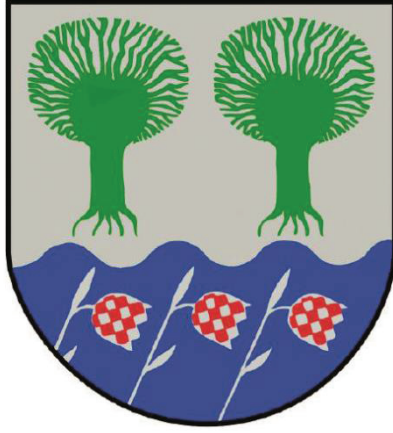




Jahresabschluss 2015

der Gemeinde Hetlingen

Inhaltsverzeichnis

1. Allgemeine Erläuterungen zur Aufstellung des Jahresabschlusses

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

2. Jahresabschluss 2015

2.1 Gesamtergebnisrechnung 2015	3
2.2 Gesamtfinanzrechnung 2015.....	4
2.3 Schlussbilanz zum 31.12.2015	6

3. Anhang zum Jahresabschluss

3.1 Erläuterungen zur Ergebnisrechnung gem. § 51 Abs 1 GemHVO-Doppik.....	10
3.2 Erläuterungen zu den angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden der Schlussbilanz	18
3.3 Erläuterungen zur Schlussbilanz gem. § 51 Abs. 1 GemHVO-Doppik.....	20
3.4 Erläuterungen zum Jahresabschluss gem. § 51 Abs. 2 GemHVO-Doppik	33

4. Anlagen zum Anhang des Jahresabschlusses

4.1 Anlagenspiegel (amtliches Muster)	36
4.2 Anlagenspiegel (verkürzte Darstellung)	38
4.3 Forderungsspiegel	40
4.4 Verbindlichkeitspiegel	41
4.5 Aufstellung der übertragenen Haushaltsermächtigungen	42
4.6 Übersicht über die Sondervermögen, Zweckverbände, Gesellschaften, Kommunalunternehmen, andere Anstalten sowie Wasser- und Bodenverbände	43
4.7 Teilergebnisrechnung und Teilfinanzrechnung	44

5. Lagebericht

5.1 Lagebericht zum Jahresabschluss.....	90
--	----

1. Allgemeine Erläuterungen zur Aufstellung des Jahresabschlusses

1.1 Erläuterungen zur Aufstellung des Jahresabschlusses

Führt eine Gemeinde gemäß § 75 Gemeindeordnung (GO) die Haushaltswirtschaft nach den Grundsätzen der doppelten Buchführung, so hat diese gemäß § 95 m GO in Verbindung mit § 44 GemHVO-Doppik zum Schluss eines jeden Haushaltsjahres einen Jahresabschluss aufzustellen.

Der Jahresabschluss umfasst gemäß § 44 Abs. 1 und Abs. 2 GemHVO-Doppik die Ergebnisrechnung, die Finanzrechnung, die Teilrechnungen, die Bilanz, den Anhang sowie den Lagebericht.

Der Jahresabschluss ist gemäß § 95 m Abs. 2 GO innerhalb von drei Monaten nach Abschluss des Haushaltsjahres aufzustellen und von dem/der Bürgermeister/in zu unterzeichnen (§ 44 Abs. 3 GemHVO-Doppik). Danach ist der Jahresabschluss inklusive Lagebericht der Kommunalaufsicht und dem Gemeindeprüfungsamt bis zum 1. Mai des Jahres vorzulegen (§ 44 Abs. 4 GemHVO-Doppik).

Der Jahresabschluss ist gemäß § 95 n Abs. 1 GO dem Ausschuss zur Prüfung der Jahresrechnung vorzulegen. Der Ausschuss zur Prüfung der Jahresrechnung bezieht sich in seiner Prüfung darauf, ob der Jahresabschluss unter Beachtung der Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens- und Schuldenlage der Gemeinde vermittelt, sowie darauf, ob die gesetzlichen Vorschriften und die sie ergänzenden Bestimmungen eingehalten wurden. Der Ausschuss zur Prüfung der Jahresrechnung erstellt über seine Prüfung einen Schlussbericht.

Danach wird der geprüfte Jahresabschluss durch den/die Bürgermeister/in der Gemeindevertretung zur Beschlussfassung zugeleitet (§ 95 n Abs. 3 GO). Die Gemeindevertretung beschließt über den Jahresabschluss sowie über die Verwendung von Jahresüberschüssen bzw. über die Behandlung von Jahresfehlbeträgen. Hierüber hat die Gemeindevertretung bis spätestens zum 31.12. des Folgejahres zu beschließen.

Bei der Aufstellung des Jahresabschlusses 2015 konnten die Fristen nicht eingehalten werden, da die Eröffnungsbilanz zum 01.01.2011 aufgrund umfangreicher Datenerfassungen und Bewertungen erst am 09.10.2014 von der Gemeindevertretung beschlossen werden konnte. Die Vorlage des Jahresabschlusses 2015 und dessen Beschluss bis zum 31.12.2016 durch die Gemeindevertretung waren somit nicht realisierbar.



Ergebnisrechnung 2015

Gemeinde: 13 Hetlingen

Seite : 3

Datum: 02.05.2017

Uhrzeit: 08:24:43

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächti- gungen
			2014	2015	2015	2015	2016
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	1.042.682,47	1.200.200,00	1.206.339,55	6.139,55	----
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	292.140,08	300.400,00	320.082,96	19.682,96	----
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	----
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	51.592,28	400,00	52.624,50	52.224,50	----
441	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	31.774,94	45.800,00	47.714,67	1.914,67	----
442							
446							
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.464,12	4.600,00	4.158,35	-441,65	----
45	7	+ sonstige ordentliche Erträge	123.298,00	45.500,00	64.597,73	19.097,73	----
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	----
472	9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	----
	10	= ordentliche Erträge	1.547.951,89	1.596.900,00	1.695.517,76	98.617,76	----
50	11	Personalaufwendungen	82.770,46	73.900,00	67.823,29	-6.076,71	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	318.007,41	335.900,00	263.842,13	-72.057,87	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	200.206,29	141.700,00	195.431,14	53.731,14	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	866.375,94	981.100,00	923.284,54	-57.815,46	0,00
54	16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	276.416,44	291.700,00	285.416,33	-6.283,67	0,00
	17	= Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	1.743.776,54	1.824.300,00	1.735.797,43	-88.502,57	0,00
	18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 17)	-195.824,65	-227.400,00	-40.279,67	187.120,33	0,00
46	19	+ Finanzerträge	20.552,49	100,00	-12,96	-112,96	----
55	20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	30.711,93	28.200,00	28.711,24	511,24	0,00
	21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	-10.159,44	-28.100,00	-28.724,20	-624,20	0,00
	22	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)	-205.984,09	-255.500,00	-69.003,87	186.496,13	0,00
49	23	+ außerordentliche Erträge	1.415,32	0,00	0,00	0,00	----
59	24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	25	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	1.415,32	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	-204.568,77	-255.500,00	-69.003,87	186.496,13	0,00
		Nachrichtlich:					
		Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen					
48		+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	249.688,54	232.400,00	180.935,25	-51.464,75	----
58		- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	249.688,54	232.400,00	180.935,25	-51.464,75	----
		= Ergebnis aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	----

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



Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertrage- ne Er- mächti- gungen
			2014	2015	2015	2015	2016
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
60	1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	1.067.124,17	1.200.200,00	1.208.389,62	8.189,62	-----
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	243.681,56	257.000,00	271.985,01	14.985,01	-----
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	-----
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	624,58	400,00	0,00	-400,00	-----
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	27.332,28	45.800,00	44.273,83	-1.526,17	-----
642							
646							
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	8.569,06	4.600,00	5.053,34	453,34	-----
65	7	+ sonstige Einzahlungen	57.823,06	45.000,00	60.255,31	15.255,31	-----
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	21.183,49	600,00	95,29	-504,71	-----
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.426.338,20	1.553.600,00	1.590.052,40	36.452,40	-----
70	10	+ Personalauszahlungen	83.155,46	73.900,00	67.734,91	-6.165,09	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	332.238,67	335.900,00	238.473,15	-97.426,85	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	30.711,93	28.200,00	28.711,24	511,24	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	843.446,65	981.100,00	963.822,99	-17.277,01	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	152.252,50	291.700,00	401.819,18	110.119,18	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	1.441.805,21	1.710.800,00	1.700.561,47	-10.238,53	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	-15.467,01	-157.200,00	-110.509,07	46.690,93	0,00
681	18	+ Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	39.887,78	11.000,00	159.387,71	148.387,71	-----
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	68.915,00	0,00	0,00	0,00	-----
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	8.891,09	8.891,09	-----
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	-----
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	1.575,57	1.575,57	-----
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	31.621,33	0,00	0,00	0,00	-----
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	137.551,06	0,00	0,00	0,00	-----
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	-----
	26	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	277.975,17	11.000,00	169.854,37	158.854,37	-----
781	27	+ Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	21.209,73	34.500,00	14.191,10	-20.308,90	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	105.085,25	103.150,33	3.150,33	-100.000,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertrage- ne Er- mächti- gungen
			2014	2015	2015	2015	2016
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
787	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Zeilen 27 bis 33)	126.294,98	137.650,33	17.341,43	-120.308,90	0,00
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 26/34)	151.680,19	-126.650,33	152.512,94	279.163,27	0,00
672	35a	+ Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
772	35b	- Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35c	= Saldo aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17, 35, 35c und 35f)	136.213,18	-283.850,33	42.003,87	325.854,20	0,00
692	37	+ Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	100.000,00	100.000,00	0,00	----
695	38	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Darlehen aus der Anlage liquider Mittel	0,00	0,00	0,00	0,00	----
693	39	+ Aufnahme von Kassenkrediten	0,00	0,00	0,00	0,00	----
792	40	- Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	65.017,57	49.900,00	49.863,29	-36,71	0,00
795	41	- Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen zur Anlage liquider Mittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
793	42	- Tilgung von Kassenkrediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	43	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-65.017,57	50.100,00	50.136,71	36,71	0,00
	44	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Zeilen 36 und 43)	71.195,61	-233.750,33	92.140,58	325.890,91	0,00
	44b	= Saldo der Finanzrechnung	71.195,61	-233.750,33	92.140,58	325.890,91	0,00
	45	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	-258.071,11	-186.876,00	-186.875,50	0,50	0,00
	46	= Liquide Mittel (Zeilen 44 und 45)	-186.875,50	-420.626,33	-94.734,92	325.891,41	0,00

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



Aktiva (in EUR)

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ergebnis 2015
1	2	3	4
	1. Anlagevermögen	6.231.483,26	6.211.633,10
01	1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	170,41	127,81
02-09	1.2 Sachanlagen	6.229.797,53	6.209.989,97
02	1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	207.185,79	207.185,79
021	1.2.1.1 Grünflächen	75.365,63	75.365,63
022	1.2.1.2 Ackerland	101.653,17	101.653,17
023	1.2.1.3 Wald, Forsten	6.664,51	6.664,51
029	1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	23.502,48	23.502,48
03	1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	4.067.323,28	4.012.531,22
032	1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	920.578,07	909.358,51
033	1.2.2.2 Schulen	853.009,55	839.801,66
031	1.2.2.3 Wohnbauten	0,00	0,00
034	1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	2.293.735,66	2.263.371,05
04	1.2.3 Infrastrukturvermögen	1.777.536,00	1.741.351,75
041	1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	230.103,42	230.068,12
042	1.2.3.2 Brücken und Tunnel	111.097,87	106.938,42
043	1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen	0,00	0,00
044	1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	0,00	0,00
045	1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	1.321.109,66	1.292.051,44
046	1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	115.225,05	112.293,77
05	1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	0,00	0,00
06	1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	0,00	0,00
07	1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	146.756,28	118.232,55
08	1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	30.996,18	31.883,46
09	1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	0,00	98.805,20
	1.3 Finanzanlagen	1.515,32	1.515,32
10	1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00
11	1.3.2 Beteiligungen	1.515,32	1.515,32
12	1.3.3 Sondervermögen	0,00	0,00
13	1.3.4 Ausleihungen	0,00	0,00
13-	1.3.4.1 Ausleihungen an verbundene Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	0,00	0,00
13-	1.3.4.2 Sonstige Ausleihungen	0,00	0,00
14-	1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens	0,00	0,00
	2. Umlaufvermögen	209.159,55	24.611,91
15	2.1 Vorräte	0,00	0,00
151,152,153	2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	0,00	0,00
1551, 156	2.1.2 unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen	0,00	0,00
1552,154	2.1.3 fertige Erzeugnisse und Waren	0,00	0,00
157,158,159	2.1.4 Geleistete Anzahlungen und sonstige Vorräte	0,00	0,00
	2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	209.159,55	24.611,91
161	2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	159.387,71	0,00
169	2.2.2 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	20.314,35	3.681,32
171	2.2.3 Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	2.245,88	631,30
179	2.2.4 Sonstige Privatrechtliche Forderungen	31,53	0,00



Bilanz 2015

Gemeinde: 13 Hetlingen

Seite : 7

Datum: 02.05.2017

Uhrzeit: 08:24:43

Aktiva (in EUR)

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ergebnis 2015
1	2	3	4
178	2.2.5 Sonstige Vermögensgegenstände	27.180,08	20.299,29
14	2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00
18	2.4 Liquide Mittel	0,00	0,00
19	3. Aktive Rechnungsabgrenzung	333.016,63	326.900,89
	4. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00
	Summe AKTIVA	6.773.659,44	6.563.145,90



Passiva (in EUR)

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ergebnis 2015
1	2	3	4
20	1. Eigenkapital	2.735.533,80	2.666.529,93
201	1.1 Allgemeine Rücklage	2.747.938,36	2.747.938,36
202	1.2 Sonderrücklage	0,00	0,00
203	1.3 Ergebnisrücklage	192.164,21	0,00
204	1.4 Vorgetragener Jahresfehlbetrag	0,00	-12.404,56
205	1.5 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-204.568,77	-69.003,87
	1.6 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00
23	2. Sonderposten	2.692.459,32	2.597.269,90
231	2.1 aufzulösende Zuschüsse	12.147,53	18.244,54
232	2.2 aufzulösende Zuweisungen	1.431.565,95	1.389.019,28
233	2.3 für Beiträge	1.248.745,84	1.190.006,08
2331	2.3.1 aufzulösende Beiträge	1.248.745,84	1.190.006,08
2332	2.3.2 nicht aufzulösende Beiträge	0,00	0,00
234	2.4 Gebührenaussgleich	0,00	0,00
235	2.5 Treuhandvermögen	0,00	0,00
236	2.6 Dauergrabpflege	0,00	0,00
239	2.7 Sonstige Sonderposten	0,00	0,00
25, 26, 27, 28	3. Rückstellungen	0,00	0,00
251	3.1 Pensionsrückstellungen	0,00	0,00
281	3.2 Altersteilzeitrückstellung	0,00	0,00
261	3.3 Rückstellung für später entstehende Kosten	0,00	0,00
262	3.4 Altlastenrückstellung	0,00	0,00
282-	3.5 Steuerrückstellung	0,00	0,00
283	3.6 Verfahrensrückstellung	0,00	0,00
284	3.7 Finanzausgleichsrückstellung	0,00	0,00
27	3.8 Instandhaltungsrückstellungen	0,00	0,00
285	3.9 Rückstellungen für Verbindlichkeiten für im Haushaltsjahr empfangene Lieferungen und Leistungen, für die kleine Rechnung vorliegt und der Rechnungsbetrag nicht bekannt ist	0,00	0,00
289	3.10 Sonstige andere Rückstellungen	0,00	0,00
3	4. Verbindlichkeiten	1.344.377,21	1.298.850,23
30-	4.1 Anleihen	0,00	0,00
32	4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	957.045,22	1.007.181,93
32-	4.2.1 von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	0,00	0,00
32-	4.2.2 vom öffentlichen Bereich	0,00	0,00
32-	4.2.3 vom privaten Kreditmarkt	957.045,22	1.007.181,93
33	4.3 Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten	186.875,50	94.734,92
34	4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00
35	4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	118,66	114.199,69
36	4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	0,00
37	4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	200.337,83	82.733,69
39	5. Passive Rechnungsabgrenzung	1.289,11	495,84
	Summe PASSIVA	6.773.659,44	6.563.145,90

Nachrichtlich:

1. Summe der übertragenen Ermächtigungen für Aufwendungen nach § 23 Abs. 1 GemHVO-Doppplik: 0 TEUR.
2. Summe der übertragenen Ermächtigungen für Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen nach § 23 Abs. 2 GemHVO-Doppplik: 0 TEUR.



Bilanz 2015

Gemeinde: 13 Hetlingen

Seite : 9

Datum: 02.05.2017

Uhrzeit: 08:24:43

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

3. Anhang zum Jahresabschluss 2015

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

Erträge

Steuern und ähnliche Abgaben (Position 40)

Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis	Vergleich
1.200.200,00 €	1.206.339,55 €	+ 6.139,55 €

Bei den Gemeindeanteilen an der Einkommensteuer und an der Umsatzsteuer wurden Mehreinnahmen in Höhe von 4.336,00 € bzw. 2.429,00 € erzielt, bei der Gewerbesteuer hingegen eine Mindereinnahme in Höhe von 1.379,37 €.

Zuwendungen und allgemeine Umlagen (Position 41)

Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis	Vergleich
300.400,00 €	320.082,96 €	+ 19.682,96 €

Hier konnten Mehreinnahmen bei dem Landeszuschuss für die Kindertagesstätte (+ 14.235,00 €) sowie Mehrerträge bei der Auflösung von Sonderposten aus Schenkungen (+ 3.046,36 €) verzeichnet werden.

Sonstige Transfererträge (Position 42)

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

Hier haben keine Buchungen stattgefunden.

Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte (Position 43)

Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis	Vergleich
400,00 €	52.624,50 €	+ 52.224,50 €

Die hauptsächliche Ursache für diese Mehreinnahme begründet sich in der Auflösung von Sonderposten für Beiträge in Höhe von 52.624,50 €.

Privatrechtliche Leistungsentgelte (Position 441 bis 446)

Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis	Vergleich
45.800,00 €	47.714,67 €	+ 1.914,67 €

Diese Summe resultiert vor allem aus Mehrerträgen bei der Erstattung von Bewirtschaftungskosten (+ 4.361,48 €) und der Erstattung von Stromkosten (+ 4.962,86 €). Diesen Mehrerträgen stehen jedoch Mindererträge bei den Mieteinnahmen (- 7.821,84 €) gegenüber.

Kostenerstattungen und Kostenumlagen (Position 448)

Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis	Vergleich
4.600,00 €	4.158,35 €	- 441,65 €

Diese Summe setzt sich aus Mindereinnahmen bei den Kostenerstattungen des Landes und der privaten Unternehmen sowie Mehrerträgen bei den Kostenerstattungen der privaten Unternehmen zusammen.

Sonstige ordentliche Erträge (Position 45)

Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis	Vergleich
45.500,00 €	64.597,73 €	+ 19.097,73 €

Diese Summe resultiert aus Mehrerträgen bei den Konzessionsabgaben (+ 7.369,77 €), der Auflösung von sonstigen Sonderposten (+ 6.115,26 €) sowie aus der Auflösung von Einzelwertberichtigungen auf sonstige öffentlich-rechtliche und sonstige privatrechtliche Forderungen (+ 6.004,45 €).

Aktiviert Eigenleistungen (Position 471)

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

Hier haben keine Buchungen stattgefunden.

Bestandsveränderungen (Position 472)

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

Auch hier sind keine Buchungen erfolgt.

Ordentliche Erträge (Summe Positionen 40 bis 472)

Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis	Vergleich
1.596.900,00 €	1.695.517,76 €	+ 98.617,76 €

Aus den obigen Darstellungen ergibt sich somit diese Darstellung der ordentlichen Erträge.

Aufwendungen**Personalaufwendungen (Position 50)**

Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis	Vergleich
73.900,00 €	67.823,29 €	- 6.076,71 €

Bei den Personalkosten sind Minderaufwendungen in Höhe von 6.076,71 € entstanden.

Versorgungsaufwendungen (Position 51)

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

Hier sind keine Buchungen erfolgt.

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (Position 52)

Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis	Vergleich
335.900,00 €	263.842,13 €	- 72.057,87 €

Mehrausgaben sind bei der Jugendbetreuung (+ 2.155,27 €) entstanden.

Dem gegenüber stehen Minderaufwendungen bei verschiedenen Sachkonten. Neben vielen kleineren einzelnen Positionen sind insbesondere folgende Minderaufwendungen zu benennen:

Unterhaltung der Grundstücke (Sachkonto 5211000)	- 30.358,06 €
Bewirtschaftung der Grundstücke (Sachkonto 5241000)	- 20.468,18 €
Straßenreinigung/Winterdienst (Sachkonto 5241300)	- 3.853,30 €
Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen (Sachkonto 5271000)	- 6.668,37 €

Für die Sanierung der Mehrzweckhalle waren zusätzliche Haushaltsmittel bereitgestellt worden (Sachkonto 5211000), im Haushaltsjahr 2015 wurde hiervon nur ein geringer Teil verbraucht. Deutliche Einsparungen hat es auch bei den Bewirtschaftungskosten für die gemeindlichen Liegenschaften gegeben (Sachkonto 5241000).

Bilanzielle Abschreibungen (Position 57)

Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis	Vergleich
141.700,00 €	195.431,14 €	+ 53.731,14 €

Bei den Abschreibungen ergaben sich deutliche Mehraufwendungen gegenüber der Haushaltsplanung (+ 53.731,14 €). Bei den Abschreibungen handelt es sich um zahlungsneutralen Aufwand, der nicht zur Auszahlung führt.

Transferaufwendungen (Position 53)

Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis	Vergleich
981.100,00 €	923.284,54 €	- 57.815,46 €

Bei den Transferaufwendungen sind insgesamt Minderaufwendungen in Höhe von 57.815,46 € entstanden. Diese resultieren vor allem aus Minderaufwendungen bei der Umlage an den Wegeunterhaltungsverband sowie bei den Zuschüssen für das Jubiläum der Feuerwehr und dem Betrieb der Kindertagesstätte. Die Deckenerneuerung der Gemeindestraße Blink erfolgte im Jahr 2013 durch den Wegeunterhaltungsverband. Bei der Deckenerneuerung handelte es sich jedoch nicht um bauliche Unterhaltung, sondern mit der Deckenerneuerung (Sanierung) wurde die Nutzungsdauer der Straße Blink um zehn Jahre verlängert. Deshalb sind die Kosten als Investition zu buchen. Die entsprechende Korrektur erfolgte somit über den Jahresabschluss 2015: in Höhe der Herstellungskosten der Deckensanierung (41.253,44 €) wurde eine Verbindlichkeit gegenüber dem Wegeunterhaltungsverband gebucht, die nachträglichen Herstellungskosten wurden dem Sachanlagevermögen zugeschrieben, die Umlage an den Wegeunterhaltungsverband wurde gegen die Verbindlichkeit an den Wegeunterhaltungsverband gebucht (Ansatz: 27.000,-- €). Durch die Abrechnung des gemeindlichen Zuschusses für die Kindertagesstätte ist eine weitere Einsparung in Höhe von rd. 23.800,-- € entstanden. Für das Jubiläum der Freiwilligen Feuerwehr waren vorsorglich 5.000,-- € bereitgestellt worden, die nicht in Anspruch genommen worden sind.

Sonstige ordentliche Aufwendungen (Position 54)

Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis	Vergleich
291.700,00 €	285.416,33 €	- 6.283,67 €

Bei den Sonstigen Ordentlichen Aufwendungen sind insgesamt Minderaufwendungen in Höhe von 6.283,67 € entstanden. Für die Erstellung eines Beleuchtungskonzeptes waren 10.000,-- € eingeplant worden. Die Umsetzung der Maßnahme war ohne dieses Konzept möglich. Für die Erstellung eines Beleuchtungskonzeptes waren 10.000,-- € eingeplant worden. Die Umsetzung der Maßnahme war ohne dieses Konzept möglich. Die Haushaltsmittel für die Bauleitplanung in Höhe von 5.000,-- € wurden gleichfalls nicht in Anspruch genommen. Einsparungen haben sich darüber hinaus bei Geschäftsaufwendungen ergeben. Auf der anderen Seite sind für Schulkostenbeiträge Mehrkosten gegenüber der Haushaltsplanung von rd. 10.800,-- € und für den Kostenausgleich für die Unterbringung von Kindern in auswärtigen Kindertageseinrichtungen von rd. 3.900,-- € entstanden. Einzelwertberichtigungen auf sonstige öffentlich-rechtliche sowie privatrechtliche Forderungen haben rd. 2.000,-- € ausgemacht.

Ordentliche Aufwendungen (Summe Positionen 50 bis 54)

Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis	Vergleich
1.824.300,00 €	1.735.797,43 €	- 88.502,57 €

Aus den obigen Darstellungen ergibt sich somit diese Darstellung der ordentlichen Aufwendungen.

Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit

(Summe der ordentlichen Erträge abzüglich der ordentlichen Aufwendungen)

Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis	Vergleich
- 227.400,00 €	- 40.279,67 €	+ 187.120,33 €

Finanzerträge (Position 46)

Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis	Vergleich
100,00 €	- 12,96 €	- 112,96 €

Hier werden eine Dividende und gegebenenfalls Zinsansprüche aus der Führung der Einheitskasse gebucht. 2015 ergab sich aufgrund des negativen Kassenbestandes der Gemeinde Hetlingen eine Zinsverpflichtung gegenüber der Einheitskasse.

Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen (Position 55)

Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis	Vergleich
28.200,00 €	28.711,24 €	511,24 €

Die Mehraufwendungen resultieren aus Gewerbesteuererstattungen.

**Finanzergebnis (Position 46 abzüglich 55)**

Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis	Vergleich
- 28.100,00 €	-28.724,20 €	- 624,20 €

Das Finanzergebnis ergibt sich aus den Finanzerträgen abzüglich der Zinsen und sonstiger Finanzaufwendungen.

**Ordentliches Ergebnis**

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

Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis	Vergleich
- 255.500,00 €	- 69.003,87 €	186.496,13 €



Außerordentliche Erträge (Position 49)

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

Es wurden keine außerordentliche Erträge verbucht.

Außerordentliche Aufwendungen (Position 59)

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

Es wurden keine außerordentliche Aufwendungen verbucht.

Außerordentliches Ergebnis (Position 49 abzüglich 59)

(Summe der außerordentlichen Erträge abzüglich der außerordentlichen Aufwendungen)

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

Jahresergebnis

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

Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis	Vergleich
- 255.500,00 €	- 69.003,87 €	186.496,13 €

Das Jahresergebnis ergibt sich aus dem ordentlichen Ergebnis und dem außerordentlichen Ergebnis. **Das hier ausgewiesene Ist-Ergebnis stellt den Jahresfehlbetrag 2015 dar.** Nach der Haushaltsplanung der Gemeinde Hetlingen war für 2015 mit einem erheblichen negativen Abschluss zu rechnen. Das Ergebnis hat sich gegenüber der Planung deutlich verbessert. Es verblieb ein Defizit von rd. 69.000,-- €.

Nachrichtlich:

**Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen
(Positionen 48 und 58)**

Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis	Vergleich
232.400,00 €	180.935,25 €	- 51.464,75 €

Hier werden die internen Leistungsverrechnungen verbucht. Bei der internen Leistungsverrechnung handelt es sich um die Abrechnung der kalkulatorischen Miete. Es handelt sich hierbei um zahlungsneutrale interne Verrechnungen, die sowohl bei den Erträgen als auch bei den Aufwendungen in gleicher Höhe erfolgt sind. Grundlage zur Kalkulation der Verrechnungen ist die Kosten- und Leistungsrechnung für das Gebäudemanagement.

3.2 Erläuterungen zu den angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsvorschriften der Schlussbilanz 2015

Der doppische Jahresabschluss 2015 wurde nach den Vorschriften der Gemeindeordnung (GO) in Verbindung mit der GemHVO-Doppik sowie dem Handelsgesetzbuch aufgestellt.

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

Anlagevermögen

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

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

Für einzelne Anlagegruppen aus dem Bereich der Betriebs- und Geschäftsausstattung wurden entgegen dem Grundsatz der Einzelbewertung gemäß § 37 Abs. 2 GemHVO-Doppik Festwerte gebildet: die Bewertung von Schülertischen und -stühlen erfolgt anhand von Festwerten.

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

Umlaufvermögen

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

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

Kassenführend für die Gemeinde Hetlingen ist das Amt Haseldorf. Deshalb erfolgt kein Ausweis liquider Mittel, sondern einer entsprechenden Forderung bzw. Verbindlichkeit aus der Einheitskasse in der Bilanz.

Aktive Rechnungsabgrenzung

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

Eigenkapital

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

Sonderposten

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

Rückstellungen

Rückstellungen sind für die Gemeinde Hetlingen nicht zu bilanzieren.

Verbindlichkeiten

Als Verbindlichkeiten der Gemeinde Hetlingen wurden die Bestände der laufenden Kredite, die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen zum Bilanzstichtag ermittelt und mit dem Rückzahlungsbetrag in der Bilanz ausgewiesen.

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

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

Einzelerläuterungen zur Aktivseite der Bilanz

Immaterielle Vermögensgegenstände (Bilanzposition 01)

Bilanzwert Vorjahr	Bilanzwert zum 31.12.2015
170,41 €	127,81 €

Im vergangenen Jahr wurde eine Software für die Grundschule Hetlingen erworben. Lizenzen sind als immaterielle Vermögensgegenstände zu bilanzieren. Der Rückgang des Bilanzwertes ergibt sich aus der Abschreibung.

Sachanlagen (Bilanzposition 02 bis 09)

Bilanzwert Vorjahr	Bilanzwert zum 31.12.2015
6.229.797,53 €	6.209.989,97 €

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

Unbebaute Grundstücke (Bilanzposition 02)

Bilanzwert Vorjahr	Bilanzwert zum 31.12.2015
207.185,79 €	207.185,79 €

Bei der Bilanzposition Unbebaute Grundstücke gibt es keine Veränderung gegenüber dem Vorjahreswert.

Bebaute Grundstücke (Bilanzposition 03)

Bilanzwert Vorjahr	Bilanzwert zum 31.12.2015
4.067.323,28 €	4.012.531,22 €

Die Bilanzposition bebaute Grundstücke setzt sich wie folgt zusammen:

1.2.2.1	Kinder- und Jugendeinrichtungen	909.358,51 €
1.2.2.2	Schulen	839.801,66 €
1.2.2.3	Wohnbauten	0,00 €
1.2.2.4	Sonstige Dienst- und Betriebsgebäude	2.263.371,05 €.

Die Veränderung des Bilanzwertes gegenüber dem Vorjahr ist durch Abschreibungen auf Gebäude begründet.

Infrastrukturvermögen (Bilanzposition 04)

Bilanzwert Vorjahr	Bilanzwert zum 31.12.2015
1.777.536,00 €	1.741.351,75 €

Die Veränderung des Bilanzwertes gegenüber dem Vorjahr ist vor allem durch Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen begründet. Für die Deckenerneuerung der Gemeindestraße Blink wurden nachträgliche Herstellungskosten aktiviert.

Bauten auf fremden Grund und Boden (Bilanzposition 05)

Bilanzwert Vorjahr	Bilanzwert zum 31.12.2015
0,00 €	0,00 €

Die Gemeinde Hetlingen verfügt nicht über Bauten auf fremdem Grund und Boden.

Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler (Bilanzposition 06)

Bilanzwert Vorjahr	Bilanzwert zum 31.12.2015
0,00 €	0,00 €

Die Gemeinde Hetlingen verfügt nicht über Kunstgegenstände.

Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge (Bilanzposition 07)

Bilanzwert Vorjahr	Bilanzwert zum 31.12.2015
146.756,28 €	118.232,55 €

In der Anlagengruppe Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge ist die Veränderung zum Vorjahr im Wesentlichen durch die Verbuchung von Abschreibungen begründet. Anlagegüter mit einem Anschaffungswert ab 150,00 € bis zu 1.000,00 € netto wurden als Sammelposten erfasst (Bilanzkonto 0791000), hierbei handelt es sich um Anschaffungen für die Feuerwehr (Schutzbekleidung, Ausstattung).

Betriebs- und Geschäftsausstattung (Bilanzposition 08)

Bilanzwert Vorjahr	Bilanzwert zum 31.12.2015
30.996,18 €	31.883,46 €

Die Anlagegruppe Betriebs- und Geschäftsausstattung umfasst alle Einrichtungsgegenstände der Büros (Computer, Stühle, Tische, Schränke), Geräte der Feuerwehr sowie Spielzeug der Kindertagesstätte. Anlagegüter mit einem Anschaffungswert ab 150,00 € bis zu 1.000,00 € netto wurden als Sammelposten erfasst (Bilanzkonto 0891000). Als größere Anschaffung im Bereich der Betriebs- und Geschäftsausstattung ist die Schenkung der Spielkombination Rutschenturm für den Kinderspielplatz zu nennen.

Betriebs- und Geschäftsausstattung	4.167,92 €
Beschaffung von Spielgeräten (> 1.000,00 €)	17,00 €
Beschaffung von Hardware (> 1.000,00 €)	770,73 €
Sammelposten (150,00 € - 1.000,00 €)	11.941,80 €
Sammelposten Hardware (150,00 € - 1.000,00 €)	5.997,60 €
Geschenkte Vermögensgegenstände	8.988,41 €

Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau (Bilanzposition 09)

Bilanzwert Vorjahr	Bilanzwert zum 31.12.2015
0,00 €	98.805,20 €

Die durch die Gemeinde Hetlingen im Laufe des Jahres 2015 ausgeführten, jedoch nicht bis zum Bilanzstichtag vollendeten Baumaßnahmen werden in der Bilanz als Anlagen im Bau ausgewiesen. Für das Haushaltsjahr 2015 ist die Erneuerung der Straßenbeleuchtung als Anlage im Bau zu bilanzieren. Die Umstellung auf die LED-Beleuchtung ist in großem Umfang bereits im Jahr 2015 erfolgt, die Abnahme und damit die Inbetriebnahme der neuen Straßenbeleuchtung jedoch erst im Juni 2016.

Finanzanlagen (Bilanzposition 10 bis 14-)

Bilanzwert Vorjahr	Bilanzwert zum 31.12.2015
1.515,32 €	1.515,32 €

Der Bilanzwert hat sich gegenüber dem Vorjahr nicht geändert. Er setzt sich zusammen aus einem Anteil in Höhe von 100,00 € an der Raiffeisenbank Elbmarsch eG und der Beteiligung an dem Zweckverband Integrierte Station Unterelbe in Haseldorf mit 1.415,32 €.

Umlaufvermögen (Bilanzposition 15 bis 18)

Bilanzwert Vorjahr	Bilanzwert zum 31.12.2015
209.159,55 €	24.611,91 €

Zum Umlaufvermögen gehören alle Vermögensgegenstände, die nicht dazu bestimmt sind, dauerhaft dem Geschäftsbetrieb der Kommune zu dienen, deren Zweckbestimmung einen Verbrauch oder Verkauf vorsehen.

Als Umlaufvermögen der Gemeinde Hetlingen sind lediglich Forderungen auszuweisen, da die Gemeinde Hetlingen weder über Vorräte noch über liquide Mittel verfügt.

Vorräte (Bilanzposition 15)

Bilanzwert Vorjahr	Bilanzwert zum 31.12.2015
0,00 €	0,00 €

Die Gemeinde Hetlingen verfügt nicht über Vorratsvermögen.

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände (Bilanzposition 161 bis 178)

Bilanzwert Vorjahr	Bilanzwert zum 31.12.2015
209.159,55 €	24.611,91 €

Die Forderungen der Gemeinde Hetlingen sind zu Nennbeträgen bilanziert, die bestehenden Ausfallrisiken sind durch Wertberichtigungen (Pauschalwertberichtigung bei einwandfreien Forderungen, Einzelwertberichtigung bei zweifelhaften Forderungen) berücksichtigt.

Forderungen der Gemeinde Hetlingen:

Öffentlich-rechtliche Forderungen		
aus Dienstleistungen		0,00 €
Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	54.249,49 €	
Wertberichtigungen	- 50.568,17 €	3.681,32 €
Privatrechtliche Forderungen		
aus Dienstleistungen	637,68 €	
Wertberichtigungen	- 6,38 €	631,30 €
Sonstige privatrechtliche Forderungen		0,00 €
Sonstige Vermögensgegenstände *		20.299,29 €

* Forderungen zur Vorjahresabgrenzung

Gesamtbetrag der Forderungen: **24.611,91 €**

Wertpapiere des Umlaufvermögens (Bilanzposition 14)

Bilanzwert Vorjahr	Bilanzwert zum 31.12.2015
0,00 €	0,00 €

Die Gemeinde Hetlingen verfügt nicht über Wertpapiere des Umlaufvermögens.

Liquide Mittel (Bilanzposition 18)

Bilanzwert Vorjahr	Bilanzwert zum 31.12.2015
0,00 €	0,00 €

Kassenführend für die Gemeinde Hetlingen ist das Amt Haseldorf (bis 31.12.2016). Deshalb sind bei der Gemeinde Hetlingen keine liquiden Mittel zu bilanzieren.

**Aktive Rechnungsabgrenzung (Bilanzposition 19)**

Bilanzwert Vorjahr	Bilanzwert zum 31.12.2015
333.016,63 €	326.900,89 €

Die aktive Rechnungsabgrenzung besteht aus der Rechnungsabgrenzung aus Dienstleistungen und Warenlieferungen zur periodengerechten Abgrenzung des Aufwandes sowie aus geleisteten Investitionszuschüssen an Dritte, die periodengerecht über die Nutzungsdauer der bezuschussten Vermögensgegenstände aufgelöst werden. Nachfolgend sind die Einzelpositionen erläutert:

ARAP aus Dienstleistungen und Warenlieferungen

Bilanzwert Vorjahr	Bilanzwert zum 31.12.2015
4.838,25 €	12.374,42 €

Zu den aktiven Rechnungsabgrenzungsposten aus Dienstleistungen und Warenlieferungen gehören alle Aufwendungen, die bereits im Vorjahr für das Folgejahr im Voraus bezahlt wurden, jedoch ganz oder anteilig den Aufwendungen des Folgejahres zuzurechnen sind.

ARAP aus geleisteten Investitionszuschüssen

Bilanzwert Vorjahr	Bilanzwert zum 31.12.2015
328.178,38 €	314.526,47 €

Für geleistete Investitionszuschüsse an Dritte für die Herstellung oder den Erwerb von Vermögensgegenständen, die nicht in das Eigentum der Gemeinde Hetlingen übergehen, sind ebenfalls aktive Rechnungsabgrenzungsposten zu bilden. Die Auflösung der aktiven Rechnungsabgrenzungsposten erfolgt über die festgelegte Nutzungsdauer oder die Zweckbindungsfrist. Die Wertveränderung gegenüber dem Vorjahreswert resultiert aus der Auflösung der Aktiven Rechnungsabgrenzungsposten aus geleisteten Investitionszuschüssen.

Einzelerläuterungen zur Passivseite der Bilanz**Eigenkapital (Bilanzposition 20)**

Bilanzwert Vorjahr	Bilanzwert zum 31.12.2015
2.735.533,80 €	2.666.529,93 €

Zum Eigenkapital einer Gemeinde gehören die Allgemeine Rücklage, Sonderrücklagen, die Ergebnissrücklage, vorgetragene Jahresfehlbeträge, der Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag und gegebenenfalls nicht durch Eigenkapital gedeckte Fehlbeträge. Das Eigenkapital der Gemeinde Hetlingen besteht 2015 aus der Allgemeinen Rücklage, einem vorgetragenen Jahresfehlbetrag und dem Jahresfehlbetrag 2015. Das Eigenkapital der Gemeinde Hetlingen teilt sich wie nachstehend aufgeführt auf:

Allgemeine Rücklage (Bilanzposition 201)

Bilanzwert Vorjahr	Bilanzwert zum 31.12.2015
2.747.938,36 €	2.747.938,36 €

Die Allgemeine Rücklage wurde 2015 nicht durch Umbuchungen verändert.

Sonderrücklage (Bilanzposition 202)

Bilanzwert Vorjahr	Bilanzwert zum 31.12.2015
0,00 €	0,00 €

Die Gemeinde Hetlingen verfügt über keine Sonderrücklage.

Ergebnisrücklage (Bilanzposition 203)

Bilanzwert Vorjahr	Bilanzwert zum 31.12.2015
192.164,21 €	0,00 €

Der Jahresfehlbetrag 2014 in Höhe von 204.568,77 € wurde anteilig durch die Ergebnisrücklage gemäß § 26 Abs. 3 GemHVO-Doppik ausgeglichen. Damit verfügt die Gemeinde Hetlingen nicht mehr über eine Ergebnisrücklage.

Vorgetragener Jahresfehlbetrag (Bilanzposition 204)

Bilanzwert Vorjahr	Bilanzwert zum 31.12.2015
0,00 €	- 12.404,56 €

Da die Ergebnisrücklage nicht ausreichend zum vollständigen Ausgleich des Jahresfehlbetrages 2014 war, wurde der verbliebene Restbetrag in Höhe von 12.404,56 € gemäß § 26 Abs. 4 GemHVO-Doppik als Jahresfehlbetrag vorgetragen.

Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag (Bilanzposition 205)

Bilanzwert Vorjahr	Bilanzwert zum 31.12.2015
-204.568,77 €	- 69.003,87 €

Aus der Ergebnisrechnung für das Jahr 2015 ergibt sich ein Jahresfehlbetrag in Höhe von 69.003,87 €.

**Sonderposten (Bilanzposition 23)**

Bilanzwert Vorjahr	Bilanzwert zum 31.12.2015
2.692.459,32 €	2.597.269,90 €

Sonderposten dienen der bilanziellen Abbildung aufzulösender Zuschüsse und Zuweisungen sowie Beiträge. Sie werden darüber hinaus für den Gebührenausschlag, Treuhandvermögen, Dauergrabpflege und als sonstige Sonderposten eingerichtet. In der Bilanz der Gemeinde Hetlingen sind die nachstehend aufgeführten Sonderposten auszuweisen:

Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen (Bilanzposition 231 und 232)

Bilanzwert Vorjahr	Bilanzwert zum 31.12.2015
1.443.713,48 €	1.407.263,82 €

Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen dienen der bilanziellen Abbildung erhaltener Zuschüsse und Zuweisungen. Die Sonderposten werden parallel zur Nutzungsdauer des bezuschussten Vermögensgegenstandes ertragswirksam aufgelöst, wodurch der Aufwand aus den Abschreibungen des Vermögensgegenstandes entsprechen neutralisiert wird. Die Veränderungen zum Vorjahr ergeben sich im Wesentlichen aus den Auflösungen der Sonderposten.

Sonderposten aus Beiträgen (Bilanzposition 233)

Bilanzwert Vorjahr	Bilanzwert zum 31.12.2015
1.248.745,84 €	1.190.006,08 €

Der Sonderposten aus Beiträgen umfasst alle aufzulösenden Beiträge aus Ausbau- und Erschließungsmaßnahmen. Die Veränderungen zum Vorjahr ergeben sich aus den Auflösungen der Sonderposten aus Beiträgen.

Gebührenausgleich (Bilanzposition 234)

Bilanzwert Vorjahr	Bilanzwert zum 31.12.2015
0,00 €	0,00 €

Die Gemeinde Hetlingen unterhält keine kostenrechnende Einrichtung.

Treuhandvermögen (Bilanzposition 235)

Bilanzwert Vorjahr	Bilanzwert zum 31.12.2015
0,00 €	0,00 €

Die Gemeinde Hetlingen verwaltet kein Treuhandvermögen.

Dauergrabpflege (Bilanzposition 236)

Bilanzwert Vorjahr	Bilanzwert zum 31.12.2015
0,00 €	0,00 €

Die Gemeinde Hetlingen unterhält keinen Friedhof.

Sonstige Sonderposten (Bilanzposition 239)

Bilanzwert Vorjahr	Bilanzwert zum 31.12.2015
0,00 €	0,00 €

Sonstige Sonderposten sind von der Gemeinde Hetlingen nicht anzulegen.

**Rückstellungen (Bilanzposition 25 bis 28)**

Bilanzwert Vorjahr	Bilanzwert zum 31.12.2015
0,00 €	0,00 €

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

Pensionsrückstellungen (Bilanzposition 251)

Bilanzwert Vorjahr	Bilanzwert zum 31.12.2015
0,00 €	0,00 €

Pensionsrückstellungen sind von der Gemeinde nicht zu bilanzieren.

Altersteilzeitrückstellungen (Bilanzposition 281)

Bilanzwert Vorjahr	Bilanzwert zum 31.12.2015
0,00 €	0,00 €

Altersteilzeitrückstellungen sind von der Gemeinde nicht zu bilanzieren.

Rückstellungen für später entstehende Kosten (Bilanzposition 261)

Bilanzwert Vorjahr	Bilanzwert zum 31.12.2015
0,00 €	0,00 €

Rückstellungen für später entstehende Kosten sind von der Gemeinde nicht zu bilanzieren.

Altlastenrückstellungen (Bilanzposition 262)

Bilanzwert Vorjahr	Bilanzwert zum 31.12.2015
0,00 €	0,00 €

Altlastenrückstellungen sind von der Gemeinde nicht zu bilanzieren.

Steuerrückstellungen (Bilanzposition 282-)

Bilanzwert Vorjahr	Bilanzwert zum 31.12.2015
0,00 €	0,00 €

Steuerrückstellungen sind von der Gemeinde nicht zu bilanzieren.

Verfahrensrückstellungen (Bilanzposition 283)

Bilanzwert Vorjahr	Bilanzwert zum 31.12.2015
0,00 €	0,00 €

Verfahrensrückstellungen sind von der Gemeinde nicht zu bilanzieren.

Finanzausgleichsrückstellungen (Bilanzposition 284)

Bilanzwert Vorjahr	Bilanzwert zum 31.12.2015
0,00 €	0,00 €

Finanzausgleichsrückstellungen sind von der Gemeinde nicht zu bilanzieren.

Instandhaltungsrückstellungen (Bilanzposition 27)

Bilanzwert Vorjahr	Bilanzwert zum 31.12.2015
0,00 €	0,00 €

Instandhaltungsrückstellungen sind von der Gemeinde nicht zu bilanzieren.

Rückstellungen für Verbindlichkeiten (Bilanzposition 285)

Bilanzwert Vorjahr	Bilanzwert zum 31.12.2015
0,00 €	0,00 €

Rückstellungen für Verbindlichkeiten für im Haushaltsjahr empfangene Lieferungen und Leistungen, für die keine Rechnung vorliegt und der Rechnungsbetrag nicht bekannt ist, sind von der Gemeinde nicht zu bilanzieren.

**Verbindlichkeiten (Bilanzposition 3)**

Bilanzwert Vorjahr	Bilanzwert zum 31.12.2015
1.344.377,21 €	1.298.850,23 €

Verbindlichkeiten entstehen aus Anleihen, aus Krediten für Investitionen, aus Kassenkrediten, aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen, aus Lieferungen und Leistungen und aus Transferleistungen. Sonstige Verbindlichkeiten können aus Vorjahresabgrenzungen entstehen. Die Gemeinde Hetlingen hat nachstehend aufgeführte Verbindlichkeiten:

Anleihen (Bilanzposition 30-)

Bilanzwert Vorjahr	Bilanzwert zum 31.12.2015
0,00 €	0,00 €

Die Gemeinde Hetlingen hat aus Anleihen keine Verbindlichkeiten.

Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen (Bilanzposition 32)

Bilanzwert Vorjahr	Bilanzwert zum 31.12.2015
957.045,22 €	1.007.181,93 €

Bei den Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten handelt es sich um Kredite vom privaten Kreditmarkt. Der Verbindlichkeitspiegel auf Seite 41 zeigt die Fristigkeiten der Kredite auf.

Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten (Bilanzposition 33)

Bilanzwert Vorjahr	Bilanzwert zum 31.12.2015
186.875,50 €	94.734,92 €

Aus der Führung der Einheitskasse hat die Gemeinde aufgrund ihres negativen Kassenbestandes eine Verbindlichkeit gegenüber dem Amt in Höhe von 94.734,92 €.

Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen (Bilanzposition 34)

Bilanzwert Vorjahr	Bilanzwert zum 31.12.2015
0,00 €	0,00 €

Die Gemeinde Hetlingen hat keine Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen.

Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen (Bilanzposition 35)

Bilanzwert Vorjahr	Bilanzwert zum 31.12.2015
118,66 €	114.199,69 €

Die Abrechnung der Umrüstung der Straßenbeleuchtung nahm mit 98.805,20 € einen wesentlichen Teil der offenen Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen der Gemeinde Hetlingen ein.

Verbindlichkeiten aus Transferleistungen (Bilanzposition 36)

Bilanzwert Vorjahr	Bilanzwert zum 31.12.2015
0,00 €	0,00 €

Die Gemeinde hatte keine Verbindlichkeiten (Kassenausgabereste) aus Transferleistungen.

Sonstige Verbindlichkeiten (Bilanzposition 37)

Bilanzwert Vorjahr	Bilanzwert zum 31.12.2015
200.337,83 €	82.733,69 €

Unter der Bilanzposition Sonstige Verbindlichkeiten werden alle diejenigen Verbindlichkeiten bilanziert, für welche keine anderen Positionen nach dem verbindlichen Kontenrahmen vorgesehen sind. Unter den Sonstigen Verbindlichkeiten werden bei der Gemeinde Hetlingen vor allem Verbindlichkeiten zur Vorjahresabgrenzung ausgewiesen. Die Veränderung gegenüber dem Vorjahreswert ergibt sich durch den Rückgang der Verbindlichkeiten zur Vorjahresabgrenzung, insbesondere bei den Verbindlichkeiten aus sonstigen ordentlichen Aufwendungen (Schulkostenbeiträge)

Hinweis: In der Schlussbilanz 31.12.2014 erfolgte der Ausweis der Sonstigen Verbindlichkeiten in Höhe von 387.213,33 € unter Berücksichtigung der Verbindlichkeit aus der Führung der Einheitskasse in Höhe von 186.875,50 €. Ab dem Haushaltsjahr 2015 erfolgt der Ausweis der Verbindlichkeit aus der Einheitskasse programmtechnisch nicht mehr unter den Sonstigen Verbindlichkeiten, sondern unter der Bilanzposition Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten.

