

# **Amt Siek**

**Jahresabschluss**

**zum**

**31.12.2019**

# Inhalt

- Bilanz
- Ergebnisrechnung
- Finanzrechnung
- Teilergebnisrechnungen (nach Produkten)
- Teilfinanzrechnungen (nach Produkten)
- Anhang
  - Anlagenspiegel
  - Forderungsspiegel
  - Verbindlichkeitspiegel
  - Übersicht Sondervermögen
  - Ermächtigungsübertragungen
- Lagebericht

# Jahresabschluss Amt Siek 2019

Anlage 23  
Muster zu § 48 GemHVO-Doppik

<b>Bilanz</b>							
Amt Siek							
		Bilanzwerte Stichtag	Bilanzwerte Stichtag			Bilanzwerte Stichtag	Bilanzwerte Stichtag
1	2	2018	2019	1	2	2018	2019
	<b>Aktiva (In EUR)</b>				<b>Passiva (In Euro)</b>		
	<b>1. Anlagevermögen</b>	<b>1.276.959,77</b>	<b>1.231.760,18</b>	<b>20</b>	<b>1. Eigenkapital</b>	<b>142.466,53</b>	<b>247.130,18</b>
01	1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	57.432,76	79.428,00	201	1.1 Allgemeine Rücklage	3.010,33	107.117,69
02-09	1.2 Sachanlagen	1.217.677,01	1.150.982,18	202	1.2 Sonderrücklage		
02	1.2.1 Unbebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte			203	1.3 Ergebn isrücklage	993,41	35.348,84
021	1.2.1.1 Grünflächen			204	1.4 vorgetragener Jahresfehlbetrag		
022	1.2.1.2 Ackerland			205	1.5 Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	138.462,79	104.663,65
023	1.2.1.3 Wald, Forsten			<b>23</b>	<b>2. Sonderposten</b>	<b>666.690,91</b>	<b>598.933,00</b>
029	1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke			231	2.1 für aufzulösende Zuschüsse	35.790,30	28.632,00
03	1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	987.244,61	960.096,18	232	2.2 für aufzulösende Zuweisungen	630.900,61	570.301,00
032	1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen			233	2.3 für Beiträge		
033	1.2.2.2 Schulen			2331	2.3.1 für aufzulösende Beiträge		
031	1.2.2.3 Wohnbauten			2332	2.3.2 für nicht aufzulösende Beiträge		
034	1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	987.244,61	960.096,18	234	2.4 für Gebührenaussgleich		
04	1.2.3 Infrastrukturvermögen			235	2.5 für Treuhandvermögen		
041	1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens			236	2.6 für Dauergrabpflege		
042	1.2.3.2 Brücken und Tunnel			239	2.7 Sonstige Sonderposten		
043	1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausüstung und Sicherheitsanlagen			<b>25,26,27,28</b>	<b>3. Rückstellungen</b>	<b>1.326.582,30</b>	<b>1.383.804,83</b>
044	1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen			251	3.1 Pensionsrückstellungen	1.239.453,00	1.279.840,00
045	1.2.3.5 Straßennetze mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen				Beihilferückstellungen	87.129,30	103.964,83
046	1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens			281	3.2 Altersteilzeitrückstellungen		
05	1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	1,00		261	3.3 Rückstellungen für später entstehende Kosten		
06	1.2.5 Kunstgegenstände, Denkmäler	2,00	2,00	262	3.4 Altlastenrückstellungen		
07	1.2.6 Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	16.904,59	14.385,00	282-	3.5 Steuerrückstellungen		
08	1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	213.524,81	176.499,00	283	3.6 Verfahrensrückstellungen		
09	1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau			284	3.7 Finanzausgleichsrückstellungen		
	1.3 Finanzanlagen	1.850,00	1.350,00	27	3.8 Instandhaltungsrückstellungen		
10	1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	1.850,00	1.350,00		Rückstellungen f. Verbindlichk. f. i. HHJ emf. Lieferungen und Leistungen, für		
11	1.3.2 Beteiligungen				die keine Rechnung vorliegt u. d. Rechnungsbetrag nicht bekannt ist		
12	1.3.3 Sondervermögen			289	3.9 Sonstige andere Rückstellungen		
13	1.3.4 Ausleihungen			<b>3</b>	<b>4. Verbindlichkeiten</b>	<b>18.266.209,80</b>	<b>16.382.558,97</b>
13-	1.3.4.1 Ausleihungen an verbundene Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen			30-	4.1 Anleihen		
14-	1.3.4.2 Sonstige Ausleihungen			32	4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen		



# Jahresabschluss Amt Siek 2019

Anlage 20  
Muster zu § 45 GemHVO-Doppik

<b>Ergebnisrechnung</b>						
Amt Siek						
		Ertrags- und Aufwandsarten	Fortgeschr. Ansatz 2019 <sup>1</sup> in EUR	Ist-Ergebnis 2019 in EUR	Vergleich Ansatz/Ist in EUR	übertr. Ermächtigungen <sup>2</sup> in EUR
1 <sup>3</sup>	2 <sup>4</sup>	3	5	6	7	8
40	01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
41	02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-2.727.000,00	-2.733.202,68	6.202,68	0,00
42	03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
43	04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-482.100,00	-488.282,52	6.182,52	0,00
441 442 446	05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-3.700,00	-13.102,33	9.402,33	0,00
448	06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-244.600,00	-307.079,96	62.479,96	0,00
45	07	+ Sonstige Erträge	-45.200,00	-104.803,31	59.603,31	0,00
471	08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
472	09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	-20.146,11	20.146,11	0,00
	<b>10</b>	<b>= Erträge</b>	<b>-3.502.600,00</b>	<b>-3.666.616,91</b>	<b>164.016,91</b>	<b>0,00</b>
50	11	Personalaufwendungen	2.108.900,00	2.060.113,32	48.786,68	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	6.000,00	33.026,52	-27.026,52	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	851.700,00	709.693,02	142.006,98	0,00
57	14	+ Bilanzielle Abschreibungen	128.000,00	209.737,97	-81.737,97	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	20.300,00	18.003,74	2.296,26	0,00
54	16	+ Sonstige Aufwendungen	382.400,00	532.927,66	-150.527,66	0,00
	<b>17</b>	<b>= Aufwendungen</b>	<b>3.497.300,00</b>	<b>3.563.502,23</b>	<b>-66.202,23</b>	<b>0,00</b>
	<b>18</b>	<b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zellen 10/17)</b>	<b>-5.300,00</b>	<b>-103.114,68</b>	<b>97.814,68</b>	<b>0,00</b>
46	19	+ Finanzerträge	-5.000,00	-1.548,97	-3.451,03	0,00
55	20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00
	<b>21</b>	<b>= Finanzergebnis (= Zellen 19 und 20)</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.548,97</b>	<b>1.548,97</b>	<b>0,00</b>
	<b>22</b>	<b>= Jahresergebnis<sup>5</sup> (= Zeilen 18 und 21)</b>	<b>-5.300,00</b>	<b>-104.663,65</b>	<b>99.363,65</b>	<b>0,00</b>

## Jahresabschluss Amt Siek 2019

Amt Siek					
	Nachrichtlich: Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	Ergebnis 2018 in EUR	Fortgeschr. Ansatz 2019 in EUR	Ist-Ergebnis 2019 in EUR	Vergleich Ansatz/Ist in EUR
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

## Jahresabschluss Amt Siek 2019

Amt Siek					
Rubrikennr.	Beschreibung	Ergebnis 2018 in EUR	Fortgeschr. Ansatz 2019 in EUR	Ist-Ergebnis 2019 in EUR	Vergleich Ansatz/Ist in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	0,00	128.000,00	203.290,92	-75.290,92
416 + 437	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	0,00	-67.800,00	-67.757,91	-42,09
	Nettoabschreibungsaufwand	0,00	60.200,00	135.533,01	-75.333,01
<p><sup>1</sup> Die fortgeschriebenen Planansätze umfassen:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• den Ansatz des Haushaltsjahres,</li> <li>• die Veränderungen durch Nachträge</li> <li>• die Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit und</li> <li>• übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren</li> </ul> <p>Nicht erfasst vom fortgeschriebenen Planansatz sind die über- und außerplanmäßigen Aufwendungen und die zweckgebundenen Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen.</p> <p><sup>2</sup> übertragene Ermächtigungen nach §23 Abs. 1 GemHVO-Doppik ins Folgejahr.</p> <p><sup>3</sup> Die Ziffern geben an, in welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wurde.</p> <p><sup>4</sup> laufende Nummerierung der Zeile</p> <p><sup>5</sup> Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag</p>					

Jahresabschluss Amt Siek 2019

Anlage 21  
Muster zu § 46 GemHVO

Finanzrechnung						
Amt Siek						
1 <sup>4</sup>	2 <sup>5</sup>	Ein- und Auszahlungsarten 3	Fortgeschriebener Ansatz 2019 <sup>2</sup> in EUR 5	Ist-Ergebnis 2019 in EUR 6	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte 5 / Spalte 6) in EUR 7	übertragene Ermächtigungen <sup>3</sup> in EUR 8
60	01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
61	02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.659.200,00	2.662.540,73	-3.340,73	0,00
62	03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
63	04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	482.100,00	507.918,82	-25.818,82	0,00
641 642 646	05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.700,00	2.753,02	946,98	0,00
648	06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	244.600,00	307.361,08	-62.761,08	0,00
65	07	+ Sonstige Einzahlungen	18.200,00	36.135,92	-17.935,92	0,00
671	08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	5.000,00	38.423,42	-33.423,42	0,00
<b>672</b>	<b>09</b>	<b>= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>3.412.800,00</b>	<b>3.555.132,99</b>	<b>-142.332,99</b>	<b>0,00</b>
	10	Personalauszahlungen	-2.084.900,00	-2.017.894,41	-67.005,59	0,00
70	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
71	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-851.700,00	-702.138,35	-149.561,65	0,00
72	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-5.000,00	0,00	-5.000,00	0,00
77	14	+ Transferauszahlungen	-20.300,00	-18.003,74	-2.296,26	0,00
73	15	+ Sonstige Auszahlungen	-381.400,00	-525.827,02	144.427,02	0,00
<b>74</b>	<b>16</b>	<b>= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 10 bis 15)</b>	<b>-3.343.300,00</b>	<b>-3.263.863,52</b>	<b>-79.436,48</b>	<b>0,00</b>
	17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 09/16)	69.500,00	291.269,47	-221.769,47	0,00
73	18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	9.495,99	-9.495,99	0,00
	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	5,00	-5,00	0,00
	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	500,00	-500,00	0,00
	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00
	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
	25	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>26</b>	<b>= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>10.000,99</b>	<b>-10.000,99</b>	<b>0,00</b>
	27	Ausz. von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	-1.000,00	1.000,00	0,00
	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-255.000,00	-67.515,04	-187.484,96	-200.500,00
	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	-60.000,00	0,00	-60.000,00	0,00
	32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>34</b>	<b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zellen 27 bis 33)</b>	<b>-315.000,00</b>	<b>-68.515,04</b>	<b>-246.484,96</b>	<b>-200.500,00</b>
	<b>35</b>	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 26/34)</b>	<b>-315.000,00</b>	<b>-58.514,05</b>	<b>-256.485,95</b>	<b>-200.500,00</b>
	35A	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	10.000,00	1.528.320,85	-1.518.320,85	0,00
	35B	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	-10.000,00	-1.890.105,68	1.880.105,68	0,00
	<b>35C</b>	<b>Saldo aus fremden Finanzmitteln</b>	<b>0,00</b>	<b>-361.784,83</b>	<b>361.784,83</b>	<b>0,00</b>

<b>Finanzrechnung</b>						
Amt Siek						
1 <sup>4</sup>	2 <sup>5</sup>	Ein- und Auszahlungsarten 3	Fortgeschriebener Ansatz 2019 <sup>2</sup> in EUR 5	Ist-Ergebnis 2019 in EUR 6	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte 5 / Spalte 6) in EUR 7	übertragene Ermächtigungen <sup>3</sup> in EUR 8
	35D	Einzahlungen für amtsangehörige Gemeinden	0,00	28.096.121,19	-28.096.121,19	0,00
	35E	Auszahlungen für amtsangehörige Gemeinden	0,00	-30.236.201,51	30.236.201,51	0,00
	<b>35F</b>	<b>Saldo aus Ein- und Auszahlungen für amtsangehörige Gemeinden</b>	<b>0,00</b>	<b>-2.140.080,32</b>	<b>2.140.080,32</b>	<b>0,00</b>
	<b>36</b>	<b>= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (= Zellen 17, 35 und 35C)</b>	<b>-245.500,00</b>	<b>-129.029,41</b>	<b>-116.470,59</b>	<b>-200.500,00</b>
	37	+ Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
	38	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Darlehen aus der Anlage liquider Mittel	0,00	0,00	0,00	0,00
	39	+ Aufnahme von Kassenkrediten	0,00	0,00	0,00	0,00
	40	- Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
	41	- Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen zur Anlage liquider Mittel	0,00	0,00	0,00	0,00
	42	- Tilgung von Kassenkrediten	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>43</b>	<b>= Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>44</b>	<b>= Änderung des Bestandes an Finanzmitteln (= Zellen 36 und 43)</b>	<b>-245.500,00</b>	<b>-129.029,41</b>	<b>-116.470,59</b>	<b>-200.500,00</b>
	45	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	34.300,00	328.249,93	-293.949,93	0,00
	<b>46</b>	<b>= Liquide Mittel (= Zellen 44 und 45)</b>	<b>-211.200,00</b>	<b>199.220,52</b>	<b>-410.420,52</b>	<b>-200.500,00</b>

## Jahresabschluss Amt Siek 2019

Amt Siek				
	Nachrichtlich davon: Fremde Finanzmittel nach § 14 GemHVO-Doppik	in EUR		
	Bestand Vorjahr			0,00
	+Einzahlungen			1.528.320,85
	-Auszahlungen			-1.890.105,68
	Bestand Haushaltsjahr			-361.784,83
Amt Siek				
	Beschreibung Nachrichtlich: an das Land abzuführender Beitrag nach §21 Abs. 2 des Gesetzes zur Ausführung des Krankenhausfinanzierungsgesetzes (AG-KHG), Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen, Auszahlungen aus dem Erwerb von Finanzanlagen und Tilgung von	Ergebnis 2018 in EUR	Fortgeschr. Ansatz 2019 in EUR	Ist-Ergebnis 2019 in EUR
	Kredit für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen			
N7311..	abzuführender Beitrag nach §21 Abs. 2 AG-KHG	0,00	0	0,00
N684	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	500,00
N6842	Borsennotierte Aktien	0,00	0	0,00
N6843	Nicht börsennotierte Aktien	0,00	0	0,00
N6844	Sonstige Anteilsrechte	0,00	0	0,00
N6845	Investmentzertifikate	0,00	0	0,00
N6846	Kapitalmarktpapiere	0,00	0	0,00
N6847	Geldmarktpapiere*	0,00	0	0,00
N6848	Finanzderivate	0,00	0	0,00
N784	Auszahlungen aus dem Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0,00
N7842	Börsennotierte Aktien	0,00	0	0,00
N7843	Nicht börsennotierte Aktien	0,00	0	0,00
N7844	Sonstige Anteilsrechte	0,00	0	0,00
N7845	Investmentzertifikate	0,00	0	0,00
N7846	Kapitalmarktpapiere	0,00	0	0,00
N7847	Geldmarktpapiere*	0,00	0	0,00
N7848	Finanzderivate	0,00	0	0,00
N792..4	Umschuldung	0,00	0	0,00
N792..5	Ordentliche Tilgung	0,00	0	0,00
N792..6	Außerordentliche Tilgung	0,00	0	0,00
<sup>1</sup> Jahresergebnis des letzten Geschäftsjahres, für das ein Jahresabschluss vorliegt				

Jahresabschluss Amt Siek 2019

Anlage 22  
Muster zu § 47 GemHVO-Doppik

Teilergebnisrechnung Produkt 111100 Verwaltungssteuerung						
Amt Siek						
1 <sup>4</sup>	2 <sup>5</sup>	3	Fortgeschr. Ansatz 2019 <sup>2</sup> in EUR 5	Ist-Ergebnis 2019 in EUR 6	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte 5 / Spalte 6) in EUR 7	übertragene Ermächti- gungen <sup>3</sup> in EUR 8
40	01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
41	02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
42	03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
43	04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
441/442/ 446	05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
448	06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
45	07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
471	08	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
472	09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>10</b>	<b>= ordentliche Erträge</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
50	11	Personalaufwendungen	352.400,00	359.664,63	-7.264,63	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ Sonstige ordentliche Aufwendungen	200,00	159,95	40,05	0,00
	<b>17</b>	<b>= Aufwendungen (= Zellen 11 bis 16)</b>	<b>352.600,00</b>	<b>359.824,58</b>	<b>-7.224,58</b>	<b>0,00</b>
	<b>18</b>	<b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zellen 10/17)</b>	<b>-352.600,00</b>	<b>-359.824,58</b>	<b>7.224,58</b>	<b>0,00</b>
46	19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
55	20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>21</b>	<b>= Finanzergebnis (= Zellen 19 und 20)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>22</b>	<b>= ordentliches Ergebnis (= Zellen 18 und 21)</b>	<b>-352.600,00</b>	<b>-359.824,58</b>	<b>7.224,58</b>	<b>0,00</b>
	23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
	24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
	25	= Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	0,00	0,00	0,00	0,00

## Jahresabschluss Amt Siek 2019

<b>Produkt 111100 Verwaltungssteuerung</b>					
Amt Siek					
Rubrikennr.	Beschreibung	Ergebnis 2018 in EUR	Fortgeschr. Ansatz 2019 in EUR	Ist-Ergebnis 2019 in EUR	Vergleich Ansatz/Ist in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf 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
	Nettoabschreibungsaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00

Jahresabschluss Amt Siek 2019

Teilfinanzrechnung Produkt 11100 Verwaltungssteuerung						
Amt Siek						
1	2	3	Fortgeschr. Ansatz 2019 <sup>2</sup>	Ist-Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ist	übertr. Ermächti- gungen <sup>3</sup>
		Ein- und Auszahlungsarten	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
		laufende Verwaltungstätigkeit <sup>9</sup>	5	6	7	8
60	01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
61	02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
62	03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
63	04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
641 642 646	05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
648	06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
65	07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
66	08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>09</b>	<b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
70	10	Personalauszahlungen	-352.400,00	-352.746,08	346,08	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	+ Sonstige Auszahlungen	-200,00	-159,95	-40,05	0,00
	<b>16</b>	<b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zellen 10 bis 15)</b>	<b>-352.600,00</b>	<b>-352.906,03</b>	<b>306,03</b>	<b>0,00</b>
	<b>17</b>	<b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zellen 09/16)</b>	<b>-352.600,00</b>	<b>-352.906,03</b>	<b>306,03</b>	<b>0,00</b>

## Jahresabschluss Amt Siek 2019

### Produkt 111100 Verwaltungssteuerung

Amt Siek

1	2	3	Fortgeschr. Ansatz 2019 <sup>2</sup>  in EUR  5	Ist-Ergebnis 2019  in EUR  6	Vergleich Ansatz/Ist  in EUR  7	übertr. Ermächti- gungen <sup>3</sup>  in EUR  8
		Ein- und Auszahlungsarten				
		Investitionstätigkeit				
	18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00
	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
	25	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>26</b>	<b>= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	27	Ausz. von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
	32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>34</b>	<b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zellen 27 bis 33)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>35</b>	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 26/34)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

<sup>1</sup> Es bleibt der Gemeinde unbenommen, kalkulatorische Zinsen nachrichtlich auszuweisen.

