

Gemeinde Haselau

Beschlussvorlage

Vorlage Nr.: 0043/2017/HAS/BV

Fachbereich: Finanzen	Datum: 09.08.2017
Bearbeiter: Horst Tronnier	AZ: 913.6

Beratungsfolge	Termin	Öffentlichkeitsstatus
Ausschuss zur Prüfung der Jahresrechnung der Gemeinde Haselau	28.08.2017	öffentlich
Gemeindevertretung Haselau	09.10.2017	öffentlich

Prüfung der Jahresrechnung der Gemeinde Haselau für das Haushaltsjahr 2011

Sachverhalt:

Nach der Umstellung der Haushaltsführung der Gemeinde Haselau auf die Doppik wurde am 01.12.2015 von der Gemeindevertretung die Eröffnungsbilanz zum Stichtag am 01.01.2011 beschlossen. Dem Ausschuss zur Prüfung der Jahresrechnung der Gemeinde Haselau wird nunmehr der Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2011 zur Prüfung vorgelegt. Die weiteren noch ausstehenden Jahresabschlüsse werden sukzessive folgen.

Nach § 44 der Gemeindehaushaltsverordnung-Doppik (GemHVO-Doppik) besteht der Jahresabschluss aus

1. der Ergebnisrechnung
2. der Finanzrechnung
3. den Teilrechnungen
4. der Bilanz
5. dem Anhang
6. dem Lagebericht.

Nach § 95 n Gemeindeordnung (GO) hat der Ausschuss zur Prüfung der Jahresrechnung die Jahresrechnung mit allen Unterlagen dahingehend zu prüfen, ob

1. der Haushalt eingehalten ist,
2. die einzelnen Rechnungsbeträge sachlich und rechnerisch vorschriftsmäßig begründet und belegt worden sind,
3. bei den Erträgen, Aufwendungen, Einzahlungen und Auszahlungen sowie bei der Vermögens- und Schuldenverwaltung nach den geltenden Vorschriften verfahren worden ist,

4. das Vermögen und die Schulden richtig nachgewiesen worden sind,
5. der Anhang zum Jahresabschluss vollständig und richtig ist,
6. der Lagebericht zum Jahresabschluss vollständig und richtig ist.

Der Ausschuss kann die Prüfung nach seinem pflichtgemäßen Ermessen beschränken und auf die Vorlage einzelner Prüfungsunterlagen verzichten.

Die von der Verwaltung aufgestellte Jahresrechnung der Gemeinde Haselau für das Haushaltsjahr 2011 schließt

1. in der Ergebnisrechnung mit

einem Gesamtbetrag der Erträge mit	1.423.194,80 EUR
einem Gesamtbetrag der Aufwendungen mit	1.153.487,19 EUR
einem Jahresüberschuss mit	269.707,61 EUR
einem Jahresfehlbetrag mit	0,00 EUR

und

2. in der Finanzrechnung mit

einem Gesamtbetrag der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit mit	1.166.842,16 EUR
einem Gesamtbetrag der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit mit	862.263,63 EUR
einem Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit und der Finanzierungstätigkeit mit	21.000,00 EUR
einem Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit und der Finanzierungstätigkeit mit	81.824,21 EUR

Nach § 26 GemHVO-Doppik sind Jahresüberschüsse, die nicht zum Ausgleich eines vorgetragenen Jahresfehlbetrages benötigt werden, der Ergebnisrücklage oder der Allgemeinen Rücklage zuzuführen. Jahresfehlbeträge sollen durch Umbuchung aus Mitteln der Ergebnisrücklage ausgeglichen werden. Soweit ein Ausgleich nicht möglich ist, wird ein Jahresfehlbetrag vorgetragen.

Stellungnahme der Verwaltung:

Verwaltungsseitig wird empfohlen, die Jahresrechnung der Gemeinde Haselau für das Haushaltsjahr 2011 in der vorgelegten Fassung gemäß Anlage festzustellen.

Finanzierung:

entfällt

Fördermittel durch Dritte:

entfällt

Beschlussvorschlag:

Die Jahresrechnung der Gemeinde Haselau für das Haushaltsjahr 2011 wird wie folgt festgestellt:

1. in der Ergebnisrechnung mit

einem Gesamtbetrag der Erträge mit	1.423.194,80 EUR
einem Gesamtbetrag der Aufwendungen mit	1.153.487,19 EUR
einem Jahresüberschuss mit	269.707,61 EUR
einem Jahresfehlbetrag mit	0,00 EUR

und

2. in der Finanzrechnung mit

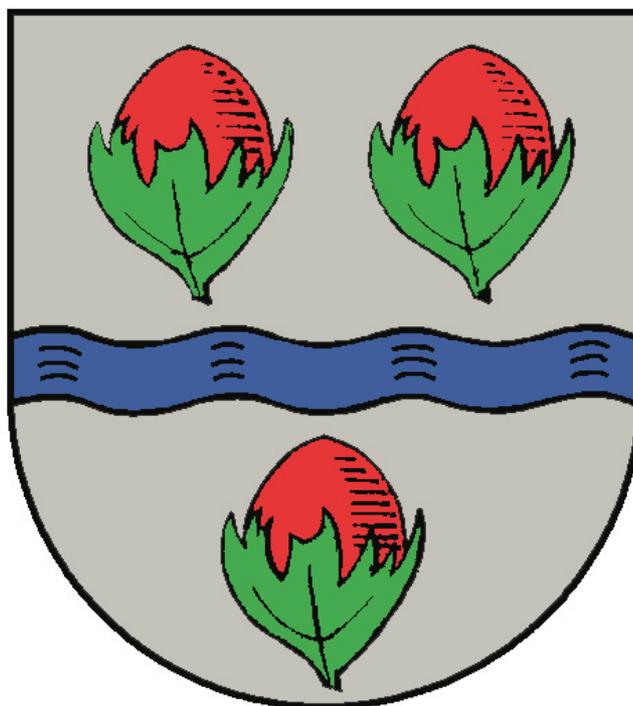
einem Gesamtbetrag der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit mit	1.166.842,16 EUR
einem Gesamtbetrag der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit mit	862.263,63 EUR
einem Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit und der Finanzierungstätigkeit mit	21.000,00 EUR
einem Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit und der Finanzierungstätigkeit mit	81.824,21 EUR

Der Jahresüberschuss wird in Höhe von 269.707,61 € festgestellt. Der Jahresüberschuss wird gemäß § 26 Abs. 2 GemHVO-Doppik der Ergebnissrücklage (Jahresüberschuss) zugeführt.

Rolf Herrmann

Anlagen:

Entwurf der Jahresrechnung der Gemeinde Haselau für das Haushaltsjahr 2011



Jahresabschluss 2011

der Gemeinde Haselau

Inhaltsverzeichnis

1. Allgemeine Erläuterungen zur Aufstellung des Jahresabschlusses	
1.1 Erläuterungen zur Aufstellung des Jahresabschlusses	2
2. Jahresabschluss 2011	
2.1 Gesamtergebnisrechnung 2011	3
2.2 Gesamtfinanzrechnung 2011.....	4
2.3 Schlussbilanz zum 31.12.2011	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.....	17
3.3 Erläuterungen zur Schlussbilanz gem. § 51 Abs. 1 GemHVO-Doppik.....	19
3.4 Erläuterungen zum Jahresabschluss gem. § 51 Abs. 2 GemHVO-Doppik	30
4. Anlagen zum Anhang des Jahresabschlusses	
4.1 Anlagenspiegel (amtliches Muster)	34
4.2 Anlagenspiegel (verkürzte Darstellung)	36
4.3 Forderungsspiegel	38
4.4 Verbindlichkeitenspiegel	39
4.5 Aufstellung der übertragenen Haushaltsermächtigungen	40
4.6 Übersicht über die Sondervermögen, Zweckverbände, Gesellschaften, Kommunalunternehmen, andere Anstalten sowie Wasser- und Bodenverbände	41
4.7 Teilergebnisrechnung und Teilfinanzrechnung	42
5. Lagebericht	
5.1 Lagebericht zum Jahresabschluss.....	112

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 2011 konnten die Fristen nicht eingehalten werden, da die Eröffnungsbilanz zum 01.01.2011 aufgrund umfangreicher Datenerfassungen und Bewertungen erst am 01.12.2015 von der Gemeindevertretung beschlossen werden konnte. Die Vorlage des Jahresabschlusses 2011 und dessen Beschluss bis zum 31.12.2012 durch die Gemeindevertretung waren somit nicht realisierbar. Darüber hinaus mussten Jahresabschlüsse einer anderen Gemeinde aus dem Amtsbereich vorgezogen werden.



Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2010 in EUR	2011 in EUR	2011 in EUR	2011 in EUR	2012 in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	905.500,00	1.170.178,29	264.678,29	----
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	107.900,00	118.578,62	10.678,62	----
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	----
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	100,00	1.178,94	1.078,94	----
441	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	2.600,00	13.756,12	11.156,12	----
442							
446							
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	17.600,00	16.509,80	-1.090,20	----
45	7	+ sonstige ordentliche Erträge	0,00	40.800,00	97.910,27	57.110,27	----
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	0,00	1.074.500,00	1.418.112,04	343.612,04	----
50	11	Personalaufwendungen	0,00	400,00	143,02	-256,98	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	128.800,00	99.600,10	-29.199,90	156,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	0,00	45.200,00	81.917,84	36.717,84	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	655.100,00	648.202,29	-6.897,71	0,00
54	16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	157.000,00	315.794,94	158.794,94	36,51
	17	= Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	0,00	986.500,00	1.145.658,19	159.158,19	192,51
	18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 17)	0,00	88.000,00	272.453,85	184.453,85	-192,51
46	19	+ Finanzerträge	0,00	4.600,00	5.082,76	482,76	----
55	20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	7.900,00	7.829,00	-71,00	0,00
	21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	-3.300,00	-2.746,24	553,76	0,00
	22	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)	0,00	84.700,00	269.707,61	185.007,61	-192,51
49	23	+ außerordentliche Erträge	0,00	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)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	0,00	84.700,00	269.707,61	185.007,61	-192,51
		Nachrichtlich:					
		Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen					
48		+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	20.800,00	20.238,55	-561,45	----
58		- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	20.800,00	20.238,55	-561,45	----
		= Ergebnis aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	----

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



Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2010	2011	2011	2011	2012
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
60	1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	905.500,00	995.716,90	90.216,90	----
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	95.000,00	96.933,00	1.933,00	----
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	----
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	100,00	264,00	164,00	----
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	2.600,00	3.959,36	1.359,36	----
642							
646							
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	17.600,00	13.818,37	-3.781,63	----
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	40.500,00	45.628,14	5.128,14	----
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	4.900,00	10.522,39	5.622,39	----
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	1.066.200,00	1.166.842,16	100.642,16	----
70	10	+ Personalauszahlungen	0,00	400,00	143,02	-256,98	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	128.800,00	116.229,99	-12.570,01	156,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	7.900,00	7.829,00	-71,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	655.100,00	648.980,87	-6.119,13	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	0,00	157.000,00	89.080,75	-67.919,25	36,51
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	0,00	949.200,00	862.263,63	-86.936,37	192,51
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	0,00	117.000,00	304.578,53	187.578,53	-192,51
681	18	+ Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	160.000,00	21.000,00	-139.000,00	----
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	----
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	----
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	----
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	----
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	----
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	0,00	11.300,00	0,00	-11.300,00	----
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	----
	26	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	171.300,00	21.000,00	-150.300,00	----
781	27	+ Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	16.600,00	9.463,85	-7.136,15	9.460,97
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	613.244,11	46.680,80	-566.563,31	536.144,75
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	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2010 in EUR	2011 in EUR	2011 in EUR	2011 in EUR	2012 in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
787	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Zeilen 27 bis 33)	0,00	629.844,11	56.144,65	-573.699,46	545.605,72
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 26/34)	0,00	-458.544,11	-35.144,65	423.399,46	-545.605,72
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)	0,00	-341.544,11	269.433,88	610.977,99	-545.798,23
692	37	+ Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	----
695	38	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Darlehen aus der Anlage liquider Mittel	0,00	0,00	0,00	0,00	----
693	39	+ Aufnahme von Kassenkrediten	0,00	0,00	0,00	0,00	----
792	40	- Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	25.700,00	25.679,56	-20,44	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	0,00	-25.700,00	-25.679,56	20,44	0,00
	44	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Zeilen 36 und 43)	0,00	-367.244,11	243.754,32	610.998,43	-545.798,23
	44b	= Saldo der Finanzrechnung	0,00	-367.244,11	243.754,32	610.998,43	-545.798,23
	45	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	0,00	516.910,00	516.910,07	0,07	0,00
	46	= Liquide Mittel (Zeilen 44 und 45)	0,00	149.665,89	760.664,39	610.998,50	-545.798,23

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



Aktiva (in EUR)

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2010	Ergebnis 2011
1	2	3	4
	1. Anlagevermögen	1.616.274,27	1.594.727,30
01	1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00
02-09	1.2 Sachanlagen	1.616.174,27	1.594.627,30
02	1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	61.556,06	61.556,06
021	1.2.1.1 Grünflächen	11.584,67	11.584,67
022	1.2.1.2 Ackerland	221,00	221,00
023	1.2.1.3 Wald, Forsten	5.658,24	5.658,24
029	1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	44.092,15	44.092,15
03	1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	666.767,61	657.294,30
032	1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	0,00	0,00
033	1.2.2.2 Schulen	0,00	0,00
031	1.2.2.3 Wohnbauten	0,00	0,00
034	1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	666.767,61	657.294,30
04	1.2.3 Infrastrukturvermögen	592.154,97	579.957,52
041	1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	104.550,87	104.550,87
042	1.2.3.2 Brücken und Tunnel	0,00	0,00
043	1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen	0,00	0,00
044	1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	223.474,62	211.373,30
045	1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	233.320,31	224.191,04
046	1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	30.809,17	39.842,31
05	1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	8.075,36	7.828,82
06	1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	0,00	0,00
07	1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	278.220,64	254.182,68
08	1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	9.399,63	9.544,21
09	1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	0,00	24.263,71
	1.3 Finanzanlagen	100,00	100,00
10	1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00
11	1.3.2 Beteiligungen	100,00	100,00
12	1.3.3 Sondervermögen	0,00	0,00
13	1.3.4 Ausleihungen	0,00	0,00
13-	1.3.4.1 Ausleihungen an verbundene Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	0,00	0,00
13-	1.3.4.2 Sonstige Ausleihungen	0,00	0,00
14-	1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens	0,00	0,00
	2. Umlaufvermögen	570.678,63	832.918,62
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	53.768,56	72.254,23
161	2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	0,00	0,00
169	2.2.2 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	53.768,56	54.954,25
171	2.2.3 Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	0,00	0,00
179	2.2.4 Sonstige Privatrechtliche Forderungen	0,00	17.299,98



Bilanz 2011

Gemeinde: 11 Haselau

Seite : 7

Datum: 07.08.2017

Uhrzeit: 07:48:31

Aktiva (in EUR)

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2010	Ergebnis 2011
1	2	3	4
178	2.2.5 Sonstige Vermögensgegenstände	0,00	0,00
14	2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00
18	2.4 Liquide Mittel	516.910,07	760.664,39
19	3. Aktive Rechnungsabgrenzung	47.119,11	43.343,26
	4. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00
	Summe AKTIVA	2.234.072,01	2.470.989,18



Passiva (in EUR)

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2010	Ergebnis 2011
1	2	3	4
20	1. Eigenkapital	1.793.324,37	2.063.031,98
201	1.1 Allgemeine Rücklage	1.543.064,67	1.543.064,67
202	1.2 Sonderrücklage	18.800,00	18.800,00
203	1.3 Ergebnisrücklage	231.459,70	231.459,70
204	1.4 Vorgetragenener Jahresfehlbetrag	0,00	0,00
205	1.5 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	0,00	269.707,61
	1.6 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00
23	2. Sonderposten	292.412,40	296.851,84
231	2.1 aufzulösende Zuschüsse	21.550,96	19.340,60
232	2.2 aufzulösende Zuweisungen	250.437,76	245.002,50
233	2.3 für Beiträge	15.423,68	14.508,74
2331	2.3.1 aufzulösende Beiträge	15.423,68	14.508,74
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	5.000,00	18.000,00
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	148.335,24	111.105,36
30-	4.1 Anleihen	0,00	0,00
32	4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	128.585,13	102.905,57
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	128.585,13	102.905,57
33	4.3 Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten	0,00	0,00
34	4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00
35	4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	0,00	24,37
36	4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	0,00
37	4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	19.750,11	8.175,42
39	5. Passive Rechnungsabgrenzung	0,00	0,00
	Summe PASSIVA	2.234.072,01	2.470.989,18

Nachrichtlich:

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

2. Summe der übertragenen Ermächtigungen für Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen nach § 23 Abs. 2 GemHVO-Doppik: 546 TEUR.



Bilanz 2011

Gemeinde: 11 Haselau

Seite : 9
Datum: 07.08.2017
Uhrzeit: 07:48:31

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

3. Anhang zum Jahresabschluss 2011

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
905.500,00 €	1.170.178,29 €	+ 264.678,29 €

Die positive Entwicklung bei den Steuern und ähnlichen Abgaben ist in erster Linie auf außerordentlich hohe Gewerbesteuererträge zurückzuführen, die mit 453.298,93 € um 203.298,93 € über dem Haushaltssoll lagen. Allerdings blieben die Forderungen am Ende des Jahres mit rd. 221.000,-- € offen. Mit 507.795,00 € lagen die Einkommensteueranteile um 59.495,00 € über dem Ansatz.

Zuwendungen und allgemeine Umlagen (Position 41)

Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis	Vergleich
107.900,00 €	118.578,62 €	+ 10.678,62 €

Die Mehreinnahmen resultieren vor allem aus den Zuweisungen/Zuschüssen für laufende Zwecke (+ 1.860,00 €) sowie den Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten für Zuweisungen und Zuschüsse (+ 8.120,92 €). Da für das Haushaltsjahr 2011 erstmals ein doppischer Haushaltsplan erstellt wurde, konnten die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten wie im Übrigen auch die Abschreibungen nur auf der Basis von Hochrechnungen ermittelt werden.

Sonstige Transfererträge (Position 42)

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

Sonstige Transfererträge wurden von der Gemeinde Haselau nicht erzielt.

Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte (Position 43)

Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis	Vergleich
100,00 €	1.178,94 €	+ 1.078,94 €

Für die Auflösung von Sonderposten für Beiträge ist ein Erlös von 914,94 € erzielt worden, der im Haushalt nicht veranschlagt worden war.

Privatrechtliche Leistungsentgelte (Position 441 bis 446)

Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis	Vergleich
2.600,00 €	13.756,12 €	+ 11.156,12 €

Durch die Erstattung von Bewirtschaftungskosten in Höhe von 9.877,24 € ist ein außerplanmäßiger Ertrag erzielt worden.

Kostenerstattungen und Kostenumlagen (Position 448)

Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis	Vergleich
17.600,00 €	16.509,80 €	- 1.090,20 €

Eine Infrastrukturabgabe fiel mit 11.340,-- € um 1.660,-- € geringer aus als geplant.

Sonstige ordentliche Erträge (Position 45)

Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis	Vergleich
40.800,00 €	97.910,27 €	+ 57.110,27 €

Die deutliche Mehreinnahme ist auf eine Zinsfestsetzung im Bereich der Gewerbesteuer zurückzuführen. Die Zinsforderung blieb jedoch offen.

Aktiviere Eigenleistungen (Position 471)

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

Eigenleistungen waren nicht zu aktivieren.

Bestandsveränderungen (Position 472)

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

Bestandsverändernde Buchungen waren nicht vorzunehmen.

Ordentliche Erträge (Summe Positionen 40 bis 472)

Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis	Vergleich
1.074.500,00 €	1.418.112,04 €	+ 343.612,04 €

Die Erträge überstiegen die Summe aller fortgeschriebenen Haushaltsansätze.

Aufwendungen

Personalaufwendungen (Position 50)

Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis	Vergleich
400,00 €	143,02 €	- 256,98 €

Personalkosten entstehen für die Gemeinde Haselau nur in geringem Umfang.

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
128.800,00 €	99.600,10 €	- 29.199,90 €

Neben vielen kleineren einzelnen Positionen sind insbesondere folgende Minderaufwendungen zu benennen:

Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens - 7.124,57 €

Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen - 10.954,89 €

Dienst- und Schutzkleidung - 4.144,76 €

Aus- und Fortbildung, Umschulung - 4.038,65 €

Für die Straßenreinigung/den Winterdienst sind hingegen Mehraufwendungen in Höhe von 1.152,49 € entstanden.

Bilanzielle Abschreibungen (Position 57)

Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis	Vergleich
45.200,00 €	81.917,84 €	+ 36.717,84 €

Erst nach der Feststellung der Eröffnungsbilanz konnten die tatsächlichen bilanziellen Abschreibungen auf das Anlagevermögen ermittelt werden. Da die Eröffnungsbilanz erst 2015 beschlossen werden konnte, weicht das Ist-Ergebnis 2011 mit 81.917,84 € vom geschätzten Haushaltsansatz noch deutlich ab. Bei den Abschreibungen handelt es sich um zahlungsneutralen Aufwand, der nicht zu einer Auszahlung führt.

Transferaufwendungen (Position 53)

Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis	Vergleich
655.100,00 €	648.202,29 €	- 6.897,71 €

Für eine zusätzliche Buslinie durch die Haseldorfer Marsch war 2011 eine Bezuschussung mit 6.300,-- € eingeplant. Ein Aufwand ist jedoch erst in späteren Jahren entstanden. Demgegenüber ist die Gewerbesteuerumlage aufgrund höherer Einnahmen aus der Gewerbesteuer um 2.061,00 € höher ausgefallen als geplant.

