



Jahresabschluss 2018

des Zweckverbandes Integrierte Station Unterelbe in Haseldorf

Inhaltsverzeichnis

1. Allgemeine Erläuterungen zur Aufstellung des Jahresabschlusses

1.1 Erläuterungen zur Aufstellung des Jahresabschlusses	2
---	---

2. Jahresabschluss 2018

2.1 Gesamtergebnisrechnung 2018	3
2.2 Gesamtfinanzzrechnung 2018.....	4
2.3 Schlussbilanz zum 31.12.2018	6

3. Anhang zum Jahresabschluss

3.1 Erläuterungen zur Ergebnisrechnung gem. § 51 Abs 1 GemHVO-Doppik.....	10
3.2 Erläuterungen zu den angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden der Schlussbilanz.....	16
3.3 Erläuterungen zur Schlussbilanz gem. § 51 Abs. 1 GemHVO-Doppik.....	18
3.4 Erläuterungen zum Jahresabschluss gem. § 51 Abs. 2 GemHVO-Doppik	26

4. Anlagen zum Anhang des Jahresabschlusses

4.1 Anlagenspiegel (amtliches Muster)	29
4.2 Anlagenspiegel (verkürzte Darstellung)	30
4.3 Forderungsspiegel	31
4.4 Verbindlichkeitspiegel	32
4.5 Aufstellung der übertragenen Haushaltsermächtigungen	33
4.6 Übersicht über die Sondervermögen, Zweckverbände, Gesellschaften, Kommunalunternehmen, andere Anstalten sowie Wasser- und Bodenverbände	34
4.7 Teilergebnisrechnung und Teilfinanzrechnung	35

5. Lagebericht

5.1 Lagebericht zum Jahresabschluss	45
---	----

1. Allgemeine Erläuterungen zur Aufstellung des Jahresabschlusses

1.1 Erläuterungen zur Aufstellung des Jahresabschlusses

Führt ein Zweckverband gemäß § 14 des Gesetzes über kommunale Zusammenarbeit (GKZ) in Verbindung mit § 75 Abs. 4 Gemeindeordnung (GO) die Haushaltswirtschaft nach den Grundsätzen der doppelten Buchführung, so hat dieser gemäß § 95 m GO in Verbindung mit § 44 GemHVO-Doppik zum Schluss eines jeden Haushaltsjahres einen Jahresabschluss aufzustellen.

Der Jahresabschluss umfasst gemäß § 44 Abs. 1 und Abs. 2 GemHVO-Doppik die Ergebnisrechnung, die Finanzrechnung, die Teilrechnungen, die Bilanz und den Anhang. Außerdem ist dem Jahresabschluss ein Lagebericht beizufügen (§ 44 Abs. 2 GemHVO-Doppik).

Der Jahresabschluss ist gemäß § 95 m Abs. 2 GO innerhalb von drei Monaten nach Abschluss des Haushaltsjahres aufzustellen und vom Verbandsvorsteher zu unterzeichnen.

Der Jahresabschluss ist gemäß § 95 n Abs. 1 GO der Verbandsversammlung zur Prüfung der Jahresrechnung vorzulegen. Die Prüfung des Jahresabschlusses obliegt der Verbandsversammlung, da kein Ausschuss zur Prüfung der Jahresrechnung eingerichtet worden ist. Die Verbandsversammlung bezieht sich in ihrer Prüfung darauf, ob der Jahresabschluss unter Beachtung der Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens- und Schuldenlage des Zweckverbandes vermittelt, sowie darauf, ob die gesetzlichen Vorschriften und die sie ergänzenden Bestimmungen eingehalten wurden. Die Verbandsversammlung erstellt über die Prüfung einen Schlussbericht.

Die Verbandsversammlung beschließt über den Jahresabschluss sowie über die Verwendung von Jahresüberschüssen bzw. über die Behandlung von Jahresfehlbeträgen. Hierüber hat die Verbandsversammlung bis spätestens zum 31.12. des Folgejahres zu beschließen.



Ergebnisrechnung 2018

Gemeinde: 14 Integrierte Station Untereibe

Seite : 3
Datum: 24.05.2019
Uhrzeit: 10:59:45

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächti- gungen
			2017	2018	2018	2018	2019
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	----
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	38.783,86	38.700,00	47.783,86	9.083,86	----
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	----
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	----
441	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	15.491,26	16.000,00	16.247,87	247,87	----
442							
446							
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.984,85	5.200,00	3.876,74	-1.323,26	----
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	----
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	----
472	9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	----
	10	= Erträge	57.259,97	59.900,00	67.908,47	8.008,47	----
50	11	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	15.834,97	14.600,00	13.193,17	-1.406,83	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	1.925,29	2.000,00	1.925,29	-74,71	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	35.838,56	36.000,00	40.020,16	4.020,16	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	8.994,28	9.700,00	12.984,78	3.284,78	0,00
	17	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	62.593,10	62.300,00	68.123,40	5.823,40	0,00
	18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 17)	-5.333,13	-2.400,00	-214,93	2.185,07	0,00
46	19	+ Finanzerträge	1,35	100,00	0,00	-100,00	----
55	20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	1,35	100,00	0,00	-100,00	0,00
	22	= Jahresergebnis (= Zeilen 18 und 21)	-5.331,78	-2.300,00	-214,93	2.085,07	0,00
		Nachrichtlich:					
		Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen					
48		+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	----
58		- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	----
		= Ergebnis aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	----
		Nachrichtlich:					
		Nettoabschreibungsaufwand					
571 +		bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle	1.925,29	2.000,00	1.925,29	-74,71	----
574		Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie geleistete Zuwendungen					
416 +		- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen	1.283,86	1.200,00	1.283,86	83,86	----
437		und Zuweisungen sowie für Beiträge					
		= Nettoabschreibungsaufwand	641,43	800,00	641,43	-158,57	----

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



Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertrage- ne Er- mächti- gungen
			2017	2018	2018	2018	2019
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
60	1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	----
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	37.500,00	37.500,00	53.500,00	16.000,00	----
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	----
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	----
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	16.206,99	16.000,00	15.467,83	-532,17	----
642							
646							
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	984,85	5.200,00	3.948,08	-1.251,92	----
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	----
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	2.301,19	100,00	-50,91	-150,91	----
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	56.993,03	58.800,00	72.865,00	14.065,00	----
70	10	+ Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	15.537,87	14.600,00	13.414,08	-1.185,92	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	35.838,56	36.000,00	40.020,16	4.020,16	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	7.794,28	9.700,00	14.184,78	4.484,78	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	59.170,71	60.300,00	67.619,02	7.319,02	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	-2.177,68	-1.500,00	5.245,98	6.745,98	0,00
681	18	+ Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	----
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	----
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	----
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	----
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	----
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	----
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	----
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	----
	26	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	----
781	27	+ Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertrage- ne Er- mächti- gungen
			2017	2018	2018	2018	2019
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
787	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Zeilen 27 bis 33)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 26/34)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
672	35a	+ Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
772	35b	- Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35c	= Saldo aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17, 35, 35c und 35f)	-2.177,68	-1.500,00	5.245,98	6.745,98	0,00
692	37	+ Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	----
695	38	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Darlehen aus der Anlage liquider Mittel	0,00	0,00	0,00	0,00	----
693	39	+ Aufnahme von Kassenkrediten (ohne Kontokorrent)	0,00	0,00	0,00	0,00	----
792	40	- Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
795	41	- Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen zur Anlage liquider Mittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
793	42	- Tilgung von Kassenkrediten (ohne Kontokorrent)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	43	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	44	= Finanzmittelsaldo (Zeilen 36 und 43)	-2.177,68	-1.500,00	5.245,98	6.745,98	0,00
	44b	= Saldo der Finanzrechnung	-2.177,68	-1.500,00	5.245,98	6.745,98	0,00
	45	+ Anfangsbestand Liquide Mittel	34.830,71	32.653,00	32.653,03	0,03	0,00
332	46	- Anfangsbestand Kassenkredite aus Kontokorrent	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
332	47	+ Endbestand Kassenkredite aus Kontokorrent	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	48	= Endbestand Liquide Mittel (Zeilen 44b bis 47)	32.653,03	31.153,00	37.899,01	6.746,01	0,00

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



Bilanz 2018

Gemeinde: 14 Integrierte Station Untereibe

Seite : 6
Datum: 24.05.2019
Uhrzeit: 10:59:45

Aktiva (in EUR)

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018
1	2	3	4
	1. Anlagevermögen	8.235,84	6.310,55
01	1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00
02-09	1.2 Sachanlagen	8.235,84	6.310,55
02	1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0,00	0,00
021	1.2.1.1 Grünflächen	0,00	0,00
022	1.2.1.2 Ackerland	0,00	0,00
023	1.2.1.3 Wald, Forsten	0,00	0,00
029	1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	0,00	0,00
03	1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0,00	0,00
032	1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	0,00	0,00
033	1.2.2.2 Schulen	0,00	0,00
031	1.2.2.3 Wohnbauten	0,00	0,00
034	1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	0,00	0,00
04	1.2.3 Infrastrukturvermögen	0,00	0,00
041	1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	0,00	0,00
042	1.2.3.2 Brücken und Tunnel	0,00	0,00
043	1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen	0,00	0,00
044	1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	0,00	0,00
045	1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	0,00	0,00
046	1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	0,00	0,00
05	1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	0,00	0,00
06	1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	0,00	0,00
07	1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	0,00	0,00
08	1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	8.235,84	6.310,55
09	1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	0,00	0,00
	1.3 Finanzanlagen	0,00	0,00
10	1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00
11	1.3.2 Beteiligungen	0,00	0,00
12	1.3.3 Sondervermögen	0,00	0,00
13	1.3.4 Ausleihungen	0,00	0,00
13-	1.3.4.1 Ausleihungen an verbundene Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	0,00	0,00
13-	1.3.4.2 Sonstige Ausleihungen	0,00	0,00
14-	1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens	0,00	0,00
	2. Umlaufvermögen	35.240,64	40.762,69
15	2.1 Vorräte	0,00	0,00
151,152,153	2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	0,00	0,00
1551, 156	2.1.2 unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen	0,00	0,00
1552,154	2.1.3 fertige Erzeugnisse und Waren	0,00	0,00
157,158,159	2.1.4 Geleistete Anzahlungen und sonstige Vorräte	0,00	0,00
	2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	2.587,61	2.863,68
161	2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	0,00	0,00
169	2.2.2 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	0,00	0,00
171	2.2.3 Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	0,00	2.277,42
179	2.2.4 Sonstige Privatrechtliche Forderungen	0,00	0,00



