

Gemeinde Hetlingen

Beschlussvorlage

Vorlage Nr.: 0125/2017/HET/BV

Fachbereich: Finanzen	Datum: 22.12.2017
Bearbeiter: Horst Tronnier	AZ: 913.6

Beratungsfolge	Termin	Öffentlichkeitsstatus
Ausschuss zur Prüfung der Jahresrechnung der Gemeinde Hetlingen	01.02.2018	öffentlich
Gemeindevertretung Hetlingen	19.04.2018	öffentlich

Prüfung der Jahresrechnung der Gemeinde Hetlingen für das Haushaltsjahr 2016

Sachverhalt:

Verwaltungsseitig ist die Jahresrechnung der Gemeinde Hetlingen für das Haushaltsjahr 2016 vorbereitet worden. Der Feststellung des Jahresergebnisses durch die Gemeindevertretung ist eine Prüfung durch den Ausschuss zur Prüfung der Jahresrechnung vorgeschaltet.

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

- a) der Haushalt eingehalten ist,
- b) die einzelnen Rechnungsbeträge sachlich und rechnerisch vorschriftsmäßig begründet und belegt worden sind,
- c) bei den Erträgen, Aufwendungen, Einzahlungen und Auszahlungen sowie bei der Vermögens- und Schuldenverwaltung nach den geltenden Vorschriften verfahren worden ist,
- d) das Vermögen und die Schulden richtig nachgewiesen worden sind,
- e) der Anhang zum Jahresabschluss vollständig und richtig ist,

f) 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 Hetlingen für das Haushaltsjahr 2016 schließt

1. im Ergebnishaushalt mit	
einem Gesamtbetrag der Erträge mit	1.973.577,92 €
einem Gesamtbetrag der Aufwendungen mit	1.954.936,43 €
einem Jahresüberschuss mit	18.641,49 €
einem Jahresfehlbetrag mit	0,00 €

und

2. im Finanzhaushalt mit	
einem Gesamtbetrag der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit mit	1.851.294,01 €
einem Gesamtbetrag der Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit mit	1.753.982,21 €
einem Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit und der Finanzierungstätigkeit mit	0,00 €
einem Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit und der Finanzierungstätigkeit mit	180.518,42 €

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

Stellungnahme der Verwaltung:

Verwaltungsseitig wird empfohlen, die Jahresrechnung der Gemeinde Hetlingen für das Haushaltsjahr 2016 in der vorgelegten Fassung gemäß Anlage festzustellen.

Finanzierung:

entfällt

Fördermittel durch Dritte:

Entfällt

Beschlussvorschlag:

Die Jahresrechnung der Gemeinde Hetlingen für das Haushaltsjahr 2016 wird wie folgt festgestellt:

1. im Ergebnishaushalt mit	
einem Gesamtbetrag der Erträge mit	1.973.577,92 €
einem Gesamtbetrag der Aufwendungen mit	1.954.936,43 €
einem Jahresüberschuss mit	18.641,49 €
einem Jahresfehlbetrag mit	0,00 €

und

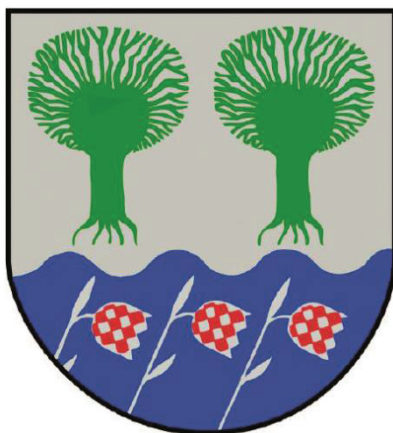
2. im Finanzhaushalt mit	
einem Gesamtbetrag der Einzahlungen aus	
laufender Verwaltungstätigkeit mit	1.851.294,01 €
einem Gesamtbetrag der Aufwendungen aus	
laufender Verwaltungstätigkeit mit	1.753.982,21 €
einem Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der	
Investitionstätigkeit und der Finanzierungstätigkeit mit	0,00 €
einem Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der	
Investitionstätigkeit und der Finanzierungstätigkeit mit	180.518,42 €

Der Jahresüberschuss wird in Höhe von 18.641,49 € festgestellt. Der Jahresüberschuss wird gemäß § 26 Abs. 2 GemHVO-Doppik zum Ausgleich eines vorgetragenen Jahresfehlbetrages verwendet.

Monika Riekhof

Anlagen:

Entwurf der Jahresrechnung der Gemeinde Hetlingen für das Haushaltsjahr 2016



Jahresabschluss 2016

der Gemeinde Hetlingen

Inhaltsverzeichnis

1. Allgemeine Erläuterungen zur Aufstellung des Jahresabschlusses

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

2. Jahresabschluss 2016

2.1 Gesamtergebnisrechnung 2016	3
2.2 Gesamtfinanzzrechnung 2016	4
2.3 Schlussbilanz zum 31.12.2016.....	6

3. Anhang zum Jahresabschluss

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

4. Anlagen zum Anhang des Jahresabschlusses

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

5. Lagebericht

5.1 Lagebericht zum Jahresabschluss	127
---	-----

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 2016 konnten die Fristen noch nicht eingehalten werden, da die Eröffnungsbilanz zum 01.01.2011 aufgrund umfangreicher Datenerfassungen und Bewertungen erst am 09.10.2014 von der Gemeindevertretung beschlossen werden konnte. 2016 wurden die Jahresabschlüsse 2011 bis 2014 nachgeholt. 2017 erfolgte der Jahresabschluss für 2015.



Ergebnisrechnung 2016

Gemeinde: 13 Hetlingen

Seite : 3

Datum: 28.11.2017

Uhrzeit: 14:10:31

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
			2015	2016	2016	2016	2017
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	1.206.339,55	1.222.500,00	1.364.331,95	141.831,95	----
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	320.082,96	305.400,00	316.379,59	10.979,59	----
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	----
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	52.624,50	30.400,00	52.610,70	22.210,70	----
441	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	47.714,67	45.700,00	52.634,75	6.934,75	----
442							
446							
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.158,35	11.000,00	49.031,87	38.031,87	----
45	7	+ sonstige ordentliche Erträge	64.597,73	50.400,00	48.679,90	-1.720,10	----
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	----
472	9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	6,00	6,00	----
	10	= ordentliche Erträge	1.695.517,76	1.665.400,00	1.883.674,76	218.274,76	----
50	11	Personalaufwendungen	67.823,29	86.500,00	79.610,92	-6.889,08	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	263.842,13	326.700,00	301.358,80	-25.341,20	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	195.431,14	150.700,00	186.043,97	35.343,97	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	923.284,54	991.900,00	954.462,08	-37.437,92	0,00
54	16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	285.416,33	305.100,00	397.951,93	92.851,93	0,00
	17	= Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	1.735.797,43	1.860.900,00	1.919.427,70	58.527,70	0,00
	18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 17)	-40.279,67	-195.500,00	-35.752,94	159.747,06	0,00
46	19	+ Finanzerträge	-12,96	100,00	7,37	-92,63	----
55	20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	28.711,24	27.200,00	26.589,80	-610,20	0,00
	21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	-28.724,20	-27.100,00	-26.582,43	517,57	0,00
	22	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)	-69.003,87	-222.600,00	-62.335,37	160.264,63	0,00
49	23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	89.895,79	89.895,79	----
59	24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	8.918,93	8.918,93	0,00
	25	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	80.976,86	80.976,86	0,00
	26	= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	-69.003,87	-222.600,00	18.641,49	241.241,49	0,00
		Nachrichtlich:					
		Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen					
48		+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	180.935,25	227.700,00	152.554,85	-75.145,15	----
58		- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	180.935,25	227.700,00	152.554,85	-75.145,15	----
		= Ergebnis aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	----

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



Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertrage- ne Er- mächti- gungen
			2015	2016	2016	2016	2017
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
60	1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	1.208.389,62	1.222.500,00	1.340.674,49	118.174,49	-----
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	271.985,01	266.300,00	275.505,82	9.205,82	-----
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	-----
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	400,00	130,00	-270,00	-----
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	44.273,83	45.700,00	59.369,06	13.669,06	-----
642							
646							
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.053,34	11.000,00	49.034,46	38.034,46	-----
65	7	+ sonstige Einzahlungen	60.255,31	45.000,00	35.369,77	-9.630,23	-----
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	95,29	1.100,00	91.210,41	90.110,41	-----
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.590.052,40	1.592.000,00	1.851.294,01	259.294,01	-----
70	10	+ Personalauszahlungen	67.734,91	86.500,00	79.699,30	-6.800,70	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	238.473,15	326.700,00	344.823,17	18.123,17	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	28.711,24	27.200,00	33.787,31	6.587,31	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	963.822,99	991.900,00	975.982,31	-15.917,69	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	401.819,18	305.100,00	319.690,12	14.590,12	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	1.700.561,47	1.737.400,00	1.753.982,21	16.582,21	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	-110.509,07	-145.400,00	97.311,80	242.711,80	0,00
681	18	+ Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	159.387,71	9.000,00	0,00	-9.000,00	-----
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	-----
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	8.891,09	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	1.575,57	0,00	0,00	0,00	-----
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	-----
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	-----
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	-----
	26	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	169.854,37	9.000,00	0,00	-9.000,00	-----
781	27	+ Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	14.191,10	63.000,00	27.823,32	-35.176,68	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	3.150,33	10.000,00	101.828,02	91.828,02	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertrage- ne Er- mächti- gungen
			2015	2016	2016	2016	2017
			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)	17.341,43	73.000,00	129.651,34	56.651,34	0,00
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 26/34)	152.512,94	-64.000,00	-129.651,34	-65.651,34	0,00
672	35a	+ Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
772	35b	- Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35c	= Saldo aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17, 35, 35c und 35f)	42.003,87	-209.400,00	-32.339,54	177.060,46	0,00
692	37	+ Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	100.000,00	0,00	0,00	0,00	----
695	38	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Darlehen aus der Anlage liquider Mittel	0,00	0,00	0,00	0,00	----
693	39	+ Aufnahme von Kassenkrediten	0,00	0,00	0,00	0,00	----
792	40	- Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	49.863,29	50.900,00	50.867,08	-32,92	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	50.136,71	-50.900,00	-50.867,08	32,92	0,00
	44	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Zeilen 36 und 43)	92.140,58	-260.300,00	-83.206,62	177.093,38	0,00
	44b	= Saldo der Finanzrechnung	92.140,58	-260.300,00	-83.206,62	177.093,38	0,00
	45	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	-186.875,50	-94.735,00	-94.734,92	0,08	0,00
	46	= Liquide Mittel (Zeilen 44 und 45)	-94.734,92	-355.035,00	-177.941,54	177.093,46	0,00

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

**Aktiva (in EUR)**

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Ergebnis 2016
1	2	3	4
	1. Anlagevermögen	6.211.633,10	6.069.234,77
01	1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	127,81	85,21
02-09	1.2 Sachanlagen	6.209.989,97	6.067.634,24
02	1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	207.185,79	207.185,79
021	1.2.1.1 Grünflächen	75.365,63	75.365,63
022	1.2.1.2 Ackerland	101.653,17	101.653,17
023	1.2.1.3 Wald, Forsten	6.664,51	6.664,51
029	1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	23.502,48	23.502,48
03	1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	4.012.531,22	3.957.739,16
032	1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	909.358,51	898.138,95
033	1.2.2.2 Schulen	839.801,66	826.593,77
031	1.2.2.3 Wohnbauten	0,00	0,00
034	1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	2.263.371,05	2.233.006,44
04	1.2.3 Infrastrukturvermögen	1.741.351,75	1.770.509,03
041	1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	230.068,12	230.068,12
042	1.2.3.2 Brücken und Tunnel	106.938,42	102.777,97
043	1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen	0,00	0,00
044	1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	0,00	0,00
045	1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	1.292.051,44	1.328.300,45
046	1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	112.293,77	109.362,49
05	1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	0,00	0,00
06	1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	0,00	0,00
07	1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	118.232,55	110.292,64
08	1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	31.883,46	21.907,62
09	1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	98.805,20	0,00
	1.3 Finanzanlagen	1.515,32	1.515,32
10	1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00
11	1.3.2 Beteiligungen	1.515,32	1.515,32
12	1.3.3 Sondervermögen	0,00	0,00
13	1.3.4 Ausleihungen	0,00	0,00
13-	1.3.4.1 Ausleihungen an verbundene Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	0,00	0,00
13-	1.3.4.2 Sonstige Ausleihungen	0,00	0,00
14-	1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens	0,00	0,00
	2. Umlaufvermögen	24.611,91	34.805,89
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	24.611,91	34.805,89
161	2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	0,00	4.326,75
169	2.2.2 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	3.681,32	4.395,01
171	2.2.3 Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	631,30	881,61
179	2.2.4 Sonstige Privatrechtliche Forderungen	0,00	1.405,75



Bilanz 2016

Gemeinde: 13 Hetlingen

Seite : 7

Datum: 28.11.2017

Uhrzeit: 14:10:31

Aktiva (in EUR)

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Ergebnis 2016
1	2	3	4
178	2.2.5 Sonstige Vermögensgegenstände	20.299,29	23.796,77
14	2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00
18	2.4 Liquide Mittel	0,00	0,00
19	3. Aktive Rechnungsabgrenzung	326.900,89	311.008,53
	4. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00
	Summe AKTIVA	6.563.145,90	6.415.049,19



Passiva (in EUR)

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Ergebnis 2016
1	2	3	4
20	1. Eigenkapital	2.666.529,93	2.685.171,42
201	1.1 Allgemeine Rücklage	2.747.938,36	2.747.938,36
202	1.2 Sonderrücklage	0,00	0,00
203	1.3 Ergebnisrücklage	0,00	0,00
204	1.4 Vorgetragener Jahresfehlbetrag	-12.404,56	-81.408,43
205	1.5 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-69.003,87	18.641,49
	1.6 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00
23	2. Sonderposten	2.597.269,90	2.501.745,51
231	2.1 aufzulösende Zuschüsse	18.244,54	14.901,08
232	2.2 aufzulösende Zuweisungen	1.389.019,28	1.353.354,01
233	2.3 für Beiträge	1.190.006,08	1.133.490,42
2331	2.3.1 aufzulösende Beiträge	1.190.006,08	1.133.490,42
2332	2.3.2 nicht aufzulösende Beiträge	0,00	0,00
234	2.4 Gebührenaussgleich	0,00	0,00
235	2.5 Treuhandvermögen	0,00	0,00
236	2.6 Dauergrabpflege	0,00	0,00
239	2.7 Sonstige Sonderposten	0,00	0,00
25, 26, 27, 28	3. Rückstellungen	0,00	59.904,00
251	3.1 Pensionsrückstellungen	0,00	0,00
281	3.2 Altersteilzeitrückstellung	0,00	0,00
261	3.3 Rückstellung für später entstehende Kosten	0,00	0,00
262	3.4 Altlastenrückstellung	0,00	0,00
282-	3.5 Steuerrückstellung	0,00	0,00
283	3.6 Verfahrensrückstellung	0,00	0,00
284	3.7 Finanzausgleichsrückstellung	0,00	59.904,00
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	1.298.850,23	1.164.877,34
30-	4.1 Anleihen	0,00	0,00
32	4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	1.007.181,93	956.314,85
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	1.007.181,93	956.314,85
33	4.3 Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten	94.734,92	177.941,54
34	4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00
35	4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	114.199,69	0,00
36	4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	0,00
37	4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	82.733,69	30.620,95
39	5. Passive Rechnungsabgrenzung	495,84	3.350,92
	Summe PASSIVA	6.563.145,90	6.415.049,19

Nachrichtlich:

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



Bilanz 2016

Gemeinde: 13 Hetlingen

Seite : 9

Datum: 28.11.2017

Uhrzeit: 14:10:31

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

3. Anhang zum Jahresabschluss 2016

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
1.222.500,00 €	1.364.331,95 €	+ 141.831,95 €

Bei der Gewerbesteuer wurde eine Mehreinnahme in Höhe von 135.929,83 € erzielt. Die Veränderungen gegenüber den Haushaltsansätzen bei den anderen Erträgen sind sekundär.

Zuwendungen und allgemeine Umlagen (Position 41)

Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis	Vergleich
305.400,00 €	316.379,59 €	+ 10.979,59 €

Neben den Schlüsselzuweisungen in Höhe von 238.368,00 € und den Zuweisungen für laufende Zwecke sind auch die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Zuweisungen und Zuschüsse als Erträge aus Zuwendungen und allgemeinen Umlagen zu verbuchen. Bei der Auflösung von Sonderposten sind Mehrerträge in Höhe von 3.789,38 € entstanden. Mehreinnahmen in Höhe von 6.187,50 € ergaben sich bei dem Landeszuschuss für die U3-Kinderbetreuung.

Sonstige Transfererträge (Position 42)

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

Hier haben keine Buchungen stattgefunden.

Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte (Position 43)

Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis	Vergleich
30.400,00 €	52.610,70 €	+ 22.210,70 €

Die hauptsächliche Ursache für diese Mehrerträge begründet sich in der Auflösung von Sonderposten für Beiträge in Höhe von 51.219,28 €.

Privatrechtliche Leistungsentgelte (Position 441 bis 446)

Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis	Vergleich
45.700,00 €	52.634,75 €	+ 6.934,75 €

Diese Summe resultiert vor allem aus Mehrerträgen bei der Erstattung von Bewirtschaftungskosten (+ 1.225,31 €) und der Erstattung von Stromkosten (+ 5.921,46 €).

Kostenerstattungen und Kostenumlagen (Position 448)

Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis	Vergleich
11.000,00 €	49.031,87 €	+ 38.031,87 €

Für mögliche Schäden während des Betriebs einer Großbaustelle in Hetlingen wurde für die Unterhaltung gemeindlicher Straßen und Wege eine pauschale Kostenbeteiligung in Höhe von 40.000,00 € gezahlt (Baustelle Elbdüker).

Sonstige ordentliche Erträge (Position 45)

Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis	Vergleich
50.400,00 €	48.679,90 €	- 1.720,10 €

Diese Summe resultiert aus Mindererträgen bei den Konzessionsabgaben für Strom und Gas (- 5.857,41 €), kompensiert durch Mehrerträge in Höhe von 4.118,00 € bei der Verzinsung von Steuernachforderungen.

Aktiviert Eigenleistungen (Position 471)

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

Hier haben keine Buchungen stattgefunden.

Bestandsveränderungen (Position 472)

Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis	Vergleich
0,00 €	6,00 €	+ 6,00 €

Es erfolgte eine bestandsverändernde Buchung in Höhe von 6,00 € zur Anpassung des Forderungsbestandes.

Ordentliche Erträge (Summe Positionen 40 bis 472)

Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis	Vergleich
1.665.400,00 €	1.883.674,76 €	+ 218.274,76 €

Die Gesamtsumme der Erträge überschreitet die Summe aller fortgeschriebenen Haushaltsansätze.

Aufwendungen**Personalaufwendungen (Position 50)**

Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis	Vergleich
86.500,00 €	79.610,92 €	- 6.889,08 €

Bei den Personalkosten sind Minderaufwendungen in Höhe von 6.889,08 € entstanden.

Versorgungsaufwendungen (Position 51)

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

Hier sind keine Buchungen erfolgt.

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (Position 52)

Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis	Vergleich
326.700,00 €	301.358,80 €	- 25.341,20 €

Durch den Aufwand für die Aufstellung von Mietcontainern für die Kindertagesstätte ist bei Mieten und Pachten ein Mehraufwand in Höhe von 16.706,71 € entstanden. Bei der Unterhaltung von Straßen und Wegen wurden die bereitgestellten Haushaltsmittel um 14.314,01 € überschritten. Beim Unterhaltungs- und Bewirtschaftungsaufwand für die gemeindlichen Gebäude wurden 29.131,95 € bzw. 15.939,49 € eingespart. Beim Brandschutz, in der Grundschule und auch in anderen Bereichen wurden Einsparungen in Höhe von 4.873,51 € für Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen erzielt.

Bilanzielle Abschreibungen (Position 57)

Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis	Vergleich
150.700,00 €	186.043,97 €	+ 35.343,97 €

Bei den Abschreibungen ergaben sich Mehraufwendungen gegenüber der Haushaltsplanung. Mehraufwendungen gegenüber der Haushaltsplanung sind bei den Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen sowie bei den Abschreibungen auf geleistete Zuwendungen entstanden. Aus der Inbetriebnahme der neuen LED-Straßenbeleuchtung resultiert ein höheres Infrastrukturvermögen und damit verbundenen höhere Aufwendungen für die bilanziellen Abschreibungen. Bei den Abschreibungen handelt es sich um zahlungsneutralen Aufwand, der nicht zur Auszahlung führt.

Transferaufwendungen (Position 53)

Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis	Vergleich
991.900,00 €	954.462,08 €	- 37.437,92 €

Bei den Transferaufwendungen sind insgesamt Minderaufwendungen in Höhe von 37.437,92 € entstanden. Mehraufwendungen in Höhe von 24.129,00 € bei der Gewerbesteuerumlage und 12.384,31 € bei der Amtsumlage stehen Minderaufwendungen in Höhe von - 50.430,95 € beim Zuschuss für den Betrieb der Kindertagesstätte und in Höhe von - 14.154,89 € bei der Umlage an den Wegeunterhaltungsverband gegenüber. Die Deckenerneuerung der Gemeindestraße Blink erfolgte im Jahr 2013 durch den Wegeunterhaltungsverband. Bei der Deckenerneuerung handelte es sich jedoch nicht um bauliche Unterhaltung, sondern mit der Deckenerneuerung (Sanierung) wurde die Nutzungsdauer der Straße Blink um zehn Jahre verlängert. Deshalb waren die Kosten als Investition zu buchen. Im Jahresabschluss 2015 wurde in Höhe der Herstellungskosten der Deckensanierung (41.253,44 €) eine Verbindlichkeit gegenüber dem Wegeunterhaltungsverband gebucht, die nachträglichen Herstellungskosten wurden dem Sachanlagevermögen zugeschrieben, die Umlagen an den Wegeunterhaltungsverband wurden in den Haushaltsjahren 2015 und 2016 gegen die Verbindlichkeit an den Wegeunterhaltungsverband gebucht.

Sonstige ordentliche Aufwendungen (Position 54)

Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis	Vergleich
305.100,00 €	397.951,93 €	+ 92.851,93 €

Von der Gemeinde Hetlingen wurde eine Finanzausgleichsrückstellung bilanziert. Die Aufwendungen in Höhe von 59.904,00 € aus der Zuführung zur Finanzausgleichsrückstellung sind unter den sonstigen ordentlichen Aufwendungen zu verbuchen, für die Finanzausgleichsrückstellung war kein entsprechender Haushaltsansatz geplant. Bei den sonstigen ordentlichen

Aufwendungen sind noch weitere Mehraufwendungen in Höhe von insgesamt 15.653,30 € entstanden: Die Schulkostenbeiträge verursachten Mehrkosten von 21.358,47 €, der Kostenausgleich für die Unterbringung in auswärtigen Kindertagesstätten Mehraufwendungen von 6.421,77 €. Bei den Aufwendungen für Bauleitverfahren wurden dagegen 6.663,25 € gegenüber dem Haushaltsansatz eingespart.

Ordentliche Aufwendungen (Summe Positionen 50 bis 54)

Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis	Vergleich
1.860.900,00 €	1.919.427,70 €	+ 58.527,70 €

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
- 195.500,00 €	- 35.752,94 €	+ 159.747,06 €

Finanzerträge (Position 46)

Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis	Vergleich
100,00 €	7,37 €	- 92,63 €

Hier werden eine Dividende und bei Forderungen gegenüber der Einheitskasse Zinsansprüche gebucht. Aufgrund des negativen Kassenbestandes ergeben sich derzeit keine Zinsforderungen für die Gemeinde Hetlingen.

Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen (Position 55)

Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis	Vergleich
27.200,00 €	26.589,80 €	- 610,20 €

Steuerrückforderungen im Bereich der Gewerbesteuer mussten nicht verzinst werden. Der hierfür bereitgestellte Ansatz in Höhe von 500,00 € wurde nicht in Anspruch genommen.

Finanzergebnis (Position 46 abzüglich 55)

Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis	Vergleich
- 27.100,00 €	- 26.582,43 €	+ 517,57 €

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

Ordentliches Ergebnis

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

Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis	Vergleich
- 222.600,00 €	- 62.335,37 €	+ 160.264,63 €

Außerordentliche Erträge (Position 49)

Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis	Vergleich
0,00 €	89.895,79 €	+ 89.895,79 €

Einen wesentlichen Anteil an den außerordentlichen Erträgen macht die Fehlbetragszuweisung des Landes mit 80.000,00 € für 2013 aus.

Außerordentliche Aufwendungen (Position 59)

Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis	Vergleich
0,00 €	8.918,93 €	+ 8.918,93 €

Hierbei handelt es sich um periodenfremde Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen, Bewirtschaftungskosten und sonstige ordentliche Aufwendungen.

In der Eröffnungsbilanz 01.01.2011 der Gemeinde Hetlingen wurden 62 Hydranten bilanziert, davon 53 Hydranten mit einem Restbuchwert von 1,00 €.

Nach Auffassung des Gemeindeprüfungsamtes sind die Hydranten Bestandteil der Frischwasserleitungen und dementsprechend nicht bei der Gemeinde Hetlingen, sondern bei dem Eigentümer des Wassernetzes zu bilanzieren. Da eine Korrektur der Eröffnungsbilanz gem. § 56 Abs. 1 GemHVO-Doppik nur bis einschließlich des fünften Jahresabschlusses (31.12.2015) möglich ist, ist der Abgang der Hydranten als außerordentlicher Aufwand zu verbuchen (1.660,54 €).

Außerordentliches Ergebnis (Position 49 abzüglich 59)

Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis	Vergleich
0,00 €	80.976,86 €	+ 80.976,86 €

Das außerordentliche Ergebnis ergibt sich aus den außerordentlichen Erträgen abzüglich der außerordentlichen Aufwendungen.

Jahresergebnis

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

Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis	Vergleich
- 222.600,00 €	18.641,49 €	+ 241.241,49 €

Nach der Haushaltsplanung der Gemeinde Hetlingen war für 2016 mit einem negativen Abschluss zu rechnen. Insgesamt hat sich ein Überschuss ergeben, so dass das Jahresergebnis sich gegenüber der Planung deutlich verbessert hat. Nur aufgrund der erhaltenen Fehlbetragszuweisung (2013) konnte der ausgewiesene Jahresüberschuss erzielt werden.

Nachrichtlich:

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

Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis	Vergleich
227.700,00 €	152.554,85 €	- 75.145,15 €

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 2016

Der doppische Jahresabschluss 2016 wurde nach den Vorschriften der Gemeindeordnung (GO) in Verbindung mit der GemHVO-Doppik sowie dem Handelsgesetzbuch aufgestellt.

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

Anlagevermögen

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

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

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

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

Umlaufvermögen

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

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

Kassenführend für die Gemeinde Hetlingen war bis 2016 das Amt Haseldorf. Deshalb erfolgt kein Ausweis liquider Mittel, sondern einer entsprechenden Forderung bzw. Verbindlichkeit aus der Einheitskasse in der Bilanz.

Aktive Rechnungsabgrenzung

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

Eigenkapital

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

Sonderposten

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

Rückstellungen

Rückstellungen sind für die Gemeinde Hetlingen nicht zu bilanzieren.

Verbindlichkeiten

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

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

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

Einzelerläuterungen zur Aktivseite der Bilanz

Immaterielle Vermögensgegenstände (Bilanzposition 01)

Bilanzwert Vorjahr	Bilanzwert zum 31.12.2016
127,81 €	85,21 €

Lizenzen sind als immaterielle Vermögensgegenstände zu bilanzieren. Der Rückgang des Bilanzwertes ergibt sich aus der Abschreibung einer Software für die Grundschule.