Sonstige ordentliche Aufwendungen (Position 54)

Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis	Vergleich
157.000,00 €	315.794,94 €	+ 158.794,94 €

Für Bauleitverfahren (Neuaufstellung des Flächennutzungsplanes) waren 50.000,-- € eingeplant worden. Ein Aufwand ist 2011 nicht entstanden. Deutliche Einsparungen haben sich auch bei den Schulkostenbeiträgen (rd. 7.100,-- €) und bei den Schülerbeförderungskosten (rd. 6.300,-- €) ergeben. Unter der Position Sonstige ordentliche Aufwendungen werden auch die Abschreibungen auf Forderungen zur Wertberichtigung gebucht. Bei den Forderungen bestand im Wesentlichen bei der Gewerbesteuer zum Bilanzstichtag ein Wertberichtigungsbedarf in Höhe von 221.306,41 €.

Ordentliche Aufwendungen (Summe Positionen 50 bis 54)

Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis	Vergleich
986.500,00 €	1.145.658,19 €	- 159.158,19 €

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
88.000,00 €	272.453,85 €	+ 184.453,85 €

Finanzerträge (Position 46)

Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis	Vergleich
4.600,00 €	5.082,76 €	+ 482,76 €

Hier werden eine Dividende und Zinsansprüche aus der Führung der Einheitskasse gebucht. 2011 ergab sich ein geringfügig höherer Ertrag.

Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen (Position 55)

Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis	Vergleich
7.900,00 €	7.829,00 €	- 71,00 €

Zinsaufwendungen an Kreditinstitute und für Gewerbesteuererstattungen.

Finanzergebnis (Position 46 abzüglich 55)

Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis	Vergleich
- 3.300,00 €	-2.746,24 €	+ 553,76 €

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

Ordentliches Ergebnis

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

Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis	Vergleich
84.700,00 €	269.707,61 €	+ 185.007,61 €

Außerordentliche Erträge (Position 49)

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

Außerordentliche Erträge ergaben sich 2011 nicht.

Außerordentliche Aufwendungen (Position 59)

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

Außerordentliche Aufwendungen ergaben sich 2011 nicht.

Außerordentliches Ergebnis (Position 49 abzüglich 59)

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
84.700,00 €	269.707,61 €	+ 185.007,61 €

Das hier ausgewiesene Ist-Ergebnis stellt den Jahresüberschuss 2011 dar.

Nachrichtlich:

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

Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis	Vergleich
20.800,00 €	20.238,55 €	- 561,45 €

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 2011

Der doppische Jahresabschluss 2011 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 Haselau 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 können entgegen dem Grundsatz der Einzelbewertung gemäß § 37 Abs. 2 GemHVO-Doppik Festwerte gebildet werden.

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 Haselau war 2011 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 Haselau 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 Haselau nicht zu bilanzieren.

Verbindlichkeiten

Als Verbindlichkeiten der Gemeinde Haselau wurden die Bestände der laufenden Kredite, die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie sonstige Verbindlichkeiten aus der Vorjahresabgrenzung 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 01.01.2011	Bilanzwert zum 31.12.2011
0,00 €	0,00 €

Die Gemeinde Haselau verfügt über keine immateriellen Vermögensgegenstände.

Sachanlagen (Bilanzposition 02 bis 09)

Bilanzwert 01.01.2011	Bilanzwert zum 31.12.2011
1.616.174,27 €	1.594.627,30 €

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 01.01.2011	Bilanzwert zum 31.12.2011
61.556,06 €	61.556,06 €

Bei der Bilanzposition Unbebaute Grundstücke gibt es keine Veränderungen gegenüber dem Wert der Eröffnungsbilanz, da keine Grundstücke erworben oder veräußert wurden.

Bebaute Grundstücke (Bilanzposition 03)

Bilanzwert 01.01.2011	Bilanzwert zum 31.12.2011
666.767,61 €	657.294,30 €

Die Bilanzposition bebaute Grundstücke umfasst ausschließlich Sonstige Dienst- und Betriebsgebäude: Museum Durchfahrt Hof Wüstenberg sowie das Feuerwehrgerätehaus.

1.2.2.4	Sonstige Dienst- und Betriebsgebäude	657.294,30 €
0341	Grund und Boden	26.195,30 €
0342	Museum Durchfahrt Hof Wüstenberg	49.752,17 €
0342	Feuerwehrgerätehaus	581.346,83 €

Wertveränderungen der Bilanzposition Bebaute Grundstücke gegenüber dem Wert der Eröffnungsbilanz ergaben sich aufgrund der Abschreibungen.

Infrastrukturvermögen (Bilanzposition 04)

Bilanzwert 01.01.2011	Bilanzwert zum 31.12.2011
592.154,97 €	579.957,52 €

Der Wert des Infrastrukturvermögens hat sich um die Abschreibung in Höhe von rd. 34.000,-- € verringert. Zusätzliche Werte sind durch die Erneuerung von Buswartehäusern und die Erweiterung der Straßenbeleuchtung (jeweils rd. 11.000,-- €) hinzugekommen.

Bauten auf fremden Grund und Boden (Bilanzposition 05)

Bilanzwert 01.01.2011	Bilanzwert zum 31.12.2011
8.075,36 €	7.828,82 €

Die Gemeinde Haselau verfügt über zwei Bauten auf fremden Grund und Boden: Sanitärcontainer Deekenhorn sowie Pavillon Burggraben. Der Wert der Bauten auf fremden Grund und Boden hat sich um die Abschreibung verringert.

Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler (Bilanzposition 06)

Bilanzwert 01.01.2011	Bilanzwert zum 31.12.2011
0,00 €	0,00 €

Die Gemeinde Haselau verfügt nicht über Kunstgegenstände.

Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge (Bilanzposition 07)

Bilanzwert 01.01.2011	Bilanzwert zum 31.12.2011
278.220,64 €	254.182,68 €

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).

<u>Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge</u>	<u>254.182,68 €</u>
Maschinen, Fahrzeuge etc. (>1.000,00 €)	243.351,95 €
Sammelposten (150,00 € bis 1.000,00 € netto)	10.830,73 €

Betriebs- und Geschäftsausstattung (Bilanzposition 08)

Bilanzwert 01.01.2011	Bilanzwert zum 31.12.2011
9.399,63 €	9.544,21 €

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 werden als Sammelposten erfasst (Bilanzkonto 0891000). Als größere Anschaffung im Bereich der Betriebs- und Geschäftsausstattung ist in 2011 ein Flügeltürenschränk für die Feuerwache zu nennen.

Betriebs- und Geschäftsausstattung	9.544,21 €
Betriebs- und Geschäftsausstattung	6.448,19 €
Beschaffung von Tischen, Bänken etc. (> 1.000,00 €)	539,88 €
Sammelposten (150,00 € bis 1.000,00 €)	2.556,14 €

Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau (Bilanzposition 09)

Bilanzwert 01.01.2011	Bilanzwert zum 31.12.2011
0,00 €	24.263,71 €

Die durch die Gemeinde Haselau im Laufe des Jahres 2011 ausgeführten, jedoch nicht bis zum Bilanzstichtag vollendeten Baumaßnahmen werden in der Bilanz als Anlagen im Bau ausgewiesen. Folgende Anlagen im Bau sind zum Bilanzstichtag 31.12.2011 zu bilanzieren:

Neubau Kindertagesstätte in Haseldorf (anteilig)	24.263,71 €
--	-------------



Finanzanlagen (Bilanzposition 10 bis 14-)

Bilanzwert 01.01.2011	Bilanzwert zum 31.12.2011
100,00 €	100,00 €

Die Gemeinde Haselau verfügt als Finanzanlage über einen Anteil in Höhe von 100,00 € an der Raiffeisenbank Elbmarsch eG.



Umlaufvermögen (Bilanzposition 15 bis 18)

Bilanzwert 01.01.2011	Bilanzwert zum 31.12.2011
570.678,63 €	832.918,62 €

Zum Umlaufvermögen gehören alle Vermögensgegenstände, die nicht dazu bestimmt sind, dauerhaft dem Geschäftsbetrieb der Kommune zu dienen, deren Zweckbestimmung einen Verbrauch oder Verkauf vorsehen. Zum Umlaufvermögen gehören Vorräte, Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände, Wertpapiere des Umlaufvermögens und liquide Mittel. Aufgrund der Kassenführung durch die Amtsverwaltung werden in der Bilanz der Gemeinde anstelle von liquiden Mitteln Forderungen bzw. Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse ausgewiesen. Folgende Positionen gehören zum Umlaufvermögen:

Vorräte (Bilanzposition 15)

Bilanzwert 01.01.2011	Bilanzwert zum 31.12.2011
0,00 €	0,00 €

Die Gemeinde Haselau verfügt nicht über Vorratsvermögen.

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände (Bilanzposition 161 bis 178)

Bilanzwert 01.01.2011	Bilanzwert zum 31.12.2011
53.768,56 €	72.254,23 €

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

Hinweis: In der Eröffnungsbilanz 01.01.2011 erfolgte der Ausweis der Forderungen in Höhe von 570.678,63 € unter Berücksichtigung der Forderung aus der Führung der Einheitskasse in Höhe von 516.910,07 €. Ab dem Haushaltsjahr 2011 erfolgt der Ausweis der Forderung aus der Einheitskasse programmtechnisch nicht mehr unter der Bilanzposition Forderungen, sondern unter der Bilanzposition Liquide Mittel, Bilanzposition 18.

Forderungen der Gemeinde Haselau:

Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen		0,00 €
Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	279.201,49 €	
Sonst. öffentl.-rechtl. Forderungen (*)	1.579,26 €	
Wertberichtigungen	- 225.826,50 €	54.954,25 €
Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	0,00 €	
Wertberichtigungen	- 0,00 €	0,00 €
Sonstige privatrechtliche Forderungen (*)		17.299,98 €
Sonstige Vermögensgegenstände *		0,00 €
(*) Forderungen zur Vorjahresabgrenzung		

Gesamtbetrag der Forderungen: **72.254,23 €**

Wertpapiere des Umlaufvermögens (Bilanzposition 14)

Bilanzwert 01.01.2011	Bilanzwert zum 31.12.2011
0,00 €	0,00 €

Die Gemeinde Haselau verfügt nicht über Wertpapiere des Umlaufvermögens.

Liquide Mittel (Bilanzposition 18)

Bilanzwert 01.01.2011	Bilanzwert zum 31.12.2011
516.910,07 €	760.664,39 €

Kassenführend für die Gemeinde Haselau ist das Amt Haseldorf. Deshalb sind bei der Gemeinde grundsätzlich keine liquiden Mittel zu bilanzieren. Stattdessen besteht aber eine Forderung aus der Einheitskasse gegenüber dem Amt Haseldorf in Höhe von 760.664,39 €. In der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2011 war die Forderung gegenüber der Einheitskasse in Höhe von 516.910,07 € nicht unter der Bilanzposition 18 sondern unter der Position Forderungen bilanziert worden.

Aktive Rechnungsabgrenzung (Bilanzposition 19)

Bilanzwert 01.01.2011	Bilanzwert zum 31.12.2011
47.119,11 €	43.343,26 €

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

ARAP aus Dienstleistungen und Warenlieferungen

Bilanzwert 01.01.2011	Bilanzwert zum 31.12.2011
0,00 €	585,00 €

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

ARAP aus geleisteten Investitionszuschüssen

Bilanzwert 01.01.2011r	Bilanzwert zum 31.12.2011
47.119,11 €	42.758,26 €

Für geleistete Investitionszuschüsse an Dritte für die Herstellung oder den Erwerb von Vermögensgegenständen, die nicht in das Eigentum der Gemeinde Haselau übergehen, sind ebenfalls aktive Rechnungsabgrenzungsposten zu bilden. Die Auflösung der aktiven Rechnungsabgrenzungsposten erfolgt über die festgelegte Nutzungsdauer oder die Zweckbindungsfrist. Die Wertveränderung gegenüber dem Wert der Eröffnungsbilanz resultiert aus der Auflösung (Abschreibung) der bestehenden Rechnungsabgrenzungsposten (Investitionskostenzuschuss Kindertagesstätte Amt Haseldorf, Zuschuss Umbau Integrierte Station Untereibe, Zuschuss Kirchengemeinde für Kirchenplatz).

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

Bilanzwert 01.01.2011	Bilanzwert zum 31.12.2011
1.793.324,37 €	2.063.031,98 €

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 Haselau besteht aus der Allgemeinen Rücklage, Sonderrücklage, Ergebnissrücklage und dem Jahresüberschuss 2011. Das Eigenkapital der Gemeinde Haselau teilt sich wie nachstehend aufgeführt auf:

Allgemeine Rücklage (Bilanzposition 201)

Bilanzwert 01.01.2011	Bilanzwert zum 31.12.2011
1.543.064,67 €	1.543.064,67 €

Die Allgemeine Rücklage wurde 2011 nicht durch Umbuchungen verändert.

Sonderrücklage (Bilanzposition 202)

Bilanzwert 01.01.2011	Bilanzwert zum 31.12.2011
18.800,00 €	18.800,00 €

Gemäß § 25 GemHVO-Doppik sind nicht aufzulösende Investitionszuwendungen in der Sonderrücklage darzustellen. Bei der Sonderrücklage für das Museum in der Durchfahrt Wüstenberg handelt es sich um eine Zuwendung des Europäischen Ausrichtungs- und Garantiefonds Landwirtschaft (EAGFL), die mit einer Zweckbindungsfrist von 12 Jahren (Zweckbindung bis 2017) gewährt worden ist. Nach Ablauf der Zweckbindungsfrist erfolgt eine Umbuchung der Sonderrücklage in einen Sonderposten und wird dort über die Restnutzungsdauer des Gebäudes aufgelöst.

Ergebnisrücklage (Bilanzposition 203)

Bilanzwert 01.01.2011	Bilanzwert zum 31.12.2011
231.459,70 €	231.459,70 €

Gemäß § 54 Abs. 3 GemHVO-Doppik war die Ergebnisrücklage in der Eröffnungsbilanz mit 15 % der Allgemeinen Rücklage festzustellen. Die Ergebnisrücklage wurde im Jahr 2011 nicht durch Umbuchungen verändert. Korrekturen der Eröffnungsbilanz gemäß § 56 Abs. 2 GemHVO-Doppik wurden nicht vorgenommen.

Vorgetragener Jahresfehlbetrag (Bilanzposition 204)

Bilanzwert 01.01.2011	Bilanzwert zum 31.12.2011
0,00 €	0,00 €

Ein Jahresfehlbetrag aus dem kameralen Jahresabschluss 2010 ist nicht zu bilanzieren.

Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag (Bilanzposition 205)

Bilanzwert 01.01.2011	Bilanzwert zum 31.12.2011
0,00 €	269.707,61 €

Aus der Ergebnisrechnung 2011 ergibt sich ein Jahresüberschuss in Höhe von 269.707,61 €.



Sonderposten (Bilanzposition 23)

Bilanzwert 01.01.2011	Bilanzwert zum 31.12.2011
292.412,40 €	296.851,84 €

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

Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen (Bilanzposition 231 und 232)

Bilanzwert 01.01.2011	Bilanzwert zum 31.12.2011
271.988,72 €	264.343,10 €

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 aus den Auflösungen der Sonderposten.

Sonderposten für Beiträge (Bilanzposition 233)

Bilanzwert 01.01.2011	Bilanzwert zum 31.12.2011
15.423,68 €	14.508,74 €

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

Gebührenaussgleich (Bilanzposition 234)

Bilanzwert 01.01.2011	Bilanzwert zum 31.12.2011
0,00 €	0,00 €

Die Gemeinde Haselau unterhält keine kostenrechnenden Einrichtungen.

Treuhandvermögen (Bilanzposition 235)

Bilanzwert 01.01.2011	Bilanzwert zum 31.12.2011
0,00 €	0,00 €

Die Gemeinde Haselau verwaltet kein Treuhandvermögen.

Dauergrabpflege (Bilanzposition 236)

Bilanzwert 01.01.2011	Bilanzwert zum 31.12.2011
0,00 €	0,00 €

Die Gemeinde Haselau unterhält keinen Friedhof.

Sonstige Sonderposten (Bilanzposition 239)

Bilanzwert 01.01.2011	Bilanzwert zum 31.12.2011
5.000,00 €	18.000,00 €

Für die 6. Änderung des Bebauungsplanes Nr. 1 für das Gebiet Audeich wurden gemäß dem Durchführungsvertrag von den Grundeigentümern Infrastrukturabgaben erhoben.

Rückstellungen (Bilanzposition 25 bis 28)

Bilanzwert 01.01.2011	Bilanzwert zum 31.12.2011
0,00 €	0,00 €

Rückstellungen sind seitens der Gemeinde Haselau 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 01.01.2011	Bilanzwert zum 31.12.2011
0,00 €	0,00 €

Pensionsrückstellungen sind von der Gemeinde nicht zu bilanzieren.

Altersteilzeitrückstellungen (Bilanzposition 281)

Bilanzwert 01.01.2011	Bilanzwert zum 31.12.2011
0,00 €	0,00 €

Altersteilzeitrückstellungen sind von der Gemeinde nicht zu bilanzieren.

Rückstellungen für später entstehende Kosten (Bilanzposition 261)

Bilanzwert 01.01.2011	Bilanzwert zum 31.12.2011
0,00 €	0,00 €

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

Altlastenrückstellungen (Bilanzposition 262)

Bilanzwert 01.01.2011	Bilanzwert zum 31.12.2011
0,00 €	0,00 €

Altlastenrückstellungen sind von der Gemeinde nicht zu bilanzieren.

Steuerrückstellungen (Bilanzposition 282-)

Bilanzwert 01.01.2011	Bilanzwert zum 31.12.2011
0,00 €	0,00 €

Steuerrückstellungen sind von der Gemeinde nicht zu bilanzieren.

Verfahrensrückstellungen (Bilanzposition 283)

Bilanzwert 01.01.2011	Bilanzwert zum 31.12.2011
0,00 €	0,00 €

Verfahrensrückstellungen sind von der Gemeinde nicht zu bilanzieren.

Finanzausgleichsrückstellungen (Bilanzposition 284)

Bilanzwert 01.01.2011	Bilanzwert zum 31.12.2011
0,00 €	0,00 €

Finanzausgleichsrückstellungen sind von der Gemeinde nicht zu bilanzieren.

Instandhaltungsrückstellungen (Bilanzposition 27)

Bilanzwert 01.01.2011	Bilanzwert zum 31.12.2011
0,00 €	0,00 €

Instandhaltungsrückstellungen sind von der Gemeinde nicht zu bilanzieren.

Rückstellungen für Verbindlichkeiten (Bilanzposition 285)

Bilanzwert 01.01.2011	Bilanzwert zum 31.12.2011
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 01.01.2011	Bilanzwert zum 31.12.2011
148.335,24 €	111.105,36 €

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 Haselau hat nachstehend aufgeführte Verbindlichkeiten:

Anleihen (Bilanzposition 30-)

Bilanzwert 01.01.2011	Bilanzwert zum 31.12.2011
0,00 €	0,00 €

Die Gemeinde Haselau hat aus Anleihen keine Verpflichtungen.

Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen (Bilanzposition 32)

Bilanzwert 01.01.2011	Bilanzwert zum 31.12.2011
128.585,13 €	102.905,57 €

Bei den Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten handelt es sich um Kredite vom privaten Kreditmarkt. Im Jahr 2011 erfolgte keine weitere Kreditaufnahme. Anlage 3 auf Seite 39 zeigt die Fristigkeiten der Kredite auf.

Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten (Bilanzposition 33)

Bilanzwert 01.01.2011	Bilanzwert zum 31.12.2011
0,00 €	0,00 €

Aus der Führung der Einheitskasse hat die Gemeinde gegenüber dem Amt keine Verbindlichkeiten.

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

Bilanzwert 01.01.2011	Bilanzwert zum 31.12.2011
0,00 €	0,00 €

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

Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen (Bilanzposition 35)

Bilanzwert 01.01.2011	Bilanzwert zum 31.12.2011
0,00 €	24,37 €

Seitens der Gemeinde Haselau bestehen zum Bilanzstichtag Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen in Höhe von 24,37 € (Kassenausgabereinst bei dem Sachkonto 11130.0901000).

Verbindlichkeiten aus Transferleistungen (Bilanzposition 36)

Bilanzwert 01.01.2011	Bilanzwert zum 31.12.2011
0,00 €	0,00 €

Die Gemeinde hatte keine Verbindlichkeiten aus Transferleistungen.

Sonstige Verbindlichkeiten (Bilanzposition 37)

Bilanzwert 01.01.2011	Bilanzwert zum 31.12.2011
19.750,11 €	8.175,42 €

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 Haselau vor allem Verbindlichkeiten aus der Einheitskasse sowie Verbindlichkeiten zur Vorjahresabgrenzung ausgewiesen. Bei dem Bilanzwert in Höhe von 8.175,42 € handelt es sich ausschließlich um Verbindlichkeiten zur Vorjahresabgrenzung.

Passive Rechnungsabgrenzung (Bilanzposition 39)

Bilanzwert 01.01.2011	Bilanzwert zum 31.12.2011
0,00 €	0,00 €

Bei den passiven Rechnungsabgrenzungsposten handelt es sich um die periodengerechte Abgrenzung von Einnahmen vor dem Bilanzstichtag, die einen Ertrag für das Folgejahr darstellen.

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 sowie von den bisher angewandten Bewertungs- und Bilanzierungsmethoden wurde nicht abgewichen.

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

Sonstige Rückstellungen wurden nicht bilanziert. Angaben zu den Bilanzpositionen „Sonderrücklage“ und „Sonderposten“ können den Seiten 25 bis 27 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

Erschließungsmaßnahmen wurden 2011 nicht umgesetzt.

6. Angaben von Art und Umfang derivativer Finanzinstrumente

2011 wurden keine derivativen Finanzinstrumente eingesetzt.

7. Angaben zur Umrechnung von Fremdwährungen

Fremdwährungsgeschäfte wurden 2011 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 19 bis 30 verwiesen.