Passive Rechnungsabgrenzung (Bilanzposition 39)

Bilanzwert Vorjahr	Bilanzwert zum 31.12.2015
1.289,11 €	495,84 €

Bei den passiven Rechnungsabgrenzungsposten handelt es sich um die periodengerechte Abgrenzung von Einnahmen vor dem Bilanzstichtag, die jedoch einen Ertrag für das Folgejahr darstellen. Der Rückgang gegenüber dem Vorjahreswert resultiert daraus, dass die Gemeinde Hetlingen im Vorjahr (2014) Zuschüsse des Kreises und des Landes für die Schulsozialarbeit 2014/2015 erhalten hat.

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

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

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

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

Vom Grundsatz der Einzelbewertung wurde im Bereich der Betriebs- und Geschäftsausstattung bei der Bewertung der Schülertische und -stühle abgewichen. Hier wurden für die genannten Anlagegüter Festwerte gebildet. Von den bisher angewandten Bewertungs- und Bilanzierungsmethoden wurde im Übrigen nicht abgewichen.

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

Eine Sonderrücklage und sonstige Rückstellungen wurden nicht bilanziert. Angaben zu der Bilanzposition „Sonderposten“ können den Seiten 26 ff entnommen werden.

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

Es wurde ausschließlich die lineare Abschreibung angewandt. Von der Abschreibungstabelle des Landes Schleswig-Holstein abweichende Nutzungsdauern wurden nicht festgelegt.

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

Im Jahr 2015 wurden keine Erschließungsmaßnahmen durchgeführt.

6. Angaben von Art und Umfang derivativer Finanzinstrumente

Im Jahr 2015 wurden keine derivativen Finanzinstrumente eingesetzt.

7. Angaben zur Umrechnung von Fremdwährungen

Fremdwährungsgeschäfte wurden im Jahr 2015 nicht getätigt.

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

Weitere Angaben zur Bilanz wurden bereits bei den Erläuterungen zu den einzelnen Bilanzpositionen vorgenommen. Es wird somit auf die Seiten 20 bis 32 verwiesen.

Anlagen zum Anhang zum Jahresabschluss 2015 der Gemeinde Hetlingen

Anlage 1a: Anlagenspiegel (amtliches Muster).....	36
Anlage 1b: Anlagenspiegel (verkürzte Darstellung).....	38
Anlage 2: Forderungsspiegel.....	40
Anlage 3: Verbindlichkeitspiegel.....	41
Anlage 4: Aufstellung der übertragenen Haushaltsermächtigungen.....	42
Anlage 5: Übersicht über die Sondervermögen, Zweckverbände, Gesellschaften, Kommunalunternehmen, andere Anstalten und Wasser- und Bodenverbände.....	43
Anlage 6: Teilergebnrechnung und Teilfinanzrechnung	44



Anlagenbuchführung Anlagenspiegel

erstellt am: **02.05.2017 / 14:53:17**
erstellt von: **Horst Tronnier**
erstellt für: **13 Hetlingen**
Haushaltsjahr: **2015**

Seite: 36

Eingeschränkt auf: Alle Anlagennummern

FIBU-Bilanzstruktur		Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibung				Restbuchwerte am	Restbuchwerte am	Kennzahlen	
		Anfangsstand	Zugang	Abgang	Umbuchungen	Endstand	Anfangsstand	Zugang, d.h. Abschreibung im Haushaltsjahr	Abgang, d.h. angesammelte Abschreibungen auf die in Spalte 5 ausgewiesenen Abgänge	Endstand	Ende des Wirtschaftsjahres	Ende des vorangegangenen Wirtschaftsjahres	Durchschnittlicher Abschreibungssatz	Durchschnittlicher Restbuchwert
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	v.H.	v.H.
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
	1. Anlagevermögen	9.288.043,23	158.776,28	4,00	35.047,70	9.481.863,21	3.091.656,97	178.574,90	1,76	3.270.230,11	6.211.633,10	6.196.386,26	0,00	0,00
01	1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	213,01	0,00	0,00	0,00	213,01	42,60	42,60	0,00	85,20	127,81	170,41	19,99	60,00
02-09	1.2 Sachanlagen	9.286.314,90	158.776,28	4,00	35.047,70	9.480.134,88	3.091.614,37	178.532,30	1,76	3.270.144,91	6.209.989,97	6.194.700,53	1,88	65,50
02	1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	207.185,79	0,00	0,00	0,00	207.185,79	0,00	0,00	0,00	0,00	207.185,79	207.185,79	0,00	100,00
021	1.2.1.1 Grünflächen	75.365,63	0,00	0,00	0,00	75.365,63	0,00	0,00	0,00	0,00	75.365,63	75.365,63	0,00	100,00
022	1.2.1.2 Ackerland	101.653,17	0,00	0,00	0,00	101.653,17	0,00	0,00	0,00	0,00	101.653,17	101.653,17	0,00	100,00
023	1.2.1.3 Wald, Forsten	6.664,51	0,00	0,00	0,00	6.664,51	0,00	0,00	0,00	0,00	6.664,51	6.664,51	0,00	100,00
029	1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	23.502,48	0,00	0,00	0,00	23.502,48	0,00	0,00	0,00	0,00	23.502,48	23.502,48	0,00	100,00
03	1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	4.794.346,98	0,00	0,00	0,00	4.794.346,98	727.023,70	54.792,06	0,00	781.815,76	4.012.531,22	4.067.323,28	1,14	83,69
032	1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	1.033.607,34	0,00	0,00	0,00	1.033.607,34	113.029,27	11.219,56	0,00	124.248,83	909.358,51	920.578,07	1,08	87,97
033	1.2.2.2 Schulen	1.003.799,96	0,00	0,00	0,00	1.003.799,96	150.790,41	13.207,89	0,00	163.998,30	839.801,66	853.009,55	1,31	83,66
034	1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	2.756.939,68	0,00	0,00	0,00	2.756.939,68	463.204,02	30.364,61	0,00	493.568,63	2.263.371,05	2.293.735,66	1,10	82,09
04	1.2.3 Infrastrukturvermögen	3.626.481,85	45.205,63	4,00	35.047,70	3.706.731,18	1.884.028,85	81.352,34	1,76	1.965.379,43	1.741.351,75	1.742.453,00	2,19	46,97
041	1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	195.020,42	0,00	0,00	35.047,70	230.068,12	0,00	0,00	0,00	0,00	230.068,12	195.020,42	0,00	100,00
042	1.2.3.2 Brücken und Tunnel	171.322,13	0,00	0,00	0,00	171.322,13	60.225,26	4.159,45	0,00	64.384,71	106.937,42	111.096,87	2,42	62,41
045	1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	3.136.005,62	45.205,63	4,00	0,00	3.181.207,25	1.814.894,96	74.261,61	1,76	1.889.154,81	1.292.052,44	1.321.110,66	2,33	40,61
046	1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	124.133,68	0,00	0,00	0,00	124.133,68	8.908,63	2.931,28	0,00	11.839,91	112.293,77	115.225,05	2,36	90,46
07	1.2.6. Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	541.314,11	3.497,95	0,00	0,00	544.812,06	394.570,83	32.008,68	0,00	426.579,51	118.232,55	146.743,28	5,87	21,70

Legende: 1 - Spalte 7./.. Spalte 11, 2 - Umbuchung von einer Anlageklasse in eine andere, 3 Zuschreibungen sind in Spalte 9 gesondert aufzuführen, 4 - (Spalte 9 * 100) : Spalte 7, 5 - (Spalte 12 * 100) : Spalte 7, 9 - inkl. Umbuchungen
alle währungsrelevanten Beträge in EUR

Spalte 1 - Die Ziffern geben an, in welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wird



Anlagenbuchführung Anlagenspiegel

erstellt am: **02.05.2017 / 14:53:17**
erstellt von: **Horst Tronnier**
erstellt für: **13 Hetlingen**
Haushaltsjahr: **2015**

Seite: 37

Eingeschränkt auf: Alle Anlagennummern

FIBU-Bilanzstruktur		Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibung				Restbuchwerte am	Restbuchwerte am	Kennzahlen	
		Anfangsstand	Zugang	Abgang	Umbuchungen	Endstand	Anfangsstand	Zugang, d.h. Abschreibung im Haushaltsjahr	Abgang, d.h. angesammelte Abschreibungen auf die in Spalte 5 ausgewiesenen Abgänge	Endstand	Ende des Wirtschaftsjahres	Ende des vorangegangenen Wirtschaftsjahres	Durchschnittlicher Abschreibungssatz	Durchschnittlicher Restbuchwert
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	v.H.	v.H.
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
08	1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	116.986,17	11.267,50	0,00	0,00	128.253,67	85.990,99	10.379,22	0,00	96.370,21	31.883,46	30.995,18	8,09	24,85
09	1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	0,00	98.805,20	0,00	0,00	98.805,20	0,00	0,00	0,00	0,00	98.805,20	0,00	0,00	100,00
	1.3 Finanzanlagen	1.515,32	0,00	0,00	0,00	1.515,32	0,00	0,00	0,00	0,00	1.515,32	1.515,32	0,00	100,00
11	1.3.2 Beteiligungen	1.515,32	0,00	0,00	0,00	1.515,32	0,00	0,00	0,00	0,00	1.515,32	1.515,32	0,00	100,00
	1991 3. Aktive Rechnungsabgrenzung	341.297,63	0,00	0,00	0,00	341.297,63	13.119,25	13.651,91	0,00	26.771,16	314.526,47	328.178,38	1,80	66,20
	Summe Anlagevermögen	9.629.340,86	158.776,28	4,00	35.047,70	9.823.160,84	3.104.776,22	192.226,81	1,76	3.297.001,27	6.526.159,57	6.524.564,64	1,82	66,43
	23 2. Sonderposten	4.214.821,11	9.206,44	0,00	0,00	4.224.027,55	1.522.361,79	104.395,86	0,00	1.626.757,65	2.597.269,90	2.692.459,32	1,85	66,43
231	2.1 auflösende Zuschüsse	23.762,19	9.206,44	0,00	0,00	32.968,63	11.614,66	3.109,43	0,00	14.724,09	18.244,54	12.147,53	9,43	55,33
232	2.2 auflösende Zuweisungen	2.235.854,48	0,00	0,00	0,00	2.235.854,48	804.288,53	42.546,67	0,00	846.835,20	1.389.019,28	1.431.565,95	1,90	62,12
233	2.3 für Beiträge	1.955.204,44	0,00	0,00	0,00	1.955.204,44	706.458,60	58.739,76	0,00	765.198,36	1.190.006,08	1.248.745,84	3,00	60,86
2331	2.3.1 auflösende Beiträge	1.955.204,44	0,00	0,00	0,00	1.955.204,44	706.458,60	58.739,76	0,00	765.198,36	1.190.006,08	1.248.745,84	3,00	60,86
	Summe PASSIVA	4.214.821,11	9.206,44	0,00	0,00	4.224.027,55	1.522.361,79	104.395,86	0,00	1.626.757,65	2.597.269,90	2.692.459,32	1,98	65,52

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



Anlagenbuchführung Anlagenspiegel

erstellt am: **02.05.2017 / 14:53:53**
erstellt von: **Horst Tronnier**
erstellt für: **13 Hetlingen**
Haushaltsjahr: **2015**

Seite: 38

Eingeschränkt auf: Alle Anlagennummern

FIBU-Bilanzstruktur	Anschaffungswerte				Zuschüsse	Abschreibung / Wertberichtigung				Restbuchwerte (Endstand)
	Anfangsstand	Zugang	Abgang	Endstand		bisherige Abschreibung	Abschreibung im Haushaltsjahr	Abgang d.h. angesammelte Abschreibungen auf die Abgänge aus Spalte 4	Endstand	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Anlagevermögen	9.288.043,23	334.606,73	140.786,75	9.481.863,21	0,00	3.091.656,97	179.788,25	1.215,11	3.270.230,11	6.211.633,10
01 1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	213,01	0,00	0,00	213,01	0,00	42,60	42,60	0,00	85,20	127,81
02-09 1.2 Sachanlagen	9.286.314,90	334.606,73	140.786,75	9.480.134,88	0,00	3.091.614,37	179.745,65	1.215,11	3.270.144,91	6.209.989,97
02 1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	207.185,79	0,00	0,00	207.185,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	207.185,79
021 1.2.1.1 Grünflächen	75.365,63	0,00	0,00	75.365,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	75.365,63
022 1.2.1.2 Ackerland	101.653,17	0,00	0,00	101.653,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	101.653,17
023 1.2.1.3 Wald, Forsten	6.664,51	0,00	0,00	6.664,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.664,51
029 1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	23.502,48	0,00	0,00	23.502,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23.502,48
03 1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	4.794.346,98	57.960,52	57.960,52	4.794.346,98	0,00	727.023,70	54.792,06	0,00	781.815,76	4.012.531,22
032 1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	1.033.607,34	0,00	0,00	1.033.607,34	0,00	113.029,27	11.219,56	0,00	124.248,83	909.358,51
033 1.2.2.2 Schulen	1.003.799,96	0,00	0,00	1.003.799,96	0,00	150.790,41	13.207,89	0,00	163.998,30	839.801,66
034 1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	2.756.939,68	57.960,52	57.960,52	2.756.939,68	0,00	463.204,02	30.364,61	0,00	493.568,63	2.263.371,05
04 1.2.3 Infrastrukturvermögen	3.626.481,85	162.760,21	82.510,88	3.706.731,18	0,00	1.884.028,85	82.565,69	1.215,11	1.965.379,43	1.741.351,75
041 1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	195.020,42	35.047,70	0,00	230.068,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	230.068,12
042 1.2.3.2 Brücken und Tunnel	171.322,13	0,00	0,00	171.322,13	0,00	60.225,26	4.159,45	0,00	64.384,71	106.937,42
045 1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	3.136.005,62	127.712,51	82.510,88	3.181.207,25	0,00	1.814.894,96	75.474,96	1.215,11	1.889.154,81	1.292.052,44

Legende: alle währungsrelevanten Beträge in EUR



Anlagenbuchführung Anlagenpiegel

erstellt am: **02.05.2017 / 14:53:54**
erstellt von: **Horst Tronnier**
erstellt für: **13 Hetlingen**
Haushaltsjahr: **2015**

Seite: 39

Eingeschränkt auf: Alle Anlagennummern

FIBU-Bilanzstruktur	Anschaffungswerte				Zuschüsse	Abschreibung / Wertberichtigung				Restbuchwerte (Endstand)
	Anfangsstand	Zugang	Abgang	Endstand		bisherige Abschreibung	Abschreibung im Haushaltsjahr	Abgang d.h. angesammelte Abschreibungen auf die Abgänge aus Spalte 4	Endstand	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
046 1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	124.133,68	0,00	0,00	124.133,68	0,00	8.908,63	2.931,28	0,00	11.839,91	112.293,77
07 1.2.6. Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	541.314,11	3.497,95	0,00	544.812,06	0,00	394.570,83	32.008,68	0,00	426.579,51	118.232,55
08 1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	116.986,17	11.582,85	315,35	128.253,67	0,00	85.990,99	10.379,22	0,00	96.370,21	31.883,46
09 1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	0,00	98.805,20	0,00	98.805,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	98.805,20
1.3 Finanzanlagen	1.515,32	0,00	0,00	1.515,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.515,32
11 1.3.2 Beteiligungen	1.515,32	0,00	0,00	1.515,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.515,32
1991 3. Aktive Rechnungsabgrenzung	341.297,63	0,00	0,00	341.297,63	0,00	13.119,25	13.651,91	0,00	26.771,16	314.526,47
Summe Anlagevermögen	9.629.340,86	334.606,73	140.786,75	9.823.160,84	0,00	3.104.776,22	193.440,16	1.215,11	3.297.001,27	6.526.159,57
23 2. Sonderposten	4.214.821,11	9.206,44	0,00	4.224.027,55	0,00	1.522.361,79	104.395,86	0,00	1.626.757,65	2.597.269,90
231 2.1 aufzulösende Zuschüsse	23.762,19	9.206,44	0,00	32.968,63	0,00	11.614,66	3.109,43	0,00	14.724,09	18.244,54
232 2.2 aufzulösende Zuweisungen	2.235.854,48	0,00	0,00	2.235.854,48	0,00	804.288,53	42.546,67	0,00	846.835,20	1.389.019,28
233 2.3 für Beiträge	1.955.204,44	0,00	0,00	1.955.204,44	0,00	706.458,60	58.739,76	0,00	765.198,36	1.190.006,08
2331 2.3.1 aufzulösende Beiträge	1.955.204,44	0,00	0,00	1.955.204,44	0,00	706.458,60	58.739,76	0,00	765.198,36	1.190.006,08
Summe PASSIVA	4.214.821,11	9.206,44	0,00	4.224.027,55	0,00	1.522.361,79	104.395,86	0,00	1.626.757,65	2.597.269,90

Legende: alle währungsrelevanten Beträge in EUR

Forderungsspiegel (31.12.2015)

Art der Forderung (1)		Gesamtbetrag des Haus- haltsjahres in EUR	davon mit einer Restlaufzeit von (2)			Gesamtbetrag des Vorjahres in EUR
			bis zu 1 Jahr in EUR	1 bis 5 Jahre in EUR	Mehr als 5 Jahre in EUR	
1 (3)	2	3	4	5	6	7
161	2.2.1 öffentlich- rechtliche Forderungen aus Dienst-leistungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	159.387,71 €
169	2.2.2 Sonstige öffentlich- rechtliche Forderungen	3.681,32 €	3.027,77 €	653,55 €	0,00 €	20.314,35 €
171	2.2.3 privatrechtliche Forderungen aus Dienst- leistungen	631,30 €	631,30 €	0,00 €	0,00 €	2.245,88 €
179	2.2.4 sonstige privat- rechtliche Forderungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	31,53 €
178	2.2.5 sonstige Vermögensgegenstände	20.299,29 €	20.299,29 €	0,00 €	0,00 €	27.180,08 €
	Summe	24.611,91 €	23.958,36 €	653,55 €	0,00 €	209.159,55 €

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

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

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

Verbindlichkeitspiegel (31.12.2015)

Art der Verbindlichkeit		Gesamtbetrag des Haushalts- jahres in EUR	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag des Vorjahres in EUR
1	2		bis zu 1 Jahr in EUR	1 bis 5 Jahre in EUR	Mehr als 5 Jahre in EUR.	
3	4	5	6	7		
30	4.1 Anleihen					
32	4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	1.007.181,93 €			1.007.181,93 €	957.045,22 €
321-	4.2.1 von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen					
321-	4.2.2 vom öffentlichen Bereich					
321-	4.2.3 vom privaten Kreditmarkt	1.007.181,93 €			1.007.181,93 €	957.045,22 €
33	4.3 Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten	94.734,92 €	94.734,92 €			186.875,50 €
34	4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen					
35	4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	114.199,69 €	114.199,69 €			118,66 €
36	4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen					
37	4.7 sonstige Verbindlichkeiten	82.733,69 €	82.733,69 €			200.337,83 €
	Summe	1.298.850,23 €	291.668,30 €		1.007.181,93 €	1.344.377,21 €
	Nachrichtlich:					
	Schulden aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen, soweit nicht in der Bilanzposition 4.4 enthalten					
	Schulden der Sondervermögen mit Sonderrechnung					
	- aus Krediten					
	- aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen					

Übersicht über die übertragenen Haushaltsermächtigungen (31.12.2015)

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

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

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

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

**Übersicht über 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**

Name	Stammkapital	Anteil der Gemeinde am Stammkapital		Gewinnabführung (+) Verlustabdeckung (-) Umlagen (-)		
	In TEUR	In TEUR	%	Vorvorjahr in TEUR	Vorjahr in TEUR	Haushaltsjahr in TEUR
1	2	3	4	5	6	7
I. Sondervermögen						
II. Zweckverbände						
1) Wegeunter- haltungsverband				-16	-16	-27
2) Abwasserzweck- verband Pinneberg				0	0	0
3) Abwasserverband Elbmarsch				0	0	0
4) Zweckverband Integrierte Station Unterelbe				-2	-2	-2
III. Gesellschaften						
1) Raiffeisenbank Elbmarsch		0	0			
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						



Teilergebnisrechnung 2015

Gemeinde: 13 Hetlingen

Seite : 44

Datum: 02.05.2017

Uhrzeit: 13:55:05

Hauptproduktbereich	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe	111	Verwaltungssteuerung und -Service
Produkt	11110	Gemeindeorgane

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächti- gungen
			2014	2015	2015	2015	2016
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.148,56	5.100,00	2.829,53	-2.270,47	0,00
		5231100 Dienstzimmerentschädigung	127,83	400,00	0,00	-400,00	0,00
		5291001 Repräsentationen und Kosten für Ehrungen	3.191,51	3.000,00	1.719,13	-1.280,87	0,00
		5291002 Neujahrsempfang	829,22	1.200,00	1.110,40	-89,60	0,00
		5291003 Neubürgerpaket	0,00	500,00	0,00	-500,00	0,00
54	16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	18.373,25	22.000,00	18.637,10	-3.362,90	0,00
		5421000 Inanspruchnahme von Rechten und Dienst-	11.622,93	11.700,00	10.490,13	-1.209,87	0,00
		Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeiten					
		5421001 Sitzungsgeld, Reisekosten	3.810,20	5.800,00	4.749,04	-1.050,96	0,00
		5429001 Verfügungsmittel	201,24	600,00	288,34	-311,66	0,00
		5429100 Mitgliedsbeiträge an Verbände und Vereine	766,77	900,00	846,34	-53,66	0,00
		5431000 Geschäftsaufwendungen	1.350,00	1.500,00	1.564,10	64,10	0,00
		5431200 Geschäftsaufwendungen - Post-, Telefon- und GEZ-Gebühren	291,45	400,00	306,78	-93,22	0,00
		5431500 Geschäftsaufwendungen - Gerichtskosten	0,00	500,00	0,00	-500,00	0,00
		5441000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	330,66	600,00	392,37	-207,63	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	201,24	600,00	288,34	-311,66	0,00
		5429001 Verfügungsmittel	201,24	600,00	288,34	-311,66	0,00
	18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	22.521,81	27.100,00	21.466,63	-5.633,37	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-22.521,81	-27.100,00	-21.466,63	5.633,37	0,00
	23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	-22.521,81	-27.100,00	-21.466,63	5.633,37	0,00
	27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 23 und 26)	-22.521,81	-27.100,00	-21.466,63	5.633,37	0,00
	30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)	-22.521,81	-27.100,00	-21.466,63	5.633,37	0,00



Teilergebnisrechnung 2015

Gemeinde: 13 Hetlingen

Seite : 45

Datum: 02.05.2017

Uhrzeit: 13:55:05

Hauptproduktbereich 1 Zentrale Verwaltung
Produktbereich 11 Innere Verwaltung
Produktgruppe 111 Verwaltungssteuerung und -Service
Produkt 11120 Interner Service

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächti- gungen
			2014	2015	2015	2015	2016
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
			4	5	6	7	8
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.272,72	0,00	0,00	0,00	----
		4161300 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Schenkungen	2.272,72	0,00	0,00	0,00	----
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	70,31	70,31	----
		4488000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen übrige Bereiche	0,00	0,00	70,31	70,31	----
	10	= ordentliche Erträge	2.272,72	0,00	70,31	70,31	----
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.490,04	2.800,00	2.480,90	-319,10	0,00
		5231000 Mieten und Pachten	15,48	0,00	14,72	14,72	0,00
		5251000 Haltung von Fahrzeugen	2.474,56	2.800,00	2.466,18	-333,82	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	2.272,72	0,00	0,00	0,00	0,00
		5711070 Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	2.272,72	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	1.000,00	11,80	-988,20	0,00
		5431000 Geschäftsaufwendungen	0,00	1.000,00	11,80	-988,20	0,00
	18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	4.762,76	3.800,00	2.492,70	-1.307,30	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-2.490,04	-3.800,00	-2.422,39	1.377,61	0,00
	23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	-2.490,04	-3.800,00	-2.422,39	1.377,61	0,00
	27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 23 und 26)	-2.490,04	-3.800,00	-2.422,39	1.377,61	0,00
	30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)	-2.490,04	-3.800,00	-2.422,39	1.377,61	0,00



Teilergebnisrechnung 2015

Gemeinde: 13 Hetlingen

Seite : 46

Datum: 02.05.2017

Uhrzeit: 13:55:05

Hauptproduktbereich 1 Zentrale Verwaltung
Produktbereich 11 Innere Verwaltung
Produktgruppe 111 Verwaltungssteuerung und -Service
Produkt 11130 Gebäudemanagement

