

Gemeinde Haseldorf

Beschlussvorlage

Vorlage Nr.: 0151/2018/HaD/BV

Fachbereich: Finanzen	Datum: 24.07.2018
Bearbeiter: Jens Neumann	AZ: 913.6

Beratungsfolge	Termin	Öffentlichkeitsstatus
Ausschuss zur Prüfung der Jahresrechnung der Gemeinde Haseldorf	28.08.2018	öffentlich
Gemeindevertretung Haseldorf	06.09.2018	öffentlich

Prüfung der Jahresrechnung der Gemeinde Haseldorf für das Haushaltsjahr 2015

Sachverhalt:

Die Jahresrechnung der Gemeinde Haseldorf für das Haushaltsjahr 2015 wurde verwaltungsseitig vorbereitet. 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.

Der Feststellung des Jahresergebnisses durch die Gemeindevertretung ist eine Prüfung durch den Ausschuss zur Prüfung der Jahresrechnung vorgeschaltet. Der Ausschuss zur Prüfung der Jahresrechnung hat nach § 95 n Gemeindeordnung (GO) 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 Haseldorf für das Haushaltsjahr 2015 schließt

1. in der Ergebnisrechnung mit

einem Gesamtbetrag der Erträge mit	2.280.055,80 €
einem Gesamtbetrag der Aufwendungen mit	2.088.124,05 €
einem Jahresüberschuss mit	191.931,75 €
einem Jahresfehlbetrag mit	0,00 €

und

2. in der Finanzrechnung mit

einem Gesamtbetrag der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit mit	1.806.150,30 €
einem Gesamtbetrag der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit mit	2.029.123,09 €
einem Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit und der Finanzierungstätigkeit mit	591.174,75 €
einem Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit und der Finanzierungstätigkeit mit	403.323,07 €

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 Haseldorf für das Haushaltsjahr 2015 in der vorgelegten Fassung gemäß Anlage festzustellen.

Finanzierung:

entfällt

Fördermittel durch Dritte:

entfällt

Beschlussvorschlag:

Die Jahresrechnung der Gemeinde Haseldorf für das Haushaltsjahr 2015 wird wie folgt festgestellt:

1. in der Ergebnisrechnung mit

einem Gesamtbetrag der Erträge mit	2.280.055,80 €
einem Gesamtbetrag der Aufwendungen mit	2.088.124,05 €
einem Jahresüberschuss mit	191.931,75 €
einem Jahresfehlbetrag mit	0,00 €

und

2. in der Finanzrechnung mit

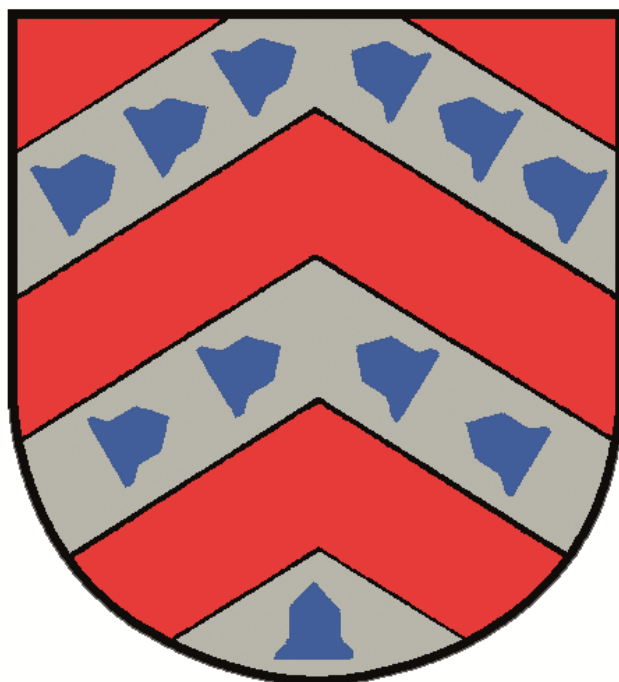
einem Gesamtbetrag der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit mit	1.806.150,30 €
einem Gesamtbetrag der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit mit	2.029.123,09 €
einem Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit und der Finanzierungstätigkeit mit	591.174,75 €
einem Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit und der Finanzierungstätigkeit mit	403.323,07 €

Der Jahresüberschuss wird in Höhe von 191.931,75 € festgestellt. Der Jahresüberschuss ist gemäß § 26 Abs. 2 in Verbindung mit § 25 Abs. 3 GemHVO-Doppik mit 42.447,95 € der Ergebnissrücklage und mit 149.483,80 € der Allgemeinen Rücklage zuzuführen.

(Klaus-Dieter Sellmann)

Anlagen:

Jahresrechnung der Gemeinde Haseldorf für das Haushaltsjahr 2015



Jahresabschluss 2015

der Gemeinde Haseldorf

Inhaltsverzeichnis

1. Allgemeine Erläuterungen zur Aufstellung des Jahresabschlusses

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

2. Jahresabschluss 2015

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

3. Anhang zum Jahresabschluss

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

4. Anlagen zum Anhang des Jahresabschlusses

4.1a	Anlagenspiegel (amtliches Muster).....	36
4.1b	Anlagennachweis (verkürzte Darstellung)	38
4.2	Forderungsspiegel	40
4.3	Verbindlichkeitspiegel.....	41
4.4	Aufstellung der übertragenen Haushaltsermächtigungen	42
4.5	Übersicht über die Sondervermögen, Zweckverbände, Gesellschaften, Kommunalunternehmen, andere Anstalten sowie Wasser- und Boden- verbände	43
4.6	Ergebnisrechnung: Vergleich mit Planansätzen 2011 bis 2015	44
4.7	Schlussbilanz: Vergleich mit Vorjahreswerten 2011 bis 2015	46
4.8	Teilergebnisrechnung und Teilfinanzrechnung	48

5. Lagebericht

5.1	Lagebericht zum Jahresabschluss	130
-----	---------------------------------------	-----

1. Allgemeine Erläuterungen zur Aufstellung des Jahresabschlusses

1.1 Erläuterungen zur Aufstellung des Jahresabschlusses

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

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

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

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

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

Bei der Aufstellung des Jahresabschlusses 2015 konnten die Fristen nicht eingehalten werden, da die Eröffnungsbilanz zum 01.01.2011 aufgrund umfangreicher Datenerfassungen und Bewertungen erst am 08.07.2014 von der Gemeindevertretung beschlossen werden konnte. Die Vorlage des Jahresabschlusses 2015 und dessen Beschluss bis zum 31.12.2016 durch die Gemeindevertretung waren somit nicht realisierbar. 2017 konnten die Jahresabschlüsse 2011 und 2012 nachgeholt werden. 2018 sollen die Haushaltsjahre 2013 bis 2016 abgeschlossen werden.