Anlagen zum Anhang zum Jahresabschluss 2011 der Gemeinde Haselau

Anlage 1a: Anlagenspiegel (amtliches Muster).....	34
Anlage 1b: Anlagenspiegel (verkürzte Darstellung).....	36
Anlage 2: Forderungsspiegel.....	38
Anlage 3: Verbindlichkeitspiegel.....	39
Anlage 4: Aufstellung der übertragenen Haushaltsermächtigungen.....	40
Anlage 5: Übersicht über die Sondervermögen, Zweckverbände, Gesellschaften, Kommunalunternehmen, andere Anstalten und Wasser- und Bodenverbände	41
Anlage 6: Teilergebnisrechnung und Teilfinanzrechnung.....	42



Anlagenbuchführung Anlagenpiegel

erstellt am: **07.08.2017 / 07:43:33**
 erstellt von: **Horst Tronnier**
 erstellt für: **11 Haselau**
 Haushaltsjahr: **2011**

Eingeschränkt auf: Alle Anlagennummern

FIBU-Bilanzstruktur		Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibung				Restbuchwerte am Ende des Wirtschaftsjahres	Restbuchwerte am Ende des vorangegangenen Wirtschaftsjahres	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			Durchschnittlicher Abschreibungssatz	Durchschnittlicher Restbuchwert
1	2	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	3.048.440,58	56.010,02	0,00	0,00	3.104.450,60	1.432.166,31	77.556,99	0,00	1.509.723,30	1.594.727,30	1.616.274,27	0,00	0,00
02-09	1.2 Sachanlagen	3.048.340,58	56.010,02	0,00	0,00	3.104.350,60	1.432.166,31	77.556,99	0,00	1.509.723,30	1.594.627,30	1.616.174,27	2,49	51,36
02	1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	61.556,06	0,00	0,00	0,00	61.556,06	0,00	0,00	0,00	0,00	61.556,06	61.556,06	0,00	100,00
021	1.2.1.1 Grünflächen	11.584,67	0,00	0,00	0,00	11.584,67	0,00	0,00	0,00	0,00	11.584,67	11.584,67	0,00	100,00
022	1.2.1.2 Ackerland	221,00	0,00	0,00	0,00	221,00	0,00	0,00	0,00	0,00	221,00	221,00	0,00	100,00
023	1.2.1.3 Wald, Forsten	5.658,24	0,00	0,00	0,00	5.658,24	0,00	0,00	0,00	0,00	5.658,24	5.658,24	0,00	100,00
029	1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	44.092,15	0,00	0,00	0,00	44.092,15	0,00	0,00	0,00	0,00	44.092,15	44.092,15	0,00	100,00
03	1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	784.060,22	0,00	0,00	0,00	784.060,22	117.292,61	9.473,31	0,00	126.765,92	657.294,30	666.767,61	1,20	83,83
034	1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	784.060,22	0,00	0,00	0,00	784.060,22	117.292,61	9.473,31	0,00	126.765,92	657.294,30	666.767,61	1,20	83,83
04	1.2.3 Infrastrukturvermögen	1.708.576,14	22.441,46	0,00	0,00	1.731.017,60	1.116.421,17	34.638,91	0,00	1.151.060,08	579.957,52	592.154,97	2,00	33,50
041	1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	104.550,87	0,00	0,00	0,00	104.550,87	0,00	0,00	0,00	0,00	104.550,87	104.550,87	0,00	100,00
044	1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	657.195,58	0,00	0,00	0,00	657.195,58	433.720,96	12.101,32	0,00	445.822,28	211.373,30	223.474,62	1,84	32,16
045	1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	844.311,45	11.244,11	0,00	0,00	855.555,56	610.991,14	20.373,38	0,00	631.364,52	224.191,04	233.320,31	2,38	26,20
046	1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	102.518,24	11.197,35	0,00	0,00	113.715,59	71.709,07	2.164,21	0,00	73.873,28	39.842,31	30.809,17	1,90	35,03
05	1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	18.096,37	0,00	0,00	0,00	18.096,37	10.021,01	246,54	0,00	10.267,55	7.828,82	8.075,36	1,36	43,26
07	1.2.6. Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	443.116,49	6.176,01	0,00	0,00	449.292,50	164.895,85	30.213,97	0,00	195.109,82	254.182,68	278.220,64	6,72	56,57
08	1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	32.935,30	3.128,84	0,00	0,00	36.064,14	23.535,67	2.984,26	0,00	26.519,93	9.544,21	9.399,63	8,27	26,46

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 Anlagenpiegel

erstellt am: **07.08.2017 / 07:43:33**
 erstellt von: **Horst Tronnier**
 erstellt für: **11 Haselau**
 Haushaltsjahr: **2011**

Eingeschränkt auf: Alle Anlagennummern

FIBU-Bilanzstruktur		Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibung				Restbuchwerte am Ende des Wirtschaftsjahres 1)	Restbuchwerte am Ende des vorangehenden Wirtschaftsjahres	Kennzahlen	
		Anfangsstand	Zugang	Abgang	Umbuchungen 2)	Endstand	Anfangsstand	Zugang, d.h. Abschreibung im Haushaltsjahr 3)	Abgang, d.h. angesammelte Abschreibungen auf die in Spalte 5 ausgewiesenen Abgänge	Endstand			Durchschnittlicher Abschreibungssatz 4)	Durchschnittlicher Restbuchwert 5)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
09	1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	0,00	24.263,71	0,00	0,00	24.263,71	0,00	0,00	0,00	0,00	24.263,71	0,00	0,00	100,00
	1.3 Finanzanlagen	100,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00
11	1.3.2 Beteiligungen	100,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00
	1991 3. Aktive Rechnungsabgrenzung	109.021,38	0,00	0,00	0,00	109.021,38	61.902,27	4.360,85	0,00	66.263,12	42.758,26	47.119,11	2,32	51,16
	Summe Anlagevermögen	3.157.461,96	56.010,02	0,00	0,00	3.213.471,98	1.494.068,58	81.917,84	0,00	1.575.986,42	1.637.485,56	1.663.393,38	2,34	51,05
	23 2. Sonderposten	647.517,70	27.000,00	0,00	0,00	674.517,70	355.105,30	22.560,56	0,00	377.665,86	296.851,84	292.412,40	2,38	51,03
231	2.1 aufzulösende Zuschüsse	33.155,39	0,00	0,00	0,00	33.155,39	11.604,43	2.210,36	0,00	13.814,79	19.340,60	21.550,96	6,66	58,33
232	2.2 aufzulösende Zuweisungen	577.546,29	14.000,00	0,00	0,00	591.546,29	327.108,53	19.435,26	0,00	346.543,79	245.002,50	250.437,76	3,28	41,41
233	2.3 für Beiträge	31.816,02	0,00	0,00	0,00	31.816,02	16.392,34	914,94	0,00	17.307,28	14.508,74	15.423,68	2,87	45,60
2331	2.3.1 aufzulösende Beiträge	31.816,02	0,00	0,00	0,00	31.816,02	16.392,34	914,94	0,00	17.307,28	14.508,74	15.423,68	2,87	45,60
239	2.7 Sonstige Sonderposten	5.000,00	13.000,00	0,00	0,00	18.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.000,00	5.000,00	0,00	100,00
	Summe PASSIVA	647.517,70	27.000,00	0,00	0,00	674.517,70	355.105,30	22.560,56	0,00	377.665,86	296.851,84	292.412,40	2,46	50,45

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 Anlagenpiegel

erstellt am: **07.08.2017 / 07:45:29**
 erstellt von: **Horst Tronnier**
 erstellt für: **11 Haselau**
 Haushaltsjahr: **2011**

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	3.048.440,58	56.010,02	0,00	3.104.450,60	0,00	1.432.166,31	77.556,99	0,00	1.509.723,30	1.594.727,30
02-09 1.2 Sachanlagen	3.048.340,58	56.010,02	0,00	3.104.350,60	0,00	1.432.166,31	77.556,99	0,00	1.509.723,30	1.594.627,30
02 1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	61.556,06	0,00	0,00	61.556,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	61.556,06
021 1.2.1.1 Grünflächen	11.584,67	0,00	0,00	11.584,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.584,67
022 1.2.1.2 Ackerland	221,00	0,00	0,00	221,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	221,00
023 1.2.1.3 Wald, Forsten	5.658,24	0,00	0,00	5.658,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.658,24
029 1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	44.092,15	0,00	0,00	44.092,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	44.092,15
03 1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	784.060,22	0,00	0,00	784.060,22	0,00	117.292,61	9.473,31	0,00	126.765,92	657.294,30
034 1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	784.060,22	0,00	0,00	784.060,22	0,00	117.292,61	9.473,31	0,00	126.765,92	657.294,30
04 1.2.3 Infrastrukturvermögen	1.708.576,14	22.441,46	0,00	1.731.017,60	0,00	1.116.421,17	34.638,91	0,00	1.151.060,08	579.957,52
041 1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	104.550,87	0,00	0,00	104.550,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	104.550,87
044 1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	657.195,58	0,00	0,00	657.195,58	0,00	433.720,96	12.101,32	0,00	445.822,28	211.373,30
045 1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	844.311,45	11.244,11	0,00	855.555,56	0,00	610.991,14	20.373,38	0,00	631.364,52	224.191,04
046 1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	102.518,24	11.197,35	0,00	113.715,59	0,00	71.709,07	2.164,21	0,00	73.873,28	39.842,31
05 1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	18.096,37	0,00	0,00	18.096,37	0,00	10.021,01	246,54	0,00	10.267,55	7.828,82



Anlagenbuchführung Anlagenpiegel

erstellt am: **07.08.2017 / 07:45:30**
 erstellt von: **Horst Tronnier**
 erstellt für: **11 Haselau**
 Haushaltsjahr: **2011**

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
07 1.2.6. Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	443.116,49	6.176,01	0,00	449.292,50	0,00	164.895,85	30.213,97	0,00	195.109,82	254.182,68
08 1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	32.935,30	3.128,84	0,00	36.064,14	0,00	23.535,67	2.984,26	0,00	26.519,93	9.544,21
09 1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	0,00	24.263,71	0,00	24.263,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24.263,71
1.3 Finanzanlagen	100,00	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00
11 1.3.2 Beteiligungen	100,00	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00
1991 3. Aktive Rechnungsabgrenzung	109.021,38	0,00	0,00	109.021,38	0,00	61.902,27	4.360,85	0,00	66.263,12	42.758,26
Summe Anlagevermögen	3.157.461,96	56.010,02	0,00	3.213.471,98	0,00	1.494.068,58	81.917,84	0,00	1.575.986,42	1.637.485,56
23 2. Sonderposten	647.517,70	27.000,00	0,00	674.517,70	0,00	355.105,30	22.560,56	0,00	377.665,86	296.851,84
231 2.1 aufzulösende Zuschüsse	33.155,39	0,00	0,00	33.155,39	0,00	11.604,43	2.210,36	0,00	13.814,79	19.340,60
232 2.2 aufzulösende Zuweisungen	577.546,29	14.000,00	0,00	591.546,29	0,00	327.108,53	19.435,26	0,00	346.543,79	245.002,50
233 2.3 für Beiträge	31.816,02	0,00	0,00	31.816,02	0,00	16.392,34	914,94	0,00	17.307,28	14.508,74
2331 2.3.1 aufzulösende Beiträge	31.816,02	0,00	0,00	31.816,02	0,00	16.392,34	914,94	0,00	17.307,28	14.508,74
239 2.7 Sonstige Sonderposten	5.000,00	13.000,00	0,00	18.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.000,00
Summe PASSIVA	647.517,70	27.000,00	0,00	674.517,70	0,00	355.105,30	22.560,56	0,00	377.665,86	296.851,84

Forderungsspiegel (31.12.2011)

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 €	0,00 €
169	2.2.2 Sonstige öffentlich- rechtliche Forderungen	54.954,25 €	31.844,77 €	23.109,48 €	0,00 €	570.678,63 €
171	2.2.3 privatrechtliche Forderungen aus Dienst- leistungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
179	2.2.4 sonstige privat- rechtliche Forderungen	17.299,98 €	17.299,98 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
178	2.2.5 sonstige Vermögensgegenstände	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Summe	72.254,23 €	49.144,75 €	23.109,48 €	0,00 €	570.678,63 €

(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 (31.12.2011)

Art der Verbindlichkeit		Gesamtbetrag des Haushalts- jahres in EUR	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag des Vorjahres in EUR
			bis zu 1 Jahr in EUR	1 bis 5 Jahre in EUR	Mehr als 5 Jahre in EUR.	
1	2	3	4	5	6	7
30	4.1 Anleihen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
32	4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	102.905,57 €	0,00 €	0,00 €	102.905,57 €	128.585,13 €
321-	4.2.1 von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
321-	4.2.2 vom öffentlichen Bereich	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
321-	4.2.3 vom privaten Kreditmarkt	102.905,57 €	0,00 €	0,00 €	102.905,57 €	128.585,13 €
33	4.3 Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
34	4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
35	4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	24,37 €	24,37 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
36	4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
37	4.7 sonstige Verbindlichkeiten	8.175,42 €	8.175,42 €	0,00 €	0,00 €	19.750,11 €
	Summe	111.105,36 €	8.199,79 €	0,00 €	102.905,57 €	148.335,24 €
	Nachrichtlich:					
	Schulden aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleich- kommen, soweit nicht in der Bilanzposition 4.4 enthalten					
	Schulden der Sonder- vermögen mit Sonder- rechnung					
	- aus Krediten					
	- aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen					

Übersicht über die übertragenen Haushaltsermächtigungen (31.12.2011)

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
11110	Gemeindeorgane	192,51	0,00	192,51
Summe		192,51	0,00	192,51

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
11130	Gebäudemanagement	536.144,75	0,00	536.144,75
12600	Brandschutz	9.460,97	0,00	9.460,97
Summe		545.605,72	0,00	545.605,72

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) Wegeunterhaltungsverband				-15	-15	-15
2) Schulverband Schulzentrum Moorrege				-28	-30	-30
3) Zweckverband Integrierte Station Untereibe				-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 2011

Gemeinde: 11 Haselau

Seite : 42

Datum: 07.08.2017

Uhrzeit: 07:51:41

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

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2010	2011	2011	2011	2012
			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	0,00	12,00	12,00	----
		<i>4487000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen private Unternehmen</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>12,00</i>	<i>12,00</i>	<i>----</i>
	10	= ordentliche Erträge	0,00	0,00	12,00	12,00	----
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	3.000,00	2.522,97	-477,03	156,00
		<i>5291001 Repräsentationen und Kosten für Ehrungen</i>	<i>0,00</i>	<i>3.000,00</i>	<i>2.522,97</i>	<i>-477,03</i>	<i>156,00</i>
54	16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	20.300,00	18.335,27	-1.964,73	36,51
		<i>5421000 Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeiten</i>	<i>0,00</i>	<i>12.000,00</i>	<i>11.793,75</i>	<i>-206,25</i>	<i>0,00</i>
		<i>5421001 Sitzungsgeld, Reisekosten</i>	<i>0,00</i>	<i>4.500,00</i>	<i>3.723,47</i>	<i>-776,53</i>	<i>0,00</i>
		<i>5429001 Verfügungsmittel</i>	<i>0,00</i>	<i>300,00</i>	<i>517,10</i>	<i>217,10</i>	<i>0,00</i>
		<i>5429100 Mitgliedsbeiträge an Verbände und Vereine</i>	<i>0,00</i>	<i>600,00</i>	<i>592,86</i>	<i>-7,14</i>	<i>0,00</i>
		<i>5431000 Geschäftsaufwendungen</i>	<i>0,00</i>	<i>2.000,00</i>	<i>1.570,09</i>	<i>-429,91</i>	<i>36,51</i>
		<i>5431500 Geschäftsaufwendungen - Gerichtskosten</i>	<i>0,00</i>	<i>500,00</i>	<i>0,00</i>	<i>-500,00</i>	<i>0,00</i>
		<i>5441000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle</i>	<i>0,00</i>	<i>400,00</i>	<i>138,00</i>	<i>-262,00</i>	<i>0,00</i>
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	300,00	517,10	217,10	0,00
		<i>5429001 Verfügungsmittel</i>	<i>0,00</i>	<i>300,00</i>	<i>517,10</i>	<i>217,10</i>	<i>0,00</i>
	18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	0,00	23.300,00	20.858,24	-2.441,76	192,51
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	0,00	-23.300,00	-20.846,24	2.453,76	-192,51
	23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	0,00	-23.300,00	-20.846,24	2.453,76	-192,51
	27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 23 und 26)	0,00	-23.300,00	-20.846,24	2.453,76	-192,51
	30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)	0,00	-23.300,00	-20.846,24	2.453,76	-192,51



Teilergebnisrechnung 2011

Gemeinde: 11 Haselau

Seite : 43

Datum: 07.08.2017

Uhrzeit: 07:51:41

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

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2010	2011	2011	2011	2012
			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 <i>5231000 Mieten und Pachten</i>	0,00 <i>0,00</i>	100,00 <i>100,00</i>	24,15 24,15	-75,85 <i>-75,85</i>	0,00 <i>0,00</i>
54	16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen <i>5431000 Geschäftsaufwendungen</i>	0,00 <i>0,00</i>	0,00 <i>0,00</i>	476,00 476,00	476,00 <i>476,00</i>	0,00 <i>0,00</i>
	18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	0,00	100,00	500,15	400,15	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	0,00	-100,00	-500,15	-400,15	0,00
	23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	0,00	-100,00	-500,15	-400,15	0,00
	27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 23 und 26)	0,00	-100,00	-500,15	-400,15	0,00
	30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)	0,00	-100,00	-500,15	-400,15	0,00



Teilergebnisrechnung 2011

Gemeinde: 11 Haselau

Seite : 44

Datum: 07.08.2017

Uhrzeit: 07:51:41

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

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2010 in EUR	2011 in EUR	2011 in EUR	2011 in EUR	2012 in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	1.000,00	1.465,89	465,89	----
		4161000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen	0,00	0,00	562,82	562,82	----
		4162000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen	0,00	1.000,00	903,07	-96,93	----
441	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	600,00	1.285,27	685,27	----
442							
446							
		4411000 Mieten und Pachten	0,00	600,00	600,00	0,00	----
		4461600 Erstattung von Bewirtschaftungskosten	0,00	0,00	685,27	685,27	----
	10	= ordentliche Erträge	0,00	1.600,00	2.751,16	1.151,16	----
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	14.900,00	11.490,45	-3.409,55	0,00
		5211000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	0,00	7.000,00	5.715,52	-1.284,48	0,00
		5231000 Mieten und Pachten	0,00	1.300,00	1.100,00	-200,00	0,00
		5241000 Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen u.s.w.	0,00	6.600,00	4.674,93	-1.925,07	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	0,00	8.800,00	9.719,85	919,85	0,00
		5711000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	0,00	8.800,00	0,00	-8.800,00	0,00
		5711030 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0,00	0,00	9.719,85	9.719,85	0,00
	18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	0,00	23.700,00	21.210,30	-2.489,70	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	0,00	-22.100,00	-18.459,14	3.640,86	0,00
	23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	0,00	-22.100,00	-18.459,14	3.640,86	0,00
	27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 23 und 26)	0,00	-22.100,00	-18.459,14	3.640,86	0,00
48	28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	20.800,00	20.238,55	-561,45	----
		4811000 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	20.800,00	0,00	-20.800,00	----
		4811800 Erträge aus ILV - Kalkulatorische Miete	0,00	0,00	20.238,55	20.238,55	----
	30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)	0,00	-1.300,00	1.779,41	3.079,41	0,00



Teilergebnisrechnung 2011

Gemeinde: 11 Haselau

Seite : 45

Datum: 07.08.2017

Uhrzeit: 07:51:41

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

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2010 in EUR	2011 in EUR	2011 in EUR	2011 in EUR	2012 in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
441	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	400,00	481,63	81,63	----
442							
446							
		<i>4411000 Mieten und Pachten</i>	<i>0,00</i>	<i>400,00</i>	<i>481,63</i>	<i>81,63</i>	<i>----</i>
	10	= ordentliche Erträge	0,00	400,00	481,63	81,63	----
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	100,00	14,32	-85,68	0,00
		<i>5241000 Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen u.s.w.</i>	<i>0,00</i>	<i>100,00</i>	<i>14,32</i>	<i>-85,68</i>	<i>0,00</i>
	18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	0,00	100,00	14,32	-85,68	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	0,00	300,00	467,31	167,31	0,00
	23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	0,00	300,00	467,31	167,31	0,00
	27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 23 und 26)	0,00	300,00	467,31	167,31	0,00
	30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)	0,00	300,00	467,31	167,31	0,00



Teilergebnisrechnung 2011

Gemeinde: 11 Haselau

Seite : 46

Datum: 07.08.2017

Uhrzeit: 07:51:41

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

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2010	2011	2011	2011	2012
1	2	3	4	5	6	7	8
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
54	16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	400,00	252,87	-147,13	0,00
		<i>5452200 Erstattung Ausgaben Amts-Schiedsperson</i>	0,00	400,00	252,87	-147,13	0,00
	18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	0,00	400,00	252,87	-147,13	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	0,00	-400,00	-252,87	147,13	0,00
	23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	0,00	-400,00	-252,87	147,13	0,00
	27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 23 und 26)	0,00	-400,00	-252,87	147,13	0,00
	30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)	0,00	-400,00	-252,87	147,13	0,00