Sachanlagen (Bilanzposition 02 bis 09)

Bilanzwert Vorjahr	Bilanzwert zum 31.12.2016
6.209.989,97 €	6.067.634,24 €

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

Unbebaute Grundstücke (Bilanzposition 02)

Bilanzwert Vorjahr	Bilanzwert zum 31.12.2016
207.185,79 €	207.185,79 €

Bei der Bilanzposition Unbebaute Grundstücke gibt es keine Veränderung gegenüber dem Vorjahreswert, da keine Grundstücke erworben oder veräußert wurden.

Bebaute Grundstücke (Bilanzposition 03)

Bilanzwert Vorjahr	Bilanzwert zum 31.12.2016
4.012.531,22 €	3.957.739,16 €

Die Bilanzposition bebaute Grundstücke setzt sich wie folgt zusammen:

Bebaute Grundstücke	3.957.739,16 €
Kindertagesstätte	898.138,95 €
Grundschule	826.593,77 €
Sonstige Dienst- und Betriebsgebäude	2.233.006,44 €

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

Infrastrukturvermögen (Bilanzposition 04)

Bilanzwert Vorjahr	Bilanzwert zum 31.12.2016
1.741.351,75 €	1.770.509,03 €

In den Jahren 2015 / 16 wurde die Straßenbeleuchtung im Gemeindegebiet durch LED-Beleuchtung ersetzt. Für die Umrüstung auf LED-Beleuchtung entstanden Kosten in Höhe von 101.026,16 €. Die Veränderung des Bilanzwertes gegenüber dem Vorjahr ist vor einerseits durch Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen, andererseits durch die Aktivierung der Kosten für die Erneuerung der Straßenbeleuchtung begründet.

Die Bilanzposition Infrastrukturvermögen setzt sich wie folgt zusammen:

Infrastrukturvermögen	1.770.509,03 €
Grund und Boden	230.068,12 €
Regenwasserkanalisation	102.777,97 €
Straßen	1.328.300,45 €
Buswartehäuser, Grünanlage, Sonstiges	109.362,49 €

Bauten auf fremden Grund und Boden (Bilanzposition 05)

Bilanzwert Vorjahr	Bilanzwert zum 31.12.2016
0,00 €	0,00 €

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

Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler (Bilanzposition 06)

Bilanzwert Vorjahr	Bilanzwert zum 31.12.2016
0,00 €	0,00 €

Die Gemeinde Hetlingen verfügt nicht über Kunstgegenstände.

Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge (Bilanzposition 07)

Bilanzwert Vorjahr	Bilanzwert zum 31.12.2016
118.232,55 €	110.292,64 €

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

Die Bilanzposition Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge setzt sich wie folgt zusammen:

Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	110.292,64 €
Maschinen, Fahrzeuge etc. (> 1.000,00 €)	86.453,43 €
Schenkungen (> 1.000,00 €)	7.461,22 €
Sammelposten (150,00 € bis 1.000,00 € netto)	16.377,99 €

Betriebs- und Geschäftsausstattung (Bilanzposition 08)

Bilanzwert Vorjahr	Bilanzwert zum 31.12.2016
31.883,46 €	21.907,62 €

Die Anlagengruppe Betriebs- und Geschäftsausstattung umfasst alle Einrichtungsgegenstände der Büros (Computer, Stühle, Tische, Schränke) und der Grundschule, Hardware 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 zum Vorjahreswert ist durch die Verbuchung von Abschreibungen begründet.

Die Bilanzposition Betriebs- und Geschäftsausstattung setzt sich wie folgt zusammen:

Betriebs- und Geschäftsausstattung	21.907,62 €
Betriebs- und Geschäftsausstattung	3.544,63 €
Schenkungen (> 1.000,00 €)	6.949,63 €
Sammelposten (150,00 € - 1.000,00 €)	7.111,47 €
Sammelposten Hardware (150,00 € - 1.000,00 €)	3.998,40 €
Geschenkte Vermögensgegenstände (Sammelposten)	303,49 €

Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau (Bilanzposition 09)

Bilanzwert Vorjahr	Bilanzwert zum 31.12.2016
98.805,20 €	0,00 €

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

Finanzanlagen (Bilanzposition 10 bis 14)

Bilanzwert Vorjahr	Bilanzwert zum 31.12.2016
1.515,32 €	1.515,32 €

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

Umlaufvermögen (Bilanzposition 15 bis 18)

Bilanzwert Vorjahr	Bilanzwert zum 31.12.2016
24.611,91 €	48.373,72 €

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

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

Vorräte (Bilanzposition 15)

Bilanzwert Vorjahr	Bilanzwert zum 31.12.2016
0,00 €	0,00 €

Die Gemeinde Hetlingen verfügt nicht über Vorratsvermögen.

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände (Bilanzposition 161 bis 179)

Bilanzwert Vorjahr	Bilanzwert zum 31.12.2016
24.611,91 €	34.805,89 €

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

Forderungen der Gemeinde Hetlingen:

Öffentlich-rechtliche Forderungen		
aus Dienstleistungen	6.570,07 €	
Wertberichtigungen	- 2.243,32 €	4.326,75 €
Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	70.011,96 €	
Wertberichtigungen	- 65.616,95 €	4.395,01 €
Privatrechtliche Forderungen		
aus Dienstleistungen	890,52 €	
Wertberichtigungen	- 8,91 €	881,61 €
Sonstige privatrechtliche Forderungen *		1.405,75 €
Sonstige Vermögensgegenstände *		23.796,77 €

* Forderungen zur Vorjahresabgrenzung

Gesamtbetrag der Forderungen: **34.805,89 €**

Wertpapiere des Umlaufvermögens (Bilanzposition 14)

Bilanzwert Vorjahr	Bilanzwert zum 31.12.2016
0,00 €	0,00 €

Die Gemeinde Hetlingen verfügt nicht über Wertpapiere des Umlaufvermögens.

Liquide Mittel (Bilanzposition 18)

Bilanzwert Vorjahr	Bilanzwert zum 31.12.2016
0,00 €	0,00 €

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



Aktive Rechnungsabgrenzung (Bilanzposition 19)

Bilanzwert Vorjahr	Bilanzwert zum 31.12.2016
326.900,89 €	311.008,53 €

Die aktive Rechnungsabgrenzung (ARAP) besteht aus der Rechnungsabgrenzung aus Dienstleistungen und Warenlieferungen zur periodengerechten Abgrenzung des Aufwandes sowie aus geleisteten Investitionszuschüssen an Dritte, die periodengerecht über die Nutzungsdauer

der bezuschussten Vermögensgegenstände aufgelöst werden. Nachfolgend sind die Einzelpositionen erläutert:

ARAP aus Dienstleistungen und Warenlieferungen

Bilanzwert Vorjahr	Bilanzwert zum 31.12.2016
12.374,42 €	10.133,97 €

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

ARAP aus geleisteten Investitionszuschüssen

Bilanzwert Vorjahr	Bilanzwert zum 31.12.2016
314.526,47 €	300.874,56 €

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

Einzelerläuterungen zur Passivseite der Bilanz

Eigenkapital (Bilanzposition 20)

Bilanzwert Vorjahr	Bilanzwert zum 31.12.2016
2.666.529,93 €	2.685.171,42 €

Zum Eigenkapital einer Gemeinde gehören die Allgemeine Rücklage, Sonderrücklagen, die Ergebnissrücklage, vorgetragene Jahresfehlbeträge, der Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag und gegebenenfalls nicht durch Eigenkapital gedeckte Fehlbeträge. Das Eigenkapital der Gemeinde Hetlingen besteht 2016 aus der Allgemeinen Rücklage, einem vorgetragenen Jahresfehlbetrag und dem Jahresüberschuss 2016. Das Eigenkapital der Gemeinde Hetlingen teilt sich wie nachstehend aufgeführt auf:

Allgemeine Rücklage (Bilanzposition 201)

Bilanzwert Vorjahr	Bilanzwert zum 31.12.2016
2.747.938,36 €	2.747.938,36 €

Die Allgemeine Rücklage wurde 2016 nicht durch Umbuchungen verändert.

Sonderrücklage (Bilanzposition 202)

Bilanzwert Vorjahr	Bilanzwert zum 31.12.2016
0,00 €	0,00 €

Die Gemeinde Hetlingen verfügt über keine Sonderrücklage.

Ergebnisrücklage (Bilanzposition 203)

Bilanzwert Vorjahr	Bilanzwert zum 31.12.2016
0,00 €	0,00 €

Die Gemeinde Hetlingen verfügt über keine Ergebnisrücklage.

Vorgetragener Jahresfehlbetrag (Bilanzposition 204)

Bilanzwert Vorjahr	Bilanzwert zum 31.12.2016
- 12.404,56 €	- 81.408,43 €

Der Jahresfehlbetrag des Vorjahres 2015 in Höhe von 69.003,87 € wurde gemäß § 26 Abs. 4 GemHVO-Doppik als Jahresfehlbetrag vorgetragen.

Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag (Bilanzposition 205)

Bilanzwert Vorjahr	Bilanzwert zum 31.12.2016
- 69.003,87 €	18.641,49 €

Aus der Ergebnisrechnung für das Jahr 2016 ergibt sich ein Jahresüberschuss in Höhe von 18.641,49 €.

**Sonderposten (Bilanzposition 23)**

Bilanzwert Vorjahr	Bilanzwert zum 31.12.2016
2.597.269,90 €	2.501.745,51 €

Sonderposten dienen der bilanziellen Abbildung aufzulösender Zuschüsse und Zuweisungen sowie Beiträge. Sie werden darüber hinaus für den Gebührenausschlag, Treuhandvermögen, Dauergrabpflege und als sonstige

Sonderposten eingerichtet. In der Bilanz der Gemeinde Hetlingen sind die nachstehend aufgeführten Sonderposten auszuweisen:

Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen (Bilanzposition 231 und 232)

Bilanzwert Vorjahr	Bilanzwert zum 31.12.2016
1.407.263,82 €	1.368.255,09 €

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

Sonderposten aus Beiträgen (Bilanzposition 233)

Bilanzwert Vorjahr	Bilanzwert zum 31.12.2016
1.190.006,08 €	1.133.490,42 €

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

Gebührenausschleich (Bilanzposition 234)

Bilanzwert Vorjahr	Bilanzwert zum 31.12.2016
0,00 €	0,00 €

Die Gemeinde Hetlingen unterhält keine kostenrechnende Einrichtung.

Treuhandvermögen (Bilanzposition 235)

Bilanzwert Vorjahr	Bilanzwert zum 31.12.2016
0,00 €	0,00 €

Die Gemeinde Hetlingen verwaltet kein Treuhandvermögen.

Dauergrabpflege (Bilanzposition 236)

Bilanzwert Vorjahr	Bilanzwert zum 31.12.2016
0,00 €	0,00 €

Die Gemeinde Hetlingen unterhält keinen Friedhof.

Sonstige Sonderposten (Bilanzposition 239)

Bilanzwert Vorjahr	Bilanzwert zum 31.12.2016
0,00 €	0,00 €

Sonstige Sonderposten sind von der Gemeinde Hetlingen nicht anzulegen.

**Rückstellungen (Bilanzposition 25 bis 28)**

Bilanzwert Vorjahr	Bilanzwert zum 31.12.2016
0,00 €	59.904,00 €

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

Pensionsrückstellungen (Bilanzposition 251)

Bilanzwert Vorjahr	Bilanzwert zum 31.12.2016
0,00 €	0,00 €

Pensionsrückstellungen sind von der Gemeinde nicht zu bilanzieren.

Altersteilzeitrückstellungen (Bilanzposition 281)

Bilanzwert Vorjahr	Bilanzwert zum 31.12.2016
0,00 €	0,00 €

Altersteilzeitrückstellungen sind von der Gemeinde nicht zu bilanzieren.

Rückstellungen für später entstehende Kosten (Bilanzposition 261)

Bilanzwert Vorjahr	Bilanzwert zum 31.12.2016
0,00 €	0,00 €

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

Altlastenrückstellungen (Bilanzposition 262)

Bilanzwert Vorjahr	Bilanzwert zum 31.12.2016
0,00 €	0,00 €

Altlastenrückstellungen sind von der Gemeinde nicht zu bilanzieren.

Steuerrückstellungen (Bilanzposition 282-)

Bilanzwert Vorjahr	Bilanzwert zum 31.12.2016
0,00 €	0,00 €

Steuerrückstellungen sind von der Gemeinde nicht zu bilanzieren.

Verfahrensrückstellungen (Bilanzposition 283)

Bilanzwert Vorjahr	Bilanzwert zum 31.12.2016
0,00 €	0,00 €

Verfahrensrückstellungen sind von der Gemeinde nicht zu bilanzieren.

Finanzausgleichsrückstellungen (Bilanzposition 284)

Bilanzwert Vorjahr	Bilanzwert zum 31.12.2016
0,00 €	59.904,00 €

Von der Gemeinde Hetlingen ist eine Finanzausgleichsrückstellung zu bilanzieren. Finanzausgleichsrückstellungen sind dann zu bilden, wenn die Gewerbesteuererträge des abgelaufenen Haushaltsjahres höher sind als der Durchschnitt der vergangenen zwei Jahre (2014 / 2015), soweit in einem der beiden Folgejahre ohne diese Mittel ein Fehlbedarf erwartet wird (§ 24 Ziffer 8 GemHVO-Doppik). Die Finanzausgleichsrückstellung wird für entsprechend erwartete Mehraufwendungen bei der Amts- und Kreisumlage sowie der Nachzahlung der Gewerbesteuerumlage gebildet.

Instandhaltungsrückstellungen (Bilanzposition 27)

Bilanzwert Vorjahr	Bilanzwert zum 31.12.2016
0,00 €	0,00 €

Instandhaltungsrückstellungen sind von der Gemeinde nicht zu bilanzieren.

Rückstellungen für Verbindlichkeiten (Bilanzposition 285)

Bilanzwert Vorjahr	Bilanzwert zum 31.12.2016
0,00 €	0,00 €

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

**Verbindlichkeiten (Bilanzposition 3)**

Bilanzwert Vorjahr	Bilanzwert zum 31.12.2016
1.298.850,23 €	1.164.877,34 €

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

Anleihen (Bilanzposition 30)

Bilanzwert Vorjahr	Bilanzwert zum 31.12.2016
0,00 €	0,00 €

Die Gemeinde Hetlingen hat aus Anleihen keine Verbindlichkeiten.

Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen (Bilanzposition 32)

Bilanzwert Vorjahr	Bilanzwert zum 31.12.2016
1.007.181,93 €	956.314,85 €

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

Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten (Bilanzposition 33)

Bilanzwert Vorjahr	Bilanzwert zum 31.12.2016
94.734,92 €	177.941,54 €

Aus der Führung der Einheitskasse hat die Gemeinde Hetlingen aufgrund ihres negativen Kassenbestandes eine Verbindlichkeit gegenüber dem Amt Haseldorf in Höhe von 177.941,54 €.

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

Bilanzwert Vorjahr	Bilanzwert zum 31.12.2016
0,00 €	0,00 €

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

Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen (Bilanzposition 35)

Bilanzwert Vorjahr	Bilanzwert zum 31.12.2016
114.199,69 €	0,00 €

Die Gemeinde Hetlingen hatte zum Bilanzstichtag keine Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen.

Verbindlichkeiten aus Transferleistungen (Bilanzposition 36)

Bilanzwert Vorjahr	Bilanzwert zum 31.12.2016
0,00 €	0,00 €

Die Gemeinde hatte keine Verbindlichkeiten aus Transferleistungen.

Sonstige Verbindlichkeiten (Bilanzposition 37)

Bilanzwert Vorjahr	Bilanzwert zum 31.12.2016
82.733,69 €	30.620,95 €

Unter der Bilanzposition Sonstige Verbindlichkeiten werden alle diejenigen Verbindlichkeiten bilanziert, für welche keine anderen Positionen nach dem verbindlichen Kontenrahmen vorgesehen sind. Unter den Sonstigen Verbindlichkeiten werden bei der Gemeinde Hetlingen Verbindlichkeiten zur Vorjahresabgrenzung ausgewiesen. Die Veränderung gegenüber dem Vorjahreswert ergibt sich insbesondere durch den Rückgang der Verbindlichkeiten zur Vorjahresabgrenzung für Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen.

Passive Rechnungsabgrenzung (Bilanzposition 39)

Bilanzwert Vorjahr	Bilanzwert zum 31.12.2016
495,84 €	3.350,92 €

Bei den passiven Rechnungsabgrenzungsposten handelt es sich um die periodengerechte Abgrenzung von Einnahmen vor dem Bilanzstichtag, die

jedoch einen Ertrag für das Folgejahr darstellen. Die passiven Rechnungsabgrenzungen 2016 umfassen eine Pachtzahlung für den Sportboothafen für 2017 und einen für das Folgejahr bestimmten Anteil an Kostenbeteiligungen von Eltern an Lernmitteln.

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

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

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

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

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

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

Eine Sonderrücklage und sonstige Rückstellungen wurden nicht bilanziert. Angaben zu der Bilanzposition „Sonderposten“ können den Seiten 25 ff. entnommen werden.

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

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

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

Im Jahr 2016 wurden keine Erschließungsmaßnahmen durchgeführt.

6. Angaben von Art und Umfang derivativer Finanzinstrumente

Im Jahr 2016 wurden keine derivativen Finanzinstrumente eingesetzt.

7. Angaben zur Umrechnung von Fremdwährungen

Fremdwährungsgeschäfte wurden im Jahr 2016 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 2016 der Gemeinde Hetlingen

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



Anlagenbuchführung Anlagenspiegel

erstellt am: **28.11.2017 / 11:27:54**
erstellt von: **Nicole King**
erstellt für: **13 Hetlingen**
Haushaltsjahr: **2016**

Seite: 36

Eingeschränkt auf: Alle Anlagennummern

FIBU-Bilanzstruktur		Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibung				Restbuchwerte am Ende des Wirtschaftsjahres	Restbuchwerte am Ende des vorange- gangenen Wirtschaftsjahres	Kennzahlen	
		Anfangsstand	Zugang	Abgang	Umbuchungen	Endstand	Anfangsstand	Zugang, d.h. Ab- schreibung im Haushaltsjahr	Abgang, d.h. an- gesammelte Ab- schreibungen auf die in Spalte 5 aus- gewiesenen Abgänge	Endstand			Durch- schnittlicher Abschrei- bungssatz	Durch- schnittlicher Restbuch- wert
					2)			3)			1)		4)	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	9.481.863,21	29.785,28	39.356,15	0,00	9.472.292,34	3.270.230,11	169.775,28	36.947,82	3.403.057,57	6.069.234,77	6.211.633,10	0,00	0,00
01	1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	213,01	0,00	0,00	0,00	213,01	85,20	42,60	0,00	127,80	85,21	127,81	19,99	40,00
02-09	1.2 Sachanlagen	9.480.134,88	29.785,28	39.356,15	0,00	9.470.564,01	3.270.144,91	169.732,68	36.947,82	3.402.929,77	6.067.634,24	6.209.989,97	1,79	64,06
02	1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	207.185,79	0,00	0,00	0,00	207.185,79	0,00	0,00	0,00	0,00	207.185,79	207.185,79	0,00	100,00
021	1.2.1.1 Grünflächen	75.365,63	0,00	0,00	0,00	75.365,63	0,00	0,00	0,00	0,00	75.365,63	75.365,63	0,00	100,00
022	1.2.1.2 Ackerland	101.653,17	0,00	0,00	0,00	101.653,17	0,00	0,00	0,00	0,00	101.653,17	101.653,17	0,00	100,00
023	1.2.1.3 Wald, Forsten	6.664,51	0,00	0,00	0,00	6.664,51	0,00	0,00	0,00	0,00	6.664,51	6.664,51	0,00	100,00
029	1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	23.502,48	0,00	0,00	0,00	23.502,48	0,00	0,00	0,00	0,00	23.502,48	23.502,48	0,00	100,00
03	1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	4.794.346,98	0,00	0,00	0,00	4.794.346,98	781.815,76	54.792,06	0,00	836.607,82	3.957.739,16	4.012.531,22	1,14	82,55
032	1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	1.033.607,34	0,00	0,00	0,00	1.033.607,34	124.248,83	11.219,56	0,00	135.468,39	898.138,95	909.358,51	1,08	86,89
033	1.2.2.2 Schulen	1.003.799,96	0,00	0,00	0,00	1.003.799,96	163.998,30	13.207,89	0,00	177.206,19	826.593,77	839.801,66	1,31	82,34
034	1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	2.756.939,68	0,00	0,00	0,00	2.756.939,68	493.568,63	30.364,61	0,00	523.933,24	2.233.006,44	2.263.371,05	1,10	80,99
04	1.2.3 Infrastrukturvermögen	3.706.731,18	0,00	3.838,55	101.026,16	3.803.918,79	1.965.379,43	71.128,09	3.097,76	2.033.409,76	1.770.509,03	1.741.351,75	1,86	46,54
041	1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	230.068,12	0,00	0,00	0,00	230.068,12	0,00	0,00	0,00	0,00	230.068,12	230.068,12	0,00	100,00
042	1.2.3.2 Brücken und Tunnel	171.322,13	0,00	0,00	0,00	171.322,13	64.384,71	4.159,45	0,00	68.544,16	102.777,97	106.937,42	2,42	59,99
045	1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrsmittelanlagen	3.181.207,25	0,00	3.838,55	101.026,16	3.278.394,86	1.889.154,81	64.037,36	3.097,76	1.950.094,41	1.328.300,45	1.292.052,44	1,95	40,51
046	1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	124.133,68	0,00	0,00	0,00	124.133,68	11.839,91	2.931,28	0,00	14.771,19	109.362,49	112.293,77	2,36	88,10
07	1.2.6. Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	544.812,06	27.278,72	35.517,60	0,00	536.573,18	426.579,51	33.551,09	33.850,06	426.280,54	110.292,64	118.232,55	6,25	20,55

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: **28.11.2017 / 11:27:56**
erstellt von: **Nicole King**
erstellt für: **13 Hetlingen**
Haushaltsjahr: **2016**

Seite: 37

Eingeschränkt auf: Alle Anlagennummern

FIBU-Bilanzstruktur		Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibung				Restbuchwerte am	Restbuchwerte am	Kennzahlen	
		Anfangsstand	Zugang	Abgang	Umbuchungen	Endstand	Anfangsstand	Zugang, d.h. Abschreibung im Haushaltsjahr	Abgang, d.h. angesammelte Abschreibungen auf die in Spalte 5 ausgewiesenen Abgänge	Endstand	Ende des Wirtschaftsjahres	Ende des vorangegangenen Wirtschaftsjahres	Durchschnittlicher Abschreibungssatz	Durchschnittlicher Restbuchwert
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	v.H.	v.H.
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
08	1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	128.253,67	285,60	0,00	0,00	128.539,27	96.370,21	10.261,44	0,00	106.631,65	21.907,62	31.883,46	7,98	17,04
09	1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	98.805,20	2.220,96	0,00	-101.026,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	98.805,20	0,00	0,00
	1.3 Finanzanlagen	1.515,32	0,00	0,00	0,00	1.515,32	0,00	0,00	0,00	0,00	1.515,32	1.515,32	0,00	100,00
11	1.3.2 Beteiligungen	1.515,32	0,00	0,00	0,00	1.515,32	0,00	0,00	0,00	0,00	1.515,32	1.515,32	0,00	100,00
	19 3. Aktive Rechnungsabgrenzung	341.297,63	0,00	0,00	0,00	341.297,63	26.771,16	13.651,91	0,00	40.423,07	300.874,56	314.526,47	1,70	64,86
	Summe AKTIVA	9.823.160,84	29.785,28	39.356,15	0,00	9.813.589,97	3.297.001,27	183.427,19	36.947,82	3.443.480,64	6.370.109,33	6.526.159,57	1,72	65,07
	23 2. Sonderposten	4.224.027,55	3.943,72	700,00	0,00	4.227.271,27	1.626.757,65	99.467,11	699,00	1.725.525,76	2.501.745,51	2.597.269,90	1,75	65,04
231	2.1 auflösende Zuschüsse	32.968,63	0,00	0,00	0,00	32.968,63	14.724,09	3.343,46	0,00	18.067,55	14.901,08	18.244,54	10,14	45,19
232	2.2 auflösende Zuweisungen	2.235.854,48	3.943,72	0,00	0,00	2.239.798,20	846.835,20	39.608,99	0,00	886.444,19	1.353.354,01	1.389.019,28	1,76	60,42
233	2.3 für Beiträge	1.955.204,44	0,00	700,00	0,00	1.954.504,44	765.198,36	56.514,66	699,00	821.014,02	1.133.490,42	1.190.006,08	2,89	57,99
2331	2.3.1 auflösende Beiträge	1.955.204,44	0,00	700,00	0,00	1.954.504,44	765.198,36	56.514,66	699,00	821.014,02	1.133.490,42	1.190.006,08	2,89	57,99
	Summe PASSIVA	4.224.027,55	3.943,72	700,00	0,00	4.227.271,27	1.626.757,65	99.467,11	699,00	1.725.525,76	2.501.745,51	2.597.269,90	1,88	63,94

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: **28.11.2017 / 11:29:20**
erstellt von: **Nicole King**
erstellt für: **13 Hetlingen**
Haushaltsjahr: **2016**

Seite: 38

Eingeschränkt auf: Alle Anlagennummern

FIBU-Bilanzstruktur	Anschaffungswerte				Zuschüsse	Abschreibung / Wertberichtigung				Restbuchwerte (Endstand)
	Anfangsstand	Zugang	Abgang	Endstand		bisherige Abschreibung	Abschreibung im Haushaltsjahr	Abgang d.h. angesammelte Abschreibungen auf die Abgänge aus Spalte 4	Endstand	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Anlagevermögen	9.481.863,21	338.683,61	348.254,48	9.472.292,34	0,00	3.270.230,11	299.467,69	166.640,23	3.403.057,57	6.069.234,77
01 1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	213,01	0,00	0,00	213,01	0,00	85,20	42,60	0,00	127,80	85,21
02-09 1.2 Sachanlagen	9.480.134,88	338.683,61	348.254,48	9.470.564,01	0,00	3.270.144,91	299.425,09	166.640,23	3.402.929,77	6.067.634,24
02 1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	207.185,79	0,00	0,00	207.185,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	207.185,79
021 1.2.1.1 Grünflächen	75.365,63	0,00	0,00	75.365,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	75.365,63
022 1.2.1.2 Ackerland	101.653,17	0,00	0,00	101.653,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	101.653,17
023 1.2.1.3 Wald, Forsten	6.664,51	0,00	0,00	6.664,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.664,51
029 1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	23.502,48	0,00	0,00	23.502,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23.502,48
03 1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	4.794.346,98	0,00	0,00	4.794.346,98	0,00	781.815,76	54.792,06	0,00	836.607,82	3.957.739,16
032 1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	1.033.607,34	0,00	0,00	1.033.607,34	0,00	124.248,83	11.219,56	0,00	135.468,39	898.138,95
033 1.2.2.2 Schulen	1.003.799,96	0,00	0,00	1.003.799,96	0,00	163.998,30	13.207,89	0,00	177.206,19	826.593,77
034 1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	2.756.939,68	0,00	0,00	2.756.939,68	0,00	493.568,63	30.364,61	0,00	523.933,24	2.233.006,44
04 1.2.3 Infrastrukturvermögen	3.706.731,18	308.898,33	211.710,72	3.803.918,79	0,00	1.965.379,43	200.820,50	132.790,17	2.033.409,76	1.770.509,03
041 1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	230.068,12	0,00	0,00	230.068,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	230.068,12
042 1.2.3.2 Brücken und Tunnel	171.322,13	0,00	0,00	171.322,13	0,00	64.384,71	4.159,45	0,00	68.544,16	102.777,97
045 1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	3.181.207,25	308.898,33	211.710,72	3.278.394,86	0,00	1.889.154,81	193.729,77	132.790,17	1.950.094,41	1.328.300,45
046 1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	124.133,68	0,00	0,00	124.133,68	0,00	11.839,91	2.931,28	0,00	14.771,19	109.362,49