Bilanz 2018

Gemeinde: 14 Integrierte Station Untereibe

Seite : 7

Datum: 24.05.2019

Uhrzeit: 10:59:45

Aktiva (in EUR)

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018
1	2	3	4
178	2.2.5 Sonstige Vermögensgegenstände	2.587,61	586,26
14	2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00
18	2.4 Liquide Mittel	32.653,03	37.899,01
185	davon: Forderungen aus dem Zahlungsverkehr ggü. dem Amt	32.653,03	37.899,01
19	3. Aktive Rechnungsabgrenzung	0,00	0,00
	4. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00
	Summe AKTIVA	43.476,48	47.073,24



Bilanz 2018

Gemeinde: 14 Integrierte Station Unterelbe

Seite : 8
Datum: 24.05.2019
Uhrzeit: 10:59:45

Passiva (in EUR)

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018
1	2	3	4
20	1. Eigenkapital	37.430,32	37.215,39
201	1.1 Allgemeine Rücklage	30.767,79	30.767,79
202	1.2 Sonderrücklage	0,00	0,00
203	1.3 Ergebnisrücklage	9.748,79	6.662,53
204	1.4 Vorgetragener Jahresfehlbetrag	0,00	0,00
205	1.5 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-3.086,26	-214,93
	1.6 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00
23	2. Sonderposten	4.065,52	2.781,66
231	2.1 aufzulösende Zuschüsse	0,00	0,00
232	2.2 aufzulösende Zuweisungen	4.065,52	2.781,66
233	2.3 für Beiträge	0,00	0,00
2331	2.3.1 aufzulösende Beiträge	0,00	0,00
2332	2.3.2 nicht aufzulösende Beiträge	0,00	0,00
234	2.4 Gebührenausschleich	0,00	0,00
235	2.5 Treuhandvermögen	0,00	0,00
236	2.6 Dauergrabpflege	0,00	0,00
239	2.7 Sonstige Sonderposten	0,00	0,00
25, 26, 27, 28	3. Rückstellungen	0,00	0,00
2511	3.1 Pensionsrückstellungen	0,00	0,00
2512	3.2 Beihilferückstellungen	0,00	0,00
281	3.3 Altersteilzeitrückstellungen	0,00	0,00
261	3.4 Rückstellungen für später entstehende Kosten	0,00	0,00
262	3.5 Altlastenrückstellungen	0,00	0,00
282-	3.6 Steuerrückstellungen	0,00	0,00
283	3.7 Verfahrensrückstellungen	0,00	0,00
284	3.8 Finanzausgleichsrückstellung	0,00	0,00
27	3.9 Instandhaltungsrückstellungen	0,00	0,00
285	3.10 Rückstellungen für Verbindlichkeiten für im Haushaltsjahr empfangene Lieferungen und Leistungen, für die keine Rechnung vorliegt und der Rechnungsbetrag nicht bekannt ist	0,00	0,00
289	3.11 Sonstige andere Rückstellungen	0,00	0,00
3	4. Verbindlichkeiten	1.980,64	76,19
30-	4.1 Anleihen	0,00	0,00
32	4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	0,00	0,00
32-	4.2.1 von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	0,00	0,00
32-	4.2.2 vom öffentlichen Bereich	0,00	0,00
32-	4.2.3 vom privaten Kreditmarkt	0,00	0,00
33	4.3 Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten	0,00	0,00
34	4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00
35	4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	0,00	0,00
36	4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	0,00
37	4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	1.980,64	76,19
39	5. Passive Rechnungsabgrenzung	0,00	7.000,00
	Summe PASSIVA	43.476,48	47.073,24

Nachrichtlich:

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



Bilanz 2018

Gemeinde: 14 Integrierte Station Unterelbe

Seite : 9

Datum: 24.05.2019

Uhrzeit: 10:59:45

-
2. Summe der übertragenen Ermächtigungen für Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen nach § 23 Abs. 2 GemHVO-Doppik: 0 TEUR.
3. Summe der von der Gemeinde übernommenen Bürgschaften (Wert zum Bilanzstichtag): 0 EUR.
-

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

Haseldorf, den 27. Mai 2019




(Klaus-Dieter Sellmann)
Verbandsvorsteher

3. Anhang zum Jahresabschluss 2018

3.1 Erläuterungen zur Ergebnisrechnung gemäß § 51 Abs. 1 GemHVO-Doppik

Erträge

Steuern und ähnliche Abgaben (Position 40)

Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis	Vergleich
0,00 €	0,00 €	0,00 €

Der Zweckverband erzielt keine Steuern und ähnlichen Abgaben. Er wird über Umlagen der Verbandsmitglieder finanziert.

Zuwendungen und allgemeine Umlagen (Position 41)

Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis	Vergleich
38.700,00 €	47.783,86 €	+ 9.083,86 €

Der Zweckverband hat vom Kreis Pinneberg eine Sonderzuwendung in Höhe von 16.000,-- € erhalten, die auf die Haushaltsjahre 2018 und 2019 aufgeteilt worden ist. Der Anteil für 2018 wurde mit 9.000,-- € verbucht und führte zu einer entsprechenden Mehreinnahme.

Sonstige Transfererträge (Position 42)

Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis	Vergleich
0,00 €	0,00 €	0,00 €

Sonstige Transfererträge wurden nicht erzielt.

Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte (Position 43)

Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis	Vergleich
0,00 €	0,00 €	0,00 €

Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte werden von dem Zweckverband nicht erhoben.

Privatrechtliche Leistungsentgelte (Position 441 bis 446)

Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis	Vergleich
16.000,00 €	16.247,87 €	+ 247,87 €

Die Erträge aus privatrechtlichen Leistungsentgelten entsprechen nahezu den Haushaltsansätzen.

Kostenerstattungen und Kostenumlagen (Position 448)

Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis	Vergleich
5.200,00 €	3.876,74 €	- 1.323,26 €

Ein Beitragsanteil in Höhe von 2.000,-- € für den Verein Holstein Tourismus war 2018 noch nicht erstattet worden. Ein Mehrertrag mit rd. 425,-- € ergab sich aus der Kostenerstattung für die Reinigungskraft und bei der Erstattung von Telefongebühren (rd. 250,-- €)

Sonstige Erträge (Position 45)

Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis	Vergleich
0,00 €	0,00 €	0,00 €

Sonstige Erträge wurden nicht erzielt.

Aktiviert Eigenleistungen (Position 471)

Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis	Vergleich
0,00 €	0,00 €	0,00 €

Eigenleistungen waren nicht zu aktivieren.

Bestandsveränderungen (Position 472)

Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis	Vergleich
0,00 €	0,00 €	0,00 €

Bestandsverändernde Buchungen waren nicht vorzunehmen.

Erträge (Summe Positionen 40 bis 472)

Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis	Vergleich
59.900,00 €	67.908,47 €	+ 8.008,47 €

Die Summe der Erträge ergibt sich aus den vorstehend erläuterten Ertragspositionen.

Aufwendungen**Personalaufwendungen (Position 50)**

Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis	Vergleich
0,00 €	0,00 €	0,00 €

Personalkosten entstehen für den Zweckverband nicht, weil das Personal vom Verein Tourismus in Marsch und Geest beschäftigt wird.

Versorgungsaufwendungen (Position 51)

Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis	Vergleich
0,00 €	0,00 €	0,00 €

Unter der Position Versorgungsaufwendungen sind keine Buchungen erfolgt.

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (Position 52)

Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis	Vergleich
14.600,00 €	13.193,17 €	- 1.406,83 €

Für die Unterhaltung des Elbmarschenhauses sind geringe Kosten von rd. 100,-- € entstanden, so dass ca. 900,-- € des Haushaltsansatzes eingespart worden sind. Auch bei der Bewirtschaftung des Hauses sind Einsparungen in Höhe von rd. 470,-- € erzielt worden.

Bilanzielle Abschreibungen (Position 57)

Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis	Vergleich
2.000,00 €	1.925,29 €	- 74,71 €

Bei den Abschreibungen handelt es sich um zahlungsneutralen Aufwand, der nicht zu einer Auszahlung führt.

Transferaufwendungen (Position 53)

Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis	Vergleich
36.000,00 €	40.020,16 €	+ 4.020,16 €

Bei den Transferaufwendungen handelt es sich um einen Zuschuss an den Trägerverein Tourismus in der Marsch und Geest für die Öffentlichkeitsarbeit und die Personalkosten des Vereins. Die Personalkosten umfassen neben dem Aufwand für Tourismuskkräfte auch die Personalkosten für die Reinigung des Elbmarschenhauses. Der höhere Aufwand wurde mit der Sonderzuwendung des Kreises gedeckt.