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächti- gungen
			2014	2015	2015	2015	2016
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	19.847,48	17.500,00	19.931,11	2.431,11	----
		4162000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen	19.847,48	17.500,00	19.931,11	2.431,11	----
441	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	5.269,08	100,00	3.459,61	3.359,61	----
442							
446		4461600 Erstattung von Bewirtschaftungskosten	5.269,08	100,00	3.459,61	3.359,61	----
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.023,51	0,00	265,20	265,20	----
		4487000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen private Unternehmen	2.023,51	0,00	265,20	265,20	----
	10	= ordentliche Erträge	27.140,07	17.600,00	23.655,92	6.055,92	----
50	11	Personalaufwendungen	68.268,67	41.000,00	40.949,03	-50,97	0,00
		5012000 Dienstaufwendungen und dergl. - Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	50.809,69	31.500,00	31.942,74	442,74	0,00
		5022000 Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmer/-innen	5.093,03	3.000,00	2.535,80	-464,20	0,00
		5032000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer/-innen	12.365,95	6.500,00	6.470,49	-29,51	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	152.877,97	154.700,00	111.239,40	-43.460,60	0,00
		5211000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	76.723,09	75.000,00	48.122,15	-26.877,85	0,00
		5241000 Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen u.s.w.	75.702,61	78.600,00	61.743,85	-16.856,15	0,00
		5241999 Periodenfremde Aufwendungen - Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen u.s.w.	452,27	1.100,00	1.373,40	273,40	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	55.222,48	54.200,00	55.292,82	1.092,82	0,00
		5711000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	0,00	54.200,00	0,00	-54.200,00	0,00
		5711030 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	54.721,71	0,00	54.792,06	54.792,06	0,00
		5711070 Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	288,95	0,00	288,95	288,95	0,00
		5711080 Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	211,82	0,00	211,81	211,81	0,00
	18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	276.369,12	249.900,00	207.481,25	-42.418,75	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-249.229,05	-232.300,00	-183.825,33	48.474,67	0,00
	23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	-249.229,05	-232.300,00	-183.825,33	48.474,67	0,00
	27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 23 und 26)	-249.229,05	-232.300,00	-183.825,33	48.474,67	0,00
48	28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	249.688,54	232.400,00	180.935,25	-51.464,75	----



Teilergebnisrechnung 2015

Gemeinde: 13 Hetlingen

Seite : 47

Datum: 02.05.2017

Uhrzeit: 13:55:05

Hauptproduktbereich	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe	111	Verwaltungssteuerung und -Service
Produkt	11130	Gebäudemanagement

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächti- gungen
			2014	2015	2015	2015	2016
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		4811000 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	232.400,00	0,00	-232.400,00	----
		4811800 Erträge aus ILV - Kalkulatorische Miete	249.688,54	0,00	180.935,25	180.935,25	----
	30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)	459,49	100,00	-2.890,08	-2.990,08	0,00



Teilergebnisrechnung 2015

Gemeinde: 13 Hetlingen

Seite : 48

Datum: 02.05.2017

Uhrzeit: 13:55:05

Hauptproduktbereich	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe	111	Verwaltungssteuerung und -Service
Produkt	11131	Liegenschaftsverwaltung

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächti- gungen
			2014	2015	2015	2015	2016
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	675,56	0,00	0,00	0,00	----
		4162000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen	675,56	0,00	0,00	0,00	----
441	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	942,38	900,00	942,38	42,38	----
442							
446		4411000 Mieten und Pachten	942,38	900,00	942,38	42,38	----
45	7	+ sonstige ordentliche Erträge	54.542,00	0,00	0,00	0,00	----
		4541000 Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	54.542,00	0,00	0,00	0,00	----
	10	= ordentliche Erträge	56.159,94	900,00	942,38	42,38	----
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	369,18	800,00	206,86	-593,14	0,00
		5241000 Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen u.s.w.	369,18	800,00	206,86	-593,14	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	318,84	0,00	35,30	35,30	0,00
		5711300 Bestandsveränderungen Flurstücke - Korrektur Buchwert / Neuvermessung	0,00	0,00	35,30	35,30	0,00
		5731600 Abschreibungen auf sonstige privatrechtliche Forderungen	318,84	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	688,02	800,00	242,16	-557,84	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	55.471,92	100,00	700,22	600,22	0,00
	23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	55.471,92	100,00	700,22	600,22	0,00
	27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 23 und 26)	55.471,92	100,00	700,22	600,22	0,00
	30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)	55.471,92	100,00	700,22	600,22	0,00



Teilergebnisrechnung 2015

Gemeinde: 13 Hetlingen

Seite : 49

Datum: 02.05.2017

Uhrzeit: 13:55:05

Hauptproduktbereich 1 Zentrale Verwaltung
Produktbereich 12 Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe 121 Statistik und Wahlen
Produkt 12100 Statistik und Wahlen

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächti- gungen
			2014	2015	2015	2015	2016
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.171,52	0,00	0,00	0,00	----
		4481000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen Land	1.171,52	0,00	0,00	0,00	----
	10	= ordentliche Erträge	1.171,52	0,00	0,00	0,00	----
54	16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	1.177,39	0,00	0,00	0,00	0,00
		5421000 Inanspruchnahme von Rechten und Diensten- Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeiten	240,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		5431000 Geschäftsaufwendungen	937,39	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	1.177,39	0,00	0,00	0,00	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-5,87	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	-5,87	0,00	0,00	0,00	0,00
	27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 23 und 26)	-5,87	0,00	0,00	0,00	0,00
	30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)	-5,87	0,00	0,00	0,00	0,00



Teilergebnisrechnung 2015

Gemeinde: 13 Hetlingen

Seite : 50

Datum: 02.05.2017

Uhrzeit: 13:55:05

Hauptproduktbereich 1 Zentrale Verwaltung
Produktbereich 12 Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe 122 Ordnungsangelegenheiten
Produkt 12200 Ordnungsangelegenheiten

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächti- gungen
			2014	2015	2015	2015	2016
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	748,21	0,00	748,21	748,21	----
		4161300 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Schenkungen	748,21	0,00	748,21	748,21	----
	10	= ordentliche Erträge	748,21	0,00	748,21	748,21	----
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	748,21	0,00	748,21	748,21	0,00
		5711070 Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	748,21	0,00	748,21	748,21	0,00
	18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	748,21	0,00	748,21	748,21	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



Teilergebnisrechnung 2015

Gemeinde: 13 Hetlingen

Seite : 51

Datum: 02.05.2017

Uhrzeit: 13:55:05

Hauptproduktbereich 1 Zentrale Verwaltung
Produktbereich 12 Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe 122 Ordnungsangelegenheiten
Produkt 12201 Schiedsamt

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächti- gungen
			2014	2015	2015	2015	2016
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	100,00	0,00	-100,00	----
		4311100 Schiedsamtsgebühr	0,00	100,00	0,00	-100,00	----
	10	= ordentliche Erträge	0,00	100,00	0,00	-100,00	----
54	16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	214,50	600,00	214,50	-385,50	0,00
		5421000 Inanspruchnahme von Rechten und Diensten-	100,00	100,00	100,00	0,00	0,00
		Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeiten					
		5431000 Geschäftsaufwendungen	114,50	500,00	114,50	-385,50	0,00
	18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	214,50	600,00	214,50	-385,50	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-214,50	-500,00	-214,50	285,50	0,00
	23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	-214,50	-500,00	-214,50	285,50	0,00
	27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 23 und 26)	-214,50	-500,00	-214,50	285,50	0,00
	30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)	-214,50	-500,00	-214,50	285,50	0,00



Teilergebnisrechnung 2015

Gemeinde: 13 Hetlingen

Seite : 52

Datum: 02.05.2017

Uhrzeit: 13:55:05

Hauptproduktbereich 1 Zentrale Verwaltung
Produktbereich 12 Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe 126 Brandschutz
Produkt 12600 Brandschutz

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächti- gungen
			2014	2015	2015	2015	2016
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	13.117,88	7.900,00	13.649,19	5.749,19	----
		4161300 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Schenkungen	265,65	0,00	796,96	796,96	----
		4162000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen	12.852,23	7.900,00	12.852,23	4.952,23	----
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	300,00	0,00	-300,00	----
		4321000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	0,00	300,00	0,00	-300,00	----
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.427,08	1.700,00	1.200,00	-500,00	----
		4481000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen Land	205,80	500,00	0,00	-500,00	----
		4483000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen Zweckverbände	1.200,00	1.200,00	1.200,00	0,00	----
		4487000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen private Unternehmen	21,28	0,00	0,00	0,00	----
	10	= ordentliche Erträge	14.544,96	9.900,00	14.849,19	4.949,19	----
50	11	Personalaufwendungen	202,21	400,00	620,81	220,81	0,00
		5041100 Amtsärztliche Untersuchungen	202,21	400,00	620,81	220,81	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	13.028,57	24.600,00	17.136,25	-7.463,75	0,00
		5211000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	0,00	500,00	0,00	-500,00	0,00
		5251000 Haltung von Fahrzeugen	1.666,13	11.600,00	10.794,76	-805,24	0,00
		5261000 Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	4.181,03	4.700,00	2.467,24	-2.232,76	0,00
		5262000 Aus- und Fortbildung, Umschulung	2.626,05	2.800,00	713,60	-2.086,40	0,00
		5271000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	4.338,59	3.800,00	2.082,03	-1.717,97	0,00
		5291001 Repräsentationen und Kosten für Ehrungen	216,77	1.200,00	1.078,62	-121,38	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	29.659,59	23.000,00	29.761,05	6.761,05	0,00
		5711000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	0,00	23.000,00	0,00	-23.000,00	0,00
		5711040 Abschreibungen auf Infrastrukturvermögen	127,83	0,00	127,83	127,83	0,00
		5711070 Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	26.075,60	0,00	26.163,06	26.163,06	0,00
		5711080 Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	3.456,16	0,00	3.456,16	3.456,16	0,00
		5711210 Abschreibungen Abgang Vermögensgegenstand	0,00	0,00	14,00	14,00	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	1.110,76	8.100,00	1.504,44	-6.595,56	0,00
		5313400 Umlage Schlauchpflege	1.110,76	1.600,00	1.504,44	-95,56	0,00
		5318100 Zuschuss Fahrerlaubnis Klasse C	0,00	1.500,00	0,00	-1.500,00	0,00
		5318303 Zuschuss Jubiläum	0,00	5.000,00	0,00	-5.000,00	0,00
54	16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	10.928,22	12.200,00	11.236,11	-963,89	0,00
		5421000 Inanspruchnahme von Rechten und Diensten- Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeiten	4.130,00	4.300,00	4.130,00	-170,00	0,00



Teilergebnisrechnung 2015

Gemeinde: 13 Hetlingen

Seite : 53

Datum: 02.05.2017

Uhrzeit: 13:55:05

Hauptproduktbereich 1 Zentrale Verwaltung
Produktbereich 12 Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe 126 Brandschutz
Produkt 12600 Brandschutz

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächti- gungen
			2014	2015	2015	2015	2016
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		5429000 Inanspruchnahme von Rechten und Diensten- sonstige Aufwendungen	1.813,55	1.900,00	1.813,55	-86,45	0,00
		5429100 Mitgliedsbeiträge an Verbände und Vereine	530,50	600,00	541,50	-58,50	0,00
		5429300 Einsatzkosten	53,19	600,00	565,88	-34,12	0,00
		5431000 Geschäftsaufwendungen	484,60	600,00	449,31	-150,69	0,00
		5431200 Geschäftsaufwendungen - Post-, Telefon- und GEZ-Gebühren	1.059,72	1.000,00	647,28	-352,72	0,00
		5441000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	2.856,66	3.200,00	3.088,59	-111,41	0,00
	18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	54.929,35	68.300,00	60.258,66	-8.041,34	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-40.384,39	-58.400,00	-45.409,47	12.990,53	0,00
	23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	-40.384,39	-58.400,00	-45.409,47	12.990,53	0,00
	27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 23 und 26)	-40.384,39	-58.400,00	-45.409,47	12.990,53	0,00
58	29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	32.344,51	28.600,00	25.247,76	-3.352,24	----
		5811000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	28.600,00	0,00	-28.600,00	----
		5811800 Aufwendungen aus ILV - Kalkulatorische Miete	32.344,51	0,00	25.247,76	25.247,76	----
	30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)	-72.728,90	-87.000,00	-70.657,23	16.342,77	0,00



Teilergebnisrechnung 2015

Gemeinde: 13 Hetlingen

Seite : 54

Datum: 02.05.2017

Uhrzeit: 13:55:05

Hauptproduktbereich 2 Schule und Kultur
Produktbereich 21 Allgemeine Schulen
Produktgruppe 211 Grundschulen
Produkt 21100 Grundschule

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächti- gungen
			2014	2015	2015	2015	2016
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
			4	5	6	7	8
1	2	3					
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.348,45	2.500,00	6.319,46	3.819,46	----
		4142000 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke Gemeinden (GV)	3.679,80	2.500,00	5.651,81	3.151,81	----
		4161300 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Schenkungen	668,65	0,00	667,65	667,65	----
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.413,34	300,00	1.003,70	703,70	----
		4482099 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen Gemeinden (GV) - periodenfremde erträge	0,00	0,00	26,04	26,04	----
		4487000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen private Unternehmen	1.413,34	300,00	977,66	677,66	----
	10	= ordentliche Erträge	5.761,79	2.800,00	7.323,16	4.523,16	----
50	11	Personalaufwendungen	11.132,96	24.300,00	18.185,19	-6.114,81	0,00
		5012000 Dienstaufwendungen und dergl. - Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	9.783,94	19.300,00	13.803,69	-5.496,31	0,00
		5022000 Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmer/-innen	401,40	1.600,00	1.168,72	-431,28	0,00
		5032000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer/-innen	947,62	3.400,00	3.212,78	-187,22	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.956,76	10.600,00	7.679,87	-2.920,13	0,00
		5271000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	71,40	3.000,00	789,70	-2.210,30	0,00
		5291200 Lernmittel	2.121,11	1.800,00	1.697,20	-102,80	0,00
		5291210 Lehr- und Unterrichtsmittel	152,25	900,00	502,86	-397,14	0,00
		5291220 Schulveranstaltungen	612,00	300,00	132,85	-167,15	0,00
		5291230 Kosten für Schwimmunterricht	0,00	2.000,00	2.016,11	16,11	0,00
		5291299 Periodenfremde Aufwendungen für sonst. Dienstleistungen	0,00	2.600,00	2.541,15	-58,85	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	4.592,36	3.000,00	4.231,62	1.231,62	0,00
		5711000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	0,00	3.000,00	0,00	-3.000,00	0,00
		5711010 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	42,60	0,00	42,60	42,60	0,00
		5711070 Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	183,45	0,00	183,45	183,45	0,00
		5711080 Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	4.356,31	0,00	4.005,57	4.005,57	0,00
		5711210 Abschreibungen Abgang Vermögensgegenstand	10,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	29.684,82	30.400,00	38.491,91	8.091,91	0,00
		5431000 Geschäftsaufwendungen	3.000,42	3.000,00	2.619,34	-380,66	0,00
		5431200 Geschäftsaufwendungen - Post-, Telefon- und GEZ-Gebühren	192,18	300,00	86,68	-213,32	0,00



Teilergebnisrechnung 2015

Gemeinde: 13 Hetlingen

Seite : 55

Datum: 02.05.2017

Uhrzeit: 13:55:05

Hauptproduktbereich 2 Schule und Kultur
Produktbereich 21 Allgemeine Schulen
Produktgruppe 211 Grundschulen
Produkt 21100 Grundschule

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächti- gungen
			2014	2015	2015	2015	2016
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
			4	5	6	7	8
1	2	3					
		5431310 Geschäftsaufwendungen - Entgelte EDV	52,32	200,00	224,87	24,87	0,00
		5431890 Geschäftsaufwendungen - sonstige Geschäftsausgaben	0,00	500,00	0,00	-500,00	0,00
		5441000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	238,14	300,00	241,31	-58,69	0,00
		5441200 Schülerunfallversicherung	2.327,75	1.900,00	2.082,48	182,48	0,00
		5452100 Schulkostenbeiträge	23.874,01	24.000,00	33.119,63	9.119,63	0,00
		5452199 Schulkostenbeiträge - periodenfremde Aufwendungen	0,00	200,00	117,60	-82,40	0,00
	18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	48.366,90	68.300,00	68.588,59	288,59	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-42.605,11	-65.500,00	-61.265,43	4.234,57	0,00
	23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	-42.605,11	-65.500,00	-61.265,43	4.234,57	0,00
	27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 23 und 26)	-42.605,11	-65.500,00	-61.265,43	4.234,57	0,00
58	29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	25.560,71	30.700,00	23.637,30	-7.062,70	----
		5811000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	30.700,00	0,00	-30.700,00	----
		5811800 Aufwendungen aus ILV - Kalkulatorische Miete	25.560,71	0,00	23.637,30	23.637,30	----
	30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)	-68.165,82	-96.200,00	-84.902,73	11.297,27	0,00



Teilergebnisrechnung 2015

Gemeinde: 13 Hetlingen

Seite : 56

Datum: 02.05.2017

Uhrzeit: 13:55:05

Hauptproduktbereich	2	Schule und Kultur
Produktbereich	21	Allgemeine Schulen
Produktgruppe	216	Kombinierte Haupt- und Realschulen / Regionalschulen
Produkt	21620	Regionalschule

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächti- gungen
			2014	2015	2015	2015	2016
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
54	16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	1.992,00	2.000,00	2.033,15	33,15	0,00
		5452100 Schulkostenbeiträge	1.992,00	2.000,00	2.033,15	33,15	0,00
	18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	1.992,00	2.000,00	2.033,15	33,15	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-1.992,00	-2.000,00	-2.033,15	-33,15	0,00
	23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	-1.992,00	-2.000,00	-2.033,15	-33,15	0,00
	27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 23 und 26)	-1.992,00	-2.000,00	-2.033,15	-33,15	0,00
	30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)	-1.992,00	-2.000,00	-2.033,15	-33,15	0,00



Teilergebnisrechnung 2015

Gemeinde: 13 Hetlingen

Seite : 57

Datum: 02.05.2017

Uhrzeit: 13:55:05

Hauptproduktbereich 2 Schule und Kultur
Produktbereich 21 Allgemeine Schulen
Produktgruppe 217 Gymnasien, Kollegs
Produkt 21700 Gymnasium

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächti- gungen
			2014	2015	2015	2015	2016
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
54	16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	66.759,95	68.000,00	58.966,20	-9.033,80	0,00
		5452100 Schulkostenbeiträge	66.759,95	68.000,00	58.966,20	-9.033,80	0,00
	18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	66.759,95	68.000,00	58.966,20	-9.033,80	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-66.759,95	-68.000,00	-58.966,20	9.033,80	0,00
	23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	-66.759,95	-68.000,00	-58.966,20	9.033,80	0,00
	27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 23 und 26)	-66.759,95	-68.000,00	-58.966,20	9.033,80	0,00
	30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)	-66.759,95	-68.000,00	-58.966,20	9.033,80	0,00



Teilergebnisrechnung 2015

Gemeinde: 13 Hetlingen

Seite : 58

Datum: 02.05.2017

Uhrzeit: 13:55:05

Hauptproduktbereich	2	Schule und Kultur
Produktbereich	21	Allgemeine Schulen
Produktgruppe	218	Gesamtschulen / Gemeinschaftsschulen
Produkt	21820	Gemeinschaftsschule

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächti- gungen
			2014	2015	2015	2015	2016
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
54	16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	95.011,75	98.000,00	103.857,58	5.857,58	0,00
		5452100 Schulkostenbeiträge	95.011,75	98.000,00	103.857,58	5.857,58	0,00
	18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	95.011,75	98.000,00	103.857,58	5.857,58	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-95.011,75	-98.000,00	-103.857,58	-5.857,58	0,00
	23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	-95.011,75	-98.000,00	-103.857,58	-5.857,58	0,00
	27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 23 und 26)	-95.011,75	-98.000,00	-103.857,58	-5.857,58	0,00
	30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)	-95.011,75	-98.000,00	-103.857,58	-5.857,58	0,00



Teilergebnisrechnung 2015

Gemeinde: 13 Hetlingen

Seite : 59

Datum: 02.05.2017

Uhrzeit: 13:55:05

Hauptproduktbereich 2 Schule und Kultur
Produktbereich 22 Sonderschulen
Produktgruppe 221 Sonderschulen
Produkt 22100 Förderschule

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächti- gungen
			2014	2015	2015	2015	2016
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
54	16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	9.916,72	10.500,00	15.346,82	4.846,82	0,00
		5452100 Schulkostenbeiträge	9.916,72	10.500,00	15.346,82	4.846,82	0,00
	18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	9.916,72	10.500,00	15.346,82	4.846,82	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-9.916,72	-10.500,00	-15.346,82	-4.846,82	0,00
	23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	-9.916,72	-10.500,00	-15.346,82	-4.846,82	0,00
	27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 23 und 26)	-9.916,72	-10.500,00	-15.346,82	-4.846,82	0,00
	30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)	-9.916,72	-10.500,00	-15.346,82	-4.846,82	0,00



Teilergebnisrechnung 2015

Gemeinde: 13 Hetlingen

Seite : 60

Datum: 02.05.2017

Uhrzeit: 13:55:05

Hauptproduktbereich 2 Schule und Kultur
Produktbereich 24 Schülerbeförderung
Produktgruppe 241 Schülerbeförderung
Produkt 24100 Schülerbeförderung

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächti- gungen
			2014	2015	2015	2015	2016
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
54	16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	1.360,44	1.400,00	1.163,62	-236,38	0,00
		5429000 Inanspruchnahme von Rechten und Diensten- sonstige Aufwendungen	1.360,44	1.400,00	1.163,62	-236,38	0,00
	18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	1.360,44	1.400,00	1.163,62	-236,38	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-1.360,44	-1.400,00	-1.163,62	236,38	0,00
	23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	-1.360,44	-1.400,00	-1.163,62	236,38	0,00
	27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 23 und 26)	-1.360,44	-1.400,00	-1.163,62	236,38	0,00
	30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)	-1.360,44	-1.400,00	-1.163,62	236,38	0,00



Teilergebnisrechnung 2015

Gemeinde: 13 Hetlingen

Seite : 61

Datum: 02.05.2017

Uhrzeit: 13:55:05

Hauptproduktbereich 2 Schule und Kultur
Produktbereich 26 Theater, Musik
Produktgruppe 262 Musikpflege
Produkt 26200 Musikpflege und Konzerte

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächti- gungen
			2014	2015	2015	2015	2016
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	600,00	0,00	-600,00	----
		4487000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen private Unternehmen	0,00	600,00	0,00	-600,00	----
	10	= ordentliche Erträge	0,00	600,00	0,00	-600,00	----
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	600,00	0,00	-600,00	0,00
		5271000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	0,00	600,00	0,00	-600,00	0,00
	18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	0,00	600,00	0,00	-600,00	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



Teilergebnisrechnung 2015

Gemeinde: 13 Hetlingen

Seite : 62

Datum: 02.05.2017

Uhrzeit: 13:55:05

Hauptproduktbereich 2 Schule und Kultur
Produktbereich 28 Heimat- und sonstige Kulturpflege
Produktgruppe 281 Heimat- und sonstige Kulturpflege
Produkt 28100 Heimatpflege

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächti- gungen
			2014	2015	2015	2015	2016
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	1.500,00	2.009,78	509,78	----
		4148100 Spenden	0,00	1.500,00	1.946,71	446,71	----
		4161000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen	0,00	0,00	63,07	63,07	----
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	100,00	0,00	0,00	0,00	----
		4321000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	100,00	0,00	0,00	0,00	----
441	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	100,00	0,00	-100,00	----
442							
446		4421000 Erträge aus dem Verkauf von Vorräten	0,00	100,00	0,00	-100,00	----
	10	= ordentliche Erträge	100,00	1.600,00	2.009,78	409,78	----
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	626,90	500,00	414,59	-85,41	0,00
		5221000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	626,90	500,00	414,59	-85,41	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	370,68	370,68	0,00
		5711080 Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	0,00	370,68	370,68	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	3.041,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		5318000 Zuschüsse an Verbände und Vereine	3.041,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	150,00	200,00	150,00	-50,00	0,00
		5429100 Mitgliedsbeiträge an Verbände und Vereine	150,00	200,00	150,00	-50,00	0,00
	18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	3.817,90	700,00	935,27	235,27	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-3.717,90	900,00	1.074,51	174,51	0,00
	23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	-3.717,90	900,00	1.074,51	174,51	0,00
	27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 23 und 26)	-3.717,90	900,00	1.074,51	174,51	0,00
58	29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	102.820,51	0,00	82.446,14	82.446,14	----
		5811800 Aufwendungen aus ILV - Kalkulatorische Miete	102.820,51	0,00	82.446,14	82.446,14	----
	30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)	-106.538,41	900,00	-81.371,63	-82.271,63	0,00



Teilergebnisrechnung 2015

Gemeinde: 13 Hetlingen

Seite : 63

Datum: 02.05.2017

Uhrzeit: 13:55:05

Hauptproduktbereich 2 Schule und Kultur
Produktbereich 28 Heimat- und sonstige Kulturpflege
Produktgruppe 281 Heimat- und sonstige Kulturpflege
Produkt 28101 Gemeindejubiläum