<sup>2</sup> Die fortgeschriebenen Planansätze umfassen:

- den Ansatz des Haushaltsjahres,
- die Veränderungen durch Nachträge
- die Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit und
- übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren

Nicht erfasst vom fortgeschriebenen Planansatz sind die über- und außerplanmäßigen Auszahlungen/ Aufwendungen und die zweckgebundenen Mehreinzahlungen/ -erträge und entsprechende -auszahlungen/ -aufwendungen.

<sup>3</sup> übertragene Ermächtigungen nach §23 Abs. 1 GemHVO-Doppik ins Folgejahr.

<sup>4</sup> Die Ziffern geben an, in welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wurde.

<sup>5</sup> laufende Nummerierung der Zeile

<sup>6</sup> Zinsen sind regelmäßig nur in der Teilergebnisrechnung für den Produktbereich "Allgemeine Finanzwirtschaft" auszuweisen.

<sup>7</sup> Es wird empfohlen, in den Teilfinanzrechnungen die Zeilen 35a bis 35c (bei Ämtern bis 35e) des Musters zur Finanzrechnung auszuweisen.

<sup>8</sup> In der Teilfinanzrechnung für die Produktruppe "sonstige allgemeine Finanzwirtschaft" sind die Zeilen 37 bis 43 des Musters zur Finanzrechnung auszuweisen.

<sup>9</sup> Angaben zur laufenden Nummer 1 bis 17 können entfallen; siehe §4 Abs. 5 gemHVO-Doppik.

Teilergebnisrechnung Produkt 111200 Organe						
Amt Siek						
1 <sup>4</sup>	2 <sup>5</sup>	3	Fortgeschr. Ansatz 2019 <sup>2</sup> in EUR 5	Ist-Ergebnis 2019 in EUR 6	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte 5 / Spalte 6) in EUR 7	übertragene Ermächti- gungen <sup>3</sup> in EUR 8
40	01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
41	02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	100,00	0,00	100,00	0,00
42	03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
43	04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
441/442/ 446	05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
448	06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
45	07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
471	08	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
472	09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>10</b>	<b>= ordentliche Erträge</b>	<b>100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>100,00</b>	<b>0,00</b>
50	11	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	12.200,00	3.028,31	9.171,69	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	7.000,00	14.465,77	-7.465,77	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ Sonstige ordentliche Aufwendungen	24.000,00	21.775,39	2.224,61	0,00
	<b>17</b>	<b>= Aufwendungen (= Zellen 11 bis 16)</b>	<b>43.200,00</b>	<b>39.269,47</b>	<b>3.930,53</b>	<b>0,00</b>
	<b>18</b>	<b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zellen 10/17)</b>	<b>-43.100,00</b>	<b>-39.269,47</b>	<b>-3.830,53</b>	<b>0,00</b>
46	19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
55	20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>21</b>	<b>= Finanzergebnis (= Zellen 19 und 20)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>22</b>	<b>= ordentliches Ergebnis (= Zellen 18 und 21)</b>	<b>-43.100,00</b>	<b>-39.269,47</b>	<b>-3.830,53</b>	<b>0,00</b>
	23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
	24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
	25	= Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	0,00	0,00	0,00	0,00

## Jahresabschluss Amt Siek 2019

<b>Produkt 111200 Organe</b>					
Amt Siek					
Rubrikennr.	Beschreibung	Ergebnis 2018 in EUR	Fortgeschr. Ansatz 2019 in EUR	Ist-Ergebnis 2019 in EUR	Vergleich Ansatz/Ist in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	0,00	7.000,00	14.465,77	-7.465,77
416 + 437	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	0,00	-100,00	0,00	-100,00
	Nettoabschreibungsaufwand	0,00	6.900,00	14.465,77	-7.565,77

Jahresabschluss Amt Siek 2019

Teilfinanzrechnung Produkt 111200 Organe						
Amt Siek						
1	2	3	Fortgeschr. Ansatz 2019 <sup>2</sup>	Ist-Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ist	übertr. Ermächti- gungen <sup>3</sup>
		Ein- und Auszahlungsarten	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
		laufende Verwaltungstätigkeit <sup>9</sup>	5	6	7	8
60	01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
61	02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
62	03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
63	04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
641 642 646	05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
648	06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
65	07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
66	08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>09</b>	<b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
70	10	Personalauszahlungen	0,00	-531,81	531,81	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-12.200,00	-3.113,41	-9.086,59	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	+ Sonstige Auszahlungen	-24.200,00	-21.896,58	-2.303,42	0,00
	<b>16</b>	<b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zellen 10 bis 15)</b>	<b>-36.400,00</b>	<b>-25.541,80</b>	<b>-10.858,20</b>	<b>0,00</b>
	<b>17</b>	<b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zellen 09/16)</b>	<b>-36.400,00</b>	<b>-25.541,80</b>	<b>-10.858,20</b>	<b>0,00</b>

## Jahresabschluss Amt Siek 2019

### Produkt 111200 Organe

Amt Siek

1	2	3	Fortgeschr. Ansatz 2019 <sup>2</sup>  in EUR  5	Ist-Ergebnis 2019  in EUR  6	Vergleich Ansatz/Ist  in EUR  7	übertr. Ermächti- gungen <sup>3</sup>  in EUR  8
		Ein- und Auszahlungsarten				
		Investitionstätigkeit				
	18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00
	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
	25	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>26</b>	<b>= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	27	Ausz. von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-1.500,00	0,00	-1.500,00	0,00
	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
	32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>34</b>	<b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 27 bis 33)</b>	<b>-1.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.500,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>35</b>	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26/34)</b>	<b>-1.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.500,00</b>	<b>0,00</b>

<sup>1</sup> Es bleibt der Gemeinde unbenommen, kalkulatorische Zinsen nachrichtlich auszuweisen.

<sup>2</sup> Die fortgeschriebenen Planansätze umfassen:

- den Ansatz des Haushaltsjahres,
- die Veränderungen durch Nachträge
- die Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit und
- übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren

Nicht erfasst vom fortgeschriebenen Planansatz sind die über- und außerplanmäßigen Auszahlungen/ Aufwendungen und die zweckgebundenen Mehreinzahlungen/ -erträge und entsprechende -auszahlungen/ -aufwendungen.

<sup>3</sup> übertragene Ermächtigungen nach §23 Abs. 1 GemHVO-Doppik ins Folgejahr.

<sup>4</sup> Die Ziffern geben an, in welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wurde.

<sup>5</sup> laufende Nummerierung der Zeile

<sup>6</sup> Zinsen sind regelmäßig nur in der Teilergebnisrechnung für den Produktbereich "Allgemeine Finanzwirtschaft" auszuweisen.

<sup>7</sup> Es wird empfohlen, in den Teilfinanzrechnungen die Zeilen 35a bis 35c (bei Ämtern bis 35e) des Musters zur Finanzrechnung auszuweisen.

<sup>8</sup> In der Teilfinanzrechnung für die Produktruppe "sonstige allgemeine Finanzwirtschaft" sind die Zeilen 37 bis 43 des Musters zur Finanzrechnung auszuweisen.

<sup>9</sup> Angaben zur laufenden Nummer 1 bis 17 können entfallen; siehe §4 Abs. 5 gemHVO-Doppik.

**Teilergebnisrechnung Produkt 111400 Zentrale Dienste, Organisation**

Amt Siek

1 <sup>4</sup>	2 <sup>5</sup>	3	Ertrags- und Aufwandsarten	Fortgeschr. Ansatz 2019 <sup>2</sup> in EUR 5	Ist-Ergebnis 2019 in EUR 6	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte 5 / Spalte 6) in EUR 7	übertragene Ermächtigungen <sup>3</sup> in EUR 8
40	01		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
41	02		+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	19.200,00	19.000,00	200,00	0,00
42	03		+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
43	04		+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
441/442/ 446	05		+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.000,00	985,76	14,24	0,00
448	06		+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	166.500,00	233.884,36	-67.384,36	0,00
45	07		+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	13.463,02	-13.463,02	0,00
471	08		+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
472	09		+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>10</b>		<b>= ordentliche Erträge</b>	<b>186.700,00</b>	<b>267.333,14</b>	<b>-80.633,14</b>	<b>0,00</b>
50	11		Personalaufwendungen	155.700,00	134.992,36	20.707,64	0,00
51	12		+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13		+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	35.300,00	38.253,43	-2.953,43	0,00
57	14		+ bilanzielle Abschreibungen	20.000,00	24.743,69	-4.743,69	0,00
53	15		+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16		+ Sonstige ordentliche Aufwendungen	74.600,00	105.234,40	-30.634,40	0,00
	<b>17</b>		<b>= Aufwendungen (= Zellen 11 bis 16)</b>	<b>285.600,00</b>	<b>303.223,88</b>	<b>-17.623,88</b>	<b>0,00</b>
	<b>18</b>		<b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zellen 10/17)</b>	<b>-98.900,00</b>	<b>-35.890,74</b>	<b>-63.009,26</b>	<b>0,00</b>
46	19		+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
55	20		- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>21</b>		<b>= Finanzergebnis (= Zellen 19 und 20)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>22</b>		<b>= ordentliches Ergebnis (= Zellen 18 und 21)</b>	<b>-98.900,00</b>	<b>-35.890,74</b>	<b>-63.009,26</b>	<b>0,00</b>
	23		+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
	24		- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
	25		= Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
	26		= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	0,00	0,00	0,00	0,00

Jahresabschluss Amt Siek 2019

**Produkt 111400 Zentrale Dienste, Organisation**

Amt Siek

Rubrikennr.	Beschreibung	Ergebnis 2018 in EUR	Fortgeschr. Ansatz 2019 in EUR	Ist-Ergebnis 2019 in EUR	Vergleich Ansatz/Ist in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	0,00	20.000,00	24.743,69	-4.743,69
416 + 437	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	0,00	-200,00	0,00	-200,00
	Nettoabschreibungsaufwand	0,00	19.800,00	24.743,69	-4.943,69

Jahresabschluss Amt Siek 2019

Teilfinanzrechnung Produkt 111400 Zentrale Dienste, Organisation						
Amt Siek						
1	2	3 Ein- und Auszahlungsarten laufende Verwaltungstätigkeit <sup>9</sup>	Fortgeschr. Ansatz 2019 <sup>2</sup> in EUR 5	Ist-Ergebnis 2019 in EUR 6	Vergleich Ansatz/Ist in EUR 7	übertr. Ermächti- gungen <sup>3</sup> in EUR 8
60	01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
61	02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	19.000,00	19.000,00	0,00	0,00
62	03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
63	04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
641 642 646	05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.000,00	985,76	14,24	0,00
648	06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	166.500,00	233.884,36	-67.384,36	0,00
65	07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	13.463,02	-13.463,02	0,00
66	08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>09</b>	<b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>186.500,00</b>	<b>267.333,14</b>	<b>-80.833,14</b>	<b>0,00</b>
70	10	Personalauszahlungen	-155.700,00	-134.992,36	-20.707,64	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-35.300,00	-37.686,09	2.386,09	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	+ Sonstige Auszahlungen	-74.600,00	-107.218,39	32.618,39	0,00
	<b>16</b>	<b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zellen 10 bis 15)</b>	<b>-265.600,00</b>	<b>-279.896,84</b>	<b>14.296,84</b>	<b>0,00</b>
	<b>17</b>	<b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zellen 09/16)</b>	<b>-79.100,00</b>	<b>-12.563,70</b>	<b>-66.536,30</b>	<b>0,00</b>

Jahresabschluss Amt Siek 2019

**Produkt 111400 Zentrale Dienste, Organisation**

Amt Siek

1	2	3 Ein- und Auszahlungsarten	Fortgeschr. Ansatz 2019 <sup>2</sup> in EUR 5	Ist-Ergebnis 2019 in EUR 6	Vergleich Ansatz/Ist in EUR 7	übertr. Ermächti- gungen <sup>3</sup> in EUR 8
		Investitionstätigkeit				
	18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	500,00	-500,00	0,00
	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00
	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
	25	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>26</b>	<b>= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>500,00</b>	<b>-500,00</b>	<b>0,00</b>
	27	Ausz. von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-45.700,00	-14.283,56	-31.416,44	-16.700,00
	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
	32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>34</b>	<b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zellen 27 bis 33)</b>	<b>-45.700,00</b>	<b>-14.283,56</b>	<b>-31.416,44</b>	<b>-16.700,00</b>
	<b>35</b>	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 26/34)</b>	<b>-45.700,00</b>	<b>-13.783,56</b>	<b>-31.916,44</b>	<b>-16.700,00</b>

<sup>1</sup> Es bleibt der Gemeinde unbenommen, kalkulatorische Zinsen nachrichtlich auszuweisen.

<sup>2</sup> Die fortgeschriebenen Planansätze umfassen:

- den Ansatz des Haushaltsjahres,
- die Veränderungen durch Nachträge
- die Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit und
- übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren

Nicht erfasst vom fortgeschriebenen Planansatz sind die über- und außerplanmäßigen Auszahlungen/ Aufwendungen und die zweckgebundenen Mehreinzahlungen/ -erträge und entsprechende -auszahlungen/ -aufwendungen.

<sup>3</sup> übertragene Ermächtigungen nach §23 Abs. 1 GemHVO-Doppik ins Folgejahr.

<sup>4</sup> Die Ziffern geben an, in welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wurde.

<sup>5</sup> laufende Nummerierung der Zeile

<sup>6</sup> Zinsen sind regelmäßig nur in der Teilergebnisrechnung für den Produktbereich "Allgemeine Finanzwirtschaft" auszuweisen.

<sup>7</sup> Es wird empfohlen, in den Teilfinanzrechnungen die Zeilen 35a bis 35c (bei Ämtern bis 35e) des Musters zur Finanzrechnung auszuweisen.

<sup>8</sup> In der Teilfinanzrechnung für die Produktruppe "sonstige allgemeine Finanzwirtschaft" sind die Zeilen 37 bis 43 des Musters zur Finanzrechnung auszuweisen.

<sup>9</sup> Angaben zur laufenden Nummer 1 bis 17 können entfallen; siehe §4 Abs. 5 gemHVO-Doppik.

