

030 Auflösungserträge aus Sonderposten

Zuschüsse (Zuweisungen staatlicher Ebenen, Beiträge) von Dritten für Investitionen werden als Sonderposten auf der Passivseite der Bilanz ausgewiesen und ertragswirksam aufgelöst.

	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018	Plan 2018	Abweichung Plan	Abweichung Vorjahr
Auflösungserträge aus Sonderposten	699.194,51 €	675.315,00 €	650.283,00 €	25.032,00 €	-23.879,51 €
Veränderung in %:				3,85%	-3,42%

Im Vergleich zum Vorjahr ist in diesem Bereich ein leichter Rückgang zu verzeichnen. Dies hängt damit zusammen, dass weniger neuer Anlagen nebst Zuschüssen aus den Anlagen im Bau auf Anlagen umgebucht wurden.

050 öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge und Entgelte für Inv.-tätigkeit)

	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018	Plan 2018	Abweichung Plan	Abweichung Vorjahr
Verwaltungsgebühren	54.880,28	56.775,97	55.300,00	1.475,97	1.895,69
Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	249.937,91	178.552,72	320.300,00	-141.747,28	-71.385,19
Abwasserabgabe	108,00	54,00	0,00	54,00	-54,00
Gebühr Grabnutzungsrechte	6.764,75	13.451,25	5.000,00	8.451,25	6.686,50
Summe:	311.690,94 €	248.833,94 €	380.600,00 €	-131.766,06 €	-62.857,00 €
Veränderung in %:				-34,62%	-20,17%

Die Erträge fielen an dieser Position um 34,62 % schlechter als geplant aus.

Die Verwaltungsgebühren setzen sich in der Hauptsache aus Ausweis-, Standesamts- und Auskunftsgebühren zusammen.

Ferner gibt es hier im Vergleich zu den Planzahlen eine leichte Erhöhung und im Vergleich mit dem Vorjahr auch eine leichte Steigerung.

Im Vergleich zum Vorjahr sind die Erträge bei den Benutzungsgebühren erheblich gesunken, aufgrund der neuen Elternbeitrags- und Benutzungsordnung.

Insgesamt gab es an dieser Position, öffentlich – rechtliche Entgelte, im Vergleich zum Vorjahr eine Mindereinnahme um 20,17 %.

060 privatrechtliche Entgelte

Hierbei handelt es sich im Wesentlichen um Mieten, Pachten, Erbbauzinsen, Erträge aus Verkauf und sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte.

	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018	Plan 2018	Abweichung Plan	Abweichung Vorjahr
Mieten und Pachten, Erbbauzinsen	42.873,66 €	36.952,03 €	31.900,00 €	5.052,03 €	-5.921,63 €
Erträge aus Verkauf	7.456,38 €	7.365,43 €	13.000,00 €	-5.634,57 €	-90,95 €
Erträge aus Verkauf Kiosk	4.738,26 €	6.004,76 €	0,00 €	6.004,76 €	1.266,50 €
Sonstige Leistungsentgelte	41.629,07 €	65.906,46 €	37.100,00 €	28.806,46 €	24.277,39 €
Summe:	96.697,37 €	116.228,68 €	82.000,00 €	34.228,68 €	19.531,31 €
Veränderung in %:				41,74%	20,20%

Die Erträge sind in diesem Bereich um 41,74% höher als geplant ausgefallen.

Im Vergleich zum Vorjahr liegen sie um 20,20 % höher.

Dies liegt an den Einnahmen aus Mieten und Pachten, dem Mittagessenverkauf in den Grundschulen (Ganztagsschulen) und der Haupt- und Realschule.

070 Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Die Erstattungen vom Land beinhalten in der Hauptsache Gebührenerstattungen für das dritte Kindergartenjahr. An Erstattungen vom Landkreis sind hauptsächlich Erstattungen für das Brückenjahr und die wirtschaftliche Jugendhilfe eingegangen. Bei den sonstigen Erstattungen handelt es sich um Erstattungen von Portokosten, um Erstattungen von Sozialversicherungsträger für U2 ab 2013 sowie Erstattungen vom Jobcenter für Personalgestellungen.

	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018	Plan 2018	Abweichung Plan	Abweichung Vorjahr
Erstattungen Bund	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Erstattungen Land	83.855,08 €	316.151,84 €	95.700,00 €	220.451,84 €	232.296,76 €
Erstattungen Land f. Landtagswahlen	6.900,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-6.900,00 €
Erstattungen Land f. Bundestagswahlen	4.511,08 €	2.452,10 €	0,00 €	2.452,10 €	-2.058,98 €
Erstattungen Landkreis	214.242,40 €	112.131,26 €	309.800,00 €	-197.668,74 €	-102.111,14 €
Sonstige Erstattungen	88.273,51 €	87.466,70 €	181.700,00 €	-94.233,30 €	-806,81 €
Summe:	397.782,07 €	518.201,90 €	587.200,00 €	-68.998,10 €	120.419,83 €
Veränderung in %:				-11,75%	30,27%

Im Vergleich zum Vorjahr sind die Erträge (um 30,27 %) gestiegen. Im Vergleich zum Planansatz sank das Ergebnis um 11,75 %.