Legende: alle währungsrelevanten Beträge in EUR



Anlagenbuchführung Anlagenspiegel

erstellt am: **28.11.2017 / 11:29:22**
erstellt von: **Nicole King**
erstellt für: **13 Hetlingen**
Haushaltsjahr: **2016**

Seite: 39

Eingeschränkt auf: Alle Anlagennummern

FIBU-Bilanzstruktur	Anschaffungswerte				Zuschüsse	Abschreibung / Wertberichtigung				Restbuchwerte (Endstand)
	Anfangsstand	Zugang	Abgang	Endstand		bisherige Abschreibung	Abschreibung im Haushaltsjahr	Abgang d.h. angesammelte Abschreibungen auf die Abgänge aus Spalte 4	Endstand	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
07 1.2.6. Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	544.812,06	27.278,72	35.517,60	536.573,18	0,00	426.579,51	33.551,09	33.850,06	426.280,54	110.292,64
08 1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	128.253,67	285,60	0,00	128.539,27	0,00	96.370,21	10.261,44	0,00	106.631,65	21.907,62
09 1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	98.805,20	2.220,96	101.026,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3 Finanzanlagen	1.515,32	0,00	0,00	1.515,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.515,32
11 1.3.2 Beteiligungen	1.515,32	0,00	0,00	1.515,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.515,32
19 3. Aktive Rechnungsabgrenzung	341.297,63	0,00	0,00	341.297,63	0,00	26.771,16	13.651,91	0,00	40.423,07	300.874,56
Summe AKTIVA	9.823.160,84	338.683,61	348.254,48	9.813.589,97	0,00	3.297.001,27	313.119,60	166.640,23	3.443.480,64	6.370.109,33
23 2. Sonderposten	4.224.027,55	3.943,72	700,00	4.227.271,27	0,00	1.626.757,65	99.467,11	699,00	1.725.525,76	2.501.745,51
231 2.1 aufzulösende Zuschüsse	32.968,63	0,00	0,00	32.968,63	0,00	14.724,09	3.343,46	0,00	18.067,55	14.901,08
232 2.2 aufzulösende Zuweisungen	2.235.854,48	3.943,72	0,00	2.239.798,20	0,00	846.835,20	39.608,99	0,00	886.444,19	1.353.354,01
233 2.3 für Beiträge	1.955.204,44	0,00	700,00	1.954.504,44	0,00	765.198,36	56.514,66	699,00	821.014,02	1.133.490,42
2331 2.3.1 aufzulösende Beiträge	1.955.204,44	0,00	700,00	1.954.504,44	0,00	765.198,36	56.514,66	699,00	821.014,02	1.133.490,42
Summe PASSIVA	4.224.027,55	3.943,72	700,00	4.227.271,27	0,00	1.626.757,65	99.467,11	699,00	1.725.525,76	2.501.745,51

Legende: alle währungsrelevanten Beträge in EUR

Forderungsspiegel (31.12.2016)

Art der Forderung (1)		Gesamtbetrag des Haus- haltsjahres in EUR	davon mit einer Restlaufzeit von (2)			Gesamtbetrag des Vorjahres in EUR
			bis zu 1 Jahr in EUR	1 bis 5 Jahre in EUR	Mehr als 5 Jahre in EUR	
1 (3)	2	3	4	5	6	7
161	2.2.1 öffentlich- rechtliche Forderungen aus Dienst-leistungen	4.326,75 €	4.285,78 €	40,97 €	0,00 €	0,00 €
169	2.2.2 Sonstige öffentlich- rechtliche Forderungen	4.395,01 €	1.620,88 €	2.774,13 €	0,00 €	3.681,32 €
171	2.2.3 privatrechtliche Forderungen aus Dienst- leistungen	881,61 €	881,61 €	0,00 €	0,00 €	631,30 €
179	2.2.4 sonstige privat- rechtliche Forderungen	1.405,75 €	1.405,75 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
178	2.2.5 sonstige Vermögensgegenstände	23.796,77 €	23.796,77 €	0,00 €	0,00 €	20.299,29 €
	Summe	34.805,89 €	31.990,79 €	2.815,10 €	0,00 €	24.611,91 €

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

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

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

Verbindlichkeitspiegel (31.12.2016)

Art der Verbindlichkeit		Gesamtbetrag des Haushalts- jahres in EUR	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag des Vorjahres in EUR
1	2		bis zu 1 Jahr in EUR	1 bis 5 Jahre in EUR	Mehr als 5 Jahre in EUR.	
3	4	5	6	7		
30	4.1 Anleihen					
32	4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	956.314,85 €			956.314,85 €	1.007.181,93 €
321-	4.2.1 von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen					
321-	4.2.2 vom öffentlichen Bereich					
321-	4.2.3 vom privaten Kreditmarkt	956.314,85 €			956.314,85 €	1.007.181,93 €
33	4.3 Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten	177.941,54 €	177.941,54 €			94.734,92 €
34	4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen					
35	4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen					114.199,69 €
36	4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen					
37	4.7 sonstige Verbindlichkeiten	30.620,95 €	30.620,95 €			82.733,69 €
	Summe	1.164.877,34 €	208.562,49 €		956.314,85 €	1.298.850,23 €
	Nachrichtlich:					
	Schulden aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen, soweit nicht in der Bilanzposition 4.4 enthalten					
	Schulden der Sondervermögen mit Sonderrechnung					
	- aus Krediten					
	- aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen					

Übersicht über die übertragenen Haushaltsermächtigungen (31.12.2016)

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

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

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

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

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

Name	Stammkapital	Anteil der Gemeinde am Stammkapital		Gewinnabführung (+) Verlustabdeckung (-) Umlagen (-)		
	In TEUR	In TEUR	%	Vorvorjahr in TEUR	Vorjahr in TEUR	Haushaltsjahr in TEUR
1	2	3	4	5	6	7
I. Sondervermögen						
II. Zweckverbände						
1) Wegeunterhaltungsverband				-16	-27	-19
2) Abwasserzweckverband Pinneberg				0	0	0
3) Abwasserverband Elbmarsch				0	0	0
4) Zweckverband Integrierte Station Unterelbe				-2	-2	-2
III. Gesellschaften						
1) Raiffeisenbank Elbmarsch		0	0			
IV. Kommunalunternehmen nach § 106 a GO						
V. gemeinsame Kommunalunternehmen nach § 19 b GkZ						
VI. andere Anstalten, die von der Gemeinde getragen werden, mit Ausnahme der öffentlich-rechtlichen Sparkassen						



Teilergebnisrechnung 2016

Gemeinde: 13 Hetlingen

Seite : 44

Datum: 28.11.2017

Uhrzeit: 14:00:47

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
			2015	2016	2016	2016	2017
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
			4	5	6	7	8
1	2	3					
50	11	Personalaufwendungen	0,00	5.200,00	4.776,15	-423,85	0,00
		5012000 Dienstaufwendungen und dergl. - Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	0,00	5.200,00	3.492,83	-1.707,17	0,00
		5022000 Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmer/-innen	0,00	0,00	295,18	295,18	0,00
		5032000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer/-innen	0,00	0,00	988,14	988,14	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.829,53	4.400,00	3.019,03	-1.380,97	0,00
		5231100 Dienstzimmerentschädigung	0,00	400,00	0,00	-400,00	0,00
		5291001 Repräsentationen und Kosten für Ehrungen	1.719,13	2.500,00	1.787,51	-712,49	0,00
		5291002 Neujahrsempfang	1.110,40	1.000,00	831,68	-168,32	0,00
		5291003 Neubürgerpaket	0,00	500,00	399,84	-100,16	0,00
54	16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	18.637,10	21.900,00	20.750,57	-1.149,43	0,00
		5421000 Inanspruchnahme von Rechten und Dienst- Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeiten	10.490,13	12.400,00	12.555,62	155,62	0,00
		5421001 Sitzungsgeld, Reisekosten	4.749,04	5.000,00	4.856,97	-143,03	0,00
		5429001 Verfügungsmittel	288,34	600,00	48,73	-551,27	0,00
		5429100 Mitgliedsbeiträge an Verbände und Vereine	846,34	900,00	848,15	-51,85	0,00
		5431000 Geschäftsaufwendungen	1.564,10	1.500,00	1.733,15	233,15	0,00
		5431200 Geschäftsaufwendungen - Post-, Telefon- und GEZ-Gebühren	306,78	400,00	306,78	-93,22	0,00
		5431500 Geschäftsaufwendungen - Gerichtskosten	0,00	500,00	0,00	-500,00	0,00
		5441000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	392,37	600,00	401,17	-198,83	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	288,34	600,00	48,73	-551,27	0,00
		5429001 Verfügungsmittel	288,34	600,00	48,73	-551,27	0,00
	18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	21.466,63	31.500,00	28.545,75	-2.954,25	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-21.466,63	-31.500,00	-28.545,75	2.954,25	0,00
	23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	-21.466,63	-31.500,00	-28.545,75	2.954,25	0,00
	27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 23 und 26)	-21.466,63	-31.500,00	-28.545,75	2.954,25	0,00
	30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)	-21.466,63	-31.500,00	-28.545,75	2.954,25	0,00



Teilergebnisrechnung 2016

Gemeinde: 13 Hetlingen

Seite : 45

Datum: 28.11.2017

Uhrzeit: 14:00:47

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

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächti- gungen
			2015	2016	2016	2016	2017
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	70,31	2.200,00	32,00	-2.168,00	----
		4488000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen	70,31	2.200,00	32,00	-2.168,00	----
		übrige Bereiche					
	10	= ordentliche Erträge	70,31	2.200,00	32,00	-2.168,00	----
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.480,90	5.000,00	4.550,74	-449,26	0,00
		5231000 Mieten und Pachten	14,72	0,00	0,00	0,00	0,00
		5251000 Haltung von Fahrzeugen	2.466,18	5.000,00	4.550,74	-449,26	0,00
54	16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	11,80	1.000,00	35,40	-964,60	0,00
		5431000 Geschäftsaufwendungen	11,80	1.000,00	35,40	-964,60	0,00
	18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	2.492,70	6.000,00	4.586,14	-1.413,86	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-2.422,39	-3.800,00	-4.554,14	-754,14	0,00
	23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	-2.422,39	-3.800,00	-4.554,14	-754,14	0,00
	27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 23 und 26)	-2.422,39	-3.800,00	-4.554,14	-754,14	0,00
	30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)	-2.422,39	-3.800,00	-4.554,14	-754,14	0,00



Teilergebnisrechnung 2016

Gemeinde: 13 Hetlingen

Seite : 46

Datum: 28.11.2017

Uhrzeit: 14:00:47

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
			2015	2016	2016	2016	2017
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	19.931,11	17.800,00	21.931,11	4.131,11	----
		4148210 Kostenanteil HMTV	0,00	0,00	2.000,00	2.000,00	----
		4162000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen	19.931,11	17.800,00	19.931,11	2.131,11	----
441	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	3.459,61	100,00	1.325,31	1.225,31	----
442							
446		4461600 Erstattung von Bewirtschaftungskosten	3.459,61	100,00	1.325,31	1.225,31	----
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	265,20	300,00	368,40	68,40	----
		4487000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen private Unternehmen	265,20	300,00	368,40	68,40	----
	10	= ordentliche Erträge	23.655,92	18.200,00	23.624,82	5.424,82	----
50	11	Personalaufwendungen	40.949,03	48.200,00	47.743,85	-456,15	0,00
		5012000 Dienstaufwendungen und dergl. - Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	31.942,74	37.000,00	37.967,16	967,16	0,00
		5022000 Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmer/-innen	2.535,80	3.500,00	1.998,85	-1.501,15	0,00
		5032000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer/-innen	6.470,49	7.700,00	7.777,84	77,84	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	111.239,40	140.000,00	123.846,49	-16.153,51	0,00
		5211000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	48.122,15	75.000,00	51.048,08	-23.951,92	0,00
		5241000 Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen u.s.w.	61.743,85	65.000,00	72.798,41	7.798,41	0,00
		5241999 Periodenfremde Aufwendungen - Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen u.s.w.	1.373,40	0,00	0,00	0,00	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	55.292,82	57.600,00	55.242,05	-2.357,95	0,00
		5711030 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	54.792,06	57.600,00	54.792,06	-2.807,94	0,00
		5711070 Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	288,95	0,00	288,95	288,95	0,00
		5711080 Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	211,81	0,00	161,04	161,04	0,00
	18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	207.481,25	245.800,00	226.832,39	-18.967,61	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-183.825,33	-227.600,00	-203.207,57	24.392,43	0,00
	23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	-183.825,33	-227.600,00	-203.207,57	24.392,43	0,00
59	25	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	288,38	288,38	0,00
		5911530 Periodenfremde Aufwendungen aus Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	288,38	288,38	0,00
	26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 24 und 25)	0,00	0,00	-288,38	-288,38	0,00



Teilergebnisrechnung 2016

Gemeinde: 13 Hetlingen

Seite : 47

Datum: 28.11.2017

Uhrzeit: 14:00:47

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
			2015	2016	2016	2016	2017
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
	27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 23 und 26)	-183.825,33	-227.600,00	-203.495,95	24.104,05	0,00
48	28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	180.935,25	227.700,00	152.554,85	-75.145,15	----
		4811000 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	227.700,00	0,00	-227.700,00	----
		4811800 Erträge aus ILV - Kalkulatorische Miete	180.935,25	0,00	152.554,85	152.554,85	----
	30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)	-2.890,08	100,00	-50.941,10	-51.041,10	0,00



Teilergebnisrechnung 2016

Gemeinde: 13 Hetlingen

Seite : 48

Datum: 28.11.2017

Uhrzeit: 14:00:47

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
			2015	2016	2016	2016	2017
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
441	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	942,38	900,00	942,38	42,38	----
442							
446							
		4411000 Mieten und Pachten	942,38	900,00	942,38	42,38	----
	10	= ordentliche Erträge	942,38	900,00	942,38	42,38	----
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	206,86	500,00	241,79	-258,21	0,00
		5241000 Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen u.s.w.	206,86	500,00	241,79	-258,21	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	35,30	0,00	0,00	0,00	0,00
		5711300 Bestandsveränderungen Flurstücke - Korrektur Buchwert / Neuvermessung	35,30	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	242,16	500,00	241,79	-258,21	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	700,22	400,00	700,59	300,59	0,00
	23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	700,22	400,00	700,59	300,59	0,00
	27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 23 und 26)	700,22	400,00	700,59	300,59	0,00
	30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)	700,22	400,00	700,59	300,59	0,00



Teilergebnisrechnung 2016

Gemeinde: 13 Hetlingen

Seite : 49

Datum: 28.11.2017

Uhrzeit: 14:00:47

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

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächti- gungen
			2015	2016	2016	2016	2017
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	748,21	0,00	748,21	748,21	----
		4161300 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Schenkungen	748,21	0,00	748,21	748,21	----
	10	= ordentliche Erträge	748,21	0,00	748,21	748,21	----
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	748,21	0,00	748,21	748,21	0,00
		5711070 Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	748,21	0,00	748,21	748,21	0,00
	18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	748,21	0,00	748,21	748,21	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



Teilergebnisrechnung 2016

Gemeinde: 13 Hetlingen

Seite : 50

Datum: 28.11.2017

Uhrzeit: 14:00:47

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
			2015	2016	2016	2016	2017
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	100,00	80,00	-20,00	----
		4311100 Schiedsamtsgebühr	0,00	100,00	80,00	-20,00	----
	10	= ordentliche Erträge	0,00	100,00	80,00	-20,00	----
54	16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	214,50	600,00	117,50	-482,50	0,00
		5421000 Inanspruchnahme von Rechten und Diensten-	100,00	100,00	0,00	-100,00	0,00
		Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeiten					
		5431000 Geschäftsaufwendungen	114,50	500,00	117,50	-382,50	0,00
	18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	214,50	600,00	117,50	-482,50	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-214,50	-500,00	-37,50	462,50	0,00
	23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	-214,50	-500,00	-37,50	462,50	0,00
	27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 23 und 26)	-214,50	-500,00	-37,50	462,50	0,00
	30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)	-214,50	-500,00	-37,50	462,50	0,00



Teilergebnisrechnung 2016

Gemeinde: 13 Hetlingen

Seite : 51

Datum: 28.11.2017

Uhrzeit: 14:00:47

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
			2015	2016	2016	2016	2017
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	13.649,19	13.500,00	13.692,53	192,53	----
		4161300 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Schenkungen	796,96	700,00	796,96	96,96	----
		4162000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen	12.852,23	12.800,00	12.895,57	95,57	----
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	300,00	385,35	85,35	----
		4321000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	0,00	300,00	385,35	85,35	----
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.200,00	1.700,00	1.220,00	-480,00	----
		4481000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen Land	0,00	500,00	0,00	-500,00	----
		4483000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen Zweckverbände	1.200,00	1.200,00	1.200,00	0,00	----
		4488000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen übrige Bereiche	0,00	0,00	20,00	20,00	----
	10	= ordentliche Erträge	14.849,19	15.500,00	15.297,88	-202,12	----
50	11	Personalaufwendungen	620,81	500,00	452,73	-47,27	0,00
		5041100 Amtsärztliche Untersuchungen	620,81	500,00	452,73	-47,27	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	17.136,25	16.100,00	12.408,70	-3.691,30	0,00
		5211000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	0,00	1.400,00	0,00	-1.400,00	0,00
		5251000 Haltung von Fahrzeugen	10.794,76	3.000,00	6.453,93	3.453,93	0,00
		5251299 Haltung von Fahrzeugen - periodenfremde Aufwendungen	0,00	200,00	140,00	-60,00	0,00
		5261000 Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	2.467,24	4.700,00	1.547,54	-3.152,46	0,00
		5262000 Aus- und Fortbildung, Umschulung	713,60	2.800,00	1.537,00	-1.263,00	0,00
		5271000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	2.082,03	3.700,00	2.680,28	-1.019,72	0,00
		5291001 Repräsentationen und Kosten für Ehrungen	1.078,62	300,00	49,95	-250,05	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	29.761,05	27.400,00	31.663,46	4.263,46	0,00
		5711040 Abschreibungen auf Infrastrukturvermögen	127,83	0,00	127,83	127,83	0,00
		5711070 Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	26.163,06	24.700,00	28.072,47	3.372,47	0,00
		5711080 Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	3.456,16	2.700,00	3.456,16	756,16	0,00
		5711210 Abschreibungen Abgang Vermögensgegenstand	14,00	0,00	7,00	7,00	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	1.504,44	3.100,00	1.114,52	-1.985,48	0,00
		5313400 Umlage Schlauchpflege	1.504,44	1.600,00	1.114,52	-485,48	0,00
		5318100 Zuschuss Fahrerlaubnis Klasse C	0,00	1.500,00	0,00	-1.500,00	0,00
54	16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	11.236,11	12.200,00	9.840,39	-2.359,61	0,00
		5421000 Inanspruchnahme von Rechten und Diensten- Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeiten	4.130,00	4.300,00	4.130,00	-170,00	0,00



Teilergebnisrechnung 2016

Gemeinde: 13 Hetlingen

Seite : 52

Datum: 28.11.2017

Uhrzeit: 14:00:47

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
			2015	2016	2016	2016	2017
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
			4	5	6	7	8
		5429000 Inanspruchnahme von Rechten und Diensten- sonstige Aufwendungen	1.813,55	1.900,00	613,55	-1.286,45	0,00
		5429100 Mitgliedsbeiträge an Verbände und Vereine	541,50	600,00	541,25	-58,75	0,00
		5429300 Einsatzkosten	565,88	600,00	493,06	-106,94	0,00
		5431000 Geschäftsaufwendungen	449,31	600,00	370,15	-229,85	0,00
		5431200 Geschäftsaufwendungen - Post-, Telefon- und GEZ-Gebühren	647,28	1.000,00	661,61	-338,39	0,00
		5441000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	3.088,59	3.200,00	3.030,77	-169,23	0,00
	18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	60.258,66	59.300,00	55.479,80	-3.820,20	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-45.409,47	-43.800,00	-40.181,92	3.618,08	0,00
	23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	-45.409,47	-43.800,00	-40.181,92	3.618,08	0,00
49	24	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	1.207,70	1.207,70	----
		4911431 Periodenfremde Erträge - Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	0,00	0,00	1.207,70	1.207,70	----
	26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 24 und 25)	0,00	0,00	1.207,70	1.207,70	0,00
	27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 23 und 26)	-45.409,47	-43.800,00	-38.974,22	4.825,78	0,00
58	29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	25.247,76	26.500,00	18.338,62	-8.161,38	----
		5811000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	26.500,00	0,00	-26.500,00	----
		5811800 Aufwendungen aus ILV - Kalkulatorische Miete	25.247,76	0,00	18.338,62	18.338,62	----
	30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)	-70.657,23	-70.300,00	-57.312,84	12.987,16	0,00



Teilergebnisrechnung 2016

Gemeinde: 13 Hetlingen

Seite : 53

Datum: 28.11.2017

Uhrzeit: 14:00:47

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
			2015	2016	2016	2016	2017
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
			4	5	6	7	8
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	6.319,46	2.600,00	6.094,67	3.494,67	----
		4142000 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke Gemeinden (GV)	5.651,81	2.500,00	5.470,84	2.970,84	----
		4161300 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Schenkungen	667,65	100,00	623,83	523,83	----
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.003,70	800,00	861,42	61,42	----
		4482099 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen Gemeinden (GV) - periodenfremde Erträge	26,04	0,00	0,00	0,00	----
		4487000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen private Unternehmen	977,66	800,00	860,42	60,42	----
		4488000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen übrige Bereiche	0,00	0,00	1,00	1,00	----
	10	= ordentliche Erträge	7.323,16	3.400,00	6.956,09	3.556,09	----
50	11	Personalaufwendungen	18.185,19	24.300,00	18.741,56	-5.558,44	0,00
		5012000 Dienstaufwendungen und dergl. - Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	13.803,69	19.300,00	14.481,04	-4.818,96	0,00
		5022000 Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmer/-innen	1.168,72	1.600,00	926,90	-673,10	0,00
		5032000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer/-innen	3.212,78	3.400,00	3.333,62	-66,38	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.679,87	8.500,00	3.974,44	-4.525,56	0,00
		5271000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	789,70	3.000,00	134,89	-2.865,11	0,00
		5291200 Lernmittel	1.697,20	1.900,00	788,82	-1.111,18	0,00
		5291210 Lehr- und Unterrichtsmittel	502,86	800,00	407,68	-392,32	0,00
		5291220 Schulveranstaltungen	132,85	300,00	165,00	-135,00	0,00
		5291230 Kosten für Schwimmunterricht	2.016,11	2.500,00	2.478,05	-21,95	0,00
		5291299 Periodenfremde Aufwendungen für sonst. Dienstleistungen	2.541,15	0,00	0,00	0,00	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	4.231,62	7.300,00	4.125,74	-3.174,26	0,00
		5711010 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	42,60	100,00	42,60	-57,40	0,00
		5711070 Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	183,45	0,00	137,65	137,65	0,00
		5711080 Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	4.005,57	7.200,00	3.945,49	-3.254,51	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	1.496,74	1.496,74	0,00
		5312000 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke Gemeinden (GV)	0,00	0,00	1.496,74	1.496,74	0,00
54	16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	38.491,91	38.800,00	34.049,31	-4.750,69	0,00
		5431000 Geschäftsaufwendungen	2.619,34	3.000,00	3.826,18	826,18	0,00



Teilergebnisrechnung 2016

Gemeinde: 13 Hetlingen

Seite : 54

Datum: 28.11.2017

Uhrzeit: 14:00:47

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
			2015	2016	2016	2016	2017
			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	86,68	300,00	201,76	-98,24	0,00
		5431310 Geschäftsaufwendungen - Entgelte EDV	224,87	800,00	620,30	-179,70	0,00
		5431890 Geschäftsaufwendungen - sonstige Geschäftsausgaben	0,00	500,00	983,89	483,89	0,00
		5441000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	241,31	300,00	233,10	-66,90	0,00
		5441200 Schülerunfallversicherung	2.082,48	1.900,00	1.875,66	-24,34	0,00
		5452100 Schulkostenbeiträge	33.119,63	32.000,00	26.308,42	-5.691,58	0,00
		5452199 Schulkostenbeiträge - periodenfremde Aufwendungen	117,60	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	68.588,59	78.900,00	62.387,79	-16.512,21	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-61.265,43	-75.500,00	-55.431,70	20.068,30	0,00
	23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	-61.265,43	-75.500,00	-55.431,70	20.068,30	0,00
59	25	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	2.323,64	2.323,64	0,00
		5911530 Periodenfremde Aufwendungen aus Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	1.857,12	1.857,12	0,00
		5911550 Periodenfremde Aufwendungen aus sonstigen ordentlichen Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	466,52	466,52	0,00
	26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 24 und 25)	0,00	0,00	-2.323,64	-2.323,64	0,00
	27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 23 und 26)	-61.265,43	-75.500,00	-57.755,34	17.744,66	0,00
58	29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	23.637,30	30.000,00	15.717,15	-14.282,85	----
		5811000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	30.000,00	0,00	-30.000,00	----
		5811800 Aufwendungen aus ILV - Kalkulatorische Miete	23.637,30	0,00	15.717,15	15.717,15	----
	30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)	-84.902,73	-105.500,00	-73.472,49	32.027,51	0,00



Teilergebnisrechnung 2016

Gemeinde: 13 Hetlingen

Seite : 55

Datum: 28.11.2017

Uhrzeit: 14:00:47

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
			2015	2016	2016	2016	2017
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
54	16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	2.033,15	2.200,00	0,00	-2.200,00	0,00
		5452100 Schulkostenbeiträge	2.033,15	2.200,00	0,00	-2.200,00	0,00
	18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	2.033,15	2.200,00	0,00	-2.200,00	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-2.033,15	-2.200,00	0,00	2.200,00	0,00
	23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	-2.033,15	-2.200,00	0,00	2.200,00	0,00
	27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 23 und 26)	-2.033,15	-2.200,00	0,00	2.200,00	0,00
	30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)	-2.033,15	-2.200,00	0,00	2.200,00	0,00



Teilergebnisrechnung 2016

Gemeinde: 13 Hetlingen

Seite : 56

Datum: 28.11.2017

Uhrzeit: 14:00:47

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
			2015	2016	2016	2016	2017
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
54	16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	58.966,20	60.000,00	61.153,90	1.153,90	0,00
		5452100 Schulkostenbeiträge	58.966,20	60.000,00	61.153,90	1.153,90	0,00
	18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	58.966,20	60.000,00	61.153,90	1.153,90	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-58.966,20	-60.000,00	-61.153,90	-1.153,90	0,00
	23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	-58.966,20	-60.000,00	-61.153,90	-1.153,90	0,00
	27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 23 und 26)	-58.966,20	-60.000,00	-61.153,90	-1.153,90	0,00
	30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)	-58.966,20	-60.000,00	-61.153,90	-1.153,90	0,00