Ergebnisrechnung 2015

Gemeinde: 12 Haseldorf

Seite : 3
Datum: 06.04.2018
Uhrzeit: 12:08:15

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächti- gungen
			2014	2015	2015	2015	2016
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	1.504.793,72	1.520.700,00	1.437.948,83	-82.751,17	----
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	348.564,52	282.900,00	315.235,88	32.335,88	----
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	----
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	30.442,22	1.700,00	30.771,22	29.071,22	----
441	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	18.668,92	16.800,00	24.334,74	7.534,74	----
442							
446							
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	16.350,89	6.400,00	9.553,49	3.153,49	----
45	7	+ sonstige ordentliche Erträge	345.019,33	233.500,00	451.695,21	218.195,21	----
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	----
472	9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	74,18	74,18	----
	10	= ordentliche Erträge	2.263.839,60	2.062.000,00	2.269.613,55	207.613,55	----
50	11	Personalaufwendungen	16.246,63	21.300,00	14.673,59	-6.626,41	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	306.923,52	320.800,00	230.598,68	-90.201,32	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	149.600,33	74.700,00	150.776,90	76.076,90	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	1.314.557,00	1.365.300,00	1.321.497,73	-43.802,27	0,00
54	16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	267.263,11	334.000,00	312.155,61	-21.844,39	0,00
	17	= Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	2.054.590,59	2.116.100,00	2.029.702,51	-86.397,49	0,00
	18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 17)	209.249,01	-54.100,00	239.911,04	294.011,04	0,00
46	19	+ Finanzerträge	5.600,91	200,00	276,96	76,96	----
55	20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	49.688,27	49.000,00	50.144,74	1.144,74	0,00
	21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	-44.087,36	-48.800,00	-49.867,78	-1.067,78	0,00
	22	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)	165.161,65	-102.900,00	190.043,26	292.943,26	0,00
49	23	+ außerordentliche Erträge	1.415,32	0,00	10.165,29	10.165,29	----
59	24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	8.276,80	8.276,80	0,00
	25	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	1.415,32	0,00	1.888,49	1.888,49	0,00
	26	= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	166.576,97	-102.900,00	191.931,75	294.831,75	0,00
		Nachrichtlich:					
		Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen					
48		+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	122.932,42	113.100,00	117.426,14	4.326,14	----
58		- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	122.932,42	113.100,00	117.426,14	4.326,14	----
		= Ergebnis aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	----

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



Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertrage- ne Er- mächti- gungen
			2014	2015	2015	2015	2016
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
60	1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	1.489.520,51	1.520.700,00	1.429.630,04	-91.069,96	----
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	318.938,50	260.700,00	284.847,00	24.147,00	----
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	----
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.400,99	1.700,00	1.362,54	-337,46	----
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	17.473,36	16.800,00	27.425,54	10.625,54	----
642							
646							
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	18.772,08	6.400,00	9.293,49	2.893,49	----
65	7	+ sonstige Einzahlungen	72.780,89	50.000,00	50.778,73	778,73	----
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	6.921,41	700,00	2.812,96	2.112,96	----
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.925.807,74	1.857.000,00	1.806.150,30	-50.849,70	----
70	10	+ Personalauszahlungen	16.246,63	21.300,00	13.203,99	-8.096,01	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	291.475,55	320.800,00	252.760,37	-68.039,63	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	49.280,62	49.000,00	50.552,39	1.552,39	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	1.335.701,21	1.365.300,00	1.344.311,94	-20.988,06	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	152.677,25	334.000,00	368.294,40	34.294,40	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	1.845.381,26	2.090.400,00	2.029.123,09	-61.276,91	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	80.426,48	-233.400,00	-222.972,79	10.427,21	0,00
681	18	+ Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	11.818,52	139.500,00	11.539,75	-127.960,25	----
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	69.885,00	183.000,00	510.643,24	327.643,24	----
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	----
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	----
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	2.586,92	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	267.325,00	417.000,00	68.991,76	-348.008,24	----
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	----
	26	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	351.615,44	739.500,00	591.174,75	-148.325,25	----
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	44.850,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	2.914,09	29.800,00	6.527,56	-23.272,44	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	180.787,57	635.500,00	350.198,64	-285.301,36	11.007,98
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertrage- ne Er- mächti- gungen
			2014	2015	2015	2015	2016
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
787	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Zeilen 27 bis 33)	228.551,66	665.300,00	356.726,20	-308.573,80	11.007,98
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 26/34)	123.063,78	74.200,00	234.448,55	160.248,55	-11.007,98
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)	203.490,26	-159.200,00	11.475,76	170.675,76	-11.007,98
692	37	+ Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	60.000,00	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	38.889,69	45.300,00	46.596,87	1.296,87	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	21.110,31	-45.300,00	-46.596,87	-1.296,87	0,00
	44	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Zeilen 36 und 43)	224.600,57	-204.500,00	-35.121,11	169.378,89	-11.007,98
	44b	= Saldo der Finanzrechnung	224.600,57	-204.500,00	-35.121,11	169.378,89	-11.007,98
	45	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	1.069.548,96	1.294.150,00	1.294.149,53	-0,47	0,00
	46	= Liquide Mittel (Zeilen 44 und 45)	1.294.149,53	1.089.650,00	1.259.028,42	169.378,42	-11.007,98

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



Bilanz 2015

Gemeinde: 12 Haseldorf

Seite : 6

Datum: 06.04.2018

Uhrzeit: 12:10:38

Aktiva (in EUR)

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ergebnis 2015
1	2	3	4
	1. Anlagevermögen	5.317.407,40	5.046.924,66
01	1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00
02-09	1.2 Sachanlagen	5.315.892,08	5.045.409,34
02	1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.003.071,52	654.285,52
021	1.2.1.1 Grünflächen	196.298,18	195.882,11
022	1.2.1.2 Ackerland	154.066,92	154.066,92
023	1.2.1.3 Wald, Forsten	0,00	0,00
029	1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	652.706,42	304.336,49
03	1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	771.639,55	762.170,85
032	1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	4.442,10	8.958,16
033	1.2.2.2 Schulen	0,00	0,00
031	1.2.2.3 Wohnbauten	0,00	0,00
034	1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	767.197,45	753.212,69
04	1.2.3 Infrastrukturvermögen	1.989.942,70	2.068.430,71
041	1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	334.304,61	356.707,50
042	1.2.3.2 Brücken und Tunnel	0,00	0,00
043	1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen	0,00	0,00
044	1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	258.625,28	245.813,82
045	1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	1.307.100,31	1.377.023,19
046	1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	89.912,50	88.886,20
05	1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	1.137.185,13	1.146.524,43
06	1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	0,00	0,00
07	1.2.6. Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	282.360,47	266.037,74
08	1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	30.003,46	28.662,25
09	1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	101.689,25	119.297,84
	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	1.432.354,02	1.574.760,76
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	138.204,49	315.732,34
161	2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	80.040,00	247.434,20
169	2.2.2 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	31.274,95	28.647,85
171	2.2.3 Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	51,86	0,00
179	2.2.4 Sonstige Privatrechtliche Forderungen	18.719,85	18.749,45



Bilanz 2015

Gemeinde: 12 Haseldorf

Seite : 7

Datum: 06.04.2018

Uhrzeit: 12:10:38

Aktiva (in EUR)

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ergebnis 2015
1	2	3	4
178	2.2.5 Sonstige Vermögensgegenstände	8.117,83	20.900,84
14	2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00
18	2.4 Liquide Mittel	1.294.149,53	1.259.028,42
19	3. Aktive Rechnungsabgrenzung	26.871,43	189.004,52
	4. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00
	Summe AKTIVA	6.776.632,85	6.810.689,94