Teilergebnisrechnung Produkt 111490 Archiv						
Amt Siek						
1 <sup>4</sup>	2 <sup>5</sup>	3	Fortgeschr. Ansatz 2019 <sup>2</sup> in EUR 5	Ist-Ergebnis 2019 in EUR 6	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte 5 / Spalte 6) in EUR 7	übertragene Ermächti- gungen <sup>3</sup> in EUR 8
40	01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
41	02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
42	03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
43	04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	100,00	541,80	-441,80	0,00
441/442/ 446	05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
448	06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
45	07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
471	08	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
472	09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>10</b>	<b>= ordentliche Erträge</b>	<b>100,00</b>	<b>541,80</b>	<b>-441,80</b>	<b>0,00</b>
50	11	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	100,00	0,00	100,00	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ Sonstige ordentliche Aufwendungen	17.700,00	18.600,00	-900,00	0,00
	<b>17</b>	<b>= Aufwendungen (= Zellen 11 bis 16)</b>	<b>17.800,00</b>	<b>18.600,00</b>	<b>-800,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>18</b>	<b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zellen 10/17)</b>	<b>-17.700,00</b>	<b>-18.058,20</b>	<b>358,20</b>	<b>0,00</b>
46	19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
55	20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>21</b>	<b>= Finanzergebnis (= Zellen 19 und 20)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>22</b>	<b>= ordentliches Ergebnis (= Zellen 18 und 21)</b>	<b>-17.700,00</b>	<b>-18.058,20</b>	<b>358,20</b>	<b>0,00</b>
	23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
	24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
	25	= Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	0,00	0,00	0,00	0,00

Jahresabschluss Amt Siek 2019

**Produkt 111490 Archiv**

Amt Siek

Rubrikennr.	Beschreibung	Ergebnis 2018 in EUR	Fortgeschr. Ansatz 2019 in EUR	Ist-Ergebnis 2019 in EUR	Vergleich Ansatz/Ist in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf 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
	Nettoabschreibungsaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00

Jahresabschluss Amt Siek 2019

Teilfinanzrechnung Produkt 111490 Archiv						
Amt Siek						
1	2	3	Fortgeschr. Ansatz 2019 <sup>2</sup>	Ist-Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ist	übertr. Ermächti- gungen <sup>3</sup>
		Ein- und Auszahlungsarten	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
		laufende Verwaltungstätigkeit <sup>9</sup>	5	6	7	8
60	01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
61	02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
62	03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
63	04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	100,00	541,80	-441,80	0,00
641 642 646	05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
648	06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
65	07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
66	08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>09</b>	<b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>100,00</b>	<b>541,80</b>	<b>-441,80</b>	<b>0,00</b>
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-100,00	0,00	-100,00	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	+ Sonstige Auszahlungen	-17.700,00	-18.600,00	900,00	0,00
	<b>16</b>	<b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zellen 10 bis 15)</b>	<b>-17.800,00</b>	<b>-18.600,00</b>	<b>800,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>17</b>	<b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zellen 09/16)</b>	<b>-17.700,00</b>	<b>-18.058,20</b>	<b>358,20</b>	<b>0,00</b>

## Jahresabschluss Amt Siek 2019

### Produkt 111490 Archiv

Amt Siek

1	2	3	Fortgeschr. Ansatz 2019 <sup>2</sup>  in EUR  5	Ist-Ergebnis 2019  in EUR  6	Vergleich Ansatz/Ist  in EUR  7	übertr. Ermächti- gungen <sup>3</sup>  in EUR  8
		Ein- und Auszahlungsarten				
		Investitionstätigkeit				
	18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00
	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
	25	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>26</b>	<b>= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	27	Ausz. von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
	32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>34</b>	<b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zellen 27 bis 33)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>35</b>	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 26/34)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

<sup>1</sup> Es bleibt der Gemeinde unbenommen, kalkulatorische Zinsen nachrichtlich auszuweisen.

<sup>2</sup> Die fortgeschriebenen Planansätze umfassen:

- den Ansatz des Haushaltsjahres,
- die Veränderungen durch Nachträge
- die Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit und
- übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren

Nicht erfasst vom fortgeschriebenen Planansatz sind die über- und außerplanmäßigen Auszahlungen/ Aufwendungen und die zweckgebundenen Mehreinzahlungen/ -erträge und entsprechende -auszahlungen/ -aufwendungen.

<sup>3</sup> übertragene Ermächtigungen nach §23 Abs. 1 GemHVO-Doppik ins Folgejahr.

<sup>4</sup> Die Ziffern geben an, in welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wurde.

<sup>5</sup> laufende Nummerierung der Zeile

<sup>6</sup> Zinsen sind regelmäßig nur in der Teilergebnisrechnung für den Produktbereich "Allgemeine Finanzwirtschaft" auszuweisen.

<sup>7</sup> Es wird empfohlen, in den Teilfinanzrechnungen die Zeilen 35a bis 35c (bei Ämtern bis 35e) des Musters zur Finanzrechnung auszuweisen.

<sup>8</sup> In der Teilfinanzrechnung für die Produktruppe "sonstige allgemeine Finanzwirtschaft" sind die Zeilen 37 bis 43 des Musters zur Finanzrechnung auszuweisen.

<sup>9</sup> Angaben zur laufenden Nummer 1 bis 17 können entfallen; siehe §4 Abs. 5 gemHVO-Doppik.

**Teilergebnisrechnung Produkt 111500 Personalmanagement**

Amt Siek

1 <sup>4</sup>	2 <sup>5</sup>	3	Ertrags- und Aufwandsarten	Fortgeschr. Ansatz 2019 <sup>2</sup> in EUR 5	Ist-Ergebnis 2019 in EUR 6	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte 5 / Spalte 6) in EUR 7	übertragene Ermächtigungen <sup>3</sup> in EUR 8
40	01		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
41	02		+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
42	03		+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
43	04		+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
441/442/ 446	05		+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	700,00	0,00	700,00	0,00
448	06		+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.000,00	4.298,28	-298,28	0,00
45	07		+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
471	08		+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
472	09		+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>10</b>		<b>= ordentliche Erträge</b>	<b>4.700,00</b>	<b>4.298,28</b>	<b>401,72</b>	<b>0,00</b>
50	11		Personalaufwendungen	118.300,00	111.503,21	6.796,79	0,00
51	12		+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13		+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	0,00	251,00	-251,00	0,00
57	14		+ bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
53	15		+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16		+ Sonstige ordentliche Aufwendungen	35.100,00	35.510,80	-410,80	0,00
	<b>17</b>		<b>= Aufwendungen (= Zellen 11 bis 16)</b>	<b>153.400,00</b>	<b>147.265,01</b>	<b>6.134,99</b>	<b>0,00</b>
	<b>18</b>		<b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zellen 10/17)</b>	<b>-148.700,00</b>	<b>-142.966,73</b>	<b>-5.733,27</b>	<b>0,00</b>
46	19		+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
55	20		- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>21</b>		<b>= Finanzergebnis (= Zellen 19 und 20)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>22</b>		<b>= ordentliches Ergebnis (= Zellen 18 und 21)</b>	<b>-148.700,00</b>	<b>-142.966,73</b>	<b>-5.733,27</b>	<b>0,00</b>
	23		+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
	24		- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
	25		= Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
	26		= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	0,00	0,00	0,00	0,00

## Jahresabschluss Amt Siek 2019

<b>Produkt 111500 Personalmanagement</b>					
Amt Siek					
Rubrikennr.	Beschreibung	Ergebnis 2018 in EUR	Fortgeschr. Ansatz 2019 in EUR	Ist-Ergebnis 2019 in EUR	Vergleich Ansatz/Ist in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf 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
	Nettoabschreibungsaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00

Jahresabschluss Amt Siek 2019

Teilfinanzrechnung Produkt 111500 Personalmanagement						
Amt Siek						
1	2	3	Fortgeschr. Ansatz 2019 <sup>2</sup>	Ist-Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ist	übertr. Ermächti- gungen <sup>3</sup>
		Ein- und Auszahlungsarten	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
		laufende Verwaltungstätigkeit <sup>9</sup>	5	6	7	8
60	01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
61	02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
62	03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
63	04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
641 642 646	05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	700,00	0,00	700,00	0,00
648	06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.000,00	4.298,28	-298,28	0,00
65	07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
66	08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>09</b>	<b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>4.700,00</b>	<b>4.298,28</b>	<b>401,72</b>	<b>0,00</b>
70	10	Personalauszahlungen	-118.300,00	-100.398,86	-17.901,14	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	-251,00	251,00	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	+ Sonstige Auszahlungen	-35.100,00	-30.030,40	-5.069,60	0,00
	<b>16</b>	<b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zellen 10 bis 15)</b>	<b>-153.400,00</b>	<b>-130.680,26</b>	<b>-22.719,74</b>	<b>0,00</b>
	<b>17</b>	<b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zellen 09/16)</b>	<b>-148.700,00</b>	<b>-126.381,98</b>	<b>-22.318,02</b>	<b>0,00</b>

## Jahresabschluss Amt Siek 2019

### Produkt 111500 Personalmanagement

Amt Siek

1	2	3	Fortgeschr. Ansatz 2019 <sup>2</sup>  in EUR  5	Ist-Ergebnis 2019  in EUR  6	Vergleich Ansatz/Ist  in EUR  7	übertr. Ermächti- gungen <sup>3</sup>  in EUR  8
		Ein- und Auszahlungsarten				
		Investitionstätigkeit				
	18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00
	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
	25	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>26</b>	<b>= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	27	Ausz. von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
	32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>34</b>	<b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zellen 27 bis 33)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>35</b>	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 26/34)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

<sup>1</sup> Es bleibt der Gemeinde unbenommen, kalkulatorische Zinsen nachrichtlich auszuweisen.

<sup>2</sup> Die fortgeschriebenen Planansätze umfassen:

- den Ansatz des Haushaltsjahres,
- die Veränderungen durch Nachträge
- die Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit und
- übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren

Nicht erfasst vom fortgeschriebenen Planansatz sind die über- und außerplanmäßigen Auszahlungen/ Aufwendungen und die zweckgebundenen Mehreinzahlungen/ -erträge und entsprechende -auszahlungen/ -aufwendungen.

<sup>3</sup> übertragene Ermächtigungen nach §23 Abs. 1 GemHVO-Doppik ins Folgejahr.

<sup>4</sup> Die Ziffern geben an, in welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wurde.

<sup>5</sup> laufende Nummerierung der Zeile

<sup>6</sup> Zinsen sind regelmäßig nur in der Teilergebnisrechnung für den Produktbereich "Allgemeine Finanzwirtschaft" auszuweisen.

<sup>7</sup> Es wird empfohlen, in den Teilfinanzrechnungen die Zeilen 35a bis 35c (bei Ämtern bis 35e) des Musters zur Finanzrechnung auszuweisen.

<sup>8</sup> In der Teilfinanzrechnung für die Produktruppe "sonstige allgemeine Finanzwirtschaft" sind die Zeilen 37 bis 43 des Musters zur Finanzrechnung auszuweisen.

<sup>9</sup> Angaben zur laufenden Nummer 1 bis 17 können entfallen; siehe §4 Abs. 5 gemHVO-Doppik.

**Teilergebnisrechnung Produkt 111600 Informationstechnik**

Amt Siek

1 <sup>4</sup>	2 <sup>5</sup>	3	Ertrags- und Aufwandsarten	Fortgeschr. Ansatz 2019 <sup>2</sup> in EUR 5	Ist-Ergebnis 2019 in EUR 6	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte 5 / Spalte 6) in EUR 7	übertragene Ermächtigungen <sup>3</sup> in EUR 8
40	01		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
41	02		+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
42	03		+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
43	04		+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
441/442/ 446	05		+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	100,00	0,00	100,00	0,00
448	06		+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
45	07		+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	5,00	-5,00	0,00
471	08		+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
472	09		+/-Bestandsveränderungen	0,00	20.146,11	-20.146,11	0,00
	<b>10</b>		<b>= ordentliche Erträge</b>	<b>100,00</b>	<b>20.151,11</b>	<b>-20.051,11</b>	<b>0,00</b>
50	11		Personalaufwendungen	69.000,00	67.346,75	1.653,25	0,00
51	12		+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13		+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	27.500,00	9.008,46	18.491,54	0,00
57	14		+ bilanzielle Abschreibungen	1.000,00	63.191,95	-62.191,95	0,00
53	15		+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16		+ Sonstige ordentliche Aufwendungen	82.900,00	128.745,96	-45.845,96	0,00
	<b>17</b>		<b>= Aufwendungen (= Zellen 11 bis 16)</b>	<b>180.400,00</b>	<b>268.293,12</b>	<b>-87.893,12</b>	<b>0,00</b>
	<b>18</b>		<b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zellen 10/17)</b>	<b>-180.300,00</b>	<b>-248.142,01</b>	<b>67.842,01</b>	<b>0,00</b>
46	19		+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
55	20		- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>21</b>		<b>= Finanzergebnis (= Zellen 19 und 20)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>22</b>		<b>= ordentliches Ergebnis (= Zellen 18 und 21)</b>	<b>-180.300,00</b>	<b>-248.142,01</b>	<b>67.842,01</b>	<b>0,00</b>
	23		+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
	24		- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
	25		= Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
	26		= Jahresergebnis (= Zellen 22 und 25)	0,00	0,00	0,00	0,00

Jahresabschluss Amt Siek 2019

**Produkt 111600 Informationstechnik**

Amt Siek

Rubrikennr.	Beschreibung	Ergebnis 2018 in EUR	Fortgeschr. Ansatz 2019 in EUR	Ist-Ergebnis 2019 in EUR	Vergleich Ansatz/Ist in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	0,00	1.000,00	63.191,95	-62.191,95
416 + 437	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00
	Nettoabschreibungsaufwand	0,00	1.000,00	63.191,95	-62.191,95

Jahresabschluss Amt Siek 2019

Teilfinanzrechnung Produkt 111600 Informationstechnik						
Amt Siek						
1	2	3	Fortgeschr. Ansatz 2019 <sup>2</sup>	Ist-Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ist	übertr. Ermächti- gungen <sup>3</sup>
		Ein- und Auszahlungsarten	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
		laufende Verwaltungstätigkeit <sup>9</sup>	5	6	7	8
60	01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
61	02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
62	03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
63	04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
641 642 646	05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	100,00	0,00	100,00	0,00
648	06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
65	07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
66	08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>09</b>	<b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>100,00</b>	<b>0,00</b>
70	10	Personalauszahlungen	-69.000,00	-67.346,75	-1.653,25	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-27.500,00	-8.998,48	-18.501,52	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	+ Sonstige Auszahlungen	-82.900,00	-149.452,40	66.552,40	0,00
	<b>16</b>	<b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zellen 10 bis 15)</b>	<b>-179.400,00</b>	<b>-225.797,63</b>	<b>46.397,63</b>	<b>0,00</b>
	<b>17</b>	<b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zellen 09/16)</b>	<b>-179.300,00</b>	<b>-225.797,63</b>	<b>46.497,63</b>	<b>0,00</b>

## Jahresabschluss Amt Siek 2019

### Produkt 111600 Informationstechnik

Amt Siek

1	2	3 Ein- und Auszahlungsarten	Fortgeschr. Ansatz 2019 <sup>2</sup> in EUR 5	Ist-Ergebnis 2019 in EUR 6	Vergleich Ansatz/Ist in EUR 7	übertr. Ermächti- gungen <sup>3</sup> in EUR 8
		Investitionstätigkeit				
	18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	5,00	-5,00	0,00
	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00
	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
	25	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>26</b>	<b>= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>5,00</b>	<b>-5,00</b>	<b>0,00</b>
	27	Ausz. von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-183.800,00	-51.879,48	-131.920,52	-162.800,00
	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
	32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>34</b>	<b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 27 bis 33)</b>	<b>-183.800,00</b>	<b>-51.879,48</b>	<b>-131.920,52</b>	<b>-162.800,00</b>
	<b>35</b>	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26/34)</b>	<b>-183.800,00</b>	<b>-51.874,48</b>	<b>-131.925,52</b>	<b>-162.800,00</b>

<sup>1</sup> Es bleibt der Gemeinde unbenommen, kalkulatorische Zinsen nachrichtlich auszuweisen.

<sup>2</sup> Die fortgeschriebenen Planansätze umfassen:

- den Ansatz des Haushaltsjahres,
- die Veränderungen durch Nachträge
- die Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit und
- übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren

Nicht erfasst vom fortgeschriebenen Planansatz sind die über- und außerplanmäßigen Auszahlungen/ Aufwendungen und die zweckgebundenen Mehreinzahlungen/ -erträge und entsprechende -auszahlungen/ -aufwendungen.

<sup>3</sup> übertragene Ermächtigungen nach §23 Abs. 1 GemHVO-Doppik ins Folgejahr.

<sup>4</sup> Die Ziffern geben an, in welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wurde.

<sup>5</sup> laufende Nummerierung der Zeile

<sup>6</sup> Zinsen sind regelmäßig nur in der Teilergebnisrechnung für den Produktbereich "Allgemeine Finanzwirtschaft" auszuweisen.

<sup>7</sup> Es wird empfohlen, in den Teilfinanzrechnungen die Zeilen 35a bis 35c (bei Ämtern bis 35e) des Musters zur Finanzrechnung auszuweisen.

<sup>8</sup> In der Teilfinanzrechnung für die Produktruppe "sonstige allgemeine Finanzwirtschaft" sind die Zeilen 37 bis 43 des Musters zur Finanzrechnung auszuweisen.

<sup>9</sup> Angaben zur laufenden Nummer 1 bis 17 können entfallen; siehe §4 Abs. 5 gemHVO-Doppik.

