Gemeinde Haseldorf

Beschlussvorlage

Vorlage Nr.: 0049/2017/HaD/BV

Fachbereich:	Finanzen	Datum:	03.08.2017
Bearbeiter:	Horst Tronnier	AZ:	913.6

Beratungsfolge	Termin	Öffentlichkeitsstatus
Ausschuss zur Prüfung der Jahresrechnung der Gemeinde Haseldorf	31.08.2017	öffentlich
Gemeindevertretung Haseldorf	12.09.2017	öffentlich

Prüfung der Jahresrechnung der Gemeinde Haseldorf für das Haushaltsjahr 2011

Sachverhalt:

Nach der Umstellung der Haushaltsführung der Gemeinde Haseldorf auf die Doppik wurde am 08.07.2014 von der Gemeindevertretung die Eröffnungsbilanz zum Stichtag am 01.01.2011 beschlossen. Nachdem anschließend auch die Aufstellung der Eröffnungsbilanzen der anderen Gemeinden aus dem ehemaligen Amtsbereich Haseldorf abgeschlossen werden konnte und erste Jahresrechnungen erstellt worden sind, können nunmehr auch die ausstehenden Jahresabschlüsse der Gemeinde Haseldorf nachgeholt werden. Dem Ausschuss zur Prüfung der Jahresrechnung der Gemeinde Haseldorf wird daher 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 Haseldorf für das Haushaltsjahr 2011 schließt

1. in der Ergebnisrechnung mit

einem Gesamtbetrag der Erträge mit	1.814.152,74 EUR
einem Gesamtbetrag der Aufwendungen mit	1.552.235,20 EUR
einem Jahresüberschuss mit	261.917,54 EUR
einem Jahresfehlbetrag mit	0,00 EUR

und

2. in der Finanzrechnung mit

einem Gesamtbetrag der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit mit	1.590.482,87 EUR
einem Gesamtbetrag der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit mit	1.437.827,24 EUR
einem Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit und der Finanzierungstätigkeit mit	919.105,47 EUR
einem Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit und der Finanzierungstätigkeit mit	609.089,84 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 Haseldorf für das Haushaltsjahr 2011 in der vorgelegten Fassung gemäß Anlage festzustellen.

Finanzierung:
entfällt

Fördermittel durch Dritte:
entfällt

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

1. in der Ergebnisrechnung mit

einem Gesamtbetrag der Erträge mit	1.814.152,74 EUR
einem Gesamtbetrag der Aufwendungen mit	1.552.235,20 EUR
einem Jahresüberschuss mit	261.917,54 EUR
einem Jahresfehlbetrag mit	0,00 EUR

und

2. in der Finanzrechnung mit

einem Gesamtbetrag der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit mit	1.590.482,87 EUR
einem Gesamtbetrag der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit mit	1.437.827,24 EUR
einem Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit und der Finanzierungstätigkeit mit	919.105,47 EUR
einem Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit und der Finanzierungstätigkeit mit	609.089,84 EUR

Der Jahresüberschuss wird in Höhe von 261.917,54 € festgestellt. Der Jahresüberschuss wird gemäß § 26 Abs. 2 GemHVO-Doppik der Ergebnisrücklage (Jahresüberschuss) zugeführt.

_____
Uwe Schölermann

Anlagen:
Entwurf der Jahresrechnung der Gemeinde Haseldorf für das Haushaltsjahr 2011

Jahresabschluss 2011

der Gemeinde Haseldorf

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 18

3.3 Erläuterungen zur Schlussbilanz gem. § 51 Abs. 1 GemHVO-Doppik 20

3.4 Erläuterungen zum Jahresabschluss gem. § 51 Abs. 2 GemHVO-Doppik 33

4. Anlagen zum Anhang des Jahresabschlusses

4.1 Anlagenspiegel (amtliches Muster) 36

4.2 Anlagenspiegel (verkürzte Darstellung) 38

4.3 Forderungsspiegel 40

4.4 Verbindlichkeitenspiegel 41

4.5 Aufstellung der übertragenen Haushaltsermächtigungen 42

4.6 Übersicht über die Sondervermögen, Zweckverbände, Gesellschaften, Kommunalunternehmen, andere Anstalten sowie Wasser- und Bodenverbände 43

4.7 Teilergebnisrechnung und Teilfinanzrechnung 44

5. Lagebericht

5.1 Lagebericht zum Jahresabschluss 124

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 08.07.2014 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.

Ergebnisrechnung 2011

Gemeinde: 12 Haseldorf

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge-schriebener Ansatz des Haushalts-jahres	**Ist-Ergebnis des Haushalts-jahres**	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächti-gungen
			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	1.234.500,00	**1.258.658,91**	24.158,91	- - - - -
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	289.100,00	**301.288,81**	12.188,81	- - - - -
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	**0,00**	0,00	- - - - -
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	2.100,00	**2.412,88**	312,88	- - - - -
441 442 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	8.400,00	**12.240,59**	3.840,59	- - - - -
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	5.300,00	**6.715,78**	1.415,78	- - - - -
45	7	+ sonstige ordentliche Erträge	0,00	316.000,00	**179.424,65**	-136.575,35	- - - - -
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	**0,00**	0,00	- - - - -
472	9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	**48.623,04**	48.623,04	- - - - -
	10	**= ordentliche Erträge**	**0,00**	**1.855.400,00**	**1.809.364,66**	**-46.035,34**	**- - - - -**
50	11	Personalaufwendungen	0,00	19.500,00	**17.878,97**	-1.621,03	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	**0,00**	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	187.000,00	**174.051,76**	-12.948,24	296,31
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	0,00	54.700,00	**117.908,19**	63.208,19	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	1.007.600,00	**962.201,84**	-45.398,16	0,00
54	16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	204.100,00	**227.726,26**	23.626,26	160,51
	17	**= Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)**	**0,00**	**1.472.900,00**	**1.499.767,02**	**26.867,02**	**456,82**
	18	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 17)**	**0,00**	**382.500,00**	**309.597,64**	**-72.902,36**	**-456,82**
46	19	+ Finanzerträge	0,00	4.300,00	**4.788,08**	488,08	- - - - -
55	20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	53.300,00	**52.468,18**	-831,82	0,00
	21	**= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)**	**0,00**	**-49.000,00**	**-47.680,10**	**1.319,90**	**0,00**
	22	**= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)**	**0,00**	**333.500,00**	**261.917,54**	**-71.582,46**	**-456,82**
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**	**333.500,00**	**261.917,54**	**-71.582,46**	**-456,82**
		Nachrichtlich:					
		Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen					
	48	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	54.800,00	**74.005,75**	19.205,75	- - - - -
	58	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	54.800,00	**74.005,75**	19.205,75	- - - - -
		= Ergebnis aus internen Leistungsbeziehungen	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**- - - - -**

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

Finanzrechnung 2011

Gemeinde: 12 Haseldorf

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge-schriebener Ansatz des Haushalts-jahres	**Ist-Ergebnis des Haus-haltsjahres**	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertrage-ne Er-mächti-gungen
			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	1.234.500,00	**1.237.820,31**	3.320,31	- - - - -
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	267.000,00	**267.720,57**	720,57	- - - - -
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0,00	- - - - -
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	2.100,00	**1.380,55**	-719,45	- - - - -
641 642 646	5	+ privatrechtiche Leistungsentgelte	0,00	8.400,00	**9.701,27**	1.301,27	- - - - -
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	5.300,00	**3.000,76**	-2.299,24	- - - - -
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	64.500,00	**64.536,54**	36,54	- - - - -
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	5.800,00	**6.322,87**	522,87	- - - - -
	9	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**1.587.600,00**	**1.590.482,87**	**2.882,87**	**- - - - -**
70	10	+ Personalauszahlungen	0,00	19.500,00	**17.878,97**	-1.621,03	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	187.000,00	**183.197,62**	-3.802,38	296,31
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	53.300,00	**52.468,18**	-831,82	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	1.007.600,00	**973.327,84**	-34.272,16	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	0,00	204.100,00	**210.954,63**	6.854,63	160,51
	16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)**	**0,00**	**1.471.500,00**	**1.437.827,24**	**-33.672,76**	**456,82**
	17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)**	**0,00**	**116.100,00**	**152.655,63**	**36.555,63**	**-456,82**
681	18	+ Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	225.000,00	**0,00**	-225.000,00	- - - - -
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	250.000,00	**93.750,00**	-156.250,00	- - - - -
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	**-24,53**	-24,53	- - - - -
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	3.000,00	**1.000,00**	-2.000,00	- - - - -
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	0,00	250.000,00	**444.380,00**	194.380,00	- - - - -
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0,00	- - - - -
	26	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**728.000,00**	**539.105,47**	**-188.894,53**	**- - - - -**
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	526.700,00	**526.350,35**	-349,65	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	308.800,00	**7.487,10**	-301.312,90	295.010,57
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	935.000,00	**39.163,74**	-895.836,26	896.434,43
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	**0,00**	0,00	0,00

Finanzrechnung 2011

Gemeinde: 12 Haseldorf

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge-schriebener Ansatz des Haushalts-jahres	**Ist-Ergebnis des Haus-haltsjahres**	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertrage-ne Er-mächti-gungen
			2010	2011	**2011**	2011	2012
			in EUR	in EUR	**in EUR**	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	**6**	7	8
787	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0,00	0,00
	34	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Zeilen 27 bis 33)**	**0,00**	**1.770.500,00**	**573.001,19**	**-1.197.498,81**	**1.191.445,00**
	35	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 26/34)**	**0,00**	**-1.042.500,00**	**-33.895,72**	**1.008.604,28**	**-1.191.445,00**
672	35a	+ Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	**0,00**	0,00	0,00
772	35b	- Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	**0,00**	0,00	0,00
	35c	**= Saldo aus fremden Finanzmitteln**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	36	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17, 35, 35c und 35f)**	**0,00**	**-926.400,00**	**118.759,91**	**1.045.159,91**	**-1.191.901,82**
692	37	+ Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	700.000,00	**380.000,00**	-320.000,00	- - - - -
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	36.500,00	**36.088,65**	-411,35	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**	**663.500,00**	**343.911,35**	**-319.588,65**	**320.000,00**
	44	**= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Zeilen 36 und 43)**	**0,00**	**-262.900,00**	**462.671,26**	**725.571,26**	**-871.901,82**
	44b	**= Saldo der Finanzrechnung**	**0,00**	**-262.900,00**	**462.671,26**	**725.571,26**	**-871.901,82**
	45	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	0,00	729.031,00	**729.031,11**	0,11	0,00
	46	**= Liquide Mittel (Zeilen 44 und 45)**	**0,00**	**466.131,00**	**1.191.702,37**	**725.571,37**	**-871.901,82**

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

Bilanz 2011

Gemeinde: 12 Haseldorf

Aktiva (in EUR)

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2010	Ergebnis 2011
1	2	3	4
	1. Anlagevermögen	**4.413.056,00**	**5.059.826,94**
01	1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00
02-09	1.2 Sachanlagen	4.412.956,00	5.057.726,94
02	1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	307.496,82	1.850.863,11
021	1.2.1.1 Grünflächen	196.298,18	196.298,18
022	1.2.1.2 Ackerland	105.567,40	154.066,92
023	1.2.1.3 Wald, Forsten	0,00	0,00
029	1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	5.631,24	1.500.498,01
03	1.2 2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	824.364,19	811.183,03
032	1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	4.442,10	4.442,10
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	819.922,09	806.740,93
04	1.2.3 Infrastrukturvermögen	1.644.313,83	2.117.565,47
041	1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	322.127,88	334.304,61
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	265.574,80	248.180,74
045	1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	985.142,27	1.468.775,98
046	1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	71.468,88	66.304,14
05	1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	207.752,26	203.738,45
06	1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	0,00	0,00
07	1.2.6. Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	35.528,73	30.485,12
08	1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	8.661,20	7.488,41
09	1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	1.384.838,97	36.403,35
	1.3 Finanzanlagen	100,00	2.100,00
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	2.000,00
13-	1.3.4.1 Ausleihungen an verbundene Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	0,00	0,00
13-	1.3.4.2 Sonstige Ausleihungen	0,00	2.000,00
14-	1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens	0,00	0,00
	2. Umlaufvermögen	**785.916,69**	**1.253.505,38**
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	56.885,58	61.803,01
161	2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	0,00	0,00
169	2.2.2 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	56.805,03	50.281,62
171	2.2.3 Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	0,00	0,00
179	2.2.4 Sonstige Privatrechtliche Forderungen	80,55	11.521,39

Bilanz 2011

Gemeinde: 12 Haseldorf

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	729.031,11	1.191.702,37
19	**3. Aktive Rechnungsabgrenzung**	**52.512,40**	**64.529,12**
	4. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	**0,00**	**0,00**
	Summe AKTIVA	**5.251.485,09**	**6.377.861,44**

Bilanz 2011

Gemeinde: 12 Haseldorf

Passiva (in EUR)

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2010	Ergebnis 2011
1	2	3	4
20	**1. Eigenkapital**	**2.092.786,33**	**2.331.341,68**
201	1.1 Allgemeine Rücklage	1.819.814,20	1.799.956,34
202	1.2 Sonderrücklage	0,00	0,00
203	1.3 Ergebnisrücklage	272.972,13	269.467,80
204	1.4 Vorgetragener Jahresfehlbetrag	0,00	0,00
205	1.5 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	0,00	261.917,54
	1.6 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00
23	**2. Sonderposten**	**1.491.448,94**	**2.010.020,71**
231	2.1 aufzulösende Zuschüsse	11.207,33	554.215,95
232	2.2 aufzulösende Zuweisungen	760.667,10	728.051,46
233	2.3 für Beiträge	713.104,58	721.667,72
2331	2.3.1 aufzulösende Beiträge	713.104,58	721.667,72
2332	2.3.2 nicht aufzulösende Beiträge	0,00	0,00
234	2.4 Gebührenausgleich	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	6.469,93	6.085,58
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 enstehende Kosten	0,00	0,00
262	3.4 Altlastenrückstellung	0,00	0,00
282-	3.5 Steuerrückstellung	0,00	0,00
283	3.6 Verfahrensrückstellung	0,00	0,00
284	3.7 Finanzausgleichsrückstellung	0,00	0,00
27	3.8 Instandhaltungsrückstellungen	0,00	0,00
285	3.9 Rückstellungen für Verbindlichkeiten für im Haushaltsjahr empfangene Lieferungen und Leistungen, für die kleine Rechnung vorliegt und der Rechnungsbetrag nicht bekannt ist	0,00	0,00
289	3.10 Sonstige andere Rückstellungen	0,00	0,00
3	**4. Verbindlichkeiten**	**1.667.249,82**	**2.036.499,05**
30-	4.1 Anleihen	0,00	0,00
32	4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	1.577.054,44	1.920.965,79
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	1.577.054,44	1.920.965,79
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	44.886,56
36	4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	0,00
37	4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	90.195,38	70.646,70
39	**5. Passive Rechnungsabgrenzung**	**0,00**	**0,00**
	Summe PASSIVA	**5.251.485,09**	**6.377.861,44**

Nachrichtlich:

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

2. Summe der übertragenen Ermächtigungen für Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen nach § 23 Abs. 2 GemHVO-Doppik: 1.191 TEUR.

**** 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
1.234.500,00 €	1.258.658,91 €	+ 24.158,91 €

Die positive Entwicklung bei den Steuern und ähnlichen Abgaben ist in erster Linie auf außerordentlich hohe Einkommensteueranteile zurückzuführen, die mit 659.279,00 € um 31.279,00 € über dem Haushaltssoll lagen. Bei der Gewerbesteuer ergab sich dagegen eine Mindereinnahme in Höhe von 8.202,94 € gegenüber dem Haushaltsansatz.

Zuwendungen und allgemeine Umlagen (Position 41)

Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis	Vergleich
289.100,00 €	301.288,81 €	+ 12.188,81 €

Die Mehreinnahmen resultieren vor allem aus den Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen (+ 2.359,09 €) und Zuweisungen (+ 9.109,15 €) Da für das Haushaltsjahr 2011 erstmals ein doppischer Haushaltsplan vorgelegt wurde, konnten die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten 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 nicht erzielt.

Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte (Position 43)

Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis	Vergleich
2.100,00 €	2.412,88 €	+ 312,88 €

Für die Auflösung von Sonderposten für Beiträge ist ein Erlös von 1.032,33 € erzielt worden, der im Haushalt nicht veranschlagt worden war. Mindereinnahmen haben sich dagegen bei Benutzungsgebühren und ähnlichen Entgelten (719,45 €) ergeben.

Privatrechtliche Leistungsentgelte (Position 441 bis 446)

Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis	Vergleich
8.400,00 €	12.240,59 €	+ 3.840,59 €

Durch die Erstattung von Bewirtschaftungskosten in Höhe von 3.672,14 € ist ein außerplanmäßiger Ertrag erzielt worden.

Kostenerstattungen und Kostenumlagen (Position 448)

Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis	Vergleich
5.300,00 €	6.715,78 €	+ 1.415,78 €

Durch eine Erstattung des Kreises Pinneberg im Bereich der Kosten für Unterkunft ist eine außerplanmäßige Einnahme in Höhe von 1.162,04 € erzielt worden.

Sonstige ordentliche Erträge (Position 45)

Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis	Vergleich
316.000,00 €	179.424,65 €	- 136.575,35 €

Die Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden weisen einen deutlichen Minderertrag in Höhe von 159.848,31 € auf, die Erträge aus Konzessionsabgaben einen Minderertrag in Höhe von 6.664,67 €. Demgegenüber steht ein Mehrertrag aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten in Höhe von 29.913,82 €.

Berechnung ergebniswirksamer Verkaufserlös (Baugebiet Mehrgenerationen-park):

Verkaufseinnahmen	538.130,00 €
abzgl. Beiträge für die Erschließung	37.641,60 €
abzügl. Anteil Restbuchwert in der Bilanz	410.336,71 €
ergebniswirksamer Verkaufserlös	90.151,69 €

Von den Verkaufseinnahmen sind die Beiträge für die Erschließung abzusetzen und als Sonderposten für Beiträge zu bilanzieren. Außerdem erfolgt die Ausbuchung der Grundstücke zum Buchwert. Die Grundstücke sind in der Bilanz mit einem Wert als Anlagevermögen vorhanden. Durch den Verkauf fällt dieser Anlagewert weg und nur der darüber hinausgehende Erlös wird ergebniswirksam.

Aktivierte Eigenleistungen (Position 471)

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

Erträge aus der Aktivierung von Eigenleistungen wurden nicht erzielt.

Bestandsveränderungen (Position 472)

Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis	Vergleich
0,00 €	48.623,04 €	+ 48.623,04 €

Hier handelt es sich um Korrekturbewertungen von gemeindlichen Grundstücken (Neubewertung von Flurstücken, insbesondere des Flurstückes 34/51, Flur 4) durch das Bauamt. Die Neubewertung ist ertragswirksam zu verbuchen.

Ordentliche Erträge (Summe Positionen 40 bis 472)

Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis	Vergleich
1.855.400,00 €	1.809.364,66 €	- 46.035,34 €

Aus den obigen Darstellungen ergibt sich die vorstehend dargestellte Summe aller ordentlichen Erträge. Insgesamt blieben die Erträge unter den fortgeschriebenen Haushaltsansätzen.

Aufwendungen

Personalaufwendungen (Position 50)

Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis	Vergleich
19.500,00 €	17.878,97 €	- 1.621,03 €

Personalkosten entstehen für die Gemeinde Haseldorf nur in einem geringen Umfang. Es sind Mindereinnahmen in Höhe von 1.621,03 € entstanden.

Versorgungsaufwendungen (Position 51)

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

Der Gemeinde Haseldorf sind keine Versorgungsaufwendungen entstanden.

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (Position 52)

Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis	Vergleich
187.000,00 €	174.051,76 €	- 12.948,24 €

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

Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	-2.255,28 €
Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen	-4.252,34 €
Dienst- und Schutzkleidung	-1.981,96 €
Aus- und Fortbildung, Umschulung	-1.657,26 €
Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	-4.901,56 €

Für Straßenreinigung/Winterdienst sind hingegen Mehraufwendungen in Höhe von 1.140,62 € entstanden.

Bilanzielle Abschreibungen (Position 57)

Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis	Vergleich
54.700,00 €	117.908,19 €	+ 63.208,19 €

Da für das Haushaltsjahr 2011 erstmals ein doppischer Haushaltsplan vorgelegt wurde, konnten die bilanziellen Abschreibungen nur auf der Basis von Hochrechnungen ermittelt werden. Bei den Abschreibungen handelt es sich um zahlungsneutralen Aufwand, der nicht zu einer Auszahlung führt. Unter der Position Bilanzielle Abschreibungen werden auch die Abschreibungen auf Forderungen gebucht. Beim Erlass einer Forderung ist diese als uneinbringlich zu bewerten und demnach in voller Höhe abzuschreiben. Bei den Sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen waren somit Abschreibungen (Erlass Forderung) in Höhe von 3.398,05 € zu buchen.

Transferaufwendungen (Position 53)

Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis	Vergleich
1.007.600,00 €	962.201,84 €	- 45.398,16 €

Für eine zusätzliche Buslinie durch die Haseldorfer Marsch war 2011 eine Bezuschussung mit 3.000,-- € eingeplant. Ein Aufwand ist jedoch erst in späteren Jahren entstanden. Eine Zuweisung an den Sielverband für die Verbesserung der hydraulischen Leistungsfähigkeit der Niederschlagswasserbeseitigungseinrichtungen war mit 20.000,-- € eingeplant

und erst im Folgejahr gezahlt worden. Eine weitere Einsparung in Höhe von 11.500,-- € ergab sich, weil ein Zuschuss für den Betrieb des kirchlichen Friedhofes für 2011 nicht gezahlt werden musste. Schließlich ergaben sich bei der Gewerbesteuerumlage Einsparungen gegenüber dem Haushaltsansatz mit rd. 8.400,-- €.

Sonstige ordentliche Aufwendungen (Position 54)

Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis	Vergleich
204.100,00 €	227.726,26 €	+ 23.626,26 €

Neben vielen kleineren einzelnen Positionen sind insbesondere folgende Mehraufwendungen zu benennen: Schulkostenbeiträge (+ 13.685,00 €), Ausschreibungen durch Dritte (+4.989,43 €, kein Ansatz im Haushaltsplan) sowie für die Unterbringung von Kindern in auswärtigen Kindertagesstätten (+ 1.559,15 €). Unter der Position Sonstige ordentliche Aufwendungen werden auch die Aufwendungen zur Wertberichtigung der Forderungen gebucht. Bei den Sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen bestand zum Bilanzstichtag ein Wertberichtigungsbedarf in Höhe von 12.065,27 €. Bei den Sitzungsgeldern und Reisekosten (-2.052,00 €) sowie den Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten (-1.324,81 €) sind hingegen Minderaufwendungen entstanden.

Ordentliche Aufwendungen (Summe Positionen 50 bis 54)

Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis	Vergleich
1.472.900,00 €	1.499.767,02 €	+ 26.867,02 €

Gegenüber dem fortgeschriebenen Haushaltsansatz haben sich im Laufe des Jahres auf der Aufwandseite Mehraufwendungen ergeben.

Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit

(Summe der ordentlichen Erträge abzüglich der ordentlichen Aufwendungen)

Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis	Vergleich
382.500,00 €	309.597,64 €	- 72.902,36 €

Finanzerträge (Position 46)

Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis	Vergleich
4.300,00 €	4.788,08 €	+ 488,08 €

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
53.300,00 €	52.468,18 €	- 831,82 €

Zinsaufwendungen an Kreditinstitute und für Gewerbesteuererstattungen. Die geringere Verzinsung von Steuererstattungen führt zu Minderaufwendungen.

Finanzergebnis (Position 46 abzüglich 55)

Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis	Vergleich
- 49.000,00 €	-47.680,10 €	+ 1.319,90 €

Gegenüber der Haushaltsplanung hat sich beim Finanzergebnis eine geringe Verbesserung ergeben.

Ordentliches Ergebnis

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

Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis	Vergleich
333.500,00 €	261.917,54 €	- 71.582,46 €

Außerordentliche Erträge (Position 49)

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

Außerordentliche Erträge waren 2011 nicht zu verzeichnen.

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
333.500,00 €	261.917,54 €	- 71.582,46 €

Das Jahresergebnis 2011 der Gemeinde Haseldorf ist positiv. Gegenüber dem geplanten Ergebnis hat sich jedoch eine Verschlechterung ergeben. 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
54.800,00 €	74.005,75 €	+ 19.205,75 €

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

3.2 Erläuterungen zu den angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsvorschriften der Schlussbilanz 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 Haseldorf vorgenommen. In allen Folgeabschlüssen wird auf diese detaillierte Darstellung verzichtet. Es gilt der Grundsatz der formellen und materiellen Bilanzkontinuität.

Anlagevermögen
Zugänge im Anlagevermögen (Immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen) werden zu Anschaffungs- und Herstellungskosten, vermindert um die Abschreibungen, bewertet (§§ 54 und 55 GemHVO-Doppik). Als Abschreibungsmethode findet ausschließlich die lineare Abschreibung Anwendung. Die dabei zu Grunde gelegten Nutzungsdauern bestimmen sich nach der Abschreibungstabelle der GemHVO-Doppik (§ 43 Abs. 4 GemHVO-Doppik).
Selbständig nutzbare Anlagegüter mit einem Anschaffungswert ab 150,00 € bis zu 1.000,00 € netto werden als Sammelposten erfasst und über fünf Jahre abgeschrieben (§ 38 Abs. 4 GemHVO-Doppik).
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 Haseldorf 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 Haseldorf 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 Haseldorf nicht zu bilanzieren.