Bilanz 2015

Gemeinde: 12 Haseldorf

Seite : 8

Datum: 06.04.2018

Uhrzeit: 12:10:38

Passiva (in EUR)

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ergebnis 2015
1	2	3	4
20	1. Eigenkapital	2.614.090,95	2.806.022,70
201	1.1 Allgemeine Rücklage	1.850.079,85	1.997.397,67
202	1.2 Sonderrücklage	0,00	0,00
203	1.3 Ergebnisrücklage	597.434,13	616.693,28
204	1.4 Vorgetragener Jahresfehlbetrag	0,00	0,00
205	1.5 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	166.576,97	191.931,75
	1.6 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00
23	2. Sonderposten	2.125.721,10	2.107.948,43
231	2.1 aufzulösende Zuschüsse	509.530,45	484.556,83
232	2.2 aufzulösende Zuweisungen	889.440,79	873.688,72
233	2.3 für Beiträge	721.817,33	745.154,70
2331	2.3.1 aufzulösende Beiträge	721.817,33	745.154,70
2332	2.3.2 nicht aufzulösende Beiträge	0,00	0,00
234	2.4 Gebührenausschlag	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	4.932,53	4.548,18
25, 26, 27, 28	3. Rückstellungen	16.191,00	0,00
251	3.1 Pensionsrückstellungen	0,00	0,00
281	3.2 Altersteilzeitrückstellung	0,00	0,00
261	3.3 Rückstellung für später entstehende Kosten	0,00	0,00
262	3.4 Altlastenrückstellung	0,00	0,00
282-	3.5 Steuerrückstellung	0,00	0,00
283	3.6 Verfahrensrückstellung	0,00	0,00
284	3.7 Finanzausgleichsrückstellung	16.191,00	0,00
27	3.8 Instandhaltungsrückstellungen	0,00	0,00
285	3.9 Rückstellungen für Verbindlichkeiten für im Haushaltsjahr empfangene Lieferungen und Leistungen, für die kleine Rechnung vorliegt und der Rechnungsbetrag nicht bekannt ist	0,00	0,00
289	3.10 Sonstige andere Rückstellungen	0,00	0,00
3	4. Verbindlichkeiten	2.020.629,80	1.896.718,81
30-	4.1 Anleihen	0,00	0,00
32	4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	1.864.086,32	1.818.854,80
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	1.864.086,32	1.818.854,80
33	4.3 Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten	0,00	0,00
34	4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00
35	4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	21.448,90	39.586,01
36	4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	0,00
37	4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	135.094,58	38.278,00
39	5. Passive Rechnungsabgrenzung	0,00	0,00
	Summe PASSIVA	6.776.632,85	6.810.689,94

Nachrichtlich:

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

2. Summe der übertragenen Ermächtigungen für Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen nach § 23 Abs. 2 GemHVO-Doppik: 11 TEUR.



Bilanz 2015

Gemeinde: 12 Haseldorf

Seite : 9

Datum: 06.04.2018

Uhrzeit: 12:10:38

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

Haseldorf, den 06. April 2018




(Uwe Schölermann)
Bürgermeister

Hinweis: Als Anlage 6 (Seite 44) ist ein tabellarischer Abgleich von Haushaltsansatz und Ist-Ergebnis für die Haushaltsjahre 2011 bis 2015 beigelegt.

3. Anhang zum Jahresabschluss 2015

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

Erträge

Steuern und ähnliche Abgaben (Position 40)

Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis	Vergleich
1.520.700,00 €	1.437.948,83 €	- 82.751,17 €

Die Mindererträge bei den Steuern und ähnlichen Abgaben sind in erster Linie auf niedrigere Gewerbesteuereinnahmen zurückzuführen, die mit 317.130,65 € um 82.869,35 € unter dem Haushaltssoll lagen.

Zuwendungen und allgemeine Umlagen (Position 41)

Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis	Vergleich
282.900,00 €	315.235,88 €	+ 32.335,88 €

Neben den Schlüsselzuweisungen in Höhe von 254.724,00 € sind auch die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Zuweisungen und Zuschüsse als Zuwendungen und allgemeine Umlagen zu verbuchen. Bei den Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten hat es gegenüber der Haushaltsplanung (22.200,00 €) einen Mehrertrag von rd. 8.700,00 € gegeben. Bei den Landeszuweisungen für die Kindertagesbetreuung ergaben sich Mehreinnahmen von rd. 25.600,00 €.

Sonstige Transfererträge (Position 42)

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

Sonstige Transfererträge wurden nicht erzielt.

Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte (Position 43)

Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis	Vergleich
1.700,00 €	30.771,22 €	+ 29.071,22 €

Für die Auflösung von Sonderposten für Beiträge ist ein Ertrag in Höhe von 29.388,23 € erzielt worden, der im Haushalt nicht veranschlagt worden war. Mindereinnahmen haben sich dagegen bei Benutzungsgebühren und ähnlichen Entgelten mit 317,01 € ergeben.

Privatrechtliche Leistungsentgelte (Position 441 bis 446)

Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis	Vergleich
16.800,00 €	24.334,74 €	+ 7.534,74 €

Bei der Erstattung von Bewirtschaftungskosten und Stromkosten ist ein überplanmäßiger Ertrag in Höhe von 4.006,49 € erzielt worden.

Kostenerstattungen und Kostenumlagen (Position 448)

Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis	Vergleich
6.400,00 €	9.553,49 €	+ 3.153,49 €

Ein außerplanmäßiger Ertrag in Höhe von 3.000,00 € ergab sich aus einem Zuschuss der ARGE Maritime Landschaft Untere Elbe GbR zur Förderung der Planungskosten Haseldorfer Hafen. Da keine Realisierung der Maßnahme erfolgte, war der Zuschuss ertragswirksam zu verbuchen (anstelle einer Bilanzierung als Sonderposten).

Sonstige ordentliche Erträge (Position 45)

Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis	Vergleich
233.500,00 €	451.695,21 €	+ 218.195,21 €

Die Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden weisen einen Mehrertrag in Höhe von 184.621,16 € auf. Weitere Mehreinnahmen sind bei der Auflösung von sonstigen Sonderposten in Höhe von 16.111,68 € entstanden. Die im Vorjahr mit 16.191,00 € gebildete Finanzausgleichsrücklage wurde wieder aufgelöst, um Mehraufwendungen bei der Gewerbesteuer- und der Kreisumlage zu kompensieren.

Berechnung ergebniswirksamer Verkaufserlös (Baugebiet Mehrgenerationenpark):

Verkaufseinnahmen	746.795,00 €
abzgl. Beiträge für die Erschließung	52.725,60 €
abzgl. Anteil Restbuchwert in der Bilanz	326.448,24 €
ergebniswirksamer Verkaufserlös	367.621,16 €

Von den Verkaufseinnahmen sind die Beiträge für die Erschließung abzusetzen und als Sonderposten für Beiträge zu bilanzieren. Außerdem erfolgt die

Ausbuchung der Grundstücke zum Buchwert. Die Grundstücke sind in der Bilanz mit einem Wert als Anlagevermögen vorhanden. Durch den Verkauf fällt dieser Anlagewert weg und nur der darüber hinausgehende Erlös wird ergebniswirksam.