Teilergebnisrechnung Produkt 111800 Finanzsteuerung						
Amt Siek						
1 <sup>4</sup>	2 <sup>5</sup>	3	Fortgeschr. Ansatz 2019 <sup>2</sup> in EUR 5	Ist-Ergebnis 2019 in EUR 6	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte 5 / Spalte 6) in EUR 7	übertragene Ermächti- gungen <sup>3</sup> in EUR 8
40	01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
41	02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
42	03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
43	04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
441/442/ 446	05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	9.962,05	-9.962,05	0,00
448	06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
45	07	+ Sonstige ordentliche Erträge	18.000,00	27.836,13	-9.836,13	0,00
471	08	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
472	09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>10</b>	<b>= ordentliche Erträge</b>	<b>18.000,00</b>	<b>37.798,18</b>	<b>-19.798,18</b>	<b>0,00</b>
50	11	Personalaufwendungen	429.900,00	433.385,60	-3.485,60	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	800,00	6.747,73	-5.947,73	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ Sonstige ordentliche Aufwendungen	21.100,00	72.450,81	-51.350,81	0,00
	<b>17</b>	<b>= Aufwendungen (= Zellen 11 bis 16)</b>	<b>451.800,00</b>	<b>512.584,14</b>	<b>-60.784,14</b>	<b>0,00</b>
	<b>18</b>	<b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zellen 10/17)</b>	<b>-433.800,00</b>	<b>-474.785,96</b>	<b>40.985,96</b>	<b>0,00</b>
46	19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
55	20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>21</b>	<b>= Finanzergebnis (= Zellen 19 und 20)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>22</b>	<b>= ordentliches Ergebnis (= Zellen 18 und 21)</b>	<b>-433.800,00</b>	<b>-474.785,96</b>	<b>40.985,96</b>	<b>0,00</b>
	23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
	24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>25</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>26</b>	<b>= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## Jahresabschluss Amt Siek 2019

<b>Produkt 111800 Finanzsteuerung</b>					
Amt Siek					
Rubrikennr.	Beschreibung	Ergebnis 2018 in EUR	Fortgeschr. Ansatz 2019 in EUR	Ist-Ergebnis 2019 in EUR	Vergleich Ansatz/Ist in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	0,00	800,00	300,68	499,32
416 + 437	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00
	Nettoabschreibungsaufwand	0,00	800,00	300,68	499,32

Jahresabschluss Amt Siek 2019

Teilfinanzrechnung Produkt 111800 Finanzsteuerung						
Amt Siek						
1	2	3 Ein- und Auszahlungsarten laufende Verwaltungstätigkeit <sup>9</sup>	Fortgeschr. Ansatz 2019 <sup>2</sup> in EUR 5	Ist-Ergebnis 2019 in EUR 6	Vergleich Ansatz/Ist in EUR 7	übertr. Ermächti- gungen <sup>3</sup> in EUR 8
60	01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
61	02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
62	03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
63	04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
641 642 646	05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
648	06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
65	07	+ Sonstige Einzahlungen	18.000,00	18.156,89	-156,89	0,00
66	08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>09</b>	<b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>18.000,00</b>	<b>18.156,89</b>	<b>-156,89</b>	<b>0,00</b>
70	10	Personalauszahlungen	-429.900,00	-432.853,79	2.953,79	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	+ Sonstige Auszahlungen	-20.100,00	-72.213,69	52.113,69	0,00
	<b>16</b>	<b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zellen 10 bis 15)</b>	<b>-450.000,00</b>	<b>-505.067,48</b>	<b>55.067,48</b>	<b>0,00</b>
	<b>17</b>	<b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zellen 09/16)</b>	<b>-432.000,00</b>	<b>-486.910,59</b>	<b>54.910,59</b>	<b>0,00</b>

## Jahresabschluss Amt Siek 2019

### Produkt 111800 Finanzsteuerung

Amt Siek

1	2	3	Fortgeschr. Ansatz 2019 <sup>2</sup>  in EUR  5	Ist-Ergebnis 2019  in EUR  6	Vergleich Ansatz/Ist  in EUR  7	übertr. Ermächti- gungen <sup>3</sup>  in EUR  8
		Ein- und Auszahlungsarten				
		Investitionstätigkeit				
	18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00
	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
	25	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>26</b>	<b>= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	27	Ausz. von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	-1.000,00	1.000,00	0,00
	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
	32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>34</b>	<b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zellen 27 bis 33)</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.000,00</b>	<b>1.000,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>35</b>	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 26/34)</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.000,00</b>	<b>1.000,00</b>	<b>0,00</b>

<sup>1</sup> Es bleibt der Gemeinde unbenommen, kalkulatorische Zinsen nachrichtlich auszuweisen.

<sup>2</sup> Die fortgeschriebenen Planansätze umfassen:

- den Ansatz des Haushaltsjahres,
- die Veränderungen durch Nachträge
- die Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit und
- übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren

Nicht erfasst vom fortgeschriebenen Planansatz sind die über- und außerplanmäßigen Auszahlungen/ Aufwendungen und die zweckgebundenen Mehreinzahlungen/ -erträge und entsprechende -auszahlungen/ -aufwendungen.

<sup>3</sup> übertragene Ermächtigungen nach §23 Abs. 1 GemHVO-Doppik ins Folgejahr.

<sup>4</sup> Die Ziffern geben an, in welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wurde.

<sup>5</sup> laufende Nummerierung der Zeile

<sup>6</sup> Zinsen sind regelmäßig nur in der Teilergebnisrechnung für den Produktbereich "Allgemeine Finanzwirtschaft" auszuweisen.

<sup>7</sup> Es wird empfohlen, in den Teilfinanzrechnungen die Zeilen 35a bis 35c (bei Ämtern bis 35e) des Musters zur Finanzrechnung auszuweisen.

<sup>8</sup> In der Teilfinanzrechnung für die Produktruppe "sonstige allgemeine Finanzwirtschaft" sind die Zeilen 37 bis 43 des Musters zur Finanzrechnung auszuweisen.

<sup>9</sup> Angaben zur laufenden Nummer 1 bis 17 können entfallen; siehe §4 Abs. 5 gemHVO-Doppik.

Teilergebnisrechnung Produkt 365000 Kitas						
Amt Siek						
1 <sup>4</sup>	2 <sup>5</sup>	3	Fortgeschr. Ansatz 2019 <sup>2</sup> in EUR 5	Ist-Ergebnis 2019 in EUR 6	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte 5 / Spalte 6) in EUR 7	übertragene Ermächti- gungen <sup>3</sup> in EUR 8
40	01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
41	02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
42	03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
43	04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
441/442/ 446	05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
448	06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	46.000,00	42.876,22	3.123,78	0,00
45	07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
471	08	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
472	09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>10</b>	<b>= ordentliche Erträge</b>	<b>46.000,00</b>	<b>42.876,22</b>	<b>3.123,78</b>	<b>0,00</b>
50	11	Personalaufwendungen	84.200,00	87.448,70	-3.248,70	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>17</b>	<b>= Aufwendungen (= Zellen 11 bis 16)</b>	<b>84.200,00</b>	<b>87.448,70</b>	<b>-3.248,70</b>	<b>0,00</b>
	<b>18</b>	<b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zellen 10/17)</b>	<b>-38.200,00</b>	<b>-44.572,48</b>	<b>6.372,48</b>	<b>0,00</b>
46	19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
55	20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>21</b>	<b>= Finanzergebnis (= Zellen 19 und 20)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>22</b>	<b>= ordentliches Ergebnis (= Zellen 18 und 21)</b>	<b>-38.200,00</b>	<b>-44.572,48</b>	<b>6.372,48</b>	<b>0,00</b>
	23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
	24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
	25	= Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	0,00	0,00	0,00	0,00

Jahresabschluss Amt Siek 2019

**Produkt 365000 KITAS**

Amt Siek

Rubrikennr.	Beschreibung	Ergebnis 2018 in EUR	Fortgeschr. Ansatz 2019 in EUR	Ist-Ergebnis 2019 in EUR	Vergleich Ansatz/Ist in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf 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
	Nettoabschreibungsaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00

Jahresabschluss Amt Siek 2019

Teilfinanzrechnung Produkt 365000 Kitas						
Amt Siek						
1	2	3	Fortgeschr. Ansatz 2019 <sup>2</sup>	Ist-Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ist	übertr. Ermächti- gungen <sup>3</sup>
		Ein- und Auszahlungsarten	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
		laufende Verwaltungstätigkeit <sup>9</sup>	5	6	7	8
60	01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
61	02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
62	03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
63	04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
641 642 646	05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
648	06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	46.000,00	42.876,22	3.123,78	0,00
65	07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
66	08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>09</b>	<b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>46.000,00</b>	<b>42.876,22</b>	<b>3.123,78</b>	<b>0,00</b>
70	10	Personalauszahlungen	-84.200,00	-87.448,70	3.248,70	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	+ Sonstige Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>16</b>	<b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zellen 10 bis 15)</b>	<b>-84.200,00</b>	<b>-87.448,70</b>	<b>3.248,70</b>	<b>0,00</b>
	<b>17</b>	<b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zellen 09/16)</b>	<b>-38.200,00</b>	<b>-44.572,48</b>	<b>6.372,48</b>	<b>0,00</b>

## Jahresabschluss Amt Siek 2019

### Produkt 365000 Kitas

Amt Siek

1	2	3	Fortgeschr. Ansatz 2019 <sup>2</sup>  in EUR  5	Ist-Ergebnis 2019  in EUR  6	Vergleich Ansatz/Ist  in EUR  7	übertr. Ermächti- gungen <sup>3</sup>  in EUR  8
		Ein- und Auszahlungsarten				
		Investitionstätigkeit				
	18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00
	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
	25	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>26</b>	<b>= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	27	Ausz. von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
	32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>34</b>	<b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zellen 27 bis 33)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>35</b>	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 26/34)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

<sup>1</sup> Es bleibt der Gemeinde unbenommen, kalkulatorische Zinsen nachrichtlich auszuweisen.

<sup>2</sup> Die fortgeschriebenen Planansätze umfassen:

- den Ansatz des Haushaltsjahres,
- die Veränderungen durch Nachträge
- die Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit und
- übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren

Nicht erfasst vom fortgeschriebenen Planansatz sind die über- und außerplanmäßigen Auszahlungen/ Aufwendungen und die zweckgebundenen Mehreinzahlungen/ -erträge und entsprechende -auszahlungen/ -aufwendungen.

<sup>3</sup> übertragene Ermächtigungen nach §23 Abs. 1 GemHVO-Doppik ins Folgejahr.

<sup>4</sup> Die Ziffern geben an, in welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wurde.

<sup>5</sup> laufende Nummerierung der Zeile

<sup>6</sup> Zinsen sind regelmäßig nur in der Teilergebnisrechnung für den Produktbereich "Allgemeine Finanzwirtschaft" auszuweisen.

<sup>7</sup> Es wird empfohlen, in den Teilfinanzrechnungen die Zeilen 35a bis 35c (bei Ämtern bis 35e) des Musters zur Finanzrechnung auszuweisen.

<sup>8</sup> In der Teilfinanzrechnung für die Produktruppe "sonstige allgemeine Finanzwirtschaft" sind die Zeilen 37 bis 43 des Musters zur Finanzrechnung auszuweisen.

<sup>9</sup> Angaben zur laufenden Nummer 1 bis 17 können entfallen; siehe §4 Abs. 5 gemHVO-Doppik.

**Teilergebnisrechnung Produkt 611000 Steuern, allg. Zuweisungen, allg. Umlagen**

Amt Siek

1 <sup>4</sup>	2 <sup>5</sup>	3	Ertrags- und Aufwandsarten	Fortgeschr. Ansatz 2019 <sup>2</sup> in EUR 5	Ist-Ergebnis 2019 in EUR 6	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte 5 / Spalte 6) in EUR 7	übertragene Ermächtigungen <sup>3</sup> in EUR 8
40	01		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
41	02		+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.577.200,00	2.577.277,80	-77,80	0,00
42	03		+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
43	04		+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
441/442/ 446	05		+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
448	06		+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
45	07		+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
471	08		+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
472	09		+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>10</b>		<b>= ordentliche Erträge</b>	<b>2.577.200,00</b>	<b>2.577.277,80</b>	<b>-77,80</b>	<b>0,00</b>
50	11		Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
51	12		+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13		+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
57	14		+ bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
53	15		+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16		+ Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>17</b>		<b>= Aufwendungen (= Zellen 11 bis 16)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>18</b>		<b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zellen 10/17)</b>	<b>2.577.200,00</b>	<b>2.577.277,80</b>	<b>-77,80</b>	<b>0,00</b>
46	19		+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
55	20		- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>21</b>		<b>= Finanzergebnis (= Zellen 19 und 20)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>22</b>		<b>= ordentliches Ergebnis (= Zellen 18 und 21)</b>	<b>2.577.200,00</b>	<b>2.577.277,80</b>	<b>-77,80</b>	<b>0,00</b>
	23		+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
	24		- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>25</b>		<b>= Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>26</b>		<b>= Jahresergebnis (= Zellen 22 und 25)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Jahresabschluss Amt Siek 2019

**Produkt 611000 Steuern, allg. Zuweisungen, allg. Umlagen**

Amt Siek

Rubrikennr.	Beschreibung	Ergebnis 2018 in EUR	Fortgeschr. Ansatz 2019 in EUR	Ist-Ergebnis 2019 in EUR	Vergleich Ansatz/Ist in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf 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
	Nettoabschreibungsaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00

Jahresabschluss Amt Siek 2019

Teilfinanzrechnung Produkt 611000 Steuern, allg. Zuweisungen, allg. Umlagen						
Amt Siek						
1	2	3	Fortgeschr. Ansatz 2019 <sup>2</sup>	Ist-Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ist	übertr. Ermächti- gungen <sup>3</sup>
		Ein- und Auszahlungsarten	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
		laufende Verwaltungstätigkeit <sup>9</sup>	5	6	7	8
60	01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
61	02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.577.200,00	2.577.277,80	-77,80	0,00
62	03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
63	04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
641 642 646	05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
648	06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
65	07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
66	08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>09</b>	<b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>2.577.200,00</b>	<b>2.577.277,80</b>	<b>-77,80</b>	<b>0,00</b>
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	+ Sonstige Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>16</b>	<b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zellen 10 bis 15)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>17</b>	<b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zellen 09/16)</b>	<b>2.577.200,00</b>	<b>2.577.277,80</b>	<b>-77,80</b>	<b>0,00</b>

**Produkt 611000 Steuern, allg. Zuweisungen, allg. Umlagen**

Amt Siek

1	2	3 Ein- und Auszahlungsarten	Fortgeschr. Ansatz 2019 <sup>2</sup> in EUR 5	Ist-Ergebnis 2019 in EUR 6	Vergleich Ansatz/Ist in EUR 7	übertr. Ermächti- gungen <sup>3</sup> in EUR 8
		Investitionstätigkeit				
	18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00
	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
	25	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>26</b>	<b>= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	27	Ausz. von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
	32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>34</b>	<b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zellen 27 bis 33)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>35</b>	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 26/34)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

<sup>1</sup> Es bleibt der Gemeinde unbenommen, kalkulatorische Zinsen nachrichtlich auszuweisen.

<sup>2</sup> Die fortgeschriebenen Planansätze umfassen:

- den Ansatz des Haushaltsjahres,
- die Veränderungen durch Nachträge
- die Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit und
- übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren

Nicht erfasst vom fortgeschriebenen Planansatz sind die über- und außerplanmäßigen Auszahlungen/ Aufwendungen und die zweckgebundenen Mehreinzahlungen/ -erträge und entsprechende -auszahlungen/ -aufwendungen.

<sup>3</sup> übertragene Ermächtigungen nach §23 Abs. 1 GemHVO-Doppik ins Folgejahr.

<sup>4</sup> Die Ziffern geben an, in welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wurde.

<sup>5</sup> laufende Nummerierung der Zeile

<sup>6</sup> Zinsen sind regelmäßig nur in der Teilergebnisrechnung für den Produktbereich "Allgemeine Finanzwirtschaft" auszuweisen.

<sup>7</sup> Es wird empfohlen, in den Teilfinanzrechnungen die Zeilen 35a bis 35c (bei Ämtern bis 35e) des Musters zur Finanzrechnung auszuweisen.

<sup>8</sup> In der Teilfinanzrechnung für die Produktgruppe "sonstige allgemeine Finanzwirtschaft" sind die Zeilen 37 bis 43 des Musters zur Finanzrechnung auszuweisen.

<sup>9</sup> Angaben zur laufenden Nummer 1 bis 17 können entfallen; siehe §4 Abs. 5 gemHVO-Doppik.

**Teilergebnisrechnung Produkt 612000 Sonstige allg. Finanzwirtschaft**

Amt Siek

1 <sup>4</sup>	2 <sup>5</sup>	3	Ertrags- und Aufwandsarten	Fortgeschr. Ansatz 2019 <sup>2</sup> in EUR 5	Ist-Ergebnis 2019 in EUR 6	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte 5 / Spalte 6) in EUR 7	übertragene Ermächtigungen <sup>3</sup> in EUR 8
40	01		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
41	02		+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
42	03		+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
43	04		+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
441/442/ 446	05		+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
448	06		+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
45	07		+ Sonstige ordentliche Erträge	27.000,00	57.387,78	-30.387,78	0,00
471	08		+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
472	09		+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>10</b>		<b>= ordentliche Erträge</b>	<b>27.000,00</b>	<b>57.387,78</b>	<b>-30.387,78</b>	<b>0,00</b>
50	11		Personalaufwendungen	24.000,00	24.196,01	-196,01	0,00
51	12		+ Versorgungsaufwendungen	6.000,00	33.026,52	-27.026,52	0,00
52	13		+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
57	14		+ bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
53	15		+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16		+ Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	19.383,47	-19.383,47	0,00
	<b>17</b>		<b>= Aufwendungen (= Zellen 11 bis 16)</b>	<b>30.000,00</b>	<b>76.606,00</b>	<b>-46.606,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>18</b>		<b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zellen 10/17)</b>	<b>-3.000,00</b>	<b>-19.218,22</b>	<b>16.218,22</b>	<b>0,00</b>
46	19		+ Finanzerträge	-5.000,00	-1.509,21	-3.490,79	0,00
55	20		- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00
	<b>21</b>		<b>= Finanzergebnis (= Zellen 19 und 20)</b>	<b>0,00</b>	<b>1.509,21</b>	<b>-1.509,21</b>	<b>0,00</b>
	<b>22</b>		<b>= ordentliches Ergebnis (= Zellen 18 und 21)</b>	<b>-3.000,00</b>	<b>-17.709,01</b>	<b>14.709,01</b>	<b>0,00</b>
	23		+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
	24		- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
	25		= Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
	26		= Jahresergebnis (= Zellen 22 und 25)	0,00	0,00	0,00	0,00

Jahresabschluss Amt Siek 2019

**Produkt 612000 Sonstige allg. Finanzwirtschaft**

Amt Siek

Rubrikennr.	Beschreibung	Ergebnis 2018 in EUR	Fortgeschr. Ansatz 2019 in EUR	Ist-Ergebnis 2019 in EUR	Vergleich Ansatz/Ist in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf 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
	Nettoabschreibungsaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00

Jahresabschluss Amt Siek 2019

Teilfinanzrechnung Produkt 612000 Sonstige allg. Finanzwirtschaft						
Amt Siek						
1	2	3 Ein- und Auszahlungsarten laufende Verwaltungstätigkeit <sup>9</sup>	Fortgeschr. Ansatz 2019 <sup>2</sup> in EUR 5	Ist-Ergebnis 2019 in EUR 6	Vergleich Ansatz/Ist in EUR 7	übertr. Ermächti- gungen <sup>3</sup> in EUR 8
60	01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
61	02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
62	03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
63	04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
641 642 646	05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
648	06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
65	07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
66	08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	5.000,00	38.383,66	-33.383,66	0,00
	<b>09</b>	<b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>5.000,00</b>	<b>38.383,66</b>	<b>-33.383,66</b>	<b>0,00</b>
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-5.000,00	0,00	-5.000,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	+ Sonstige Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>16</b>	<b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zellen 10 bis 15)</b>	<b>-5.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-5.000,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>17</b>	<b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zellen 09/16)</b>	<b>0,00</b>	<b>38.383,66</b>	<b>-38.383,66</b>	<b>0,00</b>

Jahresabschluss Amt Siek 2019

**Produkt 612000 Sonstige allg. Finanzwirtschaft**

Amt Siek

1	2	3 Ein- und Auszahlungsarten	Fortgeschr. Ansatz 2019 <sup>2</sup> in EUR 5	Ist-Ergebnis 2019 in EUR 6	Vergleich Ansatz/Ist in EUR 7	übertr. Ermächti- gungen <sup>3</sup> in EUR 8
		Investitionstätigkeit				
	18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00
	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
	25	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>26</b>	<b>= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	27	Ausz. von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
	32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>34</b>	<b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zellen 27 bis 33)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>35</b>	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 26/34)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

<sup>1</sup> Es bleibt der Gemeinde unbenommen, kalkulatorische Zinsen nachrichtlich auszuweisen.