Verbindlichkeiten
Als Verbindlichkeiten der Gemeinde Haseldorf 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 Haseldorf verfügt über keine immateriellen Vermögensgegenstände.

Sachanlagen (Bilanzposition 02 bis 09)

Bilanzwert 01.01.2011	Bilanzwert zum 31.12.2011
4.412.956,00 €	**5.057.726,94 €**

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
307.496,82 €	**1.850.863,11 €**

Der deutliche Anstieg der Bilanzposition Unbebaute Grundstücke gegenüber dem Wert der Eröffnungsbilanz resultiert aus der Erschließung des Baugebietes Mehrgenerationenpark. Im Jahr 2010 erfolgten der Erwerb und die Erschließung des Baugebietes, im Jahr 2011 noch der Erwerb weiterer Flurstücke im Baugebiet Mehrgenerationenpark. Die Erschließung des Baugebietes erfolgte durch den Investor, die erschlossenen Grundstücke werden von der Gemeinde Haseldorf veräußert. Im Jahr 2011 wurden bereits sieben Grundstücke veräußert. In der Eröffnungsbilanz wurde das Baugebiet Mehrgenerationenpark als Anlage im Bau ausgewiesen.

Bebaute Grundstücke (Bilanzposition 03)

Bilanzwert 01.01.2011	Bilanzwert zum 31.12.2011
824.364,19 €	**811.183,03 €**

Die Bilanzposition Bebaute Grundstücke umfasst neben den Kinderspielplätzen folgende Dienst- und Betriebsgebäude: Kulturkate, Feuerwache sowie Sportanlagen.

0322	Kinderspielplätze	4.442,10 €
0341	Grund und Boden	115.981,50 €
0342	Kulturkate	387.235,21 €
0342	Feuerwache	163.512,89 €
0342	Sportanlagen	140.011,33 €

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
1.644.313,83 €	**2.117.565,47 €**

Der deutliche Anstieg der Bilanzposition Infrastrukturvermögen gegenüber dem Wert der Eröffnungsbilanz resultiert aus der Erschließung des Baugebietes Mehrgenerationenpark. Die Erschließung des Baugebietes erfolgte durch den Investor, zur Erschließung der späteren Baugrundstücke wurden durch den Investor zwei Straßen gebaut: In de Masch und Bi de Feldmöhl. Diese beiden Straßen wurden der Gemeinde Haseldorf unentgeltlich übertragen. Für die unentgeltliche Übertragung ist ein entsprechender Sonderposten zu bilanzieren.

Bauten auf fremden Grund und Boden (Bilanzposition 05)

Bilanzwert 01.01.2011	Bilanzwert zum 31.12.2011
207.752,26 €	**203.738,45 €**

Die Gemeinde Haseldorf verfügt mit dem Hafengebäude über ein Gebäude auf fremdem Grund und Boden. Die Veränderung des Bilanzwertes gegenüber dem Wert der Eröffnungsbilanz ist durch Abschreibungen begründet.

Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler (Bilanzposition 06)

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

Die Gemeinde Haseldorf verfügt nicht über Kunstgegenstände.

Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge (Bilanzposition 07)

Bilanzwert 01.01.2011	Bilanzwert zum 31.12.2011
35.528,73 €	**30.485,12 €**

In der Anlagengruppe Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge ist die Veränderung zum Wert der Eröffnungsbilanz 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).

Maschinen und technische Anlagen (> 1.000,00 €)	11.800,50 €
Beschaffung von Fahrzeugen (> 1.000,00 €)	16.572,95 €
Sammelposten (150,00 € - 1.000,00 € netto)	2.111,67 €

Betriebs- und Geschäftsausstattung (Bilanzposition 08)

Bilanzwert 01.01.2011	Bilanzwert zum 31.12.2011
8.661,20 €	**7.488,41 €**

Die Anlagegruppe Betriebs- und Geschäftsausstattung umfasst alle Einrichtungsgegenstände der Büros (Computer, Stühle, Tische, Schränke), Geräte der Feuerwehr sowie Spielzeug der Kindertagesstätte. Anlagegüter mit einem Anschaffungswert ab 150,00 € bis zu 1.000,00 € netto wurden als Sammelposten erfasst (Bilanzkonto 0891000). Die Veränderung des Bilanzwertes zum Wert der Eröffnungsbilanz ist durch Verbuchung von Abschreibungen begründet.

Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau (Bilanzposition 09)

Bilanzwert 01.01.2011	Bilanzwert zum 31.12.2011
1.384.838,97 €	**36.403,35 €**

Die durch die Gemeinde Haseldorf 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 bis zum Bilanzstichtag 31.12.2011 zu bilanzieren:

Neubau Kindertagesstätte	36.403,35 €

Der deutliche Rückgang des Bilanzwertes gegenüber dem Eröffnungsbilanzwert ergibt sich aus der Umbuchung des erschlossenen Baugebietes Mehrgenerationenpark zur Bilanzposition Unbebaute Grundstücke.

Finanzanlagen (Bilanzposition 10 bis 14-)

Bilanzwert 01.01.2011	Bilanzwert zum 31.12.2011
100,00 €	**2.100,00 €**

Die Gemeinde Haseldorf verfügt als Finanzanlage über einen Anteil in Höhe von 100,00 € an der Raiffeisenbank Elbmarsch eG. Nachträglich als Korrektur der Eröffnungsbilanz wurde das Darlehen an den Angelsportverein als Sonstige Ausleihung bilanziert.

Umlaufvermögen (Bilanzposition 15 bis 18)

Bilanzwert 01.01.2011	Bilanzwert zum 31.12.2011
785.916,69 €	**1.253.505,38 €**

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 Haseldorf verfügt nicht über Vorratsvermögen.

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände (Bilanzposition 161 bis 178)

Bilanzwert 01.01.2011	Bilanzwert zum 31.12.2011
56.885,58 €	**61.803,01 €**

Die Forderungen der Gemeinde Haseldorf 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 785.916,69 € unter Berücksichtigung der Forderung aus der Führung der Einheitskasse in Höhe von 729.031,11 €. 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/ Forderung aus der Einheitskasse, Bilanzposition 18.

Forderungen der Gemeinde Haseldorf:		
Öffentlich-rechtliche Forderungen		
aus Dienstleistungen		0,00 €
Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	69.195,65 €	
Sonst. öffentl.-rechtl. Forderungen (*)	2.224,27 €	
Wertberichtigungen	- 18.914,03 €	50.281,62 €
Privatrechtliche Forderungen		
aus Dienstleistungen	0,00 €	
Wertberichtigungen	- 0,00 €	0,00 €
Sonstige privatrechtliche Forderungen (*)		11.521,39 €
Sonstige Vermögensgegenstände		0,00 €

(*) Forderungen zur Vorjahresabgrenzung

Gesamtbetrag der Forderungen: **61.803,01 €**

Wertpapiere des Umlaufvermögens (Bilanzposition 14)

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

Die Gemeinde Haseldorf verfügt über keine Wertpapiere.

Liquide Mittel (Bilanzposition 18)

Bilanzwert 01.01.2011	Bilanzwert zum 31.12.2011
729.031,11 €	**1.191.702,37 €**

Kassenführend für die Gemeinde Haseldorf ist das Amt Haseldorf. Deshalb sind bei der Gemeinde Haseldorf keine Liquiden Mittel zu bilanzieren. Stattdessen besteht eine Forderung aus der Einheitskasse gegenüber dem Amt Haseldorf in Höhe von 1.191.702,37 €. Zum Stichtag der Eröffnungsbilanz bestand eine Forderung aus der Einheitskasse in Höhe von 729.031,11 € gegenüber dem Amt Haseldorf, der Ausweis erfolgte jedoch unter der Bilanzposition Forderungen.

Aktive Rechnungsabgrenzung (Bilanzposition 19)

Bilanzwert 01.01.2011	Bilanzwert zum 31.12.2011
52.512,40 €	**64.529,12 €**

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 €	**1.006,25 €**

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
52.512,40 €	**63.522,87 €**

Für geleistete Investitionszuschüsse an Dritte für die Herstellung oder den Erwerb von Vermögensgegenständen, die nicht in das Eigentum der Gemeinde Haseldorf übergehen, sind ebenfalls aktive Rechnungsabgrenzungsposten zu bilden. Die Auflösung der aktiven Rechnungsabgrenzungsposten erfolgt über die festgelegte Nutzungsdauer oder die Zweckbindungsfrist. Die Wertveränderungen gegenüber dem Wert der Eröffnungsbilanz resultiert aus der Auflösung (Abschreibung) der bestehenden Rechnungsabgrenzungsposten (Investitionszuschüsse Kindertagesstätte Amt Haseldorf, Amtsbauhof, Wassersportverein, Sportverein). Der Anstieg des Bilanzwertes gegenüber dem Wert der Eröffnungsbilanz ergibt sich aus der nachträglichen Erfassung der Investitionszuschüsse an den Wassersportverein und an den Sportverein als Korrektur der Eröffnungsbilanz.

Einzelerläuterungen zur Passivseite der Bilanz

Eigenkapital (Bilanzposition 20)

Bilanzwert 01.01.2011	Bilanzwert zum 31.12.2011
2.092.786,33 €	**2.331.341,68 €**

Zum Eigenkapital einer Gemeinde gehören die Allgemeine Rücklage, Sonderrücklagen, die Ergebnisrücklage, vorgetragene Jahresfehlbeträge, dem Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag und gegebenenfalls nicht durch Eigenkapital gedeckte Fehlbeträge. Das Eigenkapital der Gemeinde Haseldorf besteht aus der Allgemeinen Rücklage, Ergebnisrücklage und dem Jahresüberschuss 2011. Das Eigenkapital der Gemeinde Haseldorf teilt sich wie nachstehend aufgeführt auf:

Allgemeine Rücklage (Bilanzposition 201)

Bilanzwert 01.01.2011	Bilanzwert zum 31.12.2011
1.819.814,20 €	**1.799.956,34 €**

Die Allgemeine Rücklage wurde im Jahr 2011 durch nachträgliche Korrekturen der Eröffnungsbilanz verringert (- 19.857,86 €). Korrekturen der Eröffnungsbilanz sind gemäß § 56 Abs. 3 GemHVO-Doppik ergebnisneutral zu 85 % mit der Allgemeinen Rücklage und zu 15 % mit der Ergebnisrücklage zu verrechnen. Bei der Korrektur der Eröffnungsbilanz handelt es sich um die nachfolgend unter der Bilanzposition Ergebnisrücklage dargestellten Sachverhalte.

Sonderrücklage (Bilanzposition 202)

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

Sonderrücklagen sind für die Gemeinde Haseldorf nicht zu bilden.

Ergebnisrücklage (Bilanzposition 203)

Bilanzwert 01.01.2011	Bilanzwert zum 31.12.2011
272.972,13 €	**269.467,80 €**

Gemäß § 54 Abs. 3 GemHVO-Doppik war die Ergebnisrücklage in der Eröffnungsbilanz mit 15 % der Allgemeinen Rücklage festzustellen. Durch folgende Korrekturen der Eröffnungsbilanz im Jahr 2011 gemäß § 56 Abs. 2 GemHVO-Doppik wurde die Ergebnisrücklage verändert:

- Nacherfassung geleisteter Zuschüsse als Aktive Rechnungsabgrenzungsposten in der Eröffnungsbilanz: Zuschuss an den Wassersportverein für den Neubau der Bootslagerhalle (Zuschuss 2007 in Höhe von 20.400,00 €) sowie Zuschuss an den Sportverein Haseldorf (Zuschuss 2003 in Höhe von 4.719,05 €)
- Nacherfassung Verbindlichkeit aus Grundstückskäufen in der Eröffnungsbilanz: Das Flurstück 34/51, Flur 4, befindet sich seit Februar 2010 im Eigentum der Gemeinde Haseldorf, die Kaufpreiszahlung erfolgte jedoch erst im Juni 2014. Demzufolge ist in der Eröffnungsbilanz eine Verbindlichkeit aus Grundstückskäufen in Höhe von 44.850,00 € zu bilanzieren.
- Nacherfassung gewährtes Darlehen an den Angelsportverein Binnenelbe: Dem Angelsportverein Binnenelbe wurde ein Darlehen in Höhe von 5.000,00 € gewährt. Bis zum 31.12.2010 wurde von diesem Darlehen bereits ein Anteil in Höhe von 2.000,00 € getilgt, so dass der Restbetrag in Höhe von 3.000,00 € nachträglich in der Eröffnungsbilanz als Ausleihung zu bilanzieren ist.

Vorgetragener Jahresfehlbetrag (Bilanzposition 204)

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

Ein Jahresfehlbetrag ist nicht vorzutragen.

Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag (Bilanzposition 205)

Bilanzwert 01.01.2011	Bilanzwert zum 31.12.2011
0,00 €	**261.917,54 €**

Aus der Ergebnisrechnung 2011 ergibt sich ein Jahresüberschuss in Höhe von 261.917,54 €.

Sonderposten (Bilanzposition 23)

Bilanzwert 01.01.2011	Bilanzwert zum 31.12.2011
1.491.448,94 €	**2.010.020,71 €**

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

Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen (Bilanzposition 231 und 232)

Bilanzwert 01.01.2011	Bilanzwert zum 31.12.2011
771.874,43 €	**1.282.267,41 €**

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. Der deutliche Anstieg der Bilanzposition gegenüber dem Wert der Eröffnungsbilanz resultiert aus der Erschließung des Baugebietes Mehrgenerationenpark. Die Erschließung des Baugebietes erfolgte durch den Investor, zur Erschließung der späteren Baugrundstücke wurden durch den Investor zwei Straßen gebaut. Diese beiden Straßen wurden der Gemeinde Haseldorf unentgeltlich übertragen. Für die unentgeltliche Übertragung ist ein entsprechender Sonderposten zu bilanzieren.

Sonderposten für Beiträge (Bilanzposition 233)

Bilanzwert 01.01.2011	Bilanzwert zum 31.12.2011
713.104,58 €	**721.667,72 €**

Der Sonderposten aus Beiträgen umfasst alle aufzulösenden Beiträge aus Ausbau- und Erschließungsmaßnahmen. Die Veränderung zum Wert der Eröffnungsbilanz ist durch die Erhebung von Erschließungsbeiträgen im Baugebiet Mehrgenerationenpark begründet. Mit der Zahlung des Kaufpreises für den Grunderwerb wird vom Käufer bereits der Erschließungsbeitrag abgelöst.

Gebührenausgleich (Bilanzposition 234)

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

Die Gemeinde Haseldorf unterhält keine kostenrechnende Einrichtung.

Treuhandvermögen (Bilanzposition 235)

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

Die Gemeinde Haseldorf verwaltet kein Treuhandvermögen.

Dauergrabpflege (Bilanzposition 236)

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

Die Gemeinde Haseldorf unterhält keinen Friedhof.

Sonstige Sonderposten (Bilanzposition 239)

Bilanzwert 01.01.2011	Bilanzwert zum 31.12.2011
6.469,93 €	**6.085,58 €**

Unter den Sonstigen Sonderposten sind Schenkungen zu bilanzieren. Der Sonstige Sonderposten wurde für unentgeltlich erbrachte Arbeitsleistungen bilanziert. Die Veränderung zum Wert der Eröffnungsbilanz ergibt sich aus der Auflösung des Sonderpostens.

Rückstellungen (Bilanzposition 25 bis 28)

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

Rückstellungen sind seitens der Gemeinde Haseldorf 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
1.667.249,82 €	**2.036.499,05 €**

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 Haseldorf hat nachstehend aufgeführte Verbindlichkeiten:

Anleihen (Bilanzposition 30-)

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

Die Gemeinde Haseldorf hat aus Anleihen keine Verpflichtungen.

Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen (Bilanzposition 32)

Bilanzwert 01.01.2011	Bilanzwert zum 31.12.2011
1.577.054,44 €	**1.920.965,79 €**

Bei den Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten handelt es sich um Kredite vom privaten Kreditmarkt. Anlage 3 auf Seite 41 zeigt die Fristigkeiten der Kredite auf. Die Veränderung gegenüber dem Vorjahr ergibt sich einerseits aus der regulären Tilgung der Altdarlehen und andererseits aus der Neuaufnahme eines Darlehens über 380.000,-- € zur Zwischenfinanzierung des Ankaufs des Baugeländes.

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 Haseldorf 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 €	**44.886,56 €**

Seitens der Gemeinde Haseldorf bestehen Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen in Höhe von 44.886,56 € zum Bilanzstichtag. Hierbei handelt es sich insbesondere um eine Verbindlichkeit aus einem Grundstückskauf: Das Flurstück 34/51 der Flur 4 befindet sich seit Februar 2010 im Eigentum der Gemeinde Haseldorf, die Kaufpreiszahlung (44.850,00 €) erfolgte jedoch erst im Juni 2014.

Verbindlichkeiten aus Transferleistungen (Bilanzposition 36)

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

Die Gemeinde hatte keine Verbindlichkeiten (Kassenausgabereste) aus Transferleistungen.

Sonstige Verbindlichkeiten (Bilanzposition 37)

Bilanzwert 01.01.2011	Bilanzwert zum 31.12.2011
90.195,38 €	**70.646,70 €**

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 Haseldorf vor allem Verbindlichkeiten aus der Einheitskasse sowie Verbindlichkeiten zur Vorjahresabgrenzung ausgewiesen. Bei dem Bilanzwert in Höhe von 70.646,70 € handelt es sich ausschließlich um Verbindlichkeiten zur Vorjahresabgrenzung, hiervon bei einem Betrag in Höhe von 58.721,06 € um eine Verbindlichkeit für Tiefbaumaßnahmen im Jahr 2009, für welche erst im Jahr 2012 die Rechnungsstellung erfolgte.

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 jedoch einen Ertrag für das Folgejahr darstellen. Seitens der Gemeinde Haseldorf ist kein passiver Rechnungsabgrenzungsposten zu bilanzieren.

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 26 bis 28 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

Die Erschließung des Baugebietes Mehrgenerationenpark erfolgt in drei Abschnitten. Der erste Bauabschnitt ist fertiggestellt, die Bauabnahme der Straßen In de Masch und Bi de Feldmöhl erfolgte am 20.12.2011. Mit der Zahlung des Kaufpreises für den Grunderwerb wird vom Käufer bereits der Erschließungsbeitrag abgelöst.

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 20 bis 32 verwiesen.

Anlagen zum Anhang zum Jahresabschluss 2011 der Gemeinde Haseldorf

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

Anlagenbuchführung
Anlagenspiegel

erstellt am: **01.08.2017 / 14:12:12**
erstellt von: **Horst Tronnier**
erstellt für: **12 Haseldorf**
Haushaltsjahr: **2011**

Eingeschränkt auf: Alle Anlagenummern

FIBU-Bilanzstruktur		Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibung				Restbuchwerte am Ende des Wirtschaftsjahres	Restbuchwerte am Ende des vorangegangenen 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	1)		Durchschnittlicher Abschreibungssatz 4)	Durchschnitt-licher Restbuchwert 5)
		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	**7.425.161,30**	**1.184.637,93**	**432.977,82**	**0,00**	**8.176.821,41**	**3.014.679,45**	**106.889,17**	**0,00**	**3.121.568,62**	**5.057.826,94**	**4.413.056,00**	**0,00**	**0,00**
02-09	1.2 Sachanlagen	7.425.061,30	1.184.637,93	432.977,82	0,00	8.176.721,41	3.014.679,45	106.889,17	0,00	3.121.568,62	5.057.726,94	4.412.956,00	1,30	61,85
02	1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	307.496,82	420.284,67	410.480,34	1.533.561,96	1.850.863,11	0,00	0,00	0,00	0,00	1.850.863,11	307.496,82	0,00	100,00
021	1.2.1.1 Grünflächen	196.298,18	0,00	0,00	0,00	196.298,18	0,00	0,00	0,00	0,00	196.298,18	196.298,18	0,00	100,00
022	1.2.1.2 Ackerland	105.567,40	48.499,52	0,00	0,00	154.066,92	0,00	0,00	0,00	0,00	154.066,92	105.567,40	0,00	100,00
029	1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	5.631,24	371.785,15	410.480,34	1.533.561,96	1.500.498,01	0,00	0,00	0,00	0,00	1.500.498,01	5.631,24	0,00	100,00
03	1.2 2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.160.501,97	0,00	0,00	0,00	1.160.501,97	336.137,78	13.181,16	0,00	349.318,94	811.183,03	824.364,19	1,13	69,89
032	1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	4.442,10	0,00	0,00	0,00	4.442,10	0,00	0,00	0,00	0,00	4.442,10	4.442,10	0,00	100,00
034	1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	1.156.059,87	0,00	0,00	0,00	1.156.059,87	336.137,78	13.181,16	0,00	349.318,94	806.740,93	819.922,09	1,14	69,78
04	1.2.3 Infrastrukturvermögen	3.956.234,21	554.231,77	0,00	0,00	4.510.465,98	2.314.494,53	80.980,13	0,00	2.395.474,66	2.117.565,47	1.644.313,83	1,79	46,94
041	1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	322.127,88	12.176,73	0,00	0,00	334.304,61	0,00	0,00	0,00	0,00	334.304,61	322.127,88	0,00	100,00
044	1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	693.700,22	2.422,23	0,00	0,00	696.122,45	428.125,42	19.816,29	0,00	447.941,71	248.180,74	265.574,80	2,84	35,65
045	1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	2.800.893,07	539.632,81	0,00	0,00	3.340.525,88	1.818.324,95	55.999,10	0,00	1.874.324,05	1.468.775,98	985.142,27	1,67	43,96
046	1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	139.513,04	0,00	0,00	0,00	139.513,04	68.044,16	5.164,74	0,00	73.208,90	66.304,14	71.468,88	3,70	47,52
05	1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	291.038,82	0,00	0,00	0,00	291.038,82	83.286,56	4.013,81	0,00	87.300,37	203.738,45	207.752,26	1,37	70,00
07	1.2.6. Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	282.035,38	2.497,67	0,00	0,00	284.533,05	246.506,65	7.541,28	0,00	254.047,93	30.485,12	35.528,73	2,65	10,71
08	1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	42.915,13	0,00	0,00	0,00	42.915,13	34.253,93	1.172,79	0,00	35.426,72	7.488,41	8.661,20	2,73	17,44

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

Anlagenbuchführung
Anlagenspiegel

erstellt am: **01.08.2017 / 14:12:12**
erstellt von: **Horst Tronnier**
erstellt für: **12 Haseldorf**
Haushaltsjahr: **2011**

Eingeschränkt auf: Alle Anlagenummern

FIBU-Bilanzstruktur		Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibung				Restbuchwerte am Ende des Wirtschaftsjahres	Restbuchwerte am Ende des vorangegangenen 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	1)		Durchschnittlicher Abschreibungssatz 4)	Durchschnitt-licher Restbuchwert 5)
		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
09	1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	1.384.838,97	207.623,82	22.497,48	-1.533.561,96	36.403,35	0,00	0,00	0,00	0,00	36.403,35	1.384.838,97	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	**85.973,73**	**18.487,81**	**0,00**	**0,00**	**104.461,54**	**33.461,33**	**7.477,34**	**0,00**	**40.938,67**	**63.522,87**	**52.512,40**	**1,29**	**62,25**
	Summe Anlagevermögen	**7.511.135,03**	**1.203.125,74**	**432.977,82**	**0,00**	**8.281.282,95**	**3.048.140,78**	**114.366,51**	**0,00**	**3.162.507,29**	**5.121.349,81**	**4.465.568,40**	**1,31**	**62,24**
	23 2. Sonderposten	**2.469.629,85**	**583.086,16**	**0,00**	**0,00**	**3.052.716,01**	**978.180,91**	**64.514,39**	**0,00**	**1.042.695,30**	**2.010.020,71**	**1.491.448,94**	**1,32**	**62,16**
231	2.1 aufzulösende Zuschüsse	14.771,67	545.444,56	0,00	0,00	560.216,23	3.564,34	2.435,94	0,00	6.000,28	554.215,95	11.207,33	0,43	98,92
232	2.2 aufzulösende Zuweisungen	1.445.107,49	0,00	0,00	0,00	1.445.107,49	684.440,39	32.615,64	0,00	717.056,03	728.051,46	760.667,10	2,25	50,38
233	2.3 für Beiträge	996.298,23	37.641,60	0,00	0,00	1.033.939,83	283.193,65	29.078,46	0,00	312.272,11	721.667,72	713.104,58	2,81	69,79
2331	2.3.1 aufzulösende Beiträge	996.298,23	37.641,60	0,00	0,00	1.033.939,83	283.193,65	29.078,46	0,00	312.272,11	721.667,72	713.104,58	2,81	69,79
239	2.7 Sonstige Sonderposten	13.452,46	0,00	0,00	0,00	13.452,46	6.982,53	384,35	0,00	7.366,88	6.085,58	6.469,93	2,85	45,23
	Summe PASSIVA	**2.469.629,85**	**583.086,16**	**0,00**	**0,00**	**3.052.716,01**	**978.180,91**	**64.514,39**	**0,00**	**1.042.695,30**	**2.010.020,71**	**1.491.448,94**	**1,46**	**62,80**

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

Anlagenbuchführung
Anlagenspiegel

erstellt am: **01.08.2017 / 14:15:09**
erstellt von: **Horst Tronnier**
erstellt für: **12 Haseldorf**
Haushaltsjahr: **2011**