Sonstige Aufwendungen (Position 54)

Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis	Vergleich
9.700,00 €	12.984,78 €	+ 3.284,78 €

An den Verein Holstein Tourismus wurde ein zusätzlicher Kooperationsbeitrag in Höhe von 2.379,-- € entrichtet. Für öffentliche Bekanntmachungen ist bei den Geschäftsaufwendungen ein Mehraufwand in Höhe von 1.481,46 € entstanden.

Aufwendungen (Summe Positionen 50 bis 54)

Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis	Vergleich
62.300,00 €	68.123,40 €	+ 5.823,40 €

Die Summe der Aufwendungen ergibt sich aus den vorstehend erläuterten Aufwandspositionen.

Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit

(Summe der Erträge abzüglich der Aufwendungen)

Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis	Vergleich
- 2.400,00 €	- 214,93 €	+ 2.185,07 €

Finanzerträge (Position 46)

Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis	Vergleich
100,00 €	0,00 €	- 100,00 €

Zinserträge werden trotz vorhandener Liquidität momentan nicht erzielt.

Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen (Position 55)

Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis	Vergleich
0,00 €	0,00 €	0,00 €

Der Zweckverband hat keine Zinsen zu leisten.

Finanzergebnis (Position 46 abzüglich 55)

Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis	Vergleich
100,00 €	0,00 €	- 100,00 €

Das Finanzergebnis ergibt sich grundsätzlich aus Finanzerträgen abzüglich Zinsen und sonstigen Finanzaufwendungen. 2018 wurden weder Erträge noch Aufwendungen erzielt.

Jahresergebnis

(Summe aus dem Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit und dem Finanzergebnis)

Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis	Vergleich
- 2.300,00 €	- 214,93 €	+ 2.085,07 €

Das hier ausgewiesene Ergebnis stellt den Jahresfehlbetrag 2018 dar.

3.2 Erläuterungen zu den angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsvorschriften der Schlussbilanz 2018

Der doppische Jahresabschluss 2018 wurde nach den Vorschriften der Gemeindeordnung (GO) in Verbindung mit der Gemeindehaushaltsverordnung-Doppik (GemHVO-Doppik) sowie dem Handelsgesetzbuch aufgestellt.

Die angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden werden nachfolgend kurz erläutert. Eine detaillierte Darstellung der gewählten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden wurde in der Eröffnungsbilanz des Zweckverbandes Integrierte Station Unterelbe in Haseldorf vorgenommen. In allen Folgeabschlüssen wird auf diese detaillierte Darstellung verzichtet. Es gilt der Grundsatz der formellen und materiellen Bilanzkontinuität.

Anlagevermögen

Zugänge im Anlagevermögen (Immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen) werden zu Anschaffungs- und Herstellungskosten, vermindert um die Abschreibungen, bewertet (§§ 54 und 55 GemHVO-Doppik). Als Abschreibungsmethode findet ausschließlich die lineare Abschreibung Anwendung. Die dabei zu Grunde gelegten Nutzungsdauern bestimmen sich nach der Abschreibungstabelle der GemHVO-Doppik (§ 43 Abs. 4 GemHVO-Doppik).

Selbständig nutzbare Anlagegüter mit einem Anschaffungswert ab 150,00 € bis zu 1.000,00 € netto werden als Sammelposten erfasst und über fünf Jahre abgeschrieben (§ 38 Abs. 4 GemHVO-Doppik).

Die Bewertung der Finanzanlagen erfolgt ebenfalls auf Grundlage der Anschaffungskosten (§ 55 Abs. 3 GemHVO-Doppik).

Umlaufvermögen

Die Bewertung der Vorräte erfolgt zum Bilanzstichtag zu den Anschaffungskosten unter Beachtung des strengen Niederstwertprinzips (§ 43 Abs. 9 GemHVO-Doppik).

Die Forderungen sind mit dem Nennwert bilanziert. Bei zweifelhaften Forderungen erfolgt eine Einzelwertberichtigung, bei Uneinbringlichkeit werden diese ausgebucht. Bei einwandfreien Forderungen wird das (Rest-) Ausfallrisiko durch eine Pauschalwertberichtigung berücksichtigt.

Kassenführend für die Integrierte Station Unterelbe war 2018 das Amt Geest und Marsch Südholstein. Deshalb erfolgt kein Ausweis liquider Mittel, sondern einer entsprechenden Forderung bzw. Verbindlichkeit aus der Einheitskasse in der Bilanz.

Aktive Rechnungsabgrenzung

Als aktive Rechnungsabgrenzungsposten werden vor dem Bilanzstichtag geleistete Zahlungen bilanziert, die Aufwand für einen bestimmten Zeitraum nach dem Bilanzstichtag darstellen (§ 49 Abs. 1 GemHVO-Doppik). Investitionskostenzuschüsse an Dritte für Anlagegüter, an denen der Integrierten Station Unterelbe nicht das wirtschaftliche Eigentum obliegt, sind ebenfalls als aktiver Rechnungsabgrenzungsposten zu bilanzieren.

Eigenkapital

Veränderungen im Eigenkapital ergeben sich aus der Bildung bzw. Auflösung von Rücklagen (§ 25 GemHVO-Doppik) sowie aus dem Ausgleich und die Einstellung von Fehlbeträgen aus der Ergebnisrechnung (§ 26 GemHVO-Doppik). Darüber hinaus führen Berichtigungen der Eröffnungsbilanz zu Verschiebungen innerhalb des Eigenkapitals (§ 56 Abs. 2 GemHVO-Doppik).

Sonderposten

Erhaltene Zuschüsse und Zuweisungen für den Erwerb oder die Herstellung von Vermögensgegenständen werden als Sonderposten bilanziert und entsprechend der Nutzungsdauer des bezuschussten Anlagegutes aufgelöst (§ 40 Abs. 5 GemHVO-Doppik).

Rückstellungen

Rückstellungen sind für die Integrierte Station Unterelbe nicht zu bilanzieren.

Verbindlichkeiten

Als Verbindlichkeiten der Integrierten Station Unterelbe werden gegebenenfalls die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen zum Bilanzstichtag ermittelt und mit dem Rückzahlungsbetrag in der Bilanz ausgewiesen.

3.3 Erläuterungen zu den einzelnen Posten der Schlussbilanz gemäß § 51 Abs. 1 GemHVO-Doppik

Die einzelnen Posten der Bilanz werden nachfolgend näher erläutert. Gemäß § 51 Abs. 1 GemHVO-Doppik sind die Anwendungen von Vereinfachungsregelungen und Schätzungen im Anhang zu beschreiben. Zusätzlich sind Abweichungen von den bisher angewandten Bewertungs- und Bilanzierungsmethoden sowie vom Grundsatz der Einzelbewertung ebenfalls im Anhang aufzuzeigen.

Einzelerläuterungen zur Aktivseite der Bilanz

Immaterielle Vermögensgegenstände (Bilanzposition 01)

Bilanzwert Vorjahr	Bilanzwert zum 31.12.2018
0,00 €	0,00 €

Die Integrierte Station Unterelbe verfügt über kein immaterielles Vermögen.

Sachanlagen (Bilanzposition 02 bis 09)

Bilanzwert Vorjahr	Bilanzwert zum 31.12.2018
8.235,84 €	6.310,55 €

Zu den Sachanlagen gehören unbebaute und bebaute Grundstücke, Gebäude, Infrastrukturvermögen, Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge, Betriebs- und Geschäftsausstattung sowie Anlagen im Bau. Der Gesamtwert der Sachanlagen teilt sich wie folgt auf:

Unbebaute Grundstücke (Bilanzposition 02)

Bilanzwert Vorjahr	Bilanzwert zum 31.12.2018
0,00 €	0,00 €

Unbebaute Grundstücke sind für die Integrierte Station Unterelbe nicht zu bilanzieren.

Bebaute Grundstücke (Bilanzposition 03)

Bilanzwert Vorjahr	Bilanzwert zum 31.12.2018
0,00 €	0,00 €

Bebaute Grundstücke sind für die Integrierte Station Unterelbe nicht zu bilanzieren. Das von der Station genutzte Gebäude ist gepachtet. Das wirtschaftliche Eigentum an dem Gebäude obliegt jedoch nicht der Integrierten Station Unterelbe; demzufolge sind Gebäude und Außenanlagen nicht seitens der Integrierten Station Unterelbe zu bilanzieren.

Infrastrukturvermögen (Bilanzposition 04)

Bilanzwert Vorjahr	Bilanzwert zum 31.12.2018
0,00 €	0,00 €

Infrastrukturvermögen ist für die Integrierte Station Unterelbe nicht zu bilanzieren.

Bauten auf fremden Grund und Boden (Bilanzposition 05)

Bilanzwert Vorjahr	Bilanzwert zum 31.12.2018
0,00 €	0,00 €

Die Integrierte Station Unterelbe verfügt über keine Bauten auf fremden Grund und Boden.

Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler (Bilanzposition 06)

Bilanzwert Vorjahr	Bilanzwert zum 31.12.2018
0,00 €	0,00 €

Die Integrierte Station Unterelbe hat keine Kunstgegenstände zu bilanzieren.

Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge (Bilanzposition 07)

Bilanzwert Vorjahr	Bilanzwert zum 31.12.2018
0,00 €	0,00 €

Maschinen, technische Anlagen und Fahrzeuge sind seitens der Integrierten Station Unterelbe nicht zu bilanzieren.

Betriebs- und Geschäftsausstattung (Bilanzposition 08)

Bilanzwert Vorjahr	Bilanzwert zum 31.12.2018
8.235,84 €	6.310,55 €

Zur Betriebsausstattung gehören Vermögensgegenstände, die der Ausstattung dienen und nicht Teil der technischen Anlagen sind. Anlagegüter mit einem Anschaffungswert ab 150,-- € bis zu 1.000,-- € netto werden als Sammelposten erfasst (Bilanzkonto 0891000). Die Wertveränderung gegenüber dem Vorjahr resultiert aus den Abschreibungen.