Aktivierte Eigenleistungen (Position 471)

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

Eigenleistungen waren nicht zu aktivieren.

Bestandsveränderungen (Position 472)

Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis	Vergleich
0,00 €	74,18 €	+ 74,18 €

Bestandsveränderungen waren aufgrund der Neuvermessung von Flurstücken zu verbuchen.

Ordentliche Erträge (Summe Positionen 40 bis 472)

Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis	Vergleich
2.062.000,00 €	2.269.613,55 €	+ 207.613,55 €

Die Erträge überstiegen die Summe aller fortgeschriebenen Haushaltsansätze.

Aufwendungen

Personalaufwendungen (Position 50)

Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis	Vergleich
21.300,00 €	14.673,59 €	- 6.626,41 €

Personalkosten entstehen für die Gemeinde Haseldorf nur in einem geringen Umfang. Es sind Minderausgaben in Höhe von 6.626,41 € 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
320.800,00 €	230.598,68 €	- 90.201,32 €

Hohe Einsparungen haben sich bei den Unterhaltungsaufwendungen für die Grundstücke und Gebäude (- 37.203,40 €) und für das Infrastrukturvermögen (- 48.812,51 €) ergeben. Weitere Einsparungen in geringerem Umfang wurden bei der Aus- und Fortbildung (- 2.130,00 €), bei besonderen Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen (- 1.777,35 €) und bei der Straßenreinigung / Winterdienst (- 7.824,09 €) erzielt. Ein Mehraufwand war bei den Bewirtschaftungskosten mit 7.390,32 € sowie den Repräsentationen und Kosten für Ehrungen (+ 1.160,20 €) zu verzeichnen.

Bilanzielle Abschreibungen (Position 57)

Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis	Vergleich
74.700,00 €	150.776,90 €	+ 76.076,90 €

Erst nach der Feststellung der Eröffnungsbilanz konnten die tatsächlichen bilanziellen Abschreibungen ermittelt werden. Da die Eröffnungsbilanz erst 2014 beschlossen werden konnte, weicht das Ist-Ergebnis 2015 vom geschätzten Haushaltsansatz noch deutlich ab. Bei den Abschreibungen handelt es sich um zahlungsneutralen Aufwand, der nicht zu einer Auszahlung führt.

Transferaufwendungen (Position 53)

Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis	Vergleich
1.365.300,00 €	1.321.497,73 €	- 43.802,27 €

Bei den Transferaufwendungen haben sich größere Einsparungen bei der Zuschussung für den Erwerb einer Fahrerlaubnis (- 2.750,00 €), bei der Zuweisung an die Kirchengemeinde (- 7.500,00 €), bei der Gewerbesteuerumlage (- 19.719,00 €) ergeben. Für den Zweckverband Breitbandversorgung war ein Haushaltsansatz in Höhe von 20.000,00 € bereitgestellt, es ist jedoch keine Auszahlung erfolgt, sodass hier Minderaufwendungen in Höhe von

20.000,00 € zu verzeichnen sind. Mehraufwendungen sind hingegen bei der Schulumlage entstanden (+ 7.910,29 €).

Sonstige ordentliche Aufwendungen (Position 54)

Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis	Vergleich
334.000,00 €	312.155,61 €	- 21.844,39 €

Beim sonstigen ordentlichen Aufwand haben sich in zahlreichen Bereichen Verschiebungen ergeben. Insgesamt wurden die Ansätze um rd. 22.700,00 € unterschritten. Einsparungen wurden insbesondere bei der Erstattung von Konzessionsabgaben (- 17.945,94 €) erzielt, ebenso bei den Geschäftsaufwendungen (- 7.282,16 €), bei der Inanspruchnahme von Rechten und Diensten (- 4.000,59 €), bei der Leistungsbeteiligung nach dem Sozialgesetzbuch für Unterkunft und Heizung an Arbeitssuchende (- 2.100,00 €) sowie den Mitgliedsbeiträgen an Verbände und Vereine (- 1.496,72 €).

Mehraufwendungen ergaben sich durch Einzelwertberichtigungen auf öffentlich-rechtliche und sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen mit 11.728,54 €.



Ordentliche Aufwendungen (Summe Positionen 50 bis 54)

Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis	Vergleich
2.116.100,00 €	2.029.702,51 €	- 86.397,49 €

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



Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit

(Summe der ordentlichen Erträge abzüglich der ordentlichen Aufwendungen)

Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis	Vergleich
- 54.100,00 €	239.911,04 €	+ 294.011,04 €



Finanzerträge (Position 46)

Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis	Vergleich
200,00 €	276,96 €	+ 76,96 €

Hier werden eine Dividende und Zinsansprüche aus der Führung der Einheitskasse gebucht.

Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen (Position 55)

Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis	Vergleich
49.000,00 €	50.144,74 €	+ 1.144,74 €

Zinsaufwendungen an Kreditinstitute und für Gewerbesteuererstattungen.

Finanzergebnis (Position 46 abzüglich 55)

Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis	Vergleich
- 48.800,00 €	- 49.867,78 €	- 1.067,78 €

Gegenüber der Haushaltsplanung hat sich beim Finanzergebnis eine Verschlechterung ergeben.

Ordentliches Ergebnis

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

Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis	Vergleich
- 102.900,00 €	190.043,26 €	+ 292.943,26 €

Außerordentliche Erträge (Position 49)

Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis	Vergleich
0,00 €	10.165,29 €	+ 10.165,29 €

Im Haushaltsjahr 2015 erfolgte ein Grundstückstausch mit dem Amt Haseldorf. Der Buchwert des erhaltenen Flurstücks 511, Flur 4 ist als außerordentlicher Ertrag zu verbuchen (2.692,09 €). Die vorzeitige Auflösung des Sonderpostens für den Zaun des Regenrückhaltebeckens (Demontage des Zauns) ist ebenfalls als außerordentlicher Ertrag zu verbuchen (7.473,20 €).

Außerordentliche Aufwendungen (Position 59)

Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis	Vergleich
0,00 €	8.276,80 €	+ 8.276,80 €

Im Haushaltsjahr 2015 erfolgte ein Grundstückstausch mit dem Amt Haseldorf. Die Buchwerte der abgegebenen Flurstücke 509, 513 und 523, Flur 4 sind als außerordentlicher Aufwand zu verbuchen (803,60 €). Der Zaun des Regenrückhaltebeckens Bi de Feldmöhl wurde demontiert, der Abgang ist als außerordentlicher Aufwand zu verbuchen (7.473,20 €).

Außerordentliches Ergebnis (Position 49 abzüglich 59)

Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis	Vergleich
0,00 €	1.888,49 €	+ 1.888,49 €

Jahresergebnis

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

Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis	Vergleich
- 102.900,00 €	191.931,75 €	+ 294.831,75 €

Das Jahresergebnis 2015 der Gemeinde Haseldorf ist positiv. Gegenüber dem geplanten Ergebnis hat sich eine deutliche Verbesserung ergeben.