Eingeschränkt auf: Alle Anlagenummern

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	**7.425.161,30**	**2.718.199,89**	**1.966.539,78**	**8.176.821,41**	**0,00**	**3.014.679,45**	**106.889,17**	**0,00**	**3.121.568,62**	**5.057.826,94**
02-09 1.2 Sachanlagen	7.425.061,30	2.718.199,89	1.966.539,78	8.176.721,41	0,00	3.014.679,45	106.889,17	0,00	3.121.568,62	5.057.726,94
02 1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	307.496,82	1.953.846,63	410.480,34	1.850.863,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.850.863,11
021 1.2.1.1 Grünflächen	196.298,18	0,00	0,00	196.298,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	196.298,18
022 1.2.1.2 Ackerland	105.567,40	48.499,52	0,00	154.066,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	154.066,92
029 1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	5.631,24	1.905.347,11	410.480,34	1.500.498,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.500.498,01
03 1.2 2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.160.501,97	0,00	0,00	1.160.501,97	0,00	336.137,78	13.181,16	0,00	349.318,94	811.183,03
032 1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	4.442,10	0,00	0,00	4.442,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.442,10
034 1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	1.156.059,87	0,00	0,00	1.156.059,87	0,00	336.137,78	13.181,16	0,00	349.318,94	806.740,93
04 1.2.3 Infrastrukturvermögen	3.956.234,21	554.231,77	0,00	4.510.465,98	0,00	2.314.494,53	80.980,13	0,00	2.395.474,66	2.117.565,47
041 1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	322.127,88	12.176,73	0,00	334.304,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	334.304,61
044 1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	693.700,22	2.422,23	0,00	696.122,45	0,00	428.125,42	19.816,29	0,00	447.941,71	248.180,74
045 1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	2.800.893,07	539.632,81	0,00	3.340.525,88	0,00	1.818.324,95	55.999,10	0,00	1.874.324,05	1.468.775,98
046 1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	139.513,04	0,00	0,00	139.513,04	0,00	68.044,16	5.164,74	0,00	73.208,90	66.304,14
05 1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	291.038,82	0,00	0,00	291.038,82	0,00	83.286,56	4.013,81	0,00	87.300,37	203.738,45

Legende: alle währungsrelevanten Beträge in EUR

Anlagenbuchführung
Anlagenspiegel

erstellt am: **01.08.2017 / 14:15:09**
erstellt von: **Horst Tronnier**
erstellt für: **12 Haseldorf**
Haushaltsjahr: **2011**

Eingeschränkt auf: Alle Anlagenummern

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	282.035,38	2.497,67	0,00	284.533,05	0,00	246.506,65	7.541,28	0,00	254.047,93	30.485,12
08 1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	42.915,13	0,00	0,00	42.915,13	0,00	34.253,93	1.172,79	0,00	35.426,72	7.488,41
09 1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	1.384.838,97	207.623,82	1.556.059,44	36.403,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	36.403,35
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	**85.973,73**	**18.487,81**	**0,00**	**104.461,54**	**0,00**	**33.461,33**	**7.477,34**	**0,00**	**40.938,67**	**63.522,87**
Summe Anlagevermögen	**7.511.135,03**	**2.736.687,70**	**1.966.539,78**	**8.281.282,95**	**0,00**	**3.048.140,78**	**114.366,51**	**0,00**	**3.162.507,29**	**5.121.349,81**
23 2. Sonderposten	**2.469.629,85**	**583.086,16**	**0,00**	**3.052.716,01**	**0,00**	**978.180,91**	**64.514,39**	**0,00**	**1.042.695,30**	**2.010.020,71**
231 2.1 aufzulösende Zuschüsse	14.771,67	545.444,56	0,00	560.216,23	0,00	3.564,34	2.435,94	0,00	6.000,28	554.215,95
232 2.2 aufzulösende Zuweisungen	1.445.107,49	0,00	0,00	1.445.107,49	0,00	684.440,39	32.615,64	0,00	717.056,03	728.051,46
233 2.3 für Beiträge	996.298,23	37.641,60	0,00	1.033.939,83	0,00	283.193,65	29.078,46	0,00	312.272,11	721.667,72
2331 2.3.1 aufzulösende Beiträge	996.298,23	37.641,60	0,00	1.033.939,83	0,00	283.193,65	29.078,46	0,00	312.272,11	721.667,72
239 2.7 Sonstige Sonderposten	13.452,46	0,00	0,00	13.452,46	0,00	6.982,53	384,35	0,00	7.366,88	6.085,58
Summe PASSIVA	**2.469.629,85**	**583.086,16**	**0,00**	**3.052.716,01**	**0,00**	**978.180,91**	**64.514,39**	**0,00**	**1.042.695,30**	**2.010.020,71**

Legende: alle währungsrelevanten Beträge in EUR

Forderungsspiegel (31.12.2011)

Art der Forderung (1)		**Gesamtbetrag des Haushaltsjahres in EUR**	**davon mit einer Restlaufzeit von** (2)			**Gesamtbetrag des Vorjahres in EUR**
			bis zu 1 Jahr in EUR	1 bis 5 Jahre in EUR	Mehr als 5 Jahre in EUR	
1 (3)	2	3	4	5	6	7
161	2.2.1 öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienst-leistungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
169	2.2.2 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	50.281,62 €	44.824,39 €	5.457,23 €	0,00 €	785.836,14 €
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	11.521,39 €	11.521,39 €	0,00 €	0,00 €	80,55 €
178	2.2.5 sonstige Vermögensgegenstände	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Summe	61.803,01 €	56.345,78 €	5.457,23 €	0,00 €	785.916,69 €

(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.

Verbindlichkeitenspiegel (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	1.920.965,79 €	0,00 €	715.057,96 €	1.205.907,83 €	1.577.054,44 €
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	1.920.965,79 €	0,00 €	715.057,96 €	1.205.907,83 €	1.577.054,44 €
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	44.886,56 €	44.886,56 €	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	70.646,70 €	70.646,70 €	0,00 €	0,00 €	90.195,38 €
	Summe	**2.036.499,05 €**	**115.533,26 €**	**715.057,96 €**	**1.205.907,83 €**	**1.667.249,82 €**
	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	160,51	0,00	160,51
12600	Brandschutz	296,31	0,00	296,31
Summe		**456,82**	**0,00**	**456,82**

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	804.217,11	0,00	804.217,11
12600	Brandschutz	295.010,57	0,00	295.010,57
54100	Neubau und Unterhaltung von Gemeindestraßen	92.217,32	0,00	92.217,32
Summe		**1.191.445,00**	**0,00**	**1.191.445,00**

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

Name	Stammkapital	Anteil der Gemeinde am Stammkapital		Gewinnabführung (+) Verlustabdeckung (-) Umlagen (-)		
	In TEUR	In TEUR	%	Vorvorjahr in TEUR	Vorjahr in TEUR	Haushaltsjahr in TEUR
1	2	3	4	5	6	7
I. Sondervermögen						
II. Zweckverbände						
1) Wegeunter-haltungsverband				-20	-20	-20
2) Schulverband Schulzentrum Moorrege				-64	-65	-65
3) Zweckverband Integrierte Station Unterelbe				-2	-2	-2
III. Gesellschaften						
1) Raiffeisenbank Elbmarsch		0	0			
IV. Kommunalunternehmen nach § 106 a GO						
V. gemeinsame Kommunalunternehmen nach § 19 b GkZ						
VI. andere Anstalten, die von der Gemeinde getragen werden, mit Ausnahme der öffentlich-rechtlichen Sparkassen						

Teilergebnisrechnung 2011

Gemeinde: 12 Haseldorf

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

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge-schriebener Ansatz des Haushalts-jahres	**Ist-Ergebnis des Haushalts-jahres**	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächti-gungen
			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	**17,00**	17,00	- - - - -
		4487000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen private Unternehmen	*0,00*	*0,00*	***17,00***	*17,00*	- - - - -
	10	**= ordentliche Erträge**	**0,00**	**0,00**	**17,00**	**17,00**	**- - - - -**
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	4.000,00	**3.956,07**	-43,93	0,00
		5291001 Repräsentationen und Kosten für Ehrungen	*0,00*	*2.500,00*	***2.756,07***	*256,07*	*0,00*
		5291002 Begrüßungsgeld für neugeborene Kinder	*0,00*	*1.500,00*	***1.200,00***	*-300,00*	*0,00*
54	16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	26.200,00	**21.762,03**	-4.437,97	160,51
		5421000 Inanspruchnahme von Rechten und Diensten-Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeiten	*0,00*	*13.000,00*	***12.588,41***	*-411,59*	*0,00*
		5421001 Sitzungsgeld, Reisekosten	*0,00*	*8.500,00*	***6.448,00***	*-2.052,00*	*124,00*
		5429001 Verfügungsmittel	*0,00*	*500,00*	***371,45***	*-128,55*	*0,00*
		5429100 Mitgliedsbeiträge an Verbände und Vereine	*0,00*	*900,00*	***879,99***	*-20,01*	*0,00*
		5431000 Geschäftsaufwendungen	*0,00*	*2.100,00*	***1.091,18***	*-1.008,82*	*36,51*
		5431200 Geschäftsaufwendungen - Post-, Telefon- und GEZ-Gebühren	*0,00*	*200,00*	***200,00***	*0,00*	*0,00*
		5431500 Geschäftsaufwendungen - Gerichtskosten	*0,00*	*500,00*	***0,00***	*-500,00*	*0,00*
		5441000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	*0,00*	*500,00*	***183,00***	*-317,00*	*0,00*
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	500,00	**371,45**	-128,55	0,00
		5429001 Verfügungsmittel	*0,00*	*500,00*	***371,45***	*-128,55*	*0,00*
	18	**= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)**	**0,00**	**30.200,00**	**25.718,10**	**-4.481,90**	**160,51**
	19	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)**	**0,00**	**-30.200,00**	**-25.701,10**	**4.498,90**	**-160,51**
	23	**= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)**	**0,00**	**-30.200,00**	**-25.701,10**	**4.498,90**	**-160,51**
	27	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 23 und 26)**	**0,00**	**-30.200,00**	**-25.701,10**	**4.498,90**	**-160,51**
	30	**= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)**	**0,00**	**-30.200,00**	**-25.701,10**	**4.498,90**	**-160,51**

Teilergebnisrechnung 2011

Gemeinde: 12 Haseldorf

Hauptproduktbereich	**1**	**Zentrale Verwaltung**
Produktbereich	**11**	**Innere Verwaltung**
Produktgruppe	**111**	**Verwaltungssteuerung und -Service**
Produkt	**11120**	**Interne Dienste**

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge-schriebener Ansatz des Haushalts-jahres	**Ist-Ergebnis des Haushalts-jahres**	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächti-gungen
			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	0,00	100,00	**0,21**	-99,79	0,00
		5231000 Mieten und Pachten	*0,00*	*100,00*	***0,21***	*-99,79*	*0,00*
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	**3.603,25**	3.603,25	0,00
		5741000 Abschreibungen auf geleistete Zuwendungen (aktive Rechnungsabgrenzung)	*0,00*	*0,00*	***3.603,25***	*3.603,25*	*0,00*
54	16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	**476,00**	476,00	0,00
		5431000 Geschäftsaufwendungen	*0,00*	*0,00*	***476,00***	*476,00*	*0,00*
	18	**= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)**	**0,00**	**100,00**	**4.079,46**	**3.979,46**	**0,00**
	19	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)**	**0,00**	**-100,00**	**-4.079,46**	**-3.979,46**	**0,00**
	23	**= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)**	**0,00**	**-100,00**	**-4.079,46**	**-3.979,46**	**0,00**
	27	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 23 und 26)**	**0,00**	**-100,00**	**-4.079,46**	**-3.979,46**	**0,00**
	30	**= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)**	**0,00**	**-100,00**	**-4.079,46**	**-3.979,46**	**0,00**

Teilergebnisrechnung 2011

Gemeinde: 12 Haseldorf

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

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge-schriebener Ansatz des Haushalts-jahres	**Ist-Ergebnis des Haushalts-jahres**	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächti-gungen
			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	8.800,00	**11.512,35**	2.712,35	- - - - -
		4142000 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke Gemeinden (GV)	*0,00*	*3.000,00*	***3.000,00***	*0,00*	- - - - -
		4161000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen	*0,00*	*0,00*	***506,85***	*506,85*	- - - - -
		4162000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen	*0,00*	*5.800,00*	***8.005,50***	*2.205,50*	- - - - -
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	400,00	**20,45**	-379,55	- - - - -
		4321000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	*0,00*	*400,00*	***20,45***	*-379,55*	- - - - -
441 442 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	**1.311,63**	1.311,63	- - - - -
		4461600 Erstattung von Bewirtschaftungskosten	*0,00*	*0,00*	***1.311,63***	*1.311,63*	- - - - -
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	2.000,00	**2.000,00**	0,00	- - - - -
		4487000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen private Unternehmen	*0,00*	*2.000,00*	***2.000,00***	*0,00*	- - - - -
	10	**= ordentliche Erträge**	**0,00**	**11.200,00**	**14.844,43**	**3.644,43**	**- - - - -**
50	11	Personalaufwendungen	0,00	6.600,00	**14.968,19**	8.368,19	0,00
		5012000 Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	*0,00*	*5.000,00*	***11.759,88***	*6.759,88*	*0,00*
		5022000 Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmer/-innen	*0,00*	*500,00*	***852,57***	*352,57*	*0,00*
		5032000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer/-innen	*0,00*	*1.100,00*	***2.355,74***	*1.255,74*	*0,00*
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	48.800,00	**48.330,32**	-469,68	0,00
		5211000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	*0,00*	*25.500,00*	***30.622,19***	*5.122,19*	*0,00*
		5241000 Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen u.s.w.	*0,00*	*22.500,00*	***17.594,49***	*-4.905,51*	*0,00*
		5271000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	*0,00*	*800,00*	***113,64***	*-686,36*	*0,00*
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	0,00	12.600,00	**17.916,09**	5.316,09	0,00
		5711000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögengegenstände und Sachanlagen	*0,00*	*12.600,00*	***0,00***	*-12.600,00*	*0,00*
		5711030 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	*0,00*	*0,00*	***17.194,97***	*17.194,97*	*0,00*
		5741000 Abschreibungen auf geleistete Zuwendungen (aktive Rechnungsabgrenzung)	*0,00*	*0,00*	***721,12***	*721,12*	*0,00*
	18	**= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)**	**0,00**	**68.000,00**	**81.214,60**	**13.214,60**	**0,00**
	19	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)**	**0,00**	**-56.800,00**	**-66.370,17**	**-9.570,17**	**0,00**
	23	**= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)**	**0,00**	**-56.800,00**	**-66.370,17**	**-9.570,17**	**0,00**
	27	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 23 und 26)**	**0,00**	**-56.800,00**	**-66.370,17**	**-9.570,17**	**0,00**

Teilergebnisrechnung 2011

Gemeinde: 12 Haseldorf

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

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge-schriebener Ansatz des Haushalts-jahres	**Ist-Ergebnis des Haushalts-jahres**	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächti-gungen
			2010	2011	**2011**	2011	2012
			in EUR	in EUR	**in EUR**	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	**6**	7	8
48	28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	54.800,00	**74.005,75**	19.205,75	- - - - -
		4811000 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	*0,00*	*54.800,00*	***0,00***	*-54.800,00*	- - - - -
		4811800 Erträge aus ILV - Kalkulatorische Miete	*0,00*	*0,00*	***74.005,75***	*74.005,75*	- - - - -
	30	**= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)**	**0,00**	**-2.000,00**	**7.635,58**	**9.635,58**	**0,00**

Teilergebnisrechnung 2011

Gemeinde: 12 Haseldorf

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

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge-schriebener Ansatz des Haushalts-jahres	**Ist-Ergebnis des Haushalts-jahres**	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächti-gungen
			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	0,00	**248,44**	248,44	- - - - -
		4161000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen	*0,00*	*0,00*	***248,44***	*248,44*	- - - - -
441 442 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	200,00	**179,97**	-20,03	- - - - -
		4411000 Mieten und Pachten	*0,00*	*200,00*	***179,97***	*-20,03*	- - - - -
45	7	+ sonstige ordentliche Erträge	0,00	250.000,00	**90.151,69**	-159.848,31	- - - - -
		4541000 Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	*0,00*	*250.000,00*	***90.151,69***	*-159.848,31*	- - - - -
472	9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	**48.623,04**	48.623,04	- - - - -
		4721300 Bestandsveränderungen - Korrektur Buchwert / Neuvermessung	*0,00*	*0,00*	***48.623,04***	*48.623,04*	- - - - -
	10	**= ordentliche Erträge**	**0,00**	**250.200,00**	**139.203,14**	**-110.996,86**	**- - - - -**
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	2.100,00	**2.057,11**	-42,89	0,00
		5241000 Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen u.s.w.	*0,00*	*2.100,00*	***2.057,11***	*-42,89*	*0,00*
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	**143,63**	143,63	0,00
		5711300 Bestandsveränderungen Flurstücke - Korrektur Buchwert / Neuvermessung	*0,00*	*0,00*	***143,63***	*143,63*	*0,00*
54	16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	**328,40**	328,40	0,00
		5431300 Geschäftsaufwendungen - Geschäftsausgaben	*0,00*	*0,00*	***328,40***	*328,40*	*0,00*
	18	**= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)**	**0,00**	**2.100,00**	**2.529,14**	**429,14**	**0,00**
	19	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)**	**0,00**	**248.100,00**	**136.674,00**	**-111.426,00**	**0,00**
	23	**= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)**	**0,00**	**248.100,00**	**136.674,00**	**-111.426,00**	**0,00**
	27	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 23 und 26)**	**0,00**	**248.100,00**	**136.674,00**	**-111.426,00**	**0,00**
	30	**= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)**	**0,00**	**248.100,00**	**136.674,00**	**-111.426,00**	**0,00**

Teilergebnisrechnung 2011

Gemeinde: 12 Haseldorf

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

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge-schriebener Ansatz des Haushalts-jahres	**Ist-Ergebnis des Haushalts-jahres**	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächti-gungen
			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	400,00	**228,23**	-171,77	0,00
		5452200 Erstattung Ausgaben Amts-Schiedsperson	*0,00*	*400,00*	***228,23***	*-171,77*	*0,00*
	18	**= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)**	**0,00**	**400,00**	**228,23**	**-171,77**	**0,00**
	19	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)**	**0,00**	**-400,00**	**-228,23**	**171,77**	**0,00**
	23	**= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)**	**0,00**	**-400,00**	**-228,23**	**171,77**	**0,00**
	27	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 23 und 26)**	**0,00**	**-400,00**	**-228,23**	**171,77**	**0,00**
	30	**= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)**	**0,00**	**-400,00**	**-228,23**	**171,77**	**0,00**

Teilergebnisrechnung 2011

Gemeinde: 12 Haseldorf

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

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge-schriebener Ansatz des Haushalts-jahres	**Ist-Ergebnis des Haushalts-jahres**	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächti-gungen
			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	0,00	**980,00**	980,00	- - - - -
		4162000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen	*0,00*	*0,00*	***980,00***	*980,00*	- - - - -
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	200,00	**0,00**	-200,00	- - - - -
		4321000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	*0,00*	*200,00*	***0,00***	*-200,00*	- - - - -
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	700,00	**757,70**	57,70	- - - - -
		4481000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen Land	*0,00*	*700,00*	***757,70***	*57,70*	- - - - -
	10	**= ordentliche Erträge**	**0,00**	**900,00**	**1.737,70**	**837,70**	**- - - - -**
50	11	Personalaufwendungen	0,00	2.200,00	**54,00**	-2.146,00	0,00
		5012000 Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	*0,00*	*1.300,00*	***0,00***	*-1.300,00*	*0,00*
		5022000 Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmer/-innen	*0,00*	*200,00*	***0,00***	*-200,00*	*0,00*
		5032000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer/-innen	*0,00*	*500,00*	***0,00***	*-500,00*	*0,00*
		5041100 Amtsärztliche Untersuchungen	*0,00*	*200,00*	***54,00***	*-146,00*	*0,00*
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	20.300,00	**12.080,37**	-8.219,63	296,31
		5251000 Haltung von Fahrzeugen	*0,00*	*5.000,00*	***4.583,66***	*-416,34*	*0,00*
		5261000 Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	*0,00*	*6.400,00*	***4.418,04***	*-1.981,96*	*296,31*
		5262000 Aus- und Fortbildung, Umschulung	*0,00*	*4.000,00*	***2.342,74***	*-1.657,26*	*0,00*
		5271000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	*0,00*	*4.500,00*	***616,93***	*-3.883,07*	*0,00*
		5291001 Repräsentationen und Kosten für Ehrungen	*0,00*	*400,00*	***119,00***	*-281,00*	*0,00*
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	0,00	2.800,00	**7.199,02**	4.399,02	0,00
		5711000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögengegenstände und Sachanlagen	*0,00*	*2.800,00*	***0,00***	*-2.800,00*	*0,00*
		5711070 Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	*0,00*	*0,00*	***7.199,02***	*7.199,02*	*0,00*
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	4.900,00	**3.747,60**	-1.152,40	0,00
		5313400 Umlage Schlauchpflege	*0,00*	*1.600,00*	***1.497,60***	*-102,40*	*0,00*
		5318110 Zuschuss für Erwerb einer Fahrerlaubnis	*0,00*	*2.000,00*	***1.000,00***	*-1.000,00*	*0,00*
		5318300 Zuschuss Kameradschaftskasse	*0,00*	*700,00*	***700,00***	*0,00*	*0,00*
		5318301 Zuschuss Spielmannszug	*0,00*	*300,00*	***300,00***	*0,00*	*0,00*
		5318302 Zuschuss Jugendfeuerwehr	*0,00*	*300,00*	***250,00***	*-50,00*	*0,00*
54	16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	9.400,00	**13.572,85**	4.172,85	0,00
		5421000 Inanspruchnahme von Rechten und Diensten- Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeiten	*0,00*	*3.900,00*	***3.836,04***	*-63,96*	*0,00*
		5429000 Inanspruchnahme von Rechten und Diensten- sonstige Aufwendungen	*0,00*	*300,00*	***230,30***	*-69,70*	*0,00*
		5429100 Mitgliedsbeiträge an Verbände und Vereine	*0,00*	*800,00*	***683,50***	*-116,50*	*0,00*
		5431000 Geschäftsaufwendungen	*0,00*	*500,00*	***293,27***	*-206,73*	*0,00*

Teilergebnisrechnung 2011

Gemeinde: 12 Haseldorf

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

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge-schriebener Ansatz des Haushalts-jahres	**Ist-Ergebnis des Haushalts-jahres**	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächti-gungen
			2010	2011	**2011**	2011	2012
			in EUR	in EUR	**in EUR**	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	**6**	7	8
		5431200 Geschäftsaufwendungen - Post-, Telefon- und GEZ-Gebühren	*0,00*	*1.000,00*	***733,33***	*-266,67*	*0,00*
		5431540 Kosten für die Durchführung von Ausschreibungen durch Dritte	*0,00*	*0,00*	***4.989,43***	*4.989,43*	*0,00*
		5441000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	*0,00*	*2.900,00*	***2.806,98***	*-93,02*	*0,00*
	18	**= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)**	**0,00**	**39.600,00**	**36.653,84**	**-2.946,16**	**296,31**
	19	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)**	**0,00**	**-38.700,00**	**-34.916,14**	**3.783,86**	**-296,31**
	23	**= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)**	**0,00**	**-38.700,00**	**-34.916,14**	**3.783,86**	**-296,31**
	27	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 23 und 26)**	**0,00**	**-38.700,00**	**-34.916,14**	**3.783,86**	**-296,31**
58	29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	9.400,00	**10.823,15**	1.423,15	- - - - -
		5811000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	*0,00*	*9.400,00*	***0,00***	*-9.400,00*	- - - - -
		5811800 Aufwendungen aus ILV - Kalkulatorische Miete	*0,00*	*0,00*	***10.823,15***	*10.823,15*	- - - - -
	30	**= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)**	**0,00**	**-48.100,00**	**-45.739,29**	**2.360,71**	**-296,31**

Teilergebnisrechnung 2011

Gemeinde: 12 Haseldorf

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

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge-schriebener Ansatz des Haushalts-jahres	**Ist-Ergebnis des Haushalts-jahres**	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächti-gungen
			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	113.000,00	**112.908,00**	-92,00	0,00
		5312000 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke Gemeinden (GV)	*0,00*	*112.700,00*	***112.608,00***	*-92,00*	*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	10.000,00	**16.202,00**	6.202,00	0,00
		5452100 Schulkostenbeiträge	*0,00*	*10.000,00*	***16.202,00***	*6.202,00*	*0,00*
	18	**= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)**	**0,00**	**123.000,00**	**129.110,00**	**6.110,00**	**0,00**
	19	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)**	**0,00**	**-123.000,00**	**-129.110,00**	**-6.110,00**	**0,00**
	23	**= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)**	**0,00**	**-123.000,00**	**-129.110,00**	**-6.110,00**	**0,00**
	27	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 23 und 26)**	**0,00**	**-123.000,00**	**-129.110,00**	**-6.110,00**	**0,00**
	30	**= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)**	**0,00**	**-123.000,00**	**-129.110,00**	**-6.110,00**	**0,00**