Teilergebnisrechnung 2016

Gemeinde: 13 Hetlingen

Seite : 57

Datum: 28.11.2017

Uhrzeit: 14:00:47

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
			2015	2016	2016	2016	2017
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
54	16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	103.857,58	102.000,00	141.975,44	39.975,44	0,00
		5452100 Schulkostenbeiträge	103.857,58	102.000,00	141.975,44	39.975,44	0,00
	18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	103.857,58	102.000,00	141.975,44	39.975,44	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-103.857,58	-102.000,00	-141.975,44	-39.975,44	0,00
	23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	-103.857,58	-102.000,00	-141.975,44	-39.975,44	0,00
	27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 23 und 26)	-103.857,58	-102.000,00	-141.975,44	-39.975,44	0,00
	30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)	-103.857,58	-102.000,00	-141.975,44	-39.975,44	0,00



Teilergebnisrechnung 2016

Gemeinde: 13 Hetlingen

Seite : 58

Datum: 28.11.2017

Uhrzeit: 14:00:47

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
			2015	2016	2016	2016	2017
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
54	16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	15.346,82	16.000,00	4.120,71	-11.879,29	0,00
		5452100 Schulkostenbeiträge	15.346,82	16.000,00	4.120,71	-11.879,29	0,00
	18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	15.346,82	16.000,00	4.120,71	-11.879,29	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-15.346,82	-16.000,00	-4.120,71	11.879,29	0,00
	23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	-15.346,82	-16.000,00	-4.120,71	11.879,29	0,00
	27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 23 und 26)	-15.346,82	-16.000,00	-4.120,71	11.879,29	0,00
	30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)	-15.346,82	-16.000,00	-4.120,71	11.879,29	0,00



Teilergebnisrechnung 2016

Gemeinde: 13 Hetlingen

Seite : 59

Datum: 28.11.2017

Uhrzeit: 14:00:47

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
			2015	2016	2016	2016	2017
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
			4	5	6	7	8
54	16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	1.163,62	1.400,00	1.071,95	-328,05	0,00
		5429000 Inanspruchnahme von Rechten und Diensten- sonstige Aufwendungen	1.163,62	1.400,00	1.071,95	-328,05	0,00
	18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	1.163,62	1.400,00	1.071,95	-328,05	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-1.163,62	-1.400,00	-1.071,95	328,05	0,00
	23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	-1.163,62	-1.400,00	-1.071,95	328,05	0,00
59	25	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	1.949,71	1.949,71	0,00
		5911550 Periodenfremde Aufwendungen aus sonstigen ordentlichen Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	1.949,71	1.949,71	0,00
	26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 24 und 25)	0,00	0,00	-1.949,71	-1.949,71	0,00
	27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 23 und 26)	-1.163,62	-1.400,00	-3.021,66	-1.621,66	0,00
	30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)	-1.163,62	-1.400,00	-3.021,66	-1.621,66	0,00



Teilergebnisrechnung 2016

Gemeinde: 13 Hetlingen

Seite : 60

Datum: 28.11.2017

Uhrzeit: 14:00:47

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
			2015	2016	2016	2016	2017
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
			4	5	6	7	8
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.009,78	600,00	663,07	63,07	----
		4148100 Spenden	1.946,71	600,00	600,00	0,00	----
		4161000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen	63,07	0,00	63,07	63,07	----
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	50,00	50,00	----
		4321000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	0,00	0,00	50,00	50,00	----
441	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	100,00	0,00	-100,00	----
442							
446		4421000 Erträge aus dem Verkauf von Vorräten	0,00	100,00	0,00	-100,00	----
	10	= ordentliche Erträge	2.009,78	700,00	713,07	13,07	----
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	414,59	500,00	249,44	-250,56	0,00
		5221000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	414,59	500,00	249,44	-250,56	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	370,68	0,00	370,68	370,68	0,00
		5711080 Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	370,68	0,00	370,68	370,68	0,00
54	16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	150,00	200,00	150,00	-50,00	0,00
		5429100 Mitgliedsbeiträge an Verbände und Vereine	150,00	200,00	150,00	-50,00	0,00
	18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	935,27	700,00	770,12	70,12	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	1.074,51	0,00	-57,05	-57,05	0,00
	23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	1.074,51	0,00	-57,05	-57,05	0,00
	27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 23 und 26)	1.074,51	0,00	-57,05	-57,05	0,00
58	29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	82.446,14	0,00	56.482,12	56.482,12	----
		5811800 Aufwendungen aus ILV - Kalkulatorische Miete	82.446,14	0,00	56.482,12	56.482,12	----
	30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)	-81.371,63	0,00	-56.539,17	-56.539,17	0,00



Teilergebnisrechnung 2016

Gemeinde: 13 Hetlingen

Seite : 61

Datum: 28.11.2017

Uhrzeit: 14:00:47

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
			2015	2016	2016	2016	2017
			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	500,00	0,00	-500,00	0,00
		5461000 Leistungsbeteiligung bei Leistungen für Unterkunft und Heizung an Arbeitssuchende	0,00	500,00	0,00	-500,00	0,00
	18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	0,00	500,00	0,00	-500,00	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	0,00	-500,00	0,00	500,00	0,00
	23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	0,00	-500,00	0,00	500,00	0,00
	27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 23 und 26)	0,00	-500,00	0,00	500,00	0,00
	30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)	0,00	-500,00	0,00	500,00	0,00



Teilergebnisrechnung 2016

Gemeinde: 13 Hetlingen

Seite : 62

Datum: 28.11.2017

Uhrzeit: 14:00:47

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

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächti- gungen
			2015	2016	2016	2016	2017
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen <i>4148100 Spenden</i>	0,00 <i>0,00</i>	0,00 <i>0,00</i>	500,00 500,00	500,00 <i>500,00</i>	---- <i>----</i>
	10	= ordentliche Erträge	0,00	0,00	500,00	500,00	----
54	16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen <i>5431000 Geschäftsaufwendungen</i>	0,00 <i>0,00</i>	200,00 <i>200,00</i>	0,00 0,00	-200,00 <i>-200,00</i>	0,00 <i>0,00</i>
	18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	0,00	200,00	0,00	-200,00	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	0,00	-200,00	500,00	700,00	0,00
	23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	0,00	-200,00	500,00	700,00	0,00
	27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 23 und 26)	0,00	-200,00	500,00	700,00	0,00
	30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)	0,00	-200,00	500,00	700,00	0,00



Teilergebnisrechnung 2016

Gemeinde: 13 Hetlingen

Seite : 63

Datum: 28.11.2017

Uhrzeit: 14:00:47

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
			2015	2016	2016	2016	2017
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen <i>4148100 Spenden</i>	0,00 0,00	0,00 0,00	550,00 550,00	550,00 550,00	---- ----
441	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	1.900,00	1.600,00	1.411,42	-188,58	----
442							
446		<i>4461000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte</i>	1.900,00	1.600,00	1.411,42	-188,58	----
	10	= ordentliche Erträge	1.900,00	1.600,00	1.961,42	361,42	----
53	15	+ Transferaufwendungen <i>5318900 Zuschuss Seniorenbetreuung</i>	5.287,61 5.287,61	4.500,00 4.500,00	3.985,08 3.985,08	-514,92 -514,92	0,00 0,00
	18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	5.287,61	4.500,00	3.985,08	-514,92	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-3.387,61	-2.900,00	-2.023,66	876,34	0,00
	23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	-3.387,61	-2.900,00	-2.023,66	876,34	0,00
	27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 23 und 26)	-3.387,61	-2.900,00	-2.023,66	876,34	0,00
	30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)	-3.387,61	-2.900,00	-2.023,66	876,34	0,00



Teilergebnisrechnung 2016

Gemeinde: 13 Hetlingen

Seite : 64

Datum: 28.11.2017

Uhrzeit: 14:00:47

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
			2015	2016	2016	2016	2017
			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	1.216,72	1.216,72	----
		4488000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	1.216,72	1.216,72	----
		übrige Bereiche					
	10	= ordentliche Erträge	0,00	0,00	1.216,72	1.216,72	----
50	11	Personalaufwendungen	8.068,26	8.300,00	7.896,63	-403,37	0,00
		5012000 Dienstaufwendungen und dergl. - Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	5.826,36	6.000,00	4.683,93	-1.316,07	0,00
		5022000 Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmer/-innen	463,05	700,00	370,45	-329,55	0,00
		5032000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer/-innen	1.778,85	1.600,00	2.842,25	1.242,25	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	14.983,33	15.300,00	13.878,14	-1.421,86	0,00
		5291300 Jugendbetreuung	14.655,27	14.500,00	13.878,14	-621,86	0,00
		5291710 Kosten des Jugendbeirates	328,06	800,00	0,00	-800,00	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	19,31	0,00	19,31	19,31	0,00
		5711080 Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	19,31	0,00	19,31	19,31	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	310,50	500,00	507,00	7,00	0,00
		5318010 Zuschuss für Jugendfahrten	310,50	500,00	507,00	7,00	0,00
54	16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	52,95	100,00	69,96	-30,04	0,00
		5431200 Geschäftsaufwendungen - Post-, Telefon- und GEZ-Gebühren	52,95	100,00	69,96	-30,04	0,00
	18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	23.434,35	24.200,00	22.371,04	-1.828,96	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-23.434,35	-24.200,00	-21.154,32	3.045,68	0,00
	23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	-23.434,35	-24.200,00	-21.154,32	3.045,68	0,00
	27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 23 und 26)	-23.434,35	-24.200,00	-21.154,32	3.045,68	0,00
	30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)	-23.434,35	-24.200,00	-21.154,32	3.045,68	0,00



Teilergebnisrechnung 2016

Gemeinde: 13 Hetlingen

Seite : 65

Datum: 28.11.2017

Uhrzeit: 14:00:47

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
			2015	2016	2016	2016	2017
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	14.375,00	11.800,00	17.482,97	5.682,97	----
		4141304 Kita-Landeszuschuss für U3	14.235,00	9.700,00	15.887,50	6.187,50	----
		4142000 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke Gemeinden (GV)	0,00	900,00	1.584,80	684,80	----
		4161300 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Schenkungen	0,00	1.200,00	0,00	-1.200,00	----
		4162000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen	140,00	0,00	10,67	10,67	----
441	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	32.013,77	39.500,00	39.600,00	100,00	----
442							
446							
		4411000 Mieten und Pachten	19.901,60	27.700,00	27.720,00	20,00	----
		4411001 Mietnebenkosten	12.112,17	11.800,00	11.880,00	80,00	----
	10	= ordentliche Erträge	46.388,77	51.300,00	57.082,97	5.782,97	----
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	14.000,00	30.706,71	16.706,71	0,00
		5231000 Mieten und Pachten	0,00	14.000,00	30.706,71	16.706,71	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	309,60	1.600,00	24,80	-1.575,20	0,00
		5711080 Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	309,60	1.600,00	24,80	-1.575,20	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	242.909,67	262.000,00	210.849,60	-51.150,40	0,00
		5318400 Zuschuss Betrieb Kindertagesstätte	241.740,62	260.300,00	209.869,05	-50.430,95	0,00
		5318600 Zuschuss Tagespflege	626,55	700,00	626,55	-73,45	0,00
		5318700 Zuschuss Sozialstaffel	542,50	1.000,00	354,00	-646,00	0,00
54	16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	26.883,35	26.200,00	32.141,72	5.941,72	0,00
		5431200 Geschäftsaufwendungen - Post-, Telefon- und GEZ-Gebühren	943,32	1.200,00	719,95	-480,05	0,00
		5452300 Kostenanteile gemäß § 25 Abs. 2 KiTaG	25.940,03	25.000,00	31.421,77	6.421,77	0,00
	18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	270.102,62	303.800,00	273.722,83	-30.077,17	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-223.713,85	-252.500,00	-216.639,86	35.860,14	0,00
	23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	-223.713,85	-252.500,00	-216.639,86	35.860,14	0,00
49	24	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	998,40	998,40	----
		4911440 Periodenfremde Erträge aus privatrechtlichen Leistungsentgelten, Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	998,40	998,40	----
59	25	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	1.147,78	1.147,78	0,00
		5911550 Periodenfremde Aufwendungen aus sonstigen ordentlichen Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	1.147,78	1.147,78	0,00
	26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 24 und 25)	0,00	0,00	-149,38	-149,38	0,00
	27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 23 und 26)	-223.713,85	-252.500,00	-216.789,24	35.710,76	0,00



Teilergebnisrechnung 2016

Gemeinde: 13 Hetlingen

Seite : 66

Datum: 28.11.2017

Uhrzeit: 14:00:47

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
			2015	2016	2016	2016	2017
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
58	29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	23.096,53	21.300,00	41.932,25	20.632,25	----
		5811000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	21.300,00	0,00	-21.300,00	----
		5811800 Aufwendungen aus ILV - Kalkulatorische Miete	23.096,53	0,00	41.932,25	41.932,25	----
	30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)	-246.810,38	-273.800,00	-258.721,49	15.078,51	0,00



Teilergebnisrechnung 2016

Gemeinde: 13 Hetlingen

Seite : 67

Datum: 28.11.2017

Uhrzeit: 14:00:47

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
			2015	2016	2016	2016	2017
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
			4	5	6	7	8
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	833,54	0,00	1.111,39	1.111,39	----
		4161300 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Schenkungen	833,54	0,00	1.111,39	1.111,39	----
	10	= ordentliche Erträge	833,54	0,00	1.111,39	1.111,39	----
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.602,49	3.500,00	4.385,62	885,62	0,00
		5211000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	3.602,49	3.000,00	4.385,62	1.385,62	0,00
		5271000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	0,00	500,00	0,00	-500,00	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	833,60	0,00	1.111,46	1.111,46	0,00
		5711080 Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	833,60	0,00	1.111,46	1.111,46	0,00
	18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	4.436,09	3.500,00	5.497,08	1.997,08	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-3.602,55	-3.500,00	-4.385,69	-885,69	0,00
	23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	-3.602,55	-3.500,00	-4.385,69	-885,69	0,00
	27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 23 und 26)	-3.602,55	-3.500,00	-4.385,69	-885,69	0,00
	30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)	-3.602,55	-3.500,00	-4.385,69	-885,69	0,00



Teilergebnisrechnung 2016

Gemeinde: 13 Hetlingen

Seite : 68

Datum: 28.11.2017

Uhrzeit: 14:00:47

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
			2015	2016	2016	2016	2017
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
54	16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	4.041,72	4.300,00	4.106,61	-193,39	0,00
		5452400 Kostenanteil Diakoniestation Haseldorfer Marsch	1.674,24	1.800,00	1.701,12	-98,88	0,00
		5452500 Kostenanteil Anlauf- und Vermittlungsstelle	2.367,48	2.500,00	2.405,49	-94,51	0,00
	18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	4.041,72	4.300,00	4.106,61	-193,39	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-4.041,72	-4.300,00	-4.106,61	193,39	0,00
	23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	-4.041,72	-4.300,00	-4.106,61	193,39	0,00
	27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 23 und 26)	-4.041,72	-4.300,00	-4.106,61	193,39	0,00
	30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)	-4.041,72	-4.300,00	-4.106,61	193,39	0,00



Teilergebnisrechnung 2016

Gemeinde: 13 Hetlingen

Seite : 69

Datum: 28.11.2017

Uhrzeit: 14:00:47

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
			2015	2016	2016	2016	2017
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
			4	5	6	7	8
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen 4148210 Kostenanteil HMTV	0,00 0,00	2.000,00 2.000,00	0,00 0,00	-2.000,00 -2.000,00	---- ----
	10	= ordentliche Erträge	0,00	2.000,00	0,00	-2.000,00	----
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen 5211000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen 5241000 Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen u.s.w. 5251000 Haltung von Fahrzeugen 5271000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	7.439,27 6.417,28 0,00 846,59 175,40	13.100,00 10.000,00 1.000,00 1.500,00 600,00	6.560,41 5.139,06 500,00 921,35 0,00	-6.539,59 -4.860,94 -500,00 -578,65 -600,00	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen 5711070 Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge 5711080 Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.522,53 1.477,53 45,00	1.400,00 1.200,00 200,00	1.694,90 1.649,90 45,00	294,90 449,90 -155,00	0,00 0,00 0,00
54	16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen 5431200 Geschäftsaufwendungen - Post-, Telefon- und GEZ-Gebühren	1.237,20 1.237,20	1.300,00 1.300,00	949,22 949,22	-350,78 -350,78	0,00 0,00
	18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	10.199,00	15.800,00	9.204,53	-6.595,47	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-10.199,00	-13.800,00	-9.204,53	4.595,47	0,00
	23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	-10.199,00	-13.800,00	-9.204,53	4.595,47	0,00
	27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 23 und 26)	-10.199,00	-13.800,00	-9.204,53	4.595,47	0,00
58	29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen 5811000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen 5811800 Aufwendungen aus ILV - Kalkulatorische Miete	26.507,52 0,00 26.507,52	149.900,00 149.900,00 0,00	20.084,71 0,00 20.084,71	-129.815,29 -149.900,00 20.084,71	---- ---- ----
	30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)	-36.706,52	-163.700,00	-29.289,24	134.410,76	0,00



Teilergebnisrechnung 2016

Gemeinde: 13 Hetlingen

Seite : 70

Datum: 28.11.2017

Uhrzeit: 14:00:47

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
			2015	2016	2016	2016	2017
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
54	16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	999,40	14.200,00	7.346,79	-6.853,21	0,00
		5431000 Geschäftsaufwendungen	999,40	1.200,00	1.010,04	-189,96	0,00
		5431550 Geschäftsaufwendungen - Bauleitplanung	0,00	13.000,00	6.336,75	-6.663,25	0,00
	18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	999,40	14.200,00	7.346,79	-6.853,21	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-999,40	-14.200,00	-7.346,79	6.853,21	0,00
	23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	-999,40	-14.200,00	-7.346,79	6.853,21	0,00
	27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 23 und 26)	-999,40	-14.200,00	-7.346,79	6.853,21	0,00
	30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)	-999,40	-14.200,00	-7.346,79	6.853,21	0,00



Teilergebnisrechnung 2016

Gemeinde: 13 Hetlingen

Seite : 71

Datum: 28.11.2017

Uhrzeit: 14:00:47

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
			2015	2016	2016	2016	2017
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
			4	5	6	7	8
45	7	+ sonstige ordentliche Erträge 4511000 Konzessionsabgaben	52.369,77 52.369,77	45.000,00 45.000,00	39.142,59 39.142,59	-5.857,41 -5.857,41	---- ----
	10	= ordentliche Erträge	52.369,77	45.000,00	39.142,59	-5.857,41	----
54	16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen 5457000 Erstattungen von Aufwendungen von Dritten aus lfd. Verwaltungstätigkeit private Unternehmen	92,83 92,83	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
	18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	92,83	0,00	0,00	0,00	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	52.276,94	45.000,00	39.142,59	-5.857,41	0,00
	23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	52.276,94	45.000,00	39.142,59	-5.857,41	0,00
	27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 23 und 26)	52.276,94	45.000,00	39.142,59	-5.857,41	0,00
	30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)	52.276,94	45.000,00	39.142,59	-5.857,41	0,00



Teilergebnisrechnung 2016

Gemeinde: 13 Hetlingen

Seite : 72

Datum: 28.11.2017

Uhrzeit: 14:00:47

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
			2015	2016	2016	2016	2017
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	64,00	0,00	64,00	64,00	----
		4162000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen	64,00	0,00	64,00	64,00	----
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	296,10	300,00	0,00	-300,00	----
		4487000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen private Unternehmen	296,10	300,00	0,00	-300,00	----
	10	= ordentliche Erträge	360,10	300,00	64,00	-236,00	----
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	111,50	1.300,00	695,29	-604,71	0,00
		5211000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	0,00	1.000,00	695,29	-304,71	0,00
		5241000 Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen u.s.w.	111,50	300,00	0,00	-300,00	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	86,84	0,00	86,84	86,84	0,00
		5711040 Abschreibungen auf Infrastrukturvermögen	86,84	0,00	86,84	86,84	0,00
	18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	198,34	1.300,00	782,13	-517,87	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	161,76	-1.000,00	-718,13	281,87	0,00
	23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	161,76	-1.000,00	-718,13	281,87	0,00
	27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 23 und 26)	161,76	-1.000,00	-718,13	281,87	0,00
	30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)	161,76	-1.000,00	-718,13	281,87	0,00



Teilergebnisrechnung 2016

Gemeinde: 13 Hetlingen

Seite : 73

Datum: 28.11.2017

Uhrzeit: 14:00:47

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
			2015	2016	2016	2016	2017
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
			4	5	6	7	8
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	9.559,33	6.400,00	6.708,64	308,64	----
		4162000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen	9.559,33	6.400,00	6.707,64	307,64	----
		4162100 Vorzeitige Auflösung Sonderposten wegen Abgang Vermögensgegenstand	0,00	0,00	1,00	1,00	----
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	52.624,50	30.000,00	52.095,35	22.095,35	----
		4371000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge	52.624,50	30.000,00	52.095,35	22.095,35	----
441 442 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	5.964,73	0,00	5.921,46	5.921,46	----
		4461610 Erstattung von Stromkosten	4.962,86	0,00	5.921,46	5.921,46	----
		4461699 Periodenfremde Erstattung von Bewirtschaftungskosten	1.001,87	0,00	0,00	0,00	----
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	523,04	900,00	40.743,08	39.843,08	----
		4487000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen private Unternehmen	455,10	900,00	455,10	-444,90	----
		4488000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen übrige Bereiche	67,94	0,00	40.287,98	40.287,98	----
45	7	+ sonstige ordentliche Erträge	6.115,26	4.400,00	4.419,31	19,31	----
		4573000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	6.115,26	4.400,00	4.419,31	19,31	----
	10	= ordentliche Erträge	74.786,86	41.700,00	109.887,84	68.187,84	----
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	86.995,55	90.000,00	81.996,20	-8.003,80	0,00
		5221000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	44.107,56	55.000,00	69.564,57	14.564,57	0,00
		5241000 Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen u.s.w.	42.169,61	34.000,00	11.320,31	-22.679,69	0,00
		5241099 Periodenfremde Aufwendungen, Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen u.s.w.	333,88	0,00	0,00	0,00	0,00
		5271000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	384,50	1.000,00	1.111,32	111,32	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	102.159,58	55.000,00	89.027,53	34.027,53	0,00
		5711040 Abschreibungen auf Infrastrukturvermögen	81.139,91	55.000,00	70.913,42	15.913,42	0,00
		5711070 Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	3.147,48	0,00	2.653,91	2.653,91	0,00
		5711080 Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.127,49	0,00	1.127,50	1.127,50	0,00
		5711210 Abschreibungen Abgang Vermögensgegenstand	0,00	0,00	740,79	740,79	0,00
		5731600 Abschreibungen auf sonstige privatrechtliche Forderungen	3.152,79	0,00	0,00	0,00	0,00
		5741000 Abschreibungen auf geleistete Zuwendungen (aktive Rechnungsabgrenzung)	13.591,91	0,00	13.591,91	13.591,91	0,00



Teilergebnisrechnung 2016

Gemeinde: 13 Hetlingen

Seite : 74

Datum: 28.11.2017

Uhrzeit: 14:00:47

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
			2015	2016	2016	2016	2017
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	20.700,00	4.545,11	-16.154,89	0,00
		5312000 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke Gemeinden (GV)	0,00	2.000,00	0,00	-2.000,00	0,00
		5313200 Umlage an den Wegeunterhaltungsverband	0,00	18.700,00	4.545,11	-14.154,89	0,00
	18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	189.155,13	165.700,00	175.568,84	9.868,84	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-114.368,27	-124.000,00	-65.681,00	58.319,00	0,00
	23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	-114.368,27	-124.000,00	-65.681,00	58.319,00	0,00
49	24	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	7.689,69	7.689,69	----
		4911441 Periodenfremde Erträge - Erstattung von Bewirtschaftungskosten	0,00	0,00	7.689,69	7.689,69	----
59	25	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	3.209,42	3.209,42	0,00
		5911000 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	1.660,54	1.660,54	0,00
		5911531 Periodenfremde Aufwendungen - Bewirtschaftungskosten	0,00	0,00	1.548,88	1.548,88	0,00
	26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 24 und 25)	0,00	0,00	4.480,27	4.480,27	0,00
	27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 23 und 26)	-114.368,27	-124.000,00	-61.200,73	62.799,27	0,00
	30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)	-114.368,27	-124.000,00	-61.200,73	62.799,27	0,00



Teilergebnisrechnung 2016

Gemeinde: 13 Hetlingen

Seite : 75

Datum: 28.11.2017

Uhrzeit: 14:00:47

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
			2015	2016	2016	2016	2017
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.085,34	1.000,00	0,00	-1.000,00	----
		4143000 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke Zweckverbände	1.085,34	1.000,00	0,00	-1.000,00	----
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	800,00	0,00	0,00	0,00	----
		4488000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen übrige Bereiche	800,00	0,00	0,00	0,00	----
	10	= ordentliche Erträge	1.885,34	1.000,00	0,00	-1.000,00	----
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.288,41	11.000,00	11.411,62	411,62	0,00
		5241200 Bewirtschaftung - Reinigung	4.141,71	6.000,00	7.209,82	1.209,82	0,00
		5241300 Straßenreinigung/Winterdienst	1.146,70	5.000,00	4.201,80	-798,20	0,00
	18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	5.288,41	11.000,00	11.411,62	411,62	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-3.403,07	-10.000,00	-11.411,62	-1.411,62	0,00
	23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	-3.403,07	-10.000,00	-11.411,62	-1.411,62	0,00
	27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 23 und 26)	-3.403,07	-10.000,00	-11.411,62	-1.411,62	0,00
	30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)	-3.403,07	-10.000,00	-11.411,62	-1.411,62	0,00



Teilergebnisrechnung 2016

Gemeinde: 13 Hetlingen

Seite : 76

Datum: 28.11.2017

Uhrzeit: 14:00:47

Hauptproduktbereich 5 Gestaltung und Umwelt
 Produktbereich 54 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
 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
			2015	2016	2016	2016	2017
			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	11.300,00	8.465,00	-2.835,00	----
		4141000 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke Land	0,00	10.800,00	7.865,00	-2.935,00	----
		4148100 Spenden	0,00	500,00	600,00	100,00	----
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	4.800,00	4.590,25	-209,75	----
		4482000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen Gemeinden (GV)	0,00	4.800,00	4.590,25	-209,75	----
	10	= ordentliche Erträge	0,00	16.100,00	13.055,25	-3.044,75	----
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	17.000,00	12.100,00	-4.900,00	0,00
		5313000 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke Zweckverbände	0,00	17.000,00	12.100,00	-4.900,00	0,00
54	16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	1.000,00	1.873,83	873,83	0,00
		5431000 Geschäftsaufwendungen	0,00	1.000,00	1.873,83	873,83	0,00
	18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	0,00	18.000,00	13.973,83	-4.026,17	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	0,00	-1.900,00	-918,58	981,42	0,00
	23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	0,00	-1.900,00	-918,58	981,42	0,00
	27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 23 und 26)	0,00	-1.900,00	-918,58	981,42	0,00
	30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)	0,00	-1.900,00	-918,58	981,42	0,00



Teilergebnisrechnung 2016

Gemeinde: 13 Hetlingen

Seite : 77

Datum: 28.11.2017

Uhrzeit: 14:00:47

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
			2015	2016	2016	2016	2017
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
441	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	3.434,18	3.500,00	3.434,18	-65,82	----
442							
446							
		4411000 Mieten und Pachten	3.434,18	3.500,00	3.434,18	-65,82	----
	10	= ordentliche Erträge	3.434,18	3.500,00	3.434,18	-65,82	----
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.434,18	3.500,00	3.434,18	-65,82	0,00
		5231200 Nutzungsentschädigung	3.434,18	3.500,00	3.434,18	-65,82	0,00
	18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	3.434,18	3.500,00	3.434,18	-65,82	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