Teilergebnisrechnung 2011

Gemeinde: 11 Haselau

Seite : 47

Datum: 07.08.2017

Uhrzeit: 07:51:41

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

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2010	2011	2011	2011	2012
1	2	3	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
4	5	6	7	8			
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	5.900,00	8.765,85	2.865,85	----
		<i>4162000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen</i>	0,00	5.900,00	8.765,85	2.865,85	----
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	100,00	0,00	-100,00	----
		<i>4321000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte</i>	0,00	100,00	0,00	-100,00	----
441	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	300,00	300,00	0,00	----
442							
446		<i>4421000 Erträge aus dem Verkauf von Vorräten</i>	0,00	300,00	300,00	0,00	----
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	800,00	1.231,80	431,80	----
		<i>4481000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen Land</i>	0,00	800,00	1.225,80	425,80	----
		<i>4487000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen private Unternehmen</i>	0,00	0,00	6,00	6,00	----
	10	= ordentliche Erträge	0,00	7.100,00	10.297,65	3.197,65	----
50	11	Personalaufwendungen	0,00	200,00	16,95	-183,05	0,00
		<i>5041100 Amtsärztliche Untersuchungen</i>	0,00	200,00	16,95	-183,05	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	31.700,00	23.708,95	-7.991,05	0,00
		<i>5251000 Haltung von Fahrzeugen</i>	0,00	5.000,00	5.212,03	212,03	0,00
		<i>5261000 Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände</i>	0,00	8.900,00	4.755,24	-4.144,76	0,00
		<i>5262000 Aus- und Fortbildung, Umschulung</i>	0,00	9.900,00	5.861,35	-4.038,65	0,00
		<i>5271000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen</i>	0,00	6.100,00	6.446,29	346,29	0,00
		<i>5291001 Repräsentationen und Kosten für Ehrungen</i>	0,00	800,00	625,36	-174,64	0,00
		<i>5291002 Jubiläum der Feuerwehr</i>	0,00	1.000,00	808,68	-191,32	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	0,00	24.300,00	30.761,89	6.461,89	0,00
		<i>5711000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen</i>	0,00	24.300,00	0,00	-24.300,00	0,00
		<i>5711070 Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge</i>	0,00	0,00	29.710,61	29.710,61	0,00
		<i>5711080 Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung</i>	0,00	0,00	1.051,28	1.051,28	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	1.900,00	1.898,20	-1,80	0,00
		<i>5313400 Umlage Schlauchpflege</i>	0,00	1.400,00	1.398,20	-1,80	0,00
		<i>5318300 Zuschuss Kameradschaftskasse</i>	0,00	500,00	500,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	9.300,00	8.035,35	-1.264,65	0,00
		<i>5421000 Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeiten</i>	0,00	3.700,00	3.646,08	-53,92	0,00
		<i>5429000 Inanspruchnahme von Rechten und Diensten- sonstige Aufwendungen</i>	0,00	300,00	0,00	-300,00	0,00



Teilergebnisrechnung 2011

Gemeinde: 11 Haselau

Seite : 48

Datum: 07.08.2017

Uhrzeit: 07:51:41

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

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2010	2011	2011	2011	2012
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		5429100 Mitgliedsbeiträge an Verbände und Vereine	0,00	500,00	484,75	-15,25	0,00
		5431000 Geschäftsaufwendungen	0,00	1.200,00	771,60	-428,40	0,00
		5431200 Geschäftsaufwendungen - Post-, Telefon- und GEZ-Gebühren	0,00	1.000,00	861,48	-138,52	0,00
		5441000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	0,00	2.600,00	2.271,44	-328,56	0,00
	18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	0,00	67.400,00	64.421,34	-2.978,66	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	0,00	-60.300,00	-54.123,69	6.176,31	0,00
	23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	0,00	-60.300,00	-54.123,69	6.176,31	0,00
	27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 23 und 26)	0,00	-60.300,00	-54.123,69	6.176,31	0,00
58	29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	20.800,00	17.254,22	-3.545,78	----
		5811000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	20.800,00	0,00	-20.800,00	----
		5811800 Aufwendungen aus ILV - Kalkulatorische Miete	0,00	0,00	17.254,22	17.254,22	----
	30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)	0,00	-81.100,00	-71.377,91	9.722,09	0,00



Teilergebnisrechnung 2011

Gemeinde: 11 Haselau

Seite : 49

Datum: 07.08.2017

Uhrzeit: 07:51:41

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

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2010	2011	2011	2011	2012
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	53.200,00	53.192,00	-8,00	0,00
		5312000 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke Gemeinden (GV)	0,00	52.900,00	52.892,00	-8,00	0,00
		5318000 Zuschüsse an Verbände und Vereine	0,00	300,00	300,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	8.500,00	4.171,00	-4.329,00	0,00
		5452100 Schulkostenbeiträge	0,00	8.500,00	4.171,00	-4.329,00	0,00
	18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	0,00	61.700,00	57.363,00	-4.337,00	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	0,00	-61.700,00	-57.363,00	4.337,00	0,00
	23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	0,00	-61.700,00	-57.363,00	4.337,00	0,00
	27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 23 und 26)	0,00	-61.700,00	-57.363,00	4.337,00	0,00
	30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)	0,00	-61.700,00	-57.363,00	4.337,00	0,00



Teilergebnisrechnung 2011

Gemeinde: 11 Haselau

Seite : 50

Datum: 07.08.2017

Uhrzeit: 07:51:41

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	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2010 in EUR	2011 in EUR	2011 in EUR	2011 in EUR	2012 in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
53	15	+ Transferaufwendungen <i>5313100 Schulverbandsumlage</i>	0,00 0,00	41.700,00 41.700,00	41.287,16 41.287,16	-412,84 -412,84	0,00 0,00
	18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	0,00	41.700,00	41.287,16	-412,84	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	0,00	-41.700,00	-41.287,16	412,84	0,00
	23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	0,00	-41.700,00	-41.287,16	412,84	0,00
	27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 23 und 26)	0,00	-41.700,00	-41.287,16	412,84	0,00
	30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)	0,00	-41.700,00	-41.287,16	412,84	0,00



Teilergebnisrechnung 2011

Gemeinde: 11 Haselau

Seite : 51

Datum: 07.08.2017

Uhrzeit: 07:51:41

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

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2010	2011	2011	2011	2012
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
54	16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen <i>5452100 Schulkostenbeiträge</i>	0,00 <i>0,00</i>	28.000,00 <i>28.000,00</i>	29.918,00 29.918,00	1.918,00 <i>1.918,00</i>	0,00 <i>0,00</i>
	18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	0,00	28.000,00	29.918,00	1.918,00	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	0,00	-28.000,00	-29.918,00	-1.918,00	0,00
	23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	0,00	-28.000,00	-29.918,00	-1.918,00	0,00
	27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 23 und 26)	0,00	-28.000,00	-29.918,00	-1.918,00	0,00
	30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)	0,00	-28.000,00	-29.918,00	-1.918,00	0,00



Teilergebnisrechnung 2011

Gemeinde: 11 Haselau

Seite : 52

Datum: 07.08.2017

Uhrzeit: 07:51:41

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

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2010	2011	2011	2011	2012
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
54	16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen <i>5452100 Schulkostenbeiträge</i>	0,00 <i>0,00</i>	6.000,00 <i>6.000,00</i>	7.263,00 7.263,00	1.263,00 <i>1.263,00</i>	0,00 <i>0,00</i>
	18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	0,00	6.000,00	7.263,00	1.263,00	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	0,00	-6.000,00	-7.263,00	-1.263,00	0,00
	23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	0,00	-6.000,00	-7.263,00	-1.263,00	0,00
	27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 23 und 26)	0,00	-6.000,00	-7.263,00	-1.263,00	0,00
	30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)	0,00	-6.000,00	-7.263,00	-1.263,00	0,00



Teilergebnisrechnung 2011

Gemeinde: 11 Haselau

Seite : 53

Datum: 07.08.2017

Uhrzeit: 07:51:41

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

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2010	2011	2011	2011	2012
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
54	16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen <i>5452100 Schulkostenbeiträge</i>	0,00 <i>0,00</i>	6.000,00 <i>6.000,00</i>	0,00 <i>0,00</i>	-6.000,00 <i>-6.000,00</i>	0,00 <i>0,00</i>
	18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	0,00	6.000,00	0,00	-6.000,00	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	0,00	-6.000,00	0,00	6.000,00	0,00
	23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	0,00	-6.000,00	0,00	6.000,00	0,00
	27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 23 und 26)	0,00	-6.000,00	0,00	6.000,00	0,00
	30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)	0,00	-6.000,00	0,00	6.000,00	0,00



Teilergebnisrechnung 2011

Gemeinde: 11 Haselau

Seite : 54

Datum: 07.08.2017

Uhrzeit: 07:51:41

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

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2010	2011	2011	2011	2012
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
54	16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	7.200,00	1.182,80	-6.017,20	0,00
		5429000 Inanspruchnahme von Rechten und Diensten- sonstige Aufwendungen	0,00	7.200,00	1.182,80	-6.017,20	0,00
	18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	0,00	7.200,00	1.182,80	-6.017,20	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	0,00	-7.200,00	-1.182,80	6.017,20	0,00
	23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	0,00	-7.200,00	-1.182,80	6.017,20	0,00
	27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 23 und 26)	0,00	-7.200,00	-1.182,80	6.017,20	0,00
	30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)	0,00	-7.200,00	-1.182,80	6.017,20	0,00



Teilergebnisrechnung 2011

Gemeinde: 11 Haselau

Seite : 55

Datum: 07.08.2017

Uhrzeit: 07:51:41

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

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2010	2011	2011	2011	2012
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	100,00	100,00	0,00	0,00
		<i>5318000 Zuschüsse an Verbände und Vereine</i>	<i>0,00</i>	<i>100,00</i>	<i>100,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	0,00	100,00	100,00	0,00	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	0,00	-100,00	-100,00	0,00	0,00
	23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	0,00	-100,00	-100,00	0,00	0,00
	27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 23 und 26)	0,00	-100,00	-100,00	0,00	0,00
	30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)	0,00	-100,00	-100,00	0,00	0,00



Teilergebnisrechnung 2011

Gemeinde: 11 Haselau

Seite : 56

Datum: 07.08.2017

Uhrzeit: 07:51:41

Hauptproduktbereich	2	Schule und Kultur
Produktbereich	27	Volksbildung
Produktgruppe	272	Büchereien
Produkt	27200	Gemeindebücherei

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2010	2011	2011	2011	2012
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
53	15	+ Transferaufwendungen <i>5313600 Zuweisung an Gemeindebücherei Haseldorf</i>	0,00 0,00	1.000,00 1.000,00	1.000,00 1.000,00	0,00 0,00	0,00 0,00
	18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	0,00	-1.000,00	-1.000,00	0,00	0,00
	23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	0,00	-1.000,00	-1.000,00	0,00	0,00
	27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 23 und 26)	0,00	-1.000,00	-1.000,00	0,00	0,00
	30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)	0,00	-1.000,00	-1.000,00	0,00	0,00



Teilergebnisrechnung 2011

Gemeinde: 11 Haselau

Seite : 57

Datum: 07.08.2017

Uhrzeit: 07:51:41

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

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2010 in EUR	2011 in EUR	2011 in EUR	2011 in EUR	2012 in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
441	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	100,00	347,00	247,00	----
442							
446							
		<i>4421000 Erträge aus dem Verkauf von Vorräten</i>	<i>0,00</i>	<i>100,00</i>	<i>347,00</i>	<i>247,00</i>	<i>----</i>
	10	= ordentliche Erträge	0,00	100,00	347,00	247,00	----
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	1.000,00	108,51	-891,49	0,00
		<i>5211100 Denkmalpflege</i>	<i>0,00</i>	<i>1.000,00</i>	<i>108,51</i>	<i>-891,49</i>	<i>0,00</i>
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	300,00	300,00	0,00	0,00
		<i>5318000 Zuschüsse an Verbände und Vereine</i>	<i>0,00</i>	<i>300,00</i>	<i>300,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	0,00	1.300,00	408,51	-891,49	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	0,00	-1.200,00	-61,51	1.138,49	0,00
	23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	0,00	-1.200,00	-61,51	1.138,49	0,00
	27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 23 und 26)	0,00	-1.200,00	-61,51	1.138,49	0,00
58	29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	1.776,13	1.776,13	----
		<i>5811800 Aufwendungen aus ILV - Kalkulatorische Miete</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>1.776,13</i>	<i>1.776,13</i>	<i>----</i>
	30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)	0,00	-1.200,00	-1.837,64	-637,64	0,00



Teilergebnisrechnung 2011

Gemeinde: 11 Haselau

Seite : 58

Datum: 07.08.2017

Uhrzeit: 07:51:41

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	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2010	2011	2011	2011	2012
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen <i>4482000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen Gemeinden (GV)</i>	0,00 <i>0,00</i>	1.400,00 <i>1.400,00</i>	1.480,07 1.480,07	80,07 <i>80,07</i>	---- <i>----</i>
	10	= ordentliche Erträge	0,00	1.400,00	1.480,07	80,07	----
54	16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen <i>5461000 Leistungsbeteiligung bei Leistungen für Unterkunft und Heizung an Arbeitssuchende</i>	0,00 <i>0,00</i>	4.400,00 <i>4.400,00</i>	5.269,92 5.269,92	869,92 <i>869,92</i>	0,00 <i>0,00</i>
	18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	0,00	4.400,00	5.269,92	869,92	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	0,00	-3.000,00	-3.789,85	-789,85	0,00
	23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	0,00	-3.000,00	-3.789,85	-789,85	0,00
	27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 23 und 26)	0,00	-3.000,00	-3.789,85	-789,85	0,00
	30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)	0,00	-3.000,00	-3.789,85	-789,85	0,00



Teilergebnisrechnung 2011

Gemeinde: 11 Haselau

Seite : 59

Datum: 07.08.2017

Uhrzeit: 07:51:41

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	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2010 in EUR	2011 in EUR	2011 in EUR	2011 in EUR	2012 in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	1.200,00	1.282,90	82,90	0,00
		5318000 Zuschüsse an Verbände und Vereine	0,00	500,00	350,00	-150,00	0,00
		5318900 Zuschuss Altenbetreuung	0,00	700,00	932,90	232,90	0,00
	18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	0,00	1.200,00	1.282,90	82,90	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	0,00	-1.200,00	-1.282,90	-82,90	0,00
	23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	0,00	-1.200,00	-1.282,90	-82,90	0,00
	27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 23 und 26)	0,00	-1.200,00	-1.282,90	-82,90	0,00
	30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)	0,00	-1.200,00	-1.282,90	-82,90	0,00



Teilergebnisrechnung 2011

Gemeinde: 11 Haselau

Seite : 60

Datum: 07.08.2017

Uhrzeit: 07:51:41

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

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2010 in EUR	2011 in EUR	2011 in EUR	2011 in EUR	2012 in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen <i>4142000 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke Gemeinden (GV)</i>	0,00 <i>0,00</i>	100,00 <i>100,00</i>	125,00 125,00	25,00 <i>25,00</i>	---- <i>----</i>
	10	= ordentliche Erträge	0,00	100,00	125,00	25,00	----
53	15	+ Transferaufwendungen <i>5318010 Zuschuss für Jugendfahrten</i>	0,00 <i>0,00</i>	400,00 <i>400,00</i>	0,00 0,00	-400,00 <i>-400,00</i>	0,00 <i>0,00</i>
54	16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen <i>5431000 Geschäftsaufwendungen</i>	0,00 <i>0,00</i>	400,00 <i>400,00</i>	322,62 322,62	-77,38 <i>-77,38</i>	0,00 <i>0,00</i>
	18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	0,00	800,00	322,62	-477,38	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	0,00	-700,00	-197,62	502,38	0,00
	23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	0,00	-700,00	-197,62	502,38	0,00
	27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 23 und 26)	0,00	-700,00	-197,62	502,38	0,00
	30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)	0,00	-700,00	-197,62	502,38	0,00



Teilergebnisrechnung 2011

Gemeinde: 11 Haselau

Seite : 61

Datum: 07.08.2017

Uhrzeit: 07:51:41

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	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2010 in EUR	2011 in EUR	2011 in EUR	2011 in EUR	2012 in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen <i>4488000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen übrige Bereiche</i>	0,00 <i>0,00</i>	0,00 <i>0,00</i>	245,93 245,93	245,93 245,93	---- ----
	10	= ordentliche Erträge	0,00	0,00	245,93	245,93	-----
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen <i>5232000 Leasing</i>	0,00 <i>0,00</i>	800,00 <i>800,00</i>	767,52 767,52	-32,48 -32,48	0,00 0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen <i>5741000 Abschreibungen auf geleistete Zuwendungen (aktive Rechnungsabgrenzung)</i>	0,00 <i>0,00</i>	0,00 <i>0,00</i>	3.577,02 3.577,02	3.577,02 3.577,02	0,00 0,00
53	15	+ Transferaufwendungen <i>5318400 Zuschuss Betrieb Kindertagesstätte 5318401 Zuschuss Betrieb Kinderspielstube 5318500 Zuschuss Betrieb Kindertagesstätte Haselau 5318600 Zuschuss Tagespflege 5318700 Zuschuss Sozialstaffel</i>	0,00 <i>0,00</i> <i>0,00</i> <i>0,00</i> <i>0,00</i> <i>0,00</i>	64.400,00 <i>20.300,00</i> <i>8.500,00</i> <i>34.200,00</i> <i>400,00</i> <i>1.000,00</i>	62.859,28 19.992,86 8.333,20 33.638,22 377,00 518,00	-1.540,72 <i>-307,14</i> <i>-166,80</i> <i>-561,78</i> <i>-23,00</i> <i>-482,00</i>	0,00 <i>0,00</i> <i>0,00</i> <i>0,00</i> <i>0,00</i> <i>0,00</i>
54	16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen <i>5431810 Geschäftsaufwendungen - sonstige Geschäftsausgaben 5452300 Kostenanteil gem. § 25 a KiTaG</i>	0,00 <i>0,00</i> <i>0,00</i>	12.000,00 <i>2.000,00</i> <i>10.000,00</i>	12.990,21 399,98 12.590,23	990,21 <i>-1.600,02</i> <i>2.590,23</i>	0,00 <i>0,00</i> <i>0,00</i>
	18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	0,00	77.200,00	80.194,03	2.994,03	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	0,00	-77.200,00	-79.948,10	-2.748,10	0,00
	23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	0,00	-77.200,00	-79.948,10	-2.748,10	0,00
	27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 23 und 26)	0,00	-77.200,00	-79.948,10	-2.748,10	0,00
	30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)	0,00	-77.200,00	-79.948,10	-2.748,10	0,00



Teilergebnisrechnung 2011

Gemeinde: 11 Haselau

Seite : 62

Datum: 07.08.2017

Uhrzeit: 07:51:41

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

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2010	2011	2011	2011	2012
1	2	3	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
4	5	6	7	8			
54	16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	3.500,00	3.408,27	-91,73	0,00
		5452400 <i>Kostenanteil Diakoniestation Haseldorfer Marsch</i>	0,00	1.500,00	1.411,84	-88,16	0,00
		5452500 <i>Kostenanteil Anlauf- und Vermittlungsstelle</i>	0,00	2.000,00	1.996,43	-3,57	0,00
	18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	0,00	3.500,00	3.408,27	-91,73	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	0,00	-3.500,00	-3.408,27	91,73	0,00
	23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	0,00	-3.500,00	-3.408,27	91,73	0,00
	27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 23 und 26)	0,00	-3.500,00	-3.408,27	91,73	0,00
	30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)	0,00	-3.500,00	-3.408,27	91,73	0,00



Teilergebnisrechnung 2011

Gemeinde: 11 Haselau

Seite : 63

Datum: 07.08.2017

Uhrzeit: 07:51:41

Hauptproduktbereich	4	Gesundheit und Sport
Produktbereich	42	Sportförderung
Produktgruppe	421	Förderung des Sports
Produkt	42100	Sportförderung

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2010	2011	2011	2011	2012
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	4.800,00	4.750,00	-50,00	0,00
		5318000 Zuschüsse an Verbände und Vereine	0,00	1.800,00	1.750,00	-50,00	0,00
		5318100 Zuschuss an die Gemeinde Haseldorf	0,00	3.000,00	3.000,00	0,00	0,00
	18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	0,00	4.800,00	4.750,00	-50,00	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	0,00	-4.800,00	-4.750,00	50,00	0,00
	23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	0,00	-4.800,00	-4.750,00	50,00	0,00
	27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 23 und 26)	0,00	-4.800,00	-4.750,00	50,00	0,00
	30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)	0,00	-4.800,00	-4.750,00	50,00	0,00



Teilergebnisrechnung 2011

Gemeinde: 11 Haselau

Seite : 64

Datum: 07.08.2017

Uhrzeit: 07:51:41

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	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2010 in EUR	2011 in EUR	2011 in EUR	2011 in EUR	2012 in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen <i>4487000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen private Unternehmen</i>	0,00 <i>0,00</i>	13.000,00 <i>13.000,00</i>	11.340,00 11.340,00	-1.660,00 <i>-1.660,00</i>	---- <i>----</i>
	10	= ordentliche Erträge	0,00	13.000,00	11.340,00	-1.660,00	----
54	16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen <i>5431000 Geschäftsaufwendungen</i> <i>5431550 Geschäftsaufwendungen - Bauleitplanung</i>	0,00 <i>0,00</i> <i>0,00</i>	51.000,00 <i>1.000,00</i> <i>50.000,00</i>	2.863,22 2.863,22 0,00	-48.136,78 <i>1.863,22</i> <i>-50.000,00</i>	0,00 <i>0,00</i> <i>0,00</i>
	18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	0,00	51.000,00	2.863,22	-48.136,78	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	0,00	-38.000,00	8.476,78	46.476,78	0,00
	23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	0,00	-38.000,00	8.476,78	46.476,78	0,00
	27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 23 und 26)	0,00	-38.000,00	8.476,78	46.476,78	0,00
	30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)	0,00	-38.000,00	8.476,78	46.476,78	0,00