Teilergebnisrechnung 2011

Gemeinde: 12 Haseldorf

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

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge-schriebener Ansatz des Haushalts-jahres	**Ist-Ergebnis des Haushalts-jahres**	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächti-gungen
			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	93.700,00	**93.624,20**	-75,80	0,00
		5313100 Schulverbandsumlage	*0,00*	*93.700,00*	***93.624,20***	*-75,80*	*0,00*
54	16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	4.500,00	**2.368,00**	-2.132,00	0,00
		5452100 Schulkostenbeiträge	*0,00*	*4.500,00*	***2.368,00***	*-2.132,00*	*0,00*
	18	**= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)**	**0,00**	**98.200,00**	**95.992,20**	**-2.207,80**	**0,00**
	19	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)**	**0,00**	**-98.200,00**	**-95.992,20**	**2.207,80**	**0,00**
	23	**= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)**	**0,00**	**-98.200,00**	**-95.992,20**	**2.207,80**	**0,00**
	27	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 23 und 26)**	**0,00**	**-98.200,00**	**-95.992,20**	**2.207,80**	**0,00**
	30	**= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)**	**0,00**	**-98.200,00**	**-95.992,20**	**2.207,80**	**0,00**

Teilergebnisrechnung 2011

Gemeinde: 12 Haseldorf

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

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge-schriebener Ansatz des Haushalts-jahres	**Ist-Ergebnis des Haushalts-jahres**	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächti-gungen
			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	52.000,00	**54.964,00**	2.964,00	0,00
		5452100 Schulkostenbeiträge	*0,00*	*52.000,00*	***54.964,00***	*2.964,00*	*0,00*
	18	**= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)**	**0,00**	**52.000,00**	**54.964,00**	**2.964,00**	**0,00**
	19	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)**	**0,00**	**-52.000,00**	**-54.964,00**	**-2.964,00**	**0,00**
	23	**= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)**	**0,00**	**-52.000,00**	**-54.964,00**	**-2.964,00**	**0,00**
	27	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 23 und 26)**	**0,00**	**-52.000,00**	**-54.964,00**	**-2.964,00**	**0,00**
	30	**= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)**	**0,00**	**-52.000,00**	**-54.964,00**	**-2.964,00**	**0,00**

Teilergebnisrechnung 2011

Gemeinde: 12 Haseldorf

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

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge-schriebener Ansatz des Haushalts-jahres	**Ist-Ergebnis des Haushalts-jahres**	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächti-gungen
			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	27.500,00	**29.026,00**	1.526,00	0,00
		5452100 Schulkostenbeiträge	*0,00*	*27.500,00*	***29.026,00***	*1.526,00*	*0,00*
	18	**= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)**	**0,00**	**27.500,00**	**29.026,00**	**1.526,00**	**0,00**
	19	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)**	**0,00**	**-27.500,00**	**-29.026,00**	**-1.526,00**	**0,00**
	23	**= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)**	**0,00**	**-27.500,00**	**-29.026,00**	**-1.526,00**	**0,00**
	27	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 23 und 26)**	**0,00**	**-27.500,00**	**-29.026,00**	**-1.526,00**	**0,00**
	30	**= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)**	**0,00**	**-27.500,00**	**-29.026,00**	**-1.526,00**	**0,00**

Teilergebnisrechnung 2011

Gemeinde: 12 Haseldorf

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

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge-schriebener Ansatz des Haushalts-jahres	**Ist-Ergebnis des Haushalts-jahres**	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächti-gungen
			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	14.500,00	**19.625,00**	5.125,00	0,00
		5452100 Schulkostenbeiträge	*0,00*	*14.500,00*	***19.625,00***	*5.125,00*	*0,00*
	18	**= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)**	**0,00**	**14.500,00**	**19.625,00**	**5.125,00**	**0,00**
	19	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)**	**0,00**	**-14.500,00**	**-19.625,00**	**-5.125,00**	**0,00**
	23	**= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)**	**0,00**	**-14.500,00**	**-19.625,00**	**-5.125,00**	**0,00**
	27	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 23 und 26)**	**0,00**	**-14.500,00**	**-19.625,00**	**-5.125,00**	**0,00**
	30	**= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)**	**0,00**	**-14.500,00**	**-19.625,00**	**-5.125,00**	**0,00**

Teilergebnisrechnung 2011

Gemeinde: 12 Haseldorf

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

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge-schriebener Ansatz des Haushalts-jahres	**Ist-Ergebnis des Haushalts-jahres**	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächti-gungen
			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	6.300,00	**5.044,89**	-1.255,11	0,00
		5429000 Inanspruchnahme von Rechten und Diensten- sonstige Aufwendungen	*0,00*	*6.300,00*	***5.044,89***	*-1.255,11*	*0,00*
	18	**= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)**	**0,00**	**6.300,00**	**5.044,89**	**-1.255,11**	**0,00**
	19	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)**	**0,00**	**-6.300,00**	**-5.044,89**	**1.255,11**	**0,00**
	23	**= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)**	**0,00**	**-6.300,00**	**-5.044,89**	**1.255,11**	**0,00**
	27	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 23 und 26)**	**0,00**	**-6.300,00**	**-5.044,89**	**1.255,11**	**0,00**
	30	**= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)**	**0,00**	**-6.300,00**	**-5.044,89**	**1.255,11**	**0,00**

Teilergebnisrechnung 2011

Gemeinde: 12 Haseldorf

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

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge-schriebener Ansatz des Haushalts-jahres	**Ist-Ergebnis des Haushalts-jahres**	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächti-gungen
			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	700,00	**700,00**	0,00	0,00
		5318000 Zuschüsse an Verbände und Vereine	*0,00*	*700,00*	***700,00***	*0,00*	*0,00*
	18	**= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)**	**0,00**	**700,00**	**700,00**	**0,00**	**0,00**
	19	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)**	**0,00**	**-700,00**	**-700,00**	**0,00**	**0,00**
	23	**= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)**	**0,00**	**-700,00**	**-700,00**	**0,00**	**0,00**
	27	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 23 und 26)**	**0,00**	**-700,00**	**-700,00**	**0,00**	**0,00**
	30	**= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)**	**0,00**	**-700,00**	**-700,00**	**0,00**	**0,00**

Teilergebnisrechnung 2011

Gemeinde: 12 Haseldorf

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

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge-schriebener Ansatz des Haushalts-jahres	**Ist-Ergebnis des Haushalts-jahres**	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächti-gungen
			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	1.000,00	**1.000,00**	0,00	- - - - -
		4142000 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke Gemeinden (GV)	*0,00*	*1.000,00*	***1.000,00***	*0,00*	- - - - -
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	600,00	**510,00**	-90,00	- - - - -
		4321000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	*0,00*	*600,00*	***510,00***	*-90,00*	- - - - -
441 442 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	100,00	**0,00**	-100,00	- - - - -
		4421000 Erträge aus dem Verkauf von Vorräten	*0,00*	*100,00*	***0,00***	*-100,00*	- - - - -
	10	**= ordentliche Erträge**	**0,00**	**1.700,00**	**1.510,00**	**-190,00**	**- - - - -**
50	11	Personalaufwendungen	0,00	3.500,00	**2.856,78**	-643,22	0,00
		5012000 Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	*0,00*	*2.500,00*	***2.287,20***	*-212,80*	*0,00*
		5022000 Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmer/-innen	*0,00*	*300,00*	***0,00***	*-300,00*	*0,00*
		5032000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer/-innen	*0,00*	*700,00*	***569,58***	*-130,42*	*0,00*
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	3.100,00	**3.000,00**	-100,00	0,00
		5231000 Mieten und Pachten	*0,00*	*3.000,00*	***3.000,00***	*0,00*	*0,00*
		5271000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	*0,00*	*100,00*	***0,00***	*-100,00*	*0,00*
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	0,00	100,00	**0,00**	-100,00	0,00
		5711000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögengegenstände und Sachanlagen	*0,00*	*100,00*	***0,00***	*-100,00*	*0,00*
54	16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	2.200,00	**2.259,53**	59,53	0,00
		5431000 Geschäftsaufwendungen	*0,00*	*200,00*	***200,00***	*0,00*	*0,00*
		5431100 Geschäftsaufwendungen - Bücher und Zeitschriften	*0,00*	*2.000,00*	***2.059,53***	*59,53*	*0,00*
	18	**= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)**	**0,00**	**8.900,00**	**8.116,31**	**-783,69**	**0,00**
	19	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)**	**0,00**	**-7.200,00**	**-6.606,31**	**593,69**	**0,00**
	23	**= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)**	**0,00**	**-7.200,00**	**-6.606,31**	**593,69**	**0,00**
	27	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 23 und 26)**	**0,00**	**-7.200,00**	**-6.606,31**	**593,69**	**0,00**
58	29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	**66,88**	66,88	- - - - -
		5811800 Aufwendungen aus ILV - Kalkulatorische Miete	*0,00*	*0,00*	***66,88***	*66,88*	- - - - -
	30	**= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)**	**0,00**	**-7.200,00**	**-6.673,19**	**526,81**	**0,00**

Teilergebnisrechnung 2011

Gemeinde: 12 Haseldorf

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

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge-schriebener Ansatz des Haushalts-jahres	**Ist-Ergebnis des Haushalts-jahres**	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächti-gungen
			2010	2011	**2011**	2011	2012
			in EUR	in EUR	**in EUR**	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	**6**	7	8
441 442 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	100,00	**161,00**	61,00	- - - - -
		4421000 Erträge aus dem Verkauf von Vorräten	*0,00*	*100,00*	***161,00***	*61,00*	- - - - -
	10	**= ordentliche Erträge**	**0,00**	**100,00**	**161,00**	**61,00**	**- - - - -**
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	1.500,00	**2.102,28**	602,28	0,00
		5221000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	*0,00*	*1.500,00*	***2.102,28***	*602,28*	*0,00*
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	1.400,00	**1.400,00**	0,00	0,00
		5318000 Zuschüsse an Verbände und Vereine	*0,00*	*1.400,00*	***1.400,00***	*0,00*	*0,00*
54	16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	200,00	**200,00**	0,00	0,00
		5429100 Mitgliedsbeiträge an Verbände und Vereine	*0,00*	*200,00*	***200,00***	*0,00*	*0,00*
	18	**= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)**	**0,00**	**3.100,00**	**3.702,28**	**602,28**	**0,00**
	19	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)**	**0,00**	**-3.000,00**	**-3.541,28**	**-541,28**	**0,00**
	23	**= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)**	**0,00**	**-3.000,00**	**-3.541,28**	**-541,28**	**0,00**
	27	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 23 und 26)**	**0,00**	**-3.000,00**	**-3.541,28**	**-541,28**	**0,00**
58	29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	8.700,00	**9.464,38**	764,38	- - - - -
		5811000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	*0,00*	*8.700,00*	***0,00***	*-8.700,00*	- - - - -
		5811800 Aufwendungen aus ILV - Kalkulatorische Miete	*0,00*	*0,00*	***9.464,38***	*9.464,38*	- - - - -
	30	**= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)**	**0,00**	**-11.700,00**	**-13.005,66**	**-1.305,66**	**0,00**

Teilergebnisrechnung 2011

Gemeinde: 12 Haseldorf

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

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge-schriebener Ansatz des Haushalts-jahres	**Ist-Ergebnis des Haushalts-jahres**	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächti-gungen
			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	**1.162,04**	1.162,04	- - - - -
		4482000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen Gemeinden (GV)	*0,00*	*0,00*	***1.162,04***	*1.162,04*	- - - - -
	10	**= ordentliche Erträge**	**0,00**	**0,00**	**1.162,04**	**1.162,04**	**- - - - -**
54	16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	12.500,00	**12.469,95**	-30,05	0,00
		5461000 Leistungsbeteiligung bei Leistungen für Unterkunft und Heizung an Arbeitssuchende	*0,00*	*12.500,00*	***12.469,95***	*-30,05*	*0,00*
	18	**= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)**	**0,00**	**12.500,00**	**12.469,95**	**-30,05**	**0,00**
	19	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)**	**0,00**	**-12.500,00**	**-11.307,91**	**1.192,09**	**0,00**
	23	**= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)**	**0,00**	**-12.500,00**	**-11.307,91**	**1.192,09**	**0,00**
	27	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 23 und 26)**	**0,00**	**-12.500,00**	**-11.307,91**	**1.192,09**	**0,00**
	30	**= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)**	**0,00**	**-12.500,00**	**-11.307,91**	**1.192,09**	**0,00**

Teilergebnisrechnung 2011

Gemeinde: 12 Haseldorf

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

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge-schriebener Ansatz des Haushalts-jahres	**Ist-Ergebnis des Haushalts-jahres**	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächti-gungen
			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	1.400,00	**1.450,00**	50,00	0,00
		5318000 Zuschüsse an Verbände und Vereine	*0,00*	*300,00*	***350,00***	*50,00*	*0,00*
		5318900 Zuschuss Altenbetreuung und Kosten Weihnachtsfeier	*0,00*	*1.100,00*	***1.100,00***	*0,00*	*0,00*
	18	**= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)**	**0,00**	**1.400,00**	**1.450,00**	**50,00**	**0,00**
	19	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)**	**0,00**	**-1.400,00**	**-1.450,00**	**-50,00**	**0,00**
	23	**= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)**	**0,00**	**-1.400,00**	**-1.450,00**	**-50,00**	**0,00**
	27	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 23 und 26)**	**0,00**	**-1.400,00**	**-1.450,00**	**-50,00**	**0,00**
	30	**= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)**	**0,00**	**-1.400,00**	**-1.450,00**	**-50,00**	**0,00**

Teilergebnisrechnung 2011

Gemeinde: 12 Haseldorf

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

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge-schriebener Ansatz des Haushalts-jahres	**Ist-Ergebnis des Haushalts-jahres**	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächti-gungen
			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	0,00	0,00	**570,27**	570,27	0,00
		5711080 Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	*0,00*	*0,00*	***570,27***	*570,27*	*0,00*
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	2.600,00	**1.625,00**	-975,00	0,00
		5312000 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke Gemeinden (GV)	*0,00*	*200,00*	***125,00***	*-75,00*	*0,00*
		5318000 Zuschüsse an Verbände und Vereine	*0,00*	*1.900,00*	***1.500,00***	*-400,00*	*0,00*
		5318010 Zuschuss für Jugendfahrten	*0,00*	*500,00*	***0,00***	*-500,00*	*0,00*
	18	**= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)**	**0,00**	**2.600,00**	**2.195,27**	**-404,73**	**0,00**
	19	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)**	**0,00**	**-2.600,00**	**-2.195,27**	**404,73**	**0,00**
	23	**= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)**	**0,00**	**-2.600,00**	**-2.195,27**	**404,73**	**0,00**
	27	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 23 und 26)**	**0,00**	**-2.600,00**	**-2.195,27**	**404,73**	**0,00**
	30	**= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)**	**0,00**	**-2.600,00**	**-2.195,27**	**404,73**	**0,00**

Teilergebnisrechnung 2011

Gemeinde: 12 Haseldorf

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

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge-schriebener Ansatz des Haushalts-jahres	**Ist-Ergebnis des Haushalts-jahres**	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächti-gungen
			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	**178,44**	178,44	- - - - -
		4488000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen übrige Bereiche	*0,00*	*0,00*	***178,44***	*178,44*	- - - - -
	10	**= ordentliche Erträge**	**0,00**	**0,00**	**178,44**	**178,44**	**- - - - -**
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	1.200,00	**1.183,08**	-16,92	0,00
		5232000 Leasing	*0,00*	*1.200,00*	***1.183,08***	*-16,92*	*0,00*
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	**1.865,06**	1.865,06	0,00
		5741000 Abschreibungen auf geleistete Zuwendungen (aktive Rechnungsabgrenzung)	*0,00*	*0,00*	***1.865,06***	*1.865,06*	*0,00*
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	98.900,00	**99.306,72**	406,72	0,00
		5318400 Zuschuss Betrieb Kindertagesstätte Haseldorf	*0,00*	*31.500,00*	***31.570,55***	*70,55*	*0,00*
		5318401 Zuschuss Kinderspielstube Haseldorf	*0,00*	*13.200,00*	***13.158,87***	*-41,13*	*0,00*
		5318500 Zuschuss Betrieb Kindertagesstätte Haselau	*0,00*	*52.700,00*	***53.117,80***	*417,80*	*0,00*
		5318600 Zuschuss Tagespflege	*0,00*	*500,00*	***422,00***	*-78,00*	*0,00*
		5318700 Zuschuss Sozialstaffel	*0,00*	*1.000,00*	***1.037,50***	*37,50*	*0,00*
54	16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	30.200,00	**29.175,67**	-1.024,33	0,00
		5431810 Geschäftsaufwendungen - sonstige Geschäftsausgaben	*0,00*	*3.200,00*	***616,52***	*-2.583,48*	*0,00*
		5452300 Kostenanteil gem. § 25 a KiTaG	*0,00*	*27.000,00*	***28.559,15***	*1.559,15*	*0,00*
	18	**= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)**	**0,00**	**130.300,00**	**131.530,53**	**1.230,53**	**0,00**
	19	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)**	**0,00**	**-130.300,00**	**-131.352,09**	**-1.052,09**	**0,00**
	23	**= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)**	**0,00**	**-130.300,00**	**-131.352,09**	**-1.052,09**	**0,00**
	27	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 23 und 26)**	**0,00**	**-130.300,00**	**-131.352,09**	**-1.052,09**	**0,00**
	30	**= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)**	**0,00**	**-130.300,00**	**-131.352,09**	**-1.052,09**	**0,00**

Teilergebnisrechnung 2011

Gemeinde: 12 Haseldorf

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

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge-schriebener Ansatz des Haushalts-jahres	**Ist-Ergebnis des Haushalts-jahres**	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächti-gungen
			2010	2011	**2011**	2011	2012
			in EUR	in EUR	**in EUR**	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	**6**	7	8
58	29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	**3.276,18**	3.276,18	- - - - -
		5811800 Aufwendungen aus ILV - Kalkulatorische Miete	*0,00*	*0,00*	***3.276,18***	*3.276,18*	- - - - -
	30	**= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)**	**0,00**	**0,00**	**-3.276,18**	**-3.276,18**	**0,00**

Teilergebnisrechnung 2011

Gemeinde: 12 Haseldorf

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

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge-schriebener Ansatz des Haushalts-jahres	**Ist-Ergebnis des Haushalts-jahres**	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächti-gungen
			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	5.500,00	**5.253,00**	-247,00	0,00
		5452400 Kostenanteil Diakoniestation Haseldorfer Marsch	*0,00*	*2.300,00*	***2.176,00***	*-124,00*	*0,00*
		5452500 Kostenanteil Anlauf- und Vermittlungsstelle	*0,00*	*3.200,00*	***3.077,00***	*-123,00*	*0,00*
	18	**= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)**	**0,00**	**5.500,00**	**5.253,00**	**-247,00**	**0,00**
	19	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)**	**0,00**	**-5.500,00**	**-5.253,00**	**247,00**	**0,00**
	23	**= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)**	**0,00**	**-5.500,00**	**-5.253,00**	**247,00**	**0,00**
	27	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 23 und 26)**	**0,00**	**-5.500,00**	**-5.253,00**	**247,00**	**0,00**
	30	**= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)**	**0,00**	**-5.500,00**	**-5.253,00**	**247,00**	**0,00**

Teilergebnisrechnung 2011

Gemeinde: 12 Haseldorf

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

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge-schriebener Ansatz des Haushalts-jahres	**Ist-Ergebnis des Haushalts-jahres**	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächti-gungen
			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	1.200,00	**1.200,00**	0,00	0,00
		5318000 Zuschüsse an Verbände und Vereine	*0,00*	*1.200,00*	***1.200,00***	*0,00*	*0,00*
	18	**= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)**	**0,00**	**1.200,00**	**1.200,00**	**0,00**	**0,00**
	19	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)**	**0,00**	**-1.200,00**	**-1.200,00**	**0,00**	**0,00**
	23	**= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)**	**0,00**	**-1.200,00**	**-1.200,00**	**0,00**	**0,00**
	27	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 23 und 26)**	**0,00**	**-1.200,00**	**-1.200,00**	**0,00**	**0,00**
	30	**= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)**	**0,00**	**-1.200,00**	**-1.200,00**	**0,00**	**0,00**

Teilergebnisrechnung 2011

Gemeinde: 12 Haseldorf

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

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge-schriebener Ansatz des Haushalts-jahres	**Ist-Ergebnis des Haushalts-jahres**	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächti-gungen
			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	0,00	0,00	**1.287,91**	1.287,91	0,00
		5741000 Abschreibungen auf geleistete Zuwendungen (aktive Rechnungsabgrenzung)	*0,00*	*0,00*	***1.287,91***	*1.287,91*	*0,00*
	18	**= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)**	**0,00**	**0,00**	**1.287,91**	**1.287,91**	**0,00**
	19	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)**	**0,00**	**0,00**	**-1.287,91**	**-1.287,91**	**0,00**
	23	**= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)**	**0,00**	**0,00**	**-1.287,91**	**-1.287,91**	**0,00**
	27	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 23 und 26)**	**0,00**	**0,00**	**-1.287,91**	**-1.287,91**	**0,00**
58	29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	36.700,00	**41.639,09**	4.939,09	- - - - -
		5811000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	*0,00*	*36.700,00*	***0,00***	*-36.700,00*	- - - - -
		5811800 Aufwendungen aus ILV - Kalkulatorische Miete	*0,00*	*0,00*	***41.639,09***	*41.639,09*	- - - - -
	30	**= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)**	**0,00**	**-36.700,00**	**-42.927,00**	**-6.227,00**	**0,00**

Teilergebnisrechnung 2011

Gemeinde: 12 Haseldorf

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

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge-schriebener Ansatz des Haushalts-jahres	**Ist-Ergebnis des Haushalts-jahres**	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächti-gungen
			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	1.200,00	**1.261,71**	61,71	0,00
		5431000 Geschäftsaufwendungen	*0,00*	*1.200,00*	***1.261,71***	*61,71*	*0,00*
	18	**= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)**	**0,00**	**1.200,00**	**1.261,71**	**61,71**	**0,00**
	19	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)**	**0,00**	**-1.200,00**	**-1.261,71**	**-61,71**	**0,00**
	23	**= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)**	**0,00**	**-1.200,00**	**-1.261,71**	**-61,71**	**0,00**
	27	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 23 und 26)**	**0,00**	**-1.200,00**	**-1.261,71**	**-61,71**	**0,00**
	30	**= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)**	**0,00**	**-1.200,00**	**-1.261,71**	**-61,71**	**0,00**

Teilergebnisrechnung 2011

Gemeinde: 12 Haseldorf

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

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge-schriebener Ansatz des Haushalts-jahres	**Ist-Ergebnis des Haushalts-jahres**	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächti-gungen
			2010	2011	**2011**	2011	2012
			in EUR	in EUR	**in EUR**	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	**6**	7	8
45	7	+ sonstige ordentliche Erträge	0,00	64.500,00	**57.835,33**	-6.664,67	- - - - -
		4511000 Konzessionsabgaben	*0,00*	*64.500,00*	***57.835,33***	*-6.664,67*	- - - - -
	10	**= ordentliche Erträge**	**0,00**	**64.500,00**	**57.835,33**	**-6.664,67**	**- - - - -**
	19	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)**	**0,00**	**64.500,00**	**57.835,33**	**-6.664,67**	**0,00**
	23	**= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)**	**0,00**	**64.500,00**	**57.835,33**	**-6.664,67**	**0,00**
	27	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 23 und 26)**	**0,00**	**64.500,00**	**57.835,33**	**-6.664,67**	**0,00**
	30	**= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)**	**0,00**	**64.500,00**	**57.835,33**	**-6.664,67**	**0,00**

Teilergebnisrechnung 2011

Gemeinde: 12 Haseldorf

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

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge-schriebener Ansatz des Haushalts-jahres	**Ist-Ergebnis des Haushalts-jahres**	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächti-gungen
			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	0,00	1.000,00	**0,00**	-1.000,00	0,00
		5211000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	*0,00*	*1.000,00*	***0,00***	*-1.000,00*	*0,00*
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	20.000,00	**0,00**	-20.000,00	0,00
		5314000 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke sonstiger öffentlicher Bereich	*0,00*	*20.000,00*	***0,00***	*-20.000,00*	*0,00*
	18	**= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)**	**0,00**	**21.000,00**	**0,00**	**-21.000,00**	**0,00**
	19	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)**	**0,00**	**-21.000,00**	**0,00**	**21.000,00**	**0,00**
	23	**= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)**	**0,00**	**-21.000,00**	**0,00**	**21.000,00**	**0,00**
	27	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 23 und 26)**	**0,00**	**-21.000,00**	**0,00**	**21.000,00**	**0,00**
	30	**= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)**	**0,00**	**-21.000,00**	**0,00**	**21.000,00**	**0,00**