Teilergebnisrechnung 2016

Gemeinde: 13 Hetlingen

Seite : 78

Datum: 28.11.2017

Uhrzeit: 14:00:47

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
			2015	2016	2016	2016	2017
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
53	15	+ Transferaufwendungen	5.294,21	5.500,00	5.309,10	-190,90	0,00
		5318200 Zuschuss an die Kirchengemeinde	5.294,21	5.500,00	5.309,10	-190,90	0,00
	18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	5.294,21	5.500,00	5.309,10	-190,90	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-5.294,21	-5.500,00	-5.309,10	190,90	0,00
	23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	-5.294,21	-5.500,00	-5.309,10	190,90	0,00
	27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 23 und 26)	-5.294,21	-5.500,00	-5.309,10	190,90	0,00
	30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)	-5.294,21	-5.500,00	-5.309,10	190,90	0,00



Teilergebnisrechnung 2016

Gemeinde: 13 Hetlingen

Seite : 79

Datum: 28.11.2017

Uhrzeit: 14:00:47

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung und Umwelt
Produktbereich	55	Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe	554	Naturschutz und Landschaftspflege
Produkt	55400	Natur- und Landschaftspflege

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
			2015	2016	2016	2016	2017
			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	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00
		5429100 Mitgliedsbeiträge an Verbände und Vereine	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00
	18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	0,00	-1.000,00	-1.000,00	0,00	0,00
	23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	0,00	-1.000,00	-1.000,00	0,00	0,00
	27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 23 und 26)	0,00	-1.000,00	-1.000,00	0,00	0,00
	30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)	0,00	-1.000,00	-1.000,00	0,00	0,00



Teilergebnisrechnung 2016

Gemeinde: 13 Hetlingen

Seite : 80

Datum: 28.11.2017

Uhrzeit: 14:00:47

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

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächti- gungen
			2015	2016	2016	2016	2017
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
53	15	+ Transferaufwendungen	500,00	500,00	0,00	-500,00	0,00
		5318000 Zuschüsse an Verbände und Vereine	500,00	500,00	0,00	-500,00	0,00
	18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	500,00	500,00	0,00	-500,00	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-500,00	-500,00	0,00	500,00	0,00
	23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	-500,00	-500,00	0,00	500,00	0,00
	27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 23 und 26)	-500,00	-500,00	0,00	500,00	0,00
	30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)	-500,00	-500,00	0,00	500,00	0,00



Teilergebnisrechnung 2016

Gemeinde: 13 Hetlingen

Seite : 81

Datum: 28.11.2017

Uhrzeit: 14:00:47

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
			2015	2016	2016	2016	2017
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
46	20	+ Finanzerträge	7,37	100,00	7,37	-92,63	----
		4651000 Gewinnanteile aus verbundenen Unternehmen und Beteiligungen	7,37	100,00	7,37	-92,63	----
	22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)	7,37	100,00	7,37	-92,63	0,00
	23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	7,37	100,00	7,37	-92,63	0,00
	27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 23 und 26)	7,37	100,00	7,37	-92,63	0,00
	30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)	7,37	100,00	7,37	-92,63	0,00



Teilergebnisrechnung 2016

Gemeinde: 13 Hetlingen

Seite : 82

Datum: 28.11.2017

Uhrzeit: 14:00:47

Hauptproduktbereich 5 Gestaltung und Umwelt
Produktbereich 57 Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe 575 Tourismus
Produkt 57500 Tourismus

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
			2015	2016	2016	2016	2017
			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	100,00	0,00	-100,00	----
		4162000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen	0,00	100,00	0,00	-100,00	----
	10	= ordentliche Erträge	0,00	100,00	0,00	-100,00	----
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	0,00	400,00	0,00	-400,00	0,00
		5711080 Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	400,00	0,00	-400,00	0,00
	18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	0,00	400,00	0,00	-400,00	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	0,00	-300,00	0,00	300,00	0,00
	23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	0,00	-300,00	0,00	300,00	0,00
	27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 23 und 26)	0,00	-300,00	0,00	300,00	0,00
	30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)	0,00	-300,00	0,00	300,00	0,00



Teilergebnisrechnung 2016

Gemeinde: 13 Hetlingen

Seite : 83

Datum: 28.11.2017

Uhrzeit: 14:00:47

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

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächti- gungen
			2015	2016	2016	2016	2017
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	60,00	0,00	60,00	60,00	0,00
		5741000 Abschreibungen auf geleistete Zuwendungen (aktive Rechnungsabgrenzung)	60,00	0,00	60,00	60,00	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	1.500,00	1.500,00	1.500,00	0,00	0,00
		5313300 Umlage an den Zweckverband Integrierte Station Untereibe	1.500,00	1.500,00	1.500,00	0,00	0,00
	18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	1.560,00	1.500,00	1.560,00	60,00	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-1.560,00	-1.500,00	-1.560,00	-60,00	0,00
	23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	-1.560,00	-1.500,00	-1.560,00	-60,00	0,00
	27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 23 und 26)	-1.560,00	-1.500,00	-1.560,00	-60,00	0,00
	30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)	-1.560,00	-1.500,00	-1.560,00	-60,00	0,00



Teilergebnisrechnung 2016

Gemeinde: 13 Hetlingen

Seite : 84

Datum: 28.11.2017

Uhrzeit: 14:00:47

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
			2015	2016	2016	2016	2017
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	1.206.339,55	1.222.500,00	1.364.331,95	141.831,95	----
		4011000 Grundsteuer A	23.654,32	23.600,00	23.654,28	54,28	----
		4012000 Grundsteuer B	196.691,01	198.200,00	200.693,01	2.493,01	----
		4013000 Gewerbesteuer	188.620,63	170.000,00	305.929,83	135.929,83	----
		4021000 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	687.336,00	716.200,00	719.119,00	2.919,00	----
		4022000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	32.429,00	33.300,00	33.511,00	211,00	----
		4032000 Hundesteuer	14.116,59	14.000,00	14.215,83	215,83	----
		4051000 Leistungen nach dem Familienleistungsausgleich	63.492,00	67.200,00	67.209,00	9,00	----
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	251.508,00	238.300,00	238.368,00	68,00	----
		4111000 Schlüsselzuweisungen	251.508,00	238.300,00	238.368,00	68,00	----
45	7	+ sonstige ordentliche Erträge	108,25	1.000,00	5.118,00	4.118,00	----
		4565000 Verzinsung von Steuernachforderungen und Steuererstattungen	108,25	1.000,00	5.118,00	4.118,00	----
472	9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	6,00	6,00	----
		4721000 Bestandsveränderungen	0,00	0,00	6,00	6,00	----
	10	= ordentliche Erträge	1.457.955,80	1.461.800,00	1.607.823,95	146.023,95	----
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	1.868,99	1.868,99	0,00
		5731200 Abschreibungen auf Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	0,00	0,00	1.868,99	1.868,99	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	665.978,11	676.600,00	713.054,93	36.454,93	0,00
		5341000 Gewerbesteuerumlage	34.571,00	31.000,00	55.129,00	24.129,00	0,00
		5372000 Kreisumlage	479.687,13	493.200,00	493.141,62	-58,38	0,00
		5372200 Amtsumlage	151.719,98	152.400,00	164.784,31	12.384,31	0,00
54	16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	74.952,78	74.952,78	0,00
		5473200 Aufwendungen aus Einzelwertberichtigungen auf sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	0,00	0,00	15.048,78	15.048,78	0,00
		5495000 Aufwendungen aus der Zuführung zur Finanzausgleichsrückstellung	0,00	0,00	59.904,00	59.904,00	0,00
	18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	665.978,11	676.600,00	789.876,70	113.276,70	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	791.977,69	785.200,00	817.947,25	32.747,25	0,00
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	1.089,25	500,00	0,00	-500,00	0,00
		5592000 Verzinsung von Steuernachforderungen	1.089,25	500,00	0,00	-500,00	0,00
	22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)	-1.089,25	-500,00	0,00	500,00	0,00
	23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	790.888,44	784.700,00	817.947,25	33.247,25	0,00
49	24	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	80.000,00	80.000,00	----
		4911410 Periodenfremde Erträge aus Zuwendungen und allgemeinen Umlagen	0,00	0,00	80.000,00	80.000,00	----
	26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 24 und 25)	0,00	0,00	80.000,00	80.000,00	0,00



Teilergebnisrechnung 2016

Gemeinde: 13 Hetlingen

Seite : 85

Datum: 28.11.2017

Uhrzeit: 14:00:47

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
			2015	2016	2016	2016	2017
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
	27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 23 und 26)	790.888,44	784.700,00	897.947,25	113.247,25	0,00
	30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)	790.888,44	784.700,00	897.947,25	113.247,25	0,00



Teilergebnisrechnung 2016

Gemeinde: 13 Hetlingen

Seite : 86

Datum: 28.11.2017

Uhrzeit: 14:00:47

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
			2015	2016	2016	2016	2017
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
45	7	+ sonstige ordentliche Erträge	6.004,45	0,00	0,00	0,00	----
		4583200 Erträge aus der Auflösung von Einzelwertberichtigungen auf sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	2.826,54	0,00	0,00	0,00	----
		4583600 Erträge aus der Auflösung von Einzelwertberichtigungen auf sonstige privatrechtliche Forderungen	3.177,91	0,00	0,00	0,00	----
	10	= ordentliche Erträge	6.004,45	0,00	0,00	0,00	----
54	16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	2.000,09	0,00	2.245,85	2.245,85	0,00
		5473100 Aufwendungen aus Einzelwertberichtigungen auf öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	0,00	0,00	2.243,32	2.243,32	0,00
		5473200 Aufwendungen aus Einzelwertberichtigungen auf sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	1.959,75	0,00	0,00	0,00	0,00
		5473400 Aufwendungen aus Einzelwertberichtigungen auf privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	40,34	0,00	2,53	2,53	0,00
	18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	2.000,09	0,00	2.245,85	2.245,85	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	4.004,36	0,00	-2.245,85	-2.245,85	0,00
46	20	+ Finanzerträge	-20,33	0,00	0,00	0,00	----
		4612100 Rücklagenzinsen	-20,33	0,00	0,00	0,00	----
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	27.621,99	26.700,00	26.589,80	-110,20	0,00
		5512000 Zinsaufwendungen an Gemeinden (GV)	0,00	0,00	60,88	60,88	0,00
		5517000 Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	27.621,99	26.700,00	26.528,92	-171,08	0,00
	22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)	-27.642,32	-26.700,00	-26.589,80	110,20	0,00
	23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	-23.637,96	-26.700,00	-28.835,65	-2.135,65	0,00
	27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 23 und 26)	-23.637,96	-26.700,00	-28.835,65	-2.135,65	0,00
	30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)	-23.637,96	-26.700,00	-28.835,65	-2.135,65	0,00

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



Teilfinanzrechnung 2016

Gemeinde: 13 Hetlingen

Seite : 87

Datum: 28.11.2017

Uhrzeit: 14:00:47

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
			2015	2016	2016	2016	2017
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		laufende Verwaltungstätigkeit					
70	10	- Personalauszahlungen	0,00	5.200,00	4.776,15	-423,85	0,00
		7012000 Dienstbezüge Arbeitnehmer/-innen	0,00	5.200,00	3.492,83	-1.707,17	0,00
		7022000 Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmer/-innen	0,00	0,00	295,18	295,18	0,00
		7032000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Arbeitnehmer/-innen	0,00	0,00	988,14	988,14	0,00
72	12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	3.310,86	4.400,00	3.044,13	-1.355,87	0,00
		7231000 Auszahlungen für Mieten und Pachten	0,00	400,00	0,00	-400,00	0,00
		7291000 Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen	3.310,86	4.000,00	3.044,13	-955,87	0,00
74	15	- sonstige Auszahlungen	19.010,33	21.900,00	19.463,77	-2.436,23	0,00
		7421000 Auszahlungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	15.562,81	17.400,00	16.829,49	-570,51	0,00
		7429000 Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	1.179,16	1.500,00	896,88	-603,12	0,00
		7431000 Geschäftsauszahlungen	1.898,19	2.400,00	1.314,03	-1.085,97	0,00
		7441000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	370,17	600,00	423,37	-176,63	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	22.321,19	31.500,00	27.284,05	-4.215,95	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	-22.321,19	-31.500,00	-27.284,05	4.215,95	0,00
		Investitionstätigkeit					
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17,35, 35c und 35f)	-22.321,19	-31.500,00	-27.284,05	4.215,95	0,00



Teilfinanzrechnung 2016

Gemeinde: 13 Hetlingen

Seite : 88

Datum: 28.11.2017

Uhrzeit: 14:00:47

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

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
			2015	2016	2016	2016	2017
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		laufende Verwaltungstätigkeit					
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	2.200,00	70,31	-2.129,69	----
		6488000 <i>Einzahlungen aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen</i>	0,00	2.200,00	70,31	-2.129,69	----
		<i>übrige Bereiche</i>					
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	2.200,00	70,31	-2.129,69	----
72	12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.452,72	5.000,00	4.338,95	-661,05	0,00
		7251000 <i>Haltung von Fahrzeugen</i>	2.452,72	5.000,00	4.338,95	-661,05	0,00
74	15	- sonstige Auszahlungen	23,60	1.000,00	23,60	-976,40	0,00
		7431000 <i>Geschäftsauszahlungen</i>	23,60	1.000,00	23,60	-976,40	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	2.476,32	6.000,00	4.362,55	-1.637,45	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	-2.476,32	-3.800,00	-4.292,24	-492,24	0,00
		Investitionstätigkeit					
36		= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17,35, 35c und 35f)	-2.476,32	-3.800,00	-4.292,24	-492,24	0,00



Teilfinanzrechnung 2016

Gemeinde: 13 Hetlingen

Seite : 89

Datum: 28.11.2017

Uhrzeit: 14:00:47

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

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2015	2016	2016	2016	2017
			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	0,00	2.000,00	2.000,00	----
		6148000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von übrigen Bereichen	0,00	0,00	2.000,00	2.000,00	----
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	5.264,30	100,00	3.998,02	3.898,02	----
642							
646		6461000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	5.264,30	100,00	3.998,02	3.898,02	----
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	116,45	300,00	517,15	217,15	----
		6487000 Einzahlungen aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen private Unternehmen	116,45	300,00	517,15	217,15	----
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.380,75	400,00	6.515,17	6.115,17	----
70	10	- Personalauszahlungen	40.949,03	48.200,00	47.743,85	-456,15	0,00
		7012000 Dienstbezüge Arbeitnehmer/-innen	31.942,74	37.000,00	37.967,16	967,16	0,00
		7022000 Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmer/-innen	2.535,80	3.500,00	1.998,85	-1.501,15	0,00
		7032000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Arbeitnehmer/-innen	6.470,49	7.700,00	7.777,84	77,84	0,00
72	12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	102.955,76	140.000,00	136.233,18	-3.766,82	0,00
		7211000 Auszahlungen für Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	32.971,43	75.000,00	65.316,09	-9.683,91	0,00
		7241000 Auszahlungen für Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen u.s.w.	69.984,33	65.000,00	70.917,09	5.917,09	0,00
75	13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	288,38	288,38	0,00
		7599530 Periodenfremde Auszahlungen aus Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	288,38	288,38	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	143.904,79	188.200,00	184.265,41	-3.934,59	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	-138.524,04	-187.800,00	-177.750,24	10.049,76	0,00
		Investitionstätigkeit					
681	18	+ Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	159.387,71	0,00	0,00	0,00	----
		6813000 Investitionszuwendungen von Zweckverbänden	159.387,71	0,00	0,00	0,00	----
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	159.387,71	0,00	0,00	0,00	----
783	29	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	500,00	0,00	-500,00	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	500,00	0,00	-500,00	0,00



Teilfinanzrechnung 2016

Gemeinde: 13 Hetlingen

Seite : 90

Datum: 28.11.2017

Uhrzeit: 14:00:47

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
			2015	2016	2016	2016	2017
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
785	31	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	10.000,00	0,00	-10.000,00	0,00
		7851000 Auszahlungen aus Hochbaumaßnahmen	0,00	10.000,00	0,00	-10.000,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen (Zeilen 27 bis 33)	0,00	10.500,00	0,00	-10.500,00	0,00
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 26/34)	159.387,71	-10.500,00	0,00	10.500,00	0,00
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17,35, 35c und 35f)	20.863,67	-198.300,00	-177.750,24	20.549,76	0,00



Teilfinanzrechnung 2016

Gemeinde: 13 Hetlingen

Seite : 91

Datum: 28.11.2017

Uhrzeit: 14:00:47

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
			2015	2016	2016	2016	2017
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		laufende Verwaltungstätigkeit					
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	900,00	1.247,08	347,08	----
642							
646		6411000 Mieten und Pachten	0,00	900,00	1.247,08	347,08	----
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	900,00	1.247,08	347,08	----
72	12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	242,47	500,00	241,79	-258,21	0,00
		7241000 Auszahlungen für Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen u.s.w.	242,47	500,00	241,79	-258,21	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	242,47	500,00	241,79	-258,21	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	-242,47	400,00	1.005,29	605,29	0,00
		Investitionstätigkeit					
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17,35, 35c und 35f)	-242,47	400,00	1.005,29	605,29	0,00



Teilfinanzrechnung 2016

Gemeinde: 13 Hetlingen

Seite : 92

Datum: 28.11.2017

Uhrzeit: 14:00:47

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
			2015	2016	2016	2016	2017
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		laufende Verwaltungstätigkeit					
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	100,00	80,00	-20,00	----
		6311000 Verwaltungsgebühren	0,00	100,00	80,00	-20,00	----
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	100,00	80,00	-20,00	----
74	15	- sonstige Auszahlungen	114,50	600,00	217,50	-382,50	0,00
		7421000 Auszahlungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	0,00	100,00	100,00	0,00	0,00
		7431000 Geschäftsauszahlungen	114,50	500,00	117,50	-382,50	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	114,50	600,00	217,50	-382,50	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	-114,50	-500,00	-137,50	362,50	0,00
		Investitionstätigkeit					
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17,35, 35c und 35f)	-114,50	-500,00	-137,50	362,50	0,00



Teilfinanzrechnung 2016

Gemeinde: 13 Hetlingen

Seite : 93

Datum: 28.11.2017

Uhrzeit: 14:00:47

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
			2015	2016	2016	2016	2017
			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	300,00	0,00	-300,00	----
		6321000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	0,00	300,00	0,00	-300,00	----
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.893,00	1.700,00	1.200,00	-500,00	----
		6481000 Einzahlungen aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	500,00	0,00	-500,00	----
		Land					
		6483000 Einzahlungen aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen	1.893,00	1.200,00	1.200,00	0,00	----
		Zweckverbände					
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	800,35	800,35	----
		6691430 Periodenfremde Einzahlungen aus	0,00	0,00	800,35	800,35	----
		öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten					
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.893,00	2.000,00	2.000,35	0,35	----
70	10	- Personalauszahlungen	532,43	500,00	541,11	41,11	0,00
		7041000 Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dgl. für	532,43	500,00	541,11	41,11	0,00
		Beschäftigte					
72	12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	16.842,64	16.100,00	12.792,09	-3.307,91	0,00
		7211000 Auszahlungen für Unterhaltung der Grundstücke und	0,00	1.400,00	0,00	-1.400,00	0,00
		baulichen Anlagen					
		7251000 Haltung von Fahrzeugen	10.642,76	3.200,00	6.921,39	3.721,39	0,00
		7261000 Dienst- und Schutzbekleidung, persönliche	2.325,63	4.700,00	1.603,47	-3.096,53	0,00
		Ausrüstungsgegenstände					
		7262000 Aus- und Fortbildung, Umschulung	713,60	2.800,00	1.537,00	-1.263,00	0,00
		7271000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	2.082,03	3.700,00	2.680,28	-1.019,72	0,00
		7291000 Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen	1.078,62	300,00	49,95	-250,05	0,00
73	14	- Transferauszahlungen	1.504,44	3.100,00	1.114,52	-1.985,48	0,00
		7313000 Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für	1.504,44	1.600,00	1.114,52	-485,48	0,00
		laufende Zwecke an Zweckverbände					
		7318000 Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für	0,00	1.500,00	0,00	-1.500,00	0,00
		laufende Zwecke an übrige Bereiche					
74	15	- sonstige Auszahlungen	13.112,44	12.200,00	7.269,27	-4.930,73	0,00
		7421000 Auszahlungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	4.130,00	4.300,00	4.130,00	-170,00	0,00
		7429000 Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von	2.427,87	3.100,00	1.647,86	-1.452,14	0,00
		Rechten und Diensten					
		7431000 Geschäftsauszahlungen	1.014,48	1.600,00	1.106,77	-493,23	0,00
		7441000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	5.540,09	3.200,00	384,64	-2.815,36	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen	31.991,95	31.900,00	21.716,99	-10.183,01	0,00
		10 bis 15)					
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	-30.098,95	-29.900,00	-19.716,64	10.183,36	0,00



Teilfinanzrechnung 2016

Gemeinde: 13 Hetlingen

Seite : 94

Datum: 28.11.2017

Uhrzeit: 14:00:47

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
			2015	2016	2016	2016	2017
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
			4	5	6	7	8
1	2	3					
		Investitionstätigkeit					
681	18	+ Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen <i>6812000 Investitionszuwendungen von Gemeinden (GV)</i>	0,00	9.000,00	0,00	-9.000,00	----
			0,00	9.000,00	0,00	-9.000,00	----
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	9.000,00	0,00	-9.000,00	----
783	29	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen <i>7831000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 1.000 Euro</i>	2.480,95	30.000,00	26.675,87	-3.324,13	0,00
			0,00	22.000,00	16.352,38	-5.647,62	0,00
		<i>7832000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 150 Euro und unterhalb der Wertgrenze i.H.v. 1.000 Euro</i>	2.480,95	8.000,00	10.323,49	2.323,49	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen (Zeilen 27 bis 33)	2.480,95	30.000,00	26.675,87	-3.324,13	0,00
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 26/34)	-2.480,95	-21.000,00	-26.675,87	-5.675,87	0,00
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17,35, 35c und 35f)	-32.579,90	-50.900,00	-46.392,51	4.507,49	0,00



Teilfinanzrechnung 2016

Gemeinde: 13 Hetlingen

Seite : 95

Datum: 28.11.2017

Uhrzeit: 14:00:47

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- mächtigen- gen
			2015	2016	2016	2016	2017
			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	3.368,36	2.500,00	6.465,18	3.965,18	----
		6142000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von Gemeinden (GV)	3.368,36	2.500,00	6.465,18	3.965,18	----
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.492,69	800,00	881,85	81,85	----
		6482000 Einzahlungen aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen Gemeinden (GV)	26,04	0,00	0,00	0,00	----
		6487000 Einzahlungen aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen private Unternehmen	1.466,65	800,00	881,85	81,85	----
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.861,05	3.300,00	7.347,03	4.047,03	----
70	10	- Personalauszahlungen	18.185,19	24.300,00	18.741,56	-5.558,44	0,00
		7012000 Dienstbezüge Arbeitnehmer/-innen	13.803,69	19.300,00	14.481,04	-4.818,96	0,00
		7022000 Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmer/-innen	1.168,72	1.600,00	926,90	-673,10	0,00
		7032000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Arbeitnehmer/-innen	3.212,78	3.400,00	3.333,62	-66,38	0,00
72	12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	5.605,01	8.500,00	6.022,90	-2.477,10	0,00
		7271000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	789,70	3.000,00	134,89	-2.865,11	0,00
		7291000 Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen	4.815,31	5.500,00	5.888,01	388,01	0,00
75	13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	2.323,64	2.323,64	0,00
		7599530 Periodenfremde Auszahlungen aus Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	1.857,12	1.857,12	0,00
		7599550 Periodenfremde Auszahlungen aus sonstigen ordentlichen Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	466,52	466,52	0,00
74	15	- sonstige Auszahlungen	44.786,66	38.800,00	37.149,16	-1.650,84	0,00
		7431000 Geschäftsauszahlungen	3.692,95	4.600,00	6.020,63	1.420,63	0,00
		7441000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	2.385,35	2.200,00	2.100,72	-99,28	0,00
		7452000 Erstattung für Auszahlungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit, Gemeinden (GV)	38.708,36	32.000,00	29.027,81	-2.972,19	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	68.576,86	71.600,00	64.237,26	-7.362,74	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	-63.715,81	-68.300,00	-56.890,23	11.409,77	0,00
		Investitionstätigkeit					
783	29	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	522,41	31.000,00	285,60	-30.714,40	0,00
		7831000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 1.000 Euro	0,00	30.000,00	0,00	-30.000,00	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	522,41	1.000,00	285,60	-714,40	0,00



Teilfinanzrechnung 2016

Gemeinde: 13 Hetlingen

Seite : 96

Datum: 28.11.2017

Uhrzeit: 14:00:47

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
			2015	2016	2016	2016	2017
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
	34	= Summe der investiven Auszahlungen (Zeilen 27 bis 33)	522,41	31.000,00	285,60	-30.714,40	0,00
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 26/34)	-522,41	-31.000,00	-285,60	30.714,40	0,00
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17,35, 35c und 35f)	-64.238,22	-99.300,00	-57.175,83	42.124,17	0,00



Teilfinanzrechnung 2016

Gemeinde: 13 Hetlingen

Seite : 97

Datum: 28.11.2017

Uhrzeit: 14:00:47

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
			2015	2016	2016	2016	2017
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		laufende Verwaltungstätigkeit					
74	15	- sonstige Auszahlungen	2.033,15	2.200,00	0,00	-2.200,00	0,00
		7452000 Erstattung für Auszahlungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit, Gemeinden (GV)	2.033,15	2.200,00	0,00	-2.200,00	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	2.033,15	2.200,00	0,00	-2.200,00	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	-2.033,15	-2.200,00	0,00	2.200,00	0,00
		Investitionstätigkeit					
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17,35, 35c und 35f)	-2.033,15	-2.200,00	0,00	2.200,00	0,00



Teilfinanzrechnung 2016

Gemeinde: 13 Hetlingen

Seite : 98

Datum: 28.11.2017

Uhrzeit: 14:00:47

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
			2015	2016	2016	2016	2017
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		laufende Verwaltungstätigkeit					
74	15	- sonstige Auszahlungen	104.694,90	60.000,00	61.153,90	1.153,90	0,00
		7452000 Erstattung für Auszahlungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit, Gemeinden (GV)	104.694,90	60.000,00	61.153,90	1.153,90	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	104.694,90	60.000,00	61.153,90	1.153,90	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	-104.694,90	-60.000,00	-61.153,90	-1.153,90	0,00
		Investitionstätigkeit					
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17,35, 35c und 35f)	-104.694,90	-60.000,00	-61.153,90	-1.153,90	0,00



Teilfinanzrechnung 2016

Gemeinde: 13 Hetlingen

Seite : 99

Datum: 28.11.2017

Uhrzeit: 14:00:47

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
			2015	2016	2016	2016	2017
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		laufende Verwaltungstätigkeit					
74	15	- sonstige Auszahlungen	162.075,38	102.000,00	144.665,44	42.665,44	0,00
		7452000 Erstattung für Auszahlungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit, Gemeinden (GV)	162.075,38	102.000,00	144.665,44	42.665,44	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	162.075,38	102.000,00	144.665,44	42.665,44	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	-162.075,38	-102.000,00	-144.665,44	-42.665,44	0,00
		Investitionstätigkeit					
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17,35, 35c und 35f)	-162.075,38	-102.000,00	-144.665,44	-42.665,44	0,00