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächti- gungen
			2014	2015	2015	2015	2016
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen 4148100 Spenden	575,00 575,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	---- ----
	10	= ordentliche Erträge	575,00	0,00	0,00	0,00	----
54	16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen 5431000 Geschäftsaufwendungen	1.754,51 1.754,51	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
	18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	1.754,51	0,00	0,00	0,00	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-1.179,51	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	-1.179,51	0,00	0,00	0,00	0,00
	27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 23 und 26)	-1.179,51	0,00	0,00	0,00	0,00
	30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)	-1.179,51	0,00	0,00	0,00	0,00



Teilergebnisrechnung 2015

Gemeinde: 13 Hetlingen

Seite : 64

Datum: 02.05.2017

Uhrzeit: 13:55:05

Hauptproduktbereich	3	Soziales und Jugend
Produktbereich	31	Grundversorgung und Hilfen
Produktgruppe	312	Grundsicherung für Arbeitssuchende nach dem Zweiten Buch Sozialgesetzbuch (SGB II)
Produkt	31200	Grundsicherung nach SGB II

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächti- gungen
			2014	2015	2015	2015	2016
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
54	16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	7.197,59	300,00	0,00	-300,00	0,00
		5461000 Leistungsbeteiligung bei Leistungen für Unterkunft und Heizung an Arbeitssuchende	7.197,59	300,00	0,00	-300,00	0,00
	18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	7.197,59	300,00	0,00	-300,00	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-7.197,59	-300,00	0,00	300,00	0,00
	23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	-7.197,59	-300,00	0,00	300,00	0,00
	27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 23 und 26)	-7.197,59	-300,00	0,00	300,00	0,00
	30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)	-7.197,59	-300,00	0,00	300,00	0,00



Teilergebnisrechnung 2015

Gemeinde: 13 Hetlingen

Seite : 65

Datum: 02.05.2017

Uhrzeit: 13:55:05

Hauptproduktbereich	3	Soziales und Jugend
Produktbereich	31	Grundversorgung und Hilfen
Produktgruppe	315	Soziale Einrichtungen (ohne Einrichtungen der Jugendhilfe)
Produkt	31560	Andere soziale Einrichtungen

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächti- gungen
			2014	2015	2015	2015	2016
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen <i>4148100 Spenden</i>	374,85	0,00	0,00	0,00	----
			374,85	0,00	0,00	0,00	----
	10	= ordentliche Erträge	374,85	0,00	0,00	0,00	----
54	16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen <i>5431000 Geschäftsaufwendungen</i>	416,48	200,00	0,00	-200,00	0,00
			416,48	200,00	0,00	-200,00	0,00
	18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	416,48	200,00	0,00	-200,00	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-41,63	-200,00	0,00	200,00	0,00
	23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	-41,63	-200,00	0,00	200,00	0,00
	27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 23 und 26)	-41,63	-200,00	0,00	200,00	0,00
	30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)	-41,63	-200,00	0,00	200,00	0,00



Teilergebnisrechnung 2015

Gemeinde: 13 Hetlingen

Seite : 66

Datum: 02.05.2017

Uhrzeit: 13:55:05

Hauptproduktbereich	3	Soziales und Jugend
Produktbereich	33	Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege
Produktgruppe	331	Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege
Produkt	33100	Förderung der Wohlfahrtspflege

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächti- gungen
			2014	2015	2015	2015	2016
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	400,00	0,00	0,00	0,00	----
		4148100 Spenden	400,00	0,00	0,00	0,00	----
441	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	1.550,00	1.600,00	1.900,00	300,00	----
442							
446		4461000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	1.550,00	1.600,00	1.900,00	300,00	----
	10	= ordentliche Erträge	1.950,00	1.600,00	1.900,00	300,00	----
53	15	+ Transferaufwendungen	5.465,82	4.500,00	5.287,61	787,61	0,00
		5318000 Zuschüsse an Verbände und Vereine	243,74	0,00	0,00	0,00	0,00
		5318900 Zuschuss Seniorenbetreuung	5.222,08	4.500,00	5.287,61	787,61	0,00
	18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	5.465,82	4.500,00	5.287,61	787,61	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-3.515,82	-2.900,00	-3.387,61	-487,61	0,00
	23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	-3.515,82	-2.900,00	-3.387,61	-487,61	0,00
	27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 23 und 26)	-3.515,82	-2.900,00	-3.387,61	-487,61	0,00
	30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)	-3.515,82	-2.900,00	-3.387,61	-487,61	0,00



Teilergebnisrechnung 2015

Gemeinde: 13 Hetlingen

Seite : 67

Datum: 02.05.2017

Uhrzeit: 13:55:05

Hauptproduktbereich 3 Soziales und Jugend
Produktbereich 36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe 362 Jugendarbeit
Produkt 36210 Jugendarbeit

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächti- gungen
			2014	2015	2015	2015	2016
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
			4	5	6	7	8
50	11	Personalaufwendungen	3.166,62	8.200,00	8.068,26	-131,74	0,00
		5012000 Dienstaufwendungen und dergl. - Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	2.428,44	5.700,00	5.826,36	126,36	0,00
		5022000 Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmer/-innen	165,17	700,00	463,05	-236,95	0,00
		5032000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer/-innen	573,01	1.800,00	1.778,85	-21,15	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	14.501,14	13.500,00	14.983,33	1.483,33	0,00
		5291300 Jugendbetreuung	14.042,66	12.500,00	14.655,27	2.155,27	0,00
		5291710 Kosten des Jugendbeirates	458,48	1.000,00	328,06	-671,94	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	148,31	0,00	19,31	19,31	0,00
		5711080 Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	148,31	0,00	19,31	19,31	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	500,00	310,50	-189,50	0,00
		5318010 Zuschuss für Jugendfahrten	0,00	500,00	310,50	-189,50	0,00
54	16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	71,88	100,00	52,95	-47,05	0,00
		5431200 Geschäftsaufwendungen - Post-, Telefon- und GEZ-Gebühren	71,88	100,00	52,95	-47,05	0,00
	18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	17.887,95	22.300,00	23.434,35	1.134,35	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-17.887,95	-22.300,00	-23.434,35	-1.134,35	0,00
	23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	-17.887,95	-22.300,00	-23.434,35	-1.134,35	0,00
	27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 23 und 26)	-17.887,95	-22.300,00	-23.434,35	-1.134,35	0,00
	30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)	-17.887,95	-22.300,00	-23.434,35	-1.134,35	0,00



Teilergebnisrechnung 2015

Gemeinde: 13 Hetlingen

Seite : 68

Datum: 02.05.2017

Uhrzeit: 13:55:05

Hauptproduktbereich 3 Soziales und Jugend
Produktbereich 36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe 365 Tageseinrichtungen für Kinder
Produkt 36500 Kindertagesstätten

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächti- gungen
			2014	2015	2015	2015	2016
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	16.350,00	0,00	14.375,00	14.375,00	----
		4141304 Kita-Landeszuschuss für U3	9.550,00	0,00	14.235,00	14.235,00	----
		4141999 Kita-Landeszuschuss - periodenfremd	6.660,00	0,00	0,00	0,00	----
		4162000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen	140,00	0,00	140,00	140,00	----
441	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	18.000,00	39.600,00	32.013,77	-7.586,23	----
442							
446		4411000 Mieten und Pachten	15.100,00	27.700,00	19.901,60	-7.798,40	----
		4411001 Mietnebenkosten	2.900,00	11.900,00	12.112,17	212,17	----
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	221,67	0,00	0,00	0,00	----
		4482000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen Gemeinden (GV)	116,67	0,00	0,00	0,00	----
		4482099 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen Gemeinden (GV) - periodenfremde erträge	105,00	0,00	0,00	0,00	----
	10	= ordentliche Erträge	34.571,67	39.600,00	46.388,77	6.788,77	----
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	309,60	0,00	309,60	309,60	0,00
		5711080 Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	309,60	0,00	309,60	309,60	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	213.413,68	267.200,00	242.909,67	-24.290,33	0,00
		5318400 Zuschuss Betrieb Kindertagesstätte	212.235,45	265.500,00	241.740,62	-23.759,38	0,00
		5318600 Zuschuss Tagespflege	465,23	700,00	626,55	-73,45	0,00
		5318700 Zuschuss Sozialstaffel	713,00	1.000,00	542,50	-457,50	0,00
54	16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	19.313,33	23.200,00	26.883,35	3.683,35	0,00
		5431200 Geschäftsaufwendungen - Post-, Telefon- und GEZ-Gebühren	944,88	1.200,00	943,32	-256,68	0,00
		5452300 Kostenanteile gemäß § 25 Abs. 2 KiTaG	18.368,45	22.000,00	25.940,03	3.940,03	0,00
	18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	233.036,61	290.400,00	270.102,62	-20.297,38	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-198.464,94	-250.800,00	-223.713,85	27.086,15	0,00
	23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	-198.464,94	-250.800,00	-223.713,85	27.086,15	0,00
	27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 23 und 26)	-198.464,94	-250.800,00	-223.713,85	27.086,15	0,00
58	29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	32.565,62	21.000,00	23.096,53	2.096,53	----
		5811000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	21.000,00	0,00	-21.000,00	----
		5811800 Aufwendungen aus ILV - Kalkulatorische Miete	32.565,62	0,00	23.096,53	23.096,53	----
	30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)	-231.030,56	-271.800,00	-246.810,38	24.989,62	0,00



Teilergebnisrechnung 2015

Gemeinde: 13 Hetlingen

Seite : 69

Datum: 02.05.2017

Uhrzeit: 13:55:05

Hauptproduktbereich	3	Soziales und Jugend
Produktbereich	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	366	Einrichtungen der Jugendarbeit
Produkt	36600	Einrichtungen der Jugendarbeit

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächti- gungen
			2014	2015	2015	2015	2016
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	833,54	833,54	----
		4161300 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Schenkungen	0,00	0,00	833,54	833,54	----
	10	= ordentliche Erträge	0,00	0,00	833,54	833,54	----
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.589,04	3.000,00	3.602,49	602,49	0,00
		5211000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	1.589,04	2.500,00	3.602,49	1.102,49	0,00
		5271000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	0,00	500,00	0,00	-500,00	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	833,60	833,60	0,00
		5711080 Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	0,00	833,60	833,60	0,00
	18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	1.589,04	3.000,00	4.436,09	1.436,09	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-1.589,04	-3.000,00	-3.602,55	-602,55	0,00
	23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	-1.589,04	-3.000,00	-3.602,55	-602,55	0,00
	27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 23 und 26)	-1.589,04	-3.000,00	-3.602,55	-602,55	0,00
	30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)	-1.589,04	-3.000,00	-3.602,55	-602,55	0,00



Teilergebnisrechnung 2015

Gemeinde: 13 Hetlingen

Seite : 70

Datum: 02.05.2017

Uhrzeit: 13:55:05

Hauptproduktbereich 4 Gesundheit und Sport
Produktbereich 41 Gesundheitsdienste
Produktgruppe 412 Gesundheitseinrichtungen
Produkt 41200 Zuschüsse an soziale Einrichtungen

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächti- gungen
			2014	2015	2015	2015	2016
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
54	16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	4.029,36	4.100,00	4.041,72	-58,28	0,00
		5452400 Kostenanteil Diakoniestation Haseldorfer Marsch	1.669,12	1.700,00	1.674,24	-25,76	0,00
		5452500 Kostenanteil Anlauf- und Vermittlungsstelle	2.360,24	2.400,00	2.367,48	-32,52	0,00
	18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	4.029,36	4.100,00	4.041,72	-58,28	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-4.029,36	-4.100,00	-4.041,72	58,28	0,00
	23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	-4.029,36	-4.100,00	-4.041,72	58,28	0,00
	27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 23 und 26)	-4.029,36	-4.100,00	-4.041,72	58,28	0,00
	30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)	-4.029,36	-4.100,00	-4.041,72	58,28	0,00



Teilergebnisrechnung 2015

Gemeinde: 13 Hetlingen

Seite : 71

Datum: 02.05.2017

Uhrzeit: 13:55:05

Hauptproduktbereich 4 Gesundheit und Sport
Produktbereich 42 Sportförderung
Produktgruppe 424 Sportstätten und Bäder
Produkt 42400 Sportanlagen

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächti- gungen
			2014	2015	2015	2015	2016
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
441	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	32,00	0,00	0,00	0,00	----
442							
446							
		4411000 Mieten und Pachten	32,00	0,00	0,00	0,00	----
	10	= ordentliche Erträge	32,00	0,00	0,00	0,00	----
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8.486,03	13.700,00	7.439,27	-6.260,73	0,00
		5211000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	7.702,14	10.000,00	6.417,28	-3.582,72	0,00
		5241000 Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen u.s.w.	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00	0,00
		5251000 Haltung von Fahrzeugen	783,89	1.500,00	846,59	-653,41	0,00
		5271000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	0,00	1.200,00	175,40	-1.024,60	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	1.793,53	0,00	1.522,53	1.522,53	0,00
		5711070 Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	1.325,93	0,00	1.477,53	1.477,53	0,00
		5711080 Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	467,60	0,00	45,00	45,00	0,00
54	16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	1.287,95	1.300,00	1.237,20	-62,80	0,00
		5431200 Geschäftsaufwendungen - Post-, Telefon- und GEZ-Gebühren	1.287,95	1.300,00	1.237,20	-62,80	0,00
	18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	11.567,51	15.000,00	10.199,00	-4.801,00	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-11.535,51	-15.000,00	-10.199,00	4.801,00	0,00
	23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	-11.535,51	-15.000,00	-10.199,00	4.801,00	0,00
	27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 23 und 26)	-11.535,51	-15.000,00	-10.199,00	4.801,00	0,00
58	29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	56.397,19	152.100,00	26.507,52	-125.592,48	----
		5811000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	152.100,00	0,00	-152.100,00	----
		5811800 Aufwendungen aus ILV - Kalkulatorische Miete	56.397,19	0,00	26.507,52	26.507,52	----
	30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)	-67.932,70	-167.100,00	-36.706,52	130.393,48	0,00



Teilergebnisrechnung 2015

Gemeinde: 13 Hetlingen

Seite : 72

Datum: 02.05.2017

Uhrzeit: 13:55:05

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung und Umwelt
Produktbereich	51	Räumliche Planung und Entwicklung
Produktgruppe	511	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen
Produkt	51100	Stadtplanung

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächti- gungen
			2014	2015	2015	2015	2016
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
54	16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	1.684,74	6.200,00	999,40	-5.200,60	0,00
		5431000 Geschäftsaufwendungen	1.007,16	1.200,00	999,40	-200,60	0,00
		5431550 Geschäftsaufwendungen - Bauleitplanung	677,58	5.000,00	0,00	-5.000,00	0,00
	18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	1.684,74	6.200,00	999,40	-5.200,60	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-1.684,74	-6.200,00	-999,40	5.200,60	0,00
	23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	-1.684,74	-6.200,00	-999,40	5.200,60	0,00
	27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 23 und 26)	-1.684,74	-6.200,00	-999,40	5.200,60	0,00
	30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)	-1.684,74	-6.200,00	-999,40	5.200,60	0,00



Teilergebnisrechnung 2015

Gemeinde: 13 Hetlingen

Seite : 73

Datum: 02.05.2017

Uhrzeit: 13:55:05

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung und Umwelt
Produktbereich	52	Bauen und Wohnen
Produktgruppe	522	Wohnbauförderung
Produkt	52200	Wohnungsbauförderung

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächti- gungen
			2014	2015	2015	2015	2016
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
46	20	+ Finanzerträge	79,06	0,00	0,00	0,00	----
		4618000 Zinserträge sonstiger inl. Bereich	79,06	0,00	0,00	0,00	----
	22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)	79,06	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	79,06	0,00	0,00	0,00	0,00
	27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 23 und 26)	79,06	0,00	0,00	0,00	0,00
	30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)	79,06	0,00	0,00	0,00	0,00



Teilergebnisrechnung 2015

Gemeinde: 13 Hetlingen

Seite : 74

Datum: 02.05.2017

Uhrzeit: 13:55:05

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung und Umwelt
Produktbereich	53	Ver- und Entsorgung
Produktgruppe	535	Kombinierte Versorgung
Produkt	53500	Konzessionsabgaben

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächti- gungen
			2014	2015	2015	2015	2016
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
45	7	+ sonstige ordentliche Erträge <i>4511000 Konzessionsabgaben</i>	61.255,31 61.255,31	45.000,00 45.000,00	52.369,77 52.369,77	7.369,77 7.369,77	---- ----
	10	= ordentliche Erträge	61.255,31	45.000,00	52.369,77	7.369,77	----
54	16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen <i>5457000 Erstattungen von Aufwendungen von Dritten aus lfd. Verwaltungstätigkeit private Unternehmen</i>	2.569,68 2.569,68	0,00 0,00	92,83 92,83	92,83 92,83	0,00 0,00
	18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	2.569,68	0,00	92,83	92,83	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	58.685,63	45.000,00	52.276,94	7.276,94	0,00
	23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	58.685,63	45.000,00	52.276,94	7.276,94	0,00
	27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 23 und 26)	58.685,63	45.000,00	52.276,94	7.276,94	0,00
	30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)	58.685,63	45.000,00	52.276,94	7.276,94	0,00



Teilergebnisrechnung 2015

Gemeinde: 13 Hetlingen

Seite : 75

Datum: 02.05.2017

Uhrzeit: 13:55:05

Hauptproduktbereich 5 Gestaltung und Umwelt
 Produktbereich 53 Ver- und Entsorgung
 Produktgruppe 538 Abwasserbeseitigung
 Produkt 53800 Abwasserbeseitigung

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächti- gungen
			2014	2015	2015	2015	2016
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen 4162000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen	64,00 64,00	0,00 0,00	64,00 64,00	64,00 64,00	----- -----
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen 4487000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen private Unternehmen	0,00 0,00	300,00 300,00	296,10 296,10	-3,90 -3,90	----- -----
	10	= ordentliche Erträge	64,00	300,00	360,10	60,10	-----
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen 5211000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen 5241000 Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen u.s.w.	221,75 0,00 221,75	800,00 500,00 300,00	111,50 0,00 111,50	-688,50 -500,00 -188,50	0,00 0,00 0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen 5711040 Abschreibungen auf Infrastrukturvermögen	86,84 86,84	0,00 0,00	86,84 86,84	86,84 86,84	0,00 0,00
	18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	308,59	800,00	198,34	-601,66	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-244,59	-500,00	161,76	661,76	0,00
	23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	-244,59	-500,00	161,76	661,76	0,00
	27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 23 und 26)	-244,59	-500,00	161,76	661,76	0,00
	30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)	-244,59	-500,00	161,76	661,76	0,00



Teilergebnisrechnung 2015

Gemeinde: 13 Hetlingen

Seite : 76

Datum: 02.05.2017

Uhrzeit: 13:55:05

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung und Umwelt
Produktbereich	54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPVN
Produktgruppe	541	Gemeindestraßen
Produkt	54100	Neubau und Unterhaltung von Gemeindestraßen

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächti- gungen
			2014	2015	2015	2015	2016
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	12.130,99	18.000,00	9.559,33	-8.440,67	----
		4161300 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Schenkungen	103,49	0,00	0,00	0,00	----
		4162000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen	12.027,50	18.000,00	9.559,33	-8.440,67	----
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	51.492,28	0,00	52.624,50	52.624,50	----
		4321000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	524,58	0,00	0,00	0,00	----
		4371000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge	50.967,70	0,00	52.624,50	52.624,50	----
441 442 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	2.547,30	0,00	5.964,73	5.964,73	----
		4461610 Erstattung von Stromkosten	2.534,71	0,00	4.962,86	4.962,86	----
		4461699 Periodenfremde Erstattung von Bewirtschaftungskosten	12,59	0,00	1.001,87	1.001,87	----
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	207,00	900,00	523,04	-376,96	----
		4487000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen private Unternehmen	207,00	900,00	455,10	-444,90	----
		4488000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen übrige Bereiche	0,00	0,00	67,94	67,94	----
45	7	+ sonstige ordentliche Erträge	6.982,04	0,00	6.115,26	6.115,26	----
		4573000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	6.982,04	0,00	6.115,26	6.115,26	----
	10	= ordentliche Erträge	73.359,61	18.900,00	74.786,86	55.886,86	----
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	107.677,38	90.200,00	86.995,55	-3.204,45	0,00
		5221000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	44.522,72	45.000,00	44.107,56	-892,44	0,00
		5241000 Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen u.s.w.	39.183,96	44.000,00	42.169,61	-1.830,39	0,00
		5241099 Periodenfremde Aufwendungen, Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen u.s.w.	23.687,60	200,00	333,88	133,88	0,00
		5271000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	283,10	1.000,00	384,50	-615,50	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	104.993,81	61.500,00	102.159,58	40.659,58	0,00
		5711000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	0,00	61.500,00	0,00	-61.500,00	0,00
		5711040 Abschreibungen auf Infrastrukturvermögen	87.690,16	0,00	81.139,91	81.139,91	0,00
		5711070 Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	3.558,75	0,00	3.147,48	3.147,48	0,00
		5711080 Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.285,65	0,00	1.127,49	1.127,49	0,00
		5731600 Abschreibungen auf sonstige privatrechtliche Forderungen	0,00	0,00	3.152,79	3.152,79	0,00



Teilergebnisrechnung 2015

Gemeinde: 13 Hetlingen

Seite : 77

Datum: 02.05.2017

Uhrzeit: 13:55:05

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung und Umwelt
Produktbereich	54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPVN
Produktgruppe	541	Gemeindestraßen
Produkt	54100	Neubau und Unterhaltung von Gemeindestraßen

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächti- gungen
			2014	2015	2015	2015	2016
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		5741000 Abschreibungen auf geleistete Zuwendungen (aktive Rechnungsabgrenzung)	12.459,25	0,00	13.591,91	13.591,91	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	15.987,64	27.000,00	0,00	-27.000,00	0,00
		5313200 Umlage an den Wegeunterhaltungsverband	15.987,64	27.000,00	0,00	-27.000,00	0,00
54	16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	2.046,80	10.000,00	0,00	-10.000,00	0,00
		5431510 Geschäftsaufwendungen - Sachverständigenkosten	2.046,80	10.000,00	0,00	-10.000,00	0,00
	18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	230.705,63	188.700,00	189.155,13	455,13	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-157.346,02	-169.800,00	-114.368,27	55.431,73	0,00
	23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	-157.346,02	-169.800,00	-114.368,27	55.431,73	0,00
	27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 23 und 26)	-157.346,02	-169.800,00	-114.368,27	55.431,73	0,00
	30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)	-157.346,02	-169.800,00	-114.368,27	55.431,73	0,00



Teilergebnisrechnung 2015

Gemeinde: 13 Hetlingen

Seite : 78

Datum: 02.05.2017

Uhrzeit: 13:55:05

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung und Umwelt
Produktbereich	54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPVN
Produktgruppe	545	Straßenreinigung
Produkt	54500	Straßenreinigung und Winterdienst

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächti- gungen
			2014	2015	2015	2015	2016
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	926,94	1.500,00	1.085,34	-414,66	----
		4143000 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke Zweckverbände	926,94	1.500,00	1.085,34	-414,66	----
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	800,00	800,00	0,00	----
		4488000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen übrige Bereiche	0,00	800,00	800,00	0,00	----
	10	= ordentliche Erträge	926,94	2.300,00	1.885,34	-414,66	----
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.599,91	11.500,00	5.288,41	-6.211,59	0,00
		5241200 Bewirtschaftung - Reinigung	4.437,08	6.500,00	4.141,71	-2.358,29	0,00
		5241300 Straßenreinigung/Winterdienst	1.162,83	5.000,00	1.146,70	-3.853,30	0,00
	18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	5.599,91	11.500,00	5.288,41	-6.211,59	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-4.672,97	-9.200,00	-3.403,07	5.796,93	0,00
	23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	-4.672,97	-9.200,00	-3.403,07	5.796,93	0,00
	27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 23 und 26)	-4.672,97	-9.200,00	-3.403,07	5.796,93	0,00
	30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)	-4.672,97	-9.200,00	-3.403,07	5.796,93	0,00



Teilergebnisrechnung 2015

Gemeinde: 13 Hetlingen

Seite : 79

Datum: 02.05.2017

Uhrzeit: 13:55:05

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung und Umwelt
Produktbereich	55	Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe	552	Öffentliche Gewässer/Wasserbauliche Anlagen
Produkt	55200	Hafenbetrieb

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächti- gungen
			2014	2015	2015	2015	2016
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
441	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	3.434,18	3.500,00	3.434,18	-65,82	----
442							
446							
		4411000 Mieten und Pachten	3.434,18	3.500,00	3.434,18	-65,82	----
	10	= ordentliche Erträge	3.434,18	3.500,00	3.434,18	-65,82	----
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.434,18	3.500,00	3.434,18	-65,82	0,00
		5231200 Nutzungsentschädigung	3.434,18	3.500,00	3.434,18	-65,82	0,00
	18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	3.434,18	3.500,00	3.434,18	-65,82	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



Teilergebnisrechnung 2015

Gemeinde: 13 Hetlingen

Seite : 80

Datum: 02.05.2017

Uhrzeit: 13:55:05

Hauptproduktbereich 5 Gestaltung und Umwelt
Produktbereich 55 Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe 553 Friedhofs- und Bestattungswesen
Produkt 55300 Gräberfürsorge