Nachrichtlich:

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

Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis	Vergleich
113.100,00 €	117.426,14	+ 4.326,14 €

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

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

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

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

Anlagevermögen

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

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

Für einzelne Anlagegruppen aus dem Bereich der Betriebs- und Geschäftsausstattung können entgegen dem Grundsatz der Einzelbewertung gemäß § 37 Abs. 2 GemHVO-Doppik Festwerte gebildet werden.

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

Umlaufvermögen

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

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

Kassenführend für die Gemeinde Haseldorf war 2014 das Amt Haseldorf. Deshalb erfolgt kein Ausweis liquider Mittel, sondern einer entsprechenden Forderung bzw. Verbindlichkeit aus der Einheitskasse in der Bilanz.

Aktive Rechnungsabgrenzung

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

Eigenkapital

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

Sonderposten

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

Rückstellungen

Für die Gemeinde Haseldorf war nach den Vorjahren 2013 und 2014 aufgrund geringerer Gewerbesteuererträge keine Finanzausgleichsrückstellung gemäß § 24 Abs. 1 Nr. 8 GemHVO-Doppik für das Haushaltsjahr 2015 zu bilden.

Verbindlichkeiten

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

Hinweis: Als Anlage 7 (Seite 46) ist ein tabellarischer Abgleich von Bilanzwert und Vorjahreswert für die Haushaltsjahre 2011 bis 2015 beigelegt.

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

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

Einzelerläuterungen zur Aktivseite der Bilanz

Immaterielle Vermögensgegenstände (Bilanzposition 01)

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

Die Gemeinde Haseldorf verfügt über keine immateriellen Vermögensgegenstände.

Sachanlagen (Bilanzposition 02 bis 09)

Bilanzwert Vorjahr	Bilanzwert zum 31.12.2015
5.315.892,08 €	5.045.409,34 €

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

Unbebaute Grundstücke (Bilanzposition 02)

Bilanzwert Vorjahr	Bilanzwert zum 31.12.2015
1.003.071,52 €	654.285,52 €

2010 und 2011 hat die Gemeinde ein durch einen Investor erschlossenes Baugebiet übernommen (Mehrgenerationenpark). Durch den Verkauf von Bauplätzen hat sich der bilanzielle Wert der im Eigentum der Gemeinde befindlichen Grundstücke vermindert.

Bebaute Grundstücke (Bilanzposition 03)

Bilanzwert Vorjahr	Bilanzwert zum 31.12.2015
771.639,55 €	762.170,85 €

Die Bilanzposition Bebaute Grundstücke umfasst neben dem Kinderspielplatz die Kulturkate, die Feuerwache und die Sportanlagen. Der Wert der bebauten Grundstücke hat sich um die Abschreibung verringert.

0321 Grund und Boden	4.516,06 €
0322 Kinderspielplätze	4.442,10 €
0341 Grund und Boden	115.177,90 €
0342 Kulturkate	361.146,93 €
0342 Feuerwache	149.547,53 €
0342 Sportanlagen	127.340,33 €

Hinweis: 0321000 - Grund und Boden bei Kinder- und Jugendeinrichtungen

0341000 - Grund und Boden bei sonstigen Dienst- und Betriebsgebäuden

Der Zugang des Grundstückes Grund und Boden bei Kinder- und Jugendeinrichtungen erfolgte im Rahmen des Grundstückstausches mit dem Amt Haseldorf.

Infrastrukturvermögen (Bilanzposition 04)

Bilanzwert Vorjahr	Bilanzwert zum 31.12.2015
1.989.942,70 €	2.068.430,71 €

Die Bilanzposition Infrastrukturvermögen setzt sich wie folgt zusammen:

0410 Grund und Boden	356.707,50 €
0441 Regenwasserkanalisation	245.813,82 €
0451 Straßen	1.377.023,19 €
0461 Buswartehäuser, Sonstiges	88.886,20 €

Wertveränderungen der Bilanzposition Infrastrukturvermögen gegenüber dem Vorjahreswert ergeben sich aufgrund der Inbetriebnahme der beiden westlichen Stichstraßen der Straße Bi de Feldmöhl (Abnahme 05.11.2015). Außerdem waren nachträgliche Herstellungskosten für die Erneuerung der Straßenbeleuchtung in den Straßen Altenfeldsdeich, Kamperrege und Hauptstraße zu bilanzieren.

Bauten auf fremden Grund und Boden (Bilanzposition 05)

Bilanzwert Vorjahr	Bilanzwert zum 31.12.2015
1.137.185,13 €	1.146.524,43 €

Die Gemeinde Haseldorf verfügt mit dem Hafengebäude und der Kindertagesstätte Elb-Arche über zwei Gebäude auf fremden Grund und Boden. Die Kin-

dertagesstätte ist teilweise auf Grund und Boden des Amtes Haseldorf errichtet worden.

05000	Hafengebäude	213.926,54 €
05001	Kindertagesstätte	932.597,89 €

Die Sanierung der Außenanlage des Hafengebäudes wurde als nachträgliche Herstellungskosten bilanziert.

Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler (Bilanzposition 06)

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

Die Gemeinde verfügt nicht über Kunstgegenstände.

Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge (Bilanzposition 07)

Bilanzwert Vorjahr	Bilanzwert zum 31.12.2015
282.360,47 €	266.037,74 €

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

Maschinen und technische Anlagen (> 1.000,00 €)	32.374,83 €
Beschaffung von Fahrzeugen (> 1.000,00 €)	229.117,87 €
Sammelposten (150,00 € bis 1.000,00 € netto)	4.545,04 €

Betriebs- und Geschäftsausstattung (Bilanzposition 08)

Bilanzwert Vorjahr	Bilanzwert zum 31.12.2015
30.003,46 €	28.662,25 €

Die Anlagegruppe Betriebs- und Geschäftsausstattung umfasst alle Einrichtungsgegenstände der Büros (Computer, Stühle, Tische, Schränke), Geräte der Feuerwehr sowie Spielzeug der Kindertagesstätte. Anlagegüter mit einem Anschaffungswert ab 150,00 € bis zu 1.000,00 € netto werden als Sammelposten erfasst (Bilanzkonto 0891000). Die Veränderungen der Bilanzwerte zum Vorjahreswert sind im Wesentlichen durch die Verbuchung von Abschreibungen begründet.

Betriebs- und Geschäftsausstattung	24.099,34 €
Sammelposten (150,00 € bis 1.000,00 € netto)	4.562,91 €

Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau (Bilanzposition 09)

Bilanzwert Vorjahr	Bilanzwert zum 31.12.2015
0,00 €	119.297,84 €

Als Anlage im Bau waren am Ende des Jahres Erschließungsarbeiten im Bau-
gebiet Generationenpark (2. Bauabschnitt) zu bilanzieren.

Finanzanlagen (Bilanzposition 10 bis 14)

Bilanzwert Vorjahr	Bilanzwert zum 31.12.2015
100,00 €	1.515,32 €

Die Gemeinde Haseldorf verfügt als Finanzanlage über einen Anteil in Höhe
von 100,00 € an der Raiffeisenbank Elbmarsch eG und eine Beteiligung an
dem Zweckverband Integrierte Station Unterelbe in Höhe von 1.415,32 €.