<u>Betriebs- und Geschäftsausstattung:</u>	6.310,55 €
Telefonanlage	3.527,89 €
Informationstafeln	1,00 €
Auenmodell	2.781,66 €

Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau (Bilanzposition 09)

Bilanzwert Vorjahr	Bilanzwert zum 31.12.2018
0,00 €	0,00 €

Für die Integrierte Station Unterelbe sind keine Anlagen im Bau zu bilanzieren.

**Finanzanlagen (Bilanzposition 10 bis 14-)**

Bilanzwert Vorjahr	Bilanzwert zum 31.12.2018
0,00 €	0,00 €

Finanzanlagen sind für die Integrierte Station Unterelbe nicht zu bilanzieren.

**Umlaufvermögen (Bilanzposition 15 bis 18)**

Bilanzwert Vorjahr	Bilanzwert zum 31.12.2018
35.240,64 €	40.762,69 €

Zum Umlaufvermögen gehören Vorräte, Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände, Wertpapiere des Umlaufvermögens und liquide Mittel. Aufgrund der Kassenführung durch die Amtsverwaltung werden in der Bilanz der Gemeinde anstelle von liquiden Mitteln Forderungen bzw. Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse ausgewiesen. Folgende Positionen gehören zum Umlaufvermögen:

Vorräte (Bilanzposition 15)

Bilanzwert Vorjahr	Bilanzwert zum 31.12.2018
0,00 €	0,00 €

Die Integrierte Station Unterelbe verfügt über kein Vorratsvermögen.

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände (Bilanzposition 161 bis 178)

Bilanzwert Vorjahr	Bilanzwert zum 31.12.2018
2.587,61 €	2.863,68 €

Bei den Forderungen der Integrierten Station Unterelbe handelt es sich ausschließlich um Forderungen zur Vorjahresabgrenzung.

Liquide Mittel (Bilanzposition 18)

Bilanzwert Vorjahr	Bilanzwert zum 31.12.2018
32.653,03 €	37.899,01 €

Kassenführend für den Zweckverband Integrierte Station Unterelbe ist das Amt Geest und Marsch Südholstein. Die liquiden Mittel des Zweckverbandes werden daher als Forderung gegen die Einheitskasse des Amtes bilanziert.

Aktive Rechnungsabgrenzung (Bilanzposition 19)

Bilanzwert Vorjahr	Bilanzwert zum 31.12.2018
0,00 €	0,00 €

Die aktive Rechnungsabgrenzung besteht aus der Rechnungsabgrenzung aus Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen und sonstigen Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit zur periodengerechten Abgrenzung des Aufwandes sowie aus geleisteten Investitionszuschüssen an Dritte, die periodengerecht über die Nutzungsdauer der bezuschussten Vermögensgegenstände aufgelöst werden.

ARAP aus Dienstleistungen und Warenlieferungen

Bilanzwert Vorjahr	Bilanzwert zum 31.12.2018
0,00 €	0,00 €

Zu den aktiven Rechnungsabgrenzungsposten aus Dienstleistungen und Warenlieferungen gehören alle Aufwendungen, die bereits im Vorjahr für das Folgejahr im Voraus bezahlt wurden, jedoch ganz oder anteilig den Aufwendungen des Folgejahres zuzurechnen sind. Für die Integrierte Station Unterelbe sind keine Aktiven Rechnungsabgrenzungsposten aus Dienstleistungen und Warenlieferungen zu bilanzieren.

ARAP aus geleisteten Investitionszuschüssen

Bilanzwert Vorjahr	Bilanzwert zum 31.12.2018
0,00 €	0,00 €

Für geleistete Investitionszuschüsse an Dritte für die Herstellung oder den Erwerb von Vermögensgegenständen, die nicht in das Eigentum der Integrierten Station Unterelbe übergehen, sind ebenfalls aktive Rechnungsabgrenzungsposten zu bilden. Die Auflösung der aktiven Rechnungsabgrenzungsposten erfolgt über die festgelegte Nutzungsdauer oder die Zweckbindungsfrist. Auch hier ist für den Zweckverband keine Bilanzierung vorzunehmen.

Einzelerläuterungen zur Passivseite der Bilanz

Eigenkapital (Bilanzposition 20)

Bilanzwert Vorjahr	Bilanzwert zum 31.12.2018
37.430,32 €	37.215,39 €

Das Eigenkapital besteht aus Allgemeiner Rücklage, Ergebnsrücklage und dem Jahresfehlbetrag 2018.

Allgemeine Rücklage (Bilanzposition 201)

Bilanzwert Vorjahr	Bilanzwert zum 31.12.2018
30.767,79 €	30.767,79 €

Die Allgemeine Rücklage wurde 2018 nicht durch Umbuchungen verändert.

Sonderrücklage (Bilanzposition 202)

Bilanzwert Vorjahr	Bilanzwert zum 31.12.2018
0,00 €	0,00 €

Die Integrierte Station Unterelbe verfügt über keine Sonderrücklage.

Ergebnsrücklage (Bilanzposition 203)

Bilanzwert Vorjahr	Bilanzwert zum 31.12.2018
9.748,79 €	6.662,53 €

Die Ergebnsrücklage wurde mit dem Jahresfehlbetrag 2017 in Höhe von 3.086,26 € gemäß § 26 Abs. 2 GemHVO-Doppik belastet.

Vorgetragener Jahresfehlbetrag (Bilanzposition 204)

Bilanzwert Vorjahr	Bilanzwert zum 31.12.2018
0,00 €	0,00 €

Ein vorgetragener Jahresfehlbetrag ist nicht zu bilanzieren.

Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag (Bilanzposition 205)

Bilanzwert Vorjahr	Bilanzwert zum 31.12.2018
- 3.086,26 €	- 214,93 €

Aus der Ergebnisrechnung ergibt sich für das Jahr 2018 ein Jahresfehlbetrag in Höhe von – 214,93 €.



Sonderposten (Bilanzposition 23)

Bilanzwert Vorjahr	Bilanzwert zum 31.12.2018
4.065,52 €	2.781,66 €

Sonderposten dienen der bilanziellen Abbildung aufzulösender Zuschüsse und Zuweisungen sowie Beiträgen. Sie werden darüber hinaus für den Gebührenaussgleich, Treuhandvermögen, Dauergrabpflege und als sonstige Sonderposten eingerichtet. In der Bilanz der Integrierten Station Unterelbe sind die nachstehend aufgeführten Sonderposten auszuweisen:

Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen (Bilanzposition 231 und 232)

Bilanzwert Vorjahr	Bilanzwert zum 31.12.2018
4.065,52 €	2.781,66 €

Für die Integrierte Station Unterelbe sind ausschließlich Sonderposten für aufzulösende Zuweisungen zu bilanzieren. Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen dienen der bilanziellen Abbildung erhaltener Zuschüsse und Zuweisungen. Die Sonderposten werden parallel zur Nutzungsdauer des bezuschussten Vermögensgegenstandes ertragswirksam aufgelöst, wodurch der Aufwand aus den Abschreibungen des Vermögensgegenstandes entsprechend neutralisiert wird. Die Veränderungen zum Vorjahr ergeben sich aus den Auflösungen der Sonderposten.

Bei den Sonderposten handelt es sich um Zuschüsse des Landes für das Auenmodell.

Sonstige Sonderposten (Bilanzposition 239)

Bilanzwert Vorjahr	Bilanzwert zum 31.12.2018
0,00 €	0,00 €

Sonstige Sonderposten sind von der Integrierten Station Unterelbe nicht anzulegen.



Rückstellungen (Bilanzposition 25 bis 28)

Bilanzwert Vorjahr	Bilanzwert zum 31.12.2018
0,00 €	0,00 €

Rückstellungen sind seitens der Integrierten Station Unterelbe nicht zu bilanzieren. Gemäß § 24 GemHVO-Doppik sind Rückstellungen zu bilden für Pensionsverpflichtungen und Beihilfeverpflichtungen, für zukünftige Verpflichtungen zur Lohn- und Gehaltszahlung für Zeiten der Freistellung von der Arbeit im Rahmen von Altersteilzeitarbeit, für später entstehende Kosten der Abwasserbeseitigung und Abfallentsorgung, für die Sanierung von Altlasten, für ungewisse Verbindlichkeiten im Rahmen von Steuerschuldverhältnissen, für drohende Verpflichtungen aus anhängigen Gerichtsverfahren, für erwartete Mehraufwendungen bei den Umlagen aufgrund überdurchschnittlicher Gewerbesteuererträge im Vergleich zu den beiden Vorjahren, für im Haushaltsjahr unterlassene Instandhaltung und für Verbindlichkeiten für im Haushaltsjahr empfangene Lieferungen und Leistungen, für die keine Rechnung vorliegt und der Rechnungsbetrag nicht bekannt ist.

Verbindlichkeiten (Bilanzposition 3)

Bilanzwert Vorjahr	Bilanzwert zum 31.12.2018
1.980,64 €	76,19 €

Verbindlichkeiten entstehen aus Anleihen, aus Krediten für Investitionen, aus Kassenkrediten, aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen, aus Lieferungen und Leistungen und aus Transferleistungen. Sonstige Verbindlichkeiten können aus Vorjahresabgrenzungen entstehen. Die Integrierte Station Unterelbe hat folgende Verbindlichkeiten:

Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen (Bilanzposition 35)

Bilanzwert Vorjahr	Bilanzwert zum 31.12.2018
0,00 €	0,00 €

Der Zweckverband hat keine Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung.