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächti- gungen
			2014	2015	2015	2015	2016
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
53	15	+ Transferaufwendungen	5.284,29	5.400,00	5.294,21	-105,79	0,00
		5318200 Zuschuss an die Kirchengemeinde	5.284,29	5.400,00	5.294,21	-105,79	0,00
	18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	5.284,29	5.400,00	5.294,21	-105,79	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-5.284,29	-5.400,00	-5.294,21	105,79	0,00
	23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	-5.284,29	-5.400,00	-5.294,21	105,79	0,00
	27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 23 und 26)	-5.284,29	-5.400,00	-5.294,21	105,79	0,00
	30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)	-5.284,29	-5.400,00	-5.294,21	105,79	0,00



Teilergebnisrechnung 2015

Gemeinde: 13 Hetlingen

Seite : 81

Datum: 02.05.2017

Uhrzeit: 13:55:05

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung und Umwelt
Produktbereich	56	Umweltschutz
Produktgruppe	561	Umweltschutzmaßnahmen
Produkt	56100	Umweltschutzmaßnahmen

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächti- gungen
			2014	2015	2015	2015	2016
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
53	15	+ Transferaufwendungen	600,00	0,00	500,00	500,00	0,00
		5318000 Zuschüsse an Verbände und Vereine	600,00	0,00	500,00	500,00	0,00
	18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	600,00	0,00	500,00	500,00	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-600,00	0,00	-500,00	-500,00	0,00
	23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	-600,00	0,00	-500,00	-500,00	0,00
	27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 23 und 26)	-600,00	0,00	-500,00	-500,00	0,00
	30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)	-600,00	0,00	-500,00	-500,00	0,00



Teilergebnisrechnung 2015

Gemeinde: 13 Hetlingen

Seite : 82

Datum: 02.05.2017

Uhrzeit: 13:55:05

Hauptproduktbereich 5 Gestaltung und Umwelt
Produktbereich 57 Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe 573 Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen
Produkt 57390 Dividende

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächti- gungen
			2014	2015	2015	2015	2016
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
46	20	+ Finanzerträge	7,37	100,00	7,37	-92,63	----
		4651000 Gewinnanteile aus verbundenen Unternehmen und Beteiligungen	7,37	100,00	7,37	-92,63	----
	22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)	7,37	100,00	7,37	-92,63	0,00
	23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	7,37	100,00	7,37	-92,63	0,00
	27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 23 und 26)	7,37	100,00	7,37	-92,63	0,00
	30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)	7,37	100,00	7,37	-92,63	0,00



Teilergebnisrechnung 2015

Gemeinde: 13 Hetlingen

Seite : 83

Datum: 02.05.2017

Uhrzeit: 13:55:05

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

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächti- gungen
			2014	2015	2015	2015	2016
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	60,00	0,00	60,00	60,00	0,00
		5741000 Abschreibungen auf geleistete Zuwendungen (aktive Rechnungsabgrenzung)	60,00	0,00	60,00	60,00	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	1.500,00	1.500,00	1.500,00	0,00	0,00
		5313300 Umlage an den Zweckverband Integrierte Station Untereibe	1.500,00	1.500,00	1.500,00	0,00	0,00
	18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	1.560,00	1.500,00	1.560,00	60,00	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-1.560,00	-1.500,00	-1.560,00	-60,00	0,00
	23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	-1.560,00	-1.500,00	-1.560,00	-60,00	0,00
	27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 23 und 26)	-1.560,00	-1.500,00	-1.560,00	-60,00	0,00
	30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)	-1.560,00	-1.500,00	-1.560,00	-60,00	0,00



Teilergebnisrechnung 2015

Gemeinde: 13 Hetlingen

Seite : 84

Datum: 02.05.2017

Uhrzeit: 13:55:05

Hauptproduktbereich	6	Zentrale Finanzleistungen
Produktbereich	61	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe	611	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen
Produkt	61100	Steuern, allgemeine Zuweisungen / Umlagen

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächti- gungen
			2014	2015	2015	2015	2016
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	1.042.682,47	1.200.200,00	1.206.339,55	6.139,55	----
		4011000 Grundsteuer A	22.487,19	23.600,00	23.654,32	54,32	----
		4012000 Grundsteuer B	175.165,68	196.700,00	196.691,01	-8,99	----
		4013000 Gewerbesteuer	62.740,60	190.000,00	188.620,63	-1.379,37	----
		4021000 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	683.121,00	683.000,00	687.336,00	4.336,00	----
		4022000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	19.974,00	30.000,00	32.429,00	2.429,00	----
		4032000 Hundesteuer	11.250,00	13.500,00	14.116,59	616,59	----
		4051000 Leistungen nach dem Familienleistungsausgleich	67.944,00	63.400,00	63.492,00	92,00	----
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	220.308,00	251.500,00	251.508,00	8,00	----
		4111000 Schlüsselzuweisungen	220.308,00	251.500,00	251.508,00	8,00	----
45	7	+ sonstige ordentliche Erträge	203,00	500,00	108,25	-391,75	----
		4565000 Verzinsung von Steuernachforderungen und Steuererstattungen	203,00	500,00	108,25	-391,75	----
	10	= ordentliche Erträge	1.263.193,47	1.452.200,00	1.457.955,80	5.755,80	----
53	15	+ Transferaufwendungen	619.972,75	666.900,00	665.978,11	-921,89	0,00
		5341000 Gewerbesteuerumlage	17.574,00	35.000,00	34.571,00	-429,00	0,00
		5372000 Kreisumlage	456.652,95	479.700,00	479.687,13	-12,87	0,00
		5372200 Amtsumlage	145.745,80	152.200,00	151.719,98	-480,02	0,00
	18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	619.972,75	666.900,00	665.978,11	-921,89	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	643.220,72	785.300,00	791.977,69	6.677,69	0,00
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	1.599,00	500,00	1.089,25	589,25	0,00
		5592000 Verzinsung von Steuernachforderungen	1.599,00	500,00	1.089,25	589,25	0,00
	22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)	-1.599,00	-500,00	-1.089,25	-589,25	0,00
	23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	641.621,72	784.800,00	790.888,44	6.088,44	0,00
	27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 23 und 26)	641.621,72	784.800,00	790.888,44	6.088,44	0,00
	30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)	641.621,72	784.800,00	790.888,44	6.088,44	0,00



Teilergebnisrechnung 2015

Gemeinde: 13 Hetlingen

Seite : 85

Datum: 02.05.2017

Uhrzeit: 13:55:05

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

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächti- gungen
			2014	2015	2015	2015	2016
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
			4	5	6	7	8
45	7	+ sonstige ordentliche Erträge	315,65	0,00	6.004,45	6.004,45	----
		4583200 Erträge aus der Auflösung von Einzelwertberichtigungen auf sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	0,00	0,00	2.826,54	2.826,54	----
		4583600 Erträge aus der Auflösung von Einzelwertberichtigungen auf sonstige privatrechtliche Forderungen	315,65	0,00	3.177,91	3.177,91	----
	10	= ordentliche Erträge	315,65	0,00	6.004,45	6.004,45	----
54	16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	475,08	0,00	2.000,09	2.000,09	0,00
		5473200 Aufwendungen aus Einzelwertberichtigungen auf sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	455,58	0,00	1.959,75	1.959,75	0,00
		5473400 Aufwendungen aus Einzelwertberichtigungen auf privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	19,50	0,00	40,34	40,34	0,00
	18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	475,08	0,00	2.000,09	2.000,09	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-159,43	0,00	4.004,36	4.004,36	0,00
46	20	+ Finanzerträge	20.466,06	0,00	-20,33	-20,33	----
		4612100 Rücklagenzinsen	20.466,06	0,00	-20,33	-20,33	----
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	29.112,93	27.700,00	27.621,99	-78,01	0,00
		5512000 Zinsaufwendungen an Gemeinden (GV)	79,85	0,00	0,00	0,00	0,00
		5517000 Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	29.033,08	27.700,00	27.621,99	-78,01	0,00
	22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)	-8.646,87	-27.700,00	-27.642,32	57,68	0,00
	23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	-8.806,30	-27.700,00	-23.637,96	4.062,04	0,00
49	24	+ außerordentliche Erträge	1.415,32	0,00	0,00	0,00	----
		4911000 Außerordentliche Erträge	1.415,32	0,00	0,00	0,00	----
	26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 24 und 25)	1.415,32	0,00	0,00	0,00	0,00
	27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 23 und 26)	-7.390,98	-27.700,00	-23.637,96	4.062,04	0,00
	30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)	-7.390,98	-27.700,00	-23.637,96	4.062,04	0,00

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



Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertrage- ne Er- mächti- gungen
			2014	2015	2015	2015	2016
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
60	1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	1.067.124,17	1.200.200,00	1.208.389,62	8.189,62	----
		6011000 Grundsteuer A	22.528,71	23.600,00	23.674,78	74,78	----
		6012000 Grundsteuer B	174.158,16	196.700,00	196.264,53	-435,47	----
		6013000 Gewerbesteuer	91.705,30	190.000,00	189.649,72	-350,28	----
		6021000 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	679.876,00	683.000,00	689.227,00	6.227,00	----
		6022000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	19.974,00	30.000,00	32.429,00	2.429,00	----
		6032000 Hundesteuer	10.938,00	13.500,00	13.652,59	152,59	----
		6051000 Leistungen nach dem Familienleistungsausgleich	67.944,00	63.400,00	63.492,00	92,00	----
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	243.681,56	257.000,00	271.985,01	14.985,01	----
		6111000 Schlüsselzuweisungen	220.308,00	251.500,00	251.508,00	8,00	----
		6141000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land	16.210,00	0,00	14.235,00	14.235,00	----
		6142000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von Gemeinden (GV)	4.968,91	2.500,00	3.368,36	868,36	----
		6143000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von Zweckverbänden	844,80	1.500,00	926,94	-573,06	----
		6148000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von übrigen Bereichen	1.349,85	1.500,00	1.946,71	446,71	----
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	624,58	400,00	0,00	-400,00	----
		6311000 Verwaltungsgebühren	0,00	100,00	0,00	-100,00	----
		6321000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	624,58	300,00	0,00	-300,00	----
641 642 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	27.332,28	45.800,00	44.273,83	-1.526,17	----
		6411000 Mieten und Pachten	23.000,10	44.000,00	35.447,95	-8.552,05	----
		6421000 Einzahlungen aus Verkauf	0,00	100,00	0,00	-100,00	----
		6461000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	4.332,18	1.700,00	8.825,88	7.125,88	----
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	8.569,06	4.600,00	5.053,34	453,34	----
		6481000 Einzahlungen aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen Land	1.808,65	500,00	0,00	-500,00	----
		6482000 Einzahlungen aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen Gemeinden (GV)	1.870,35	0,00	26,04	26,04	----
		6483000 Einzahlungen aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen Zweckverbände	1.262,90	1.200,00	1.893,00	693,00	----
		6487000 Einzahlungen aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen private Unternehmen	3.627,16	2.100,00	2.334,30	234,30	----
		6488000 Einzahlungen aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen übrige Bereiche	0,00	800,00	800,00	0,00	----
65	7	+ sonstige Einzahlungen	57.823,06	45.000,00	60.255,31	15.255,31	----
		6511000 Konzessionsabgaben	57.823,06	45.000,00	60.255,31	15.255,31	----
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	21.183,49	600,00	95,29	-504,71	----
		6612000 Zinseinzahlungen Gemeinden (GV)	20.466,06	0,00	-20,33	-20,33	----
		6618000 Zinseinzahlungen sonstiger inländischer Bereich	79,06	0,00	0,00	0,00	----



Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertrage- ne Er- mächti- gungen
			2014	2015	2015	2015	2016
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		6651000 Gewinnanteile aus verbundenen Unternehmen, Beteiligungen	7,37	100,00	7,37	-92,63	----
		6692000 Verzinsung von Steuernachforderungen und -erstattungen	631,00	500,00	108,25	-391,75	----
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.426.338,20	1.553.600,00	1.590.052,40	36.452,40	----
70	10	+ Personalauszahlungen	83.155,46	73.900,00	67.734,91	-6.165,09	0,00
		7012000 Dienstbezüge Arbeitnehmer/-innen	63.407,07	56.500,00	51.572,79	-4.927,21	0,00
		7022000 Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmer/-innen	5.659,60	5.300,00	4.167,57	-1.132,43	0,00
		7032000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Arbeitnehmer/-innen	13.886,58	11.700,00	11.462,12	-237,88	0,00
		7041000 Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dgl. für Beschäftigte	202,21	400,00	532,43	132,43	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	332.238,67	335.900,00	238.473,15	-97.426,85	0,00
		7211000 Auszahlungen für Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	85.987,75	88.500,00	43.109,63	-45.390,37	0,00
		7221000 Auszahlungen für Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	45.221,82	45.500,00	33.603,16	-11.896,84	0,00
		7231000 Auszahlungen für Mieten und Pachten	3.592,21	3.900,00	3.434,18	-465,82	0,00
		7241000 Auszahlungen für Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen u.s.w.	157.269,75	137.500,00	113.094,44	-24.405,56	0,00
		7251000 Haltung von Fahrzeugen	5.489,78	15.900,00	13.942,07	-1.957,93	0,00
		7261000 Dienst- und Schutzbekleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	4.604,55	4.700,00	2.325,63	-2.374,37	0,00
		7262000 Aus- und Fortbildung, Umschulung	4.155,60	2.800,00	713,60	-2.086,40	0,00
		7271000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	5.502,50	10.100,00	3.221,33	-6.878,67	0,00
		7291000 Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen	20.414,71	27.000,00	25.029,11	-1.970,89	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	30.711,93	28.200,00	28.711,24	511,24	0,00
		7512000 Zinsauszahlungen an Gemeinden (GV)	79,85	0,00	0,00	0,00	0,00
		7517000 Zinsauszahlungen an Kreditinstitute	29.033,08	27.700,00	27.621,99	-78,01	0,00
		7592000 Verzinsungen von Steuernachforderungen	1.599,00	500,00	1.089,25	589,25	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	843.446,65	981.100,00	963.822,99	-17.277,01	0,00
		7313000 Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Zweckverbände	18.598,40	30.100,00	29.992,08	-107,92	0,00
		7318000 Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche	209.066,50	284.100,00	267.012,80	-17.087,20	0,00
		7341000 Gewerbesteuerumlage	13.383,00	35.000,00	35.411,00	411,00	0,00
		7372000 Allgemeine Umlagen, Gemeinden (GV)	602.398,75	631.900,00	631.407,11	-492,89	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	152.252,50	291.700,00	401.819,18	110.119,18	0,00
		7421000 Auszahlungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	19.984,04	21.900,00	19.692,81	-2.207,19	0,00
		7429000 Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	4.847,79	6.200,00	4.923,22	-1.276,78	0,00
		7431000 Geschäftsauszahlungen	14.148,79	28.500,00	10.351,44	-18.148,56	0,00
		7441000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	5.903,10	6.000,00	8.295,61	2.295,61	0,00



Finanzrechnung 2015

Gemeinde: 13 Hetlingen

Seite : 88

Datum: 02.05.2017

Uhrzeit: 13:55:05

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertrage- ne Er- mächti- gungen
			2014	2015	2015	2015	2016
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		7452000 Erstattung für Auszahlungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit, Gemeinden (GV)	97.961,77	228.800,00	358.195,84	129.395,84	0,00
		7457000 Erstattung für Auszahlungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit, private Unternehmen	2.447,01	0,00	122,67	122,67	0,00
		7461000 Leistungsbeteiligung bei Leistungen f. Unterkunft und Heizung an Arbeitssuchende	6.960,00	300,00	237,59	-62,41	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	1.441.805,21	1.710.800,00	1.700.561,47	-10.238,53	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	-15.467,01	-157.200,00	-110.509,07	46.690,93	0,00
681	18	+ Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	39.887,78	11.000,00	159.387,71	148.387,71	----
		6811000 Investitionszuwendungen vom Land	39.887,78	0,00	0,00	0,00	----
		6812000 Investitionszuwendungen von Gemeinden (GV)	0,00	11.000,00	0,00	-11.000,00	----
		6813000 Investitionszuwendungen von Zweckverbänden	0,00	0,00	159.387,71	159.387,71	----
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	68.915,00	0,00	0,00	0,00	----
		6821000 Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	68.915,00	0,00	0,00	0,00	----
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	8.891,09	8.891,09	----
		6831000 Einzahlungen aus der Veräußerung bewegl. Sachen d. Anlagevermögens oberhalb d. Wertgrenze i.H.v. 1.000,- Euro	0,00	0,00	8.891,09	8.891,09	----
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	1.575,57	1.575,57	----
		6851000 Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	1.575,57	1.575,57	----
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	31.621,33	0,00	0,00	0,00	----
		6868300 Rückflüsse von Ausleihungen sonstiger inländischer Bereich Laufzeit (mehr als 5 Jahre)	31.621,33	0,00	0,00	0,00	----
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	137.551,06	0,00	0,00	0,00	----
		6881000 Beiträge und ähnliche Entgelte	137.551,06	0,00	0,00	0,00	----
	26	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	277.975,17	11.000,00	169.854,37	158.854,37	----
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	21.209,73	34.500,00	14.191,10	-20.308,90	0,00
		7831000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 1.000 Euro	0,00	26.000,00	8.891,69	-17.108,31	0,00
		7831200 Hardware - Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 1.000 Euro	2.312,17	0,00	0,00	0,00	0,00
		7832000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 150 Euro und unterhalb der Wertgrenze i.H.v. 1.000 Euro	18.897,56	8.500,00	5.299,41	-3.200,59	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	105.085,25	103.150,33	3.150,33	-100.000,00	0,00



Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertrage- ne Er- mächti- gungen
			2014	2015	2015	2015	2016
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		7851000 Auszahlungen aus Hochbaumaßnahmen	12.546,61	0,00	0,00	0,00	0,00
		7852000 Auszahlungen aus Tiefbaumaßnahmen	92.538,64	103.150,33	3.150,33	-100.000,00	0,00
	34	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Zeilen 27 bis 33)	126.294,98	137.650,33	17.341,43	-120.308,90	0,00
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 26/34)	151.680,19	-126.650,33	152.512,94	279.163,27	0,00
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17, 35, 35c und 35f)	136.213,18	-283.850,33	42.003,87	325.854,20	0,00
692	37	+ Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	100.000,00	100.000,00	0,00	----
		6927310 Kreditaufnahmen f. Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Kreditinstitute Laufzeit (mehr als 5 Jahre), Euro-Währung	0,00	100.000,00	100.000,00	0,00	----
792	40	- Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	65.017,57	49.900,00	49.863,29	-36,71	0,00
		7922310 Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Gemeinden (GV) Laufzeit (mehr als 5 Jahre) Euro-Währung	16.128,81	0,00	0,00	0,00	0,00
		7927310 Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Kreditinstitute Laufzeit (mehr als 5 Jahre) Euro-Währung	48.888,76	49.900,00	49.863,29	-36,71	0,00
	43	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-65.017,57	50.100,00	50.136,71	36,71	0,00
	44	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Zeilen 36 und 43)	71.195,61	-233.750,33	92.140,58	325.890,91	0,00
	44b	= Saldo der Finanzrechnung	71.195,61	-233.750,33	92.140,58	325.890,91	0,00
	45	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	-258.071,11	-186.876,00	-186.875,50	0,50	0,00
		3791802 Verbindlichkeiten aus der Führung der Einheitskasse gegenüber GKZ 02 - Amt Haseldorf	-258.071,11	0,00	-186.875,50	-186.875,50	0,00
		<Diverse>	0,00	-186.876,00	0,00	186.876,00	0,00
	46	= Liquide Mittel (Zeilen 44 und 45)	-186.875,50	-420.626,33	-94.734,92	325.891,41	0,00

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

Lagebericht
zum Jahresabschluss 2015
der Gemeinde Hetlingen

Inhaltsverzeichnis

1. Allgemeines	92
2. Jahresergebnis	92
3. Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage	
3.1 Vermögens- und Schuldenlage	92
3.2 Ertrags- und Aufwandslage	94
3.3 Finanzlage	97
4. Vorgänge von besonderer Bedeutung	98
5. Bilanzkennzahlen	
5.1 Allgemeines	99
5.2 Kennzahlen zur Analyse der Vermögenslage	102
5.1 Kennzahlen zur Analyse der Schuldenlage	104
5.1 Kennzahlen zur Analyse der Ertrags- und Aufwandslage	106
5.1 Kennzahlen zur Analyse der Finanzlage	110
5.1 Kennzahlen zur Analyse der haushaltswirtschaftlichen Gesamtsituation.....	111
6. Ausblick auf zukünftige Entwicklungen.....	114

1. Allgemeines

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

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

2. Jahresergebnis

Die Ergebnisrechnung zum 31.12.2015 schließt mit einem Jahresfehlbetrag in Höhe von 69.003,87 € ab. Gegenüber dem Vorjahr (Jahresfehlbetrag – 204.568,77 €) bedeutet dies eine Verbesserung des Jahresergebnisses.

Die nachfolgende Tabelle verdeutlicht die Entstehung des Jahresergebnisses.

	Plan 2015 (in €)	Ist 2015 (in €)	Abweichung (in €)	Abweichung (in %)
Ordentliche Erträge	1.596.900,00	1.695.517,76	98.617,76	6,18
Ordentliche Aufwendungen	1.824.300,00	1.735.797,43	-88.502,57	-4,85
Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-227.400,00	-40.279,67	187.120,33	82,29
Finanzergebnis	-28.100,00	-28.724,20	-624,20	2,22
Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
Jahresergebnis	-255.500,00	-69.003,87	186.496,13	72,99

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

3.1 Vermögens- und Schuldenlage

Die Bilanzsumme zum 31.12.2015 beläuft sich auf 6.563.145,90 € und ist damit gegenüber der Schlussbilanz zum 31.12.2014 um 210.513,54 € (3,11 %) gesunken. Obwohl die Bilanzsumme für bestimmte Bilanzkennzahlen eine Maßgröße darstellt, so lässt sich anhand der Bilanzsumme höchstens die Einordnung der Gemeinde Hetlingen in eine Größenklasse vornehmen; die Bilanzsumme enthält jedoch darüber hinaus keine Aussagekraft bezüglich des Vermögens oder der Finanzierungsstruktur.

Das Vermögen der Gemeinde Hetlingen besteht zu 94,64 % aus Vermögensgegenständen des Anlagevermögens. Die Vermögensstruktur der Gemeinde ist in der nachfolgenden Tabelle dargestellt:

Jahresabschluss der Gemeinde Hetlingen 2015: Vermögens- und Schuldenlage

Aktiva	31.12.2014		31.12.2015	
1. Anlagevermögen	6.231.483,26 €	92,0%	6.211.633,10 €	94,6%
Immaterielle Vermögensgegenstände	170,41 €	0,0%	127,81 €	0,0%
Sachanlagen	6.229.797,53 €	92,0%	6.209.989,97 €	94,6%
Finanzanlagen	1.515,32 €	0,0%	1.515,32 €	0,0%
2. Umlaufvermögen	209.159,55 €	3,1%	24.611,91 €	0,4%
Vorräte	- €		- €	
Forderungen	209.159,55 €	3,1%	24.611,91 €	0,4%
Liquide Mittel	- €		- €	
3. Rechnungsabgrenzungsposten	333.016,63 €	4,9%	326.900,89 €	5,0%
Bilanzsumme:	6.773.659,44 €		6.563.145,90 €	

Für detaillierte Informationen zur Entwicklung der Bilanzpositionen wird auf die Erläuterungen zur Schlussbilanz ab Seite 20 im Anhang zum Jahresabschluss 2015 verwiesen.

Die Kapitalstruktur der Gemeinde Hetlingen ist in der nachfolgenden Tabelle dargestellt:

Passiva	31.12.2014		31.12.2015	
1. Eigenkapital	2.735.533,80 €	40,4%	2.666.529,93 €	40,6%
Allgemeine Rücklage	2.747.938,36 €	40,6%	2.747.938,36 €	41,9%
Sonderrücklage	- €		- €	
Ergebnisrücklage	192.164,21 €	2,8%	0,00 €	0,0%
vorgetragener Fehlbetrag	- €		-12.404,56 €	-0,2%
Jahresüberschuss/Fehlbetrag	- 204.568,77 €	-3,0%	- 69.003,87 €	-1,1%
2. Sonderposten	2.692.459,32 €	39,7%	2.597.269,90 €	39,6%
3. Rückstellungen	- €	0,0%	- €	0,0%
4. Verbindlichkeiten	1.344.377,21 €	19,8%	1.298.850,23 €	19,8%
5. Rechnungsabgrenzungsposten	1.289,11 €	0,0%	495,84 €	0,0%
Bilanzsumme:	6.773.659,44 €		6.563.145,90 €	

Die Übersicht der Kapitalstruktur zeigt deutlich auf, dass die Gemeinde Hetlingen über ausreichend Eigenkapital verfügt. Die Eigenkapitalquote (= Eigenkapital / Bilanzsumme) beträgt 40,6 %.