Umlaufvermögen (Bilanzposition 15 bis 18)

Bilanzwert Vorjahr	Bilanzwert zum 31.12.2015
1.432.354,02 €	1.574.760,76 €

Zum Umlaufvermögen gehören Vorräte, Forderungen und sonstige Vermö-
gensgegenstände, Wertpapiere des Umlaufvermögens und liquide Mittel. Auf-
grund der Kassenführung durch die Amtsverwaltung werden in der Bilanz der
Gemeinde anstelle von liquiden Mitteln Forderungen bzw. Verbindlichkeiten
gegenüber der Einheitskasse ausgewiesen. Folgende Positionen gehören
zum Umlaufvermögen:

Vorräte (Bilanzposition 15)

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

Die Gemeinde Haseldorf verfügt nicht über Vorratsvermögen.

**Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände (Bilanzposition 161
bis 179)**

Bilanzwert Vorjahr	Bilanzwert zum 31.12.2015
138.204,49 €	315.732,34 €

Die Forderungen der Gemeinde Haseldorf sind zu Nennbeträgen bilanziert, die bestehenden Ausfallrisiken sind durch Wertberichtigungen (Einzelwertberichtigung bei einwandfreien und zweifelhaften Forderungen) berücksichtigt. Bei den einwandfreien Forderungen erfolgt eine Wertberichtigung in Höhe von einem Prozent zur Abdeckung des Restausfallrisikos.

Forderungen der Gemeinde Haseldorf:

Öffentlich-rechtliche Forderungen		
aus Dienstleistungen	248.306,87 €	
Wertberichtigungen	- 872,53 €	247.434,20 €
Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	58.167,62 €	
Wertberichtigungen	- 29.519,77 €	28.647,85 €
Privatrechtliche Forderungen		
aus Dienstleistungen		0,00 €
Sonstige privatrechtliche Forderungen		18.749,45 €
Sonstige Vermögensgegenstände *		20.900,84 €
* Forderungen zur Vorjahresabgrenzung		

Gesamtbetrag der Forderungen: 315.732,34 €

Wertpapiere des Umlaufvermögens (Bilanzposition 14)

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

Die Gemeinde Haseldorf verfügt über keine Wertpapiere.

Liquide Mittel (Bilanzposition 18)
= Forderung aus der Einheitskasse

Bilanzwert Vorjahr	Bilanzwert zum 31.12.2015
1.294.149,53 €	1.259.028,42 €

Kassenführend für die Gemeinde Haseldorf ist die Amtsverwaltung. Deshalb sind bei der Gemeinde keine Liquidien Mittel zu bilanzieren. Stattdessen besteht eine Forderung aus der Einheitskasse gegenüber der Amtsverwaltung.

Aktive Rechnungsabgrenzung (Bilanzposition 19)

Bilanzwert Vorjahr	Bilanzwert zum 31.12.2015
26.871,43 €	189.004,52 €

Die aktive Rechnungsabgrenzung besteht aus der Rechnungsabgrenzung aus Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen und sonstigen ordentlichen Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit zur periodengerechten Ab-

grenzung des Aufwandes sowie aus geleisteten Investitionszuschüssen an Dritte, die periodengerecht über die Nutzungsdauer der bezuschussten Vermögensgegenstände aufgelöst werden.

ARAP aus Dienstleistungen und Warenlieferungen

Bilanzwert Vorjahr	Bilanzwert zum 31.12.2015
329,43 €	7.326,51 €

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

ARAP aus geleisteten Investitionszuschüssen

Bilanzwert Vorjahr	Bilanzwert zum 31.12.2015
26.542,00 €	181.678,01 €

Für geleistete Investitionszuschüsse an Dritte für die Herstellung oder den Erwerb von Vermögensgegenständen, die nicht in das Eigentum der Gemeinde Haseldorf übergehen, sind ebenfalls aktive Rechnungsabgrenzungsposten zu bilden. Die Auflösung der aktiven Rechnungsabgrenzungsposten erfolgt über die festgelegte Nutzungsdauer oder die Zweckbindungsfrist. Die Wertveränderungen gegenüber dem Vorjahreswert resultieren aus der Aktivierung von Investitionszuschüssen für das Baugebiet Bi de Feldmöhl für die Entwässerungsanlagen und die Wasserversorgungsanlagen, diese sind Eigentum des Abwasserverbands Elbmarsch bzw. Wasserbeschaffungsverbands Haseldorfer Marsch.

Einzelerläuterungen zur Passivseite der Bilanz

Eigenkapital (Bilanzposition 20)

Bilanzwert Vorjahr	Bilanzwert zum 31.12.2015
2.614.090,95 €	2.806.022,70 €

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 Haseldorf besteht aus der Allgemeinen Rücklage, der Ergebnissrücklage und dem Jahresüberschuss 2015. Das Eigenkapital der Gemeinde Haseldorf teilt sich wie nachstehend aufgeführt auf:

Allgemeine Rücklage (Bilanzposition 201)

Bilanzwert Vorjahr	Bilanzwert zum 31.12.2015
1.850.079,85 €	1.997.397,67 €

Der Jahresüberschuss aus der Jahresrechnung 2014 (166.576,97 €) war mit 147.317,82 € der Allgemeinen Rücklage und mit 19.259,15 € der Ergebnissrücklage gem. § 26 Abs. 2 GemHVO-Doppik i.V.m. § 25 Abs. 3 GemHVO-Doppik zuzuführen. Jahresüberschüsse sind gem. § 26 Abs. 2 GemHVO-Doppik zunächst der Ergebnissrücklage zuzuführen, jedoch darf die Ergebnissrücklage gem. § 25 Abs. 3 GemHVO-Doppik nur höchstens 33 Prozent der Allgemeinen Rücklage betragen. Deshalb war der Jahresüberschuss 2014 nur anteilig mit 19.259,15 € der Ergebnissrücklage und der Restbetrag in Höhe von 147.317,82 € der Allgemeinen Rücklage zuzuführen.

Sonderrücklage (Bilanzposition 202)

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

Sonderrücklagen sind für die Gemeinde nicht zu bilden.

Ergebnissrücklage (Bilanzposition 203)

Bilanzwert Vorjahr	Bilanzwert zum 31.12.2015
597.434,13 €	616.693,28 €

Der Ergebnissrücklage war ein Teil des Jahresüberschusses aus der Jahresrechnung 2014 mit 19.259,15 € gem. § 26 Abs. 2 GemHVO-Doppik i.V.m. § 25 Abs. 3 GemHVO-Doppik zuzuführen (vgl. Erläuterungen zur Allgemeinen Rücklage).

Vorgetragener Jahresfehlbetrag (Bilanzposition 204)

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

Ein Jahresfehlbetrag aus Vorjahren ist nicht vorzutragen.

Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag (Bilanzposition 205)

Bilanzwert Vorjahr	Bilanzwert zum 31.12.2015
166.576,97 €	191.931,75 €

Aus der Ergebnisrechnung 2015 ergibt sich ein Jahresüberschuss in Höhe von 191.931,75 €. Der Bilanzwert des Vorjahres wurde der Allgemeinen Rücklage und der Ergebnissrücklage zugeschrieben.