Teilergebnisrechnung 2011

Gemeinde: 11 Haselau

Seite : 65

Datum: 07.08.2017

Uhrzeit: 07:51:41

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

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2010 in EUR	2011 in EUR	2011 in EUR	2011 in EUR	2012 in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
45	7	+ sonstige ordentliche Erträge	0,00	40.500,00	41.187,27	687,27	----
		4511000 Konzessionsabgaben	0,00	40.500,00	41.187,27	687,27	----
	10	= ordentliche Erträge	0,00	40.500,00	41.187,27	687,27	----
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	0,00	40.500,00	41.187,27	687,27	0,00
	23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	0,00	40.500,00	41.187,27	687,27	0,00
	27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 23 und 26)	0,00	40.500,00	41.187,27	687,27	0,00
	30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)	0,00	40.500,00	41.187,27	687,27	0,00



Teilergebnisrechnung 2011

Gemeinde: 11 Haselau

Seite : 66

Datum: 07.08.2017

Uhrzeit: 07:51:41

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung und Umwelt
Produktbereich	53	Ver- und Entsorgung
Produktgruppe	538	Abwasserbeseitigung
Produkt	53810	Öffentliche Toiletten

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2010	2011	2011	2011	2012
			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 <i>5241000 Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen u.s.w.</i>	0,00 0,00	1.500,00 1.500,00	0,00 0,00	-1.500,00 -1.500,00	0,00 0,00
	18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	0,00	1.500,00	0,00	-1.500,00	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	0,00	-1.500,00	0,00	1.500,00	0,00
	23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	0,00	-1.500,00	0,00	1.500,00	0,00
	27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 23 und 26)	0,00	-1.500,00	0,00	1.500,00	0,00
58	29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen <i>5811800 Aufwendungen aus ILV - Kalkulatorische Miete</i>	0,00 0,00	0,00 0,00	1.208,20 1.208,20	1.208,20 1.208,20	---- ----
	30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)	0,00	-1.500,00	-1.208,20	291,80	0,00



Teilergebnisrechnung 2011

Gemeinde: 11 Haselau

Seite : 67

Datum: 07.08.2017

Uhrzeit: 07:51:41

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	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2010 in EUR	2011 in EUR	2011 in EUR	2011 in EUR	2012 in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	6.000,00	11.413,88	5.413,88	----
		4161300 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Schenkungen	0,00	0,00	61,88	61,88	----
		4162000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen	0,00	6.000,00	11.352,00	5.352,00	----
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	1.178,94	1.178,94	----
		4321000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	0,00	0,00	264,00	264,00	----
		4371000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge	0,00	0,00	914,94	914,94	----
441 442 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	9.877,24	9.877,24	----
		4461610 Erstattung von Stromkosten	0,00	0,00	9.877,24	9.877,24	----
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	2.400,00	2.200,00	-200,00	----
		4487000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen private Unternehmen	0,00	2.400,00	2.200,00	-200,00	----
	10	= ordentliche Erträge	0,00	8.400,00	24.670,06	16.270,06	----
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	62.700,00	49.716,47	-12.983,53	0,00
		5221000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	0,00	37.000,00	29.875,43	-7.124,57	0,00
		5241000 Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen u.s.w.	0,00	25.000,00	19.772,93	-5.227,07	0,00
		5271000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	0,00	500,00	68,11	-431,89	0,00
		5271100 Streumaterial	0,00	200,00	0,00	-200,00	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	0,00	12.100,00	35.357,80	23.257,80	0,00
		5711000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	0,00	12.100,00	0,00	-12.100,00	0,00
		5711040 Abschreibungen auf Infrastrukturvermögen	0,00	0,00	34.371,75	34.371,75	0,00
		5711070 Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	0,00	0,00	114,86	114,86	0,00
		5711080 Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	0,00	147,36	147,36	0,00
		5741000 Abschreibungen auf geleistete Zuwendungen (aktive Rechnungsabgrenzung)	0,00	0,00	723,83	723,83	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	16.800,00	16.578,97	-221,03	0,00
		5313200 Umlage an den Wegeunterhaltungsverband	0,00	15.400,00	15.348,88	-51,12	0,00
		5313700 Umlage an den Abwasser- und Bodenverband	0,00	1.400,00	1.230,09	-169,91	0,00
	18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	0,00	91.600,00	101.653,24	10.053,24	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	0,00	-83.200,00	-76.983,18	6.216,82	0,00



Teilergebnisrechnung 2011

Gemeinde: 11 Haselau

Seite : 68

Datum: 07.08.2017

Uhrzeit: 07:51:41

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	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2010	2011	2011	2011	2012
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
	23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	0,00	-83.200,00	-76.983,18	6.216,82	0,00
	27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 23 und 26)	0,00	-83.200,00	-76.983,18	6.216,82	0,00
	30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)	0,00	-83.200,00	-76.983,18	6.216,82	0,00



Teilergebnisrechnung 2011

Gemeinde: 11 Haselau

Seite : 69

Datum: 07.08.2017

Uhrzeit: 07:51:41

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	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2010	2011	2011	2011	2012
			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 <i>5241300 Straßenreinigung/Winterdienst</i>	0,00 <i>0,00</i>	0,00 <i>0,00</i>	1.152,49 1.152,49	1.152,49 1.152,49	0,00 <i>0,00</i>
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen <i>5711070 Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge</i>	0,00 <i>0,00</i>	0,00 <i>0,00</i>	117,56 117,56	117,56 117,56	0,00 <i>0,00</i>
	18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	0,00	0,00	1.270,05	1.270,05	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	0,00	0,00	-1.270,05	-1.270,05	0,00
	23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	0,00	0,00	-1.270,05	-1.270,05	0,00
	27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 23 und 26)	0,00	0,00	-1.270,05	-1.270,05	0,00
	30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)	0,00	0,00	-1.270,05	-1.270,05	0,00



Teilergebnisrechnung 2011

Gemeinde: 11 Haselau

Seite : 70

Datum: 07.08.2017

Uhrzeit: 07:51:41

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung und Umwelt
Produktbereich	54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe	547	ÖPNV
Produkt	54700	ÖPNV

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2010	2011	2011	2011	2012
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
53	15	+ Transferaufwendungen <i>5313000 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke Zweckverbände</i>	0,00 <i>0,00</i>	6.300,00 <i>6.300,00</i>	0,00 <i>0,00</i>	-6.300,00 <i>-6.300,00</i>	0,00 <i>0,00</i>
	18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	0,00	6.300,00	0,00	-6.300,00	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	0,00	-6.300,00	0,00	6.300,00	0,00
	23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	0,00	-6.300,00	0,00	6.300,00	0,00
	27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 23 und 26)	0,00	-6.300,00	0,00	6.300,00	0,00
	30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)	0,00	-6.300,00	0,00	6.300,00	0,00



Teilergebnisrechnung 2011

Gemeinde: 11 Haselau

Seite : 71

Datum: 07.08.2017

Uhrzeit: 07:51:41

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung und Umwelt
Produktbereich	55	Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe	551	Öffentliches Grün/Landschaftsbau
Produkt	55100	Parkanlagen und öffentliches Grün

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2010	2011	2011	2011	2012
			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	2.500,00	4.360,00	1.860,00	----
		<i>4148000 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke übrige Bereiche</i>	0,00	2.500,00	4.360,00	1.860,00	----
441	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	1.200,00	1.464,98	264,98	----
442							
446		<i>4411000 Mieten und Pachten</i>	0,00	1.200,00	1.307,50	107,50	----
		<i>4461600 Erstattung von Bewirtschaftungskosten</i>	0,00	0,00	157,48	157,48	----
	10	= ordentliche Erträge	0,00	3.700,00	5.824,98	2.124,98	----
50	11	Personalaufwendungen	0,00	200,00	126,07	-73,93	0,00
		<i>5012000 Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer</i>	0,00	100,00	100,00	0,00	0,00
		<i>5032000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer/-innen</i>	0,00	100,00	26,07	-73,93	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	13.000,00	10.094,27	-2.905,73	0,00
		<i>5211000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen</i>	0,00	7.500,00	6.872,96	-627,04	0,00
		<i>5231000 Mieten und Pachten</i>	0,00	1.200,00	1.138,38	-61,62	0,00
		<i>5241000 Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen u.s.w.</i>	0,00	4.300,00	2.082,93	-2.217,07	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	2.323,72	2.323,72	0,00
		<i>5711040 Abschreibungen auf Infrastrukturvermögen</i>	0,00	0,00	1.052,34	1.052,34	0,00
		<i>5711070 Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge</i>	0,00	0,00	270,94	270,94	0,00
		<i>5711080 Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung</i>	0,00	0,00	1.000,44	1.000,44	0,00
	18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	0,00	13.200,00	12.544,06	-655,94	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	0,00	-9.500,00	-6.719,08	2.780,92	0,00
	23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	0,00	-9.500,00	-6.719,08	2.780,92	0,00
	27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 23 und 26)	0,00	-9.500,00	-6.719,08	2.780,92	0,00
	30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)	0,00	-9.500,00	-6.719,08	2.780,92	0,00



Teilergebnisrechnung 2011

Gemeinde: 11 Haselau

Seite : 72

Datum: 07.08.2017

Uhrzeit: 07:51:41

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

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2010	2011	2011	2011	2012
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
53	15	+ Transferaufwendungen <i>5318200 Zuweisung an die Kirchengemeinde</i>	0,00 <i>0,00</i>	2.000,00 <i>2.000,00</i>	2.000,00 2.000,00	0,00 <i>0,00</i>	0,00 <i>0,00</i>
	18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	0,00	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	0,00	-2.000,00	-2.000,00	0,00	0,00
	23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	0,00	-2.000,00	-2.000,00	0,00	0,00
	27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 23 und 26)	0,00	-2.000,00	-2.000,00	0,00	0,00
	30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)	0,00	-2.000,00	-2.000,00	0,00	0,00



Teilergebnisrechnung 2011

Gemeinde: 11 Haselau

Seite : 73

Datum: 07.08.2017

Uhrzeit: 07:51:41

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	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2010	2011	2011	2011	2012
1	2	3	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
4	5	6	7	8			
46	20	+ Finanzerträge	0,00	100,00	14,74	-85,26	----
		4651000 Gewinnanteile aus verbundenen Unternehmen und Beteiligungen	0,00	100,00	14,74	-85,26	----
	22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)	0,00	100,00	14,74	-85,26	0,00
	23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	0,00	100,00	14,74	-85,26	0,00
	27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 23 und 26)	0,00	100,00	14,74	-85,26	0,00
	30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)	0,00	100,00	14,74	-85,26	0,00



Teilergebnisrechnung 2011

Gemeinde: 11 Haselau

Seite : 74

Datum: 07.08.2017

Uhrzeit: 07:51:41

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

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2010	2011	2011	2011	2012
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen <i>5741000 Abschreibungen auf geleistete Zuwendungen (aktive Rechnungsabgrenzung)</i>	0,00 <i>0,00</i>	0,00 <i>0,00</i>	60,00 60,00	60,00 <i>60,00</i>	0,00 <i>0,00</i>
53	15	+ Transferaufwendungen <i>5313300 Umlage an den Zweckverband Integrierte Station Untereibe</i>	0,00 <i>0,00</i>	1.500,00 <i>1.500,00</i>	1.500,00 1.500,00	0,00 <i>0,00</i>	0,00 <i>0,00</i>
	18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	0,00	1.500,00	1.560,00	60,00	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	0,00	-1.500,00	-1.560,00	-60,00	0,00
	23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	0,00	-1.500,00	-1.560,00	-60,00	0,00
	27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 23 und 26)	0,00	-1.500,00	-1.560,00	-60,00	0,00
	30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)	0,00	-1.500,00	-1.560,00	-60,00	0,00



Teilergebnisrechnung 2011

Gemeinde: 11 Haselau

Seite : 75

Datum: 07.08.2017

Uhrzeit: 07:51:41

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	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2010	2011	2011	2011	2012
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	905.500,00	1.170.178,29	264.678,29	----
		4011000 Grundsteuer A	0,00	22.500,00	22.828,59	328,59	----
		4012000 Grundsteuer B	0,00	108.000,00	108.426,27	426,27	----
		4013000 Gewerbesteuer	0,00	250.000,00	453.298,93	203.298,93	----
		4021000 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	0,00	448.300,00	507.795,00	59.495,00	----
		4022000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	0,00	9.400,00	9.959,00	559,00	----
		4032000 Hundesteuer	0,00	7.000,00	7.522,50	522,50	----
		4051000 Leistungen nach dem Familienleistungsausgleich	0,00	60.300,00	60.348,00	48,00	----
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	92.400,00	92.448,00	48,00	----
		4111000 Schlüsselzuweisungen	0,00	92.400,00	92.448,00	48,00	----
45	7	+ sonstige ordentliche Erträge	0,00	300,00	56.723,00	56.423,00	----
		4565000 Verzinsung von Steuernachforderungen und Steuererstattungen	0,00	300,00	56.723,00	56.423,00	----
	10	= ordentliche Erträge	0,00	998.200,00	1.319.349,29	321.149,29	----
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	459.500,00	461.453,78	1.953,78	0,00
		5341000 Gewerbesteuerumlage	0,00	52.000,00	54.061,00	2.061,00	0,00
		5372000 Kreisumlage	0,00	324.500,00	324.424,23	-75,77	0,00
		5372200 Amtsumlage	0,00	83.000,00	82.968,55	-31,45	0,00
	18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	0,00	459.500,00	461.453,78	1.953,78	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	0,00	538.700,00	857.895,51	319.195,51	0,00
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	3.000,00	3.079,00	79,00	0,00
		5592000 Verzinsung von Steuernachforderungen	0,00	3.000,00	3.079,00	79,00	0,00
	22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)	0,00	-3.000,00	-3.079,00	-79,00	0,00
	23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	0,00	535.700,00	854.816,51	319.116,51	0,00
	27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 23 und 26)	0,00	535.700,00	854.816,51	319.116,51	0,00
	30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)	0,00	535.700,00	854.816,51	319.116,51	0,00



Teilergebnisrechnung 2011

Gemeinde: 11 Haselau

Seite : 76

Datum: 07.08.2017

Uhrzeit: 07:51:41

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

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2010 in EUR	2011 in EUR	2011 in EUR	2011 in EUR	2012 in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
54	16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen <i>5473200 Aufwendungen aus Einzelwertberichtigungen auf sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen</i>	0,00 0,00	0,00 0,00	221.306,41 221.306,41	221.306,41 221.306,41	0,00 0,00
	18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	0,00	0,00	221.306,41	221.306,41	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	0,00	0,00	-221.306,41	-221.306,41	0,00
46	20	+ Finanzerträge <i>4612000 Rücklagenzinsen</i>	0,00 0,00	4.500,00 4.500,00	5.068,02 5.068,02	568,02 568,02	----- -----
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen <i>5511000 Zinsaufwendungen an das Land</i> <i>5517000 Zinsaufwendungen an Kreditinstitute</i>	0,00 0,00 0,00	4.900,00 3.200,00 1.700,00	4.750,00 3.142,56 1.607,44	-150,00 -57,44 -92,56	0,00 0,00 0,00
	22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)	0,00	-400,00	318,02	718,02	0,00
	23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	0,00	-400,00	-220.988,39	-220.588,39	0,00
	27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 23 und 26)	0,00	-400,00	-220.988,39	-220.588,39	0,00
	30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)	0,00	-400,00	-220.988,39	-220.588,39	0,00

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



Teilfinanzrechnung 2011

Gemeinde: 11 Haselau

Seite : 77

Datum: 07.08.2017

Uhrzeit: 07:51:41

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

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2010	2011	2011	2011	2012
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		laufende Verwaltungstätigkeit					
72	12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	3.000,00	2.802,07	-197,93	156,00
		<i>7291000 Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen</i>	<i>0,00</i>	<i>3.000,00</i>	<i>2.802,07</i>	<i>-197,93</i>	<i>-156,00</i>
74	15	- sonstige Auszahlungen	0,00	20.300,00	19.418,81	-881,19	36,51
		<i>7421000 Auszahlungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit</i>	<i>0,00</i>	<i>16.500,00</i>	<i>15.517,22</i>	<i>-982,78</i>	<i>0,00</i>
		<i>7429000 Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten</i>	<i>0,00</i>	<i>900,00</i>	<i>1.109,96</i>	<i>209,96</i>	<i>0,00</i>
		<i>7431000 Geschäftsauszahlungen</i>	<i>0,00</i>	<i>2.500,00</i>	<i>2.653,63</i>	<i>153,63</i>	<i>-36,51</i>
		<i>7441000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle</i>	<i>0,00</i>	<i>400,00</i>	<i>138,00</i>	<i>-262,00</i>	<i>0,00</i>
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	0,00	23.300,00	22.220,88	-1.079,12	192,51
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	0,00	-23.300,00	-22.220,88	1.079,12	-192,51
		Investitionstätigkeit					
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17,35, 35c und 35f)	0,00	-23.300,00	-22.220,88	1.079,12	-192,51



Teilfinanzrechnung 2011

Gemeinde: 11 Haselau

Seite : 78

Datum: 07.08.2017

Uhrzeit: 07:51:41

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

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2010	2011	2011	2011	2012
1	2	3	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
			4	5	6	7	8
		laufende Verwaltungstätigkeit					
72	12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	100,00	31,92	-68,08	0,00
		<i>7231000 Auszahlungen für Mieten und Pachten</i>	<i>0,00</i>	<i>100,00</i>	<i>31,92</i>	<i>-68,08</i>	<i>0,00</i>
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	0,00	100,00	31,92	-68,08	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	0,00	-100,00	-31,92	68,08	0,00
		Investitionstätigkeit					
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17,35, 35c und 35f)	0,00	-100,00	-31,92	68,08	0,00



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

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2010	2011	2011	2011	2012
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		laufende Verwaltungstätigkeit					
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	600,00	1.523,23	923,23	----
642							
646		6411000 Mieten und Pachten	0,00	600,00	600,00	0,00	----
		6461000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	923,23	923,23	----
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	600,00	1.523,23	923,23	----
72	12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	14.900,00	11.580,76	-3.319,24	0,00
		7211000 Auszahlungen für Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	0,00	7.000,00	5.736,60	-1.263,40	0,00
		7231000 Auszahlungen für Mieten und Pachten	0,00	1.300,00	1.100,00	-200,00	0,00
		7241000 Auszahlungen für Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen u.s.w.	0,00	6.600,00	4.744,16	-1.855,84	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	0,00	14.900,00	11.580,76	-3.319,24	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	0,00	-14.300,00	-10.057,53	4.242,47	0,00
		Investitionstätigkeit					
681	18	+ Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	134.000,00	0,00	-134.000,00	----
		6812000 Investitionszuwendungen von Gemeinden (GV)	0,00	134.000,00	0,00	-134.000,00	----
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	134.000,00	0,00	-134.000,00	----
785	31	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	560.000,00	24.239,34	-535.760,66	536.144,75
		7851000 Auszahlungen aus Hochbaumaßnahmen	0,00	560.000,00	24.239,34	-535.760,66	-536.144,75
	34	= Summe der investiven Auszahlungen (Zeilen 27 bis 33)	0,00	560.000,00	24.239,34	-535.760,66	536.144,75
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 26/34)	0,00	-426.000,00	-24.239,34	401.760,66	-536.144,75
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17,35, 35c und 35f)	0,00	-440.300,00	-34.296,87	406.003,13	-536.144,75



Teilfinanzrechnung 2011

Gemeinde: 11 Haselau

Seite : 80

Datum: 07.08.2017

Uhrzeit: 07:51:41

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

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2010	2011	2011	2011	2012
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		laufende Verwaltungstätigkeit					
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	400,00	481,63	81,63	----
642							
646							
		<i>6411000 Mieten und Pachten</i>	<i>0,00</i>	<i>400,00</i>	<i>481,63</i>	<i>81,63</i>	----
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	400,00	481,63	81,63	----
72	12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	100,00	14,32	-85,68	0,00
		<i>7241000 Auszahlungen für Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen u.s.w.</i>	<i>0,00</i>	<i>100,00</i>	<i>14,32</i>	<i>-85,68</i>	<i>0,00</i>
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	0,00	100,00	14,32	-85,68	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	0,00	300,00	467,31	167,31	0,00
		Investitionstätigkeit					
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17,35, 35c und 35f)	0,00	300,00	467,31	167,31	0,00



Teilfinanzrechnung 2011

Gemeinde: 11 Haselau

Seite : 81

Datum: 07.08.2017

Uhrzeit: 07:51:41

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

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2010	2011	2011	2011	2012
1	2	3	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
			4	5	6	7	8
		laufende Verwaltungstätigkeit					
74	15	- sonstige Auszahlungen	0,00	400,00	252,87	-147,13	0,00
		7452000 Erstattung für Auszahlungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit, Gemeinden (GV)	0,00	400,00	252,87	-147,13	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	0,00	400,00	252,87	-147,13	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	0,00	-400,00	-252,87	147,13	0,00
		Investitionstätigkeit					
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17,35, 35c und 35f)	0,00	-400,00	-252,87	147,13	0,00