Sonstige Verbindlichkeiten (Bilanzposition 37)

Bilanzwert Vorjahr	Bilanzwert zum 31.12.2018
1.980,64 €	76,19 €

Unter der Bilanzposition Sonstige Verbindlichkeiten werden alle diejenigen Verbindlichkeiten bilanziert, für welche keine anderen Positionen nach dem verbindlichen Kontenrahmen vorgesehen sind. Unter den Sonstigen Verbindlichkeiten werden bei der Integrierten Station Unterelbe Verbindlichkeiten zur Vorjahresabgrenzung ausgewiesen. Bei den Sonstigen Verbindlichkeiten zur Vorjahresabgrenzung handelt es sich um eine Abrechnung aus dem Jahr 2019 für eine Leistung in 2018.

**Passive Rechnungsabgrenzung (Bilanzposition 39)**

Bilanzwert Vorjahr	Bilanzwert zum 31.12.2018
0,00 €	7.000,00 €

Bei den passiven Rechnungsabgrenzungsposten handelt es sich um die periodengerechte Abgrenzung von Einnahmen vor dem Bilanzstichtag, die einen Ertrag für das Folgejahr darstellen. Passive Rechnungsabgrenzungsposten sind für die Integrierte Station Unterelbe mit 7.000,-- € zu bilanzieren (Sonderzuwendung des Kreises Pinneberg, die mit 9.000,-- € auf 2018 und 7.000,-- € auf 2019 aufgeteilt worden ist).

3.4 Weitere Erläuterungen zur Schlussbilanz gemäß § 51 Abs. 2 GemHVO-Doppik

1. Besondere Umstände, die dazu führen, dass der Jahresabschluss nicht ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gemeinde vermittelt

Es liegen keine besonderen Umstände vor, die der Vermittlung eines den tatsächlichen Verhältnissen entsprechenden Bildes der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage entgegenstehen.

2. Abweichungen vom Grundsatz der Einzelbewertung und von bisher angewandten Bewertungs- und Bilanzierungsmethoden

Vom Grundsatz der Einzelbewertung wurde nicht abgewichen. Von den bisher angewandten Bewertungs- und Bilanzierungsmethoden wurde ebenfalls nicht abgewichen.

3. Angaben zu den Positionen „Sonderrücklage“, „Sonderposten“ und „Sonstige Rückstellungen“, sofern es sich um wesentliche Beträge handelt

Eine Sonderrücklage und sonstige Rückstellungen wurden nicht bilanziert. Angaben zu der Bilanzposition „Sonderposten“ können der Seite 23 entnommen werden.

4. Abweichungen von der linearen Abschreibung sowie von der Abschreibungstabelle bei der Festlegung der Nutzungsdauer von Vermögensgegenständen

Abschreibungen wurden ohne Ausnahme nur linear vorgenommen. Von der Abschreibungstabelle des Landes Schleswig-Holstein abweichende Nutzungsdauern wurden nicht festgelegt.

5. Angaben von noch nicht erhobenen Beiträgen aus fertig gestellten Erschließungsmaßnahmen

Der Zweckverband Integrierte Station Unterelbe erhebt keine Beiträge nach dem Kommunalabgabengesetz (KAG).

6. Angaben von Art und Umfang derivativer Finanzinstrumente

2018 wurden keine derivativen Finanzinstrumente eingesetzt.

7. Angaben zur Umrechnung von Fremdwährungen

Fremdwährungsgeschäfte wurden 2018 nicht getätigt.

8. Weitere Angaben, soweit sie nach Vorschrift der Gemeindeordnung oder der Gemeindehaushaltsverordnung für den Anhang vorgesehen sind

Weitere Angaben zur Bilanz wurden bereits bei den Einzelerläuterungen zu den einzelnen Bilanzpositionen vorgenommen. Es wird somit auf die Seiten 18 bis 25 verwiesen.

Anlagen zum Anhang zum Jahresabschluss 2018

Anlage 1a: Anlagenspiegel (amtliches Muster).....	29
Anlage 1b: Anlagenspiegel (verkürzte Darstellung)	30
Anlage 2: Forderungsspiegel.....	31
Anlage 3: Verbindlichkeitspiegel	32
Anlage 4: Aufstellung der übertragenen Haushaltsermächtigungen.....	33
Anlage 5: Übersicht über die Sondervermögen, Zweckverbände, Gesellschaften, Kommunalunternehmen, andere Anstalten und Wasser- und Bodenverbände	34
Anlage 6: Teilergebnrechnung und Teilfinanzrechnung	35



Anlagenbuchführung Anlagenspiegel

erstellt am: **24.05.2019 / 11:48:50**
erstellt von: **Horst Tronnier**
erstellt für: **14 Integrierte Station Unterelbe**
Haushaltsjahr: **2018**

Seite: 29

Eingeschränkt auf: Alle Anlagennummern

FIBU-Bilanzstruktur		Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibung				Restbuchwerte am	Restbuchwerte am	Kennzahlen	
		Anfangsstand	Zugang	Abgang	Umbuchungen	Endstand	Anfangsstand	Zugang, d.h. Abschreibung im Haushaltsjahr	Abgang, d.h. angesammelte Abschreibungen auf die in Spalte 5 ausgewiesenen Abgänge	Endstand	Ende des Wirtschaftsjahres	Ende des vorangegangenen Wirtschaftsjahres	Durchschnittlicher Abschreibungssatz	Durchschnittlicher Restbuchwert
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	v.H.	v.H.
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
	1. Anlagevermögen	37.662,33	0,00	0,00	0,00	37.662,33	29.426,49	1.925,29	0,00	31.351,78	6.310,55	8.235,84	0,00	0,00
02-09	1.2 Sachanlagen	37.662,33	0,00	0,00	0,00	37.662,33	29.426,49	1.925,29	0,00	31.351,78	6.310,55	8.235,84	5,11	16,75
07	1.2.6. Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	303,62	0,00	0,00	0,00	303,62	303,62	0,00	0,00	303,62	0,00	0,00	0,00	0,00
08	1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	37.358,71	0,00	0,00	0,00	37.358,71	29.122,87	1.925,29	0,00	31.048,16	6.310,55	8.235,84	5,15	16,89
	Summe Anlagevermögen	37.662,33	0,00	0,00	0,00	37.662,33	29.426,49	1.925,29	0,00	31.351,78	6.310,55	8.235,84	5,11	16,75
	23 2. Sonderposten	19.257,86	0,00	0,00	0,00	19.257,86	15.192,34	1.283,86	0,00	16.476,20	2.781,66	4.065,52	5,11	16,75
232	2.2 auflösende Zuweisungen	19.257,86	0,00	0,00	0,00	19.257,86	15.192,34	1.283,86	0,00	16.476,20	2.781,66	4.065,52	6,66	14,44
	Summe PASSIVA	19.257,86	0,00	0,00	0,00	19.257,86	15.192,34	1.283,86	0,00	16.476,20	2.781,66	4.065,52	5,42	16,28

Legende: 1 - Spalte 7./.. Spalte 11, 2 -Umbuchung von einer Anlageklasse in eine andere, 3 Zuschreibungen sind in Spalte 9 gesondert aufzuführen, 4 - (Spalte 9 * 100) : Spalte 7, 5 - (Spalte 12 * 100) : Spalte 7,9 - inkl. Umbuchungen
alle währungsrelevanten Beträge in EUR
Spalte 1 - Die Ziffern geben an, in welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wird



Anlagenbuchführung Anlagenspiegel

erstellt am: **24.05.2019 / 11:49:18**
erstellt von: **Horst Tronnier**
erstellt für: **14 Integrierte Station Unterelbe**
Haushaltsjahr: **2018**

Seite: 30

Eingeschränkt auf: Alle Anlagennummern

FIBU-Bilanzstruktur	Anschaffungswerte				Zuschüsse	Abschreibung / Wertberichtigung				Restbuchwerte (Endstand)
	Anfangsstand	Zugang	Abgang	Endstand		bisherige Abschreibung	Abschreibung im Haushaltsjahr	Abgang d.h. angesammelte Abschreibungen auf die Abgänge aus Spalte 4	Endstand	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Anlagevermögen	37.662,33	0,00	0,00	37.662,33	0,00	29.426,49	1.925,29	0,00	31.351,78	6.310,55
02-09 1.2 Sachanlagen	37.662,33	0,00	0,00	37.662,33	0,00	29.426,49	1.925,29	0,00	31.351,78	6.310,55
07 1.2.6. Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	303,62	0,00	0,00	303,62	0,00	303,62	0,00	0,00	303,62	0,00
08 1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	37.358,71	0,00	0,00	37.358,71	0,00	29.122,87	1.925,29	0,00	31.048,16	6.310,55
Summe Anlagevermögen	37.662,33	0,00	0,00	37.662,33	0,00	29.426,49	1.925,29	0,00	31.351,78	6.310,55
23 2. Sonderposten	19.257,86	0,00	0,00	19.257,86	0,00	15.192,34	1.283,86	0,00	16.476,20	2.781,66
232 2.2 aufzulösende Zuweisungen	19.257,86	0,00	0,00	19.257,86	0,00	15.192,34	1.283,86	0,00	16.476,20	2.781,66
Summe PASSIVA	19.257,86	0,00	0,00	19.257,86	0,00	15.192,34	1.283,86	0,00	16.476,20	2.781,66

Forderungsspiegel (31.12.2018)

Art der Forderung (1)		Gesamtbetrag des Haushaltsjahres in EUR	davon mit einer Restlaufzeit von (2)			Gesamtbetrag des Vorjahres in EUR
			bis zu 1 Jahr in EUR	1 bis 5 Jahre in EUR	Mehr als 5 Jahre in EUR	
1 (3)	2	3	4	5	6	7
161	2.2.1 öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
169	2.2.2 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
171	2.2.3 privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	2.277,42 €	2.277,42 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
179	2.2.4 sonstige privatrechtliche Forderungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
178	2.2.5 sonstige Vermögensgegenstände	586,26 €	586,26 €	0,00 €	0,00 €	2.587,61
	Summe	2.863,68 €	2.863,68 €	0,00 €	0,00 €	2.587,61 €

(1) siehe auch § 48 Abs. 3 GemHVO-Doppik

(2) Als Restlaufzeit gilt der Zeitraum zwischen dem Abschlussstichtag des Jahresabschlusses und dem letzten Fälligkeitstag der einzelnen Forderung.