Sonderposten (Bilanzposition 23)

Bilanzwert Vorjahr	Bilanzwert zum 31.12.2015
2.125.721,10 €	2.107.948,43 €

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

Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen (Bilanzposition 231 und 232)

Bilanzwert Vorjahr	Bilanzwert zum 31.12.2015
1.398.971,24 €	1.358.245,55 €

Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen dienen der bilanziellen Abbildung erhaltener Zuschüsse und Zuweisungen. Die Sonderposten werden parallel zur Nutzungsdauer des bezuschussten Vermögensgegenstandes ertragswirksam aufgelöst, wodurch der Aufwand aus den Abschreibungen des Vermögensgegenstandes entsprechen neutralisiert wird. Die Veränderungen zum Vorjahr ergeben sich aus der Auflösung der Sonderposten. Außerdem erhielt die Gemeinde Haseldorf im Haushaltsjahr 2015 eine Zuweisung des Landes für den Ausbau der Zuwegung des Hafengebäudes.

Sonderposten für Beiträge (Bilanzposition 233)

Bilanzwert Vorjahr	Bilanzwert zum 31.12.2015
721.817,33 €	745.154,70 €

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 und aus der Veräußerung von Bauplätzen. Ein Anteil des Verkaufserlöses ist als Ablösungsbeitrag für die Erschließungskosten zu verbuchen.

Gebührenaussgleich (Bilanzposition 234)

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

Die Gemeinde Haseldorf unterhält keine kostenrechnende Einrichtung.

Treuhandvermögen (Bilanzposition 235)

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

Die Gemeinde Haseldorf verwaltet kein Treuhandvermögen.

Dauergrabpflege (Bilanzposition 236)

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

Die Gemeinde Haseldorf unterhält keinen Friedhof.

Sonstige Sonderposten (Bilanzposition 239)

Bilanzwert Vorjahr	Bilanzwert zum 31.12.2015
4.932,53 €	4.548,18 €

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

**Rückstellungen (Bilanzposition 25 bis 28)**

Bilanzwert Vorjahr	Bilanzwert zum 31.12.2015
16.191,00 €	0,00 €

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.

Für das Haushaltsjahr 2015 sind für die Gemeinde Haseldorf keine Rückstellungen zu bilanzieren.

Pensionsrückstellungen (Bilanzposition 251)

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

Pensionsrückstellungen sind von der Gemeinde nicht zu bilanzieren.

Altersteilzeitrückstellungen (Bilanzposition 281)

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

Altersteilzeitrückstellungen sind von der Gemeinde nicht zu bilanzieren.

Rückstellungen für später entstehende Kosten (Bilanzposition 261)

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

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

Altlastenrückstellungen (Bilanzposition 262)

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

Altlastenrückstellungen sind von der Gemeinde nicht zu bilanzieren.

Steuerrückstellungen (Bilanzposition 282)

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

Steuerrückstellungen sind von der Gemeinde nicht zu bilanzieren.

Verfahrensrückstellungen (Bilanzposition 283)

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

Verfahrensrückstellungen sind von der Gemeinde nicht zu bilanzieren.

Finanzausgleichsrückstellungen (Bilanzposition 284)

Bilanzwert Vorjahr	Bilanzwert zum 31.12.2015
16.191,00 €	0,00 €

Die Finanzausgleichsrückstellung aus dem Jahr 2014 wurde ertragswirksam aufgelöst, um Mehraufwendungen bei der Amts- und Kreisumlage sowie der Nachzahlung der Gewerbesteuerumlage zu kompensieren. Für das Haushaltsjahr 2015 ist keine Finanzausgleichsrückstellung zu bilden, da die Gewerbesteuererträge niedriger sind (317.130,65 €) als der Durchschnitt der Gewerbesteuererträge der vergangenen zwei Jahre (498.794,63 €).

Instandhaltungsrückstellungen (Bilanzposition 27)

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

Instandhaltungsrückstellungen sind von der Gemeinde nicht zu bilanzieren.

Rückstellungen für Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen (Bilanzposition 285)

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

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

Verbindlichkeiten (Bilanzposition 3)

Bilanzwert Vorjahr	Bilanzwert zum 31.12.2015
2.020.629,80 €	1.896.718,81 €

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

Anleihen (Bilanzposition 30)

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

Die Gemeinde Haseldorf hat aus Anleihen keine Verpflichtungen.

Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen (Bilanzposition 32)

Bilanzwert Vorjahr	Bilanzwert zum 31.12.2015
1.864.086,32 €	1.818.854,80 €

Bei den Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten handelt es sich um Kredite vom privaten Kreditmarkt. Anlage 3 auf Seite 41 zeigt die Fristigkeiten der Kredite auf. Die Veränderungen gegenüber dem Vorjahr haben sich aus der Tilgung ergeben.

Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten (Bilanzposition 33)

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

Die Gemeinde Haseldorf hat keine Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten zu bilanzieren. Aus der Führung der Einheitskasse hat die Gemeinde gegenüber dem Amt keine Verbindlichkeiten.

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

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

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

Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen (Bilanzposition 35)

Bilanzwert Vorjahr	Bilanzwert zum 31.12.2015
21.448,90 €	39.586,01 €

Bei den Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen in Höhe von 39.586,01 € zum Bilanzstichtag handelt es sich um Verbindlichkeiten aus der Erschließung des Baugebietes Mehrgenerationenpark.

Verbindlichkeiten aus Transferleistungen (Bilanzposition 36)

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

Die Gemeinde hatte keine Verbindlichkeiten aus Transferleistungen.

Sonstige Verbindlichkeiten (Bilanzposition 37)

Bilanzwert Vorjahr	Bilanzwert zum 31.12.2015
135.094,58 €	38.278,00 €

Unter der Bilanzposition Sonstige Verbindlichkeiten werden alle diejenigen Verbindlichkeiten bilanziert, für welche keine anderen Positionen nach dem verbindlichen Kontenrahmen vorgesehen sind. Unter den Sonstigen Verbindlichkeiten werden bei der Gemeinde Haseldorf vor allem Verbindlichkeiten zur Vorjahresabgrenzung ausgewiesen. Bei dem Bilanzwert in Höhe von 38.278,00 € handelt es sich um Verbindlichkeiten zur Vorjahresabgrenzung. Der Rückgang der Sonstigen Verbindlichkeiten gegenüber dem Vorjahreswert resultiert vor allem aus den höheren Verbindlichkeiten aus der Vorjahresabgrenzung aus sonstigen ordentlichen Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Schulkostenbeiträge) im Vorjahr.

**Passive Rechnungsabgrenzung (Bilanzposition 39)**

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

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

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

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

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

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

Von den bisher angewandten Bewertungs- und Bilanzierungsmethoden wurde nicht abgewichen.

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

Angaben zu den Bilanzpositionen „Sonderrücklage“, „Sonderposten“ und „Sonstige Rückstellungen“ können den Seiten 26 ff. entnommen werden.

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

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

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

Erschließungsmaßnahmen wurden 2015 im Baugebiet Mehrgenerationenpark aufgenommen. Über den Verkauf der Baugrundstücke sollen die Erschließungsbeiträge abgelöst werden.