Teilergebnisrechnung 2011

Gemeinde: 12 Haseldorf

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

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge-schriebener Ansatz des Haushalts-jahres	**Ist-Ergebnis des Haushalts-jahres**	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächti-gungen
			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	14.100,00	**23.827,45**	9.727,45	- - - - -
		4161000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen	*0,00*	*0,00*	***1.603,80***	*1.603,80*	- - - - -
		4162000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen	*0,00*	*14.100,00*	***22.223,65***	*8.123,65*	- - - - -
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	**1.183,89**	1.183,89	- - - - -
		4321000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	*0,00*	*0,00*	***151,56***	*151,56*	- - - - -
		4371000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge	*0,00*	*0,00*	***1.032,33***	*1.032,33*	- - - - -
441 442 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	**2.360,51**	2.360,51	- - - - -
		4461610 Erstattung von Stromkosten	*0,00*	*0,00*	***2.360,51***	*2.360,51*	- - - - -
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	2.600,00	**2.600,00**	0,00	- - - - -
		4488000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen übrige Bereiche	*0,00*	*2.600,00*	***2.600,00***	*0,00*	- - - - -
45	7	+ sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	**29.913,82**	29.913,82	- - - - -
		4573000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	*0,00*	*0,00*	***29.913,82***	*29.913,82*	- - - - -
	10	**= ordentliche Erträge**	**0,00**	**16.700,00**	**59.885,67**	**43.185,67**	**- - - - -**
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	71.500,00	**68.827,07**	-2.672,93	0,00
		5221000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	*0,00*	*53.000,00*	***50.142,44***	*-2.857,56*	*0,00*
		5241000 Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen u.s.w.	*0,00*	*17.500,00*	***17.807,08***	*307,08*	*0,00*
		5271000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	*0,00*	*1.000,00*	***877,55***	*-122,45*	*0,00*
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	0,00	35.100,00	**81.873,13**	46.773,13	0,00
		5711000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögengegenstände und Sachanlagen	*0,00*	*35.100,00*	***0,00***	*-35.100,00*	*0,00*
		5711040 Abschreibungen auf Infrastrukturvermögen	*0,00*	*0,00*	***81.193,03***	*81.193,03*	*0,00*
		5711070 Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	*0,00*	*0,00*	***290,48***	*290,48*	*0,00*
		5711080 Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	*0,00*	*0,00*	***389,62***	*389,62*	*0,00*
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	20.500,00	**19.885,09**	-614,91	0,00
		5313200 Umlage an den Wegeunterhaltungsverband	*0,00*	*20.500,00*	***19.885,09***	*-614,91*	*0,00*
54	16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	1.500,00	**1.443,73**	-56,27	0,00
		5429100 Mitgliedsbeiträge an Verbände und Vereine	*0,00*	*1.500,00*	***1.443,73***	*-56,27*	*0,00*
	18	**= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)**	**0,00**	**128.600,00**	**172.029,02**	**43.429,02**	**0,00**
	19	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)**	**0,00**	**-111.900,00**	**-112.143,35**	**-243,35**	**0,00**

Teilergebnisrechnung 2011

Gemeinde: 12 Haseldorf

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

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge-schriebener Ansatz des Haushalts-jahres	**Ist-Ergebnis des Haushalts-jahres**	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächti-gungen
			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**	**-111.900,00**	**-112.143,35**	**-243,35**	**0,00**
	27	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 23 und 26)**	**0,00**	**-111.900,00**	**-112.143,35**	**-243,35**	**0,00**
	30	**= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)**	**0,00**	**-111.900,00**	**-112.143,35**	**-243,35**	**0,00**

Teilergebnisrechnung 2011

Gemeinde: 12 Haseldorf

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

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge-schriebener Ansatz des Haushalts-jahres	**Ist-Ergebnis des Haushalts-jahres**	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächti-gungen
			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	0,00	0,00	**1.140,62**	1.140,62	0,00
		5241300 Straßenreinigung/Winterdienst	*0,00*	*0,00*	***1.140,62***	*1.140,62*	*0,00*
	18	**= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)**	**0,00**	**0,00**	**1.140,62**	**1.140,62**	**0,00**
	19	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)**	**0,00**	**0,00**	**-1.140,62**	**-1.140,62**	**0,00**
	23	**= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)**	**0,00**	**0,00**	**-1.140,62**	**-1.140,62**	**0,00**
	27	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 23 und 26)**	**0,00**	**0,00**	**-1.140,62**	**-1.140,62**	**0,00**
	30	**= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)**	**0,00**	**0,00**	**-1.140,62**	**-1.140,62**	**0,00**

Teilergebnisrechnung 2011

Gemeinde: 12 Haseldorf

Hauptproduktbereich	**5**	**Gestaltung und Umwelt**
Produktbereich	**54**	**Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPVN**
Produktgruppe	**546**	**Parkeinrichtungen**
Produkt	**54600**	**Naherholungsparkplatz**

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge-schriebener Ansatz des Haushalts-jahres	**Ist-Ergebnis des Haushalts-jahres**	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächti-gungen
			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	1.200,00	**592,57**	-607,43	- - - - -
		4148000 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke übrige Bereiche	*0,00*	*1.200,00*	***592,57***	*-607,43*	- - - - -
	10	**= ordentliche Erträge**	**0,00**	**1.200,00**	**592,57**	**-607,43**	**- - - - -**
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	2.500,00	**1.596,82**	-903,18	0,00
		5211000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	*0,00*	*2.500,00*	***1.596,82***	*-903,18*	*0,00*
	18	**= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)**	**0,00**	**2.500,00**	**1.596,82**	**-903,18**	**0,00**
	19	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)**	**0,00**	**-1.300,00**	**-1.004,25**	**295,75**	**0,00**
	23	**= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)**	**0,00**	**-1.300,00**	**-1.004,25**	**295,75**	**0,00**
	27	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 23 und 26)**	**0,00**	**-1.300,00**	**-1.004,25**	**295,75**	**0,00**
	30	**= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)**	**0,00**	**-1.300,00**	**-1.004,25**	**295,75**	**0,00**

Teilergebnisrechnung 2011

Gemeinde: 12 Haseldorf

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

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge-schriebener Ansatz des Haushalts-jahres	**Ist-Ergebnis des Haushalts-jahres**	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächti-gungen
			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	3.000,00	**0,00**	-3.000,00	0,00
		5313000 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke Zweckverbände	*0,00*	*3.000,00*	***0,00***	*-3.000,00*	*0,00*
	18	**= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)**	**0,00**	**3.000,00**	**0,00**	**-3.000,00**	**0,00**
	19	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)**	**0,00**	**-3.000,00**	**0,00**	**3.000,00**	**0,00**
	23	**= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)**	**0,00**	**-3.000,00**	**0,00**	**3.000,00**	**0,00**
	27	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 23 und 26)**	**0,00**	**-3.000,00**	**0,00**	**3.000,00**	**0,00**
	30	**= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)**	**0,00**	**-3.000,00**	**0,00**	**3.000,00**	**0,00**

Teilergebnisrechnung 2011

Gemeinde: 12 Haseldorf

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

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge-schriebener Ansatz des Haushalts-jahres	**Ist-Ergebnis des Haushalts-jahres**	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächti-gungen
			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	5.200,00	**4.300,00**	-900,00	- - - - -
		4148000 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke übrige Bereiche	*0,00*	*3.000,00*	***4.300,00***	*1.300,00*	- - - - -
		4162000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen	*0,00*	*2.200,00*	***0,00***	*-2.200,00*	- - - - -
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	400,00	**258,54**	-141,46	- - - - -
		4321000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	*0,00*	*400,00*	***258,54***	*-141,46*	- - - - -
441 442 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	8.000,00	**8.227,48**	227,48	- - - - -
		4411000 Mieten und Pachten	*0,00*	*3.000,00*	***3.000,00***	*0,00*	- - - - -
		4411001 Mietnebenkosten	*0,00*	*1.000,00*	***1.200,00***	*200,00*	- - - - -
		4411002 Kostenanteile WSC Haseldorf	*0,00*	*4.000,00*	***4.027,48***	*27,48*	- - - - -
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	**0,60**	0,60	- - - - -
		4487000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen private Unternehmen	*0,00*	*0,00*	***0,60***	*0,60*	- - - - -
	10	**= ordentliche Erträge**	**0,00**	**13.600,00**	**12.786,62**	**-813,38**	**- - - - -**
50	11	Personalaufwendungen	0,00	7.200,00	**0,00**	-7.200,00	0,00
		5012000 Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	*0,00*	*5.400,00*	***0,00***	*-5.400,00*	*0,00*
		5022000 Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmer/-innen	*0,00*	*600,00*	***0,00***	*-600,00*	*0,00*
		5032000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer/-innen	*0,00*	*1.200,00*	***0,00***	*-1.200,00*	*0,00*
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	30.300,00	**29.178,46**	-1.121,54	0,00
		5211000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	*0,00*	*21.000,00*	***19.666,52***	*-1.333,48*	*0,00*
		5231000 Mieten und Pachten	*0,00*	*1.200,00*	***1.105,95***	*-94,05*	*0,00*
		5241000 Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen u.s.w.	*0,00*	*7.700,00*	***8.089,63***	*389,63*	*0,00*
		5241450 Bewirtschaftung - Auszahlung Guthaben Nebenkostenabrechnung	*0,00*	*200,00*	***226,04***	*26,04*	*0,00*
		5271000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	*0,00*	*200,00*	***90,32***	*-109,68*	*0,00*
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	0,00	4.100,00	**51,78**	-4.048,22	0,00
		5711000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögengegenstände und Sachanlagen	*0,00*	*4.100,00*	***0,00***	*-4.100,00*	*0,00*
		5711070 Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	*0,00*	*0,00*	***51,78***	*51,78*	*0,00*
	18	**= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)**	**0,00**	**41.600,00**	**29.230,24**	**-12.369,76**	**0,00**
	19	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)**	**0,00**	**-28.000,00**	**-16.443,62**	**11.556,38**	**0,00**
46	20	+ Finanzerträge	0,00	1.200,00	**881,38**	-318,62	- - - - -

Teilergebnisrechnung 2011

Gemeinde: 12 Haseldorf

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

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge-schriebener Ansatz des Haushalts-jahres	**Ist-Ergebnis des Haushalts-jahres**	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächti-gungen
			2010	2011	**2011**	2011	2012
			in EUR	in EUR	**in EUR**	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	**6**	7	8
		4612200 Zinsen Sonderrücklage Hafen	*0,00*	*1.200,00*	***881,38***	*-318,62*	- - - - -
	22	**= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)**	**0,00**	**1.200,00**	**881,38**	**-318,62**	**0,00**
	23	**= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)**	**0,00**	**-26.800,00**	**-15.562,24**	**11.237,76**	**0,00**
	27	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 23 und 26)**	**0,00**	**-26.800,00**	**-15.562,24**	**11.237,76**	**0,00**
58	29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	**8.736,07**	8.736,07	- - - - -
		5811800 Aufwendungen aus ILV - Kalkulatorische Miete	*0,00*	*0,00*	***8.736,07***	*8.736,07*	- - - - -
	30	**= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)**	**0,00**	**-26.800,00**	**-24.298,31**	**2.501,69**	**0,00**

Teilergebnisrechnung 2011

Gemeinde: 12 Haseldorf

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

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge-schriebener Ansatz des Haushalts-jahres	**Ist-Ergebnis des Haushalts-jahres**	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächti-gungen
			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	11.500,00	**0,00**	-11.500,00	0,00
		5318200 Zuweisung an die Kirchengemeinde	*0,00*	*11.500,00*	***0,00***	*-11.500,00*	*0,00*
	18	**= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)**	**0,00**	**11.500,00**	**0,00**	**-11.500,00**	**0,00**
	19	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)**	**0,00**	**-11.500,00**	**0,00**	**11.500,00**	**0,00**
	23	**= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)**	**0,00**	**-11.500,00**	**0,00**	**11.500,00**	**0,00**
	27	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 23 und 26)**	**0,00**	**-11.500,00**	**0,00**	**11.500,00**	**0,00**
	30	**= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)**	**0,00**	**-11.500,00**	**0,00**	**11.500,00**	**0,00**

Teilergebnisrechnung 2011

Gemeinde: 12 Haseldorf

Hauptproduktbereich	**5**	**Gestaltung und Umwelt**
Produktbereich	**57**	**Wirtschaft und Tourismus**
Produktgruppe	**573**	**Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen**
Produkt	**57300**	**Wirtschaftliche Betätigung - Märkte**

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge-schriebener Ansatz des Haushalts-jahres	**Ist-Ergebnis des Haushalts-jahres**	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächti-gungen
			2010	2011	**2011**	2011	2012
			in EUR	in EUR	**in EUR**	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	**6**	7	8
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	500,00	**440,00**	-60,00	- - - - -
		4321000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	*0,00*	*500,00*	***440,00***	*-60,00*	- - - - -
	10	**= ordentliche Erträge**	**0,00**	**500,00**	**440,00**	**-60,00**	**- - - - -**
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	600,00	**599,35**	-0,65	0,00
		5241000 Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen u.s.w.	*0,00*	*600,00*	***599,35***	*-0,65*	*0,00*
	18	**= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)**	**0,00**	**600,00**	**599,35**	**-0,65**	**0,00**
	19	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)**	**0,00**	**-100,00**	**-159,35**	**-59,35**	**0,00**
	23	**= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)**	**0,00**	**-100,00**	**-159,35**	**-59,35**	**0,00**
	27	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 23 und 26)**	**0,00**	**-100,00**	**-159,35**	**-59,35**	**0,00**
	30	**= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)**	**0,00**	**-100,00**	**-159,35**	**-59,35**	**0,00**

Teilergebnisrechnung 2011

Gemeinde: 12 Haseldorf

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

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge-schriebener Ansatz des Haushalts-jahres	**Ist-Ergebnis des Haushalts-jahres**	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächti-gungen
			2010	2011	**2011**	2011	2012
			in EUR	in EUR	**in EUR**	in EUR	in EUR
1	2	3	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: 12 Haseldorf

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

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge-schriebener Ansatz des Haushalts-jahres	**Ist-Ergebnis des Haushalts-jahres**	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächti-gungen
			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	1.500,00	**1.550,00**	50,00	0,00
		5313300 Umlage an den Zweckverband	*0,00*	*1.500,00*	***1.550,00***	*50,00*	*0,00*
	18	**= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)**	**0,00**	**1.500,00**	**1.550,00**	**50,00**	**0,00**
	19	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)**	**0,00**	**-1.500,00**	**-1.550,00**	**-50,00**	**0,00**
	23	**= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)**	**0,00**	**-1.500,00**	**-1.550,00**	**-50,00**	**0,00**
	27	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 23 und 26)**	**0,00**	**-1.500,00**	**-1.550,00**	**-50,00**	**0,00**
	30	**= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)**	**0,00**	**-1.500,00**	**-1.550,00**	**-50,00**	**0,00**

Teilergebnisrechnung 2011

Gemeinde: 12 Haseldorf

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

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge-schriebener Ansatz des Haushalts-jahres	**Ist-Ergebnis des Haushalts-jahres**	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächti-gungen
			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	1.234.500,00	**1.258.658,91**	24.158,91	- - - - -
		4011000 Grundsteuer A	*0,00*	*37.300,00*	***37.353,67***	*53,67*	- - - - -
		4012000 Grundsteuer B	*0,00*	*202.200,00*	***202.255,68***	*55,68*	- - - - -
		4013000 Gewerbesteuer	*0,00*	*260.000,00*	***251.797,06***	*-8.202,94*	- - - - -
		4021000 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	*0,00*	*628.000,00*	***659.279,00***	*31.279,00*	- - - - -
		4022000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	*0,00*	*17.200,00*	***17.976,00***	*776,00*	- - - - -
		4032000 Hundesteuer	*0,00*	*11.500,00*	***11.637,50***	*137,50*	- - - - -
		4051000 Leistungen nach dem Familienleistungsausgleich	*0,00*	*78.300,00*	***78.360,00***	*60,00*	- - - - -
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	258.800,00	**258.828,00**	28,00	- - - - -
		4111000 Schlüsselzuweisungen	*0,00*	*258.800,00*	***258.828,00***	*28,00*	- - - - -
45	7	+ sonstige ordentliche Erträge	0,00	1.500,00	**1.523,00**	23,00	- - - - -
		4565000 Verzinsung von Steuernachforderungen und Steuererstattungen	*0,00*	*1.500,00*	***1.523,00***	*23,00*	- - - - -
	10	**= ordentliche Erträge**	**0,00**	**1.494.800,00**	**1.519.009,91**	**24.209,91**	**- - - - -**
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	**3.398,05**	3.398,05	0,00
		5731200 Abschreibungen auf Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	*0,00*	*0,00*	***3.398,05***	*3.398,05*	*0,00*
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	633.300,00	**624.805,23**	-8.494,77	0,00
		5341000 Gewerbesteuerumlage	*0,00*	*52.000,00*	***43.636,00***	*-8.364,00*	*0,00*
		5372000 Kreisumlage	*0,00*	*463.100,00*	***463.046,61***	*-53,39*	*0,00*
		5372200 Amtsumlage	*0,00*	*118.200,00*	***118.122,62***	*-77,38*	*0,00*
	18	**= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)**	**0,00**	**633.300,00**	**628.203,28**	**-5.096,72**	**0,00**
	19	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)**	**0,00**	**861.500,00**	**890.806,63**	**29.306,63**	**0,00**
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	1.000,00	**201,00**	-799,00	0,00
		5592000 Verzinsung von Steuernachforderungen	*0,00*	*1.000,00*	***201,00***	*-799,00*	*0,00*
	22	**= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)**	**0,00**	**-1.000,00**	**-201,00**	**799,00**	**0,00**
	23	**= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)**	**0,00**	**860.500,00**	**890.605,63**	**30.105,63**	**0,00**
	27	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 23 und 26)**	**0,00**	**860.500,00**	**890.605,63**	**30.105,63**	**0,00**
	30	**= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)**	**0,00**	**860.500,00**	**890.605,63**	**30.105,63**	**0,00**

Teilergebnisrechnung 2011

Gemeinde: 12 Haseldorf

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

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge-schriebener Ansatz des Haushalts-jahres	**Ist-Ergebnis des Haushalts-jahres**	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächti-gungen
			2010	2011	**2011**	2011	2012
			in EUR	in EUR	**in EUR**	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	**6**	7	8
45	7	+ sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	**0,81**	0,81	- - - - -
		4583600 Erträge aus der Auflösung von Einzelwertberichtigungen auf sonstige privatrechtliche Forderungen	*0,00*	*0,00*	***0,81***	*0,81*	- - - - -
	10	**= ordentliche Erträge**	**0,00**	**0,00**	**0,81**	**0,81**	**- - - - -**
54	16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	**12.065,27**	12.065,27	0,00
		5473200 Aufwendungen aus Einzelwertberichtigungen auf sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	*0,00*	*0,00*	***12.065,27***	*12.065,27*	*0,00*
	18	**= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)**	**0,00**	**0,00**	**12.065,27**	**12.065,27**	**0,00**
	19	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)**	**0,00**	**0,00**	**-12.064,46**	**-12.064,46**	**0,00**
46	20	+ Finanzerträge	0,00	3.000,00	**3.891,96**	891,96	- - - - -
		4612100 Rücklagenzinsen	*0,00*	*3.000,00*	***3.891,96***	*891,96*	- - - - -
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	52.300,00	**52.267,18**	-32,82	0,00
		5517000 Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	*0,00*	*52.300,00*	***52.267,18***	*-32,82*	*0,00*
	22	**= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)**	**0,00**	**-49.300,00**	**-48.375,22**	**924,78**	**0,00**
	23	**= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)**	**0,00**	**-49.300,00**	**-60.439,68**	**-11.139,68**	**0,00**
	27	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 23 und 26)**	**0,00**	**-49.300,00**	**-60.439,68**	**-11.139,68**	**0,00**
	30	**= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)**	**0,00**	**-49.300,00**	**-60.439,68**	**-11.139,68**	**0,00**

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

Teilfinanzrechnung 2011

Gemeinde: 12 Haseldorf

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

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge-schriebener Ansatz des Haushalts-jahres	**Ist-Ergebnis des Haus-haltsjahres**	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertrage-ne Er-mächti-gungen
			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	4.000,00	**3.752,77**	-247,23	0,00
		7291000 Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen	*0,00*	*4.000,00*	***3.752,77***	*-247,23*	*0,00*
74	15	- sonstige Auszahlungen	0,00	26.200,00	**22.837,63**	-3.362,37	160,51
		7421000 Auszahlungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	*0,00*	*21.500,00*	***19.036,41***	*-2.463,59*	*-124,00*
		7429000 Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	*0,00*	*1.400,00*	***1.251,44***	*-148,56*	*0,00*
		7431000 Geschäftsauszahlungen	*0,00*	*2.800,00*	***2.366,78***	*-433,22*	*-36,51*
		7441000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	*0,00*	*500,00*	***183,00***	*-317,00*	*0,00*
	16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)**	**0,00**	**30.200,00**	**26.590,40**	**-3.609,60**	**160,51**
	17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)**	**0,00**	**-30.200,00**	**-26.590,40**	**3.609,60**	**-160,51**
		Investitionstätigkeit					
	36	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17,35, 35c und 35f)**	**0,00**	**-30.200,00**	**-26.590,40**	**3.609,60**	**-160,51**

Teilfinanzrechnung 2011

Gemeinde: 12 Haseldorf

Hauptproduktbereich	**1**	**Zentrale Verwaltung**
Produktbereich	**11**	**Innere Verwaltung**
Produktgruppe	**111**	**Verwaltungssteuerung und -Service**
Produkt	**11120**	**Interne Dienste**

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge-schriebener Ansatz des Haushalts-jahres	**Ist-Ergebnis des Haus-haltsjahres**	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertrage-ne Er-mächti-gungen
			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	100,00	**7,98**	-92,02	0,00
		7231000 Auszahlungen für Mieten und Pachten	*0,00*	*100,00*	***7,98***	*-92,02*	*0,00*
	16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)**	**0,00**	**100,00**	**7,98**	**-92,02**	**0,00**
	17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)**	**0,00**	**-100,00**	**-7,98**	**92,02**	**0,00**
		Investitionstätigkeit					
	36	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17,35, 35c und 35f)**	**0,00**	**-100,00**	**-7,98**	**92,02**	**0,00**

Teilfinanzrechnung 2011

Gemeinde: 12 Haseldorf

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

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge-schriebener Ansatz des Haushalts-jahres	**Ist-Ergebnis des Haus-haltsjahres**	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertrage-ne Er-mächti-gungen
			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	3.000,00	**3.000,00**	0,00	- - - - -
		6142000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von Gemeinden (GV)	*0,00*	*3.000,00*	***3.000,00***	*0,00*	- - - - -
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	400,00	**20,45**	-379,55	- - - - -
		6321000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	*0,00*	*400,00*	***20,45***	*-379,55*	- - - - -
641 642 646	5	+ privatrechtiche Leistungsentgelte	0,00	0,00	**1.132,82**	1.132,82	- - - - -
		6461000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	*0,00*	*0,00*	***1.132,82***	*1.132,82*	- - - - -
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	2.000,00	**2.000,00**	0,00	- - - - -
		6487000 Einzahlungen aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen private Unternehmen	*0,00*	*2.000,00*	***2.000,00***	*0,00*	- - - - -
	9	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**5.400,00**	**6.153,27**	**753,27**	**- - - - -**
70	10	- Personalauszahlungen	0,00	6.600,00	**14.968,19**	8.368,19	0,00
		7012000 Dienstbezüge Arbeitnehmer/-innen	*0,00*	*5.000,00*	***11.759,88***	*6.759,88*	*0,00*
		7022000 Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmer/-innen	*0,00*	*500,00*	***852,57***	*352,57*	*0,00*
		7032000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Arbeitnehmer/-innen	*0,00*	*1.100,00*	***2.355,74***	*1.255,74*	*0,00*
72	12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	48.800,00	**49.901,99**	1.101,99	0,00
		7211000 Auszahlungen für Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	*0,00*	*25.500,00*	***29.871,11***	*4.371,11*	*0,00*
		7241000 Auszahlungen für Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen u.s.w.	*0,00*	*22.500,00*	***19.917,24***	*-2.582,76*	*0,00*
		7271000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	*0,00*	*800,00*	***113,64***	*-686,36*	*0,00*
	16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)**	**0,00**	**55.400,00**	**64.870,18**	**9.470,18**	**0,00**
	17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)**	**0,00**	**-50.000,00**	**-58.716,91**	**-8.716,91**	**0,00**
		Investitionstätigkeit					
681	18	+ Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	210.000,00	**0,00**	-210.000,00	- - - - -
		6812000 Investitionszuwendungen von Gemeinden (GV)	*0,00*	*210.000,00*	***0,00***	*-210.000,00*	- - - - -
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	**-24,53**	-24,53	- - - - -
		6851000 Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	*0,00*	*0,00*	***-24,53***	*-24,53*	- - - - -
	26	**= Summe der investiven Einzahlungen**	**0,00**	**210.000,00**	**-24,53**	**-210.024,53**	**- - - - -**
785	31	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	840.000,00	**36.342,26**	-803.657,74	804.217,11
		7851000 Auszahlungen aus Hochbaumaßnahmen	*0,00*	*840.000,00*	***36.342,26***	*-803.657,74*	*-804.217,11*
	34	**= Summe der investiven Auszahlungen (Zeilen 27 bis 33)**	**0,00**	**840.000,00**	**36.342,26**	**-803.657,74**	**804.217,11**

Teilfinanzrechnung 2011

Gemeinde: 12 Haseldorf

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

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge-schriebener Ansatz des Haushalts-jahres	**Ist-Ergebnis des Haus-haltsjahres**	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertrage-ne Er-mächti-gungen
			2010	2011	**2011**	2011	2012
			in EUR	in EUR	**in EUR**	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	**6**	7	8
	35	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 26/34)**	**0,00**	**-630.000,00**	**-36.366,79**	**593.633,21**	**-804.217,11**
	36	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17,35, 35c und 35f)**	**0,00**	**-680.000,00**	**-95.083,70**	**584.916,30**	**-804.217,11**