<sup>2</sup> Die fortgeschriebenen Planansätze umfassen:

- den Ansatz des Haushaltsjahres,
- die Veränderungen durch Nachträge
- die Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit und
- übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren

Nicht erfasst vom fortgeschriebenen Planansatz sind die über- und außerplanmäßigen Auszahlungen/ Aufwendungen und die zweckgebundenen Mehreinzahlungen/ -erträge und entsprechende -auszahlungen/ -aufwendungen.

<sup>3</sup> übertragene Ermächtigungen nach §23 Abs. 1 GemHVO-Doppik ins Folgejahr.

<sup>4</sup> Die Ziffern geben an, in welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wurde.

<sup>5</sup> laufende Nummerierung der Zeile

<sup>6</sup> Zinsen sind regelmäßig nur in der Teilergebnisrechnung für den Produktbereich "Allgemeine Finanzwirtschaft" auszuweisen.

<sup>7</sup> Es wird empfohlen, in den Teilfinanzrechnungen die Zeilen 35a bis 35c (bei Ämtern bis 35e) des Musters zur Finanzrechnung auszuweisen.

<sup>8</sup> In der Teilfinanzrechnung für die Produktruppe "sonstige allgemeine Finanzwirtschaft" sind die Zeilen 37 bis 43 des Musters zur Finanzrechnung auszuweisen.

<sup>9</sup> Angaben zur laufenden Nummer 1 bis 17 können entfallen; siehe §4 Abs. 5 gemHVO-Doppik.

## Jahresabschluss Amt Siek 2019

Amt Siek

Nachrichtlich:

1. Summe der übertragenen Ermächtigungen für Aufwendungen nach §23 Abs. 1 GemHVO-Doppik: \_\_\_\_\_ TEUR.
2. Summe der übertragenen Ermächtigungen für Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen nach §23 Abs. 2 GemHVO-Doppik: \_\_\_\_\_ TEUR.
3. Summe der von der Gemeinde übernommenen Bürgschaften (Wert zum Bilanzstichtag) \_\_\_\_\_ EUR.

<sup>1</sup> Bei Ämtern sind zusätzlich die Bilanzpositionen Forderungen aus dem Zahlungsverkehr ggü. amtsangehörigen Gemeinden (Kto. 1692) und Verbindlichkeiten aus dem Zahlungsverkehr ggü. amtsangehörigen Gemeinden (Kto. 375) bzw. bei Verbindlichkeiten aus dem Zahlungsverkehr ggü. dem Amt (Kto. 335) auszuweisen.

<sup>2</sup> Die Ziffern geben an , in welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wird.

**ANHANG**  
**zur Schlussbilanz**

**des Amtes Siek**  
**zum 31.12.2019**

## INHALTSVERZEICHNIS

	Seite
Inhaltsverzeichnis	2
1. Vorbemerkung	3
2. Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze	3
2.1 Aktiva	3
2.1.1 Anlagevermögen	3
2.1.1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	3
2.1.1.2 Finanzanlagen	3
2.1.2 Umlaufvermögen	3
2.1.2.1 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	3
2.1.2.2 Liquide Mittel	4
2.1.3 Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	4
2.2 Passiva	4
2.2.1 Eigenkapital	4
2.2.2 Sonderposten	4
2.2.3 Rückstellungen	4
2.2.4 Verbindlichkeiten	4
2.2.4.1 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	5
2.2.4.2 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	5
2.2.4.3 sonstige Verbindlichkeiten	5
2.2.5 Passive Rechnungsabgrenzungsposten	5
3. Wertansätze	5
3.1 Aktiva	5
3.2 Passiva	7
4. weitere Erläuterungen	8
5. Zusammenfassung	8

## **1. Vorbemerkungen**

Seit dem 01.01.2012 werden die Geschäftsvorfälle des Amtes Siek doppisch gebucht. Mit Hilfe der Bewertung und Bilanzierung des kommunalen Vermögens und der kommunalen Verbindlichkeiten wird ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage des Amtes erstellt. Die Schlussbilanz mit dem Stand des Vermögens und der Verbindlichkeiten zum 31.12.2019 liegt vor.

Maßgebend für die Schlussbilanz sind neben den Vorschriften der Gemeindeordnung (GO) und der Gemeindehaushaltsverordnung-Doppik (GemHVO-Doppik) auch die Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung.

## **2. Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze**

### **2.1 Aktiva**

#### **2.1.1 Anlagevermögen**

##### **2.1.1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen**

Die im laufenden Jahr angeschafften immateriellen Vermögensgegenstände sowie das Sachanlagevermögen wurden mit ihren Anschaffungs- und Herstellungskosten in das Anlagevermögen aufgenommen. Für Vermögensgegenstände, deren Anschaffungs- und Herstellungskosten 150,00 EUR ohne Umsatzsteuer überschreiten, aber 1.000,00 EUR ohne Umsatzsteuer nicht übersteigen, wurden gem. § 38 Abs. 4 GemHVO-Doppik Sammelposten gebildet.

Das Anlagevermögen – mit Ausnahme der Grundstücke – unterliegt gem. § 43 GemHVO-Doppik der Abschreibung. Dabei werden Vermögensgegenstände, die einzeln erfasst wurden, linear über die Nutzungsdauer abgeschrieben. Die Nutzungsdauer ergibt sich gem. § 43 Abs. 4 GemHVO-Doppik aus der Abschreibungstabelle für Kommunen in Schleswig-Holstein. Sammelposten werden über 5 Jahre abgeschrieben. Die Abschreibung bereits vorhandener und neu angeschaffter Vermögensgegenstände wurde zum Bilanzstichtag vorgenommen. Die Veränderungen der Vermögenswerte in der Schlussbilanz im Vergleich zum Vorjahr ergeben sich folglich aus Neuanschaffungen, Aussonderungen durch Verlust oder Verkauf sowie durch Abschreibung.

##### **2.1.1.2 Finanzanlagen**

Unter den Finanzanlagen werden Anteile an verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen, Ausleihungen und Wertpapiere des Anlagevermögens erfasst.

#### **2.1.2 Umlaufvermögen**

Im Umlaufvermögen sind Vorräte, Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände, Wertpapiere des Umlaufvermögens und liquide Mittel enthalten.

Diese sind, soweit vorhanden, mit ihren Nennwerten zum Bilanzstichtag in die Bilanz aufgenommen worden. Bei den Forderungen erfolgte darüber hinaus jährlich eine Überprüfung, ob die Werthaltigkeit der Forderung noch besteht. Sofern dieses nicht der Fall ist, erfolgt eine bilanzielle Abschreibung der Forderungen.

##### **2.1.2.1 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände**

Dieser Posten wird insbesondere in öffentlich-rechtliche Forderungen, sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen, privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen, sonstige privatrechtliche Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände untergliedert.

### **2.1.2.2 Liquide Mittel**

Unter diesen Posten sind alle liquiden Mittel in Form von Bar- und Buchgeld angesetzt.

Da die Finanzbuchhaltung als Einheitskasse für alle Gemeinden und Zweckverbände des Amtes Siek geführt wird, werden die Girokonten als Gesamtkonten geführt. Es erfolgt eine Aufteilung des Gesamtbestandes auf die einzelnen Gemeinden, Zweckverbände und das Amt Siek. Sowohl Gutschriften als auch Lastschriften und Überweisungen werden gesammelt für alle Gemeinden, die Zweckverbände und das Amt durchgeführt.

Den liquiden Mitteln stehen Verbindlichkeiten an die amtsangehörigen Gemeinden und Zweckverbände gegenüber.

### **2.1.3 Aktive Rechnungsabgrenzung**

Als aktive Rechnungsabgrenzungsposten sind vor dem Abschlussstichtag erfolgte Auszahlungen berücksichtigt, soweit diese einen Aufwand für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen.

Weiterhin sind unter dieser Position Investitionskostenzuschüsse für die Anschaffung oder Herstellung von Vermögensgegenständen zu erfassen, die nicht im wirtschaftlichen Eigentum des Amtes stehen und über die Zweckbindungsfrist aufzulösen sind. Soweit eine Zweckbindungsfrist nicht festgelegt ist, erfolgt eine pauschalierte Abschreibung von 4 % (25 Jahre) für Grundstücke und Gebäude und 10 % (10 Jahre) für andere Vermögensgegenstände (§ 40 GemHVO-Doppik).

## **2.2 Passiva**

### **2.2.1 Eigenkapital**

Das Eigenkapital setzt sich aus der Allgemeinen Rücklage, der Sonderrücklage, der Ergebnisrücklage, dem vorgetragenen Jahresfehlbetrag und dem Jahresüberschuss bzw. Jahresfehlbetrag zusammen.

Gemäß § 25 Abs. 3 GemHVO-Doppik darf die Ergebnisrücklage höchstens 33 % und soll mindestens 10 % der Allgemeinen Rücklage betragen. Die Ergebnisrücklage dient dem Ausgleich von Fehlbeträgen. Es sollte daher angestrebt werden, die Ergebnisrücklage durch Jahresüberschüsse kontinuierlich auf 33 % aufzufüllen.

In der Sonderrücklage sind u.a. nicht aufzulösende Zuweisungen zu erfassen.

### **2.2.2 Sonderposten**

Erhaltene Zuschüsse und Zuweisungen, die aufgelöst werden, werden als Sonderposten passiviert (§ 40 Abs. 5 Satz 1 GemHVO-Doppik). Soweit für Zuweisungen nach § 40 Abs.5 Satz 1 keine Zustimmung zur Auflösung vorliegt, werden diese als Sonderrücklagen ausgewiesen (§ 25 Abs.2 GemHVO-Doppik).

### **2.2.3 Rückstellungen**

Unter diesen Posten sind die in § 24 GemHVO-Doppik benannten zulässigen Rückstellungen in entsprechender Gliederung in der Bilanz anzusetzen. Für das Amt Siek kommen danach zum Bilanzstichtag nur Pensionsverpflichtungen nach den beamtenrechtlichen Vorschriften (Pensionsrückstellung), Beihilfeverpflichtungen außerhalb des Beamtenversorgungsgesetzes (Beihilferückstellung) und drohende Verpflichtungen aus anhängigen Gerichtsverfahren (Verfahrensrückstellung) in Betracht.

### **2.2.4 Verbindlichkeiten**

Der Bilanzausweis der Verbindlichkeiten orientiert sich im Wesentlichen an den Arten der Verbindlichkeiten, z.B. aus Krediten, aus Lieferungen und Leistungen, aus Transferleistungen und sonstigen Verbindlichkeiten.

Verbindlichkeiten sind im Zeitpunkt ihrer Begründung einzubuchen, also wenn der Gläubiger einen Leistungsanspruch erwirbt und der Ausgleich des Anspruches erst zu einem späteren Zeitpunkt erfolgt.

### 2.2.4.1 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

Die Bilanzposition beinhaltet alle Verbindlichkeiten auf Basis von Liefer-, Werk-, Dienstleistungs-, Pacht-, Miet- oder vergleichbaren Verträgen.

### 2.2.4.2 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen

Zu den Transferleistungen gehören alle Leistungen, die ohne eine konkrete Gegenleistung erbracht werden. Hierzu zählen insbesondere Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke, Sozialtransferaufwendungen und allgemeine Zuweisungen und Umlagen.

### 2.2.4.3 Sonstige Verbindlichkeiten

Bestände von Durchlaufgeldern, die erst nach dem Jahreswechsel weitergeleitet werden, insbesondere: Bestände der Verwahrkonten, z.B. Lohnsteuer, Gebührenanteile in KFZ-Angelegenheiten, Gebührenanteile Fischereiabgabe, Verbindlichkeiten gegenüber Sozialversicherungsträgern und Ökopoolkonten.

Eine Besonderheit in der Abbildung der liquiden Mittel tritt ein, sofern eine Amtsverwaltung gem. § 3 Abs. 2 S. 1 AO die Aufgaben der Finanzbuchhaltung, die Rücklagenverwaltung und die Vorbereitung der Aufstellung der Haushaltspläne für die amtsangehörigen Gemeinden (Schulverband / Abwasserverband) besorgt.

Mit Erlass vom 10.01.2014 hat das Innenministerium die Bilanzierungsregeln für diesen Sonderfall konkretisiert und den Kontenrahmen angepasst bzw. erweitert.

Das Amt dient den amtsangehörigen Gemeinden (Schulverband / Abwasserverband) quasi wie eine Bank. Daher sind die liquiden Mittel ausschließlich in der Bilanz des Amtes als mittelverwaltende Stelle zu führen. Diese setzen sich somit aus den jeweiligen Finanzmittelbeständen der amtsangehörigen Gemeinden (Schulverband / Abwasserverband) sowie seiner eigenen Mittel zusammen. Als Gegenposition zu den verwalteten liquiden Mitteln der amtsangehörigen Gemeinden (Schulverband / Abwasserverband) bildet das Amt Verbindlichkeiten in Höhe der jeweiligen Ansprüche ab.

### 2.2.5 Passive Rechnungsabgrenzung

Als passive Rechnungsabgrenzungsposten sind vor dem Abschlussstichtag eingegangene Einzahlungen, soweit sie einen Ertrag für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen, anzusetzen.