(3) Die Ziffern geben an, in welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wird.

Hinweis: Die Forderung gegen die Einheitskasse des Amtes wird unter den liquiden Mitteln bilanziert und deshalb nicht im Forderungsspiegel ausgewiesen. Die Forderung betrug am Ende des Haushaltsjahres 37.899,01 €.

Verbindlichkeitspiegel (31.12.2018)

Art der Verbindlichkeit		Gesamtbetrag des Haushalts- jahres in EUR	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag des Vorjahres in EUR
1	2		bis zu 1 Jahr in EUR	1 bis 5 Jahre in EUR	Mehr als 5 Jahre in EUR.	
3	4	5	6	7		
30	4.1 Anleihen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
32	4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
321-	4.2.1 von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
321-	4.2.2 vom öffentlichen Bereich	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
321-	4.2.3 vom privaten Kreditmarkt	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
33	4.3 Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
34	4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
35	4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
36	4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
37	4.7 sonstige Verbindlichkeiten	76,19 €	76,19 €	0,00 €	0,00 €	1.980,64 €
	Summe	76,19 €	76,19 €	0,00 €	0,00 €	1.980,64 €
	Nachrichtlich:					
	Schulden aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleich- kommen, soweit nicht in der Bilanzposition 4.4 enthalten					
	Schulden der Sonder- vermögen mit Sonder- rechnung					
	- aus Krediten					
	- aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen					

Übersicht über die übertragenen Haushaltsermächtigungen (31.12.2018)

Übersicht über die übertragenen Aufwendungen nach § 23 Abs. 1 GemHVO-Doppik

Produktgruppe/Unterproduktgruppe		Übertragen auf das neue Haushaltsjahr in EUR	davon gebunden in EUR	davon frei verfügbar in EUR
Nummer	Bezeichnung			
1	2	3	4	5
Summe		0,00	0,00	0,00

Übersicht über die übertragenen Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen nach § 23 Abs. 2 GemHVO-Doppik

Produktgruppe/Unterproduktgruppe		Übertragen auf das neue Haushaltsjahr in EUR	davon gebunden in EUR	davon frei verfügbar in EUR
Nummer	Bezeichnung			
1	2	3	4	5
Summe		0,00	0,00	0,00

Name	Stammkapital	Anteil der Gemeinde am Stammkapital		Gewinnabführung (+) Verlustabdeckung (-) Umlagen (-)		
	In TEUR	In TEUR	%	Vorvorjahr in TEUR	Vorjahr in TEUR	Haushaltsjahr in TEUR
1	2	3	4	5	6	7
I. Sondervermögen						
II. Zweckverbände						
III. Gesellschaften						
IV. Kommunalunter- nehmen nach § 106 a GO						
V. gemeinsame Kommunalunter- nehmen nach § 19 b GkZ						
VI. andere Anstalten, die von der Gemeinde getragen werden, mit Ausnahme der öffentlich- rechtlichen Sparkassen						



Teilergebnisrechnung 2018

Gemeinde: 14 Integrierte Station Unterelbe

Seite : 35
Datum: 24.05.2019
Uhrzeit: 11:52:30

Hauptproduktbereich 5 Gestaltung und Umwelt
Produktbereich 57 Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe 575 Tourismus
Produkt 57510 Integrierte Station Unterelbe

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächti- gungen
			2017	2018	2018	2018	2019
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
			4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	----
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	38.783,86	38.700,00	47.783,86	9.083,86	----
		4141000 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke Land	1.500,00	1.500,00	1.500,00	0,00	----
		4142000 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke Gemeinden (GV)	0,00	0,00	9.000,00	9.000,00	----
		4162000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen	1.283,86	1.200,00	1.283,86	83,86	----
		4183000 Allgemeine Umlagen Zweckverbände	36.000,00	36.000,00	36.000,00	0,00	----
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	----
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	----
441	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	15.491,26	16.000,00	16.247,87	247,87	----
442							
446							
		4411000 Mieten und Pachten	10.544,09	10.500,00	10.544,04	44,04	----
		4411001 Ersatz der Mietnebenkosten	4.947,17	5.500,00	4.987,17	-512,83	----
		4461600 Erstattung von Bewirtschaftungskosten	0,00	0,00	716,66	716,66	----
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.984,85	5.200,00	3.876,74	-1.323,26	----
		4488010 Erstattung Telefongebühren	984,85	1.200,00	1.451,42	251,42	----
		4488020 Erstattung der Kosten für die Reinigungskraft	0,00	2.000,00	2.425,32	425,32	----
		4488030 Erstattung Beitragsanteil	2.000,00	2.000,00	0,00	-2.000,00	----
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	----
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	----
472	9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	----
	10	= Erträge	57.259,97	59.900,00	67.908,47	8.008,47	----
50	11	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	15.834,97	14.600,00	13.193,17	-1.406,83	0,00
		5211000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	2.753,80	1.000,00	100,56	-899,44	0,00
		5231000 Mieten und Pachten	7.560,00	7.600,00	7.560,00	-40,00	0,00
		5241000 Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen u.s.w.	5.521,17	6.000,00	5.532,61	-467,39	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	1.925,29	2.000,00	1.925,29	-74,71	0,00
		5711080 Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.925,29	2.000,00	1.925,29	-74,71	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	35.838,56	36.000,00	40.020,16	4.020,16	0,00
		5318000 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke übrige Bereiche	35.838,56	36.000,00	40.020,16	4.020,16	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	8.994,28	9.700,00	12.984,78	3.284,78	0,00
		5421000 Inanspruchnahme von Rechten und Diensten- Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeiten	240,00	300,00	240,00	-60,00	0,00



Teilergebnisrechnung 2018

Gemeinde: 14 Integrierte Station Unterelbe

Seite : 36
Datum: 24.05.2019
Uhrzeit: 11:52:30

Hauptproduktbereich 5 Gestaltung und Umwelt
Produktbereich 57 Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe 575 Tourismus
Produkt 57510 Integrierte Station Unterelbe

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächti- gungen
			2017	2018	2018	2018	2019
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		5429100 Mitgliedsbeiträge an Verbände und Vereine	5.000,00	5.000,00	7.379,00	2.379,00	0,00
		5431000 Geschäftsaufwendungen	603,79	600,00	2.081,46	1.481,46	0,00
		5431200 Geschäftsaufwendungen - Post-, Telefon- und GEZ-Gebühren	1.574,77	2.200,00	1.699,32	-500,68	0,00
		5441000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	375,72	400,00	385,00	-15,00	0,00
		5452000 Erstattungen von Aufwendungen von Dritten aus lfd. Verwaltungstätigkeit Gemeinden (GV)	1.200,00	1.200,00	1.200,00	0,00	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	62.593,10	62.300,00	68.123,40	5.823,40	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-5.333,13	-2.400,00	-214,93	2.185,07	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	----
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 19 und 22)	-5.333,13	-2.400,00	-214,93	2.185,07	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	----
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	----
	26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)	-5.333,13	-2.400,00	-214,93	2.185,07	0,00
		Nachrichtlich:					
		Nettoabschreibungsaufwand					
571 + 574		bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie geleistete Zuwendungen	1.925,29	2.000,00	1.925,29	-74,71	----
		5711080 Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.925,29	2.000,00	1.925,29	-74,71	----
416 + 437		- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	1.283,86	1.200,00	1.283,86	83,86	----
		4162000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen	1.283,86	1.200,00	1.283,86	83,86	----
		= Nettoabschreibungsaufwand	641,43	800,00	641,43	-158,57	----



Teilergebnisrechnung 2018

Gemeinde: 14 Integrierte Station Unterelbe

Seite : 37
Datum: 24.05.2019
Uhrzeit: 11:52:30

Hauptproduktbereich	6	Zentrale Finanzleistungen
Produktbereich	61	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe	612	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft
Produkt	61200	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächti- gungen
			2017	2018	2018	2018	2019
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	----
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	----
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	----
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	----
441	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	----
442							
446							
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	----
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	----
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	----
472	9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	----
	10	= Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	----
50	11	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
46	20	+ Finanzerträge	1,35	100,00	0,00	-100,00	----
		4612100 Rücklagenzinsen	1,35	100,00	0,00	-100,00	----
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)	1,35	100,00	0,00	-100,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 19 und 22)	1,35	100,00	0,00	-100,00	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	----
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	----
	26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)	1,35	100,00	0,00	-100,00	0,00
		Nachrichtlich:					
		Nettoabschreibungsaufwand					
	571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie geleistete Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	----
	416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00	----



Teilergebnisrechnung 2018

Gemeinde: 14 Integrierte Station Unterelbe

Seite : 38
Datum: 24.05.2019
Uhrzeit: 11:52:30

Hauptproduktbereich	6	Zentrale Finanzleistungen
Produktbereich	61	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe	612	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft
Produkt	61200	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächti- gungen
			2017	2018	2018	2018	2019
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		= Nettoabschreibungsaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	----