Teilfinanzrechnung 2011

Gemeinde: 11 Haselau

Seite : 82

Datum: 07.08.2017

Uhrzeit: 07:51:41

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

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2010	2011	2011	2011	2012
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		laufende Verwaltungstätigkeit					
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	100,00	0,00	-100,00	----
		6321000 <i>Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte</i>	0,00	100,00	0,00	-100,00	----
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	300,00	300,00	0,00	----
642							
646		6421000 <i>Einzahlungen aus Verkauf</i>	0,00	300,00	300,00	0,00	----
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	800,00	1.225,80	425,80	----
		6481000 <i>Einzahlungen aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen Land</i>	0,00	800,00	1.225,80	425,80	----
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	1.200,00	1.525,80	325,80	----
70	10	- Personalauszahlungen	0,00	200,00	16,95	-183,05	0,00
		7041000 <i>Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dgl. für Beschäftigte</i>	0,00	200,00	16,95	-183,05	0,00
72	12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	31.700,00	25.197,83	-6.502,17	0,00
		7251000 <i>Haltung von Fahrzeugen</i>	0,00	5.000,00	5.297,45	297,45	0,00
		7261000 <i>Dienst- und Schutzbekleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände</i>	0,00	8.900,00	4.755,24	-4.144,76	0,00
		7262000 <i>Aus- und Fortbildung, Umschulung</i>	0,00	9.900,00	7.423,81	-2.476,19	0,00
		7271000 <i>Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen</i>	0,00	6.100,00	6.287,29	187,29	0,00
		7291000 <i>Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen</i>	0,00	1.800,00	1.434,04	-365,96	0,00
73	14	- Transferauszahlungen	0,00	1.900,00	1.898,20	-1,80	0,00
		7313000 <i>Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Zweckverbände</i>	0,00	1.400,00	1.398,20	-1,80	0,00
		7318000 <i>Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche</i>	0,00	500,00	500,00	0,00	0,00
74	15	- sonstige Auszahlungen	0,00	9.300,00	8.035,35	-1.264,65	0,00
		7421000 <i>Auszahlungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit</i>	0,00	3.700,00	3.646,08	-53,92	0,00
		7429000 <i>Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten</i>	0,00	800,00	484,75	-315,25	0,00
		7431000 <i>Geschäftsauszahlungen</i>	0,00	2.200,00	1.633,08	-566,92	0,00
		7441000 <i>Steuern, Versicherungen, Schadensfälle</i>	0,00	2.600,00	2.271,44	-328,56	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	0,00	43.100,00	35.148,33	-7.951,67	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	0,00	-41.900,00	-33.622,53	8.277,47	0,00
		Investitionstätigkeit					
681	18	+ Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	14.000,00	21.000,00	7.000,00	----



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

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2010	2011	2011	2011	2012
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		6812000 Investitionszuwendungen von Gemeinden (GV)	0,00	14.000,00	21.000,00	7.000,00	----
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	14.000,00	21.000,00	7.000,00	----
783	29	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	16.600,00	7.714,19	-8.885,81	9.460,97
		7831000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 1.000 Euro	0,00	13.000,00	2.898,47	-10.101,53	-9.460,97
		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	0,00	3.600,00	4.815,72	1.215,72	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen (Zeilen 27 bis 33)	0,00	16.600,00	7.714,19	-8.885,81	9.460,97
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 26/34)	0,00	-2.600,00	13.285,81	15.885,81	-9.460,97
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17,35, 35c und 35f)	0,00	-44.500,00	-20.336,72	24.163,28	-9.460,97



Teilfinanzrechnung 2011

Gemeinde: 11 Haselau

Seite : 84

Datum: 07.08.2017

Uhrzeit: 07:51:41

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

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2010	2011	2011	2011	2012
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		laufende Verwaltungstätigkeit					
73	14	- Transferauszahlungen	0,00	53.200,00	53.192,00	-8,00	0,00
		7312000 Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Gemeinden (GV)	0,00	52.900,00	52.892,00	-8,00	0,00
		7318000 Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche	0,00	300,00	300,00	0,00	0,00
74	15	- sonstige Auszahlungen	0,00	8.500,00	4.171,00	-4.329,00	0,00
		7452000 Erstattung für Auszahlungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit, Gemeinden (GV)	0,00	8.500,00	4.171,00	-4.329,00	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	0,00	61.700,00	57.363,00	-4.337,00	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	0,00	-61.700,00	-57.363,00	4.337,00	0,00
		Investitionstätigkeit					
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17,35, 35c und 35f)	0,00	-61.700,00	-57.363,00	4.337,00	0,00



Teilfinanzrechnung 2011

Gemeinde: 11 Haselau

Seite : 85

Datum: 07.08.2017

Uhrzeit: 07:51:41

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

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2010	2011	2011	2011	2012
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		laufende Verwaltungstätigkeit					
73	14	- Transferauszahlungen	0,00	41.700,00	41.605,74	-94,26	0,00
		<i>7313000 Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Zweckverbände</i>	<i>0,00</i>	<i>41.700,00</i>	<i>41.605,74</i>	<i>-94,26</i>	<i>0,00</i>
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	0,00	41.700,00	41.605,74	-94,26	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	0,00	-41.700,00	-41.605,74	94,26	0,00
		Investitionstätigkeit					
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17,35, 35c und 35f)	0,00	-41.700,00	-41.605,74	94,26	0,00



Teilfinanzrechnung 2011

Gemeinde: 11 Haselau

Seite : 86

Datum: 07.08.2017

Uhrzeit: 07:51:41

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

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2010	2011	2011	2011	2012
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		laufende Verwaltungstätigkeit					
74	15	- sonstige Auszahlungen	0,00	28.000,00	29.918,00	1.918,00	0,00
		<i>7452000 Erstattung für Auszahlungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit, Gemeinden (GV)</i>	<i>0,00</i>	<i>28.000,00</i>	<i>29.918,00</i>	<i>1.918,00</i>	<i>0,00</i>
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	0,00	28.000,00	29.918,00	1.918,00	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	0,00	-28.000,00	-29.918,00	-1.918,00	0,00
		Investitionstätigkeit					
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17,35, 35c und 35f)	0,00	-28.000,00	-29.918,00	-1.918,00	0,00



Teilfinanzrechnung 2011

Gemeinde: 11 Haselau

Seite : 87

Datum: 07.08.2017

Uhrzeit: 07:51:41

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

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2010	2011	2011	2011	2012
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		laufende Verwaltungstätigkeit					
74	15	- sonstige Auszahlungen	0,00	6.000,00	7.263,00	1.263,00	0,00
		<i>7452000 Erstattung für Auszahlungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit, Gemeinden (GV)</i>	<i>0,00</i>	<i>6.000,00</i>	<i>7.263,00</i>	<i>1.263,00</i>	<i>0,00</i>
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	0,00	6.000,00	7.263,00	1.263,00	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	0,00	-6.000,00	-7.263,00	-1.263,00	0,00
		Investitionstätigkeit					
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17,35, 35c und 35f)	0,00	-6.000,00	-7.263,00	-1.263,00	0,00



Teilfinanzrechnung 2011

Gemeinde: 11 Haselau

Seite : 88

Datum: 07.08.2017

Uhrzeit: 07:51:41

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

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2010	2011	2011	2011	2012
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		laufende Verwaltungstätigkeit					
74	15	- sonstige Auszahlungen	0,00	6.000,00	0,00	-6.000,00	0,00
		<i>7452000 Erstattung für Auszahlungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit, Gemeinden (GV)</i>	0,00	6.000,00	0,00	-6.000,00	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	0,00	6.000,00	0,00	-6.000,00	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	0,00	-6.000,00	0,00	6.000,00	0,00
		Investitionstätigkeit					
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17,35, 35c und 35f)	0,00	-6.000,00	0,00	6.000,00	0,00



Teilfinanzrechnung 2011

Gemeinde: 11 Haselau

Seite : 89

Datum: 07.08.2017

Uhrzeit: 07:51:41

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

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2010	2011	2011	2011	2012
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		laufende Verwaltungstätigkeit					
74	15	- sonstige Auszahlungen	0,00	7.200,00	1.469,50	-5.730,50	0,00
		<i>7429000 Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten</i>	<i>0,00</i>	<i>7.200,00</i>	<i>1.469,50</i>	<i>-5.730,50</i>	<i>0,00</i>
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	0,00	7.200,00	1.469,50	-5.730,50	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	0,00	-7.200,00	-1.469,50	5.730,50	0,00
		Investitionstätigkeit					
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17,35, 35c und 35f)	0,00	-7.200,00	-1.469,50	5.730,50	0,00



Teilfinanzrechnung 2011

Gemeinde: 11 Haselau

Seite : 90

Datum: 07.08.2017

Uhrzeit: 07:51:41

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

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2010	2011	2011	2011	2012
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		laufende Verwaltungstätigkeit					
73	14	- Transferauszahlungen	0,00	100,00	100,00	0,00	0,00
		<i>7318000 Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche</i>	<i>0,00</i>	<i>100,00</i>	<i>100,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	0,00	100,00	100,00	0,00	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	0,00	-100,00	-100,00	0,00	0,00
		Investitionstätigkeit					
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17,35, 35c und 35f)	0,00	-100,00	-100,00	0,00	0,00



Teilfinanzrechnung 2011

Gemeinde: 11 Haselau

Seite : 91

Datum: 07.08.2017

Uhrzeit: 07:51:41

Hauptproduktbereich	2	Schule und Kultur
Produktbereich	27	Volksbildung
Produktgruppe	272	Büchereien
Produkt	27200	Gemeindebücherei

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2010	2011	2011	2011	2012
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		laufende Verwaltungstätigkeit					
73	14	- Transferauszahlungen	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00
		<i>7313000 Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Zweckverbände</i>	<i>0,00</i>	<i>1.000,00</i>	<i>1.000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	0,00	-1.000,00	-1.000,00	0,00	0,00
		Investitionstätigkeit					
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17,35, 35c und 35f)	0,00	-1.000,00	-1.000,00	0,00	0,00



Teilfinanzrechnung 2011

Gemeinde: 11 Haselau

Seite : 92

Datum: 07.08.2017

Uhrzeit: 07:51:41

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

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2010 in EUR	2011 in EUR	2011 in EUR	2011 in EUR	2012 in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		laufende Verwaltungstätigkeit					
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	100,00	347,00	247,00	----
642							
646							
		<i>6421000 Einzahlungen aus Verkauf</i>	<i>0,00</i>	<i>100,00</i>	<i>347,00</i>	<i>247,00</i>	<i>----</i>
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	100,00	347,00	247,00	----
72	12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	1.000,00	108,51	-891,49	0,00
		<i>7211000 Auszahlungen für Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen</i>	<i>0,00</i>	<i>1.000,00</i>	<i>108,51</i>	<i>-891,49</i>	<i>0,00</i>
73	14	- Transferauszahlungen	0,00	300,00	300,00	0,00	0,00
		<i>7318000 Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche</i>	<i>0,00</i>	<i>300,00</i>	<i>300,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	0,00	1.300,00	408,51	-891,49	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	0,00	-1.200,00	-61,51	1.138,49	0,00
		Investitionstätigkeit					
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17,35, 35c und 35f)	0,00	-1.200,00	-61,51	1.138,49	0,00



Teilfinanzrechnung 2011

Gemeinde: 11 Haselau

Seite : 93

Datum: 07.08.2017

Uhrzeit: 07:51:41

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

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2010	2011	2011	2011	2012
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		laufende Verwaltungstätigkeit					
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	1.400,00	1.480,07	80,07	----
		<i>6482000 Einzahlungen aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen Gemeinden (GV)</i>	<i>0,00</i>	<i>1.400,00</i>	<i>1.480,07</i>	<i>80,07</i>	----
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	1.400,00	1.480,07	80,07	----
74	15	- sonstige Auszahlungen	0,00	4.400,00	4.320,00	-80,00	0,00
		<i>7461000 Leistungsbeteiligung bei Leistungen f. Unterkunft und Heizung an Arbeitssuchende</i>	<i>0,00</i>	<i>4.400,00</i>	<i>4.320,00</i>	<i>-80,00</i>	<i>0,00</i>
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	0,00	4.400,00	4.320,00	-80,00	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	0,00	-3.000,00	-2.839,93	160,07	0,00
		Investitionstätigkeit					
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17,35, 35c und 35f)	0,00	-3.000,00	-2.839,93	160,07	0,00



Teilfinanzrechnung 2011

Gemeinde: 11 Haselau

Seite : 94

Datum: 07.08.2017

Uhrzeit: 07:51:41

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

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2010	2011	2011	2011	2012
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		laufende Verwaltungstätigkeit					
73	14	- Transferauszahlungen	0,00	1.200,00	1.282,90	82,90	0,00
		<i>7318000 Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche</i>	<i>0,00</i>	<i>1.200,00</i>	<i>1.282,90</i>	<i>82,90</i>	<i>0,00</i>
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	0,00	1.200,00	1.282,90	82,90	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	0,00	-1.200,00	-1.282,90	-82,90	0,00
		Investitionstätigkeit					
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17,35, 35c und 35f)	0,00	-1.200,00	-1.282,90	-82,90	0,00



Teilfinanzrechnung 2011

Gemeinde: 11 Haselau

Seite : 95

Datum: 07.08.2017

Uhrzeit: 07:51:41

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

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2010	2011	2011	2011	2012
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		laufende Verwaltungstätigkeit					
61	2	+ Zuweisungen und allgemeine Umlagen	0,00	100,00	125,00	25,00	----
		6142000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von Gemeinden (GV)	0,00	100,00	125,00	25,00	----
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	100,00	125,00	25,00	----
73	14	- Transferauszahlungen	0,00	400,00	0,00	-400,00	0,00
		7318000 Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche	0,00	400,00	0,00	-400,00	0,00
74	15	- sonstige Auszahlungen	0,00	400,00	322,62	-77,38	0,00
		7431000 Geschäftsauszahlungen	0,00	400,00	322,62	-77,38	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	0,00	800,00	322,62	-477,38	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	0,00	-700,00	-197,62	502,38	0,00
		Investitionstätigkeit					
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17,35, 35c und 35f)	0,00	-700,00	-197,62	502,38	0,00



Teilfinanzrechnung 2011

Gemeinde: 11 Haselau

Seite : 96

Datum: 07.08.2017

Uhrzeit: 07:51:41

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

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2010 in EUR	2011 in EUR	2011 in EUR	2011 in EUR	2012 in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		laufende Verwaltungstätigkeit					
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	127,50	127,50	----
		6488000 <i>Einzahlungen aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen übrige Bereiche</i>	0,00	0,00	127,50	127,50	----
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	127,50	127,50	----
72	12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	800,00	767,52	-32,48	0,00
		7232000 <i>Auszahlungen für Leasing</i>	0,00	800,00	767,52	-32,48	0,00
73	14	- Transferauszahlungen	0,00	64.400,00	63.319,28	-1.080,72	0,00
		7318000 <i>Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche</i>	0,00	64.400,00	63.319,28	-1.080,72	0,00
74	15	- sonstige Auszahlungen	0,00	12.000,00	9.910,38	-2.089,62	0,00
		7431000 <i>Geschäftsauszahlungen</i>	0,00	2.000,00	399,98	-1.600,02	0,00
		7452000 <i>Erstattung für Auszahlungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit, Gemeinden (GV)</i>	0,00	10.000,00	9.510,40	-489,60	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	0,00	77.200,00	73.997,18	-3.202,82	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	0,00	-77.200,00	-73.869,68	3.330,32	0,00
		Investitionstätigkeit					
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17,35, 35c und 35f)	0,00	-77.200,00	-73.869,68	3.330,32	0,00



Teilfinanzrechnung 2011

Gemeinde: 11 Haselau

Seite : 97

Datum: 07.08.2017

Uhrzeit: 07:51:41

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

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2010	2011	2011	2011	2012
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		laufende Verwaltungstätigkeit					
74	15	- sonstige Auszahlungen	0,00	3.500,00	3.408,27	-91,73	0,00
		<i>7452000 Erstattung für Auszahlungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit, Gemeinden (GV)</i>	<i>0,00</i>	<i>3.500,00</i>	<i>3.408,27</i>	<i>-91,73</i>	<i>0,00</i>
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	0,00	3.500,00	3.408,27	-91,73	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	0,00	-3.500,00	-3.408,27	91,73	0,00
		Investitionstätigkeit					
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17,35, 35c und 35f)	0,00	-3.500,00	-3.408,27	91,73	0,00



Teilfinanzrechnung 2011

Gemeinde: 11 Haselau

Seite : 98

Datum: 07.08.2017

Uhrzeit: 07:51:41

Hauptproduktbereich	4	Gesundheit und Sport
Produktbereich	42	Sportförderung
Produktgruppe	421	Förderung des Sports
Produkt	42100	Sportförderung

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2010	2011	2011	2011	2012
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		laufende Verwaltungstätigkeit					
73	14	- Transferauszahlungen	0,00	4.800,00	4.750,00	-50,00	0,00
		<i>7318000 Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche</i>	<i>0,00</i>	<i>4.800,00</i>	<i>4.750,00</i>	<i>-50,00</i>	<i>0,00</i>
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	0,00	4.800,00	4.750,00	-50,00	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	0,00	-4.800,00	-4.750,00	50,00	0,00
		Investitionstätigkeit					
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17,35, 35c und 35f)	0,00	-4.800,00	-4.750,00	50,00	0,00



Teilfinanzrechnung 2011

Gemeinde: 11 Haselau

Seite : 99

Datum: 07.08.2017

Uhrzeit: 07:51:41

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

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2010 in EUR	2011 in EUR	2011 in EUR	2011 in EUR	2012 in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		laufende Verwaltungstätigkeit					
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	13.000,00	10.985,00	-2.015,00	----
		<i>6487000 Einzahlungen aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen private Unternehmen</i>	<i>0,00</i>	<i>13.000,00</i>	<i>10.985,00</i>	<i>-2.015,00</i>	----
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	5.355,00	5.355,00	----
		<i>6691000 Sonstige Finanzeinzahlungen</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>5.355,00</i>	<i>5.355,00</i>	----
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	13.000,00	16.340,00	3.340,00	----
74	15	- sonstige Auszahlungen	0,00	51.000,00	590,95	-50.409,05	0,00
		<i>7431000 Geschäftsauszahlungen</i>	<i>0,00</i>	<i>51.000,00</i>	<i>590,95</i>	<i>-50.409,05</i>	<i>0,00</i>
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	0,00	51.000,00	590,95	-50.409,05	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	0,00	-38.000,00	15.749,05	53.749,05	0,00
		Investitionstätigkeit					
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	0,00	11.300,00	0,00	-11.300,00	----
		<i>6881000 Beiträge und ähnliche Entgelte</i>	<i>0,00</i>	<i>11.300,00</i>	<i>0,00</i>	<i>-11.300,00</i>	----
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	11.300,00	0,00	-11.300,00	----
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 26/34)	0,00	11.300,00	0,00	-11.300,00	0,00
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17,35, 35c und 35f)	0,00	-26.700,00	15.749,05	42.449,05	0,00



Teilfinanzrechnung 2011

Gemeinde: 11 Haselau

Seite : 100

Datum: 07.08.2017

Uhrzeit: 07:51:41

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

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2010	2011	2011	2011	2012
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		laufende Verwaltungstätigkeit					
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	40.500,00	45.628,14	5.128,14	----
		<i>6511000 Konzessionsabgaben</i>	<i>0,00</i>	<i>40.500,00</i>	45.628,14	5.128,14	----
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	40.500,00	45.628,14	5.128,14	----
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	0,00	40.500,00	45.628,14	5.128,14	0,00
		Investitionstätigkeit					
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17,35, 35c und 35f)	0,00	40.500,00	45.628,14	5.128,14	0,00



Teilfinanzrechnung 2011

Gemeinde: 11 Haselau

Seite : 101

Datum: 07.08.2017

Uhrzeit: 07:51:41

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung und Umwelt
Produktbereich	53	Ver- und Entsorgung
Produktgruppe	538	Abwasserbeseitigung
Produkt	53810	Öffentliche Toiletten

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2010	2011	2011	2011	2012
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		laufende Verwaltungstätigkeit					
72	12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	1.500,00	0,00	-1.500,00	0,00
		<i>7241000 Auszahlungen für Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen u.s.w.</i>	0,00	1.500,00	0,00	-1.500,00	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	0,00	1.500,00	0,00	-1.500,00	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	0,00	-1.500,00	0,00	1.500,00	0,00
		Investitionstätigkeit					
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17,35, 35c und 35f)	0,00	-1.500,00	0,00	1.500,00	0,00



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

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2010 in EUR	2011 in EUR	2011 in EUR	2011 in EUR	2012 in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		laufende Verwaltungstätigkeit					
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte <i>6321000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte</i>	0,00 <i>0,00</i>	0,00 <i>0,00</i>	264,00 264,00	264,00 <i>264,00</i>	----- <i>-----</i>
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen <i>6487000 Einzahlungen aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen private Unternehmen</i>	0,00 <i>0,00</i>	2.400,00 <i>2.400,00</i>	0,00 0,00	-2.400,00 <i>-2.400,00</i>	----- <i>-----</i>
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	2.400,00	264,00	-2.136,00	-----
72	12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen <i>7221000 Auszahlungen für Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens</i> <i>7241000 Auszahlungen für Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen u.s.w.</i> <i>7271000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen</i>	0,00 <i>0,00</i> <i>0,00</i> <i>0,00</i>	62.700,00 <i>37.000,00</i> <i>25.000,00</i> <i>700,00</i>	64.397,88 34.718,56 29.373,21 306,11	1.697,88 <i>-2.281,44</i> <i>4.373,21</i> <i>-393,89</i>	0,00 <i>0,00</i> <i>0,00</i> <i>0,00</i>
73	14	- Transferauszahlungen <i>7313000 Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Zweckverbände</i>	0,00 <i>0,00</i>	16.800,00 <i>16.800,00</i>	16.578,97 16.578,97	-221,03 <i>-221,03</i>	0,00 <i>0,00</i>
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	0,00	79.500,00	80.976,85	1.476,85	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	0,00	-77.100,00	-80.712,85	-3.612,85	0,00
		Investitionstätigkeit					
681	18	+ Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen <i>6810000 Investitionszuwendungen vom Bund</i>	0,00 <i>0,00</i>	12.000,00 <i>12.000,00</i>	0,00 0,00	-12.000,00 <i>-12.000,00</i>	----- <i>-----</i>
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	12.000,00	0,00	-12.000,00	-----
785	31	- Auszahlungen für Baumaßnahmen <i>7852000 Auszahlungen aus Tiefbaumaßnahmen</i> <i>7853000 Auszahlungen aus sonstigen Baumaßnahmen</i>	0,00 <i>0,00</i> <i>0,00</i>	53.244,11 <i>41.244,11</i> <i>12.000,00</i>	22.441,46 11.244,11 11.197,35	-30.802,65 <i>-30.000,00</i> <i>-802,65</i>	0,00 <i>0,00</i> <i>0,00</i>
	34	= Summe der investiven Auszahlungen (Zeilen 27 bis 33)	0,00	53.244,11	22.441,46	-30.802,65	0,00
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 26/34)	0,00	-41.244,11	-22.441,46	18.802,65	0,00
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17,35, 35c und 35f)	0,00	-118.344,11	-103.154,31	15.189,80	0,00