## 3. Wertansätze

<b>3.1</b>	<b>AKTIVA</b>	
<b>1.</b>	<b>Anlagevermögen</b>	<b>1.231.760,18 €</b>
<b>1.1</b>	<b>Immaterielle Vermögensgegenstände</b>	<b>79.428,00 €</b>
	Immaterielle Vermögensgegenstände sind in erster Linie erworbene Softwarelizenzen, die über 5 Jahre abgeschrieben werden.	
<b>1.2</b>	<b>Sachanlagen</b>	<b>1.150.982,18 €</b>
<b>1.2.2.4</b>	<b>Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude</b>	<b>960.096,18 €</b>
	Amtsgebäude incl. Anbau	901.358,00 €
	Grundstück Amtsgebäude	58.738,18 €
<b>1.2.5</b>	<b>Kunstgegenstände</b>	<b>2,00 €</b>
	Bild „Meiendorfer Amtsweg“ und Historische Fahne Amtsfeuerwehr	
<b>1.2.6</b>	<b>Maschinen und technische Anlagen</b>	<b>14.385,00 €</b>

	Amtsverwaltung (incl. Ausrüstung Sitzungsräume) und Amtsfeuerwehr	
<b>1.2.7</b>	<b>Betriebs- und Geschäftsausstattung</b>	<b>176.499,00 €</b>
	Amtsverwaltung und Amtsfeuerwehr Incl. Einrichtung der neuen Büroräume	
<b>1.3</b>	<b>Finanzanlagen</b>	<b>1.350,00 €</b>
<b>1.3.1</b>	<b>Anteile an verbundenen Unternehmen</b>	<b>1.350,00 €</b>
	Genossenschaftsanteile Neue Lübecker Norddeutsche Baugenossenschaft eG	
<b>2.</b>	<b>Umlaufvermögen</b>	<b>16.866.049,24 €</b>
<b>2.1</b>	<b>Vorräte</b>	<b>13.372,66 €</b>
	Fischereischeine und -marken, Ausweisdokumente, Wanderkarten, Müllsäcke Zum Ende des Jahres war noch eine große Menge an Fischereimarken im Bestand	
<b>2.2</b>	<b>Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>	<b>801.388,90 €</b>
<b>2.2.1</b>	<b>Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen</b>	<b>7.381,25 €</b>
	Forderungen aus Einwohnerwesen (Personalausweise, Verwaltungsgebühren, EMA-Auskünfte), Nutzungsentschädigungen Asylwohnungen	
<b>2.2.2</b>	<b>Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen</b>	<b>687.978,13 €</b>
	Davon 614.397,22 € Forderungen im Rahmen der Einheitskasse (neg. liquide Mittel) gegen amtsangehörige Gemeinden sowie Forderungen aus Transferleistungen, die durch einen zeitlichen Abstand zwischen Verteilungstransaktionen und zwischen den entsprechenden Zahlungen entstehen (insbes. Forderungen gegen den Kreis Stormarn für verauslagte Sozialleistungen (Asyl, Grundsicherung nach SGB usw.)).	
<b>2.2.3</b>	<b>Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen</b>	<b>66.783,11 €</b>
	insbesondere aus Abrechnungen von Mietnebenkosten	
<b>2.2.4</b>	<b>Sonstige privatrechtliche Forderungen</b>	<b>32.572,11 €</b>
<b>2.2.5</b>	<b>Sonstige Vermögensgegenstände</b>	<b>6.674,30 €</b>
	Mietkautionen Sozialbereich	
<b>2.4</b>	<b>Liquide Mittel</b>	<b>16.051.287,68 €</b>
	Neben den Bankguthaben in Höhe von 16.050.832,60 € sind in dieser Position auch alle liquiden Mittel in Form von Bar- oder Buchgeld, z.B. Briefmarkenkassen, Portobuch und Frankiermaschine anzusetzen. Dieser Bestand beträgt 455,08 € und muss manuell eingebucht werden. Da die Finanzbuchhaltung als Einheitskasse für alle Gemeinden und Zweckverbände des Amtes Siek geführt wird, beinhaltet dieser Betrag auch alle liquiden Mittel der amtsangehörigen Gemeinden und der Zweckverbände. Der Bestand der liquiden Mittel des Amtes beträgt 199.675,60 €.	
<b>3.</b>	<b>Aktive Rechnungsabgrenzung</b>	<b>564.246,00 €</b>
	Unter dieser Position werden Investitionskostenzuschüsse für die Anschaffung oder Herstellung von Vermögensgegenständen ausgewiesen, die nicht im wirtschaftlichen Eigentum des Amtes	

	stehen. Hierunter sind insbesondere die Zuweisungen an die Stiftung Naturschutz Schleswig-Holstein im Zusammenhang mit dem NSG Höltigbaum bilanziert.	
	<b>Bilanzsumme AKTIVA</b>	<b>18.662.055,42 €</b>
<b>3.2</b>	<b>PASSIVA</b>	
<b>1.</b>	<b>Eigenkapital</b>	<b>247.130,18 €</b>
	Durch den in der Ergebnisrechnung erzielten Jahresüberschuss erhöht sich das positive Eigenkapital.	
<b>1.1</b>	<b>Allgemeine Rücklage</b>	<b>107.117,69 €</b>
<b>1.2</b>	<b>Sonderrücklage</b>	<b>0,00 €</b>
<b>1.3</b>	<b>Ergebnisrücklage</b>	<b>35.348,84 €</b>
<b>1.4</b>	<b>vorgetragener Jahresfehlbetrag</b>	<b>0,00 €</b>
	vorgetragener Jahresfehlbetrag aus Vorjahren	
<b>1.5</b>	<b>Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag</b>	<b>104.663,65 €</b>
	Die Ergebnisrechnung 2019 schließt mit einem Jahresüberschuss in Höhe von 104.663,65 € ab. Über die Verwendung des Jahresüberschusses muss gesondert beschlossen werden.	
<b>2.</b>	<b>Sonderposten</b>	<b>598.933,00 €</b>
<b>2.1</b>	<b>Aufzulösende Zuschüsse</b>	<b>28.632,00 €</b>
	Zuschuss der WAS Stormarn für Grundstück NSG Höltigbaum	28.632,00 €
<b>2.2</b>	<b>aufzulösende Zuweisungen</b>	<b>570.301,00 €</b>
	Zuweisung des Kreises für Digitalfunkmüstung der Amtsfeuerwehr	98,00 €
	Zuweisungen des Landes Schleswig-Holstein und des Kreises Stormarn für den Umbau des Amtsgebäudes in den Jahren 1983 und 1984	160.290,00 €
	Zuweisungen des Förderfonds Nord und der Stadt Ahrensburg für den Ankauf des Bundeswehrgeländes Höltigbaum u. die Errichtung des Hauses der wilden Weiden	409.913,00 €
<b>3.</b>	<b>Rückstellungen</b>	<b>1.383.804,83 €</b>
<b>3.1</b>	<b>Pensions- und Beihilferückstellungen</b>	<b>1.383.804,83 €</b>
	Pensionsrückstellungen	1.279.840,00 €
	Beihilferückstellungen	103.964,83 €
<b>4.</b>	<b>Verbindlichkeiten</b>	<b>16.382.558,97 €</b>
<b>4.7</b>	<b>Sonstige Verbindlichkeiten</b>	<b>16.382.558,97 €</b>
<b>5.</b>	<b>Passive Rechnungsabgrenzung</b>	<b>49.628,44 €</b>
	Als passive Rechnungsabgrenzungsposten sind vor dem Abschlussstichtag eingegangene Einzahlungen, soweit sie einen Ertrag für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen, anzusetzen.	

---

<b>Bilanzsumme PASSIVA</b>	<b>18.662.055,42 €</b>
----------------------------	------------------------

#### **4. Weitere Erläuterungen**

##### **Differenz Schlussbilanz 2019 – Finanzrechnung 2019**

Die Schlussbilanz 2019 weist auf der Aktivseite unter der Bilanzposition 2.4 liquide Mittel in Höhe von 16.051.287,68 € aus.

Dieser Betrag beinhaltet auch den Bestand der liquiden Mittel des Amtes Siek in Höhe von beträgt 199.675,60 €. Der Betrag setzt sich aus dem Bargeldbestand von 199.220,52 € und den Buchbeständen der Briefmarkenkassen / Frankiermaschine in Höhe von 455,08 € zusammen.

Die Finanzrechnung 2019 weist in der Zeile Nr.46 liquide Mittel zum 31.12.2019 in Höhe von 199.220,53 € aus. In der Finanzrechnung wird hierbei nur der Bargeldbestand ausgewiesen.

#### **5. Zusammenfassung**

Dem Anhang sind entsprechend der gesetzlichen Vorgaben der Anlagenspiegel, ein Forderungsspiegel, ein Verbindlichkeitspiegel, eine Aufstellung der übertragenen Haushaltsermächtigungen sowie eine Übersicht über Sondervermögen, Zweckverbände, Gesellschaften, Kommunalunternehmen, andere Anstalten und Wasser- und Bodenverbände beizufügen.

**Zusammenfassend wird festgestellt:**

**Die Schlussbilanz zur Jahresrechnung 2019 wurde zum Stichtag 31.12.2019 erstellt.**

**Das Anlagevermögen des Amtes hat sich gegenüber der Schlussbilanz zum Vorjahr von 1.276.959,77 € auf 1.231.760,18 € reduziert.**

**Das Umlaufvermögen hat sich gegenüber der Schlussbilanz zum Vorjahr von 18.474.398,05 € auf 16.866.049,24 € reduziert. Dies ist insbesondere auf die Verringerung der liquiden Mittel des Amtes sowie der amtsangehörigen Gemeinden und Zweckverbände zurückzuführen.**

**Die aktiven Rechnungsabgrenzungsposten werden mit 564.246,00 € ausgewiesen.**

**Der Jahresüberschuss des Jahres 2018 in Höhe von 138.462,79 € wurde entsprechend dem Beschluss des Amtsausschusses vom 23.05.2019 mit 34.355,43 € der Ergebnisrücklage, und mit 104.107,36 € der Allgemeinen Rücklage zugeführt.**

**Die Ergebnisrechnung schließt zum 31.12.2019 mit einem Jahresüberschuss in Höhe von 104.663,65 € ab. Über die Verwendung des Jahresüberschusses 2019 hat der Amtsausschuss gesondert zu entscheiden.**

**Die Sonderposten haben sich unter Berücksichtigung der ertragswirksamen Auflösung von Zuschüssen und Zuweisungen von 666.690,91 € auf 598.933,00 € reduziert.**

**Die Rückstellungen (Pensionsrückstellungen und Beihilferückstellungen) erhöhen sich von 1.326.582,30 € auf 1.383.804,83 €.**

**Verbindlichkeiten werden mit 16.382.558,97 € ausgewiesen.**

Siek, .....2021

Olaf Beber  
Amtsvorsteher

# Anlagenpiegel

Amt Siek

1 <sup>6</sup>	Anlagevermögen	AK u. HK Anfangsbestand EUR 3	AK u. HK Zugang EUR 4	AK u. HK Abgang EUR 5	AK u. HK Umbuchungen <sup>2</sup> EUR 6	AK u. HK Endstand EUR 7	AfA Anfangsbestand EUR 8	AfA Zugang <sup>3</sup> d.h. Abschreibungen im HHJ EUR 9	AfA Zuschreibungen im HHJ EUR 9	AfA auf Abgänge aus SP5 EUR 10	AfA Endstand EUR 11	Restbuchwert am Ende d. Wirtschaftsj. <sup>1</sup> EUR 12	Restbuchwert Ende vorang. Wirtschaftsj. EUR 13	Kennzahlen Durchschn. Abschr.-Satz <sup>4</sup> v.H. <sup>7</sup> 14	Kennzahlen Durchschn. Restbuchw. <sup>5</sup> v.H. <sup>7</sup> 15
1.1	<b>Immaterielle Vermögensgegenstände</b>	130.769	41.087			171.855	-73.336	-19.091			-92.427	79.428	57.433	-11	46
1.2	<b>Sachanlagen</b>	1.702.500	46.575	-9.497		1.739.577	-484.823	-103.772			-588.595	1.150.982	1.217.677	-6	66
1.2.1	<b>Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte</b>														
1.2.1.1	Grünflächen														
1.2.1.2	Ackerland														
1.2.1.3	Wald, Forsten														
1.2.1.4	Sonstige unbebaute Grundstücke														
1.2.2	<b>Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte</b>	1.272.171		-9.496		1.262.675	-284.926	-17.652			-302.579	960.096	987.245	-1	76
1.2.2.1	Kinder- und Jugendeinrichtungen														
1.2.2.2	Schulen														
1.2.2.3	Wohnbauten														
1.2.2.4	Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	1.272.171		-9.496		1.262.675	-284.926	-17.652			-302.579	960.096	987.245	-1	76
1.2.3	<b>Infrastrukturvermögen</b>														
1.2.3.1	Grund und Boden des Infrastrukturvermögens														
1.2.3.2	Brücken und Tunnel														
1.2.3.3	Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen														
1.2.3.4	Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen														
1.2.3.5	Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen														
1.2.3.6	Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens														
1.2.4	Bauten auf fremdem Grund und Boden	1		-1									1		
1.2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	2				2						2	2		100
1.2.6	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	41.839	1.352			43.191	-24.934	-3.872			-28.806	14.385	16.905	-9	33
1.2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung	388.487	45.223			433.709	-174.962	-82.248			-257.210	176.499	213.525	-19	41
1.2.8	Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau														
1.3	<b>Finanzanlagen</b>														
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen														
1.3.2	Beteiligungen														
1.3.3	Sondervermögen														
1.3.4	<b>Ausleihungen</b>														
1.3.4.1	Ausleihungen an verbundene Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen														
1.3.4.2	Sonstige Ausleihungen														
1.3.5	Wertpapiere des Anlagevermögens														

## Anlagenspiegel

Amt Siek

1 <sup>6</sup>	Anlagevermögen 2	AK u. HK Anfangsbestand EUR 3	AK u. HK Zugang EUR 4	AK u. HK Abgang EUR 5	AK u. HK Umbuchungen <sup>2</sup> EUR 6	AK u. HK Endstand EUR 7	AfA Anfangsbestand EUR 8	AfA Zugang <sup>3</sup> d.h. Abschreibungen im HHJ EUR 9	AfA Zuschreibungen im HHJ EUR 9	AfA auf Abgänge aus SP5 EUR 10	AfA Endstand EUR 11	Restbuchwert am Ende d. Wirtschaftsj. <sup>1</sup> EUR 12	Restbuchwert Ende vorang. Wirtschaftsj. EUR 13	Kennzahlen Durchschn. Abschr.-Satz <sup>4</sup> v.H. <sup>7</sup> 14	Kennzahlen Durchschn. Restbuchw. <sup>5</sup> v.H. <sup>7</sup> 15
1.3.9	<b>Summe des Anlagevermögens</b>	<b>1.833.268</b>	<b>87.661</b>	<b>-9.497</b>		<b>1.911.433</b>	<b>-558.159</b>	<b>-122.864</b>			<b>-681.022</b>	<b>1.230.410</b>	<b>1.275.110</b>	<b>-6</b>	<b>64</b>

<sup>1</sup> Spalte 7 ./ Spalte 11.

<sup>2</sup> Umbuchung von einer Anlageklasse in eine andere.

<sup>3</sup> Zuschreibungen sind in Spalte 9 gesondert aufzuführen.

<sup>4</sup> (Spalte 9 x 100) : Spalte 7.

<sup>5</sup> (Spalte 12 x 100) : Spalte 7.

<sup>6</sup> Die Ziffern geben an, in welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wird.

<sup>7</sup> mit einer Dezimale anzugeben, z. B. 56,2 v. H

# Jahresabschluss Amt Siek 2019

Anlage 25  
Muster zu § 51 Abs. 3 Nr. 2 GemHVO-Doppik

## Forderungsspiegel

Amt Siek

1 <sup>3</sup>	2	3	4	5	6	8
	Art der Forderung <sup>1</sup>	Gesamtbetrag 2019 in EUR	davon mit einer Restlaufzeit <sup>2</sup> von bis zu 1 Jahr in EUR	davon mit einer Restlaufzeit <sup>2</sup> von 1 bis 5 Jahre in EUR	davon mit einer Restlaufzeit <sup>2</sup> von mehr als 5 Jahre in EUR	Gesamtbetrag 2018 in EUR
161	2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	7.381,25	7.381,25	0,00	0,00	26.493,01
169	2.2.2 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	687.978,13	687.978,13	0,00	0,00	40.487,51
171	2.2.3 Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	66.783,11	66.783,11	0,00	0,00	6.424,23
179	2.2.4 Sonstige privatrechtliche Forderungen	32.572,11	32.572,11	0,00	0,00	70.354,26
178	2.2.5 Sonstige Vermögensgegenstände	6.674,30	6.674,30	0,00	0,00	6.674,30
	<b>Summe</b>	<b>801.388,90</b>	<b>801.388,90</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>150.433,31</b>

<sup>1</sup> siehe auch §48 Abs. 3 GemHVO-Doppik

<sup>2</sup> Als Restlaufzeit gilt der Zeitraum zwischen dem Abschlussstichtag des Jahresabschlusses und dem letzten Fälligkeitstag der einzelnen Forderung

<sup>3</sup> Die Ziffern geben an, in welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wird.

# Jahresabschluss Amt Siek 2019

Anlage 26  
Muster zu § 51 Abs. 3 Nr. 3 GemHVO-Doppik

<b>Verbindlichkeitspiegel</b>						
Amt Siek						
	Art der Verbindlichkeit <sup>1</sup>	Gesamtbetrag 2019 in EUR	davon mit einer Restlaufzeit <sup>2</sup> von bis zu 1 Jahr in EUR	davon mit einer Restlaufzeit <sup>2</sup> von 1 bis 5 Jahre in EUR	davon mit einer Restlaufzeit <sup>2</sup> von mehr als 5 Jahre in EUR	Gesamtbetrag 2018 in EUR
1 <sup>3</sup>	2	3	4	5	6	8
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 Verbindlichk. aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftl. 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	-16.382.558,97	-16.382.558,97	0,00	0,00	-18.266.209,80
	<b>Summe</b>	<b>-16.382.558,97</b>	<b>-16.382.558,97</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-18.266.209,80</b>
	<b>Nachrichtlich:</b>					
	Schulden aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen, soweit nicht in der Bilanzposition 4.4 enthalten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Schulden der Sondervermögen <sup>4</sup> mit Sonderrechnung					
	-aus Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	-aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

<sup>1</sup> siehe auch §48 Abs. 4 GemHVO-Doppik

<sup>2</sup> Als Restlaufzeit gilt der Zeitraum zwischen dem Abschlussstichtag des Jahresabschlusses und dem Zeitpunkt des vollständigen Ausgleichs der Verbindlichkeit

<sup>3</sup> Die Ziffern geben an, in welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wird.

<sup>4</sup> die Angaben sind zu trennen nach den verschiedenen Sondervermögen (z.B. Stadtwerke, Krankenhaus usw.)