*** Ende der Liste "Teilergebnisrechnung" ***



Teilfinanzrechnung 2018

Gemeinde: 14 Integrierte Station Unterelbe

Seite : 39
Datum: 24.05.2019
Uhrzeit: 11:52:30

Hauptproduktbereich 5 Gestaltung und Umwelt
Produktbereich 57 Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe 575 Tourismus
Produkt 57510 Integrierte Station Unterelbe

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertrage- ne Er- mächti- gungen
			2017	2018	2018	2018	2019
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		laufende Verwaltungstätigkeit					
60	1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	----
61	2	+ Zuweisungen und allgemeine Umlagen	37.500,00	37.500,00	53.500,00	16.000,00	----
		6141000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land	1.500,00	1.500,00	1.500,00	0,00	----
		6142000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von Gemeinden (GV)	0,00	0,00	16.000,00	16.000,00	----
		6183000 Allgemeine Umlagen Zweckverbände	36.000,00	36.000,00	36.000,00	0,00	----
62	3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	----
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	----
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	16.206,99	16.000,00	15.467,83	-532,17	----
642							
646							
		6411000 Mieten und Pachten	16.057,49	16.000,00	15.080,76	-919,24	----
		6461000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	149,50	0,00	387,07	387,07	----
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	984,85	5.200,00	3.948,08	-1.251,92	----
		6488000 Einzahlungen aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen übrige Bereiche	984,85	5.200,00	3.948,08	-1.251,92	----
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	----
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	2.297,78	0,00	-52,26	-52,26	----
		6691440 Periodenfremde Einzahlungen aus privatrechtlichen Leistungsentgelten, Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.297,78	0,00	-52,26	-52,26	----
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	56.989,62	58.700,00	72.863,65	14.163,65	----
70	10	- Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	15.537,87	14.600,00	13.414,08	-1.185,92	0,00
		7211000 Auszahlungen für Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	2.602,16	1.000,00	252,20	-747,80	0,00
		7231000 Auszahlungen für Mieten und Pachten	7.560,00	7.600,00	7.560,00	-40,00	0,00
		7241000 Auszahlungen für Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen u.s.w.	5.375,71	6.000,00	5.601,88	-398,12	0,00
75	13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	- Transferauszahlungen	35.838,56	36.000,00	40.020,16	4.020,16	0,00
		7318000 Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche	35.838,56	36.000,00	40.020,16	4.020,16	0,00
74	15	- sonstige Auszahlungen	7.794,28	9.700,00	14.184,78	4.484,78	0,00
		7421000 Auszahlungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	240,00	300,00	240,00	-60,00	0,00
		7429000 Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	5.000,00	5.000,00	7.379,00	2.379,00	0,00



Teilfinanzrechnung 2018

Gemeinde: 14 Integrierte Station Unterelbe

Seite : 40
Datum: 24.05.2019
Uhrzeit: 11:52:30

Hauptproduktbereich 5 Gestaltung und Umwelt
Produktbereich 57 Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe 575 Tourismus
Produkt 57510 Integrierte Station Unterelbe

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertrage- ne Er- mächtigi- ngen
			2017	2018	2018	2018	2019
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		7431000 Geschäftsauszahlungen	2.178,56	2.800,00	3.780,78	980,78	0,00
		7441000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	375,72	400,00	385,00	-15,00	0,00
		7452000 Erstattung für Auszahlungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit, Gemeinden (GV)	0,00	1.200,00	2.400,00	1.200,00	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	59.170,71	60.300,00	67.619,02	7.319,02	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	-2.181,09	-1.600,00	5.244,63	6.844,63	0,00
		Investitionstätigkeit					
681	18	+ Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	----
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäude	0,00	0,00	0,00	0,00	----
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	----
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	----
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	----
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	----
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	----
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	----
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	----
781	27	- Auszahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	- Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
787	33	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen (Zeilen 27 bis 33)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 26/34)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17,35, 35c und 35f)	-2.181,09	-1.600,00	5.244,63	6.844,63	0,00



Teilfinanzrechnung 2018

Gemeinde: 14 Integrierte Station Unterelbe

Seite : 41
Datum: 24.05.2019
Uhrzeit: 11:52:30

Hauptproduktbereich 6 Zentrale Finanzleistungen
Produktbereich 61 Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe 612 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft
Produkt 61200 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertrage- ne Er- mächtigen- gen
			2017	2018	2018	2018	2019
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		laufende Verwaltungstätigkeit					
60	1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	----
61	2	+ Zuweisungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	----
62	3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	----
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	----
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	----
642							
646							
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	----
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	----
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	3,41	100,00	1,35	-98,65	----
		6612000 Zinseinzahlungen Gemeinden (GV)	3,41	100,00	1,35	-98,65	----
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3,41	100,00	1,35	-98,65	----
70	10	- Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
75	13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	- Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	- sonstige Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	3,41	100,00	1,35	-98,65	0,00
		Investitionstätigkeit					
681	18	+ Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	----
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäude	0,00	0,00	0,00	0,00	----
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	----
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	----
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	----
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	----
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	----
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	----
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	----
781	27	- Auszahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



Teilfinanzrechnung 2018

Gemeinde: 14 Integrierte Station Unterelbe

Seite : 42
Datum: 24.05.2019
Uhrzeit: 11:52:30

Hauptproduktbereich 6 Zentrale Finanzleistungen
Produktbereich 61 Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe 612 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft
Produkt 61200 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertrage- ne Er- mächtigen- gen
			2017	2018	2018	2018	2019
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
782	28	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	- Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
787	33	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen (Zeilen 27 bis 33)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 26/34)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17,35, 35c und 35f)	3,41	100,00	1,35	-98,65	0,00
692	37	+ Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
695	38	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Darlehen zur Anlage liquider Mittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
693	39	+ Aufnahme von Kassenkrediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
792	40	- Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
795	41	- Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen zur Anlage liquider Mittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
793	42	- Tilgung von Kassenkrediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	43	= Saldo der Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	44	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Zeilen 36 und 43)	3,41	100,00	1,35	-98,65	0,00
	44a	+/- Saldo von Konten ohne Zuordnung im amtlichen Muster	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	44b	= Saldo der Teilfinanzrechnung	3,41	100,00	1,35	-98,65	0,00



Hauptproduktbereich 6 Zentrale Finanzleistungen
Produktbereich 61 Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe 618 Verrechnung Einheitskasse
Produkt 61800 Verrechnung Einheitskasse

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertrage- ne Er- mächti- gungen
			2017	2018	2018	2018	2019
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		laufende Verwaltungstätigkeit					
60	1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	----
61	2	+ Zuweisungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	----
62	3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	----
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	----
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	----
642							
646							
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	----
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	----
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	----
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	----
70	10	- Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
75	13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	- Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	- sonstige Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Investitionstätigkeit					
681	18	+ Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	----
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäude	0,00	0,00	0,00	0,00	----
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	----
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	----
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	----
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	----
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	----
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	----
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	----
781	27	- Auszahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



Teilfinanzrechnung 2018

Gemeinde: 14 Integrierte Station Unterelbe

Seite : 44
Datum: 24.05.2019
Uhrzeit: 11:52:30

Hauptproduktbereich 6 Zentrale Finanzleistungen
Produktbereich 61 Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe 618 Verrechnung Einheitskasse
Produkt 61800 Verrechnung Einheitskasse

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertrage- ne Er- mächti- gungen
			2017	2018	2018	2018	2019
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
783	29	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	- Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
787	33	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen (Zeilen 27 bis 33)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 26/34)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
673	35d	+ Einzahlungen für amtsangehörige Gemeinden	56.165,32	0,00	77.068,29	77.068,29	----
		6699802 Einzahlungen im Rahmen der Führung der Einheitskasse	56.165,32	0,00	77.068,29	77.068,29	----
773	35e	+ Auszahlungen für amtsangehörige Gemeinden	-53.987,64	0,00	-82.314,27	-82.314,27	----
		7599802 Auszahlungen im Rahmen der Führung der Einheitskasse	-53.987,64	0,00	-82.314,27	-82.314,27	----
	35f	= Saldo aus Ein- und Auszahlungen für amtsangehörige Gemeinden	2.177,68	0,00	-5.245,98	-5.245,98	----
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17,35, 35c und 35f)	2.177,68	0,00	-5.245,98	-5.245,98	0,00

*** Ende der Liste "Teilfinanzrechnung" ***

**Lagebericht
zum Jahresabschluss 2018
des Zweckverbandes Integrierte Station
Unterelbe in Haseldorf**

Inhaltsverzeichnis

1. Allgemeines	47
2. Jahresergebnis	47
3. Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage	
3.1 Vermögens- und Schuldenlage	47
3.2 Ertrags- und Aufwandslage	49
3.3 Finanzlage	50
4. Vorgänge von besonderer Bedeutung	50
5. Ausblick auf zukünftige Entwicklungen.....	51

1. Allgemeines

Dem Jahresabschluss ist gemäß § 44 Abs. 2 GemHVO-Doppik ein Lagebericht beizufügen. Der Lagebericht soll ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage des Zweckverbandes vermitteln (§ 52 GemHVO-Doppik).

Der Lagebericht soll demnach einen Überblick über die wichtigen Ergebnisse aus der Aufstellung der Bilanz geben und so verfasst werden, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens- und Schuldenlage des Zweckverbandes vermittelt wird. Über Vorgänge von besonderer Bedeutung, auch solcher, die nach dem Bilanzstichtag eingetreten sind, ist im Lagebericht zu berichten. Darüber hinaus hat der Lagebericht eine ausgewogene und umfassende, dem Umfang der zweckverbandlichen Aufgabenerfüllung entsprechende Analyse der Bilanz und der Vermögens- und Schuldenlage des Zweckverbandes zu erhalten. Außerdem sind die wesentlichen Chancen und Risiken für die künftige Entwicklung des Zweckverbandes aufzuzeigen.