Teilfinanzrechnung 2016

Gemeinde: 13 Hetlingen

Seite : 100

Datum: 28.11.2017

Uhrzeit: 14:00:47

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
			2015	2016	2016	2016	2017
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		laufende Verwaltungstätigkeit					
74	15	- sonstige Auszahlungen	23.775,48	16.000,00	4.120,71	-11.879,29	0,00
		7452000 Erstattung für Auszahlungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit, Gemeinden (GV)	23.775,48	16.000,00	4.120,71	-11.879,29	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	23.775,48	16.000,00	4.120,71	-11.879,29	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	-23.775,48	-16.000,00	-4.120,71	11.879,29	0,00
		Investitionstätigkeit					
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17,35, 35c und 35f)	-23.775,48	-16.000,00	-4.120,71	11.879,29	0,00



Teilfinanzrechnung 2016

Gemeinde: 13 Hetlingen

Seite : 101

Datum: 28.11.2017

Uhrzeit: 14:00:47

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
			2015	2016	2016	2016	2017
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		laufende Verwaltungstätigkeit					
75	13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	1.949,71	1.949,71	0,00
		7599550 <i>Periodenfremde Auszahlungen aus sonstigen</i>	0,00	0,00	1.949,71	1.949,71	0,00
		<i>ordentlichen Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</i>					
74	15	- sonstige Auszahlungen	1.166,19	1.400,00	936,88	-463,12	0,00
		7429000 <i>Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von</i>	1.166,19	1.400,00	936,88	-463,12	0,00
		<i>Rechten und Diensten</i>					
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen	1.166,19	1.400,00	2.886,59	1.486,59	0,00
		10 bis 15)					
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	-1.166,19	-1.400,00	-2.886,59	-1.486,59	0,00
		Investitionstätigkeit					
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17,35, 35c und	-1.166,19	-1.400,00	-2.886,59	-1.486,59	0,00
		35f)					



Teilfinanzrechnung 2016

Gemeinde: 13 Hetlingen

Seite : 102

Datum: 28.11.2017

Uhrzeit: 14:00:47

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
			2015	2016	2016	2016	2017
			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	1.946,71	600,00	600,00	0,00	----
		6148000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von übrigen Bereichen	1.946,71	600,00	600,00	0,00	----
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	50,00	50,00	----
		6321000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	0,00	0,00	50,00	50,00	----
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	100,00	0,00	-100,00	----
642							
646		6421000 Einzahlungen aus Verkauf	0,00	100,00	0,00	-100,00	----
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.946,71	700,00	650,00	-50,00	----
72	12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	414,59	500,00	249,44	-250,56	0,00
		7221000 Auszahlungen für Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	414,59	500,00	249,44	-250,56	0,00
73	14	- Transferauszahlungen	1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		7318000 Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche	1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	- sonstige Auszahlungen	150,00	200,00	150,00	-50,00	0,00
		7429000 Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	150,00	200,00	150,00	-50,00	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	2.064,59	700,00	399,44	-300,56	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	-117,88	0,00	250,56	250,56	0,00
		Investitionstätigkeit					
783	29	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	1.538,05	1.000,00	0,00	-1.000,00	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	1.538,05	1.000,00	0,00	-1.000,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen (Zeilen 27 bis 33)	1.538,05	1.000,00	0,00	-1.000,00	0,00
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 26/34)	-1.538,05	-1.000,00	0,00	1.000,00	0,00
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17,35, 35c und 35f)	-1.655,93	-1.000,00	250,56	1.250,56	0,00



Teilfinanzrechnung 2016

Gemeinde: 13 Hetlingen

Seite : 103

Datum: 28.11.2017

Uhrzeit: 14:00:47

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
			2015	2016	2016	2016	2017
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		laufende Verwaltungstätigkeit					
74	15	- sonstige Auszahlungen	237,59	500,00	0,00	-500,00	0,00
		7461000 Leistungsbeteiligung bei Leistungen f. Unterkunft und Heizung an Arbeitssuchende	237,59	500,00	0,00	-500,00	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	237,59	500,00	0,00	-500,00	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	-237,59	-500,00	0,00	500,00	0,00
		Investitionstätigkeit					
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17,35, 35c und 35f)	-237,59	-500,00	0,00	500,00	0,00



Teilfinanzrechnung 2016

Gemeinde: 13 Hetlingen

Seite : 104

Datum: 28.11.2017

Uhrzeit: 14:00:47

Hauptproduktbereich	3	Soziales und Jugend
Produktbereich	31	Grundversorgung und Hilfen
Produktgruppe	315	Soziale Einrichtungen (ohne Einrichtungen der Jugendhilfe)
Produkt	31560	Andere 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
			2015	2016	2016	2016	2017
			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	0,00	500,00	500,00	----
		6148000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von übrigen Bereichen	0,00	0,00	500,00	500,00	----
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	500,00	500,00	----
74	15	- sonstige Auszahlungen	374,85	200,00	0,00	-200,00	0,00
		7431000 Geschäftsauszahlungen	374,85	200,00	0,00	-200,00	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	374,85	200,00	0,00	-200,00	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	-374,85	-200,00	500,00	700,00	0,00
		Investitionstätigkeit					
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17,35, 35c und 35f)	-374,85	-200,00	500,00	700,00	0,00



Teilfinanzrechnung 2016

Gemeinde: 13 Hetlingen

Seite : 105

Datum: 28.11.2017

Uhrzeit: 14:00:47

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
			2015	2016	2016	2016	2017
			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	0,00	550,00	550,00	----
		6148000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von übrigen Bereichen	0,00	0,00	550,00	550,00	----
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	25,00	1.600,00	3.286,42	1.686,42	----
642							
646		6461000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	25,00	1.600,00	3.286,42	1.686,42	----
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	25,00	1.600,00	3.836,42	2.236,42	----
73	14	- Transferauszahlungen	4.370,83	4.500,00	4.744,54	244,54	0,00
		7318000 Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche	4.370,83	4.500,00	4.744,54	244,54	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	4.370,83	4.500,00	4.744,54	244,54	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	-4.345,83	-2.900,00	-908,12	1.991,88	0,00
		Investitionstätigkeit					
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17,35, 35c und 35f)	-4.345,83	-2.900,00	-908,12	1.991,88	0,00



Teilfinanzrechnung 2016

Gemeinde: 13 Hetlingen

Seite : 106

Datum: 28.11.2017

Uhrzeit: 14:00:47

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
			2015	2016	2016	2016	2017
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		laufende Verwaltungstätigkeit					
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	1.173,88	1.173,88	----
		6488000 <i>Einzahlungen aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen</i>	0,00	0,00	1.173,88	1.173,88	----
		<i>übrige Bereiche</i>					
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	1.173,88	1.173,88	----
70	10	- Personalauszahlungen	8.068,26	8.300,00	7.896,63	-403,37	0,00
		7012000 <i>Dienstbezüge Arbeitnehmer/-innen</i>	5.826,36	6.000,00	4.683,93	-1.316,07	0,00
		7022000 <i>Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmer/-innen</i>	463,05	700,00	370,45	-329,55	0,00
		7032000 <i>Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Arbeitnehmer/-innen</i>	1.778,85	1.600,00	2.842,25	1.242,25	0,00
72	12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	15.824,32	15.300,00	11.157,19	-4.142,81	0,00
		7291000 <i>Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen</i>	15.824,32	15.300,00	11.157,19	-4.142,81	0,00
73	14	- Transferauszahlungen	310,50	500,00	507,00	7,00	0,00
		7318000 <i>Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche</i>	310,50	500,00	507,00	7,00	0,00
74	15	- sonstige Auszahlungen	52,95	100,00	69,96	-30,04	0,00
		7431000 <i>Geschäftsauszahlungen</i>	52,95	100,00	69,96	-30,04	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	24.256,03	24.200,00	19.630,78	-4.569,22	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	-24.256,03	-24.200,00	-18.456,90	5.743,10	0,00
		Investitionstätigkeit					
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17,35, 35c und 35f)	-24.256,03	-24.200,00	-18.456,90	5.743,10	0,00



Teilfinanzrechnung 2016

Gemeinde: 13 Hetlingen

Seite : 107

Datum: 28.11.2017

Uhrzeit: 14:00:47

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
			2015	2016	2016	2016	2017
			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	14.235,00	10.600,00	17.472,30	6.872,30	----
		6141000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land	14.235,00	9.700,00	15.887,50	6.187,50	----
		6142000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von Gemeinden (GV)	0,00	900,00	1.584,80	684,80	----
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	32.013,77	39.500,00	39.600,00	100,00	----
642							
646		6411000 Mieten und Pachten	32.013,77	39.500,00	39.600,00	100,00	----
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	46.248,77	50.100,00	57.072,30	6.972,30	----
72	12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	14.000,00	30.706,71	16.706,71	0,00
		7231000 Auszahlungen für Mieten und Pachten	0,00	14.000,00	30.706,71	16.706,71	0,00
75	13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	1.147,78	1.147,78	0,00
		7599550 Periodenfremde Auszahlungen aus sonstigen ordentlichen Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	1.147,78	1.147,78	0,00
73	14	- Transferauszahlungen	255.047,18	262.000,00	211.099,10	-50.900,90	0,00
		7318000 Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche	255.047,18	262.000,00	211.099,10	-50.900,90	0,00
74	15	- sonstige Auszahlungen	23.810,17	26.200,00	29.009,02	2.809,02	0,00
		7431000 Geschäftsauszahlungen	943,32	1.200,00	746,13	-453,87	0,00
		7452000 Erstattung für Auszahlungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit, Gemeinden (GV)	22.866,85	25.000,00	28.262,89	3.262,89	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	278.857,35	302.200,00	271.962,61	-30.237,39	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	-232.608,58	-252.100,00	-214.890,31	37.209,69	0,00
		Investitionstätigkeit					
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17,35, 35c und 35f)	-232.608,58	-252.100,00	-214.890,31	37.209,69	0,00



Teilfinanzrechnung 2016

Gemeinde: 13 Hetlingen

Seite : 108

Datum: 28.11.2017

Uhrzeit: 14:00:47

Hauptproduktbereich	3	Soziales und Jugend
Produktbereich	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	366	Einrichtungen der Jugendarbeit
Produkt	36600	Einrichtungen der 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
			2015	2016	2016	2016	2017
			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	3.566,22	3.500,00	4.421,89	921,89	0,00
		7211000 Auszahlungen für Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	3.566,22	3.000,00	4.421,89	1.421,89	0,00
		7271000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	0,00	500,00	0,00	-500,00	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	3.566,22	3.500,00	4.421,89	921,89	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	-3.566,22	-3.500,00	-4.421,89	-921,89	0,00
		Investitionstätigkeit					
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	8.891,09	0,00	0,00	0,00	----
		6831000 Einzahlungen aus der Veräußerung bewegl. Sachen d. Anlagevermögens oberhalb d. Wertgrenze i.H.v. 1.000,- Euro	8.891,09	0,00	0,00	0,00	----
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	8.891,09	0,00	0,00	0,00	----
783	29	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	8.891,69	0,00	0,00	0,00	0,00
		7831000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 1.000 Euro	8.891,69	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen (Zeilen 27 bis 33)	8.891,69	0,00	0,00	0,00	0,00
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 26/34)	-0,60	0,00	0,00	0,00	0,00
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17,35, 35c und 35f)	-3.566,82	-3.500,00	-4.421,89	-921,89	0,00



Teilfinanzrechnung 2016

Gemeinde: 13 Hetlingen

Seite : 109

Datum: 28.11.2017

Uhrzeit: 14:00:47

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
			2015	2016	2016	2016	2017
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		laufende Verwaltungstätigkeit					
74	15	- sonstige Auszahlungen	4.041,72	4.300,00	4.106,61	-193,39	0,00
		7452000 Erstattung für Auszahlungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit, Gemeinden (GV)	4.041,72	4.300,00	4.106,61	-193,39	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	4.041,72	4.300,00	4.106,61	-193,39	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	-4.041,72	-4.300,00	-4.106,61	193,39	0,00
		Investitionstätigkeit					
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17,35, 35c und 35f)	-4.041,72	-4.300,00	-4.106,61	193,39	0,00



Teilfinanzrechnung 2016

Gemeinde: 13 Hetlingen

Seite : 110

Datum: 28.11.2017

Uhrzeit: 14:00:47

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

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- mächtig- ungen
			2015	2016	2016	2016	2017
			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	2.000,00	0,00	-2.000,00	----
		6148000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von übrigen Bereichen	0,00	2.000,00	0,00	-2.000,00	----
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	2.000,00	0,00	-2.000,00	----
72	12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	7.418,57	13.100,00	6.842,91	-6.257,09	0,00
		7211000 Auszahlungen für Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	6.571,98	10.000,00	5.246,16	-4.753,84	0,00
		7241000 Auszahlungen für Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen u.s.w.	0,00	1.000,00	500,00	-500,00	0,00
		7251000 Haltung von Fahrzeugen	846,59	1.500,00	921,35	-578,65	0,00
		7271000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	0,00	600,00	175,40	-424,60	0,00
74	15	- sonstige Auszahlungen	1.237,20	1.300,00	1.040,85	-259,15	0,00
		7431000 Geschäftsauszahlungen	1.237,20	1.300,00	1.040,85	-259,15	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	8.655,77	14.400,00	7.883,76	-6.516,24	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	-8.655,77	-12.400,00	-7.883,76	4.516,24	0,00
		Investitionstätigkeit					
783	29	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	758,00	0,00	861,85	861,85	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	758,00	0,00	861,85	861,85	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen (Zeilen 27 bis 33)	758,00	0,00	861,85	861,85	0,00
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 26/34)	-758,00	0,00	-861,85	-861,85	0,00
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17,35, 35c und 35f)	-9.413,77	-12.400,00	-8.745,61	3.654,39	0,00



Teilfinanzrechnung 2016

Gemeinde: 13 Hetlingen

Seite : 111

Datum: 28.11.2017

Uhrzeit: 14:00:47

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
			2015	2016	2016	2016	2017
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		laufende Verwaltungstätigkeit					
74	15	- sonstige Auszahlungen	999,40	14.200,00	7.346,79	-6.853,21	0,00
		7431000 Geschäftsauszahlungen	999,40	14.200,00	7.346,79	-6.853,21	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	999,40	14.200,00	7.346,79	-6.853,21	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	-999,40	-14.200,00	-7.346,79	6.853,21	0,00
		Investitionstätigkeit					
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17,35, 35c und 35f)	-999,40	-14.200,00	-7.346,79	6.853,21	0,00



Teilfinanzrechnung 2016

Gemeinde: 13 Hetlingen

Seite : 112

Datum: 28.11.2017

Uhrzeit: 14:00:47

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
			2015	2016	2016	2016	2017
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		laufende Verwaltungstätigkeit					
65	7	+ sonstige Einzahlungen	60.255,31	45.000,00	35.369,77	-9.630,23	----
		6511000 Konzessionsabgaben	60.255,31	45.000,00	35.369,77	-9.630,23	----
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	60.255,31	45.000,00	35.369,77	-9.630,23	----
74	15	- sonstige Auszahlungen	122,67	0,00	92,83	92,83	0,00
		7457000 Erstattung für Auszahlungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit, private Unternehmen	122,67	0,00	92,83	92,83	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	122,67	0,00	92,83	92,83	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	60.132,64	45.000,00	35.276,94	-9.723,06	0,00
		Investitionstätigkeit					
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17,35, 35c und 35f)	60.132,64	45.000,00	35.276,94	-9.723,06	0,00



Teilfinanzrechnung 2016

Gemeinde: 13 Hetlingen

Seite : 113

Datum: 28.11.2017

Uhrzeit: 14:00:47

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
			2015	2016	2016	2016	2017
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		laufende Verwaltungstätigkeit					
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	296,10	300,00	0,00	-300,00	----
		6487000 <i>Einzahlungen aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen private Unternehmen</i>	296,10	300,00	0,00	-300,00	----
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	296,10	300,00	0,00	-300,00	----
72	12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	132,75	1.300,00	806,79	-493,21	0,00
		7211000 <i>Auszahlungen für Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen</i>	0,00	1.000,00	695,29	-304,71	0,00
		7241000 <i>Auszahlungen für Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen u.s.w.</i>	132,75	300,00	111,50	-188,50	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	132,75	1.300,00	806,79	-493,21	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	163,35	-1.000,00	-806,79	193,21	0,00
		Investitionstätigkeit					
36		= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17,35, 35c und 35f)	163,35	-1.000,00	-806,79	193,21	0,00



Teilfinanzrechnung 2016

Gemeinde: 13 Hetlingen

Seite : 114

Datum: 28.11.2017

Uhrzeit: 14:00:47

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
			2015	2016	2016	2016	2017
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		laufende Verwaltungstätigkeit					
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	3.536,58	0,00	4.962,86	4.962,86	----
642							
646		6461000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	3.536,58	0,00	4.962,86	4.962,86	----
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	455,10	900,00	40.601,02	39.701,02	----
		6487000 Einzahlungen aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen private Unternehmen	455,10	900,00	455,10	-444,90	----
		6488000 Einzahlungen aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen übrige Bereiche	0,00	0,00	40.145,92	40.145,92	----
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	7.689,69	7.689,69	----
		6691440 Periodenfremde Einzahlungen aus privatrechtlichen Leistungsentgelten, Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	7.689,69	7.689,69	----
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.991,68	900,00	53.253,57	52.353,57	----
72	12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	69.672,44	90.000,00	115.333,86	25.333,86	0,00
		7221000 Auszahlungen für Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	33.188,57	55.000,00	77.146,29	22.146,29	0,00
		7241000 Auszahlungen für Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen u.s.w.	36.134,27	34.000,00	37.035,59	3.035,59	0,00
		7271000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	349,60	1.000,00	1.151,98	151,98	0,00
75	13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	1.548,88	1.548,88	0,00
		7599530 Periodenfremde Auszahlungen aus Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	1.548,88	1.548,88	0,00
73	14	- Transferauszahlungen	26.987,64	20.700,00	18.810,91	-1.889,09	0,00
		7312000 Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Gemeinden (GV)	0,00	2.000,00	0,00	-2.000,00	0,00
		7313000 Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Zweckverbände	26.987,64	18.700,00	18.810,91	110,91	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	96.660,08	110.700,00	135.693,65	24.993,65	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	-92.668,40	-109.800,00	-82.440,08	27.359,92	0,00
		Investitionstätigkeit					
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	1.575,57	0,00	0,00	0,00	----
		6851000 Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	1.575,57	0,00	0,00	0,00	----
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	1.575,57	0,00	0,00	0,00	----
783	29	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	500,00	0,00	-500,00	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	500,00	0,00	-500,00	0,00



Teilfinanzrechnung 2016

Gemeinde: 13 Hetlingen

Seite : 115

Datum: 28.11.2017

Uhrzeit: 14:00:47

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
			2015	2016	2016	2016	2017
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
785	31	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	3.150,33	0,00	101.828,02	101.828,02	0,00
		7852000 Auszahlungen aus Tiefbaumaßnahmen	3.150,33	0,00	101.828,02	101.828,02	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen (Zeilen 27 bis 33)	3.150,33	500,00	101.828,02	101.328,02	0,00
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 26/34)	-1.574,76	-500,00	-101.828,02	-101.328,02	0,00
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17,35, 35c und 35f)	-94.243,16	-110.300,00	-184.268,10	-73.968,10	0,00



Teilfinanzrechnung 2016

Gemeinde: 13 Hetlingen

Seite : 116

Datum: 28.11.2017

Uhrzeit: 14:00:47

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- mächtigen- gen
			2015	2016	2016	2016	2017
			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	926,94	1.000,00	1.085,34	85,34	----
		6143000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von Zweckverbänden	926,94	1.000,00	1.085,34	85,34	----
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	800,00	0,00	0,00	0,00	----
		6488000 Einzahlungen aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen übrige Bereiche	800,00	0,00	0,00	0,00	----
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.726,94	1.000,00	1.085,34	85,34	----
72	12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	6.600,62	11.000,00	9.197,16	-1.802,84	0,00
		7241000 Auszahlungen für Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen u.s.w.	6.600,62	11.000,00	9.197,16	-1.802,84	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	6.600,62	11.000,00	9.197,16	-1.802,84	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	-4.873,68	-10.000,00	-8.111,82	1.888,18	0,00
		Investitionstätigkeit					
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17,35, 35c und 35f)	-4.873,68	-10.000,00	-8.111,82	1.888,18	0,00



Teilfinanzrechnung 2016

Gemeinde: 13 Hetlingen

Seite : 117

Datum: 28.11.2017

Uhrzeit: 14:00:47

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung und Umwelt
Produktbereich	54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
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- mächtigi- ngen
			2015	2016	2016	2016	2017
			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	11.300,00	8.465,00	-2.835,00	----
		6141000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land	0,00	10.800,00	7.865,00	-2.935,00	----
		6148000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von übrigen Bereichen	0,00	500,00	600,00	100,00	----
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	4.800,00	4.590,25	-209,75	----
		6482000 Einzahlungen aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen Gemeinden (GV)	0,00	4.800,00	4.590,25	-209,75	----
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	16.100,00	13.055,25	-3.044,75	----
73	14	- Transferauszahlungen	0,00	17.000,00	12.100,00	-4.900,00	0,00
		7313000 Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Zweckverbände	0,00	17.000,00	12.100,00	-4.900,00	0,00
74	15	- sonstige Auszahlungen	0,00	1.000,00	1.873,83	873,83	0,00
		7431000 Geschäftsauszahlungen	0,00	1.000,00	1.873,83	873,83	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	0,00	18.000,00	13.973,83	-4.026,17	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	0,00	-1.900,00	-918,58	981,42	0,00
		Investitionstätigkeit					
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17,35, 35c und 35f)	0,00	-1.900,00	-918,58	981,42	0,00



Teilfinanzrechnung 2016

Gemeinde: 13 Hetlingen

Seite : 118

Datum: 28.11.2017

Uhrzeit: 14:00:47

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
			2015	2016	2016	2016	2017
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		laufende Verwaltungstätigkeit					
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	3.434,18	3.500,00	6.274,68	2.774,68	----
642							
646							
		6411000 Mieten und Pachten	3.434,18	3.500,00	6.274,68	2.774,68	----
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.434,18	3.500,00	6.274,68	2.774,68	----
72	12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	3.434,18	3.500,00	3.434,18	-65,82	0,00
		7231000 Auszahlungen für Mieten und Pachten	3.434,18	3.500,00	3.434,18	-65,82	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	3.434,18	3.500,00	3.434,18	-65,82	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	0,00	0,00	2.840,50	2.840,50	0,00
		Investitionstätigkeit					
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17,35, 35c und 35f)	0,00	0,00	2.840,50	2.840,50	0,00



Teilfinanzrechnung 2016

Gemeinde: 13 Hetlingen

Seite : 119

Datum: 28.11.2017

Uhrzeit: 14:00:47

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
			2015	2016	2016	2016	2017
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		laufende Verwaltungstätigkeit					
73	14	- Transferauszahlungen	5.284,29	5.500,00	10.603,31	5.103,31	0,00
		7318000 Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche	5.284,29	5.500,00	10.603,31	5.103,31	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	5.284,29	5.500,00	10.603,31	5.103,31	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	-5.284,29	-5.500,00	-10.603,31	-5.103,31	0,00
		Investitionstätigkeit					
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17,35, 35c und 35f)	-5.284,29	-5.500,00	-10.603,31	-5.103,31	0,00



Teilfinanzrechnung 2016

Gemeinde: 13 Hetlingen

Seite : 120

Datum: 28.11.2017

Uhrzeit: 14:00:47

Hauptproduktbereich 5 Gestaltung und Umwelt
Produktbereich 55 Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe 554 Naturschutz und Landschaftspflege
Produkt 55400 Natur- und Landschaftspflege

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
			2015	2016	2016	2016	2017
			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	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00
		7429000 Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	0,00	-1.000,00	-1.000,00	0,00	0,00
		Investitionstätigkeit					
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17,35, 35c und 35f)	0,00	-1.000,00	-1.000,00	0,00	0,00



Teilfinanzrechnung 2016

Gemeinde: 13 Hetlingen

Seite : 121

Datum: 28.11.2017

Uhrzeit: 14:00:47

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

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
			2015	2016	2016	2016	2017
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		laufende Verwaltungstätigkeit					
73	14	- Transferauszahlungen	500,00	500,00	0,00	-500,00	0,00
		7318000 Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche	500,00	500,00	0,00	-500,00	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	500,00	500,00	0,00	-500,00	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	-500,00	-500,00	0,00	500,00	0,00
		Investitionstätigkeit					
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17,35, 35c und 35f)	-500,00	-500,00	0,00	500,00	0,00



Teilfinanzrechnung 2016

Gemeinde: 13 Hetlingen

Seite : 122

Datum: 28.11.2017

Uhrzeit: 14:00:47

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
			2015	2016	2016	2016	2017
			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	7,37	100,00	7,37	-92,63	----
		6651000 Gewinnanteile aus verbundenen Unternehmen, Beteiligungen	7,37	100,00	7,37	-92,63	----
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	7,37	100,00	7,37	-92,63	----
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	7,37	100,00	7,37	-92,63	0,00
		Investitionstätigkeit					
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17,35, 35c und 35f)	7,37	100,00	7,37	-92,63	0,00



Teilfinanzrechnung 2016

Gemeinde: 13 Hetlingen

Seite : 123

Datum: 28.11.2017

Uhrzeit: 14:00:47

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
			2015	2016	2016	2016	2017
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		laufende Verwaltungstätigkeit					
73	14	- Transferauszahlungen	1.500,00	1.500,00	1.500,00	0,00	0,00
		7313000 Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Zweckverbände	1.500,00	1.500,00	1.500,00	0,00	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	1.500,00	1.500,00	1.500,00	0,00	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	-1.500,00	-1.500,00	-1.500,00	0,00	0,00
		Investitionstätigkeit					
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17,35, 35c und 35f)	-1.500,00	-1.500,00	-1.500,00	0,00	0,00



Teilfinanzrechnung 2016

Gemeinde: 13 Hetlingen

Seite : 124

Datum: 28.11.2017

Uhrzeit: 14:00:47

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
			2015	2016	2016	2016	2017
			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	1.208.389,62	1.222.500,00	1.340.674,49	118.174,49	----
		6011000 Grundsteuer A	23.674,78	23.600,00	23.642,92	42,92	----
		6012000 Grundsteuer B	196.264,53	198.200,00	201.437,63	3.237,63	----
		6013000 Gewerbesteuer	189.649,72	170.000,00	287.978,44	117.978,44	----
		6021000 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	689.227,00	716.200,00	713.087,00	-3.113,00	----
		6022000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	32.429,00	33.300,00	33.511,00	211,00	----
		6032000 Hundesteuer	13.652,59	14.000,00	13.808,50	-191,50	----
		6051000 Leistungen nach dem Familienleistungsausgleich	63.492,00	67.200,00	67.209,00	9,00	----
61	2	+ Zuweisungen und allgemeine Umlagen	251.508,00	238.300,00	238.368,00	68,00	----
		6111000 Schlüsselzuweisungen	251.508,00	238.300,00	238.368,00	68,00	----
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	108,25	1.000,00	82.713,00	81.713,00	----
		6691410 Periodenfremde Einzahlungen aus Zuwendungen und allgemeinen Umlagen	0,00	0,00	80.000,00	80.000,00	----
		6692000 Verzinsung von Steuernachforderungen und -erstattungen	108,25	1.000,00	2.713,00	1.713,00	----
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.460.005,87	1.461.800,00	1.661.755,49	199.955,49	----
75	13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	1.089,25	500,00	0,00	-500,00	0,00
		7592000 Verzinsungen von Steuernachforderungen	1.089,25	500,00	0,00	-500,00	0,00
73	14	- Transferauszahlungen	666.818,11	676.600,00	715.502,93	38.902,93	0,00
		7341000 Gewerbesteuerumlage	35.411,00	31.000,00	58.534,00	27.534,00	0,00
		7372000 Allgemeine Umlagen, Gemeinden (GV)	631.407,11	645.600,00	656.968,93	11.368,93	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	667.907,36	677.100,00	715.502,93	38.402,93	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	792.098,51	784.700,00	946.252,56	161.552,56	0,00
		Investitionstätigkeit					
36		= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17,35, 35c und 35f)	792.098,51	784.700,00	946.252,56	161.552,56	0,00