Teilfinanzrechnung 2011

Gemeinde: 12 Haseldorf

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

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge-schriebener Ansatz des Haushalts-jahres	**Ist-Ergebnis des Haus-haltsjahres**	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertrage-ne Er-mächti-gungen
			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					
641 642 646	5	+ privatrechtiche Leistungsentgelte	0,00	200,00	**179,97**	-20,03	- - - - -
		6411000 Mieten und Pachten	*0,00*	*200,00*	***179,97***	*-20,03*	- - - - -
	9	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**200,00**	**179,97**	**-20,03**	**- - - - -**
72	12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	2.100,00	**2.057,11**	-42,89	0,00
		7241000 Auszahlungen für Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen u.s.w.	*0,00*	*2.100,00*	***2.057,11***	*-42,89*	*0,00*
74	15	- sonstige Auszahlungen	0,00	0,00	**399,80**	399,80	0,00
		7431000 Geschäftsauszahlungen	*0,00*	*0,00*	***399,80***	*399,80*	*0,00*
	16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)**	**0,00**	**2.100,00**	**2.456,91**	**356,91**	**0,00**
	17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)**	**0,00**	**-1.900,00**	**-2.276,94**	**-376,94**	**0,00**
		Investitionstätigkeit					
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Gundstücken und Gebäude	0,00	250.000,00	**93.750,00**	-156.250,00	- - - - -
		6821000 Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	*0,00*	*250.000,00*	***93.750,00***	*-156.250,00*	- - - - -
	26	**= Summe der investiven Einzahlungen**	**0,00**	**250.000,00**	**93.750,00**	**-156.250,00**	**- - - - -**
782	28	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	526.700,00	**526.350,35**	-349,65	0,00
		7821000 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	*0,00*	*526.700,00*	***526.350,35***	*-349,65*	*0,00*
	34	**= Summe der investiven Auszahlungen (Zeilen 27 bis 33)**	**0,00**	**526.700,00**	**526.350,35**	**-349,65**	**0,00**
	35	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 26/34)**	**0,00**	**-276.700,00**	**-432.600,35**	**-155.900,35**	**0,00**
	36	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17,35, 35c und 35f)**	**0,00**	**-278.600,00**	**-434.877,29**	**-156.277,29**	**0,00**

Teilfinanzrechnung 2011

Gemeinde: 12 Haseldorf

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

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge-schriebener Ansatz des Haushalts-jahres	**Ist-Ergebnis des Haus-haltsjahres**	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertrage-ne Er-mächti-gungen
			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	400,00	**228,23**	-171,77	0,00
		7452000 Erstattung für Auszahlungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit, Gemeinden (GV)	*0,00*	*400,00*	***228,23***	*-171,77*	*0,00*
	16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)**	**0,00**	**400,00**	**228,23**	**-171,77**	**0,00**
	17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)**	**0,00**	**-400,00**	**-228,23**	**171,77**	**0,00**
		Investitionstätigkeit					
	36	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17,35, 35c und 35f)**	**0,00**	**-400,00**	**-228,23**	**171,77**	**0,00**

Teilfinanzrechnung 2011

Gemeinde: 12 Haseldorf

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

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge-schriebener Ansatz des Haushalts-jahres	**Ist-Ergebnis des Haus-haltsjahres**	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertrage-ne Er-mächti-gungen
			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	200,00	**0,00**	-200,00	- - - - -
		6321000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	*0,00*	*200,00*	***0,00***	*-200,00*	- - - - -
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	700,00	**757,70**	57,70	- - - - -
		6481000 Einzahlungen aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen Land	*0,00*	*700,00*	***757,70***	*57,70*	- - - - -
	9	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**900,00**	**757,70**	**-142,30**	**- - - - -**
70	10	- Personalauszahlungen	0,00	2.200,00	**54,00**	-2.146,00	0,00
		7012000 Dienstbezüge Arbeitnehmer/-innen	*0,00*	*1.300,00*	***0,00***	*-1.300,00*	*0,00*
		7022000 Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmer/-innen	*0,00*	*200,00*	***0,00***	*-200,00*	*0,00*
		7032000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Arbeitnehmer/-innen	*0,00*	*500,00*	***0,00***	*-500,00*	*0,00*
		7041000 Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dgl. für Beschäftigte	*0,00*	*200,00*	***54,00***	*-146,00*	*0,00*
72	12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	20.300,00	**11.886,94**	-8.413,06	296,31
		7251000 Haltung von Fahrzeugen	*0,00*	*5.000,00*	***4.390,23***	*-609,77*	*0,00*
		7261000 Dienst- und Schutzbekleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	*0,00*	*6.400,00*	***4.418,04***	*-1.981,96*	*-296,31*
		7262000 Aus- und Fortbildung, Umschulung	*0,00*	*4.000,00*	***2.342,74***	*-1.657,26*	*0,00*
		7271000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	*0,00*	*4.500,00*	***616,93***	*-3.883,07*	*0,00*
		7291000 Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen	*0,00*	*400,00*	***119,00***	*-281,00*	*0,00*
73	14	- Transferauszahlungen	0,00	4.900,00	**3.747,60**	-1.152,40	0,00
		7313000 Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Zweckverbände	*0,00*	*1.600,00*	***1.497,60***	*-102,40*	*0,00*
		7318000 Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche	*0,00*	*3.300,00*	***2.250,00***	*-1.050,00*	*0,00*
74	15	- sonstige Auszahlungen	0,00	9.400,00	**8.583,42**	-816,58	0,00
		7421000 Auszahlungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	*0,00*	*3.900,00*	***3.836,04***	*-63,96*	*0,00*
		7429000 Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	*0,00*	*1.100,00*	***913,80***	*-186,20*	*0,00*
		7431000 Geschäftsauszahlungen	*0,00*	*1.500,00*	***1.026,60***	*-473,40*	*0,00*
		7441000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	*0,00*	*2.900,00*	***2.806,98***	*-93,02*	*0,00*
	16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)**	**0,00**	**36.800,00**	**24.271,96**	**-12.528,04**	**296,31**
	17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)**	**0,00**	**-35.900,00**	**-23.514,26**	**12.385,74**	**-296,31**
		Investitionstätigkeit					
681	18	+ Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	15.000,00	**0,00**	-15.000,00	- - - - -

Teilfinanzrechnung 2011

Gemeinde: 12 Haseldorf

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

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge-schriebener Ansatz des Haushalts-jahres	**Ist-Ergebnis des Haus-haltsjahres**	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertrage-ne Er-mächti-gungen
			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*	*15.000,00*	***0,00***	*-15.000,00*	- - - - -
	26	**= Summe der investiven Einzahlungen**	**0,00**	**15.000,00**	**0,00**	**-15.000,00**	**- - - - -**
783	29	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	307.900,00	**7.228,20**	-300.671,80	295.010,57
		7831000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalt der Wertgrenze i.H.v. 1.000 Euro	*0,00*	*5.700,00*	***0,00***	*-5.700,00*	*0,00*
		7831600 Fahrzeuge - Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 1.000 Euro	*0,00*	*300.000,00*	***4.989,43***	*-295.010,57*	*-295.010,57*
		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*	*2.200,00*	***2.238,77***	*38,77*	*0,00*
	34	**= Summe der investiven Auszahlungen (Zeilen 27 bis 33)**	**0,00**	**307.900,00**	**7.228,20**	**-300.671,80**	**295.010,57**
	35	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 26/34)**	**0,00**	**-292.900,00**	**-7.228,20**	**285.671,80**	**-295.010,57**
	36	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17,35, 35c und 35f)**	**0,00**	**-328.800,00**	**-30.742,46**	**298.057,54**	**-295.306,88**

Teilfinanzrechnung 2011

Gemeinde: 12 Haseldorf

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

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge-schriebener Ansatz des Haushalts-jahres	**Ist-Ergebnis des Haus-haltsjahres**	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertrage-ne Er-mächti-gungen
			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	113.000,00	**112.908,00**	-92,00	0,00
		7312000 Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Gemeinden (GV)	*0,00*	*112.700,00*	***112.608,00***	*-92,00*	*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	10.000,00	**16.202,00**	6.202,00	0,00
		7452000 Erstattung für Auszahlungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit, Gemeinden (GV)	*0,00*	*10.000,00*	***16.202,00***	*6.202,00*	*0,00*
	16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)**	**0,00**	**123.000,00**	**129.110,00**	**6.110,00**	**0,00**
	17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)**	**0,00**	**-123.000,00**	**-129.110,00**	**-6.110,00**	**0,00**
		Investitionstätigkeit					
	36	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17,35, 35c und 35f)**	**0,00**	**-123.000,00**	**-129.110,00**	**-6.110,00**	**0,00**

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	Fortge-schriebener Ansatz des Haushalts-jahres	**Ist-Ergebnis des Haus-haltsjahres**	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertrage-ne Er-mächti-gungen
			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	93.700,00	**93.624,20**	-75,80	0,00
		7313000 Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Zweckverbände	*0,00*	*93.700,00*	***93.624,20***	*-75,80*	*0,00*
74	15	- sonstige Auszahlungen	0,00	4.500,00	**2.368,00**	-2.132,00	0,00
		7452000 Erstattung für Auszahlungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit, Gemeinden (GV)	*0,00*	*4.500,00*	***2.368,00***	*-2.132,00*	*0,00*
	16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)**	**0,00**	**98.200,00**	**95.992,20**	**-2.207,80**	**0,00**
	17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)**	**0,00**	**-98.200,00**	**-95.992,20**	**2.207,80**	**0,00**
		Investitionstätigkeit					
	36	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17,35, 35c und 35f)**	**0,00**	**-98.200,00**	**-95.992,20**	**2.207,80**	**0,00**

Teilfinanzrechnung 2011

Gemeinde: 12 Haseldorf

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

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge-schriebener Ansatz des Haushalts-jahres	**Ist-Ergebnis des Haus-haltsjahres**	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertrage-ne Er-mächti-gungen
			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	52.000,00	**54.964,00**	2.964,00	0,00
		7452000 Erstattung für Auszahlungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit, Gemeinden (GV)	*0,00*	*52.000,00*	***54.964,00***	*2.964,00*	*0,00*
	16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)**	**0,00**	**52.000,00**	**54.964,00**	**2.964,00**	**0,00**
	17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)**	**0,00**	**-52.000,00**	**-54.964,00**	**-2.964,00**	**0,00**
		Investitionstätigkeit					
	36	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17,35, 35c und 35f)**	**0,00**	**-52.000,00**	**-54.964,00**	**-2.964,00**	**0,00**

Teilfinanzrechnung 2011

Gemeinde: 12 Haseldorf

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

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge-schriebener Ansatz des Haushalts-jahres	**Ist-Ergebnis des Haus-haltsjahres**	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertrage-ne Er-mächti-gungen
			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	27.500,00	**26.880,00**	-620,00	0,00
		7452000 Erstattung für Auszahlungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit, Gemeinden (GV)	*0,00*	*27.500,00*	***26.880,00***	*-620,00*	*0,00*
	16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)**	**0,00**	**27.500,00**	**26.880,00**	**-620,00**	**0,00**
	17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)**	**0,00**	**-27.500,00**	**-26.880,00**	**620,00**	**0,00**
		Investitionstätigkeit					
	36	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17,35, 35c und 35f)**	**0,00**	**-27.500,00**	**-26.880,00**	**620,00**	**0,00**

Teilfinanzrechnung 2011

Gemeinde: 12 Haseldorf

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

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge-schriebener Ansatz des Haushalts-jahres	**Ist-Ergebnis des Haus-haltsjahres**	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertrage-ne Er-mächti-gungen
			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	14.500,00	**19.625,00**	5.125,00	0,00
		7452000 Erstattung für Auszahlungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit, Gemeinden (GV)	*0,00*	*14.500,00*	***19.625,00***	*5.125,00*	*0,00*
	16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)**	**0,00**	**14.500,00**	**19.625,00**	**5.125,00**	**0,00**
	17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)**	**0,00**	**-14.500,00**	**-19.625,00**	**-5.125,00**	**0,00**
		Investitionstätigkeit					
	36	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17,35, 35c und 35f)**	**0,00**	**-14.500,00**	**-19.625,00**	**-5.125,00**	**0,00**

Teilfinanzrechnung 2011

Gemeinde: 12 Haseldorf

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

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge-schriebener Ansatz des Haushalts-jahres	**Ist-Ergebnis des Haus-haltsjahres**	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertrage-ne Er-mächti-gungen
			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	6.300,00	**6.662,29**	362,29	0,00
		7429000 Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	*0,00*	*6.300,00*	***6.662,29***	*362,29*	*0,00*
	16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)**	**0,00**	**6.300,00**	**6.662,29**	**362,29**	**0,00**
	17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)**	**0,00**	**-6.300,00**	**-6.662,29**	**-362,29**	**0,00**
		Investitionstätigkeit					
	36	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17,35, 35c und 35f)**	**0,00**	**-6.300,00**	**-6.662,29**	**-362,29**	**0,00**

Teilfinanzrechnung 2011

Gemeinde: 12 Haseldorf

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

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge-schriebener Ansatz des Haushalts-jahres	**Ist-Ergebnis des Haus-haltsjahres**	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertrage-ne Er-mächti-gungen
			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	700,00	**700,00**	0,00	0,00
		7318000 Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche	*0,00*	*700,00*	***700,00***	*0,00*	*0,00*
	16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)**	**0,00**	**700,00**	**700,00**	**0,00**	**0,00**
	17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)**	**0,00**	**-700,00**	**-700,00**	**0,00**	**0,00**
		Investitionstätigkeit					
	36	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17,35, 35c und 35f)**	**0,00**	**-700,00**	**-700,00**	**0,00**	**0,00**

Teilfinanzrechnung 2011

Gemeinde: 12 Haseldorf

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

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge-schriebener Ansatz des Haushalts-jahres	**Ist-Ergebnis des Haus-haltsjahres**	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertrage-ne Er-mächti-gungen
			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	1.000,00	**1.000,00**	0,00	- - - - -
		6142000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von Gemeinden (GV)	*0,00*	*1.000,00*	***1.000,00***	*0,00*	- - - - -
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	600,00	**510,00**	-90,00	- - - - -
		6321000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	*0,00*	*600,00*	***510,00***	*-90,00*	- - - - -
641 642 646	5	+ privatrechtiche Leistungsentgelte	0,00	100,00	**0,00**	-100,00	- - - - -
		6421000 Einzahlungen aus Verkauf	*0,00*	*100,00*	***0,00***	*-100,00*	- - - - -
	9	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**1.700,00**	**1.510,00**	**-190,00**	**- - - - -**
70	10	- Personalauszahlungen	0,00	3.500,00	**2.856,78**	-643,22	0,00
		7012000 Dienstbezüge Arbeitnehmer/-innen	*0,00*	*2.500,00*	***2.287,20***	*-212,80*	*0,00*
		7022000 Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmer/-innen	*0,00*	*300,00*	***0,00***	*-300,00*	*0,00*
		7032000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Arbeitnehmer/-innen	*0,00*	*700,00*	***569,58***	*-130,42*	*0,00*
72	12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	3.100,00	**3.000,00**	-100,00	0,00
		7231000 Auszahlungen für Mieten und Pachten	*0,00*	*3.000,00*	***3.000,00***	*0,00*	*0,00*
		7271000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	*0,00*	*100,00*	***0,00***	*-100,00*	*0,00*
74	15	- sonstige Auszahlungen	0,00	2.200,00	**2.200,00**	0,00	0,00
		7431000 Geschäftsauszahlungen	*0,00*	*2.200,00*	***2.200,00***	*0,00*	*0,00*
	16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)**	**0,00**	**8.800,00**	**8.056,78**	**-743,22**	**0,00**
	17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)**	**0,00**	**-7.100,00**	**-6.546,78**	**553,22**	**0,00**
		Investitionstätigkeit					
	36	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17,35, 35c und 35f)**	**0,00**	**-7.100,00**	**-6.546,78**	**553,22**	**0,00**

Teilfinanzrechnung 2011

Gemeinde: 12 Haseldorf

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

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge-schriebener Ansatz des Haushalts-jahres	**Ist-Ergebnis des Haus-haltsjahres**	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertrage-ne Er-mächti-gungen
			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					
641 642 646	5	+ privatrechtiche Leistungsentgelte	0,00	100,00	**161,00**	61,00	- - - - -
		6421000 Einzahlungen aus Verkauf	*0,00*	*100,00*	***161,00***	*61,00*	- - - - -
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	**161,70**	161,70	- - - - -
		6488000 Einzahlungen aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen übrige Bereiche	*0,00*	*0,00*	***161,70***	*161,70*	- - - - -
	9	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**100,00**	**322,70**	**222,70**	**- - - - -**
72	12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	1.500,00	**2.102,28**	602,28	0,00
		7221000 Auszahlungen für Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	*0,00*	*1.500,00*	***2.102,28***	*602,28*	*0,00*
73	14	- Transferauszahlungen	0,00	1.400,00	**1.400,00**	0,00	0,00
		7318000 Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche	*0,00*	*1.400,00*	***1.400,00***	*0,00*	*0,00*
74	15	- sonstige Auszahlungen	0,00	200,00	**200,00**	0,00	0,00
		7429000 Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	*0,00*	*200,00*	***200,00***	*0,00*	*0,00*
	16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)**	**0,00**	**3.100,00**	**3.702,28**	**602,28**	**0,00**
	17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)**	**0,00**	**-3.000,00**	**-3.379,58**	**-379,58**	**0,00**
		Investitionstätigkeit					
	36	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17,35, 35c und 35f)**	**0,00**	**-3.000,00**	**-3.379,58**	**-379,58**	**0,00**

Teilfinanzrechnung 2011

Gemeinde: 12 Haseldorf

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	Fortge-schriebener Ansatz des Haushalts-jahres	**Ist-Ergebnis des Haus-haltsjahres**	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertrage-ne Er-mächti-gungen
			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	12.500,00	**12.469,95**	-30,05	0,00
		7461000 Leistungsbeteiligung bei Leistungen f. Unterkunft und Heizung an Arbeitssuchende	*0,00*	*12.500,00*	***12.469,95***	*-30,05*	*0,00*
	16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)**	**0,00**	**12.500,00**	**12.469,95**	**-30,05**	**0,00**
	17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)**	**0,00**	**-12.500,00**	**-12.469,95**	**30,05**	**0,00**
		Investitionstätigkeit					
	36	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17,35, 35c und 35f)**	**0,00**	**-12.500,00**	**-12.469,95**	**30,05**	**0,00**

Teilfinanzrechnung 2011

Gemeinde: 12 Haseldorf

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	Fortge-schriebener Ansatz des Haushalts-jahres	**Ist-Ergebnis des Haus-haltsjahres**	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertrage-ne Er-mächti-gungen
			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	1.400,00	**1.450,00**	50,00	0,00
		7318000 Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche	*0,00*	*1.400,00*	***1.450,00***	*50,00*	*0,00*
	16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)**	**0,00**	**1.400,00**	**1.450,00**	**50,00**	**0,00**
	17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)**	**0,00**	**-1.400,00**	**-1.450,00**	**-50,00**	**0,00**
		Investitionstätigkeit					
	36	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17,35, 35c und 35f)**	**0,00**	**-1.400,00**	**-1.450,00**	**-50,00**	**0,00**

Teilfinanzrechnung 2011

Gemeinde: 12 Haseldorf

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

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge-schriebener Ansatz des Haushalts-jahres	**Ist-Ergebnis des Haus-haltsjahres**	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertrage-ne Er-mächti-gungen
			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	2.600,00	**1.625,00**	-975,00	0,00
		7312000 Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Gemeinden (GV)	*0,00*	*200,00*	***125,00***	*-75,00*	*0,00*
		7318000 Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche	*0,00*	*2.400,00*	***1.500,00***	*-900,00*	*0,00*
	16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)**	**0,00**	**2.600,00**	**1.625,00**	**-975,00**	**0,00**
	17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)**	**0,00**	**-2.600,00**	**-1.625,00**	**975,00**	**0,00**
		Investitionstätigkeit					
	36	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17,35, 35c und 35f)**	**0,00**	**-2.600,00**	**-1.625,00**	**975,00**	**0,00**

Teilfinanzrechnung 2011

Gemeinde: 12 Haseldorf

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	Fortge-schriebener Ansatz des Haushalts-jahres	**Ist-Ergebnis des Haus-haltsjahres**	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertrage-ne Er-mächti-gungen
			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	1.200,00	**1.183,08**	-16,92	0,00
		7232000 Auszahlungen für Leasing	*0,00*	*1.200,00*	***1.183,08***	*-16,92*	*0,00*
73	14	- Transferauszahlungen	0,00	98.900,00	**99.011,22**	111,22	0,00
		7318000 Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche	*0,00*	*98.900,00*	***99.011,22***	*111,22*	*0,00*
74	15	- sonstige Auszahlungen	0,00	30.200,00	**29.725,45**	-474,55	0,00
		7431000 Geschäftsauszahlungen	*0,00*	*3.200,00*	***616,52***	*-2.583,48*	*0,00*
		7452000 Erstattung für Auszahlungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit, Gemeinden (GV)	*0,00*	*27.000,00*	***29.108,93***	*2.108,93*	*0,00*
	16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)**	**0,00**	**130.300,00**	**129.919,75**	**-380,25**	**0,00**
	17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)**	**0,00**	**-130.300,00**	**-129.919,75**	**380,25**	**0,00**
		Investitionstätigkeit					
	36	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17,35, 35c und 35f)**	**0,00**	**-130.300,00**	**-129.919,75**	**380,25**	**0,00**

Teilfinanzrechnung 2011

Gemeinde: 12 Haseldorf

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

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge-schriebener Ansatz des Haushalts-jahres	**Ist-Ergebnis des Haus-haltsjahres**	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertrage-ne Er-mächti-gungen
			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	5.500,00	**5.253,00**	-247,00	0,00
		7452000 Erstattung für Auszahlungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit, Gemeinden (GV)	*0,00*	*5.500,00*	***5.253,00***	*-247,00*	*0,00*
	16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)**	**0,00**	**5.500,00**	**5.253,00**	**-247,00**	**0,00**
	17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)**	**0,00**	**-5.500,00**	**-5.253,00**	**247,00**	**0,00**
		Investitionstätigkeit					
	36	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17,35, 35c und 35f)**	**0,00**	**-5.500,00**	**-5.253,00**	**247,00**	**0,00**

Teilfinanzrechnung 2011

Gemeinde: 12 Haseldorf

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

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge-schriebener Ansatz des Haushalts-jahres	**Ist-Ergebnis des Haus-haltsjahres**	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertrage-ne Er-mächti-gungen
			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	**1.200,00**	0,00	0,00
		7318000 Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche	*0,00*	*1.200,00*	***1.200,00***	*0,00*	*0,00*
	16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)**	**0,00**	**1.200,00**	**1.200,00**	**0,00**	**0,00**
	17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)**	**0,00**	**-1.200,00**	**-1.200,00**	**0,00**	**0,00**
		Investitionstätigkeit					
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	3.000,00	**1.000,00**	-2.000,00	- - - - -
		6868300 Rückflüsse von Ausleihungen sonstiger inländischer Bereich Laufzeit (mehr als 5 Jahre)	*0,00*	*3.000,00*	***1.000,00***	*-2.000,00*	- - - - -
	26	**= Summe der investiven Einzahlungen**	**0,00**	**3.000,00**	**1.000,00**	**-2.000,00**	**- - - - -**
	35	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 26/34)**	**0,00**	**3.000,00**	**1.000,00**	**-2.000,00**	**0,00**
	36	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17,35, 35c und 35f)**	**0,00**	**1.800,00**	**-200,00**	**-2.000,00**	**0,00**

Teilfinanzrechnung 2011

Gemeinde: 12 Haseldorf

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	Fortge-schriebener Ansatz des Haushalts-jahres	**Ist-Ergebnis des Haus-haltsjahres**	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertrage-ne Er-mächti-gungen
			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	1.200,00	**912,13**	-287,87	0,00
		7431000 Geschäftsauszahlungen	*0,00*	*1.200,00*	***912,13***	*-287,87*	*0,00*
	16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)**	**0,00**	**1.200,00**	**912,13**	**-287,87**	**0,00**
	17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)**	**0,00**	**-1.200,00**	**-912,13**	**287,87**	**0,00**
		Investitionstätigkeit					
	36	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17,35, 35c und 35f)**	**0,00**	**-1.200,00**	**-912,13**	**287,87**	**0,00**

Teilfinanzrechnung 2011

Gemeinde: 12 Haseldorf

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

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge-schriebener Ansatz des Haushalts-jahres	**Ist-Ergebnis des Haus-haltsjahres**	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertrage-ne Er-mächti-gungen
			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	64.500,00	**64.536,54**	36,54	- - - - -
		6511000 Konzessionsabgaben	*0,00*	*64.500,00*	***64.536,54***	*36,54*	- - - - -
	9	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**64.500,00**	**64.536,54**	**36,54**	**- - - - -**
	17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)**	**0,00**	**64.500,00**	**64.536,54**	**36,54**	**0,00**
		Investitionstätigkeit					
	36	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17,35, 35c und 35f)**	**0,00**	**64.500,00**	**64.536,54**	**36,54**	**0,00**