2. Jahresergebnis

Die Ergebnisrechnung zum 31.12.2018 schließt mit einem Jahresfehlbetrag in Höhe von 214,93 € ab. Gegenüber dem Vorjahr (Jahresfehlbetrag 3.086,26 €) bedeutet dies eine Verbesserung des Jahresergebnisses.

Die nachfolgende Tabelle verdeutlicht die Entstehung des Jahresergebnisses.

	Plan 2018 (in €)	Ist 2018 (in €)	Abweichung (in €)	Abweichung (in %)
Erträge	59.900,00	67.908,47	+8.008,47	+13,37
Aufwendungen	62.300,00	68.123,40	+5.823,40	+9,35
Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-2.400,00	-214,93	+2.185,07	-91,04
Finanzergebnis	100,00	0,00	-100,00	-100,00
Jahresergebnis	-2.300,00	-214,93	+2.085,07	-90,66

3. Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage

3.1 Vermögens- und Schuldenlage

Die Bilanzsumme zum 31.12.2018 beläuft sich auf 47.073,24 € und ist damit gegenüber der Schlussbilanz zum 31.12.2017 um 3.596,76 € (8,27 %) gestiegen. Als Anlagevermögen verfügt die Integrierte Station Unterelbe ausschließlich über Betriebs- und Geschäftsausstattung, als Umlaufvermögen ausschließlich über Forderungen. Bei den Forderungen handelt es sich überwiegend um solche gegen die Einheitskasse, da das Amt Geest und Marsch Südholstein kassenführend für die Integrierte Station Unterelbe ist.

Die Vermögensstruktur der Integrierten Station Unterelbe ist in der nachfolgenden Tabelle dargestellt:

Jahresabschluss der Integrierten Station Unterelbe 2018: Vermögens- und Schuldenlage

Aktiva	31.12.2017		31.12.2018	
1. Anlagevermögen	8.235,84 €	18,9%	6.310,55 €	13,4%
Immaterielle Vermögensgegenstände	- €		- €	
Sachanlagen	8.235,84 €	18,9%	6.310,55 €	13,4%
Finanzanlagen	- €		- €	
2. Umlaufvermögen	35.240,64 €	81,1%	40.762,69 €	86,6%
Vorräte	- €		- €	
Forderungen	2.587,61 €	6,0%	2.863,68 €	6,1%
Liquide Mittel	32.653,03 €	75,1%	37.899,01 €	80,5%
3. Rechnungsabgrenzungsposten	- €	0,0%	- €	0,0%
Bilanzsumme:	43.476,48 €		47.073,24 €	

Passiva	31.12.2017		31.12.2018	
1. Eigenkapital	37.430,32 €	86,1%	37.215,39 €	79,1%
Allgemeine Rücklage	30.767,79 €	70,8%	30.767,79 €	65,4%
Sonderrücklage	- €		- €	
Ergebnisrücklage	9.748,79 €	22,4%	6.662,53 €	14,2%
vorgetragener Fehlbetrag	- €		- €	
Jahresüberschuss/Fehlbetrag	- 3.086,26 €	- 7,1%	- 214,93 €	- 0,5%
2. Sonderposten	4.065,52 €	9,4%	2.781,66 €	5,9%
3. Rückstellungen	- €	0,0%	- €	0,0%
4. Verbindlichkeiten	1.980,64 €	4,5%	76,19 €	0,1%
5. Rechnungsabgrenzungsposten	- €	0,0%	7.000,00 €	14,9%
Bilanzsumme:	43.476,48 €		47.073,24 €	

Die Übersicht der Kapitalstruktur zeigt deutlich auf, dass die Integrierte Station Unterelbe über ausreichend Eigenkapital verfügt. Die Eigenkapitalquote (= Eigenkapital / Bilanzsumme) beträgt 79,1 %.

Auch wenn für die öffentliche Verwaltung keine Referenzgröße definiert ist, so sollte die Eigenkapitalquote in Anlehnung an die Privatwirtschaft mindestens 20 % betragen. Diese Referenzgröße wird von der Integrierten Station Unterelbe deutlich überschritten.

Das Fremdkapital (Rückstellungen + Verbindlichkeiten) beträgt zum Bilanzstichtag 76,19 €; damit ergibt sich eine Fremdkapitalquote (=Fremdkapital / Bilanzsumme) von 0,1 %. Für die Fremdkapitalquote ist ebenfalls keine Referenzgröße für die öffentlichen Verwaltungen definiert. In Anlehnung an die Privatwirtschaft sollte die Fremdkapitalquote unter 67 % liegen. Zum Bilanzstichtag 31.12.2018 weist die Integrierte Station Unterelbe somit eine sehr niedrige Fremdkapitalquote auf. Bei den Verbindlichkeiten handelt es sich ausschließlich um Verbindlichkeiten zur Vorjahresabgrenzung.

3.2 Ertrags- und Aufwandslage

Im Haushaltsjahr 2018 konnte die Integrierte Station Unterelbe ihre Aufwendungen durch Erträge nicht ganz decken. Der Saldo aus der laufenden Verwaltungstätigkeit ist negativ. Insgesamt ergibt sich ein Jahresfehlbetrag in Höhe von 214,93 €. Der Bestand der Ergebnismrücklage reicht aus, den Jahresfehlbetrag 2018 auszugleichen.

In den nachfolgenden Übersichten sind die Erträge und Aufwendungen nach Ergebnispositionen aufgeschlüsselt. Dabei sind den Ergebnispositionen des Haushaltsjahres 2018 die Vorjahreszahlen gegenübergestellt. Die Ertrags- und Aufwandslage 2018 hat sich gegenüber den Vorjahreswerten insgesamt erhöht.

Erträge

	Ist 2017 (in €)	Ist 2018 (in €)	Abweichung (in €)	Abweichung (in %)
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	38.783,86	47.783,86	+ 9.000,00	+23,21 %
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Privatrechtliche Leistungsentgelte	15.491,26	16.247,87	+ 756,61	+4,88 %
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.984,85	3.876,74	+ 891,89	+29,88 %
Sonstige Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Summe Erträge	57.259,97	67.908,47	10.648,50	+18,60 %

Aufwendungen

	Ist 2017 (in €)	Ist 2018 (in €)	Abweichung (in €)	Abweichung (in %)
Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	15.834,97	13.193,17	- 2.641,80	-16,68 %
Bilanzielle Abschreibungen	1.925,29	1.925,29	0,00	0,00 %
Transferaufwendungen	35.838,56	40.020,16	+ 4.181,60	+11,67 %
Sonstige Aufwendungen	8.994,28	12.984,78	+3.990,50	+44,37 %
Summe Aufwendungen	62.593,10	68.123,40	+ 5.530,30	+ 8,84 %

Für detaillierte Informationen zur Entwicklung der Ergebnispositionen wird auf die Erläuterungen zur Ergebnisrechnung ab Seite 10 im Anhang zum Jahresabschluss verwiesen.

3.3 Finanzlage (ohne Einheitskasse)

Bei der Integrierten Station Unterelbe handelt es sich um einen umlagefinanzierten Zweckverband, welchem die Städte Uetersen und Tornesch, die amtsangehörigen Gemeinden Haselau, Haseldorf, Hetlingen, Groß Nordende, Klein Nordende, Heidgraben, Heist, Holm, Neuendeich, Seester und Seestermühle, der Kreis Pinneberg, der Abwasserzweckverband Pinneberg sowie der Verein Marketing Wedel angehören. Der Zweckverband Integrierte Station Unterelbe deckt seinen Finanzbedarf vollständig aus den Verbandsumlagen der Mitglieder.

Hinweis: Aufgrund der Einheitskasse der geschäftsführenden Amtsverwaltung werden die liquiden Mittel der Integrierten Station Unterelbe als Forderung aus der Einheitskasse ausgewiesen.

4. Vorgänge von besonderer Bedeutung

Es sind keine wesentlichen Vorgänge von besonderer Bedeutung für das Haushaltsjahr 2018 zu erwähnen.

5. Ausblick auf zukünftige Entwicklungen

Im Lagebericht ist darüber hinaus über Vorgänge von besonderer Bedeutung zu berichten, die nach dem Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind; außerdem ist ein Ausblick auf die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zu geben. Als Vorgänge von besonderer Bedeutung sind hierbei grundsätzlich diejenigen Vorgänge zu sehen, die geeignet sind, die Beurteilung der Entwicklung und der Lage des Zweckverbandes Integrierte Station Unterelbe, wie sie durch den Jahresabschluss und den Lagebericht aufgezeigt wurden, nicht unerheblich zu beeinflussen. Insbesondere handelt es sich hierbei um Vorgänge, welche die grundlegende Einschätzung der zukünftigen Entwicklung des Zweckverbandes beeinflussen können.

Bei der Integrierten Station Unterelbe handelt es sich um einen umlagefinanzierten Zweckverband. Der Finanzbedarf wird vollständig durch die Verbandsumlagen der Mitglieder gedeckt. Damit bestehen für die Integrierte Station Unterelbe keine finanziellen Risiken. Besondere Chancen oder Risiken im Hinblick auf die zukünftige Entwicklung des Zweckverbandes bestehen zum derzeitigen Zeitpunkt nicht.

Haseldorf, den 27. Mai 2019




(Klaus-Dieter Sellmann)
Verbandsvorsteher