Teilfinanzrechnung 2016

Gemeinde: 13 Hetlingen

Seite : 125

Datum: 28.11.2017

Uhrzeit: 14:00:47

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- mächtigen- gen
			2015	2016	2016	2016	2017
			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	-20,33	0,00	0,00	0,00	----
		6612000 Zinseinzahlungen Gemeinden (GV)	-20,33	0,00	0,00	0,00	----
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-20,33	0,00	0,00	0,00	----
75	13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	27.621,99	26.700,00	26.528,92	-171,08	0,00
		7517000 Zinsauszahlungen an Kreditinstitute	27.621,99	26.700,00	26.528,92	-171,08	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	27.621,99	26.700,00	26.528,92	-171,08	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	-27.642,32	-26.700,00	-26.528,92	171,08	0,00
		Investitionstätigkeit					
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17,35, 35c und 35f)	-27.642,32	-26.700,00	-26.528,92	171,08	0,00
692	37	+ Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen	100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		6927310 Kreditaufnahmen f. Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen Kreditinstitute Laufzeit (mehr als 5 Jahre), Euro-Währung	100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
792	40	- Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen	49.863,29	50.900,00	50.867,08	-32,92	0,00
		7927310 Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen Kreditinstitute Laufzeit (mehr als 5 Jahre) Euro-Währung	49.863,29	50.900,00	50.867,08	-32,92	0,00
	43	= Saldo der Finanzierungstätigkeit	50.136,71	-50.900,00	-50.867,08	32,92	0,00
	44	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Zeilen 36 und 43)	22.494,39	-77.600,00	-77.396,00	204,00	0,00
	44b	= Saldo der Teilfinanzrechnung	22.494,39	-77.600,00	-77.396,00	204,00	0,00



Teilfinanzrechnung 2016

Gemeinde: 13 Hetlingen

Seite : 126

Datum: 28.11.2017

Uhrzeit: 14:00:47

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
			2015	2016	2016	2016	2017
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		Investitionstätigkeit					
673	35d	+ Einzahlungen für amtsangehörige Gemeinden	1.438.408,43	0,00	1.465.742,33	1.465.742,33	----
		6699802 <i>Einzahlungen im Rahmen der Führung der Einheitskasse</i>	1.438.408,43	0,00	1.465.742,33	1.465.742,33	----
773	35e	+ Auszahlungen für amtsangehörige Gemeinden	-1.530.549,01	0,00	-1.382.535,71	-1.382.535,71	----
		7599802 <i>Auszahlungen im Rahmen der Führung der Einheitskasse</i>	-1.530.549,01	0,00	-1.382.535,71	-1.382.535,71	----
	35f	= Saldo aus Ein- und Auszahlungen für amtsangehörige Gemeinden	-92.140,58	0,00	83.206,62	83.206,62	----
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17,35, 35c und 35f)	-92.140,58	0,00	83.206,62	83.206,62	0,00

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

Lagebericht
zum Jahresabschluss 2016
der Gemeinde Hetlingen

Inhaltsverzeichnis

1. Allgemeines	129
2. Jahresergebnis	129
3. Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage	
3.1 Vermögens- und Schuldenlage	129
3.2 Ertrags- und Aufwandslage	131
3.3 Finanzlage	133
4. Vorgänge von besonderer Bedeutung	135
5. Bilanzkennzahlen	
5.1 Allgemeines	135
5.2 Kennzahlen zur Analyse der Vermögenslage	138
5.3 Kennzahlen zur Analyse der Schuldenlage	140
5.4 Kennzahlen zur Analyse der Ertrags- und Aufwandslage	142
5.5 Kennzahlen zur Analyse der Finanzlage	145
5.6 Kennzahlen zur Analyse der haushaltswirtschaftlichen Gesamtsituation	146
6. Ausblick auf zukünftige Entwicklungen	149

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 31.12.2016 schließt mit einem Jahresüberschuss in Höhe von 18.641,49 € ab. Gegenüber dem Vorjahr (Jahresfehlbetrag in Höhe von - 69.003,87 €) bedeutet dies eine Verbesserung des Jahresergebnisses.

Die nachfolgende Tabelle verdeutlicht die Entstehung des Jahresergebnisses.

	Plan 2016 (in €)	Ist 2016 (in €)	Abweichung (in €)	Abweichung (in %)
Ordentliche Erträge	1.665.400,00	1.883.674,76	218.274,76	13,11 %
Ordentliche Aufwendungen	1.860.900,00	1.919.427,70	58.527,70	3,15 %
Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-195.500,00	-35.752,94	159.747,06	-81,71 %
Finanzergebnis	-27.100,00	-26.582,43	517,57	-1,91 %
Außerordentliches Ergebnis	0,00	80.976,86	80.976,86	100,00 %
Jahresergebnis	-222.600,00	18.641,49	241.241,49	108,37 %

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

3.1 Vermögens- und Schuldenlage

Die Bilanzsumme zum 31.12.2016 beläuft sich auf 6.415.049,19 € und ist damit gegenüber der Schlussbilanz zum 31.12.2015 um 148.096,71 € (- 2,26 %) gesunken. Obwohl die Bilanzsumme für bestimmte Bilanzkennzahlen eine Maßgröße darstellt, so lässt sich anhand der Bilanzsumme höchstens die Einordnung der Gemeinde Hetlingen in eine Größenklasse vornehmen; die Bilanzsumme enthält jedoch darüber hinaus keine Aussagekraft bezüglich des Vermögens oder der Finanzierungsstruktur.

Das Vermögen der Gemeinde Hetlingen besteht zu 94,6 % aus Vermögensgegenständen des Anlagevermögens. Die Vermögensstruktur der Gemeinde ist in der nachfolgenden Tabelle dargestellt:

Jahresabschluss der Gemeinde Hetlingen 2016: Vermögens- und Schuldenlage

Aktiva	31.12.2015	31.12.2016
1. Anlagevermögen	6.211.633,10 € 94,6%	6.069.234,77 € 94,6%
Immaterielle Vermögensgegenstände	127,81 € 0,0%	85,21 € 0,0%
Sachanlagen	6.209.989,97 € 94,5%	6.067.634,24 € 94,5%
Finanzanlagen	1.515,32 € 0,1%	1.515,32 € 0,1%
2. Umlaufvermögen	24.611,91 € 0,4%	34.805,89 € 0,5%
Vorräte	- €	- €
Forderungen	24.611,91 € 0,4%	34.805,89 € 0,5%
Liquide Mittel	- €	- €
3. Rechnungsabgrenzungsposten	326.900,89 € 5,0%	311.008,53 € 4,9%
Bilanzsumme:	6.563.145,90 €	6.415.049,19 €

Für detaillierte Informationen zur Entwicklung der Bilanzpositionen wird auf die Erläuterungen zur Schlussbilanz ab Seite 20 im Anhang zum Jahresabschluss 2016 verwiesen.

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

Passiva	31.12.2015	31.12.2016
1. Eigenkapital	2.666.529,93 € 40,6%	2.685.171,42 € 41,8%
Allgemeine Rücklage	2.747.938,36 € 41,9%	2.747.938,36 € 42,8%
Sonderrücklage	- €	- €
Ergebnisrücklage	- €	- €
vorgetragener Fehlbetrag	- 12.404,56 € -0,2 %	- 81.408,43 € -1,3 %
Jahresüberschuss/Fehlbetrag	- 69.003,87 € -1,1%	18.641,49 € 0,3%
2. Sonderposten	2.597.269,90 € 39,6%	2.501.745,51 € 39,0%
3. Rückstellungen	- € 0,0%	59.904,00 € 0,9%
4. Verbindlichkeiten	1.298.850,23 € 19,8%	1.164.877,34 € 18,2%
5. Rechnungsabgrenzungsposten	495,84 € 0,0%	3.350,92 € 0,1%
Bilanzsumme:	6.563.145,90 €	6.415.049,19 €

Die Übersicht der Kapitalstruktur zeigt deutlich auf, dass die Gemeinde Hetlingen über ausreichend Eigenkapital verfügt. Die Eigenkapitalquote (= Eigenkapital / Bilanzsumme) beträgt 41,9 %. Auch wenn für die öffentliche Verwaltung keine Referenzgröße definiert ist, so sollte die Eigenkapitalquote in Anlehnung an die Privatwirtschaft mindestens 20 % betragen. Diese Referenzgröße wird von der Gemeinde Hetlingen deutlich überschritten.

Das Fremdkapital (Rückstellungen + Verbindlichkeiten) beträgt zum Bilanzstichtag 1.164.199,58 €; damit ergibt sich eine Fremdkapitalquote (=Fremdkapital / Bilanzsumme) von 19,1 %. 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 31.12.2016 weist die Gemeinde Hetlingen somit eine niedrige Fremdkapitalquote auf.

3.2 Ertrags- und Aufwandslage

Im Haushaltsjahr 2016 konnte die Gemeinde Hetlingen ihre Aufwendungen durch Erträge nicht decken. Der Saldo aus der laufenden Verwaltungstätigkeit ist negativ. Das Finanzergebnis ist aufgrund der bestehenden Verbindlichkeiten und der damit verbundenen Zinslasten gleichfalls negativ. Dank der erhaltenen Fehlbetragszuweisung für das Haushaltsjahr 2013 in Höhe von 80.000,00€ ist das außerordentliche Ergebnis positiv und führt dazu, dass sich insgesamt ein Jahresüberschuss in Höhe von 18.641,49 € ergibt.

In den nachfolgenden Übersichten sind die ordentlichen Erträge und Aufwendungen nach Ergebnispositionen aufgeschlüsselt. Dabei sind den Ergebnispositionen des Haushaltsjahres 2016 die Vorjahreszahlen gegenübergestellt. Die Ertrags- und Aufwandslage 2016 hat sich gegenüber den Vorjahreswerten insgesamt verbessert.

Ordentliche Erträge

	Ist 2015 (in €)	Ist 2016 (in €)	Abweichung (in €)	Abweichung (in %)
Steuern und Abgaben	1.206.339,55	1.364.331,95	157.992,40	13,10%
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	320.082,96	316.379,59	- 3.703,37	- 1,16%
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	52.624,50	52.610,70	- 13,80	- 0,03%
Privatrechtliche Leistungsentgelte	47.714,67	52.634,75	4.920,08	10,31%
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.158,35	49.031,87	44.873,52	1.079,12%
Sonstige ordentliche Erträge	64.597,73	48.679,90	- 15.917,83	- 24,64%
Aktiviert Eigenleistungen	-	-	-	
Bestandsveränderungen	-	6,00	6,00	100,00%
Summe ordentliche Erträge	1.695.517,76	1.883.674,76	188.157,00	11,10%

Die Erträge aus Steuern und Abgaben sind gegenüber dem Vorjahreswert deutlich gestiegen (+ 13,10 %), insbesondere bei der Gewerbesteuer aber auch bei den Anteilen an der Einkommensteuer waren deutliche Mehreinnahmen zu verzeichnen.

Die Erträge aus Zuwendungen und allgemeinen Umlagen sind gegenüber dem Vorjahr leicht gesunken (- 1,16 %), die Schlüsselzuweisungen waren rückläufig.

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

Privatrechtliche Leistungsentgelte sind insbesondere aufgrund der Erhöhung der Miete mit Nebenkosten für die Kindertagesstätte gestiegen (+ 10,31 %).

Die Erträge aus Kostenerstattungen sind aufgrund einer einmaligen Beteiligung für die Unterhaltung von Straßen und Wegen aufgrund der Baustelle Elbdüker gegenüber dem Vorjahreswert deutlich gestiegen (+ 1.079,12 %).

Die Verringerung der sonstigen ordentlichen Erträge gegenüber dem Vorjahr (- 24,64 %) sind im vor allem auf einen Rückgang bei der Konzessionsabgabe zurückzuführen.

Insgesamt ist die Gesamtsumme der ordentlichen Erträge um 11,10 % gestiegen.

Ordentliche Aufwendungen

	Ist 2015 (in €)	Ist 2016 (in €)	Abweichung (in €)	Abweichung (in %)
Personalaufwendungen	67.823,29	79.610,92	11.787,63	17,38%
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	263.842,13	301.358,80	37.516,67	14,22%
Bilanzielle Abschreibungen	195.431,14	186.043,97	- 9.387,17	- 4,80%
Transferaufwendungen	923.284,54	954.462,08	31.177,54	3,38%
Sonstige ordentliche Aufwendungen	285.416,33	397.951,93	112.535,60	39,43%
Summe ordentliche Aufwendungen	1.735.797,43	1.919.427,70	183.630,27	10,58%

Die Personalaufwendungen sind gegenüber dem Vorjahr um 17,38 % gestiegen, nachdem sie im Jahr zuvor in annähernd gleichem Umfang gesunken waren.

Bei den Sach- und Dienstleistungen sind die Aufwendungen gegenüber dem Vorjahr um 14,22 % gestiegen. Einen deutlichen Mehraufwand gab es mit rd. 30.700,00 € für die Anmietung und Aufstellung von mobilen Containern für die Kindertagesstätte. Auch bei der Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens (Straßen) sind gegenüber dem Vorjahr deutliche Mehraufwendungen entstanden.

Die bilanziellen Abschreibungen sind gegenüber dem Vorjahr um 4,80 % aufgrund des Rückgangs des Anlagevermögens gesunken.

Bei den Transferaufwendungen sind gegenüber dem Vorjahr Steigerungen zu verzeichnen (+ 3,38 %). Rund 48.000,00 € machten dabei die Umlagen (Gewerbesteuer-, Kreis- und Amtsumlage aus). Geringer dagegen war der Aufwand für den Betrieb der Kindertagesstätte.

Auch bei den sonstigen ordentlichen Aufwendungen hat sich gegenüber dem Vorjahr eine Steigerung ergeben (39,43 %), für welche die Zuführung zur Finanzausgleichsrückstellung (59.904,00 €), die Schulkostenbeiträge (+ rd. 20.200,00 €), Kostenanteile für die Unterbringung in auswärtigen Kindertagesstätten (+ rd. 5.400,00 €) und die Aufwendungen für Bauleitverfahren (+ rd. 6.300,00 €) ursächlich waren.

Die Gesamtsumme der ordentlichen Aufwendungen ist gegenüber dem Vorjahreswert um 10,58 % angestiegen.

Für detaillierte Informationen zur Entwicklung der Ergebnispositionen wird auf die Erläuterungen zur Ergebnisrechnung ab Seite 10 im Anhang zum Jahresabschluss 2016 verwiesen.

3.3 Finanzlage

Die Finanzlage der Gemeinde Hetlingen ist weiterhin angespannt. Die Finanzlage zum 31.12.2016 weist einen negativen Saldo in Höhe von 83.206,62 € aus. Dieser negative Saldo resultiert aus dem positiven Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit in Höhe von 97.311,80 € (Ziff. 3 der nachfolgenden Tabelle) und dem negativen Saldo aus Investitions- und Finanzierungstätigkeit in Höhe von 129.651,34 € (Ziffer 6). Aufgrund von Kredittilgungen hat sich auch bei der Finanzierungstätigkeit ein negativer Saldo in Höhe von 50.867,08 € (Ziffer 9) ergeben.

Entwicklung der Finanzrechnung (ohne Einheitskasse)

	in Euro	in Euro
1 Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.851.294,01	
2 Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.753.982,21	
3 Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (1.+2.)	97.311,80	
4 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	
5 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	129.651,34	
6 Saldo aus Investitionstätigkeit (4.+5.)	-129.651,34	
7 Saldo aus fremden Finanzmitteln	0,00	
8 Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (3.+6.+7.)	-32.339,54	
9 Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-50.867,08	
10 Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln		-83.206,62
11 Anfangsbestand an Finanzmitteln		-94.734,92
12 Liquide Mittel (10.+11.)		-177.941,54

Hinweis: Aufgrund der Einheitskasse des Amtes werden die liquiden Mittel der Gemeinde Hetlingen in der Schlussbilanz als Verbindlichkeit gegenüber dem Amt ausgewiesen.

Berechnung Cash Flow

1. Cash flow aus laufender Verwaltungstätigkeit

	in Euro
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.851.294,01
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.753.982,21
Einzahlungen Aufnahme von Kassenkrediten	0,00
Saldo aus fremden Finanzmitteln	0,00
Cash flow aus lfd. Verwaltungstätigkeit	97.311,80

2. Cash flow aus der Investitionstätigkeit

	in Euro
Einzahlungen aus Investitionszuschüssen	0,00
Einzahlungen aus Veräußerung Sach-AV	0,00
Einzahlungen aus Veräußerung Finanzanlagen	0,00
Einzahlungen aus Baumaßnahmen	0,00
Einzahlungen aus Rückflüssen für Investitionen	0,00
Einzahlungen aus Beiträgen und Entgelten	0,00
Auszahlungen für Investitionszuschüsse	0,00
Auszahlungen für Erwerb Sach-AV	27.823,32
Auszahlungen für Erwerb Finanzanlagen	0,00
Auszahlungen für Baumaßnahmen	101.828,02
Auszahlungen für Gewährung von Ausleihungen	0,00
Cash flow aus der Investitionstätigkeit	-129.651,34

3. Cash flow aus der Finanzierungstätigkeit

	in Euro
Einzahlungen aus Aufnahme von Krediten	0,00
Auszahlung aus Tilgung von Krediten	50.867,08
Cash flow aus der Finanzierungstätigkeit	-50.867,08

4. Cash flow am Ende der Periode

	in Euro
Summe Cash flow (1.-3.)	-83.206,62
Finanzmittelbestand am Anfang der Periode	-94.734,92
Cash flow am Ende der Periode	-177.941,54

Der Cash flow aus laufender Verwaltungstätigkeit ist positiv, da die Einzahlungen die Auszahlungen übersteigen. Der Cash flow aus Investitionstätigkeit ist negativ, da nur Auszahlungen erfolgt sind. Der Cash flow aus der Finanzierungstätigkeit ist ebenfalls negativ, da keine Kreditaufnahme erfolgt ist und Auszahlungen für

die Kredittilgung vorgenommen wurden. Für 2016 ergibt sich für die Gemeinde Hetlingen ein negativer Cash flow in Höhe von 83.206,62 €. Insgesamt ist der Cash flow mit -177.941,54 € weiterhin negativ.

4. Vorgänge von besonderer Bedeutung

Es sind keine wesentlichen Vorgänge von besonderer Bedeutung für das Haushaltsjahr 2016 zu erwähnen.

5. Bilanzkennzahlen

5.1 Allgemeines

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

Bilanzkennzahlen der Gemeinde Hetlingen

Die nachfolgende Übersicht zeigt für die Gemeinde Hetlingen berechnete Bilanzkennzahlen zum 31.12.2016:

Gemeinde Hetlingen - Bilanzkennzahlen 31.12.2016

Kennzahlen zur Ertrags- und Aufwandslage		
Steuerquote	$(\text{Steuern und ähnliche Abgaben} / \text{ordentliche Erträge}) \times 100$	72,43%
Finanzausgleichsquote	$(\text{Erträge aus Finanzausgleich} / \text{ordentliche Erträge}) \times 100$	16,22%
Transferaufwandsquote	$(\text{Transferaufwendungen} / \text{ordentliche Aufwendungen}) \times 100$	49,73%
Zinslastquote	$(\text{Finanzaufwendungen} / \text{ordentliche Aufwendungen}) \times 100$	1,39%
Zuwendungsquote	$(\text{Erträge aus Zuwendungen} / \text{ordentliche Erträge}) \times 100$	16,80%
Aufwandsdeckungsgrad	$(\text{Ordentliche Erträge} / \text{ordentliche Aufwendungen}) \times 100$	98,14%
Personalintensität	$(\text{Personalaufwendungen} / \text{ordentliche Aufwendungen}) \times 100$	4,15%
Sach- und Dienstleistungsintensität	$(\text{Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen} / \text{ordentliche Aufwendungen}) \times 100$	15,70%

Kennzahlen zur Vermögenslage		
Anlageintensität	$(\text{Anlagevermögen} / \text{Bilanzsumme}) \times 100$	94,57%
Infrastrukturquote	$(\text{Infrastrukturvermögen} / \text{Bilanzsumme}) \times 100$	27,59%
Abschreibungsintensität	$(\text{Bilanzielle Abschreibungen auf Anlageverm.} / \text{ordentliche Aufwendungen}) \times 100$	9,69%
Anlagendeckungsgrad I	$(\text{Eigenkapital} / \text{Anlagevermögen}) \times 100$	44,24%
Anlagendeckungsgrad II	$(\text{Eigenkapital} + \text{Sonderposten für Zuwendungen und Beiträge} + \text{langfristiges Fremdkapital} / \text{Anlagevermögen}) \times 100$	101,22%
Investitionsquote	$(\text{Bruttoinvestitionen} / (\text{Abgänge des Anlagevermögens} + \text{Abschreibungen auf das Anlagevermögen})) \times 100$	57,52%

Kennzahlen zur Schuldenlage		
Kurzfristige Verbindlichkeitsquote	$(\text{kurzfristige Verbindlichkeiten} / \text{Bilanzsumme}) \times 100$	3,25%
Dynamischer Verschuldungsgrad	$(\text{Effektive Verschuldung} / \text{Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit})$	-3.334,31%
Drittfinanzierungsquote	$(\text{Erträge aus der Auflösung von Sonderposten} / \text{bilanzielle Abschreibung auf Anlagevermögen}) \times 100$	51,09%

Kennzahlen zur Finanzlage		
Dynamischer Verschuldungsgrad	$(\text{Effektive Verschuldung} / \text{Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit})$	-3.334,31%
Liquidität II. Grades	$(\text{Liquide Mittel} + \text{kurzfristige Forderungen}) / \text{kurzfristige Verbindlichkeiten} \times 100$	15,34%
Kurzfristige Verbindlichkeitsquote	$(\text{kurzfristige Verbindlichkeiten} / \text{Bilanzsumme}) \times 100$	3,25%
Investitionsquote	$(\text{Bruttoinvestitionen} / (\text{Abgänge des Anlagevermögens} + \text{Abschreibungen auf das Anlagevermögen})) \times 100$	57,52%
Reinvestitionsquote	$(\text{Gesamtinvestition ins Anlagevermögen} / \text{Gesamte Abschreibung auf Anlagevermögen}) \times 100$	69,69%

Haushaltswirtschaftliche Gesamtsituation		
Eigenkapitalquote I	$(\text{Eigenkapital} / \text{Bilanzsumme}) \times 100$	41,84%
Eigenkapitalquote II	$(\text{Eigenkapital} + \text{Sonderposten für Zuwendungen und Beiträge}) \times 100 / \text{Bilanzsumme}$	80,82%
Aufwandsdeckungsgrad	$(\text{Ordentliche Erträge} / \text{ordentliche Aufwendungen}) \times 100$	98,14%

5.2 Kennzahlen zur Analyse der Vermögenslage

Kennzahl	Anlagenintensität
Ermittlung	$\text{Anlagenintensität} = \text{Anlagevermögen} \times 100 / \text{Bilanzsumme}$
Aussage	Anteil des Gesamtvermögens, welcher im Anlagevermögen gebunden ist.
Beschreibung	Die Anlagenintensität zeigt auf, welchen Anteil das Anlagevermögen am Gesamtvermögen der Kommune hat. Eine Anlagenintensität von 90 % besagt damit, dass sich 90 % des Vermögens im Anlagevermögen befindet. Da Kommunen unter relativ starren Rahmenbedingungen agieren, ist es im Vergleich zur Privatwirtschaft durchaus üblich, dass Kommunen über eine hohe Anlagenintensität verfügen.
Gemeinde Hetlingen	Die Anlagenintensität beträgt 94,57 % (Vorjahr 94,62 %). Anlagevermögen und Bilanzsumme haben sich nahezu im gleichen Verhältnis verringert.

Kennzahl	Infrastrukturquote
Ermittlung	$\text{Infrastrukturquote} = \text{Infrastrukturvermögen} \times 100 / \text{Bilanzsumme}$
Aussage	Anteil des Gesamtvermögens, welcher im Infrastrukturvermögen gebunden ist.
Beschreibung	Die Infrastrukturquote zeigt auf, welchen Anteil das Infrastrukturvermögen am Gesamtvermögen der Kommune hat.
Gemeinde Hetlingen	Die Infrastrukturquote beträgt 27,59 % (Vorjahr 26,52 %). Das Infrastrukturvermögen hat sich aufgrund der Aktivierung der Erneuerung der LED-Straßenbeleuchtung erhöht, während die Bilanzsumme gegenüber dem Vorjahr gesunken ist.

Kennzahl	Abschreibungsintensität
Ermittlung	$\text{Abschreibungsintensität} = \text{Abschreibung} \times 100 / \text{ordentliche Aufwendungen}$
Aussage	Anteil der bilanziellen Abschreibungen an den gesamten Aufwendungen.
Beschreibung	Die Abschreibungsintensität zeigt das Verhältnis der bilanziellen Abschreibungen zu den gesamten Aufwendungen an. Die Höhe der Abschreibungen ist durch die Kommune nahezu nicht beeinflussbar. Eine geringe Abschreibungsintensität kann ein Indiz dafür sein, dass das Anlagevermögen der Kommune bereits fast vollständig abgeschrieben ist und demnach gegebenenfalls veraltet ist.
Gemeinde Hetlingen	Die Abschreibungsintensität beträgt 9,69 % (Vorjahr 11,26 %). Die bilanziellen Abschreibungen sind gegenüber dem Vorjahr gesunken, während der Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen gestiegen ist, so dass die Quote gesunken ist.

Kennzahl	Anlagendeckungsgrad I
Ermittlung	$\text{Anlagendeckungsgrad I} = \text{Eigenkapital} \times 100 / \text{Anlagevermögen}$
Aussage	Anteil des Anlagevermögens, welcher durch Eigenkapital finanziert ist.
Beschreibung	Der Anlagendeckungsgrad I zeigt auf, welcher Anteil des Anlagevermögens langfristig durch das Eigenkapital finanziert ist. In der Privatwirtschaft sollte der Anlagendeckungsgrad I größer als 60 % sein, um finanzielle Stabilität des Unternehmens zu gewährleisten. Für Kommunen gibt es derzeit noch keinen entsprechenden Richtwert.
Gemeinde Hetlingen	Der Anlagendeckungsgrad I beträgt 44,24 % (Vorjahr 42,96 %). Der Anlagendeckungsgrad I ist gegenüber dem Vorjahreswert gestiegen, da das Eigenkapital leicht gestiegen ist, während das Anlagevermögen abgenommen hat.