Teilfinanzrechnung 2011

Gemeinde: 12 Haseldorf

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

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge-schriebener Ansatz des Haushalts-jahres	**Ist-Ergebnis des Haus-haltsjahres**	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertrage-ne Er-mächti-gungen
			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	1.000,00	**0,00**	-1.000,00	0,00
		7211000 Auszahlungen für Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	*0,00*	*1.000,00*	***0,00***	*-1.000,00*	*0,00*
73	14	- Transferauszahlungen	0,00	20.000,00	**0,00**	-20.000,00	0,00
		7314000 Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an den sonstigen öffentlichen Bereich	*0,00*	*20.000,00*	***0,00***	*-20.000,00*	*0,00*
	16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)**	**0,00**	**21.000,00**	**0,00**	**-21.000,00**	**0,00**
	17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)**	**0,00**	**-21.000,00**	**0,00**	**21.000,00**	**0,00**
		Investitionstätigkeit					
	36	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17,35, 35c und 35f)**	**0,00**	**-21.000,00**	**0,00**	**21.000,00**	**0,00**

Teilfinanzrechnung 2011

Gemeinde: 12 Haseldorf

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	Fortge-schriebener Ansatz des Haushalts-jahres	**Ist-Ergebnis des Haus-haltsjahres**	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertrage-ne Er-mächti-gungen
			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	0,00	**151,56**	151,56	- - - - -
		6321000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	*0,00*	*0,00*	***151,56***	*151,56*	- - - - -
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	2.600,00	**81,36**	-2.518,64	- - - - -
		6487000 Einzahlungen aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen private Unternehmen	*0,00*	*0,00*	***81,36***	*81,36*	- - - - -
		6488000 Einzahlungen aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen übrige Bereiche	*0,00*	*2.600,00*	***0,00***	*-2.600,00*	- - - - -
	9	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**2.600,00**	**232,92**	**-2.367,08**	**- - - - -**
72	12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	71.500,00	**73.078,87**	1.578,87	0,00
		7221000 Auszahlungen für Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	*0,00*	*53.000,00*	***59.227,02***	*6.227,02*	*0,00*
		7241000 Auszahlungen für Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen u.s.w.	*0,00*	*17.500,00*	***13.179,38***	*-4.320,62*	*0,00*
		7271000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	*0,00*	*1.000,00*	***672,47***	*-327,53*	*0,00*
73	14	- Transferauszahlungen	0,00	20.500,00	**19.885,09**	-614,91	0,00
		7313000 Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Zweckverbände	*0,00*	*20.500,00*	***19.885,09***	*-614,91*	*0,00*
74	15	- sonstige Auszahlungen	0,00	1.500,00	**1.443,73**	-56,27	0,00
		7429000 Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	*0,00*	*1.500,00*	***1.443,73***	*-56,27*	*0,00*
	16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)**	**0,00**	**93.500,00**	**94.407,69**	**907,69**	**0,00**
	17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)**	**0,00**	**-90.900,00**	**-94.174,77**	**-3.274,77**	**0,00**
		Investitionstätigkeit					
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	0,00	250.000,00	**444.380,00**	194.380,00	- - - - -
		6881000 Beiträge und ähnliche Entgelte	*0,00*	*250.000,00*	***444.380,00***	*194.380,00*	- - - - -
	26	**= Summe der investiven Einzahlungen**	**0,00**	**250.000,00**	**444.380,00**	**194.380,00**	**- - - - -**
783	29	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	400,00	**0,00**	-400,00	0,00
		7832000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 150 Euro und unterhalb der Wertgrenze i.H.v. 1.000 Euro	*0,00*	*400,00*	***0,00***	*-400,00*	*0,00*
785	31	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	95.000,00	**2.821,48**	-92.178,52	92.217,32
		7852000 Auszahlungen aus Tiefbaumaßnahmen	*0,00*	*95.000,00*	***2.821,48***	*-92.178,52*	*-92.217,32*
	34	**= Summe der investiven Auszahlungen (Zeilen 27 bis 33)**	**0,00**	**95.400,00**	**2.821,48**	**-92.578,52**	**92.217,32**
	35	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 26/34)**	**0,00**	**154.600,00**	**441.558,52**	**286.958,52**	**-92.217,32**
	36	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17,35, 35c und 35f)**	**0,00**	**63.700,00**	**347.383,75**	**283.683,75**	**-92.217,32**

Teilfinanzrechnung 2011

Gemeinde: 12 Haseldorf

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	Fortge-schriebener Ansatz des Haushalts-jahres	**Ist-Ergebnis des Haus-haltsjahres**	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertrage-ne Er-mächti-gungen
			2010	2011	**2011**	2011	2012
			in EUR	in EUR	**in EUR**	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	**6**	7	8

Teilfinanzrechnung 2011

Gemeinde: 12 Haseldorf

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	Fortge-schriebener Ansatz des Haushalts-jahres	**Ist-Ergebnis des Haus-haltsjahres**	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertrage-ne Er-mächti-gungen
			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	**1.140,62**	1.140,62	0,00
		7241000 Auszahlungen für Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen u.s.w.	*0,00*	*0,00*	***1.140,62***	*1.140,62*	*0,00*
	16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)**	**0,00**	**0,00**	**1.140,62**	**1.140,62**	**0,00**
	17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)**	**0,00**	**0,00**	**-1.140,62**	**-1.140,62**	**0,00**
		Investitionstätigkeit					
	36	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17,35, 35c und 35f)**	**0,00**	**0,00**	**-1.140,62**	**-1.140,62**	**0,00**

Teilfinanzrechnung 2011

Gemeinde: 12 Haseldorf

Hauptproduktbereich	**5**	**Gestaltung und Umwelt**
Produktbereich	**54**	**Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPVN**
Produktgruppe	**546**	**Parkeinrichtungen**
Produkt	**54600**	**Naherholungsparkplatz**

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge-schriebener Ansatz des Haushalts-jahres	**Ist-Ergebnis des Haus-haltsjahres**	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertrage-ne Er-mächti-gungen
			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	1.200,00	**592,57**	-607,43	- - - - -
		6148000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von übrigen Bereichen	*0,00*	*1.200,00*	***592,57***	*-607,43*	- - - - -
	9	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**1.200,00**	**592,57**	**-607,43**	**- - - - -**
72	12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	2.500,00	**1.596,82**	-903,18	0,00
		7211000 Auszahlungen für Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	*0,00*	*2.500,00*	***1.596,82***	*-903,18*	*0,00*
	16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)**	**0,00**	**2.500,00**	**1.596,82**	**-903,18**	**0,00**
	17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)**	**0,00**	**-1.300,00**	**-1.004,25**	**295,75**	**0,00**
		Investitionstätigkeit					
	36	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17,35, 35c und 35f)**	**0,00**	**-1.300,00**	**-1.004,25**	**295,75**	**0,00**

Teilfinanzrechnung 2011

Gemeinde: 12 Haseldorf

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

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge-schriebener Ansatz des Haushalts-jahres	**Ist-Ergebnis des Haus-haltsjahres**	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertrage-ne Er-mächti-gungen
			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	3.000,00	**0,00**	-3.000,00	0,00
		7313000 Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Zweckverbände	*0,00*	*3.000,00*	***0,00***	*-3.000,00*	*0,00*
	16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)**	**0,00**	**3.000,00**	**0,00**	**-3.000,00**	**0,00**
	17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)**	**0,00**	**-3.000,00**	**0,00**	**3.000,00**	**0,00**
		Investitionstätigkeit					
	36	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17,35, 35c und 35f)**	**0,00**	**-3.000,00**	**0,00**	**3.000,00**	**0,00**

Teilfinanzrechnung 2011

Gemeinde: 12 Haseldorf

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

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge-schriebener Ansatz des Haushalts-jahres	**Ist-Ergebnis des Haus-haltsjahres**	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertrage-ne Er-mächti-gungen
			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	3.000,00	**4.300,00**	1.300,00	- - - - -
		6148000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von übrigen Bereichen	*0,00*	*3.000,00*	***4.300,00***	*1.300,00*	- - - - -
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	400,00	**258,54**	-141,46	- - - - -
		6321000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	*0,00*	*400,00*	***258,54***	*-141,46*	- - - - -
641 642 646	5	+ privatrechtiche Leistungsentgelte	0,00	8.000,00	**8.227,48**	227,48	- - - - -
		6411000 Mieten und Pachten	*0,00*	*8.000,00*	***8.227,48***	*227,48*	- - - - -
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	1.200,00	**1.057,07**	-142,93	- - - - -
		6612000 Zinseinzahlungen Gemeinden (GV)	*0,00*	*1.200,00*	***1.057,07***	*-142,93*	- - - - -
	9	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**12.600,00**	**13.843,09**	**1.243,09**	**- - - - -**
70	10	- Personalauszahlungen	0,00	7.200,00	**0,00**	-7.200,00	0,00
		7012000 Dienstbezüge Arbeitnehmer/-innen	*0,00*	*5.400,00*	***0,00***	*-5.400,00*	*0,00*
		7022000 Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmer/-innen	*0,00*	*600,00*	***0,00***	*-600,00*	*0,00*
		7032000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Arbeitnehmer/-innen	*0,00*	*1.200,00*	***0,00***	*-1.200,00*	*0,00*
72	12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	30.300,00	**32.889,81**	2.589,81	0,00
		7211000 Auszahlungen für Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	*0,00*	*21.000,00*	***23.467,28***	*2.467,28*	*0,00*
		7231000 Auszahlungen für Mieten und Pachten	*0,00*	*1.200,00*	***1.105,95***	*-94,05*	*0,00*
		7241000 Auszahlungen für Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen u.s.w.	*0,00*	*7.900,00*	***8.226,26***	*326,26*	*0,00*
		7271000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	*0,00*	*200,00*	***90,32***	*-109,68*	*0,00*
	16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)**	**0,00**	**37.500,00**	**32.889,81**	**-4.610,19**	**0,00**
	17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)**	**0,00**	**-24.900,00**	**-19.046,72**	**5.853,28**	**0,00**
		Investitionstätigkeit					
783	29	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	500,00	**258,90**	-241,10	0,00
		7832000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 150 Euro und unterhalb der Wertgrenze i.H.v. 1.000 Euro	*0,00*	*500,00*	***258,90***	*-241,10*	*0,00*
	34	**= Summe der investiven Auszahlungen (Zeilen 27 bis 33)**	**0,00**	**500,00**	**258,90**	**-241,10**	**0,00**
	35	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 26/34)**	**0,00**	**-500,00**	**-258,90**	**241,10**	**0,00**
	36	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17,35, 35c und 35f)**	**0,00**	**-25.400,00**	**-19.305,62**	**6.094,38**	**0,00**

Teilfinanzrechnung 2011

Gemeinde: 12 Haseldorf

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

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge-schriebener Ansatz des Haushalts-jahres	**Ist-Ergebnis des Haus-haltsjahres**	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertrage-ne Er-mächti-gungen
			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	11.500,00	**11.421,50**	-78,50	0,00
		7318000 Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche	*0,00*	*11.500,00*	***11.421,50***	*-78,50*	*0,00*
	16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)**	**0,00**	**11.500,00**	**11.421,50**	**-78,50**	**0,00**
	17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)**	**0,00**	**-11.500,00**	**-11.421,50**	**78,50**	**0,00**
		Investitionstätigkeit					
	36	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17,35, 35c und 35f)**	**0,00**	**-11.500,00**	**-11.421,50**	**78,50**	**0,00**

Teilfinanzrechnung 2011

Gemeinde: 12 Haseldorf

Hauptproduktbereich	**5**	**Gestaltung und Umwelt**
Produktbereich	**57**	**Wirtschaft und Tourismus**
Produktgruppe	**573**	**Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen**
Produkt	**57300**	**Wirtschaftliche Betätigung - Märkte**

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge-schriebener Ansatz des Haushalts-jahres	**Ist-Ergebnis des Haus-haltsjahres**	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertrage-ne Er-mächti-gungen
			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	500,00	**440,00**	-60,00	- - - - -
		6321000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	*0,00*	*500,00*	***440,00***	*-60,00*	- - - - -
	9	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**500,00**	**440,00**	**-60,00**	**- - - - -**
72	12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	600,00	**599,35**	-0,65	0,00
		7241000 Auszahlungen für Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen u.s.w.	*0,00*	*600,00*	***599,35***	*-0,65*	*0,00*
	16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)**	**0,00**	**600,00**	**599,35**	**-0,65**	**0,00**
	17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)**	**0,00**	**-100,00**	**-159,35**	**-59,35**	**0,00**
		Investitionstätigkeit					
	36	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17,35, 35c und 35f)**	**0,00**	**-100,00**	**-159,35**	**-59,35**	**0,00**

Teilfinanzrechnung 2011

Gemeinde: 12 Haseldorf

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	Fortge-schriebener Ansatz des Haushalts-jahres	**Ist-Ergebnis des Haus-haltsjahres**	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertrage-ne Er-mächti-gungen
			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					
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: 12 Haseldorf

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

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge-schriebener Ansatz des Haushalts-jahres	**Ist-Ergebnis des Haus-haltsjahres**	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertrage-ne Er-mächti-gungen
			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	**1.550,00**	50,00	0,00
		7313000 Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Zweckverbände	*0,00*	*1.500,00*	***1.550,00***	*50,00*	*0,00*
	16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)**	**0,00**	**1.500,00**	**1.550,00**	**50,00**	**0,00**
	17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)**	**0,00**	**-1.500,00**	**-1.550,00**	**-50,00**	**0,00**
		Investitionstätigkeit					
	36	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17,35, 35c und 35f)**	**0,00**	**-1.500,00**	**-1.550,00**	**-50,00**	**0,00**

Teilfinanzrechnung 2011

Gemeinde: 12 Haseldorf

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	Fortge-schriebener Ansatz des Haushalts-jahres	**Ist-Ergebnis des Haus-haltsjahres**	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertrage-ne Er-mächti-gungen
			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	1.234.500,00	**1.237.820,31**	3.320,31	- - - - -
		6011000 Grundsteuer A	*0,00*	*37.300,00*	***37.353,67***	*53,67*	- - - - -
		6012000 Grundsteuer B	*0,00*	*202.200,00*	***201.795,99***	*-404,01*	- - - - -
		6013000 Gewerbesteuer	*0,00*	*260.000,00*	***231.449,40***	*-28.550,60*	- - - - -
		6021000 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	*0,00*	*628.000,00*	***659.279,00***	*31.279,00*	- - - - -
		6022000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	*0,00*	*17.200,00*	***17.976,00***	*776,00*	- - - - -
		6032000 Hundesteuer	*0,00*	*11.500,00*	***11.606,25***	*106,25*	- - - - -
		6051000 Leistungen nach dem Familienleistungsausgleich	*0,00*	*78.300,00*	***78.360,00***	*60,00*	- - - - -
61	2	+ Zuweisungen und allgemeine Umlagen	0,00	258.800,00	**258.828,00**	28,00	- - - - -
		6111000 Schlüsselzuweisungen	*0,00*	*258.800,00*	***258.828,00***	*28,00*	- - - - -
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	1.500,00	**1.366,47**	-133,53	- - - - -
		6692000 Verzinsung von Steuernachforderungen und -erstattungen	*0,00*	*1.500,00*	***1.366,47***	*-133,53*	- - - - -
	9	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**1.494.800,00**	**1.498.014,78**	**3.214,78**	**- - - - -**
75	13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	1.000,00	**201,00**	-799,00	0,00
		7592000 Verzinsungen von Steuernachforderungen	*0,00*	*1.000,00*	***201,00***	*-799,00*	*0,00*
73	14	- Transferauszahlungen	0,00	633.300,00	**624.805,23**	-8.494,77	0,00
		7341000 Gewerbesteuerumlage	*0,00*	*52.000,00*	***43.636,00***	*-8.364,00*	*0,00*
		7372000 Allgemeine Umlagen, Gemeinden (GV)	*0,00*	*581.300,00*	***581.169,23***	*-130,77*	*0,00*
	16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)**	**0,00**	**634.300,00**	**625.006,23**	**-9.293,77**	**0,00**
	17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)**	**0,00**	**860.500,00**	**873.008,55**	**12.508,55**	**0,00**
		Investitionstätigkeit					
	36	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17,35, 35c und 35f)**	**0,00**	**860.500,00**	**873.008,55**	**12.508,55**	**0,00**

Teilfinanzrechnung 2011

Gemeinde: 12 Haseldorf

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

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge-schriebener Ansatz des Haushalts-jahres	**Ist-Ergebnis des Haus-haltsjahres**	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertrage-ne Er-mächti-gungen
			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					
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	3.000,00	**3.891,96**	891,96	- - - - -
		6612000 Zinseinzahlungen Gemeinden (GV)	*0,00*	*3.000,00*	***3.891,96***	*891,96*	- - - - -
	9	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**3.000,00**	**3.891,96**	**891,96**	**- - - - -**
75	13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	52.300,00	**52.267,18**	-32,82	0,00
		7517000 Zinsauszahlungen an Kreditinstitute	*0,00*	*52.300,00*	***52.267,18***	*-32,82*	*0,00*
	16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)**	**0,00**	**52.300,00**	**52.267,18**	**-32,82**	**0,00**
	17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)**	**0,00**	**-49.300,00**	**-48.375,22**	**924,78**	**0,00**
		Investitionstätigkeit					
	36	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17,35, 35c und 35f)**	**0,00**	**-49.300,00**	**-48.375,22**	**924,78**	**0,00**
692	37	+ Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen	0,00	700.000,00	**380.000,00**	-320.000,00	320.000,00
		6927310 Kreditaufnahmen f. Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Kreditinstitute Laufzeit (mehr als 5 Jahre), Euro-Währung	*0,00*	*700.000,00*	***380.000,00***	*-320.000,00*	*320.000,00*
792	40	- Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen	0,00	36.500,00	**36.088,65**	-411,35	0,00
		7927210 Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Kreditinstitute Laufzeit (1-5 Jahre) Euro-Währung	*0,00*	*0,00*	***7.331,54***	*7.331,54*	*0,00*
		7927310 Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Kreditinstitute Laufzeit (mehr als 5 Jahre) Euro-Währung	*0,00*	*36.500,00*	***28.757,11***	*-7.742,89*	*0,00*
	43	**= Saldo der Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**663.500,00**	**343.911,35**	**-319.588,65**	**320.000,00**
	44	**= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Zeilen 36 und 43)**	**0,00**	**614.200,00**	**295.536,13**	**-318.663,87**	**320.000,00**
	44b	**= Saldo der Teilfinanzrechnung**	**0,00**	**614.200,00**	**295.536,13**	**-318.663,87**	**320.000,00**

Teilfinanzrechnung 2011

Gemeinde: 12 Haseldorf

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

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge-schriebener Ansatz des Haushalts-jahres	**Ist-Ergebnis des Haus-haltsjahres**	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertrage-ne Er-mächti-gungen
			2010	2011	**2011**	2011	2012
			in EUR	in EUR	**in EUR**	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	**6**	7	8
		Investitionstätigkeit					
773	35e	+ Auszahlungen für amtsangehörige Gemeinden	0,00	0,00	**-462.671,26**	-462.671,26	- - - - -
		7599802 Auszahlungen im Rahmen der Führung der Einheitskasse	*0,00*	*0,00*	***-462.671,26***	*-462.671,26*	- - - - -
	35f	**= Saldo aus Ein- und Auszahlungen für amtsangehörige Gemeinden**	**0,00**	**0,00**	**-462.671,26**	**-462.671,26**	**- - - - -**
	36	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17,35, 35c und 35f)**	**0,00**	**0,00**	**-462.671,26**	**-462.671,26**	**0,00**

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

Lagebericht

zum Jahresabschluss 2011

der Gemeinde Haseldorf

Inhaltsverzeichnis

1. Allgemeines 126

2. Jahresergebnis 126

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

3.1 Vermögens- und Schuldenlage 126

3.2 Ertrags- und Aufwandslage 128

3.3 Finanzlage 131

4. Vorgänge von besonderer Bedeutung 132

5. Bilanzkennzahlen

5.1 Allgemeines 133

5.2 Kennzahlen zur Analyse der Vermögenslage 136

5.1 Kennzahlen zur Analyse der Schuldenlage 138

5.1 Kennzahlen zur Analyse der Ertrags- und Aufwandslage 139

5.1 Kennzahlen zur Analyse der Finanzlage 142

5.1 Kennzahlen zur Analyse der haushaltswirtschaftlichen Gesamtsituation 143

6. Ausblick auf zukünftige Entwicklungen 145

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 261.917,54 € ab.

Die nachfolgende Tabelle verdeutlicht die Entstehung des Jahresergebnisses.

	Plan 2011 (in €)	Ist 2011 (in €)	Abweichung (in €)	Abweichung (in %)
Ordentliche Erträge	1.855.400,00	1.809.364,66	-46.035,34	-2,48
Ordentliche Aufwendungen	1.472.900,00	1.499.767,02	26.867,02	1,82
Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	382.500,00	309.597,64	-72.902,36	-19,06
Finanzergebnis	-49.000,00	-47.680,10	1.319,90	-2,69
Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
Jahresergebnis	333.500,00	261.917,54	-71.582,46	-21,46

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

3.1 Vermögens- und Schuldenlage

Die Bilanzsumme zum 31.12.2011 beläuft sich auf 6.377.861,44 € und ist damit gegenüber der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2011 um 1.126.376,35 € (21,45 %) gestiegen. Obwohl die Bilanzsumme für bestimmte Bilanzkennzahlen eine Maßgröße darstellt, so lässt sich anhand der Bilanzsumme höchstens die Einordnung der Gemeinde Haseldorf in eine Größenklasse vornehmen; die Bilanzsumme enthält jedoch darüber hinaus keine Aussagekraft bezüglich des Vermögens oder der Finanzierungsstruktur.
Das Vermögen der Gemeinde Haseldorf besteht zu 79,3 % aus Vermögensgegenständen des Anlagevermögens. Die Vermögensstruktur der Gemeinde ist in der nachfolgenden Tabelle dargestellt:

Jahresabschluss der Gemeinde Haseldorf 2011: Vermögens- und Schuldenlage

Aktiva	**01.01.2011**		**31.12.2011**	
1. Anlagevermögen	**4.413.056,00 €**	**84,0%**	**5.059.826,94 €**	**79,3%**
Immaterielle Vermögensgegenstände	- €		- €	
Sachanlagen	4.412.956,00 €	84,0%	5.057.726,94 €	79,3%
Finanzanlagen	100,00 €	0,0%	2.100,00 €	0,0%
2. Umlaufvermögen	**785.916,69 €**	**15,0%**	**1.253.505,38 €**	**19,7%**
Vorräte	- €		- €	
Forderungen	56.885,58 €	1,1%	61.803,01 €	1,0%
Liquide Mittel	729.031,11 €	13,9%	1.191.702,37 €	18,7%
3. Rechnungsabgrenzungsposten	**52.512,40 €**	**1,0%**	**64.529,12 €**	**1,0%**
Bilanzsumme:	**5.251.485,09 €**		**6.377.861,44 €**	

Für detaillierte Informationen zur Entwicklung der Bilanzpositionen wird auf die Erläuterungen zur Schlussbilanz ab Seite 20 im Anhang zum Jahresabschluss 2011 verwiesen.

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

Passiva	**01.01.2011**		**31.12.2011**	
1. Eigenkapital	**2.092.786,33 €**	**39,9%**	**2.331.341,68 €**	**36,6%**
Allgemeine Rücklage	1.819.814,20 €	34,7%	1.799.956,34 €	28,3%
Sonderrücklage	- €	0,0%	- €	0,0%
Ergebnisrücklage	272.972,13 €	5,2%	269.467,80 €	4,2%
vorgetragener Fehlbetrag	- €		- €	
Jahresüberschuss/Fehlbetrag	- €		261.917,54 €	4,1%
2. Sonderposten	**1.491.448,94 €**	**28,4%**	**2.010.020,71 €**	**31,5%**
3. Rückstellungen	**- €**	**0,0%**	**- €**	**0,0%**
4. Verbindlichkeiten	**1.667.249,82 €**	**31,7%**	**2.036.499,05 €**	**31,9%**
5. Rechnungsabgrenzungsposten	**- €**	**0,0%**	**- €**	**0,0%**
Bilanzsumme:	**5.251.485,09 €**		**6.377.861,44 €**	

Die Übersicht der Kapitalstruktur zeigt deutlich auf, dass die Gemeinde Haseldorf über ausreichend Eigenkapital verfügt. Die Eigenkapitalquote (= Eigenkapital / Bilanzsumme) beträgt 36,55 %.
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 Haseldorf überschritten.

Eigenkapitalquote: 36,55 %

Das Fremdkapital (Rückstellungen + Verbindlichkeiten) beträgt zum Bilanzstichtag 2.036.499,05 €; damit ergibt sich eine Fremdkapitalquote (=Fremdkapital / Bilanzsumme) von 31,93 %. 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 Haseldorf somit eine niedrige Fremdkapitalquote auf.

Fremdkapitalquote: 31,93 %

3.2 Ertrags- und Aufwandslage

Im Haushaltsjahr 2011 konnte die Gemeinde Haseldorf ihre Aufwendungen durch Erträge decken. Der Saldo aus der laufenden Verwaltungstätigkeit ist deutlich positiv. Insgesamt ergibt sich ein Jahresüberschuss in Höhe von 261.917,54 €.

In den nachfolgenden Übersichten sind die ordentlichen Erträge und Aufwendungen nach Ergebnispositionen aufgeschlüsselt. Dabei sind den Ergebnispositionen des Haushaltsjahres 2011 die Planansätze gegenübergestellt. Die Ertrags- und Aufwandslage 2011 hat sich gegenüber den Planwerten etwas verschlechtert.