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

Eigenkapitalquote: 40,6 %

Das Fremdkapital (Rückstellungen + Verbindlichkeiten) beträgt zum Bilanzstichtag 1.298.850,23 €; damit ergibt sich eine Fremdkapitalquote (=Fremdkapital / Bilanzsumme) von 19,8 %. Für die Fremdkapitalquote ist ebenfalls keine Referenzgröße für die öffentlichen Verwaltungen definiert. In Anlehnung an die Privatwirtschaft sollte die Fremdkapitalquote unter 67 % liegen. Zum Bilanzstichtag 31.12.2015 weist die Gemeinde Hetlingen somit eine niedrige Fremdkapitalquote auf.

Fremdkapitalquote: 19,8 %

3.2 Ertrags- und Aufwandslage

Im Haushaltsjahr 2015 konnte die Gemeinde Hetlingen ihre Aufwendungen erneut nicht durch Erträge decken. Der Saldo aus der laufenden Verwaltungstätigkeit ist negativ. Das Finanzergebnis ist aufgrund der bestehenden Verbindlichkeiten und der damit verbundenen Zinslasten negativ. Insgesamt ergibt sich im Ergebnishaushalt ein Jahresfehlbetrag in Höhe von 69.003,87 €. Obwohl das Jahresergebnis 2015 negativ ist, stellt dieses dennoch eine deutliche Verbesserung gegenüber dem Vorjahresergebnis in Höhe von – 204.568,77 € dar.

In den nachfolgenden Übersichten sind die ordentlichen Erträge und Aufwendungen nach Ergebnispositionen aufgeschlüsselt. Dabei sind den Ergebnispositionen des Haushaltsjahres 2015 die Vorjahreszahlen gegenübergestellt. Die Ertrags- und Aufwandslage 2015 hat sich gegenüber den Vorjahreswerten insgesamt zwar verbessert, dennoch bleibt es bei der Feststellung eines Jahresfehlbetrages.

Ordentliche Erträge

	Ist 2014 (in €)	Ist 2015 (in €)	Abweichung (in €)	Abweichung (in %)
Steuern und Abgaben	1.042.682,47	1.206.339,55	163.657,08	15,70%
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	292.140,08	320.082,96	27.942,88	9,56%
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	51.592,28	52.624,50-	1.032,22	2,00%
Privatrechtliche Leistungsentgelte	31.774,94	47.714,67	15.939,73	50,16%
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.464,12	4.158,35	- 2.305,77	-35,67%
Sonstige ordentliche Erträge	123.298,00	64.597,73	- 58.700,27	-47,61%
Aktiviert Eigenleistungen	-	-	-	
Bestandsveränderungen	-	-	-	
Summe ordentliche Erträge	1.547.951,89	1.695.517,76	147.565,87	9,53%

Die Erträge aus Steuern und Abgaben sind gegenüber dem Vorjahreswert deutlich gestiegen (+ 15,70 %), insbesondere bei der Gewerbesteuer sind Mehreinnahmen zu verzeichnen.

Auch die Erträge aus Zuwendungen und allgemeinen Umlagen (insbesondere bei den Schlüsselzuweisungen) sind gegenüber dem Vorjahr nochmals gestiegen (+ 9,56 %).

Bei den öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten ergeben sich keine wesentlichen Veränderungen, weil diese überwiegend aus Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge bestehen.

Privatrechtliche Leistungsentgelte (+ 50,16 %) sind insbesondere aufgrund der Erhöhung der Miete mit Nebenkosten für die Kindertagesstätte gestiegen.

Erträge aus Kostenerstattungen sind gegenüber dem Vorjahreswert deutlich gesunken (- 35,67 %), insbesondere die Erträge aus Kostenerstattungen des Landes und der privaten Unternehmen. Sie spielen mit rd. 4.200,-- € aber auch nur eine untergeordnete Rolle.

Die Verringerung der sonstigen ordentlichen Erträge gegenüber dem Vorjahr (- 47,61 %) sind darauf zurückzuführen, dass 2014 noch zwei Grundstücksveräußerungen im Baugebiet Achter de Kark mit entsprechenden Erträgen erfolgt waren. Eine vergleichbare Einnahme ist 2015 nicht mehr erzielt worden. Außerdem wurden niedrigere Erträge aus Konzessionsabgaben als im Vorjahr erzielt.

Insgesamt ist die Gesamtsumme der ordentlichen Erträge um 9,53 % gegenüber dem Vorjahreswert gestiegen. Hierzu hat insbesondere das höhere Steueraufkommen (erneute Erhöhung der Hebesätze der Realsteuern per 01.01.2015) beigetragen.

Ordentliche Aufwendungen

	Ist 2014 (in €)	Ist 2015 (in €)		Abweichung (in €)	Abweichung (in %)
Personalaufwendungen	82.770,46	67.823,29	-	14.947,17	-18,06%
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	318.007,41	263.842,13	-	54.165,28	-17,03%
Bilanzielle Abschreibungen	200.206,29	195.431,14	-	4.775,15	-2,39%
Transferaufwendungen	866.375,94	923.284,54		56.908,60	6,57%
Sonstige ordentliche Aufwendungen	276.416,44	285.416,33		8.999,89	3,26%
Summe ordentliche Aufwendungen	1.743.776,54	1.735.797,43	-	7.979,11	-0,46%

Die Personalaufwendungen sind gegenüber dem Vorjahr um 18,06 % gesunken.

Für Sach- und Dienstleistungen sind die Aufwendungen gegenüber dem Vorjahr um 17,03 % gesunken. Deutlich geringere Ausgaben sind für die Unterhaltung der gemeindlichen Liegenschaften (rd. 28.000,-- €) und die Bewirtschaftung (rd. 35.000,-- €) entstanden. Für die Haltung von Fahrzeugen ist dagegen ein Mehraufwand von etwa 10.000,-- € eingetreten.

Beim Anlagevermögen der Gemeinde haben sich 2015 nur geringe Veränderungen ergeben. Entsprechend sind die bilanziellen Abschreibungen gegenüber dem Vorjahr leicht gesunken (-2,39 %).

Bei den Transferaufwendungen sind gegenüber dem Vorjahr Steigerungen zu verzeichnen (+ 6,57 %). Der Zuschuss für die Kindertagesstätte ist um rd. 29.500,-- € gestiegen. Weitere Kostensteigerungen ergaben sich bei der Kreisumlage (+ 23.000,-- €) und der Amtsumlage (+ 6.000,-- €).

Der Anstieg der sonstigen ordentlichen Aufwendungen (3,26 %) ist vor allem durch gestiegene Schulkostenbeiträge sowie höhere Kostenbeteiligungen für die Unterbringung von Kindern in auswärtigen Kindertagesstätten begründet.

Die Gesamtsumme der ordentlichen Aufwendungen ist gegenüber dem Vorjahreswert um 0,46 % gesunken.

Für detaillierte Informationen zur Entwicklung der Ergebnispositionen wird auf die Erläuterungen zur Ergebnisrechnung ab Seite 10 im Anhang zum Jahresabschluss 2015 verwiesen.

3.3 Finanzlage (ohne Einheitskasse)

Die Finanzlage der Gemeinde Hetlingen hat sich gegenüber dem Vorjahr zwar verbessert, ist aber noch immer angespannt. Die Finanzlage zum 31.12.2015 weist einen Finanzmittelüberschuss (ohne Einheitskasse) in Höhe von 42.003,87 € aus. Dieser Finanzmittelüberschuss resultiert aus dem negativen Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit in Höhe von -110.509,07 € (Ziff. 3 der nachfolgenden Tabelle) und dem positiven Saldo aus Investitionstätigkeit in Höhe von 152.512,94 € (Ziffer 6). Aufgrund der Kreditaufnahme hat sich auch bei der Finanzierungstätigkeit ein positiver Saldo ergeben. Die Liquidität der Gemeinde ist aufgrund negativer Vorträge aus Vorjahren aber weiterhin negativ.

Entwicklung der Finanzrechnung (ohne Einheitskasse)

	in Euro	in Euro
1 Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.590.052,40	
2 Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.700.561,47	
3 Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (1.+2.)	-110.509,07	
4 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	169.854,37	
5 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	17.341,43	
6 Saldo aus Investitionstätigkeit (4.+5.)	152.512,94	
7 Saldo aus fremden Finanzmitteln	0,00	
8 Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (3.+6.+7.)	42.003,87	
9 Saldo aus Finanzierungstätigkeit	50.136,71	
10 Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln		92.140,58
11 Anfangsbestand an Finanzmitteln		-186.875,50
12 Liquide Mittel (10.+11.)		-94.734,92

Hinweis: Aufgrund der Einheitskasse des Amtes sind positive liquide Mittel der Gemeinde Hetlingen in der Schlussbilanz als Forderungen, negative Bestände als Verbindlichkeit gegenüber dem Amt auszuweisen.

Berechnung Cash Flow (ohne Einheitskasse)

1. Cash flow aus laufender Verwaltungstätigkeit

	in Euro
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.590.052,40
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	- 1.700.561,47
Einzahlungen Aufnahme von Kassenkrediten	0,00
Saldo aus fremden Finanzmitteln	0,00
Cash flow aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-110.509,07

2. Cash flow aus der Investitionstätigkeit

	in Euro
Einzahlungen aus Investitionszuschüssen	159.387,71
Einzahlungen aus Veräußerung Sach-AV	8.891,09
Einzahlungen aus Veräußerung Finanzanlagen	0,00
Einzahlungen aus Baumaßnahmen	1.575,57
Einzahlungen aus Rückflüssen für Investitionen	0,00
Einzahlungen aus Beiträgen und Entgelten	0,00
Auszahlungen für Investitionszuschüsse	0,00
Auszahlungen für Erwerb Sach-AV	- 14.191,10
Auszahlungen für Erwerb Finanzanlagen	0,00
Auszahlungen für Baumaßnahmen	- 3.150,33
Auszahlungen für Gewährung von Ausleihungen	0,00
Cash flow aus der Investitionstätigkeit	152.512,94

3. Cash flow aus der Finanzierungstätigkeit

	in Euro
Einzahlungen aus Aufnahme von Krediten	100.000,00
Auszahlung aus Tilgung von Krediten	- 49.863,29
Cash flow aus der Finanzierungstätigkeit	50.136,71

4. Cash flow am Ende der Periode

	in Euro
Summe Cash flow (1.-3.)	92.140,58
Finanzmittelbestand am Anfang der Periode	-186.875,50
Cash flow am Ende der Periode	-94.734,92

Der cash flow aus laufender Verwaltungstätigkeit ist negativ, da die Auszahlungen die Einzahlungen übersteigen. Der cash flow aus Investitionstätigkeit ist aufgrund der Zahlung eines Investitionszuschusses des Abwasserzweckverbandes Pinneberg für den Bau des Feuerwehrgerätehauses (Zahlungseingang 15.01.2015) positiv. Der Cash flow aus der Finanzierungstätigkeit ist durch die Aufnahme eines Kredites positiv. Für 2015 ergibt sich für die Gemeinde Hetlingen ein positiver cash flow in Höhe von 92.140,58 €. Insgesamt ist der jahresübergreifend fortgeschriebene cash flow mit – 94.734,92 € weiterhin negativ.

4. Vorgänge von besonderer Bedeutung

Es sind keine wesentlichen Vorgänge von besonderer Bedeutung für das Haushaltsjahr 2015 zu erwähnen.

5. Bilanzkennzahlen

5.1 Allgemeines

Die wirtschaftliche Lage der Gemeinde Hetlingen wird mithilfe von Bilanzkennzahlen betriebswirtschaftlich betrachtet. Bilanzkennzahlen sollen komplexe Sachverhalte in schnell erfassbare Informationen verdichten. Es ist jedoch zu beachten, dass im Verdichtungsprozess des Sachverhaltes zu einer Kennzahl auch wesentliche Elemente verloren gehen können, die für eine sachgerechte Beurteilung relevant sind. Kennzahlen sind somit nie allein zu betrachten sondern immer im Kontext ihrer Entstehung. Darüber hinaus ist anzumerken, dass die Kennzahlen überwiegend der Privatwirtschaft entnommen wurden und sich deshalb teilweise auf vollständig veräußerbares Vermögen beziehen. Die Kommunen sind jedoch gesetzlich zur Erfüllung gesellschaftlicher Aufgaben verpflichtet und können folglich nicht völlig frei über ihr Vermögen verfügen und dieses bei Bedarf veräußern. Darüber hinaus fehlt es für einige Positionen des gemeindlichen Vermögens, z. B. für das Infrastrukturvermögen, an einem Markt, wo dieses Vermögen veräußert werden könnte. Aus diesem Grund ist ein interkommunaler Vergleich nur bedingt möglich. Der intertemporale Vergleich der Bilanzkennzahlen kann jedoch eine wichtige Informationsgrundlage liefern, auf deren Basis weitere politische Steuerungen erfolgen können. Deshalb wurden in dem vorliegenden Lagebericht Bilanzkennzahlen aufgenommen, obwohl nach der GemHVO-Doppik kein Ausweis von Bilanzkennzahlen erfolgen muss.

Bilanzkennzahlen der Gemeinde Hetlingen

Die nachfolgende Übersicht zeigt für die Gemeinde Hetlingen berechnete Bilanzkennzahlen zum 31.12.2015:

Gemeinde Hetlingen - Bilanzkennzahlen 31.12.2015

Kennzahlen zur Ertrags- und Aufwandslage		
Steuerquote	$(\text{Steuern und ähnliche Abgaben} / \text{ordentliche Erträge}) \times 100$	71,15%
Finanzausgleichsquote	$(\text{Erträge aus Finanzausgleich} / \text{ordentliche Erträge}) \times 100$	18,58%
Transferaufwandsquote	$(\text{Transferaufwendungen} / \text{ordentliche Aufwendungen}) \times 100$	53,19%
Zinslastquote	$(\text{Finanzaufwendungen} / \text{ordentliche Aufwendungen}) \times 100$	1,65%
Zuwendungsquote	$(\text{Erträge aus Zuwendungen} / \text{ordentliche Erträge}) \times 100$	18,88%
Aufwandsdeckungsgrad	$(\text{Ordentliche Erträge} / \text{ordentliche Aufwendungen}) \times 100$	97,68%
Personalintensität	$(\text{Personalaufwendungen} / \text{ordentliche Aufwendungen}) \times 100$	3,91%
Sach- und Dienstleistungsintensität	$(\text{Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen} / \text{ordentliche Aufwendungen}) \times 100$	15,20%

Kennzahlen zur Vermögenslage		
Anlageintensität	$(\text{Anlagevermögen} / \text{Bilanzsumme}) \times 100$	94,62%
Infrastrukturquote	$(\text{Infrastrukturvermögen} / \text{Bilanzsumme}) \times 100$	26,52%
Abschreibungsintensität	$(\text{Bilanzielle Abschreibungen auf Anlagevermögen} / \text{ordentliche Aufwendungen}) \times 100$	11,26%
Anlagendeckungsgrad I	$(\text{Eigenkapital} / \text{Anlagevermögen}) \times 100$	42,96%
Anlagendeckungsgrad II	$(\text{Eigenkapital} + \text{Sonderposten für Zuwendungen und Beiträge} + \text{langfristiges Fremdkapital} / \text{Anlagevermögen}) \times 100$	100,99%
Investitionsquote	$(\text{Bruttoinvestitionen} / (\text{Abgänge des Anlagevermögens} + \text{Abschreibungen auf das Anlagevermögen})) \times 100$	8,25%

Kennzahlen zur Schuldenlage		
Kurzfristige Verbindlichkeitsquote	$(\text{kurzfristige Verbindlichkeiten} / \text{Bilanzsumme}) \times 100$	4,44%
Dynamischer Verschuldungsgrad	$(\text{Effektive Verschuldung} / \text{Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit})$	-3.165,10%
Drittfinanzierungsquote	$(\text{Erträge aus der Auflösung von Sonderposten} / \text{bilanzielle Abschreibung auf Anlagevermögen}) \times 100$	50,29%

Kennzahlen zur Finanzlage		
Dynamischer Verschuldungsgrad	$(\text{Effektive Verschuldung} / \text{Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit})$	-3.165,10%
Liquidität II. Grades	$(\text{Liquide Mittel} + \text{kurzfristige Forderungen}) / \text{kurzfristige Verbindlichkeiten}) \times 100$	8,21%
Kurzfristige Verbindlichkeitsquote	$(\text{kurzfristige Verbindlichkeiten} / \text{Bilanzsumme}) \times 100$	4,44%
Investitionsquote	$(\text{Bruttoinvestitionen} / (\text{Abgänge des Anlagevermögens} + \text{Abschreibungen auf das Anlagevermögen})) \times 100$	8,25%
Reinvestitionsquote	$(\text{Gesamtinvestition ins Anlagevermögen} / \text{Gesamte Abschreibung auf Anlagevermögen}) \times 100$	8,87%

Haushaltswirtschaftliche Gesamtsituation		
Eigenkapitalquote I	$(\text{Eigenkapital} / \text{Bilanzsumme}) \times 100$	40,65%
Eigenkapitalquote II	$(\text{Eigenkapital} + \text{Sonderposten für Zuwendungen und Beiträge}) \times 100 / \text{Bilanzsumme}$	80,18%
Aufwandsdeckungsgrad	$(\text{Ordentliche Erträge} / \text{ordentliche Aufwendungen}) \times 100$	97,68%

5.2 Kennzahlen zur Analyse der Vermögenslage

Kennzahl	Anlagenintensität
Ermittlung	$\text{Anlagenintensität} = \text{Anlagevermögen} \times 100 / \text{Bilanzsumme}$
Aussage	Anteil des Gesamtvermögens, welcher im Anlagevermögen gebunden ist.
Beschreibung	Die Anlagenintensität zeigt auf, welchen Anteil das Anlagevermögen am Gesamtvermögen der Kommune hat. Eine Anlagenintensität von 90 % besagt damit, dass sich 90 % des Vermögens im Anlagevermögen befindet. Da Kommunen unter relativ starren Rahmenbedingungen agieren, ist es im Vergleich zur Privatwirtschaft durchaus üblich, dass Kommunen über eine hohe Anlagenintensität verfügen.
Gemeinde Hetlingen	Die Anlagenintensität beträgt 94,62 % (Vorjahr 91,06 %). Der Anstieg gegenüber dem Vorjahreswert ist durch die gesunkene Bilanzsumme (geringerer Forderungsbestand) bei nahezu unverändertem Anlagevermögen begründet.

Kennzahl	Infrastrukturquote
Ermittlung	$\text{Infrastrukturquote} = \text{Infrastrukturvermögen} \times 100 / \text{Bilanzsumme}$
Aussage	Anteil des Gesamtvermögens, welcher im Infrastrukturvermögen gebunden ist.
Beschreibung	Die Infrastrukturquote zeigt auf, welchen Anteil das Infrastrukturvermögen am Gesamtvermögen der Kommune hat.
Gemeinde Hetlingen	Die Infrastrukturquote beträgt 26,52 % (Vorjahr 25,97 %). Der leichte Anstieg der Infrastrukturquote resultiert aus der gesunkenen Bilanzsumme (geringerer Forderungsbestand) bei nur geringfügig gesunkenem Infrastrukturvermögen.

Kennzahl	Abschreibungsintensität
Ermittlung	$\text{Abschreibungsintensität} = \text{Abschreibung} \times 100 / \text{ordentliche Aufwendungen}$
Aussage	Anteil der bilanziellen Abschreibungen an den gesamten Aufwendungen.
Beschreibung	Die Abschreibungsintensität zeigt das Verhältnis der bilanziellen Abschreibungen zu den gesamten Aufwendungen an. Die Höhe der Abschreibungen ist durch die Kommune nahezu nicht beeinflussbar. Eine geringe Abschreibungsintensität kann ein Indiz dafür sein, dass das Anlagevermögen der Kommune bereits fast vollständig abgeschrieben ist und demnach gegebenenfalls veraltet ist.
Gemeinde Hetlingen	Die Abschreibungsintensität beträgt 11,26 % (Vorjahr 11,47 %). Die Abschreibungsintensität ist gegenüber dem Vorjahreswert nahezu unverändert, da sowohl bei den bilanziellen Abschreibungen als auch der Gesamtsumme der ordentlichen Aufwendungen nur geringe Abweichungen gegenüber den Vorjahreswerten bestehen.

Kennzahl	Anlagendeckungsgrad I
Ermittlung	$\text{Anlagendeckungsgrad I} = \text{Eigenkapital} \times 100 / \text{Anlagevermögen}$
Aussage	Anteil des Anlagevermögens, welcher durch Eigenkapital finanziert ist.
Beschreibung	Der Anlagendeckungsgrad I zeigt auf, welcher Anteil des Anlagevermögens langfristig durch das Eigenkapital finanziert ist. In der Privatwirtschaft sollte der Anlagendeckungsgrad I größer als 60 % sein, um finanzielle Stabilität des Unternehmens zu gewährleisten. Für Kommunen gibt es derzeit noch keinen entsprechenden Richtwert.
Gemeinde Hetlingen	Der Anlagendeckungsgrad I beträgt 42,96 % (Vorjahr 43,90 %). Der Anlagendeckungsgrad I ist gegenüber dem Vorjahreswert leicht gesunken, da das Eigenkapital gegenüber dem Vorjahreswert leicht gesunken ist.

Kennzahl	Anlagendeckungsgrad II
Ermittlung	$\text{Anlagendeckungsgrad II} = (\text{Eigenkapital} + \text{Sonderposten} + \text{langfristiges Fremdkapital}) \times 100 / \text{Anlagevermögen}$
Aussage	Anteil des Anlagevermögens, welcher durch Eigenkapital und langfristiges Fremdkapital finanziert ist.
Beschreibung	Der Anlagendeckungsgrad II zeigt auf, welcher Anteil des Anlagevermögens durch das Eigenkapital und durch langfristiges Fremdkapital finanziert ist. Da das Anlagevermögen langfristig gebunden ist, sollte auch die Finanzierung langfristig erfolgen. In der Privatwirtschaft sollte der Anlagendeckungsgrad II mindestens 100 % betragen (Goldene Bilanzregel).
Gemeinde Hetlingen	Der Anlagendeckungsgrad II beträgt 100,99 % (Vorjahr 102,46 %). Der leichte Rückgang des Anlagendeckungsgrades II ergibt sich aus dem etwas geringeren Eigenkapital und Sonderposten.

Kennzahl	Investitionsquote
Ermittlung	$\text{Investitionsquote} = \text{Bruttoinvestition} \times 100 / (\text{Abgänge} + \text{Abschreibungen auf Anlagevermögen})$
Aussage	Umfang der Investitionen der Kommune zum Ausgleich des Substanzverlustes durch Vermögensabgänge und Abschreibungen.
Beschreibung	Die Investitionsquote zeigt auf, in welchem Umfang der Substanzverlust durch Abgänge und Abschreibungen auf das Anlagevermögen durch neue Investitionen kompensiert wird. Eine Investitionsquote unter 100 % führt dauerhaft zum Substanzverlust des Anlagevermögens (Überalterung), eine Investitionsquote von 100 % dient der Beibehaltung des Status quo.
Gemeinde Hetlingen	Die Investitionsquote betrug 8,25 % (Vorjahr 55,70 %). Der sehr deutliche Rückgang der Investitionsquote resultiert aus den geringen Bruttoinvestitionen (keine Baumaßnahme im Haushaltsjahr 2015, Fertigstellung Umrüstung LED-Beleuchtung in 2016).

5.3 Kennzahlen zur Schuldenlage

Kennzahl	Kurzfristige Verbindlichkeitsquote
Ermittlung	$\text{Kurzfristige Verbindlichkeitsquote} = \frac{\text{kurzfristige Verbindlichkeiten} \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$
Aussage	Belastung der Bilanz durch kurzfristiges Fremdkapital.
Beschreibung	Die kurzfristige Verbindlichkeitsquote zeigt auf, wie hoch die Bilanz durch kurzfristiges Fremdkapital belastet wird. Bei den kurzfristigen Verbindlichkeiten handelt es sich um Verbindlichkeiten mit einer Restlaufzeit von bis zu einem Jahr.
Gemeinde Hetlingen	Die kurzfristige Verbindlichkeitsquote beträgt 4,44 % (Vorjahr 5,66 %). Der Rückgang der kurzfristigen Verbindlichkeitsquote beruht auf dem Rückgang der kurzfristigen Verbindlichkeiten (Verbindlichkeiten zur Vorjahresabgrenzung).

Kennzahl	Dynamischer Verschuldungsgrad
Ermittlung	$\text{Dynamischer Verschuldungsgrad} = \frac{\text{Effektive Verschuldung}}{\text{Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit}}$
Aussage	Bewertung der Schuldentilgungsfähigkeit der Kommune.
Beschreibung	Der dynamische Verschuldungsgrad gibt an, in wie vielen Jahren unter gleichbleibenden Bedingungen eine Entschuldung der Kommune möglich wäre. Durch die Einbeziehung des Saldos aus laufender Verwaltungstätigkeit als zeitraumbezogene Größe, weist diese Kennzahl einen dynamischen Charakter auf. Ein negatives Ergebnis bedeutet, dass keine Schuldentilgung aus dem laufenden Geschäft möglich ist. Berechnung effektive Verschuldung: $\text{Effektive Verschuldung} = \text{Gesamtes Fremdkapital} - \text{liquide Mittel} - \text{kurzfristige Forderungen}$
Gemeinde Hetlingen	Der dynamische Verschuldungsgrad beträgt -3.165,10 % (Vorjahr -580,27 %). Bei sehr hohen Werten ist eine sinnvolle Interpretation der Kennzahl nur eingeschränkt möglich. Ein hoher Wert sagt aus, dass das Tempo eines möglichen Schuldenabbaus sehr gering ist. Der negative Wert bedeutet, dass aus dem operativen Geschäft keine Schuldentilgung möglich ist. Der Cash flow aus laufender Verwaltungstätigkeit ist negativ.

