingeschränkt auf: Alle Anlagennummern

Anlagevermögen sortiert nach Fibu-Bestandskonto	Entwicklung der Anschaffungs- und Herstellungswerte				Entwicklung der Abschreibungen						Buchwerte	
	Stand am 31.12. des Vorjahres	Zugänge im Haus- haltsjahr	Abgänge im Haus- haltsjahr	Umbuchung im Haus- haltsjahr	Stand am 31.12. des Haushalts- jahres	Stand am 31.12. des Vorjahres	Abschrei- bung im Haushalts- jahr	Auflösungen (kumulierte Abschreibungen für Abgänge)	Zuschrei- bung im Haushalts- jahr	Stand am 31.12. des Haushalts- jahres	am 31.12. des Haus- haltsjahres	am 31.12. des Vorjahres
	-EURO-	-EURO-	-EURO-	-EURO-	-EURO-	-EURO-	-EURO-	-EURO-	-EURO-	-EURO-	-EURO-	-EURO-
		+	-	+ / -			+	-	-			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
0350000 - Straßen, Wege, Plätze, Verkehrsmittelanlagen	1.360.704,99	1.398,05	1.148,05	0,00	1.360.954,99	720.840,18	51.209,28	-776,82	0,00	771.272,64	589.682,35	639.864,81
0381000 - Grund und Boden für Friedhöfe und Bestattungseinrichtungen	26.963,68	0,00	0,00	0,00	26.963,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26.963,68	26.963,68
0382000 - Gebäude und Aufbauten für Friedhöfe und Bestattungseinrichtungen	185.835,33	0,00	0,00	0,00	185.835,33	90.350,02	4.605,43	0,00	0,00	94.955,45	90.879,88	95.485,31
0390000 - Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	29.255,72	0,00	0,00	0,00	29.255,72	28.504,88	103,66	0,00	0,00	28.608,54	647,18	750,84
0550000 - Kulturdenkmäler	1,00	0,00	0,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	1,00
0720000 - Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.135,05	0,00	0,00	0,00	1.135,05	254,66	87,31	0,00	0,00	341,97	793,08	880,39
0752010 - Sammelposten für bewegliche Vermögensgegenstände über 150,- bis 1.000,- Euro ohne Umsatzsteuer	325,36	0,00	0,00	0,00	325,36	324,36	0,00	0,00	0,00	324,36	1,00	1,00
0752013 - Sammelposten für bewegliche Vermögensgegenstände über 150,- bis 1.000,- Euro ohne Umsatzsteuer	698,99	0,00	0,00	0,00	698,99	697,99	0,00	0,00	0,00	697,99	1,00	1,00
0752014 - Sammelposten für bewegliche Vermögensgegenstände über 150,- bis 1.000,- Euro ohne Umsatzsteuer	325,00	0,00	0,00	0,00	325,00	260,00	64,00	0,00	0,00	324,00	1,00	65,00
0961000 - Anlagen im Bau - Hochbau	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0962000 - Anlagen im Bau - Tiefbau	57.862,62	75.000,00	0,00	0,00	132.862,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	132.862,62	57.862,62
1427300 - Kapitalmarktpapiere Kreditinstitute, Laufzeit mehr als 5 Jahre	92,39	2,02	0,00	0,00	94,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	94,41	92,39

Legende: Alle währungsrelevanten Werte in EUR



## Anlagenbuchführung Anlagenübersicht

erstellt am: 11.08.2021 / 14:58:33  
erstellt von: Dennis Pleuß  
erstellt für: 04 Holste  
Haushaltsjahr: 2018

Seite: 48

Eingeschränkt auf: Alle Anlagennummern

Anlagevermögen sortiert nach Fibu-Bestandskonto	Entwicklung der Anschaffungs- und Herstellungswerte				Entwicklung der Abschreibungen					Buchwerte		
	Stand am 31.12. des Vorjahres  -EURO-	Zugänge im Haus- haltsjahr  -EURO-	Abgänge im Haus- haltsjahr  -EURO-	Umbuchung im Haus- haltsjahr  -EURO-	Stand am 31.12. des Haushalts- jahres  -EURO-	Stand am 31.12. des Vorjahres  -EURO-	Abschrei- bung im Haushalts- jahr  -EURO-	Auflösungen (kumulierte Abschreibungen für Abgänge)  -EURO-	Zuschrei- bung im Haushalts- jahr  -EURO-	Stand am 31.12. des Haushalts- jahres  -EURO-	am 31.12. des Haus- haltsjahres  -EURO-	am 31.12. des Vorjahres  -EURO-
		+	-	+ / -			+	-	-			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
2040401 - Sonderrücklage Windpark Hellingst	-73.805,86	0,00	0,00	0,00	-73.805,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-73.805,86	-73.805,86
2111000 - Sonderposten aus Investitionszuweisungen und-zuschüssen	-565.123,30	-389,13	0,00	0,00	-565.512,43	-284.370,36	-21.201,01	0,00	0,00	-305.571,37	-259.941,06	-280.752,94
2111080 - Sonderposten aus gespendeten/geschenkten Vermögensgegenständen	-114.208,62	0,00	0,00	0,00	-114.208,62	-38.830,21	-4.568,26	0,00	0,00	-43.398,47	-70.810,15	-75.378,41
2111100 - Sonderposten aus Investitionszuweisungen und-zuschüssen, Land	-63.700,60	-28.273,63	0,00	0,00	-91.974,23	-31.579,55	-3.100,89	0,00	0,00	-34.680,44	-57.293,79	-32.121,05
2150000 - Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten	-47.900,00	-20.000,00	0,00	0,00	-67.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-67.900,00	-47.900,00
2190000 - Sonstige Sonderposten	-1.135,05	0,00	0,00	0,00	-1.135,05	-254,65	-87,31	0,00	0,00	-341,96	-793,09	-880,40
<b>Gesamt</b>	<b>2.506.434,53</b>	<b>37.085,71</b>	<b>1.148,05</b>	<b>0,00</b>	<b>2.542.372,19</b>	<b>499.332,76</b>	<b>29.045,72</b>	<b>-776,82</b>	<b>0,00</b>	<b>527.601,66</b>	<b>2.014.770,53</b>	<b>2.007.101,77</b>