Der Grund hierfür sind die eingeplanten Erstattungen im Bereich der Flüchtlinge seitens der EZH GmbH, die zu einem späteren Zeitpunkt gezahlt worden sind.

080 Zinsen und ähnliche Finanzerträge

An dieser Position werden einmal Zinserträge aus dem Geldverkehr, Dividenden, aber auch Zinserträge aus Steuernachforderungen ausgewiesen.

	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018	Plan 2018	Abweichung Plan	Abweichung Vorjahr
Zinsertr. v. verb. UN, Beteiligung	7,58 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-7,58 €
Zinserträge von Steuernachforderungen	631,00 €	3.864,50 €	1.500,00 €	2.364,50 €	3.233,50 €
Sonstige Zinserträge	1.240,80 €	1.309,63 €	100,00 €	1.209,63 €	68,83 €
Gewinnanteile an verb. Unternehmen u. Beteiligungen	42,33 €	42,33 €	0,00 €	42,33 €	0,00 €
Erträge aus Anlage Vers.rücklagen	0,00 €	0,00 €	200,00 €	-200,00 €	0,00 €
Summe:	1.921,71 €	5.216,46 €	1.800,00 €	3.416,46 €	3.294,75 €
Veränderung in %:				189,80%	171,45%

Das Ergebnis fiel hier besser aus als im Vorjahr oder Planung, die Zinserträge aus Steuernachforderungen haben die Planungszahlen übertroffen.

Im Gegensatz zum Vorjahr konnten bei den Zinserträgen aus Steuernachforderungen und auch bei den sonstigen Zinserträgen höhere Erträge verbucht werden, es gab höhere Steuerrückforderungen in 2018.

Die sonstigen Zinserträge beinhalten Erträge aus der Versorgungsrücklage und die Dividende aus der Genossenschaft „Bürgerenergie Hinte-Krummhörn“.

100 Bestandsveränderungen

Auf Hinweis des Rechnungsprüfungsamtes müssen Vorräte erfasst werden. Die Bestandsbuchung erfolgt auf dem entsprechenden Bilanzkonto. Da es sich um einen Zugang handelt ist eine Ertragsbuchung in derselben Höhe in der Ergebnisrechnung erforderlich.

	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018	Plan 2018	Abweichung Plan	Abweichung Vorjahr
Bestandsveränderungen	229,17 €	1.551,26 €	0,00 €	1.551,26 €	1.780,43 €
Summe:	229,17 €	1.551,26 €	0,00 €	1.551,26 €	1.780,43 €
Veränderung in %:				100,00%	776,90%

Im Jahre 2014 wurden erstmals zum Bilanzstichtag die Vorratsbestände aufgrund einer Prüfungsbemerkung im Bericht zum Jahresabschluss 2010 erfasst. Es wurden Streusalzbestände, Familienstammbücher sowie Geschenke (Brieföffner) zu Trauungen gezählt. Der Abgang zu den Vorräten ist ergebniswirksam zu buchen. Es gab insgesamt Abgänge in Höhe von 1551,26 €.

110 sonstige ordentliche Erträge

Die sonstigen ordentlichen Erträge beinhalten in der Hauptsache die Konzessionsabgaben, Bußgelder, Säumniszuschläge aber auch nicht zahlungswirksame Erträge wie die aus der Auflösung oder Herabsetzung von Rückstellungen

	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018	Plan 2018	Abweichung Plan	Abweichung Vorjahr
Konzessionsabgaben	210.831,23 €	201.007,42 €	195.000,00 €	6.007,42 €	-9.823,81 €
Bußgelder	30,00 €	0,00 €	100,00 €	-100,00 €	-30,00 €
Säumniszuschläge	11.186,62 €	9.473,57 €	13.000,00 €	-3.526,43 €	-1.713,05 €
Erträge a. d. Auflös. o. Herabsetz. v. Rückstell.	61.224,13 €	34.722,13 €	70.759,00 €	-36.036,87 €	-26.502,00 €
Erträge a. d. Auflös. o. Herabsetz. v. PWB	44.238,69 €	14.213,05 €	0,00 €	14.213,05 €	-30.025,64 €
Sonst. weitere nicht zahlungswirks. Ordentl. Ertr.	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Summe:	327.510,67 €	259.416,17 €	278.859,00 €	-19.442,83 €	-68.094,50 €
Veränderung in %:				-6,97%	-20,79%