Ordentliche Erträge

	Plan 2011 (in €)	Ist 2011 (in €)	Abweichung (in €)	Abweichung (in %)
Steuern und Abgaben	1.234.500,00	1.258.658,91	24.158,91	1,96%
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	289.100,00	301.288,81	12.188,81	4,22%
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.100,00	2.412,88	312,88	14,90%
Privatrechtliche Leistungsentgelte	8.400,00	12.240,59	3.840,59	45,72%
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.300,00	6.715,78	1.415,78	26,71%
Sonstige ordentliche Erträge	316.000,00	179.423,84	-136.576,16	-43,22%
Aktivierte Eigenleistungen	-	-	-	
Bestandsveränderungen	-	48.623,04	48.623,04	
Summe ordentliche Erträge	1.855.400,00	1.809.364,66	-46.035,34	-2,48%

Die Erträge aus Steuern und Abgaben sind gegenüber dem Planansatz leicht gestiegen (+ 1,96 %).

Auch die Erträge aus Zuwendungen und allgemeinen Umlagen (insbesondere bei den Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten) sind gegenüber dem Planansatz gestiegen (+ 4,22 %).

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 (+ 45,72 %).

Aufgrund einer Erstattung im Bereich der Kosten für Unterbringung konnten auch bei den Kostenerstattungen und Kostenumlagen Mehreinnahmen erzielt werden (+ 26,71 %).

Die Mindereinnahmen bei den sonstigen ordentlichen Erträgen sind auf die Umbuchung von Erträgen aus der Veräußerung von Grundstücken auf das Bilanzkonto Beiträge bzw. auf den Restbuchwert zurückzuführen (- 43,22 %).

Bei den Bestandsveränderungen ergaben sich Wertsteigerungen bei der Bewertung von Grundstücken.

Die Summe der ordentlichen Erträge fiel gegenüber den Planansätzen um 2,48 % geringer aus.

Für detaillierte Informationen zur Entwicklung der Ergebnispositionen wird auf die Erläuterungen zur Ergebnisrechnung ab Seite 10 im Anhang zum Jahresabschluss 2011 verwiesen.

Ordentliche Aufwendungen

	Plan 2011 (in €)	Ist 2011 (in €)	Abweichung (in €)	Abweichung (in %)
Personalaufwendungen	19.500,00	17.878,97	- 1.621,03	-8,31%
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	187.000,00	174.051,76	- 12.948,24	-6,92%
Bilanzielle Abschreibungen	54.700,00	117.908,19	63.208,19	115,55%
Transferaufwendungen	1.007.600,00	962.201,84	- 45.398,16	-4,51%
Sonstige ordentliche Aufwendungen	204.100,00	227.726,26	23.626,26	11,58%
Summe ordentliche Aufwendungen	1.472.900,00	1.499.767,02	26.867,02	1,82%

Personalkosten spielen in Haseldorf nur eine untergeordnete Rolle.

Bei den Sach- und Dienstleistungen hat es Einsparungen bei Bewirtschaftungskosten (rd. 4.300,-- €), bei Dienst- und Schutzkleidung (rd. 2.000,-- €) und bei Besonderen Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen (rd. 4.900,-- €) gegeben. Insgesamt betrug die Ersparnis gegenüber den Haushaltsansätzen 6,92 %.

Mit rd. 118.000,-- € 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 115,55 % überschritten.

Bei den Transferaufwendungen sind gegenüber den Haushaltsansätzen Einsparungen in Höhe von 4,51 % entstanden. Der mit 3.000,-- € ausgestattete Ansatz für eine Kostenbeteiligung an einer zusätzlichen Busverbindung wurde noch nicht in Anspruch genommen. Eingespart wurden auch die eingeplanten Zuschüsse an den Sielverband (20.000,-- €) und an die Kirchengemeinde (11.500,-- €) für den Betrieb des Friedhofes. Bei der Gewerbesteuerumlage ergab sich ein um rd. 8.400,-- € verminderter Aufwand.

Bei den sonstigen ordentlichen Aufwendungen (+ 11,58 %) ergaben sich bei den Schulkostenbeiträgen Mehraufwendungen von rd. 13.700,-- €. Für Wertberichtigungen bei den sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen mussten rd. 12.000,-- € verbucht werden.

Die Gesamtsumme der ordentlichen Aufwendungen war 2011 gegenüber dem Haushaltsplan um 1,82 % höher.

Für detaillierte Informationen zur Entwicklung der Ergebnispositionen wird auf die Erläuterungen zur Ergebnisrechnung ab Seite 10 im Anhang zum Jahresabschluss 2011 verwiesen.

3.3 Finanzlage (ohne Einheitskasse)

Die Finanzlage der Gemeinde Haseldorf ist positiv zu bewerten. Die Finanzlage zum 31.12.2011 weist einen Finanzmittelüberschuss in Höhe von 462.671,26 € aus (ohne Einheitskasse). Dieser Finanzmittelüberschuss resultiert aus dem positiven Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit in Höhe von 152.655,63 € (Ziff. 3 der nachfolgenden Tabelle) und dem gleichfalls positiven Saldo aus Investitions- und Finanzierungstätigkeit in Höhe von 310.015,63 € (Ziffer 6 + Ziffer 9). Der positive Saldo aus der Finanzierungstätigkeit ergibt sich aus einer Kreditaufnahme in Höhe von 380.000,-- €. Die Liquidität der Gemeinde ist aufgrund positiver Vorträge aus Vorjahren weiter erhöht worden.

Entwicklung der Finanzrechnung (ohne Einheitskasse)

		in Euro	in Euro
1	Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.590.482,87	
2	Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.437.827,24	
3	Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (1.+2.)	152.655,63	
4	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	539.105,47	
5	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	573.001,19	
6	Saldo aus Investitionstätigkeit (4.+5.)	-33.895,72	
7	Saldo aus fremden Finanzmitteln	0,00	
8	Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (3.+6.+7.)	118.759,91	
9	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	343.911,35	
10	Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln		462.671,26
11	Anfangsbestand an Finanzmitteln		729.031,11
12	Liquide Mittel (10.+11.)		1.191.702,37

Hinweis: Aufgrund der Einheitskasse des Amtes werden die liquiden Mittel der Gemeinde Haseldorf 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	1.590.482,87
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.437.827,24
Einzahlungen Aufnahme von Kassenkrediten	0,00
Saldo aus fremden Finanzmitteln	0,00
Cash flow aus lfd. Verwaltungstätigkeit	152.655,63

2. Cash flow aus der Investitionstätigkeit

	in Euro
Einzahlungen aus Investitionszuschüssen	0,00
Einzahlungen aus Veräußerung Sach-AV	93.750,00
Einzahlungen aus Veräußerung Finanzanlagen	0,00
Einzahlungen aus Baumaßnahmen	-24,53
Einzahlungen aus Rückflüssen für Investitionen	1.000,00
Einzahlungen aus Beiträgen und Entgelten	444.380,00
Auszahlungen für Investitionszuschüsse	0,00
Auszahlungen für Erwerb Sach-AV	533.837,45
Auszahlungen für Erwerb Finanzanlagen	0,00
Auszahlungen für Baumaßnahmen	39.163,74
Auszahlungen für Gewährung von Ausleihungen	0,00
Cash flow aus der Investitionstätigkeit	-33.895,72

3. Cash flow aus der Finanzierungstätigkeit

	in Euro
Einzahlungen aus Aufnahme von Krediten	380.000,00
Auszahlung aus Tilgung von Krediten	36.088,65
Cash flow aus der Finanzierungstätigkeit	343.911,35

4. Cash flow am Ende der Periode

	in Euro
Summe Cash flow (1.-3.)	462.671,26
Finanzmittelbestand am Anfang der Periode	729.031,11
Cash flow am Ende der Periode	1.191.702,37

Der cash flow aus laufender Verwaltungstätigkeit ist positiv, da die Einzahlungen die Auszahlungen übersteigen. Der cash flow aus Investitionstätigkeit ist negativ, weil Einzahlungen nur einen Teil der Investitionen abgedeckt haben. Der Cash flow aus der Finanzierungstätigkeit ist durch Kreditaufnahme wiederum positiv. Insgesamt ergibt sich für die Gemeinde Haseldorf ein positiver cash flow in Höhe von 462.671,26 €. Am Ende der Periode ergibt sich ein fortgeschriebener cash flow von + 1.191.702,37 €.

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 Haseldorf 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 Haseldorf

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

Gemeinde Haseldorf - Bilanzkennzahlen 31.12.2011

Kennzahlen zur Ertrags- und Aufwandslage		
Steuerquote	(Steuern und ähnliche Abgaben / ordentliche Erträge) x 100	69,56%
Finanzausgleichsquote	(Erträge aus Finanzausgleich / ordentliche Erträge) x 100	18,64%
Transferaufwandsquote	(Transferaufwendungen / ordentliche Aufwendungen) x 100	64,16%
Zinslastquote	(Finanzaufwendungen / ordentliche Aufwendungen) x 100	3,49%
Zuwendungsquote	(Erträge aus Zuwendungen / ordentliche Erträge) x 100	16,65%
Aufwandsdeckungsgrad	(Ordentliche Erträge / ordentliche Aufwendungen) x 100	120,64%
Personalintensität	(Personalaufwendungen / ordentliche Aufwendungen) x 100	1,19%
Sach- und Dienstleistungsintensität	(Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen / ordentliche Aufwendungen) x 100	11,61%

Kennzahlen zur Vermögenslage		
Anlageintensität	(Anlagevermögen / Bilanzsumme) x 100	79,33%
Infrastrukturquote	(Infrastrukturvermögen / Bilanzsumme) x 100	33,20%
Abschreibungs-intensität	(Bilanzielle Abschreibungen auf Anlageverm. / ordentliche Aufwendungen) x 100	7,86%
Anlagen-deckungsgrad I	(Eigenkapital / Anlagevermögen) x 100	46,08%
Anlagen-deckungsgrad II	(Eigenkapital + Sonderposten für Zuwendungen und Beiträge + langfristiges Fremdkapital / Anlagevermögen) x 100	123,77%
Investitionsquote	(Bruttoinvestitionen / (Abgänge des Anlage-vermögens + Abschreibungen auf das Anlage-vermögen)) x 100	102,40%

Kennzahlen zur Schuldenlage		
Kurzfristige Verbindlichkeitsquote	(kurzfristige Verbindlichkeiten / Bilanzsumme) x 100	1,81%
Dynamischer Verschuldungsgrad	(Effektive Verschuldung / Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit)	254,67%
Drittfinanzierungsquote	(Erträge aus der Auflösung von Sonderposten / bilanzielle Abschreibung auf Anlagevermögen) x 100	50,92%

Kennzahlen zur Finanzlage		
Dynamischer Verschuldungsgrad	(Effektive Verschuldung / Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit)	254,67%
Liquidität II. Grades	(Liquide Mittel + kurzfristige Forderungen) / kurzfristige Verbindlichkeiten) x 100	1.080,25%
Kurzfristige Verbindlichkeitsquote	(kurzfristige Verbindlichkeiten / Bilanzsumme) x 100	1,81%
Investitionsquote	(Bruttoinvestitionen / (Abgänge des Anlage-vermögens + Abschreibungen auf das Anlage-vermögen)) x 100	102,40%
Reinvestitionsquote	(Gesamtinvestition ins Anlagevermögen / Gesamte Abschreibung auf Anlagevermögen) x 100	452,70%

Haushaltswirtschaftliche Gesamtsituation		
Eigenkapitalquote I	(Eigenkapital/ Bilanzsumme) x 100	36,55%
Eigenkapitalquote II	(Eigenkapital + Sonderposten für Zuwendungen und Beiträge) x 100 / Bilanzsumme	68,07%
Aufwandsdeckungsgrad	(Ordentliche Erträge / ordentliche Aufwendungen) x 100	120,64%

5.2 Kennzahlen zur Analyse der Vermögenslage

Kennzahl	Anlagenintensität
Ermittlung	Anlagenintensität = Anlagevermögen x 100 / 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 Haseldorf	Die Anlagenintensität beträgt 79,33 % (Vorjahr 84,03 %). Der Rückgang ist darauf zurückzuführen, dass die Gemeinde einen positiven Jahresabschluss 2011 festzustellen hat, der zu einer deutlichen Steigerung der Liquidität geführt hat während das Anlagevermögen nicht im selben Verhältnis gestiegen ist.

Kennzahl	Infrastrukturquote
Ermittlung	Infrastrukturquote = Infrastrukturvermögen x 100 / 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 Haseldorf	Die Infrastrukturquote beträgt 33,20 % (Vorjahr: 31,31 %). Hier hat die Übernahme eines erschlossenen Baugebietes eine Steigerung der Infrastrukturquote gegenüber dem Vorjahr bewirkt.

Kennzahl	Abschreibungsintensität
Ermittlung	Abschreibungsintensität = Abschreibung x 100 / 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 Haseldorf	Die Abschreibungsintensität beträgt 7,86 %. Ein Vergleichswert aus dem Vorjahr ist hier nicht möglich, weil die Gemeinde erst seit Beginn des Haushaltsjahres 2011 das doppische Verfahren einsetzt.

Kennzahl	Anlagendeckungsgrad I
Ermittlung	Anlagendeckungsgrad I = Eigenkapital x 100 / 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 Haseldorf	Der Anlagedeckungsgrad I beträgt 46,08 % (Vorjahr: 47,42 %). Die geringe Verringerung der Kennzahl ist darauf zurückzuführen, dass der Ankauf des Baugebietes zunächst mit Fremdmitteln finanziert wurde. Durch den Erlös aus der Veräußerung der Bauplätze wird sich der Anlagendeckungsgrad vorbehaltlich der Gesamtentwicklung erhöhen.

Kennzahl	Anlagendeckungsgrad II
Ermittlung	Anlagendeckungsgrad II = (Eigenkapital + Sonderposten + langfristiges Fremdkapital) x 100 / 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 Haseldorf	Der Anlagendeckungsgrad II beträgt 123,77 % (Vorjahr: 116,95 %). Der Anstieg des Prozentsatzes ist auf das Ergebnis der Jahresrechnung 2011 zurückzuführen.

Kennzahl	Investitionsquote
Ermittlung	Investitionsquote = Bruttoinvestition x 100 / (Abgänge + 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 Haseldorf	Die Investitionsquote beträgt 102,40 %. Für das Vorjahr können keine Angaben gemacht werden, weil 2010 kameral noch keine flächendeckende Abschreibung erfolgt ist.

5.3 Kennzahlen zur Schuldenlage

Kennzahl	Kurzfristige Verbindlichkeitsquote
Ermittlung	Kurzfristige Verbindlichkeitsquote = kurzfristige Verbindlichkeiten x 100 / 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 Haseldorf	Die kurzfristige Verbindlichkeitsquote beträgt 1,81 % (Vorjahr: 1,72 %). Die kurzfristige Verbindlichkeitsquote ergibt sich aus geringen Verbindlichkeiten der Gemeinde aus Lieferungen und Leistungen und sonstigen Verbindlichkeiten zur Vorjahresabgrenzung.

Kennzahl	Dynamischer Verschuldungsgrad
Ermittlung	Dynamischer Verschuldungsgrad = Effektive Verschuldung / Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit
Aussage	Bewertung der Schuldentilgungsfähigkeit der Kommune
Beschreibung	Der dynamische Verschuldungsgrad gibt an, in wie vielen Jahren unter gleichbleibenden Bedingungen eine Entschuldung der Kommune möglich wäre. Durch die Einbeziehung des Saldos aus laufender Verwaltungstätigkeit als zeitraumbezogene Größe, weist diese Kennzahl einen dynamischen Charakter auf. Ein negatives Ergebnis bedeutet, dass keine Schuldentilgung aus dem laufenden Geschäft möglich ist. Berechnung effektive Verschuldung: Effektive Verschuldung = Gesamtes Fremdkapital – liquide Mittel – kurzfristige Forderungen
Gemeinde Haseldorf	Der dynamische Verschuldungsgrad beträgt 254,67 %. Für das Vorjahr liegt keine entsprechende Kennzahl vor. Bei sehr hohen Werten ist eine sinnvolle Interpretation der Kennzahl „Dynamischer Verschuldungsgrad“ nur eingeschränkt möglich. Ein hoher Wert sagt aus, dass das Tempo eines möglichen Schuldenabbaus sehr gering ist. Ein negativer Wert würde bedeuten, dass aus dem operativen Geschäft keine Schuldentilgung möglich ist. Der Cash flow aus laufender Verwaltungstätigkeit ist dann negativ.

Kennzahl	Drittfinanzierungsquote
Ermittlung	Drittfinanzierungsquote = Erträge aus der Auflösung von sonderposten x 100 / 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 Haseldorf	Die Drittfinanzierungsquote beträgt 50,92 %. Auch hier ist ein Vergleich mit dem Vorjahr nicht möglich.

5.4 Kennzahlen zur Ertrags- und Aufwandslage

Kennzahl	Steuerquote
Ermittlung	Steuerquote = Steuern und ähnliche Abgaben x 100 / 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 Haseldorf	Die Steuerquote beträgt 69,56 %. Eine Vergleichbarkeit 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 Haseldorf	Die Finanzausgleichsquote beträgt 18,64 %.

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 Haseldorf	Die Transferaufwandsquote beträgt 64,16 %. 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	Zinslastquote = Finanzaufwendungen x 100 / 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 Haseldorf	Die Zinslastquote beträgt 3,49 %. Die Zinslast der Gemeinde Haseldorf stellt eine mittlere Belastung dar.

Kennzahl	Zuwendungsquote
Ermittlung	Zuwendungsquote = Erträge aus Zuwendungen x 100 / 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 Haseldorf	Die Zuwendungsquote beträgt 16,65 %.

Kennzahl	Personalintensität
Ermittlung	Personalintensität = Personalaufwendungen x 100 / 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 Haseldorf	Die Personalintensität beträgt 1,19 %. Die Organisation der Gemeinde Haseldorf als amtsangehörige Gemeinde bedingt die niedrige Personalintensität.

Kennzahl	Sach- und Dienstleistungsintensität
Ermittlung	Sach- und Dienstleistungsintensität = Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen x 100 / 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 Haseldorf	Die Sach- und Dienstleistungsintensität beträgt 11,61 %.

Die Kennzahl Aufwandsdeckungsgrad wird bei den Kennzahlen zur Analyse der haushaltswirtschaftlichen Gesamtsituation auf Seite 144 vorgestellt.

5.5 Kennzahlen zur Finanzlage

Kennzahl	Liquidität II. Grades
Ermittlung	Liquidität II. Grades = (liquide Mittel + kurzfristige Forderungen) x 100 / 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 Haseldorf	Die Liquidität II. Grades beträgt 1.080,97 %. Der hohe Wert beruht auf die bereits vorhandene und durch den Jahresabschluss 2011 nochmals deutlich gestiegene Liquidität.

Kennzahl	Reinvestitionsquote
Ermittlung	Reinvestitionsquote = Gesamtinvestitionen ins Anlagevermögen x 100 / 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 Haseldorf	Die Reinvestitionsquote beträgt 452,70 %.

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 136 ff. verwiesen.

5.6 Kennzahlen zur haushaltswirtschaftlichen Gesamtsituation

Kennzahl	Eigenkapitalquote I
Ermittlung	Eigenkapitalquote I = Eigenkapital x 100 / 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 Haseldorf	Die Eigenkapitalquote I beträgt 36,55 %. Die Referenzgröße von 20 % in der Privatwirtschaft wird damit überschritten.

Kennzahl	Eigenkapitalquote II
Ermittlung	Eigenkapitalquote II = (Eigenkapital + Sonderposten) x 100 / 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 Haseldorf	Die Eigenkapitalquote II beträgt 68,07 %. Damit liegt auch die Eigenkapitalquote II oberhalb des Referenzwertes von 40 %.

Kennzahl	Aufwandsdeckungsgrad
Ermittlung	Aufwandsdeckungsgrad = Ordentliche Erträge x 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 Haseldorf	Der Aufwandsdeckungsgrad beträgt 120,64 %. Die ordentlichen Erträge der Gemeinde reichen somit aus, um die ordentlichen Aufwendungen zu decken. Darüber hinaus ist ein freier Finanzspielraum vorhanden.

Gemeinde Haseldorf – Entwicklung Bilanzkennzahlen

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

Kennzahlen zur Ertrags- und Aufwandslage	2011
Steuerquote	69,56%
Finanzausgleichsquote	18,64%
Transferaufwandsquote	64,16%
Zinslastquote	3,49%
Zuwendungsquote	16,65%
Aufwandsdeckungsgrad	120,64%
Personalintensität	1,19%
Sach- und Dienstleistungsintensität	11,61%

Kennzahlen zur Vermögenslage	2011
Anlagenintensität	79,33%
Infrastrukturquote	33,20%
Abschreibungsintensität	7,86%
Anlagendeckungsgrad I	46,08%
Anlagendeckungsgrad II	123,77%
Investitionsquote	102,40%

Kennzahlen zur Schuldenlage	2011
Kurzfristige Verbindlichkeiten	1,81%
Dynamischer Verschuldungsgrad	254,67%
Drittfinanzierungsquote	50,92%

Kennzahlen zur Finanzlage	2011
Dynamischer Verschuldungsgrad	254,67%
Liquidität II. Grades	1.080,25 %
Kurzfristige Verbindlichkeitsquote	1,81%
Investitionsquote	102,40%
Reinvestitionsquote	452,70%

Haushaltswirtschaftliche Gesamtsituation	2011
Eigenkapitalquote I	36,55%
Eigenkapitalquote II	68,07%
Aufwandsdeckungsgrad	120,64%

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 Haseldorf resultiert aus gewinnabhängigen Steuern (Gewerbesteuer, Gemeindeanteil an der Einkommensteuer). Insofern wäre die Gemeinde von Konjunktureinbrüchen direkt betroffen.

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

Die Aufwendungen der Gemeinde Haseldorf werden in den folgenden Haushaltsjahren deutlich ansteigen, hierbei sind insbesondere für das Haushaltsjahr 2012 der Anstieg des Zuschusses für den Betrieb der Kindertagesstätte sowie die Erhöhung der Kreis- und Amtsumlage zu nennen, für das Haushaltsjahr 2013 der Anstieg der Schulkostenbeiträge und der Bewirtschaftungskosten. Hierbei handelt es sich um pflichtige Aufwendungen, bei welchen die Gemeinde Haseldorf keinen Einfluss auf die Höhe der Aufwendungen nehmen kann.

Der Aufwandsdeckungsgrad der Gemeinde Haseldorf beträgt 120,64 für das Haushaltsjahr 2011, alle Aufwendungen sind somit durch Erträge gedeckt worden. Der Aufwandsdeckungsgrad für das Haushaltsjahr 2012 wird jedoch mit einem Schätzwert von 99,39 % knapp unter 100 % liegen, dies bedeutet, dass trotz der Grundstücksverkäufe nicht alle Aufwendungen durch Erträge gedeckt sind.

Chancen der zukünftigen Entwicklung

Trotz der aufgezeigten Risiken ist die finanzielle Situation der Gemeinde Haseldorf derzeit als gut zu bewerten. Die Gemeinde Haseldorf verfügt über einen hohen Bestand liquider Mittel (bilanziert als Forderung gegenüber der Einheitskasse Amt Haseldorf) und somit über deutliche finanzielle Reserven.

Haseldorf, den 01. August 2017

(Uwe Schölermann)
Bürgermeister

Gemeinde Haseldorf

Beschlussvorlage

Vorlage Nr.: 0058/2017/HaD/BV

Fachbereich:	Zentrale Dienste	Datum:	09.08.2017
Bearbeiter:	Maren Bornholdt	AZ:	

Beratungsfolge	Termin	Öffentlichkeitsstatus
Gemeindevertretung Haseldorf	12.09.2017	öffentlich

Jahressitzungsplan 2018

Sachverhalt:
Die Verwaltung hat den als Anlage beigefügten Entwurf des Sitzungsplanes der Gemeinde Haseldorf für das Jahr 2018 erstellt.

Die Terminierung der Sitzungen des Ausschusses zur Prüfung der Jahresrechnung kann derzeit noch nicht erfolgen. Diese Termine sind zu einem späteren Zeitpunkt festzulegen.

Zuständig für die Terminierung der Sitzungen der Gemeindevertretung ist grundsätzlich der Bürgermeister. Für die Ausschüsse ist grundsätzlich die/der entsprechende Vorsitzende zuständig.

Finanzierung:
-entfällt-

Fördermittel durch Dritte:
-entfällt-

Beschlussvorschlag:
Die Gemeindevertretung beschließt den Jahressitzungsplan 2018 laut Anlage.

_____
Schölermann

Anlagen:
Jahressitzungsplan 2018

Terminplan für die Sitzungen der gemeindlichen Gremien der Gemeinde Haseldorf im Jahre 2018

Januar
-

Februar
-

März

06., Dienstag	Sport-, Kultur- und Umweltausschuss
07., Mittwoch	Bauausschuss
08., Donnerstag	Finanzausschuss
29., Donnerstag	Gemeindevertretung

29. März – 13. April Osterferien

April
-

Mai
-

Juni

26., Dienstag	Konstituierende Gemeindevertretung

09. Juli – 18. August Sommerferien

Juli
-

August

21., Dienstag	Sport-, Kultur- und Umweltausschuss
22., Mittwoch	Bauausschuss
23., Donnerstag	Finanzausschuss

September
06., Donnerstag Gemeindevertretung

Oktober
-

01. – 19. Oktober Herbstferien

November
13., Dienstag Sport-, Kultur- und Umweltausschuss
14., Mittwoch Bauausschuss
15., Donnerstag Finanzausschuss

Dezember
04., Dienstag Gemeindevertretung

21. Dezember 2018 – 04. Januar 2019 Weihnachtsferien