Kennzahl	Drittfinanzierungsquote
Ermittlung	$\text{Drittfinanzierungsquote} = \frac{\text{Erträge aus der Auflösung von Sonderposten} \times 100}{\text{Bilanzielle Abschreibungen auf Anlagevermögen}}$
Aussage	Umfang, in welchem Erträge aus der Auflösung von Sonderposten die Aufwendungen aus den bilanziellen Abschreibungen kompensieren.
Beschreibung	Die Drittfinanzierungsquote zeigt auf, in welchem Umfang die Erträge aus der Auflösung der Sonderposten die Aufwendungen aus den bilanziellen Abschreibungen kompensieren. Die Drittfinanzierungsquote stellt dar, inwieweit das abnutzbare Vermögen durch Dritte finanziert wurde. Sie zeigt somit auch die Abhängigkeit der Kommune von der Finanzierung Dritter auf. Eine hohe Drittfinanzierungsquote wirkt sich positiv auf die Ergebnisrechnung aus, da die Belastung des Haushaltes durch die bilanziellen Abschreibungen dann umso geringer ist.
Gemeinde Hetlingen	Die Drittfinanzierungsquote beträgt 50,29 % (Vorjahr 50,26 %). Die Drittfinanzierungsquote ist gegenüber dem Vorjahreswert unverändert geblieben.

5.4 Kennzahlen zur Ertrags- und Aufwandslage

Kennzahl	Steuerquote
Ermittlung	$\text{Steuerquote} = \frac{\text{Steuern und ähnliche Abgaben}}{\text{Ordentliche Erträge}} \times 100$
Aussage	Indiz für die originäre Finanzkraft der Kommune, die sich im Wesentlichen aus den Steuererträgen ergibt.
Beschreibung	Die Steuerquote zeigt auf, inwieweit sich die Kommune aus eigenen Mitteln finanzieren kann und somit unabhängig von staatlichen Zuwendungen ist. Eine hohe Steuerquote ist ein Indiz dafür, dass die Kommune über eine gute Steuerkraft verfügt. Damit ist allerdings keine Aussage verbunden, ob die Steuereinnahmen ausreichend sind, alle Aufwendungen zu decken. Bei der Steuerquote ist ein intertemporaler Vergleich notwendig, um einmalige Effekte (z.B. Steuernachzahlung) ausschließen zu können.
Gemeinde Hetlingen	Die Steuerquote beträgt 71,15 % (Vorjahr 67,36 %). Die gestiegene Steuerquote im Vergleich zum Vorjahreswert resultiert insbesondere aus gestiegenen Gewerbesteuererträgen.

Kennzahl	Finanzausgleichsquote
Ermittlung	$\text{Finanzausgleichsquote} = \frac{\text{Erträge aus Finanzausgleich}}{\text{Gesamterträge}}$
Aussage	Anteil der Erträge, die auf den kommunalen Finanzausgleich zurückzuführen sind.
Beschreibung	Die Finanzausgleichsquote zeigt auf, in welchem Umfang die Kommune von den Zuweisungen aus dem kommunalen Finanzausgleich abhängig ist. Berechnung Erträge aus dem Finanzausgleich: $\text{Erträge aus dem Finanzausgleich} = \text{Leistungen aus dem Familienausgleich} + \text{Schlüsselzuweisungen} + \text{Allgemeine Zuweisungen}$
Gemeinde Hetlingen	Die Finanzausgleichsquote beträgt 18,58 % (Vorjahr 18,62 %). Die Finanzausgleichsquote ist im Vergleich zum Vorjahreswert nahezu unverändert.

Kennzahl	Transferaufwandsquote
Ermittlung	$\text{Transferaufwandsquote} = \text{Transferaufwendungen} \times 100 / \text{Ordentliche Aufwendungen}$
Aussage	Anteil der Transferaufwendungen an den ordentlichen Aufwendungen.
Beschreibung	Die Transferaufwandsquote zeigt auf, in welchem Umfang es sich bei den ordentlichen Aufwendungen um Transferaufwendungen handelt. Bei einem interkommunalen Vergleich ist zu beachten, dass die Höhe der Transferaufwandsquote erheblich von der Organisation und von der Aufgabenstruktur abhängt.
Gemeinde Hetlingen	Die Transferaufwandsquote beträgt 53,19 % (Vorjahr 49,64 %). Bei den Transferaufwendungen der Gemeinde handelt es sich insbesondere um den Zuschuss für den Betrieb der Kindertagesstätte sowie Umlagen (Gewerbsteuerumlage, Kreisumlage, Amtsumlage). Der Anstieg der Transferaufwandsquote gegenüber dem Vorjahreswert begründet sich vor allem durch gestiegene Umlagen (Kreis-, Amts- und Gewerbesteuerumlagen) sowie den höheren Zuschuss für den Betrieb der Kindertagesstätte.

Kennzahl	Zinslastquote
Ermittlung	$\text{Zinslastquote} = \text{Finanzaufwendungen} \times 100 / \text{Ordentliche Aufwendungen}$
Aussage	Zusätzliche Belastung des Haushaltes durch die Finanzaufwendungen.
Beschreibung	Die Zinslastquote zeigt das Verhältnis von zu leistenden Finanzaufwendungen zu den gesamten ordentlichen Aufwendungen auf. Sie zeigt die anteilige Belastung der Kommune durch Zinsaufwendungen für aufgenommene Kredite. Eine hohe Zinslastquote ist ein Indiz dafür, dass die Handlungsmöglichkeiten der Kommune wegen einer hohen Verschuldung oder eines hohen Zinsniveaus eingeschränkt sind. Eine Zinslastquote von 0 – 2 % bedeutet eine geringe Belastung, von 2 – 5 % eine mittlere Belastung, von 5 – 8 % eine hohe Belastung und von über 8 % eine sehr hohe Belastung, die einer Überschuldung gleich kommt.
Gemeinde Hetlingen	Die Zinslastquote beträgt 1,65 % (Vorjahr 1,76 %). Eine Zinslastquote von 1,65 % entspricht somit noch einer geringen Belastung. Der Rückgang der Zinslastquote gegenüber dem Vorjahreswert begründet sich vor allem durch den Anstieg der Gesamtsumme der ordentlichen Aufwendungen.

Kennzahl	Zuwendungsquote
Ermittlung	$\text{Zuwendungsquote} = \frac{\text{Erträge aus Zuwendungen}}{\text{Ordentliche Erträge}} \times 100$
Aussage	Abhängigkeit der Kommune von Zuwendungen.
Beschreibung	Die Zuwendungsquote zeigt auf, wie abhängig die Kommune von Zuwendungen und damit von Leistungen Dritter ist.
Gemeinde Hetlingen	Die Zuwendungsquote beträgt 18,88 % (Vorjahr 18,87 %). Die Zuwendungsquote ist gegenüber dem Vorjahreswert unverändert.

Kennzahl	Personalintensität
Ermittlung	$\text{Personalintensität} = \frac{\text{Personalaufwendungen}}{\text{Ordentliche Aufwendungen}} \times 100$
Aussage	Anteil der Personalaufwendungen an den ordentlichen Aufwendungen.
Beschreibung	Die Personalintensität zeigt auf, in welchem Umfang die ordentlichen Aufwendungen durch Personalaufwendungen bedingt sind. Die Kennzahl Personalintensität soll Hinweise geben, ob die Kommune im Bereich Personal wirtschaftlich aufgestellt ist oder ob gegebenenfalls hier Konsolidierungspotential besteht. Bei dem interkommunalen Vergleich ist jedoch zu beachten, dass die Höhe der Personalintensität erheblich von der Organisation der Aufgabenerledigung abhängt.
Gemeinde Hetlingen	Die Personalintensität beträgt 3,91 % (Vorjahr 4,74 %). Hetlingen ist als ehrenamtliche Gemeinde in eine Amtsverwaltung eingegliedert, von der die Verwaltungsgeschäfte wahrgenommen werden. Für die Verwaltungstätigkeit entstehen den amtsangehörigen Gemeinden also keine direkten Personalkosten, worauf die niedrige Personalintensität der Gemeinde zurückzuführen ist.

Kennzahl	Sach- und Dienstleistungsintensität
Ermittlung	$\text{Sach- und Dienstleistungsintensität} = \frac{\text{Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen}}{\text{Ordentliche Aufwendungen}} \times 100$
Aussage	Anteil der Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen an den gesamten ordentlichen Aufwendungen.
Beschreibung	Die Sach- und Dienstleistungsintensität zeigt auf, in welchem Umfang sich die Kommune für die Inanspruchnahme von Leistungen Dritter entschieden hat.
Gemeinde Hetlingen	Die Sach- und Dienstleistungsintensität beträgt 15,20 % (Vorjahr 18,22 %). Der deutliche Rückgang der Sach- und Dienstleistungsintensität gegenüber dem Vorjahreswert ergibt sich aus den gesunkenen Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen im Jahr 2015, insbesondere für die Unterhaltung und Bewirtschaftung der bebauten Grundstücke.

Zu den Kennzahlen zur Ertrags- und Aufwandslage gehört auch der Aufwandsdeckungsgrad. Die entsprechende Kennzahl wird bei der Analyse der haushaltswirtschaftlichen Gesamtsituation auf Seite 102 vorgestellt.

5.5 Kennzahlen zur Finanzlage

Kennzahl	Liquidität II. Grades
Ermittlung	$\text{Liquidität II. Grades} = (\text{liquide Mittel} + \text{kurzfristige Forderungen}) \times 100 / \text{kurzfristige Verbindlichkeiten}$
Aussage	Stichtagsbezogene Auskunft über die „kurzfristige Liquidität“ der Kommune.
Beschreibung	Die Liquidität II. Grades zeigt auf, in welchem Umfang die kurzfristigen Verbindlichkeiten zum Bilanzstichtag durch die vorhandenen liquiden Mittel und die kurzfristigen Forderungen gedeckt werden können.
Gemeinde Hetlingen	Die Liquidität II. Grades beträgt 8,21 % (Vorjahr 53,72 %). Der deutliche Rückgang der Kennzahl Liquidität II. Grades gegenüber dem Vorjahreswert resultiert daraus, dass der Bestand an kurzfristigen Forderungen gegenüber dem Vorjahreswert gesunken ist.

Kennzahl	Reinvestitionsquote
Ermittlung	$\text{Reinvestitionsquote} = \text{Gesamtinvestitionen ins Anlagevermögen} \times 100 / \text{Gesamte Abschreibungen auf Anlagevermögen}$
Aussage	Anteil der Investitionen, der durch Abschreibungen erwirtschaftet wurde.
Beschreibung	Die Reinvestitionsquote zeigt das Verhältnis von Investitionen im Anlagevermögen zur Summe der gesamten Abschreibungen auf das Anlagevermögen auf. Die Reinvestitionsquote stellt somit dar, in welchem Umfang die Investitionen des Haushaltsjahres durch die bilanziellen Abschreibungen erwirtschaftet wurden. Die Reinvestitionsquote sollte größer als 100 % sein, um das Anlagevermögen durch Investitionen zu erhöhen und somit eine Überalterung des Anlagevermögens zu verhindern.
Gemeinde Hetlingen	Die Reinvestitionsquote beträgt 8,87 % (Vorjahr 63,08 %). Der sehr deutliche Rückgang der Reinvestitionsquote resultiert aus der niedrigen Investitionstätigkeit im Haushaltsjahr (keine Neubaumaßnahmen).

Weitere Kennzahlen zur Analyse der Finanzlage sind der dynamischen Verschuldungsgrad, die kurzfristige Verbindlichkeitsquote sowie die Investitionsquote. Diese Kennzahlen wurden bereits bei den Kennzahlen zur Vermögenslage und bei den Kennzahlen zur Schuldenlage vorgestellt. Insofern wird an dieser Stelle auf die Seiten 102 ff. verwiesen.

5.6 Kennzahlen zur haushaltswirtschaftlichen Gesamtsituation

Kennzahl	Eigenkapitalquote I
Ermittlung	$\text{Eigenkapitalquote I} = \text{Eigenkapital} \times 100 / \text{Bilanzsumme}$
Aussage	Anteil des Eigenkapitals am Gesamtkapital.
Beschreibung	Die Eigenkapitalquote I zeigt den Anteil des Eigenkapitals am Gesamtkapital auf der Passivseite der Bilanz. In der Privatwirtschaft ist die Eigenkapitalquote eine relevante Kennzahl hinsichtlich der Unabhängigkeit von Kreditgebern und dient als Indikator für die Kreditwürdigkeit. Derzeit ist keine Referenzgröße für eine Mindest-Eigenkapitalquote für Kommunen definiert.
Gemeinde Hetlingen	Die Eigenkapitalquote I beträgt 40,65 % (Vorjahr 39,97 %). Damit übersteigt die Eigenkapitalquote I deutlich die Referenzgröße in der Privatwirtschaft von 20 %. Die leicht gestiegene Eigenkapitalquote resultiert daraus, dass die Bilanzsumme im Vergleich zum Vorjahreswert stärker gesunken ist als das Eigenkapital.

Kennzahl	Eigenkapitalquote II
Ermittlung	$\text{Eigenkapitalquote II} = (\text{Eigenkapital} + \text{Sonderposten}) \times 100 / \text{Bilanzsumme}$
Aussage	Anteil des „wirtschaftlichen“ Eigenkapitals am Gesamtkapital.
Beschreibung	Die Eigenkapitalquote II zeigt den Anteil des „wirtschaftlichen“ Eigenkapitals am Gesamtkapital auf der Passivseite der Bilanz. Als „wirtschaftliches“ Eigenkapital wird hierbei das Eigenkapital, ergänzt um die Sonderposten, bezeichnet, da die Sonderposten Eigenkapitalcharakter haben. Der Eigenkapitalcharakter der Sonderposten resultiert aus der fehlenden Rückzahlungsverpflichtung der Kommune für die erhaltenen Zuweisungen und Beiträge. Die Eigenkapitalquote II sollte größer als 40 % sein.
Gemeinde Hetlingen	Die Eigenkapitalquote II beträgt 80,18 % (Vorjahr 79,32 %). Damit liegt die Eigenkapitalquote II deutlich oberhalb des Referenzwertes von 40 %. Die Eigenkapitalquote II ist gegenüber dem Vorjahreswert nahezu unverändert, da sowohl das Eigenkapital und der Bestand der Sonderposten als auch die Bilanzsumme gegenüber den Vorjahreswerten gesunken sind.

Kennzahl	Aufwandsdeckungsgrad
Ermittlung	$\text{Aufwandsdeckungsgrad} = \frac{\text{Ordentliche Erträge} \times 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$
Aussage	Anteil der ordentlichen Aufwendungen, die durch ordentliche Erträge gedeckt sind.
Beschreibung	Der Aufwandsdeckungsgrad zeigt auf, welcher Anteil der ordentlichen Aufwendungen durch die ordentlichen Erträge gedeckt werden kann. Ab einem Aufwandsdeckungsgrad von 100 % reichen die ordentlichen Erträge zur Deckung der ordentlichen Aufwendungen aus. Der Aufwandsdeckungsgrad ist jedoch nicht mit dem Haushaltsausgleich gleichzusetzen, denn der Haushaltsausgleich umfasst neben dem ordentlichen Ergebnis auch das Finanzergebnis sowie das außerordentliche Ergebnis.
Gemeinde Hetlingen	Der Aufwandsdeckungsgrad beträgt 97,68 % (Vorjahr 88,69 %). Die ordentlichen Erträge der Gemeinde Hetlingen reichen somit <u>nicht</u> aus, um die ordentlichen Aufwendungen zu decken. Im Vergleich zum Vorjahr hat sich die Kennzahl Aufwandsdeckungsgrad deutlich verbessert, insbesondere aufgrund des Anstiegs der Gesamtsumme der ordentlichen Erträge um 9,53 % und der konstanten Höhe der Gesamtsumme der ordentlichen Aufwendungen (Rückgang um 0,46 %).

Gemeinde Hetlingen – Entwicklung Bilanzkennzahlen 2011 – 2015

Kennzahlen zur Ertrags- und Aufwandslage	2011	2012	2013	2014	2015
Steuerquote	60,63 %	66,37 %	72,78 %	67,36 %	71,15 %
Finanzausgleichsquote	14,52 %	16,42 %	18,03 %	18,62 %	18,58 %
Transferaufwandsquote	49,01 %	52,81 %	50,22 %	49,64 %	53,19 %
Zinslastquote	1,52 %	1,75 %	1,97 %	1,76 %	1,65 %
Zuwendungsquote	13,01 %	15,90 %	17,87 %	18,87 %	18,88 %
Aufwandsdeckungsgrad	114,63 %	99,13 %	86,09 %	88,69 %	97,68 %
Personalintensität	3,98 %	3,28 %	3,50 %	4,74 %	3,91 %
Sach- und Dienstleistungsintensität	17,31 %	16,32 %	17,20 %	18,22 %	15,20 %

Kennzahlen zur Vermögenslage	2011	2012	2013	2014	2015
Anlagenintensität	90,66 %	86,82 %	99,17 %	91,06 %	94,62 %
Infrastrukturquote	22,88 %	19,90 %	19,56 %	25,97 %	26,52 %
Abschreibungsintensität	11,62 %	10,67 %	9,47 %	11,47 %	11,26 %
Anlagendeckungsgrad I	58,53 %	55,65 %	43,94 %	43,90 %	42,96 %
Anlagendeckungsgrad II	109,73 %	114,69 %	95,87 %	102,46 %	100,99 %
Investitionsquote	266,57 %	207,11 %	611,69 %	55,70 %	8,25 %

Kennzahlen zur Schuldenlage	2011	2012	2013	2014	2015
Kurzfristige Verbindlichkeiten	0,50 %	1,63 %	4,92 %	5,66 %	4,44 %
Dynamischer Verschuldungsgrad	1,43 %	-1560,40 %	-554,42 %	-580,27 %	-3165,10 %
Drittfinanzierungsquote	47,19 %	48,34 %	48,15 %	50,26 %	50,29 %

Kennzahlen zur Finanzlage	2011	2012	2013	2014	2015
Dynamischer Verschuldungsgrad	1,43 %	-1560,40 %	-554,42 %	-580,27 %	-3165,10 %
Liquidität II. Grades	1880,32 %	879,13 %	13,70 %	53,72 %	8,21 %
Kurzfristige Verbindlichkeitsquote	0,50 %	1,63 %	4,92 %	5,66 %	4,44 %
Investitionsquote	266,57 %	207,11 %	611,69 %	55,70 %	8,25 %
Reinvestitionsquote	378,54 %	258,28 %	624,10 %	63,08 %	8,87 %

Haushaltswirtschaftliche Gesamtsituation	2011	2012	2013	2014	2015
Eigenkapitalquote I	53,06 %	48,32 %	43,58 %	39,97 %	40,65 %
Eigenkapitalquote II	90,62 %	83,88 %	79,93 %	79,32 %	80,18 %
Aufwandsdeckungsgrad	114,63 %	99,13 %	86,09 %	88,69 %	97,68 %

6. Ausblick auf zukünftige Entwicklungen

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

Risiken der zukünftigen Entwicklung

Der größte Teil der Steuereinnahmen der Gemeinde Hetlingen resultiert aus gewinnabhängigen Steuern (Gewerbsteuer, Gemeindeanteil an der Einkommensteuer). Insofern ist die Gemeinde Hetlingen von Konjunkturunbrüchen direkt betroffen. Nach Einbrüchen bei der Gewerbesteuer im vergangenen Jahr konnten im Haushaltsjahr 2015 hingegen Mehrerträge bei der Gewerbesteuer erzielt werden.

Die Aufwendungen der Gemeinde Hetlingen sind gegenüber dem Vorjahr nahezu konstant geblieben (Rückgang um 0,46 %). Zu den Aufwendungen der Gemeinde Hetlingen gehören insbesondere der Zuschuss für den Betrieb der Kindertagesstätte, die Schulkostenbeiträge, Kreis- und Amtsumlage sowie die Bewirtschaftung der Liegenschaften. Bei den Aufwendungen handelt es sich somit überwiegend um pflichtige Aufwendungen, bei welchen die Gemeinde Hetlingen keinen Einfluss auf die Höhe der Aufwendungen nehmen kann. Im Haushaltsjahr 2015 konnte die Gemeinde Hetlingen von gestiegenen Steuereinnahmen und der hieraus resultierenden guten Finanzlage profitieren (Anstieg der Gesamtsumme der Erträge um 9,53 %). Diese Entwicklung spiegelt auch der intertemporale Vergleich des Aufwandsdeckungsgrades wider:

Aufwandsdeckungsgrad Haushaltsjahr 2011: 114,63 % (alle Aufwendungen konnten durch entsprechende Erträge gedeckt werden)

Aufwandsdeckungsgrad Haushaltsjahr 2012: 99,13 %

Aufwandsdeckungsgrad Haushaltsjahr 2013: 86,09 %

Aufwandsdeckungsgrad Haushaltsjahr 2014: 88,69 %

Aufwandsdeckungsgrad Haushaltsjahr 2015: 97,68 %

Für das Haushaltsjahr 2015 ist somit insbesondere aufgrund der gestiegenen Steuereinnahmen ein deutlicher Anstieg des Aufwandsdeckungsgrades auf 97,68 % zu verzeichnen, die Gemeinde Hetlingen kann ihre Aufwendungen jedoch nicht vollständig durch entsprechende Erträge decken.

Chancen der zukünftigen Entwicklung

Aufgrund der angespannten finanziellen Situation hat die Gemeindevertretung mehrfach bereits Erhöhungen der Realsteuerhebesätze beschlossen, um neben der Verbesserung der Ertragssituation auch die Beantragung von Fehlbetragszuweisungen zu ermöglichen. Seit 2013 erfolgte eine stufenweise Erhöhung der Realsteuerhebesätze. Auch für das Haushaltsjahr 2015 wurde eine weitere Erhöhung der Realsteuerhebesätze beschlossen:

Grundsteuer A: Erhöhung von 310 % auf 330% (2013), 360 % (2014) 370 % (2015)

Grundsteuer B: Erhöhung von 310 % auf 360 % (2013), 380 % (2014), 420 % (2015)

Gewerbsteuer: Erhöhung von 330 % auf 340 % (2013), 360 % (2014) 380 % (2015)

Mit der Erhöhung der Realsteuerhebesätze sind entsprechende Mehreinnahmen für die Gemeinde Hetlingen verbunden: 34.000,00 € Mehreinnahmen in 2013, 11.500,00 € Mehreinnahmen in 2014, 24.000,00 € Mehreinnahmen in 2015.

Für das Haushaltsjahr 2017 wurde auf Vorschlag der CDU-Fraktion eine weitere Anhebung des Hebesatzes der Grundsteuer B auf nunmehr 450 % beschlossen. Im Haushaltsplan 2017 wurden entsprechende Mehreinnahmen in Höhe von 15.000,00 € angesetzt.

Eine Erhöhung der Hundesteuer ist ebenfalls im Haushaltsjahr 2015 erfolgt, hiermit ist eine Mehreinnahme in Höhe von 2.000,00 € verbunden. Für das Haushaltsjahr 2017 wurde eine weitere Erhöhung der Hundesteuer auf nunmehr 120,00 € beschlossen. Für die Erhöhung der Hundesteuer wird eine Mehreinnahme in Höhe von 1.000,00 € geplant.

Für die Haushaltsjahre 2013 bis 2015 wurde die Gewährung von Fehlbetragszuweisungen beim Land beantragt. Für das Haushaltsjahr 2013 wurde der Gemeinde Hetlingen eine Fehlbetragszuweisung in Höhe von 80.000,00 € gewährt.

Bereits für das Haushaltsjahr 2014 wurden Maßnahmen zur Haushaltskonsolidierung beschlossen, wodurch die Aufwendungen reduziert werden konnten. Als Maßnahmen zur Haushaltskonsolidierung wurden eine Reduzierung der Aufwendungen für den Neujahrsempfang und Neubürgerpakete, der Sitzungsgelder und für projektbezogene Maßnahmen örtlicher Vereine und Verbände beschlossen. Ab dem Haushaltsjahr 2015 erfolgt keine Förderung projektbezogener Maßnahmen örtlicher Vereine und Verbände mehr. Zur Einsparung des hohen Energiebedarfs der Straßenbeleuchtung erfolgte Ende des Jahres 2015 im Rahmen einer energetischen Sanierung die Umstellung der gesamten Straßenbeleuchtung auf LED-Technik. Durch die Umstellung auf die LED-Technik sind Einsparungen beim Energieverbrauch in Höhe von 50 % bis 65 % zu erwarten.

Hetlingen, den

(Monika Riekhof)
Bürgermeisterin