Kennzahl	Anlagendeckungsgrad II
Ermittlung	$\text{Anlagendeckungsgrad II} = (\text{Eigenkapital} + \text{Sonderposten} + \text{langfristiges Fremdkapital}) \times 100 / \text{Anlagevermögen}$
Aussage	Anteil des Anlagevermögens, welcher durch Eigenkapital, Sonderposten und langfristiges Fremdkapital finanziert ist.
Beschreibung	Der Anlagendeckungsgrad II zeigt auf, welcher Anteil des Anlagevermögens durch das Eigenkapital und durch langfristiges Fremdkapital finanziert ist. Da das Anlagevermögen langfristig gebunden ist, sollte auch die Finanzierung langfristig erfolgen. In der Privatwirtschaft sollte der Anlagendeckungsgrad II mindestens 100 % betragen (Goldene Bilanzregel).
Gemeinde Hetlingen	Der Anlagendeckungsgrad II beträgt 101,22 % (Vorjahr 100,99 %). Der Anstieg der Kennzahl ergibt sich aus der Verringerung des Anlagevermögens bei gleichzeitigem leichten Anstieg des Eigenkapitals (trotz Rückgang bei Sonderposten und langfristigem Fremdkapital).

Kennzahl	Investitionsquote
Ermittlung	$\text{Investitionsquote} = \text{Bruttoinvestition} \times 100 / (\text{Abgänge} + \text{Abschreibungen auf Anlagevermögen})$
Aussage	Umfang der Investitionen der Kommune zum Ausgleich des Substanzverlustes durch Vermögensabgänge und Abschreibungen.
Beschreibung	Die Investitionsquote zeigt auf, in welchem Umfang der Substanzverlust durch Abgänge und Abschreibungen auf das Anlagevermögen durch neue Investitionen kompensiert wird. Eine Investitionsquote unter 100 % führt dauerhaft zum Substanzverlust des Anlagevermögens (Überalterung), eine Investitionsquote von 100 % dient der Beibehaltung des Status quo.
Gemeinde Hetlingen	Die Investitionsquote beträgt 57,52 % (Vorjahr 8,25 %). Die Steigerung ergibt sich im Wesentlichen aus den Investitionen zur Umrüstung der Straßenbeleuchtung.

5.3 Kennzahlen zur Schuldenlage

Kennzahl	Kurzfristige Verbindlichkeitsquote
Ermittlung	$\text{Kurzfristige Verbindlichkeitsquote} = \frac{\text{kurzfristige Verbindlichkeiten} \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$
Aussage	Belastung der Bilanz durch kurzfristiges Fremdkapital.
Beschreibung	Die kurzfristige Verbindlichkeitsquote zeigt auf, wie hoch die Bilanz durch kurzfristiges Fremdkapital belastet wird. Bei den kurzfristigen Verbindlichkeiten handelt es sich um Verbindlichkeiten mit einer Restlaufzeit von bis zu einem Jahr.
Gemeinde Hetlingen	Die kurzfristige Verbindlichkeitsquote beträgt 3,25 % (Vorjahr 4,44 %). Der Rückgang der kurzfristigen Verbindlichkeitsquote beruht auf dem Rückgang der kurzfristigen Verbindlichkeiten.

Kennzahl	Dynamischer Verschuldungsgrad
Ermittlung	$\text{Dynamischer Verschuldungsgrad} = \frac{\text{Effektive Verschuldung}}{\text{Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit}}$
Aussage	Bewertung der Schuldentilgungsfähigkeit der Kommune.
Beschreibung	Der dynamische Verschuldungsgrad gibt an, in wie vielen Jahren unter gleichbleibenden Bedingungen eine Entschuldung der Kommune möglich wäre. Durch die Einbeziehung des Saldos aus laufender Verwaltungstätigkeit als zeitraumbezogene Größe, weist diese Kennzahl einen dynamischen Charakter auf. Ein negatives Ergebnis bedeutet, dass keine Schuldentilgung aus dem laufenden Geschäft möglich ist. Berechnung effektive Verschuldung: $\text{Effektive Verschuldung} = \text{Gesamtes Fremdkapital} - \text{liquide Mittel} - \text{kurzfristige Forderungen}$
Gemeinde Hetlingen	Der dynamische Verschuldungsgrad beträgt - 3.334,31 % (Vorjahr - 3.165,10 %). Bei sehr hohen Werten ist eine sinnvolle Interpretation der Kennzahl nur eingeschränkt möglich. Ein hoher Wert sagt aus, dass das Tempo eines möglichen Schuldenabbaus sehr gering ist. Der negative Wert bedeutet, dass aus dem operativen Geschäft keine Schuldentilgung möglich ist. Der Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit ist negativ.

Kennzahl	Drittfinanzierungsquote
Ermittlung	$\text{Drittfinanzierungsquote} = \frac{\text{Erträge aus der Auflösung von Sonderposten} \times 100}{\text{Bilanzielle Abschreibungen auf Anlagevermögen}}$
Aussage	Umfang, in welchem Erträge aus der Auflösung von Sonderposten die Aufwendungen aus den bilanziellen Abschreibungen kompensieren.
Beschreibung	Die Drittfinanzierungsquote zeigt auf, in welchem Umfang die Erträge aus der Auflösung der Sonderposten die Aufwendungen aus den bilanziellen Abschreibungen kompensieren. Die Drittfinanzierungsquote stellt dar, inwieweit das abnutzbare Vermögen durch Dritte finanziert wurde. Sie zeigt somit auch die Abhängigkeit der Kommune von der Finanzierung Dritter auf. Eine hohe Drittfinanzierungsquote wirkt sich positiv auf die Ergebnisrechnung aus, da die Belastung des Haushaltes durch die bilanziellen Abschreibungen dann umso geringer ist.
Gemeinde Hetlingen	Die Drittfinanzierungsquote beträgt 51,09 % (Vorjahr 50,29 %). Die Drittfinanzierungsquote ist gegenüber dem Vorjahr leicht gestiegen, da die Aufwendungen aus den bilanziellen Abschreibungen gegenüber dem Vorjahr gesunken sind.

5.4 Kennzahlen zur Ertrags- und Aufwandslage

Kennzahl	Steuerquote
Ermittlung	$\text{Steuerquote} = \frac{\text{Steuern und ähnliche Abgaben}}{\text{Ordentliche Erträge}} \times 100$
Aussage	Indiz für die originäre Finanzkraft der Kommune, die sich im Wesentlichen aus den Steuererträgen ergibt.
Beschreibung	Die Steuerquote zeigt auf, inwieweit sich die Kommune aus eigenen Mitteln finanzieren kann und somit unabhängig von staatlichen Zuwendungen ist. Eine hohe Steuerquote ist ein Indiz dafür, dass die Kommune über eine gute Steuerkraft verfügt. Damit ist allerdings keine Aussage verbunden, ob die Steuereinnahmen ausreichend sind, alle Aufwendungen zu decken. Bei der Steuerquote ist ein intertemporaler Vergleich notwendig, um einmalige Effekte (z.B. Steuernachzahlung) ausschließen zu können.
Gemeinde Hetlingen	Die Steuerquote beträgt 72,43 % (Vorjahr 71,15 %). Die gestiegene Steuerquote im Vergleich zum Vorjahreswert resultiert insbesondere aus dem gestiegenen Gewerbesteueraufkommen.

Kennzahl	Finanzausgleichsquote
Ermittlung	$\text{Finanzausgleichsquote} = \frac{\text{Erträge aus Finanzausgleich}}{\text{Gesamterträge}}$
Aussage	Anteil der Erträge, die auf den kommunalen Finanzausgleich zurückzuführen sind.
Beschreibung	Die Finanzausgleichsquote zeigt auf, in welchem Umfang die Kommune von den Zuweisungen aus dem kommunalen Finanzausgleich abhängig ist. Berechnung Erträge aus dem Finanzausgleich: $\text{Erträge aus dem Finanzausgleich} = \text{Leistungen aus dem Familienausgleich} + \text{Schlüsselzuweisungen} + \text{Allgemeine Zuweisungen}$
Gemeinde Hetlingen	Die Finanzausgleichsquote beträgt 16,22 % (Vorjahr 18,58 %). Die Finanzausgleichsquote hat sich verringert, weil der Anspruch auf Schlüsselzuweisungen bei einer gestiegenen Steuerkraft der Gemeinde geringer wird.

Kennzahl	Transferaufwandsquote
Ermittlung	$\text{Transferaufwandsquote} = \text{Transferaufwendungen} \times 100 / \text{Ordentliche Aufwendungen}$
Aussage	Anteil der Transferaufwendungen an den ordentlichen Aufwendungen.
Beschreibung	Die Transferaufwandsquote zeigt auf, in welchem Umfang es sich bei den ordentlichen Aufwendungen um Transferaufwendungen handelt. Bei einem interkommunalen Vergleich ist zu beachten, dass die Höhe der Transferaufwandsquote erheblich von der Organisation und von der Aufgabenstruktur abhängt.
Gemeinde Hetlingen	Die Transferaufwandsquote beträgt 49,73 % (Vorjahr 53,19 %). Bei den Transferaufwendungen der Gemeinde handelt es sich insbesondere um den Zuschuss für den Betrieb der Kindertagesstätte sowie Umlagen (Gewerbesteuerumlage, Kreisumlage, Amtsumlage). Transferaufwendungen sind gegenüber dem Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen geringer gestiegen, so dass die Quote gesunken ist.

Kennzahl	Zinslastquote
Ermittlung	$\text{Zinslastquote} = \text{Finanzaufwendungen} \times 100 / \text{Ordentliche Aufwendungen}$
Aussage	Zusätzliche Belastung des Haushaltes durch die Finanzaufwendungen.
Beschreibung	Die Zinslastquote zeigt das Verhältnis von zu leistenden Finanzaufwendungen zu den gesamten ordentlichen Aufwendungen auf. Sie zeigt die anteilige Belastung der Kommune durch Zinsaufwendungen für aufgenommene Kredite. Eine hohe Zinslastquote ist ein Indiz dafür, dass die Handlungsmöglichkeiten der Kommune wegen einer hohen Verschuldung oder eines hohen Zinsniveaus eingeschränkt sind. Eine Zinslastquote von 0 – 2 % bedeutet eine geringe Belastung, von 2 – 5 % eine mittlere Belastung, von 5 – 8 % eine hohe Belastung und von über 8 % eine sehr hohe Belastung, die einer Überschuldung gleich kommt.
Gemeinde Hetlingen	Die Zinslastquote beträgt 1,39 % (Vorjahr 1,65 %). Eine Zinslastquote von 1,39 % entspricht somit einer geringen Belastung. Der Rückgang der Zinslastquote gegenüber dem Vorjahreswert begründet sich vor allem durch den Anstieg der Gesamtsumme der ordentlichen Aufwendungen bei leichtem Rückgang der Zinslast aufgrund einer Abnahme der Kreditlast durch Tilgung.

Kennzahl	Zuwendungsquote
Ermittlung	$\text{Zuwendungsquote} = \text{Erträge aus Zuwendungen} \times 100 / \text{Ordentliche Erträge}$
Aussage	Abhängigkeit der Kommune von Zuwendungen.
Beschreibung	Die Zuwendungsquote zeigt auf, wie abhängig die Kommune von Zuwendungen und damit von Leistungen Dritter ist.
Gemeinde Hetlingen	Die Zuwendungsquote beträgt 16,80 % (Vorjahr 18,88 %). Die Zuwendungen sind gegenüber dem Vorjahr leicht gestiegen. Im Verhältnis zu dem Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge hat sich eine leichte Verringerung ergeben.

Kennzahl	Personalintensität
Ermittlung	$\text{Personalintensität} = \text{Personalaufwendungen} \times 100 / \text{Ordentliche Aufwendungen}$
Aussage	Anteil der Personalaufwendungen an den ordentlichen Aufwendungen.
Beschreibung	Die Personalintensität zeigt auf, in welchem Umfang die ordentlichen Aufwendungen durch Personalaufwendungen bedingt sind. Die Kennzahl Personalintensität soll Hinweise geben, ob die Kommune im Bereich Personal wirtschaftlich aufgestellt ist oder ob gegebenenfalls hier Konsolidierungspotential besteht. Bei dem interkommunalen Vergleich ist jedoch zu beachten, dass die Höhe der Personalintensität erheblich von der Organisation der Aufgabenerledigung abhängt.
Gemeinde Hetlingen	Die Personalintensität beträgt 4,15 % (Vorjahr 3,91 %). Hetlingen ist als ehrenamtliche Gemeinde in eine Amtsverwaltung eingegliedert, von der die Verwaltungsgeschäfte wahrgenommen werden. Für die Verwaltungstätigkeit entstehen den amtsangehörigen Gemeinden also keine direkten Personalkosten, worauf die niedrige Personalintensität der Gemeinde zurückzuführen ist.

Kennzahl	Sach- und Dienstleistungsintensität
Ermittlung	$\text{Sach- und Dienstleistungsintensität} = \text{Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen} \times 100 / \text{Ordentliche Aufwendungen}$
Aussage	Anteil der Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen an den gesamten ordentlichen Aufwendungen.
Beschreibung	Die Sach- und Dienstleistungsintensität zeigt auf, in welchem Umfang sich die Kommune für die Inanspruchnahme von Leistungen Dritter entschieden hat.
Gemeinde Hetlingen	Die Sach- und Dienstleistungsintensität beträgt 15,70 % (Vorjahr 15,20 %). Die Steigerung des Aufwandes für Sach- und Dienstleistungen ist im Wesentlichen auf einen höheren Unterhaltungsaufwand und die zusätzliche Anmietung von Wohncontainern für die Kindertagesstätte zurückzuführen.

Zu den Kennzahlen zur Ertrags- und Aufwandslage gehört auch der Aufwandsdeckungsgrad. Die entsprechende Kennzahl wird bei der Analyse der haushaltswirtschaftlichen Gesamtsituation auf Seite 147 vorgestellt.

5.5 Kennzahlen zur Finanzlage

Kennzahl	Liquidität II. Grades
Ermittlung	$\text{Liquidität II. Grades} = (\text{liquide Mittel} + \text{kurzfristige Forderungen}) \times 100 / \text{kurzfristige Verbindlichkeiten}$
Aussage	Stichtagsbezogene Auskunft über die „kurzfristige Liquidität“ der Kommune.
Beschreibung	Die Liquidität II. Grades zeigt auf, in welchem Umfang die kurzfristigen Verbindlichkeiten zum Bilanzstichtag durch die vorhandenen liquiden Mittel und die kurzfristigen Forderungen gedeckt werden können.
Gemeinde Hetlingen	Die Liquidität II. Grades beträgt 15,34 % (Vorjahr 8,21 %). Der Anstieg der Kennzahl gegenüber dem Vorjahr ergibt sich aufgrund von höheren kurzfristigen Forderungen bei gleichzeitigem Rückgang der kurzfristigen Verbindlichkeiten.

Kennzahl	Reinvestitionsquote
Ermittlung	$\text{Reinvestitionsquote} = \text{Gesamtinvestitionen ins Anlagevermögen} \times 100 / \text{Gesamte Abschreibungen auf Anlagevermögen}$
Aussage	Anteil der Investitionen, der durch Abschreibungen erwirtschaftet wurde.
Beschreibung	Die Reinvestitionsquote zeigt das Verhältnis von Investitionen im Anlagevermögen zur Summe der gesamten Abschreibungen auf das Anlagevermögen auf. Die Reinvestitionsquote stellt somit dar, in welchem Umfang die Investitionen des Haushaltsjahres durch die bilanziellen Abschreibungen erwirtschaftet wurden. Die Reinvestitionsquote sollte größer als 100 % sein, um das Anlagevermögen durch Investitionen zu erhöhen und somit eine Überalterung des Anlagevermögens zu verhindern.
Gemeinde Hetlingen	Die Reinvestitionsquote beträgt 69,69 % (Vorjahr 8,87 %). Der Anstieg der Reinvestitionsquote ist auf eine höhere Investitionstätigkeit der Gemeinde zurückzuführen (Straßenbeleuchtung).

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 139 f. verwiesen.

5.6 Kennzahlen zur haushaltswirtschaftlichen Gesamtsituation

Kennzahl	Eigenkapitalquote I
Ermittlung	$\text{Eigenkapitalquote I} = \text{Eigenkapital} \times 100 / \text{Bilanzsumme}$
Aussage	Anteil des Eigenkapitals am Gesamtkapital.
Beschreibung	Die Eigenkapitalquote I zeigt den Anteil des Eigenkapitals am Gesamtkapital auf der Passivseite der Bilanz. In der Privatwirtschaft ist die Eigenkapitalquote eine relevante Kennzahl hinsichtlich der Unabhängigkeit von Kreditgebern und dient als Indikator für die Kreditwürdigkeit. Derzeit ist keine Referenzgröße für eine Mindest-Eigenkapitalquote für Kommunen definiert.
Gemeinde Hetlingen	Die Eigenkapitalquote I beträgt 41,84 % (Vorjahr 40,65 %). Damit übersteigt die Eigenkapitalquote I deutlich die Referenzgröße in der Privatwirtschaft von 20 %. Die gestiegene Eigenkapitalquote resultiert daraus, dass die Bilanzsumme im Vergleich zum Vorjahreswert gesunken ist, während das Eigenkapital leicht gestiegen ist.

Kennzahl	Eigenkapitalquote II
Ermittlung	$\text{Eigenkapitalquote II} = (\text{Eigenkapital} + \text{Sonderposten}) \times 100 / \text{Bilanzsumme}$
Aussage	Anteil des „wirtschaftlichen“ Eigenkapitals am Gesamtkapital.
Beschreibung	Die Eigenkapitalquote II zeigt den Anteil des „wirtschaftlichen“ Eigenkapitals am Gesamtkapital auf der Passivseite der Bilanz. Als „Wirtschaftliches“ Eigenkapital wird hierbei das Eigenkapital, ergänzt um die Sonderposten, bezeichnet, da die Sonderposten Eigenkapitalcharakter haben. Der Eigenkapitalcharakter der Sonderposten resultiert aus der fehlenden Rückzahlungsverpflichtung der Kommune für die erhaltenen Zuweisungen und Beiträge. Die Eigenkapitalquote II sollte größer als 40 % sein.
Gemeinde Hetlingen	Die Eigenkapitalquote II beträgt 80,82 % (Vorjahr 80,18 %). Damit liegt die Eigenkapitalquote II deutlich oberhalb des Referenzwertes von 40 %. Die Eigenkapitalquote II der Gemeinde Hetlingen ist gegenüber dem Vorjahreswert angestiegen, weil sich das Eigenkapital leicht erhöht hat.

Kennzahl	Aufwandsdeckungsgrad
Ermittlung	$\text{Aufwandsdeckungsgrad} = \frac{\text{Ordentliche Erträge} \times 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$
Aussage	Anteil der ordentlichen Aufwendungen, die durch ordentliche Erträge gedeckt sind.
Beschreibung	Der Aufwandsdeckungsgrad zeigt auf, welcher Anteil der ordentlichen Aufwendungen durch die ordentlichen Erträge gedeckt werden kann. Ab einem Aufwandsdeckungsgrad von 100 % reichen die ordentlichen Erträge zur Deckung der ordentlichen Aufwendungen aus. Der Aufwandsdeckungsgrad ist jedoch nicht mit dem Haushaltsausgleich gleichzusetzen, denn der Haushaltsausgleich umfasst neben dem ordentlichen Ergebnis auch das Finanzergebnis sowie das außerordentliche Ergebnis.
Gemeinde Hetlingen	Der Aufwandsdeckungsgrad beträgt 98,14 % (Vorjahr 97,68 %). Die ordentlichen Erträge der Gemeinde Hetlingen reichen nicht aus, um die ordentlichen Aufwendungen zu decken. Im Vergleich zum Vorjahr hat sich die Kennzahl Aufwandsdeckungsgrad verbessert. Der guten Ordnung halber sei an dieser Stelle erwähnt, dass das Gesamtjahresergebnis aufgrund von außerordentlichen Erträgen (80.000,00 € Fehlbetragszuweisung für 2013) positiv ist.

Gemeinde Hetlingen - Entwicklung Bilanzkennzahlen 2012 bis 2016

Kennzahlen zur Ertrags- und Aufwandslage	2012	2013	2014	2015	2016
Steuerquote	66,37 %	72,78 %	67,36 %	71,15 %	72,43 %
Finanzausgleichsquote	16,42 %	18,03 %	18,62 %	18,58 %	16,22 %
Transferaufwandsquote	52,81 %	50,22 %	49,64 %	53,19 %	49,73 %
Zinslastquote	1,75 %	1,97 %	1,76 %	1,65 %	1,39 %
Zuwendungsquote	15,90 %	17,87 %	18,87 %	18,88 %	16,80 %
Aufwandsdeckungsgrad	99,13 %	86,09 %	88,69 %	97,68 %	98,14 %
Personalintensität	3,28 %	3,50 %	4,74 %	3,91 %	4,15 %
Sach- und Dienstleistungsintensität	16,32 %	17,20 %	18,22 %	15,20 %	15,70 %

Kennzahlen zur Vermögenslage	2012	2013	2014	2015	2016
Anlagenintensität	86,82 %	99,17 %	91,06 %	94,62 %	94,57 %
Infrastrukturquote	19,90 %	19,56 %	25,97 %	26,52 %	27,59 %
Abschreibungsintensität	10,67 %	9,47 %	11,47 %	11,26 %	9,69 %
Anlagendeckungsgrad I	55,65 %	43,94 %	43,90 %	42,96 %	44,24 %
Anlagendeckungsgrad II	114,69 %	95,87 %	102,46 %	100,99 %	101,22 %
Investitionsquote	207,11 %	611,69 %	55,70 %	8,25 %	57,52 %

Kennzahlen zur Schuldenlage	2012	2013	2014	2015	2016
Kurzfristige Verbindlichkeiten	1,63 %	4,92 %	5,66 %	4,44 %	3,25 %
Dynamischer Verschuldungsgrad	-1560,40 %	-554,42 %	-580,27 %	-3165,10 %	-3334,31 %
Drittfinanzierungsquote	48,34 %	48,15 %	50,26 %	50,29 %	51,09 %

Kennzahlen zur Finanzlage	2012	2013	2014	2015	2016
Dynamischer Verschuldungsgrad	-1560,40 %	-554,42 %	-580,27 %	-3165,10 %	-3334,31 %
Liquidität II. Grades	879,13 %	13,70 %	53,72 %	8,21 %	15,34 %
Kurzfristige Verbindlichkeitsquote	1,63 %	4,92 %	5,66 %	4,44 %	3,25 %
Investitionsquote	207,11 %	611,69 %	55,70 %	8,25 %	57,52 %
Reinvestitionsquote	258,28 %	624,10 %	63,08 %	8,87 %	69,69 %

Haushaltswirtschaftliche Gesamtsituation	2012	2013	2014	2015	2016
Eigenkapitalquote I	48,32 %	43,58 %	39,97 %	40,65 %	41,84 %
Eigenkapitalquote II	83,88 %	79,93 %	79,32 %	80,18 %	80,82 %
Aufwandsdeckungsgrad	99,13 %	86,09 %	88,69 %	97,68 %	98,14 %

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

Die ordentlichen Erträge der Gemeinde Hetlingen sind gegenüber dem Vorjahr um 11,10 % gestiegen. Der größte Teil der Steuereinnahmen der Gemeinde Hetlingen resultiert aus gewinnabhängigen Steuern (Gewerbsteuer, Gemeindeanteil an der Einkommensteuer). Insofern ist die Gemeinde von Konjunkturerinbrüchen direkt betroffen. Im Haushaltsjahr 2016 war bei der Gewerbesteuer ein deutlicher Zugang in Höhe von 62,19 % auf 305.929,83 € gegenüber den Gewerbesteuererträgen des Vorjahres (188.620,63 €) zu verzeichnen. Die Anteile an der Einkommensteuer stiegen von 687.336,00 € in 2015 auf 719.119,00 € in 2016 und damit um 4,62 %. Gewerbesteuer und Einkommensteueranteile machten 2016 allein mehr als 53 % aller ordentlichen Erträge aus. Bei den Steuern und ähnlichen Abgaben der Gemeinde Hetlingen liegt der Anteil bei mehr als 75 %.

Die Aufwendungen der Gemeinde Hetlingen sind gegenüber dem Vorjahr um 10,58 % gestiegen. Ein höherer Mehraufwand gegenüber dem Vorjahr ist insbesondere bei den bilanziellen Abschreibungen aufgrund von außerordentlichen Abgängen beim Anlagevermögen (Straßenbeleuchtung) zu verzeichnen. Aber auch bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen, bei den Transferaufwendungen und bei den sonstigen Aufwendungen sind höhere Kosten entstanden. Zu den Aufwendungen der Gemeinde Hetlingen gehören insbesondere der Zuschuss für den Betrieb der Kindertagesstätte, Schulkostenbeiträge, Umlagen sowie die Unterhaltung und Bewirtschaftung der gemeindlichen Einrichtungen. Bei den Aufwendungen handelt es sich somit überwiegend um pflichtige Aufwendungen, bei denen die Gemeinde keinen oder nur einen geringen Einfluss auf die Höhe der Aufwendungen nehmen kann.

2016 konnte die Gemeinde Hetlingen von gestiegenen Steuereinnahmen und der hieraus resultierenden guten Finanzlage profitieren. Diese Entwicklung spiegelt auch der intertemporale Vergleich des Aufwandsdeckungsgrades wider:

2011 konnten noch alle Aufwendungen durch entsprechende Erträge gedeckt werden. Der Aufwandsdeckungsgrad lag bei 114,63 €. In den Folgejahren lag der Aufwandsdeckungsgrad immer unter 100 %.

Aufwandsdeckungsgrad im Haushaltsjahr 2012: 99,13 %
Aufwandsdeckungsgrad im Haushaltsjahr 2013: 86,09 %
Aufwandsdeckungsgrad im Haushaltsjahr 2014: 88,69 %

Aufwandsdeckungsgrad im Haushaltsjahr 2015: 97,68 %

Aufwandsdeckungsgrad im Haushaltsjahr 2016: 98,14 %

Die Verbesserung der Finanzlage im Haushaltsjahr 2016 wird auch dazu führen, dass die Gemeinde in den Folgejahren höhere Umlagen zu leisten hat und die Erträge aus dem kommunalen Finanzausgleich sinken werden.

Chancen der zukünftigen Entwicklung

Aufgrund der angespannten finanziellen Situation hat die Gemeindevertretung mehrfach bereits Erhöhungen der Realsteuerhebesätze beschlossen, um neben der Verbesserung der Ertragssituation auch die Beantragung von Fehlbetragszuweisungen zu ermöglichen. Seit 2013 erfolgte eine stufenweise Erhöhung der Realsteuerhebesätze. Mit der Haushaltsatzung für das Haushaltsjahr 2017 wurde eine weitere Anpassung bei der Grundsteuer B beschlossen.

Für die Haushaltsjahre 2013 bis 2016 wurden beim Land Fehlbetragszuweisungen beantragt. Für das Haushaltsjahr 2013 wurde der Gemeinde eine Fehlbetragszuweisung in Höhe von 80.000,00 € gewährt, die 2016 ausgezahlt worden ist. Auch für das Haushaltsjahr 2014 hat die Gemeinde nach Prüfung des Antrages 2017 eine Fehlbetragszuweisung über 80.000,00 € erhalten. Im Zuge der Prüfung der Anträge auf Gewährung von Fehlbetragszuweisungen hat das Gemeindeprüfungsamt diverse Anregungen und Anmerkungen zur Haushaltskonsolidierung gemacht. Die Einführung einer Zweitwohnungssteuer zum 01.01.2018 wurde unter anderem bereits beschlossen.

Hetlingen, den

(Monika Riekhof)
Bürgermeisterin