# Amt Siek - Schlussbilanz 2019

Übersicht über die Sondervermögen, Zweckverbände und Gesellschaften,  
 Kommunalunternehmen nach § 106 a GO, gemeinsame Kommunalunternehmen nach § 19 b GkZ  
 und die anderen Anstalten, die von der Gemeinde getragen werden, mit Ausnahme der öffentlich-rechtlichen Sparkassen

(Anlage 17 - Muster zu § 6 Abs. 1 Nr. 13 GemHVO-Doppik)

Name		Stammkapital	Anteil des Amtes am Stammkapital		Gewinnabführung (+) Verlustabdeckung (-) Umlagen (-)		
		T €	T €	%	2016 T €	2017 T €	2018 T €
I.	Sondervermögen						
II.	Zweckverbände						
III.	Gesellschaften 1. Neue Lübecker Norddt. Baugenossenschaft e.G. Genossenschaftsanteile		1,35				
IV.	Kommunalunternehmen nach § 106 a GO						
V.	Gemeinsame Kommunalunternehmen nach § 19 b GkZ						
VI.	Andere Anstalten, die von der Gemeinde getragen werden, mit Ausnahme der öffentlich-rechtlichen Sparkassen						

# gebildete Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr

## Amt Siek

Belegnr.	HH-Jahr	Mittelher	Kostenstelle	Kostenträger	Konto	Ansatz	Übertrag VJ	gesamt	Ist
HH-REST-2019-01	2019	HH-Rest	1000	111400	08900002	20.000,00 €	9.000,00 €	29.000,00 €	14.283,56 €
hH-REST-2019-01	2019	HH-Rest	1000	111600	08010002	20.000,00 €	144.000,00 €	164.000,00 €	10.665,79 €
<b>Budgetstruktur</b>	<b>01-FB 1 INV</b>	<b>FB 1 Investitionen</b>				<b>40.000,00 €</b>	<b>153.000,00 €</b>	<b>193.000,00 €</b>	<b>24.949,35 €</b>
HH-REST-2019-01	2019	HH-Rest	3100	111900	09020002	40.000,00 €	0,00 €	40.000,00 €	0,00 €
HH-REST-2019-01	2019	HH-Rest	3100	111900	09020002	16.000,00 €	0,00 €	16.000,00 €	0,00 €
HH-REST-2019-01	2019	HH-Rest	3100	111900	09020002	4.000,00 €	0,00 €	4.000,00 €	0,00 €
<b>Budgetstruktur</b>	<b>01-FB 3 INV</b>	<b>FB 3 Investitionen</b>				<b>60.000,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>60.000,00 €</b>	<b>0,00 €</b>

verfügbar	Übertrag	Bechreibung	INV-Nr.		
14.716,44 €	10.000,00 €		18-GWG-102	Sammelposten Zentrale Dienste	übertragen
153.334,21 €	50.000,00 €		18-EDV-102	Neukonzeption Hardware IT	50.000 übertragen
<b>168.050,65 €</b>	<b>60.000,00 €</b>	<b>HH-Reste aus 2019-01</b>			
40.000,00 €	40.000,00 €	HH-Reste aus 2019-01	19-BAU-101	Außenanlage LUGM	übertragen
16.000,00 €	16.000,00 €	HH-Reste aus 2019-01	19-BAU-102	Alamierungsanlage LUGM	übertragen
4.000,00 €	4.000,00 €	HH-Reste aus 2019-01	19-BAU-103	Unterstand, Müll-Einhausung LUGM	übertragen
<b>60.000,00 €</b>	<b>60.000,00 €</b>				

**LAGEBERICHT**  
**zum Jahresabschluss per 31.12.2019**  
**des**  
**Amtes Siek**

**INHALTSVERZEICHNIS**

	Seite
Inhaltsverzeichnis	3
1. Allgemeines	3
2. Haushaltsverlauf und Lage des Amtes Siek	3
2.1 Ausgangssituation	3
2.2 Vermögens- und Schuldenlage	4
2.2.1 Bilanzsumme	4
2.2.2 Aktiva (Mittelverwendung)	4
2.2.2.1 Anlagevermögen	4
2.2.2.2 Umlaufvermögen	5
2.2.2.3 Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	5
2.2.3 Passiva (Mittelherkunft)	6
2.2.3.1 Eigenkapital	6
2.2.3.2 Sonderposten	6
2.2.3.3 Rückstellungen	6
2.2.3.4 Verbindlichkeiten	6
2.2.3.5 Passive Rechnungsabgrenzungen	7
2.3 Aufwands- und Ertragslage	7
2.3.1 Erträge	7
2.3.1.1 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	7
2.3.1.2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	7
2.3.1.3 Privatrechtliche Leistungsentgelte	8
2.3.1.4 Kostenerstattung und Kostenumlagen	8
2.3.1.5 sonstige Erträge	8
2.3.1.6 Bestandsveränderungen	8
2.3.2 Aufwendungen	8
2.3.2.1 Personalaufwendungen	8
2.3.2.2 Versorgungsaufwendungen	8
2.3.2.3 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	9
2.3.2.4 Bilanzielle Abschreibungen	9
2.3.2.5 Transferaufwendungen	9
2.3.2.6 sonstige Aufwendungen	9
2.3.3 Finanzergebnis	10
2.4 Finanzlage	10
2.4.1 Konsumtiver Teil	10
2.4.2 Investitionen	11
2.4.3 Zusammenstellung	11
3. Schlussbetrachtung	12

## 1 Allgemeines

Zum Haushaltsjahr 2012 hat das Amt Siek das Haushaltswirtschaftssystem auf die Doppik (Doppelte Buchführung in Konten) umgestellt.

Mit der in diesem Zusammenhang zu erstellenden Eröffnungsbilanz konnte erstmals eine systematische Gegenüberstellung von Vermögen und Schulden vorgenommen werden, aus der die wirtschaftliche Lage des Amtes erkennbar wurde.

Gemäß § 91 GO ist zum Schluss eines jeden Haushaltsjahres ein Jahresabschluss aufzustellen, in dem das Ergebnis der Haushaltswirtschaft des Haushaltsjahres nachzuweisen ist.

Nach § 44 Abs. 1 und Abs. 2 GemHVO-Doppik besteht der doppische Jahresabschluss aus

- der Ergebnisrechnung,
- der Finanzrechnung,
- den Teilrechnungen,
- der Bilanz,
- dem Anhang sowie
- einem Lagebericht.

Der Lagebericht ist dabei gem. § 52 GemHVO-Doppik so zu fassen, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild über die Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage des Amtes vermittelt wird.

Einerseits ist der Lagebericht ein Rückblick auf das Haushaltsjahr und hat die Aufgabe, den Verlauf der Verwaltungs-, Investitions- und Finanzierungstätigkeit in zusammengefasster Form darzustellen. Andererseits soll er auch Schlussfolgerungen für die zukünftige Haushaltswirtschaft enthalten.

## 2 Haushaltsverlauf und Lage des Amtes Siek

### 2.1 Ausgangssituation

Der Amtsausschuss des Amtes Siek hat in seiner Sitzung am 28.11.2018 die Haushaltssatzung sowie den dazugehörigen Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2019 beschlossen.

Die Erträge und Aufwendungen wurden wie folgt festgesetzt:

Im Ergebnisplan	Erträge	Aufwendungen	Jahresüberschuss (+) Jahresfehlbetrag (-)
Haushaltsplan	3.507.600,00 €	3.502.300,00 €	+5.300,00 €

Die planmäßigen Ein- und Auszahlungen wurden festgesetzt auf:

Im Finanzplan	Einzahlungen	Auszahlungen	Jahresüberschuss (+) Jahresfehlbetrag (-)
Haushaltsplan	3.412.800,00 €	3.457.800,00 €	-45.000,00 €

Der Höchstbetrag der Kassenkredite wurde auf 750.000 € festgesetzt.

Die Gesamtzahl der im Stellenplan ausgewiesenen Stellen wurde auf 34,723 Stellen festgesetzt.

Auf der Grundlage des Zahlenmaterials aus der Bilanz sowie der Ergebnis- und Finanzrechnung ergibt sich nachfolgende Sichtweise.

## 2.2 Vermögens- und Schuldenlagen

Im Rahmen der Darstellung der Vermögens- und Schuldenlage soll Aufschluss über die Veränderungen der einzelnen Bilanzpositionen gegeben werden. Hierbei wird die Schlussbilanz zum 31.12.2018 der Schlussbilanz zum 31.12.2019 gegenübergestellt.

### 2.2.1 Bilanzsumme

Bilanzposition	31.12.2018	31.12.2019	Veränderung
<b>Bilanzsumme</b>	<b>20.401.949,54 €</b>	<b>18.662.055,42 €</b>	<b>- 1.739.894,12 €</b>

Die Bilanzsumme zum 31.12.2019 beläuft sich auf rd. 18,662 Mio. € und verringert sich damit gegenüber der Schlussbilanz zum 31.12.2018 um rd. 1,739 Mio. € bzw. um 8,53 %.

Weiter Erläuterungen ergeben sich bei den folgenden Bilanzpositionen.

### 2.2.2 Aktiva (Mittelverwendung)

#### 2.2.2.1 Anlagevermögen

	Bilanzposition	31.12.2018	31.12.2019	Veränderung
1	<b>Anlagevermögen</b>	<b>1.276.959,77 €</b>	<b>1.231.760,18 €</b>	<b>- 45.199,59 €</b>
2	<b>Immaterielle Vermögensgegenstände</b>	<b>57.432,76 €</b>	<b>79.428,00 €</b>	<b>+ 21.995,24 €</b>
3	<b>Sachanlagen</b>	<b>1.217.677,01 €</b>	<b>1.150.982,18 €</b>	<b>- 66.694,83 €</b>
4	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	987.244,61 €	960.096,18 €	- 27.148,43 €
5	Bauten auf fremden Grund und Boden	1,00 €	0,00 €	- 1,00 €
6	Kunstgegenstände	2,00 €	2,00 €	0,00 €
7	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	16.904,59 €	14.385,00 €	- 2.519,59 €
8	Betriebs- und Geschäftsausstattungen	213.524,81 €	176.499,00 €	- 37.025,81 €
9	<b>Finanzanlagen</b>	<b>1.850,00 €</b>	<b>1.350,00 €</b>	<b>- 500,00 €</b>

Die Aktivseite der Bilanz stellt die vorhandenen Vermögensgegenstände des Amtes, gegliedert nach langfristig gebundenem Anlagevermögen und nur kurzfristig gebundenem Umlaufvermögen dar. Der Schwerpunkt der Vermögensseite der vorliegenden Bilanz liegt mit rd. 1,150 Mio. € (31.12.2018 rd. 1,217 Mio. €) und damit mit 93,44 % (31.12.2018 mit 95,36 %) beim Sachanlagevermögen. Die größten Positionen hierbei sind mit rd. 0,960 Mio. € (31.12.2018 rd. 0,987 Mio. €) die bebauten Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte. Hierbei handelt es sich um das Amtsgebäude mit Anbau und das dazugehörige Grundstück.

Im Folgenden sollen einige wesentliche Veränderungen innerhalb des Anlagevermögens kurz erläutert werden:

- Die **immateriellen Vermögensgegenstände** haben sich im Laufe des Haushaltsjahres 2019 um 21.995,24 € erhöht. Ursache hierfür ist die Anschaffung von Software-Lizenzen in Verbindung mit der kompletten IT-Umstellung innerhalb der Amtsverwaltung. Gegenzurechnen ist die planmäßige Abschreibung.
- Das **Sachanlagevermögen** hat sich unter Berücksichtigung der regulär vorzunehmenden Abschreibung sowie der IT-Umstellung incl. Hardware-Anschaffungen sowie der Ausstattung der neuen Büroräume insgesamt zum Vorjahr um 66.694,83 € reduziert.

- Bei den **Finanzanlagen** handelt es sich um Geschäftsanteilen bei der Neuen Lübecker Norddt. Baugenossenschaft eG in Höhe von 1.350,00 €. Die Mitgliedschaft im IT-Verbund Schleswig-Holstein AöR wurde beendet. Die Stammeinlage von 500,00 € wurde an das Amt zurückgezahlt.

### 2.2.2.2 Umlaufvermögen

	Bilanzposition	31.12.2018	31.12.2019	Veränderung
1	<b>Umlaufvermögen</b>	<b>18.474.398,05 €</b>	<b>16.866.049,24 €</b>	<b>- 1.608.348,81 €</b>
2	Vorräte	3.410,61 €	13.372,66 €	+ 9.962,05 €
3	Forderungen	150.433,31 €	801.388,90 €	+ 650.955,59 €
4	Liquide Mittel	18.320.554,13 €	16.051.287,68 €	- 2.269.266,45 €

Das Umlaufvermögen besteht durchweg aus öffentlich-rechtlichen und privatrechtlichen Forderungen sowie den liquiden Mitteln. Die Bilanzposition „Vorräte“ beinhaltet z. B. die beim Amt vorgehaltenen Fischereischeine und -marken, Ausweisdokumente, Wanderkarten und Müllsäcke.

Die Arten der Forderungen sind im Forderungsspiegel ausgewiesen.

Zum 31.12.2019 bestanden Forderungen in Höhe von 801.388,90 €. Damit haben sich die Forderungen im Vergleich zum Vorjahr um 650.955,59 € erhöht.

Rund 615.000 € resultieren aus Forderungen im Rahmen der Einheitskasse (neg. liquide Mittel) gegen amtsangehörige Gemeinden.

Weiter handelt sich insbesondere um Forderungen gegen den Kreis Stormarn für verauslagte Sozialleistungen (Asyl, Grundsicherung nach SGB usw.). Die Abrechnung mit dem Kreis erfolgt im Folgejahr.

Der Bestand der liquiden Mittel betrug zum 31.12.2019 rd. 16,051 Mio. €. Hier ist im Vergleich zur Schlussbilanz 31.12.2018 eine Verringerung von rd. 2,269 Mio. € zu verzeichnen. In den liquiden Mitteln sind auch die liquiden Mittel der amtsangehörigen Gemeinden und der Zweckverbände enthalten, da die Finanzbuchhaltung für alle Gemeinden und Zweckverbände als Einheitskasse geführt wird.

Der Bestand der liquiden Mittel des Amtes belief sich auf rd. 199.000 €.

### 2.2.2.3 Aktive Rechnungsabgrenzungsposten

Bilanzposition	31.12.2018	31.12.2019	Veränderung
Aktive Rechnungsabgrenzung	650.591,27 €	564.246,00 €	- 86.345,27 €

Aktive Rechnungsabgrenzungsposten werden gebildet, wenn vor dem Abschlussstichtag bereits Auszahlungen für Aufwendungen des Folgejahres geleistet wurden.

Hierunter fällt die bereits im Dezember gezahlte Beamtenbesoldung für Januar 2020.

Darüber hinaus werden Zuschüsse und Zuweisungen für die Anschaffung oder Herstellung von Vermögensgegenständen, die nicht im wirtschaftlichen Eigentum des Amtes stehen, gem. § 40 Abs. 7 GemHVO-Doppik als aktive Rechnungsabgrenzungsposten aktiviert.

Der ausgewiesene Betrag zum 31.12.2019 in Höhe von 564.246,00 € besteht aus geleisteten Zuschüssen und Zuweisungen für Investitionen. Die Ansatzverringerung resultiert insbesondere aus der vorzunehmenden Abschreibung dieser Zuschüsse und Zuweisungen.

Hierunter fallen die Zuweisungen an die Stiftung Naturschutz Schleswig-Holstein im Zusammenhang mit dem NSG Höltigbaum.

Auszahlungen für Aufwendungen des Folgejahres lagen zum Abschlussstichtag nicht vor.

## 2.2.3 Passiva (Mittelherkunft)

### 2.2.3.1 Eigenkapital

	Bilanzposition	31.12.2018	31.12.2019	Veränderung
1	<b>Eigenkapital</b>	<b>142.466,53 €</b>	<b>247.130,18 €</b>	<b>+ 104.663,65 €</b>
2	Allgemeine Rücklage	3.010,33 €	107.117,69 €	+ 104.007,36 €
3	Sonderrücklage	0,00 €	0,00 €	0,00 €
4	Ergebnisrücklage	993,41 €	35.348,84 €	+ 34.355,43 €
5	vorgetragener Jahresfehlbetrag	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	138.462,79 €	104.663,65 €	- 33.799,14 €

Das Eigenkapital des Amtes Siek beträgt zum 31.12.2019 insgesamt 247.130,18 €.

Durch den in der Ergebnisrechnung erzielten Jahresüberschuss hat sich das Eigenkapital weiter positiv entwickelt. Über die Verwendung des Jahresüberschusses 2019 in Höhe von 104.663,65 € hat der Amtsausschuss des Amtes Siek gesondert zu entscheiden.

### 2.2.3.2 Sonderposten

	Bilanzposition	31.12.2018	31.12.2019	Veränderung
1	<b>Sonderposten</b>	<b>666.690,91 €</b>	<b>598.933,00 €</b>	<b>- 67.757,91 €</b>
2	aufzulösende Zuschüsse	35.790,30 €	28.632,00 €	- 7.158,30 €
3	aufzulösende Zuweisungen	630.900,61 €	570.301,00 €	- 60.599,61 €

Die Sonderposten betreffen von Dritten erhaltene Zuschüsse und Zuwendungen für Investitionen.

Insgesamt belaufen sich die Sonderposten auf rd. 0,599 Mio. €.

Die Sonderposten werden gem. § 40 Abs. 5 GemHVO-Doppik über die Nutzungsdauer der durch die Zuschüsse und Zuwendungen mitfinanzierten Vermögensgegenstände ertragswirksam aufgelöst.

### 2.2.3.3 Rückstellungen

	Bilanzposition	31.12.2018	31.12.2019	Veränderung
1	<b>Rückstellungen</b>	<b>1.326.582,30 €</b>	<b>1.383.804,83 €</b>	<b>+ 57.222,53 €</b>
2	Pensionsrückstellungen	1.239.453,00 €	1.279.840,00 €	+ 40.387,00 €
3	Beihilferückstellungen	87.129,30 €	103.964,83 €	+ 16.835,53 €

Durch Veränderungen im Bereich der aktiven Beamten und der Versorgungsempfänger/Witwen wurden die Pensionsrückstellungen um 40.387,00 € und die Beihilferückstellungen um 16.835,53 € erhöht.

### 2.2.3.4 Verbindlichkeiten

	Bilanzposition	31.12.2018	31.12.2019	Veränderung
1	<b>Verbindlichkeiten</b>	<b>18.266.209,80 €</b>	<b>16.382.558,97 €</b>	<b>- 1.883.650,83 €</b>
2	sonstige Verbindlichkeiten	18.266.209,80 €	16.382.558,97 €	- 1.883.650,83 €

Die Gesamtsumme der Verbindlichkeiten beträgt rd. 16,382 Mio. €. Dieses entspricht **87,79 %** der Bilanzsumme. Hiervon entfallen alleine rd. 15.852 Mio. € auf die Verbindlichkeiten gegenüber den amtsangehörigen Gemeinden und den Zweckverbänden (siehe hierzu lfd. Nr. 2.2.2.2).