Teilfinanzrechnung 2011

Gemeinde: 11 Haselau

Seite : 103

Datum: 07.08.2017

Uhrzeit: 07:51:41

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

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2010	2011	2011	2011	2012
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		laufende Verwaltungstätigkeit					
72	12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	1.139,36	1.139,36	0,00
		<i>7241000 Auszahlungen für Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen u.s.w.</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	1.139,36	1.139,36	<i>0,00</i>
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	0,00	0,00	1.139,36	1.139,36	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	0,00	0,00	-1.139,36	-1.139,36	0,00
		Investitionstätigkeit					
783	29	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	587,76	587,76	0,00
		<i>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</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	587,76	587,76	<i>0,00</i>
	34	= Summe der investiven Auszahlungen (Zeilen 27 bis 33)	0,00	0,00	587,76	587,76	0,00
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 26/34)	0,00	0,00	-587,76	-587,76	0,00
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17,35, 35c und 35f)	0,00	0,00	-1.727,12	-1.727,12	0,00



Teilfinanzrechnung 2011

Gemeinde: 11 Haselau

Seite : 104

Datum: 07.08.2017

Uhrzeit: 07:51:41

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung und Umwelt
Produktbereich	54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe	547	ÖPNV
Produkt	54700	ÖPNV

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2010 in EUR	2011 in EUR	2011 in EUR	2011 in EUR	2012 in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		laufende Verwaltungstätigkeit					
73	14	- Transferauszahlungen	0,00	6.300,00	0,00	-6.300,00	0,00
		<i>7313000 Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Zweckverbände</i>	0,00	6.300,00	0,00	-6.300,00	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	0,00	6.300,00	0,00	-6.300,00	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	0,00	-6.300,00	0,00	6.300,00	0,00
		Investitionstätigkeit					
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17,35, 35c und 35f)	0,00	-6.300,00	0,00	6.300,00	0,00



Teilfinanzrechnung 2011

Gemeinde: 11 Haselau

Seite : 105

Datum: 07.08.2017

Uhrzeit: 07:51:41

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung und Umwelt
Produktbereich	55	Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe	551	Öffentliches Grün/Landschaftsbau
Produkt	55100	Parkanlagen und öffentliches Grün

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2010 in EUR	2011 in EUR	2011 in EUR	2011 in EUR	2012 in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		laufende Verwaltungstätigkeit					
61	2	+ Zuweisungen und allgemeine Umlagen	0,00	2.500,00	4.360,00	1.860,00	----
		<i>6148000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von übrigen Bereichen</i>	<i>0,00</i>	<i>2.500,00</i>	<i>4.360,00</i>	<i>1.860,00</i>	<i>----</i>
641 642 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	1.200,00	1.307,50	107,50	----
		<i>6411000 Mieten und Pachten</i>	<i>0,00</i>	<i>1.200,00</i>	<i>1.307,50</i>	<i>107,50</i>	<i>----</i>
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	3.700,00	5.667,50	1.967,50	----
70	10	- Personalauszahlungen	0,00	200,00	126,07	-73,93	0,00
		<i>7012000 Dienstbezüge Arbeitnehmer/-innen</i>	<i>0,00</i>	<i>100,00</i>	<i>100,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		<i>7032000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Arbeitnehmer/-innen</i>	<i>0,00</i>	<i>100,00</i>	<i>26,07</i>	<i>-73,93</i>	<i>0,00</i>
72	12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	13.000,00	10.189,82	-2.810,18	0,00
		<i>7211000 Auszahlungen für Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen</i>	<i>0,00</i>	<i>7.500,00</i>	<i>6.872,96</i>	<i>-627,04</i>	<i>0,00</i>
		<i>7231000 Auszahlungen für Mieten und Pachten</i>	<i>0,00</i>	<i>1.200,00</i>	<i>1.138,38</i>	<i>-61,62</i>	<i>0,00</i>
		<i>7241000 Auszahlungen für Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen u.s.w.</i>	<i>0,00</i>	<i>4.300,00</i>	<i>2.178,48</i>	<i>-2.121,52</i>	<i>0,00</i>
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	0,00	13.200,00	10.315,89	-2.884,11	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	0,00	-9.500,00	-4.648,39	4.851,61	0,00
		Investitionstätigkeit					
783	29	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	1.161,90	1.161,90	0,00
		<i>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</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>1.161,90</i>	<i>1.161,90</i>	<i>0,00</i>
	34	= Summe der investiven Auszahlungen (Zeilen 27 bis 33)	0,00	0,00	1.161,90	1.161,90	0,00
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 26/34)	0,00	0,00	-1.161,90	-1.161,90	0,00
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17,35, 35c und 35f)	0,00	-9.500,00	-5.810,29	3.689,71	0,00



Teilfinanzrechnung 2011

Gemeinde: 11 Haselau

Seite : 106

Datum: 07.08.2017

Uhrzeit: 07:51:41

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

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2010	2011	2011	2011	2012
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		laufende Verwaltungstätigkeit					
73	14	- Transferauszahlungen	0,00	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00
		<i>7318000 Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche</i>	<i>0,00</i>	<i>2.000,00</i>	<i>2.000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	0,00	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	0,00	-2.000,00	-2.000,00	0,00	0,00
		Investitionstätigkeit					
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17,35, 35c und 35f)	0,00	-2.000,00	-2.000,00	0,00	0,00



Teilfinanzrechnung 2011

Gemeinde: 11 Haselau

Seite : 107

Datum: 07.08.2017

Uhrzeit: 07:51:41

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

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2010 in EUR	2011 in EUR	2011 in EUR	2011 in EUR	2012 in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		laufende Verwaltungstätigkeit					
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	100,00	7,37	-92,63	----
		6651000 Gewinnanteile aus verbundenen Unternehmen, Beteiligungen	0,00	100,00	7,37	-92,63	----
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	100,00	7,37	-92,63	----
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	0,00	100,00	7,37	-92,63	0,00
		Investitionstätigkeit					
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17,35, 35c und 35f)	0,00	100,00	7,37	-92,63	0,00



Teilfinanzrechnung 2011

Gemeinde: 11 Haselau

Seite : 108

Datum: 07.08.2017

Uhrzeit: 07:51:41

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

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2010	2011	2011	2011	2012
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		laufende Verwaltungstätigkeit					
73	14	- Transferauszahlungen	0,00	1.500,00	1.500,00	0,00	0,00
		<i>7313000 Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Zweckverbände</i>	<i>0,00</i>	<i>1.500,00</i>	<i>1.500,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	0,00	1.500,00	1.500,00	0,00	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	0,00	-1.500,00	-1.500,00	0,00	0,00
		Investitionstätigkeit					
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17,35, 35c und 35f)	0,00	-1.500,00	-1.500,00	0,00	0,00



Teilfinanzrechnung 2011

Gemeinde: 11 Haselau

Seite : 109

Datum: 07.08.2017

Uhrzeit: 07:51:41

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

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2010	2011	2011	2011	2012
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		laufende Verwaltungstätigkeit					
60	1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	905.500,00	995.716,90	90.216,90	----
		6011000 Grundsteuer A	0,00	22.500,00	22.828,59	328,59	----
		6012000 Grundsteuer B	0,00	108.000,00	110.394,06	2.394,06	----
		6013000 Gewerbesteuer	0,00	250.000,00	276.869,75	26.869,75	----
		6021000 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	0,00	448.300,00	507.795,00	59.495,00	----
		6022000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	0,00	9.400,00	9.959,00	559,00	----
		6032000 Hundesteuer	0,00	7.000,00	7.522,50	522,50	----
		6051000 Leistungen nach dem Familienleistungsausgleich	0,00	60.300,00	60.348,00	48,00	----
61	2	+ Zuweisungen und allgemeine Umlagen	0,00	92.400,00	92.448,00	48,00	----
		6111000 Schlüsselzuweisungen	0,00	92.400,00	92.448,00	48,00	----
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	300,00	92,00	-208,00	----
		6692000 Verzinsung von Steuermachforderungen und -erstattungen	0,00	300,00	92,00	-208,00	----
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	998.200,00	1.088.256,90	90.056,90	----
75	13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	3.000,00	3.079,00	79,00	0,00
		7592000 Verzinsungen von Steuernachforderungen	0,00	3.000,00	3.079,00	79,00	0,00
73	14	- Transferauszahlungen	0,00	459.500,00	461.453,78	1.953,78	0,00
		7341000 Gewerbesteuerumlage	0,00	52.000,00	54.061,00	2.061,00	0,00
		7372000 Allgemeine Umlagen, Gemeinden (GV)	0,00	407.500,00	407.392,78	-107,22	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	0,00	462.500,00	464.532,78	2.032,78	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	0,00	535.700,00	623.724,12	88.024,12	0,00
		Investitionstätigkeit					
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17,35, 35c und 35f)	0,00	535.700,00	623.724,12	88.024,12	0,00



Teilfinanzrechnung 2011

Gemeinde: 11 Haselau

Seite : 110

Datum: 07.08.2017

Uhrzeit: 07:51:41

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

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2010 in EUR	2011 in EUR	2011 in EUR	2011 in EUR	2012 in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		laufende Verwaltungstätigkeit					
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	4.500,00	5.068,02	568,02	----
		<i>6612000 Zinseinzahlungen Gemeinden (GV)</i>	<i>0,00</i>	<i>4.500,00</i>	<i>5.068,02</i>	<i>568,02</i>	----
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	4.500,00	5.068,02	568,02	----
75	13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	4.900,00	4.750,00	-150,00	0,00
		<i>7511000 Zinsauszahlungen an das Land</i>	<i>0,00</i>	<i>3.200,00</i>	<i>3.142,56</i>	<i>-57,44</i>	<i>0,00</i>
		<i>7517000 Zinsauszahlungen an Kreditinstitute</i>	<i>0,00</i>	<i>1.700,00</i>	<i>1.607,44</i>	<i>-92,56</i>	<i>0,00</i>
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	0,00	4.900,00	4.750,00	-150,00	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	0,00	-400,00	318,02	718,02	0,00
		Investitionstätigkeit					
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17,35, 35c und 35f)	0,00	-400,00	318,02	718,02	0,00
792	40	- Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen	0,00	25.700,00	25.679,56	-20,44	0,00
		<i>7921310 Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Land Laufzeit (mehr als 5 Jahre) Euro-Währung</i>	<i>0,00</i>	<i>22.400,00</i>	<i>0,00</i>	<i>-22.400,00</i>	<i>0,00</i>
		<i>7927310 Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Kreditinstitute Laufzeit (mehr als 5 Jahre) Euro-Währung</i>	<i>0,00</i>	<i>3.300,00</i>	<i>25.679,56</i>	<i>22.379,56</i>	<i>0,00</i>
	43	= Saldo der Finanzierungstätigkeit	0,00	-25.700,00	-25.679,56	20,44	0,00
	44	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Zeilen 36 und 43)	0,00	-26.100,00	-25.361,54	738,46	0,00
	44b	= Saldo der Teilfinanzrechnung	0,00	-26.100,00	-25.361,54	738,46	0,00



Teilfinanzrechnung 2011

Gemeinde: 11 Haselau

Seite : 111

Datum: 07.08.2017

Uhrzeit: 07:51:41

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

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2010 in EUR	2011 in EUR	2011 in EUR	2011 in EUR	2012 in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		Investitionstätigkeit					
673	35d	+ Einzahlungen für amtsangehörige Gemeinden <i>6699802 Einzahlungen im Rahmen der Führung der Einheitskasse</i>	0,00 <i>0,00</i>	0,00 <i>0,00</i>	84,00 84,00	84,00 <i>84,00</i>	---- <i>----</i>
773	35e	+ Auszahlungen für amtsangehörige Gemeinden <i>7599802 Auszahlungen im Rahmen der Führung der Einheitskasse</i>	0,00 <i>0,00</i>	0,00 <i>0,00</i>	-243.838,32 -243.838,32	-243.838,32 <i>-243.838,32</i>	---- <i>----</i>
	35f	= Saldo aus Ein- und Auszahlungen für amtsangehörige Gemeinden	0,00	0,00	-243.754,32	-243.754,32	----
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17,35, 35c und 35f)	0,00	0,00	-243.754,32	-243.754,32	0,00

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

Lagebericht
zum Jahresabschluss 2011
der Gemeinde Haselau

Inhaltsverzeichnis

1. Allgemeines	114
2. Jahresergebnis	114
3. Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage	
3.1 Vermögens- und Schuldenlage	114
3.2 Ertrags- und Aufwandslage.....	116
3.3 Finanzlage	119
4. Vorgänge von besonderer Bedeutung	120
5. Bilanzkennzahlen	
5.1 Allgemeines	121
5.2 Kennzahlen zur Analyse der Vermögenslage	124
5.1 Kennzahlen zur Analyse der Schuldenlage	126
5.1 Kennzahlen zur Analyse der Ertrags- und Aufwandslage	127
5.1 Kennzahlen zur Analyse der Finanzlage	130
5.1 Kennzahlen zur Analyse der haushaltswirtschaftlichen Gesamtsituation.....	131
6. Ausblick auf zukünftige Entwicklungen.....	133

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 31.12.2011 schließt mit einem Jahresüberschuss in Höhe von 269.707,61 € ab.

Die nachfolgende Tabelle verdeutlicht die Entstehung des Jahresergebnisses.

	Plan 2011 (in €)	Ist 2011 (in €)	Abweichung (in €)	Abweichung (in %)
Ordentliche Erträge	1.074.500,00	1.418.112,04	343.612,04	+31,98
Ordentliche Aufwendungen	986.500,00	1.145.658,19	159.158,19	+16,13
Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	88.000,00	272.453,85	184.453,85	+209,61
Finanzergebnis	-3.300,00	-2.746,24	553,76	+16,78
Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
Jahresergebnis	84.700,00	269.707,61	185.007,61	+218,43

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

3.1 Vermögens- und Schuldenlage

Die Bilanzsumme zum 31.12.2011 beläuft sich auf 2.470.989,18 € und ist damit gegenüber der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2011 um 236.917,17 € (10,60 %) gestiegen. Obwohl die Bilanzsumme für bestimmte Bilanzkennzahlen eine Maßgröße darstellt, so lässt sich anhand der Bilanzsumme höchstens die Einordnung der Gemeinde Haselau in eine Größenklasse vornehmen; die Bilanzsumme enthält jedoch darüber hinaus keine Aussagekraft bezüglich des Vermögens oder der Finanzierungsstruktur.

Das Vermögen der Gemeinde Haselau besteht zu 64,5 % aus Vermögensgegenständen des Anlagevermögens. Die Vermögensstruktur der Gemeinde ist in der nachfolgenden Tabelle dargestellt:

Jahresabschluss der Gemeinde Haselau 2011: Vermögens- und Schuldenlage

Aktiva	01.01.2011		31.12.2011	
1. Anlagevermögen	1.616.274,27 €	72,4%	1.594.727,30 €	64,5%
Immaterielle Vermögensgegenstände	- €		- €	
Sachanlagen	1.616.174,27 €	72,4%	1.594.627,30 €	64,5%
Finanzanlagen	100,00 €	0,0%	100,00 €	0,0%
2. Umlaufvermögen	570.678,63 €	25,5%	832.918,62 €	33,7%
Vorräte	- €		- €	
Forderungen	570.678,63 €	25,5%	72.254,23 €	2,9%
Liquide Mittel	- €	0,0%	760.664,39 €	30,8%
3. Rechnungsabgrenzungsposten	47.119,11 €	2,1%	43.343,26 €	1,8%
Bilanzsumme:	2.234.072,01 €		2.470.989,18 €	

Für detaillierte Informationen zur Entwicklung der Bilanzpositionen wird auf die Erläuterungen zur Schlussbilanz ab Seite 19 im Anhang zum Jahresabschluss 2011 verwiesen.

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

Passiva	01.01.2011		31.12.2011	
1. Eigenkapital	1.793.324,37 €	80,3%	2.063.031,98 €	83,5%
Allgemeine Rücklage	1.543.064,67 €	69,1%	1.543.064,67 €	62,4%
Sonderrücklage	18.800,00 €	0,8%	18.800,00 €	0,8%
Ergebnisrücklage	231.459,70 €	10,4%	231.459,70 €	9,4%
vorgetragener Fehlbetrag	- €		- €	
Jahresüberschuss/Fehlbetrag	- €		269.707,61 €	10,9%
2. Sonderposten	292.412,40 €	13,1%	296.851,84 €	12,0%
3. Rückstellungen	- €	0,0%	- €	0,0%
4. Verbindlichkeiten	148.335,24 €	6,6%	111.105,36 €	4,5%
5. Rechnungsabgrenzungsposten	- €	0,0%	- €	0,0%
Bilanzsumme:	2.234.072,01 €		2.470.105,36 €	

Die Übersicht der Kapitalstruktur zeigt deutlich auf, dass die Gemeinde Haselau über ausreichend Eigenkapital verfügt. Die Eigenkapitalquote (= Eigenkapital / Bilanzsumme) beträgt 83,5 %.

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 Haselau deutlich überschritten.

Eigenkapitalquote: 83,5 %

Das Fremdkapital (Rückstellungen + Verbindlichkeiten) beträgt zum Bilanzstichtag 111.105,36 €; damit ergibt sich eine Fremdkapitalquote (=Fremdkapital / Bilanzsumme) von 4,5 %. 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 31.12.2011 weist die Gemeinde Haselau somit eine niedrige Fremdkapitalquote auf.

Fremdkapitalquote: 4,5 %

3.2 Ertrags- und Aufwandslage

Im Haushaltsjahr 2011 konnte die Gemeinde Haselau ihre Aufwendungen durch Erträge decken. Der Saldo aus der laufenden Verwaltungstätigkeit ist deutlich positiv. Das Finanzergebnis ist aufgrund der bestehenden Verbindlichkeiten und der damit verbundenen Zinslasten negativ. Insgesamt ergibt sich ein Jahresüberschuss in Höhe von 269.707,61 €.

In den nachfolgenden Übersichten sind die ordentlichen Erträge und Aufwendungen nach Ergebnispositionen aufgeschlüsselt. Aufgrund der Umstellung von der Kameralistik auf die Doppik zum 01.01.2011 ist keine direkte Vergleichbarkeit der Ergebnispositionen mit den Vorjahreszahlen gegeben, deshalb erfolgt in den Übersichten lediglich ein Vergleich von Plan- und Ist-Zahlen des Haushaltsjahres 2011. Die Ertrags- und Aufwandslage 2011 hat sich gegenüber den Planwerten insgesamt verbessert.

Ordentliche Erträge

	Plan 2011 (in €)	Ist 2011 (in €)	Abweichung (in €)	Abweichung (in %)
Steuern und Abgaben	905.500,00	1.170.178,29	264.678,29	29,23%
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	107.900,00	118.578,62	10.678,62	9,90%
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	100,00	1.178,94	1.078,94	1078,94%
Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.600,00	13.756,12	11.156,12	429,08%
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	17.600,00	16.509,80	- 1.090,20	-6,19%
Sonstige ordentliche Erträge	40.800,00	97.910,27	57.110,27	139,98%
Aktivierete Eigenleistungen	-	-	-	
Bestandsveränderungen	-	-	-	
Summe ordentliche Erträge	1.074.500,00	1.418.112,04	343.612,04	31,98%

Die Erträge aus Steuern und Abgaben sind gegenüber dem Planansatz deutlich gestiegen (+ 29,23 %), insbesondere bei der Gewerbesteuer sind deutliche Mehreinnahmen zu verzeichnen.

Auch die Erträge aus Zuwendungen und allgemeinen Umlagen (insbesondere Schlüsselzuweisungen) sind gegenüber dem Planansatz gestiegen (+ 9,90 %).

Die öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte sind aufgrund ihrer Höhe nur von untergeordneter Bedeutung.

Privatrechtliche Leistungsentgelte sind aufgrund einer Erstattungen von Bewirtschaftungskosten mit rd. 10.700,-- € gegenüber den Haushaltsansätzen gestiegen (+ 429,08 %).

Erträge aus der Zahlung von Infrastrukturabgaben blieben mit rd. 1.600,-- € unter den Haushaltsveranschlagungen (- 6,19 %).

Die Mehreinnahmen bei den sonstigen ordentlichen Erträgen sind auf Zinsfestsetzungen für Steuernachforderungen mit rd. 56.700,-- € zurückzuführen.

Insgesamt ist die Gesamtsumme der ordentlichen Erträge gegenüber den Planansätzen um 31,98 % gestiegen.

Für detaillierte Informationen zur Entwicklung der Ergebnispositionen wird auf die Erläuterungen zur Ergebnisrechnung im Anhang zum Jahresabschluss 2011 verwiesen.

Ordentliche Aufwendungen

	Plan 2011 (in €)	Ist 2011 (in €)	Abweichung (in €)	Abweichung (in %)
Personalaufwendungen	400,00	143,02	- 256,98	-64,25%
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	128.800,00	99.600,10	- 29.199,90	-22,67%
Bilanzielle Abschreibungen	45.200,00	81.917,84	36.717,84	81,23%
Transferaufwendungen	655.100,00	648.202,29	- 6.897,71	-1,05%
Sonstige ordentliche Aufwendungen	157.000,00	315.794,94	158.794,94	101,14%
Summe ordentliche Aufwendungen	986.500,00	1.145.658,19	159.158,19	16,13%

Personalkosten spielen in Haselau nur eine untergeordnete Rolle.