Im Vergleich zum Vorjahr haben sich die die Verbindlichkeiten um rd. 1,883 Mio. € verringert.

### 2.2.3.5 Passive Rechnungsabgrenzungsposten

Bilanzposition	31.12.2018	31.12.2019	Veränderung
Passive Rechnungsabgrenzungsposten	0,00 €	49.628,44 €	+49.628,44 €

Die Passiven Rechnungsabgrenzungsposten betragen zum Jahresende 49.628,44 €. Sie werden gebildet, wenn vor dem Abschlussstichtag bereits Einzahlungen für Erträge des Folgejahres eingegangen sind. Dieses kann der Fall sein, wenn z.B. ein Mieter die Miete für Januar bereits im Dezember zahlt.

## 2.3 Aufwands- und Ertragslage

	Ertrags- / Aufwandsart	fortgeschriebener Ansatz 2019	Ist-Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz-Ist
1	Erträge	3.502.600,00 €	3.666.616,91 €	+ 164.016,91 €
2	Aufwendungen	3.497.300,00 €	3.563.502,23 €	+ 66.202,23 €
3	Finanzergebnis	0,00 €	1.548,97 €	+ 1.548,97 €
4	Jahresergebnis	5.300,00 €	104.663,65 €	+ 99.363,65 €

Der Jahresabschluss 2019 zum Ergebnishaushalt schließt mit einem Jahresüberschuss in Höhe von 104.663,65 € ab. Entgegen dem im Haushalt geplanten Überschuss von 5.300,00 € hat sich das Jahresergebnis um 99.363,65 € verbessert.

Im Folgenden werden die wesentlichen Veränderungen näher erläutert.

### 2.3.1 Erträge

	Ertragsart	fortgeschriebener Ansatz 2019	Ist-Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz-Ist
1	Zuwendungen und allg. Umlagen	2.727.000,00 €	2.733.202,68 €	+ 6.202,68 €
2	öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	482.100,00 €	488.282,52 €	+ 6.182,52 €
3	privatrechtliche Leistungsentgelte	3.700,00 €	13.102,33 €	+ 9.402,33 €
4	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	244.600,00 €	307.079,96 €	+ 62.479,96 €
5	sonstige Erträge	45.200,00 €	104.803,31 €	+ 59.603,31 €
6	Bestandsveränderungen	0,00 €	20.146,11 €	+ 20.146,11 €

#### 2.3.1.1 Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Bei den Zuwendungen und allgemeinen Umlagen (insgesamt rd. 2.733.200 €) stellt die Amtsumlage mit rd. 2.577.200 € den größten Posten dar.

Weiter enthalten sind Erträge aus der Auflösung der Sonderposten aus Zuweisungen und Zuschüssen mit rd. 67.800 €. Diese bilden, wie bereits unter lfd. Nr. 2.2.3.2 erläutert, das Pendant zu den Abschreibungen auf das Anlagevermögen. D.h. sie verteilen die in der Vergangenheit erhaltenen Investitionskostenzuwendungen auf die Nutzungsdauer der geförderten Anlagegüter.

Für die Betreuung von Asylsuchenden hat das Amt Siek im Haushaltsjahr 2019 Ausgleichszahlungen von rd. 69.100 € erhalten.

Weiter enthalten sind von Land S-H erhaltenen Konnexitätsmittel nach dem Tariftreuegesetz und dem Gesetz zur Einrichtung eines Registers zum Schutz fairen Wettbewerbs in Höhe von 19.000,00 €.

#### 2.3.1.2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Die öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte (insgesamt rd. 488.200 €) beinhalten alle Verwaltungs- und Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte, insbesondere aus dem Tätigkeitbereich des Bürgerbüros.

Die Verwaltungsgebühren im Bürgerservice haben sich um rd. 13.700 € verbessert.  
Die Nutzungsentschädigungen für die Asylwohnungen verringern sich um rd. 7.600 €.

### 2.3.1.3 Privatrechtliche Leistungsentgelte

Die privatrechtlichen Leistungsentgelte in Höhe von insgesamt rd. 13.100 € beinhalten alle Zahlungen für durch das Amt auf privatrechtlicher Grundlage erbrachte Leistungen. Hierunter fallen Verkäufe von Vorräten sowie Ersatzleistungen für Schadensfälle und andere Erstattungen z.B. für Kopien.

### 2.3.1.4 Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Im Bereich der Kostenerstattung und Kostenumlagen (rd. 307.000 €) werden die Beteiligungen Dritter an Aufwendungen des Amtes ausgewiesen.

Den größten Posten machen mit rd. 197.100 € die Erträge aus der Kostenerstattung des Abwasserverbandes Siek für die Geschäftsführung durch die Amtsverwaltung aus.

Weiter enthalten sind insbesondere Verwaltungskostenerstattungen der Gemeinden Hoisdorf und Stapelfeld für die Kindergärten (52.600 €) und des Schulverbandes Stapelfeld (22.000 €).

Erstmals enthalten ist eine Verwaltungskostenerstattung von den amtsangehörigen Gemeinde im Zusammenhang mit der Regenentwässerung in Höhe von rd. 35.600 €.

### 2.3.1.5 Sonstige Erträge

Die sonstigen Erträge (rd. 104.800 €) basieren insbesondere auf Bußgeldern und Säumniszuschlägen (rd. 26.800 €) und aus der Auflösung von Wertberichtigungen (rd. 58.000 €).

### 2.3.1.6 Bestandsveränderungen

Für das Jahr 2019 wurden Bestandsveränderungen von rd. 20.100 € vorgenommen. Diese entstanden im Zusammenhang mit der Anschaffung von IT-Lizenzen.

## 2.3.2 Aufwendungen

	Aufwandsart	fortgeschriebener Ansatz 2019	Ist-Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz-Ist
1	Personalaufwendungen	2.108.900,00 €	2.060.113,32 €	- 48.786,68 €
2	Vorsorgeaufwendungen	6.000,00 €	33.026,52 €	+ 27.026,52 €
2	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	851.700,00 €	709.693,02 €	- 142.006,98 €
3	bilanzielle Abschreibungen	128.000,00 €	209.737,97 €	+ 81.737,97 €
4	Transferaufwendungen	20.300,00 €	18.003,74 €	- 2.296,26 €
5	sonstige Aufwendungen	382.400,00 €	532.927,66 €	+ 150.527,66 €

### 2.3.2.1 Personalaufwendungen

Die Personalaufwendungen (rd. 2.060 Mio. €) umfassen den gesamten Aufwand für das eingesetzte Personal, unabhängig davon, ob es sich um Stamm- oder Zusatzpersonal handelt, oder die Aufwendungen ggf. ganz oder teilweise refinanziert werden. Im Vergleich zur Planung haben sich Minderaufwendungen in Höhe von rd. 48.800 € ergeben. Zu den Personalaufwendungen zählen ebenfalls die Zuführungen zu den Pensions- und Beihilferückstellungen der aktiven Beamten/innen.

### 2.3.2.2 Versorgungsaufwendungen

Diese Position beinhaltet die Zuführung zu den Pensions-/Beihilferückstellungen der Versorgungsempfänger /innen.

### 2.3.2.3 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (rd. 709.700 €) bilden zusammen mit den sonstigen ordentlichen Aufwendungen den klassischen Sachaufwand ab. Diese ergeben sich wie folgt:

- Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	rd.	47.400,00 €
- Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	rd.	700,00 €
- Mieten und Pachten (Asylwohnungen)	rd.	513.000,00 €
- Nutzungsentschädigungen	rd.	1.900,00 €
- Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	rd.	68.900,00 €
- Wasser/Abwasser	rd.	2.200,00 €
- Reinigungskosten	rd.	6.800,00 €
- Haltung von Fahrzeugen	rd.	3.900,00 €
- Dienst- und Schutzkleidung	rd.	1.300,00 €
- Aus- und Fortbildung	rd.	34.700,00 €
- Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	rd.	11.300,00 €
- Ergänzung und Unterhaltung von Geräten	rd.	1.800,00 €
- Unterbringung Obdachlose	rd.	1.900,00 €
- Fundtierversorgung Tierschutzverein	rd.	3.200,00 €
- Gegenstände (50 € bis 150 €)	rd.	800,00 €
- Ordnungsbehördliche Maßnahmen	rd.	600,00 €
- Aufwendungen für sonst. Dienstleistungen	rd.	3.400,00 €
- Sachausgaben	rd.	1.800,00 €
- Veranstaltungen	rd.	4.500,00 €
- Mittagstisch	rd.	200,00 €

Einsparungen haben sich insbesondere im Unterhaltungsbereich in Höhe von rd. 70.000 € und bei der Bewirtschaftung in Höhe von rd. 35.000 € ergeben.

### 2.3.2.4 Bilanzielle Abschreibungen

Die bilanziellen Abschreibungen (rd. 209.800 €) bilden den Werteverzehr von aktiviertem Vermögen während der Nutzungsdauer ab.

Ebenfalls werden hier auch die Abschreibungen auf das Umlaufvermögen und die Abschreibungen auf die geleisteten Zuwendungen nachgewiesen.

### 2.3.2.5 Transferaufwendungen

Diese Position beinhaltet die Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an verschiedene Organisationen.

### 2.3.2.6 Sonstige Aufwendungen

Bei den Sonstigen ordentlichen Aufwendungen (rd. 533.000 €) sind folgende Schwerpunkte zu nennen:

- Aufwendungen für ehrenamtliche und sonst. Tätigkeiten	rd.	28.300,00 €
- Geschäftsaufwendungen	rd.	87.600,00 €
- Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	rd.	25.700,00 €
- Erstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	rd.	83.600,00 €
- Führungszeugnisse, Personalausweise und Reisepässe	rd.	55.800,00 €
- Beiträge an Verbände und Vereine	rd.	10.300,00 €
- Internetpräsentation und EDV-Verarbeitungskosten	rd.	127.700,00 €

Wesentliche Erhöhungen haben sich insbesondere bei den Kontoführungsgebühren und Verwahrensentgelten sowie Internetpräsentation und EDV-Verarbeitungskosten von jeweils rd. 50.000 € ergeben.

### 2.3.3 Finanzergebnis

	Ertrags- / Aufwandsart	fortgeschriebener Ansatz 2019	Ist-Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz- Ist
1	Finanzerträge	5.000,00 €	1.548,97 €	- 3.451,03 €
2	Zinsen- und sonstige Finanzaufwendungen	- 5.000,00 €	0,00 €	+ 5.000,00 €
3	<b>Finanzergebnis</b>	<b>0,00 €</b>	<b>1.548,97 €</b>	<b>+ 1.548,97 €</b>

Die Finanzerträge für Habenzinsen aus Giro- und Festgeldern liegen um 1.548,97 € unter dem Planansatz. Zins- und Finanzaufwendungen fielen nicht an.

### 2.4 Finanzlage

Zum Jahresabschluss 2019 stellt sich die Finanzlage im Vergleich zum Planansatz wie folgt dar:

#### 2.4.1 Konsumtiver Teil

		fortgeschriebener Ansatz 2019	Ist-Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz- Ist
1	Einzahlung aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.412.800,00 €	3.555.132,99 €	+ 142.332,99 €
2	Auszahlung aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.343.300,00 €	3.263.863,52 €	-79.436,48 €
3	<b>Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>69.500,00 €</b>	<b>291.269,47 €</b>	<b>+ 221.769,47 €</b>

Der konsumtive Teil ist im Wesentlichen deckungsgleich mit den Ergebnissen der Erträge und Aufwendungen aus der Ergebnisrechnung einschließlich des Finanzergebnisses, da die Finanzrechnung grundsätzlich die für die entstandenen Erträge und Aufwendungen notwendigen Zahlungen abbildet. Abweichungen zwischen der Ergebnisrechnung und dem konsumtiven Teil der Finanzrechnung ergeben sich aus zweierlei Gründen:

Zum einen werden in der Ergebnisrechnung auch nicht-zahlungswirksame Erträge und Aufwendungen dargestellt, welche in der Finanzrechnung keine Berücksichtigung finden.

Hierzu gehören u.a. die Sonderposten, die Abschreibungen sowie die Zuführung an und die Auflösung von Rückstellungen.

Weiterhin ergeben sich Abweichungen aufgrund der periodengerechten Zuordnung von Aufwendungen und Erträgen. So ist es möglich, dass für Aufwendungen und Erträge des Vor- oder des Folgejahres im Jahr 2019 Zahlungen erfolgt sind, oder dass für Aufwendungen und Erträge des aktuellen Jahres noch keine Zahlungen geleistet wurden.

Die Ist-Ergebnisse der Einzahlungen und Auszahlungen weichen z. T. erheblich von den Planansätzen ab. Dies resultiert daraus, dass auch die Abwicklungen der „fremden Finanzmittel“ in der Finanzrechnung zu erfassen sind. In der Haushaltsplanung hingegen sind fremde Finanzmittel nicht zu veranschlagen.

Bei den fremden Finanzmitteln handelt es sich insbesondere um die Abwicklung der Durchlaufgelder (z.B. Gebührenanteile in KFZ-Angelegenheiten, Gebührenanteile Fischereiabgaben und Abwicklung von Sozialleistungen) und um die Einzahlungen und Auszahlungen der amtsangehörigen Gemeinden und Verbände.

### 2.4.2 Investitionen

		fortgeschriebener Ansatz 2019	Ist-Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz- Ist
1	<b>Einzahlung aus Investitionstätigkeit</b>	0,00 €	10.000,99 €	+ 10.000,99 €
2	Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00 €	9.495,99 €	+ 9.495,99 €
	Einzahlung aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00 €	5,00 €	+ 5,00 €
3	Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00 €	500,00 €	+500,00 €
4	<b>Auszahlung aus Investitionstätigkeit</b>	<b>315.000,00 €</b>	<b>68.515,04 €</b>	<b>-246.484,96 €</b>
5	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00 €	1.000,00 €	+1.000,00 €
6	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	255.000,00 €	67.515,04 €	-187.484,96 €
7	Auszahlungen für Baumaßnahmen	60.000,00 €	0,00 €	-60.000,00 €
8	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-315.000,00 €</b>	<b>-58.514,05 €</b>	<b>+ 256.485,95 €</b>

Zu den Einzahlungen aus Investitionstätigkeit gehören die Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen (Stammeinlage beim IT-Verbund Schleswig-Holstein AöR) in Höhe von 500 € und die Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden in Höhe von 9.495,99 €.

Zu den Auszahlungen aus Investitionstätigkeit gehören die Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Zuweisung Bushaltestelle Braak) in Höhe von 1.000 € und die Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen mit 67.515,04 €. Hierunter fallen Auszahlungen für IT-Lizenzen von rd. 21.000 €, für die Neukonzeption der IT-Hardware (Dokumentendrucker und HP-Switcherweiterungsmodul) von rd. 10.700 € und für bewegliche Sachen des Anlagevermögens rd. 35.900 €.

Die Ist-Auszahlungen für Investitionstätigkeit lagen um 246.484,96 € unter dem fortgeschriebenen Planansatz. Diese Abweichung ist in der Hauptsache darauf zurückzuführen, dass die erforderlichen Erneuerungen im IT/EDV-Bereich noch nicht abgeschlossen sind und im Haushaltsjahr 2020 fortgeführt werden.

Außerdem sind die Auszahlungen für Baumaßnahmen von 60.000 € nicht angefallen. Geplant waren die Maßnahmen Außenanlage, Alarmierungsanlage und Unterstand, Müll-Einhausung.

### 2.4.3 Zusammenstellung

		fortgeschriebener Ansatz 2019	Ist-Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz- Ist
1	Saldo konsumtiver Teil	69.500,00 €	291.269,47 €	+ 221.769,47 €
2	Saldo Investitionen	- 315.000,00 €	- 58.514,05 €	+ 256.485,95 €
3	Saldo aus fremden Finanzmitteln	0,00 €	-361.784,83 €	- 361.784,83 €
5	<b>Finanzmittelüberschuss</b>	<b>- 245.500,00 €</b>	<b>- 129.029,41 €</b>	<b>+ 116.470,59 €</b>
6	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00 €	0,00 €	0,00 €
7	<b>Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln</b>	<b>- 245.500,00 €</b>	<b>- 129.029,41 €</b>	<b>+ 116.470,59 €</b>
8	Anfangsbestand an Finanzmittel		328.249,93 €	
9	<b>Liquide Mittel</b>		<b>199.220,52 €</b>	

Aufgrund der vorangehend erläuterten Veränderungen ergibt sich zum Ende des Haushaltsjahres 2019 ein Bestand an liquiden Mitteln von 199.220,93 €.

Es ergibt sich eine Differenz in der Darstellung der liquiden Mittel der Finanzrechnung und der Schlussbilanz in Höhe von 455,08 €.

Hierzu wird auf die Erläuterungen zu Punkt 4 des Anhangs zur Schlussbilanz verwiesen.

### **3. Schlussbetrachtung**

Die Ergebnisrechnung schließt zum 31.12.2019 mit einem Jahresüberschuss in Höhe von 104.663,65 € ab. Hierdurch erhöht sich das Eigenkapital auf 247.130,18 €.

Auch in den künftigen Jahren ist das Amt Siek bestrebt, die Ergebnisrechnung zumindest ausgeglichen aufzustellen, um Fehlbeträge zu vermeiden und das Eigenkapital weiter zu erhöhen.

Siek, .....2021

Olaf Beber  
Amtsvorsteher