Bei den Sach- und Dienstleistungen hat es die größten Einsparungen bei dem Unterhaltungsaufwand (rd. 7.000,-- €), bei Bewirtschaftungskosten (rd. 11.000,-- €), bei Dienst- und Schutzkleidung (rd. 4.100,-- €) und bei der Aus- und Fortbildung (rd. 4.000,-- €) gegeben. Insgesamt betrug die Ersparnis gegenüber den Haushaltsansätzen 22,67 %.

Mit rd. 81.900,-- € lag der Aufwand für die bilanzielle Abschreibung des Anlagevermögens deutlich über den geschätzten Haushaltsansätzen. Zahlen über die abzuschreibenden Werte waren erst nach der Erstellung der Eröffnungsbilanz bekannt. Die Ansätze wurden um 81,23 % überschritten.

Bei den Transferaufwendungen sind gegenüber den Haushaltsansätzen Einsparungen in Höhe von 1,05 % entstanden. Der mit 6.300,-- € ausgestattete Ansatz für eine Kostenbeteiligung an einer zusätzlichen Busverbindung wurde noch nicht in Anspruch genommen.

Bei den sonstigen ordentlichen Aufwendungen wurde der Ansatz für Bauleitverfahren mit 50.000,-- € nicht in Anspruch genommen. Weitere Einsparungen waren bei den Schulkostenbeiträgen mit rd. 7.100,-- € zu verzeichnen. Andererseits waren Wertberichtigungen mit rd. 221.300,-- € zusätzlich zu berücksichtigen.

Die Gesamtsumme der ordentlichen Aufwendungen war 2011 gegenüber dem Haushaltsplan um 16,13 % höher.

Für detaillierte Informationen zur Entwicklung der Ergebnispositionen wird auf die Erläuterungen zur Ergebnisrechnung im Anhang zum Jahresabschluss 2011 verwiesen.

3.3 Finanzlage (ohne Einheitskasse)

Die Finanzlage der Gemeinde Haselau ist als sehr gut zu bewerten. Die Finanzlage zum 31.12.2011 weist einen Finanzmittelüberschuss in Höhe von 269.433,88 € aus (ohne Einheitskasse). Dieser Finanzmittelüberschuss resultiert aus dem positiven Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit in Höhe von 304.578,53 € (Ziff. 3 der nachfolgenden Tabelle) und dem negativen Saldo aus Investitionstätigkeit in Höhe von – 35.144,65 € (Ziffer 6). Unter Berücksichtigung des negativen Saldos aus der Finanzierungstätigkeit mit 25.679,56 € (Ziffer 9) ergibt sich eine positive Veränderung der eigenen Finanzmittel um 243.754,32 €. Die Liquidität der Gemeinde ist aufgrund positiver Vorträge aus Vorjahren somit weiter erhöht worden.

Entwicklung der Finanzrechnung (ohne Einheitskasse)

	in Euro	in Euro
1 Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.166.842,16	
2 Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	862.263,63	
3 Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (1.+2.)	304.578,53	
4 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	21.000,00	
5 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	56.144,65	
6 Saldo aus Investitionstätigkeit (4.+5.)	-35.144,65	
7 Saldo aus fremden Finanzmitteln	0,00	
8 Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (3.+6.+7.)	269.433,88	
9 Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-25.679,56	
10 Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln		243.754,32
11 Anfangsbestand an Finanzmitteln		516.910,07
12 Liquide Mittel (10.+11.)		760.664,39

Hinweis: Aufgrund der Einheitskasse des Amtes werden die liquiden Mittel der Gemeinde Haselau in der Schlussbilanz als Forderung gegenüber der Einheitskasse ausgewiesen.

Berechnung Cash Flow (ohne Einheitskasse)

1. Cash flow aus laufender Verwaltungstätigkeit

	in Euro
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.166.842,16
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	862.263,63
Einzahlungen Aufnahme von Kassenkrediten	0,00
Saldo aus fremden Finanzmitteln	0,00
Cash flow aus lfd. Verwaltungstätigkeit	304.578,53

2. Cash flow aus der Investitionstätigkeit

	in Euro
Einzahlungen aus Investitionszuschüssen	21.000,00
Einzahlungen aus Veräußerung Sach-AV	0,00
Einzahlungen aus Veräußerung Finanzanlagen	0,00
Einzahlungen aus Baumaßnahmen	0,00
Einzahlungen aus Rückflüssen für Investitionen	0,00
Einzahlungen aus Beiträgen und Entgelten	0,00
Auszahlungen für Investitionszuschüsse	0,00
Auszahlungen für Erwerb Sach-AV	9.463,85
Auszahlungen für Erwerb Finanzanlagen	0,00
Auszahlungen für Baumaßnahmen	46.680,80
Auszahlungen für Gewährung von Ausleihungen	0,00
Cash flow aus der Investitionstätigkeit	-35.144,65

3. Cash flow aus der Finanzierungstätigkeit

	in Euro
Einzahlungen aus Aufnahme von Krediten	0,00
Auszahlung aus Tilgung von Krediten	25.679,56
Cash flow aus der Finanzierungstätigkeit	-25.679,56

4. Cash flow am Ende der Periode

	in Euro
Summe Cash flow (1.-3.)	243.754,32
Finanzmittelbestand am Anfang der Periode	516.910,07
Cash flow am Ende der Periode	760.664,39

Der cash flow aus laufender Verwaltungstätigkeit ist positiv, da die Einzahlungen die Auszahlungen übersteigen. Der cash flow aus Investitionstätigkeit ist aufgrund des Erwerbs von Anlagevermögen und der Auszahlungen für Baumaßnahmen negativ, weil Zuweisungen und Zuschüsse nur einen Teil der Investitionen abgedeckt haben und weitere Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit nicht erzielt worden sind. Der Cash flow aus der Finanzierungstätigkeit ist gleichfalls negativ, weil nur Auszahlungen zur Tilgung von Krediten getätigt wurden und die Gemeinde über ausreichende Liquiditätsmittel verfügte, so dass für die Investitionstätigkeit keine Kreditaufnahme erforderlich war. Insgesamt ergibt sich für die Gemeinde Haselau ein positiver cash flow in Höhe von 243.754,32 €. Am Ende der Periode ergibt sich ein fortgeschriebener cash flow von + 760.664,39 €.

4. Vorgänge von besonderer Bedeutung

Es sind keine wesentlichen Vorgänge von besonderer Bedeutung für das Haushaltsjahr 2011 zu erwähnen.

5. Bilanzkennzahlen

5.1 Allgemeines

Die wirtschaftliche Lage der Gemeinde Haselau 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 Haselau

Die nachfolgende Übersicht zeigt für die Gemeinde Haselau berechnete Bilanzkennzahlen zum 31.12.2011:

Gemeinde Haselau - Bilanzkennzahlen 31.12.2011

Kennzahlen zur Ertrags- und Aufwandslage		
Steuerquote	(Steuern und ähnliche Abgaben / ordentliche Erträge) x 100	82,52%
Finanzausgleichsquote	(Erträge aus Finanzausgleich / ordentliche Erträge) x 100	10,77%
Transferaufwandsquote	(Transferaufwendungen / ordentliche Aufwendungen) x 100	56,58%
Zinslastquote	(Finanzaufwendungen / ordentliche Aufwendungen) x 100	0,68%
Zuwendungsquote	(Erträge aus Zuwendungen / ordentliche Erträge) x 100	8,36%
Aufwandsdeckungsgrad	(Ordentliche Erträge / ordentliche Aufwendungen) x 100	123,78%
Personalintensität	(Personalaufwendungen / ordentliche Aufwendungen) x 100	0,01%
Sach- und Dienstleistungsintensität	(Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen / ordentliche Aufwendungen) x 100	8,69%

Kennzahlen zur Vermögenslage		
Anlageintensität	(Anlagevermögen / Bilanzsumme) x 100	64,54%
Infrastrukturquote	(Infrastrukturvermögen / Bilanzsumme) x 100	23,47%
Abschreibungs- intensität	(Bilanzielle Abschreibungen auf Anlageverm. / ordentliche Aufwendungen) x 100	7,15%
Anlagen- deckungsgrad I	(Eigenkapital / Anlagevermögen) x 100	129,37%
Anlagen- deckungsgrad II	(Eigenkapital + Sonderposten für Zuwendungen und Beiträge + langfristiges Fremdkapital / Anlagevermögen) x 100	153,30%
Investitionsquote	(Bruttoinvestitionen / (Abgänge des Anlage- vermögens + Abschreibungen auf das Anlage- vermögen)) x 100	68,54%

Kennzahlen zur Schuldenlage		
Kurzfristige Verbindlichkeitsquote	(kurzfristige Verbindlichkeiten / Bilanzsumme) x 100	0,33%
Dynamischer Verschuldungsgrad	(Effektive Verschuldung / Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit)	25,32%
Drittfinanzierungsquote	(Erträge aus der Auflösung von Sonderposten / bilanzielle Abschreibung auf Anlagevermögen) x 100	27,54%

Kennzahlen zur Finanzlage		
Dynamischer Verschuldungsgrad	(Effektive Verschuldung / Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit)	25,32%
Liquidität II. Grades	(Liquide Mittel + kurzfristige Forderungen) / kurzfristige Verbindlichkeiten) x 100	9664,99%
Kurzfristige Verbindlichkeitsquote	(kurzfristige Verbindlichkeiten / Bilanzsumme) x 100	0,33%
Investitionsquote	(Bruttoinvestitionen / (Abgänge des Anlage- vermögens + Abschreibungen auf das Anlage- vermögen)) x 100	68,54%
Reinvestitionsquote	(Gesamtinvestition ins Anlagevermögen / Gesamte Abschreibung auf Anlagevermögen) x 100	68,54%

Haushaltswirtschaftliche Gesamtsituation		
Eigenkapitalquote I	(Eigenkapital/ Bilanzsumme) x 100	83,49%
Eigenkapitalquote II	(Eigenkapital + Sonderposten für Zuwendungen und Beiträge) x 100 / Bilanzsumme	94,78%
Aufwandsdeckungsgrad	(Ordentliche Erträge / ordentliche Aufwendungen) x 100	123,78%

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 Haselau	Die Anlagenintensität beträgt 64,54 % (Vorjahr 72,35 %). Der Rückgang ist darauf zurückzuführen, dass die Gemeinde einen positiven Jahresabschluss 2011 festzustellen hat, der zu einer deutlichen Steigerung bei den liquiden Mitteln geführt hat während das Anlagevermögen nahezu unverändert blieb.

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 Haselau	Die Infrastrukturquote beträgt 23,47 % (Vorjahr: 26,50 %). Auch hier gilt, wie bei der Anlagenintensität, dass der gegenüber dem Vorjahr nur gering veränderte Wert des Infrastrukturvermögens gegenüber dem Gesamtvermögen aufgrund der deutlichen Steigerung der liquiden Mittel geringer ausfällt.

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 Haselau	Die Abschreibungsintensität beträgt 7,15 %. Ein Vergleichswert für das Vorjahr ist hier nicht möglich, weil die Gemeinde erst seit Beginn des Haushaltsjahres 2011 das doppische Verfahren einsetzt.

Kennzahl	Anlagendeckungsgrad I
Ermittlung	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 Haselau	Der Anlagendeckungsgrad I beträgt 129,37 % (Vorjahr: 110,95 %). Auch hier hat sich der Wert aufgrund des positiven Jahresabschlusses verschoben.

Kennzahl	Anlagendeckungsgrad II
Ermittlung	Anlagendeckungsgrad II = $(\text{Eigenkapital} + \text{Sonderposten} + \text{langfristiges Fremdkapital}) \times 100 / \text{Anlagevermögen}$
Aussage	Anteil des Anlagevermögens, welcher durch Eigenkapital, Sonderposten und langfristiges Fremdkapital finanziert ist.
Beschreibung	Der Anlagendeckungsgrad II zeigt auf, welcher Anteil des Anlagevermögens durch das Eigenkapital, durch Sonderposten 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 Haselau	Der Anlagendeckungsgrad II beträgt 153,30 % (Vorjahr: 137,00 %). Der Anstieg des Anteils ist auch hier wieder auf das Ergebnis der Jahresrechnung 2011 zurückzuführen.

Kennzahl	Investitionsquote
Ermittlung	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 Haselau	Die Investitionsquote beträgt 68,54 %. Für das Vorjahr können keine Angaben gemacht werden, weil 2010 kameral noch keine flächendeckende Abschreibung erfolgt ist. Die Investitionsquote macht deutlich, dass ein Substanzverlust eintritt, insbesondere wenn die Quote längerfristig unter 100 % liegt.

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 Haselau	Die kurzfristige Verbindlichkeitsquote beträgt 0,33 %. Die kurzfristige Verbindlichkeitsquote ergibt sich aus geringen Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen und sonstigen 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	<p>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.</p> <p>Berechnung effektive Verschuldung: Effektive Verschuldung = Gesamtes Fremdkapital – liquide Mittel – kurzfristige Forderungen</p>
Gemeinde Haselau	<p>Das Fremdkapital der Gemeinde Haselau ist durch liquide Mittel und kurzfristige Forderungen vollständig abgedeckt. Eine Entschuldung wäre insofern rechnerisch jederzeit möglich. Würde sich bei der Berechnung ein sehr hoher dynamischer Verschuldungsgrad ergeben, wäre eine sinnvolle Interpretation der Kennzahl „Dynamischer Verschuldungsgrad“ nur eingeschränkt möglich. Ein hoher Wert würde aussagen, dass das Tempo eines möglichen Schuldenabbaus sehr gering ist. Bei einem negativen Saldo aus der laufenden Verwaltungstätigkeit wäre sogar aus dem operativen Geschäft keine Schuldentilgung möglich. Die Fähigkeit zur Schuldentilgung der Gemeinde Haselau ist also außerordentlich hoch.</p>

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 Haselau	Die Drittfinanzierungsquote beträgt 27,54 %. Ein Vergleich mit dem Vorjahr ist hier nicht möglich.

5.4 Kennzahlen zur Ertrags- und Aufwandslage

Kennzahl	Steuerquote
Ermittlung	$\text{Steuerquote} = \frac{\text{Steuern und ähnliche Abgaben} \times 100}{\text{Ordentliche Erträge}}$
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 Haselau	Die Steuerquote beträgt 82,52 %. Ein Vergleich zu den Daten des kameralen Vorjahres ist auch hier nicht möglich.

Kennzahl	Finanzausgleichsquote
Ermittlung	Finanzausgleichsquote = Erträge aus Finanzausgleich / 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: Erträge aus dem Finanzausgleich = Leistungen aus dem Familienausgleich + Schlüsselzuweisungen + Allgemeine Zuweisungen
Gemeinde Haselau	Die Finanzausgleichsquote beträgt 10,77 %.

Kennzahl	Transferaufwandsquote
Ermittlung	Transferaufwandsquote = Transferaufwendungen x 100 / 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 Haselau	Die Transferaufwandsquote beträgt 56,58 %. Bei den Transferaufwendungen handelt es sich insbesondere um den Zuschuss für den Betrieb der Kindertagesstätte, um Schulumlagen, die Umlage an den Wegeunterhaltungsverband sowie um die Gewerbesteuerumlage, Kreisumlage und Amtsumlage.

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 Haselau	Die Zinslastquote beträgt 0,68 %. Die Zinslast der Gemeinde Haselau ist sehr gering.

Kennzahl	Zuwendungsquote
Ermittlung	$\text{Zuwendungsquote} = \text{Erträge aus Zuwendungen} \times 100 / \text{Ordentliche Erträge}$
Aussage	Abhängigkeit der Kommune von Zuwendungen.
Beschreibung	Die Zuwendungsquote zeigt auf, wie abhängig die Kommune von Zuwendungen und damit von Leistungen Dritter ist.
Gemeinde Haselau	Die Zuwendungsquote beträgt 8,36 %.

Kennzahl	Personalintensität
Ermittlung	$\text{Personalintensität} = \text{Personalaufwendungen} \times 100 / \text{Ordentliche Aufwendungen}$
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 Haselau	Die Personalintensität beträgt 0,01 %. Die Organisation der Gemeinde Haselau als amtsangehörige Gemeinde bedingt die niedrige Personalintensität.

Kennzahl	Sach- und Dienstleistungsintensität
Ermittlung	$\text{Sach- und Dienstleistungsintensität} = \frac{\text{Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen} \times 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$
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 Haselau	Die Sach- und Dienstleistungsintensität beträgt 8,69 %.

Die Kennzahl Aufwandsdeckungsgrad wird bei den Kennzahlen zur Analyse der haushaltswirtschaftlichen Gesamtsituation auf Seite 132 vorgestellt.

5.5 Kennzahlen zur Finanzlage

Kennzahl	Liquidität II. Grades
Ermittlung	$\text{Liquidität II. Grades} = \frac{(\text{liquide Mittel} + \text{kurzfristige Forderungen}) \times 100}{\text{kurzfristige Verbindlichkeiten}}$
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 Haselau	Die Liquidität II. Grades beträgt 9.664,99 %. Dieser sehr hohe Wert für die Liquidität II. Grades resultiert daraus, dass einem hohen Bestand an kurzfristigen Forderungen (insb. Forderung aus der Einheitskasse) nur ein sehr niedriger Bestand an kurzfristigen Verbindlichkeiten gegenübersteht.

Kennzahl	Reinvestitionsquote
Ermittlung	$\text{Reinvestitionsquote} = \frac{\text{Gesamtinvestitionen ins Anlagevermögen} \times 100}{\text{Gesamte Abschreibungen auf Anlagevermögen}}$
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 Haselau	Die Reinvestitionsquote beträgt 68,54 %.

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 124 ff. verwiesen.

5.6 Kennzahlen zur haushaltswirtschaftlichen Gesamtsituation

Kennzahl	Eigenkapitalquote I
Ermittlung	$\text{Eigenkapitalquote I} = \frac{\text{Eigenkapital} \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$
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 Haselau	Die Eigenkapitalquote I beträgt 83,49 %. Die Referenzgröße von 20 % in der Privatwirtschaft wird damit deutlich überschritten.

Kennzahl	Eigenkapitalquote II
Ermittlung	$\text{Eigenkapitalquote II} = \frac{(\text{Eigenkapital} + \text{Sonderposten}) \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$
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 Haselau	Die Eigenkapitalquote II beträgt 94,78 %. Damit liegt auch die Eigenkapitalquote II deutlich oberhalb des Referenzwertes von 40 %.

Kennzahl	Aufwandsdeckungsgrad
Ermittlung	$\text{Aufwandsdeckungsgrad} = \frac{\text{Ordentliche Erträge}}{\text{Ordentliche Aufwendungen}} \times 100$ / 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 Haselau	Der Aufwandsdeckungsgrad beträgt 123,78 %. Die ordentlichen Erträge der Gemeinde reichen somit aus, um die ordentlichen Aufwendungen zu decken. Darüber hinaus ist ein freier Finanzspielraum vorhanden.

Gemeinde Haselau – Entwicklung Bilanzkennzahlen

Der Abschluss des Haushaltsjahres 2011 stellt die erste doppische Jahresrechnung der Gemeinde Haselau dar. Zukünftig wird nachstehend die Entwicklung der Bilanzkennzahlen über einen längeren Zeitraum abgebildet. Für 2011 erfolgt hier nur eine zusammenfassende Wiedergabe der Bilanzkennzahlen.

Kennzahlen zur Ertrags- und Aufwandslage	2011
Steuerquote	82,52%
Finanzausgleichsquote	10,77%
Transferaufwandsquote	56,58%
Zinslastquote	0,68%
Zuwendungsquote	8,36%
Aufwandsdeckungsgrad	123,78%
Personalintensität	0,01%
Sach- und Dienstleistungsintensität	8,69%

Kennzahlen zur Vermögenslage	2011
Anlagenintensität	64,54%
Infrastrukturquote	23,47%
Abschreibungsintensität	7,15%
Anlagendeckungsgrad I	129,37%
Anlagendeckungsgrad II	153,30%
Investitionsquote	68,54%

Kennzahlen zur Schuldenlage	2011
Kurzfristige Verbindlichkeiten	0,33%
Dynamischer Verschuldungsgrad	0,00%
Drittfinanzierungsquote	27,54%

Kennzahlen zur Finanzlage	2011
Dynamischer Verschuldungsgrad	25,32%
Liquidität II. Grades	9.664,99%
Kurzfristige Verbindlichkeitsquote	0,33%
Investitionsquote	68,54%
Reinvestitionsquote	68,54%

Haushaltswirtschaftliche Gesamtsituation	2011
Eigenkapitalquote I	83,49%
Eigenkapitalquote II	94,78%
Aufwandsdeckungsgrad	123,78%

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 Haselau resultiert aus gewinnabhängigen Steuern (Gewerbsteuer, Gemeindeanteil an der Einkommensteuer). Insofern wäre die Gemeinde von Konjunkturerinbrüchen direkt betroffen.

Die bilanziellen Werte des Anlagevermögens der Gemeinde Haselau werden sich durch die bilanziellen Abschreibungen in den folgenden Jahren reduzieren. Zur Erhaltung des Sachanlagevermögens sind somit entsprechende (Ersatz-) Investitionen zu tätigen.

Chancen der zukünftigen Entwicklung

Die finanzielle Situation der Gemeinde ist als sehr gut zu bewerten. Die Gemeinde Haselau verfügt über einen hohen Bestand an liquiden Mittel (bilanziert als Forderung gegenüber der Einheitskasse Amt Haseldorf) und verfügt somit über deutliche finanzielle Reserven. Der Aufwandsdeckungsgrad der Gemeinde beträgt 123,78 %, alle Aufwendungen sind somit durch Erträge gedeckt.

Haselau, den

(Rolf Herrmann)
Bürgermeister