6. Angaben von Art und Umfang derivativer Finanzinstrumente

2015 wurden keine derivativen Finanzinstrumente eingesetzt.

7. Angaben zur Umrechnung von Fremdwährungen

Fremdwährungsgeschäfte wurden 2015 nicht getätigt.

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

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

Anlagen zum Anhang zum Jahresabschluss 2015 der Gemeinde Haseldorf

Anlage 1a: Anlagenspiegel (amtliches Muster).....	36
Anlage 1b: Anlagennachweis (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: Ergebnisrechnung: Vergleich mit Planansätzen 2011 bis 2015.....	44
Anlage 7: Schlussbilanz: Vergleich mit Vorjahreswerten 2011 bis 2015	46
Anlage 8: Teilergebnisrechnung und Teilfinanzrechnung	48



Anlagenbuchführung Anlagenspiegel

erstellt am: **06.04.2018 / 12:14:34**
erstellt von: **Nicole King**
erstellt für: **12 Haseldorf**
Haushaltsjahr: **2015**

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
		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	8.701.123,81	369.955,21	336.602,37	-157.724,63	8.576.752,02	3.386.290,56	147.979,23	1.868,28	3.532.401,51	5.046.924,66	5.317.407,40	0,00	0,00
02-09	1.2 Sachanlagen	8.699.608,49	369.955,21	336.602,37	-157.724,63	8.575.236,70	3.386.290,56	147.979,23	1.868,28	3.532.401,51	5.045.409,34	5.315.892,08	1,72	58,83
02	1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.003.071,52	0,00	326.448,24	-22.337,76	654.285,52	0,00	0,00	0,00	0,00	654.285,52	1.003.071,52	0,00	100,00
021	1.2.1.1 Grünflächen	196.298,18	0,00	0,00	-416,07	195.882,11	0,00	0,00	0,00	0,00	195.882,11	196.298,18	0,00	100,00
022	1.2.1.2 Ackerland	154.066,92	0,00	0,00	0,00	154.066,92	0,00	0,00	0,00	0,00	154.066,92	154.066,92	0,00	100,00
029	1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	652.706,42	0,00	326.448,24	-21.921,69	304.336,49	0,00	0,00	0,00	0,00	304.336,49	652.706,42	0,00	100,00
03	1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.160.501,97	4.516,06	803,60	0,00	1.164.214,43	388.862,42	13.181,16	0,00	402.043,58	762.170,85	771.639,55	1,13	65,46
032	1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	4.442,10	4.516,06	0,00	0,00	8.958,16	0,00	0,00	0,00	0,00	8.958,16	4.442,10	0,00	100,00
034	1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	1.156.059,87	0,00	803,60	0,00	1.155.256,27	388.862,42	13.181,16	0,00	402.043,58	753.212,69	767.197,45	1,14	65,19
04	1.2.3 Infrastrukturvermögen	4.641.018,09	7.691,24	9.350,53	161.470,27	4.800.829,07	2.653.649,54	83.191,25	1.868,28	2.734.972,51	2.068.430,71	1.989.942,70	1,73	43,08
041	1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	334.304,61	74,18	9,05	22.337,76	356.707,50	0,00	0,00	0,00	0,00	356.707,50	334.304,61	0,00	100,00
044	1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	750.870,82	0,00	0,00	0,00	750.870,82	492.245,54	12.811,46	0,00	505.057,00	245.813,82	258.625,28	1,70	32,73
045	1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrsmittelanlagen	3.378.734,58	2.545,37	9.341,48	139.132,51	3.511.070,98	2.074.208,42	64.281,80	1.868,28	2.136.621,94	1.377.023,19	1.307.100,31	1,83	39,21
046	1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	177.108,08	5.071,69	0,00	0,00	182.179,77	87.195,58	6.097,99	0,00	93.293,57	88.886,20	89.912,50	3,34	48,79
05	1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	1.261.866,62	0,00	0,00	27.661,89	1.289.528,51	124.681,49	18.322,59	0,00	143.004,08	1.146.524,43	1.137.185,13	1,42	88,91
07	1.2.6. Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	455.903,51	2.672,34	0,00	9.292,63	467.868,48	173.543,04	28.287,70	0,00	201.830,74	266.037,74	282.360,47	6,04	56,86
08	1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	75.557,53	3.655,32	0,00	0,00	79.212,85	45.554,07	4.996,53	0,00	50.550,60	28.662,25	30.003,46	6,30	36,18

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: **06.04.2018 / 12:14:36**
erstellt von: **Nicole King**
erstellt für: **12 Haseldorf**
Haushaltsjahr: **2015**

Seite: 37

Eingeschränkt auf:

Alle Anlagennummern

FIBU-Bilanzstruktur		Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibung				Restbuchwerte am	Restbuchwerte am	Kennzahlen	
		Anfangsstand	Zugang	Abgang	Umbuchungen	Endstand	Anfangsstand	Zugang, d.h. Abschreibung im Haushaltsjahr	Abgang, d.h. angesammelte Abschreibungen auf die in Spalte 5 ausgewiesenen Abgänge	Endstand	Ende des Wirtschaftsjahres	Ende des vorangegangenen Wirtschaftsjahres	Durchschnittlicher Abschreibungssatz	Durchschnittlicher Restbuchwert
					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
09	1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	101.689,25	351.420,25	0,00	-333.811,66	119.297,84	0,00	0,00	0,00	0,00	119.297,84	101.689,25	0,00	100,00
	1.3 Finanzanlagen	1.515,32	0,00	0,00	0,00	1.515,32	0,00	0,00	0,00	0,00	1.515,32	1.515,32	0,00	100,00
11	1.3.2 Beteiligungen	1.515,32	0,00	0,00	0,00	1.515,32	0,00	0,00	0,00	0,00	1.515,32	1.515,32	0,00	100,00
	19 3. Aktive Rechnungsabgrenzung	57.835,00	0,00	0,00	157.724,63	215.559,63	31.293,00	2.588,62	0,00	33.881,62	181.678,01	26.542,00	1,67	57,57
	Summe AKTIVA	8.758.958,81	369.955,21	336.602,37	0,00	8.792.311,65	3.417.583,56	150.567,85	1.868,28	3.566.283,13	5.228.602,67	5.343.949,40	1,66	57,75
	23 2. Sonderposten	3.401.263,34	66.089,32	9.341,48	0,00	3.458.011,18	1.275.542,24	76.388,79	1.868,28	1.350.062,75	2.107.948,43	2.125.721,10	1,67	58,11
231	2.1 aufzulösende Zuschüsse	567.427,65	0,00	9.341,48	0,00	558.086,17	57.897,20	17.500,42	1.868,28	73.529,34	484.556,83	509.530,45	3,13	86,82
232	2.2 aufzulösende Zuweisungen	1.699.142,20	13.363,72	0,00	0,00	1.712.505,92	809.701,41	29.115,79	0,00	838.817,20	873.688,72	889.440,79	1,70	51,01
233	2.3 für Beiträge	1.121.241,03	52.725,60	0,00	0,00	1.173.966,63	399.423,70	29.388,23	0,00	428.811,93	745.154,70	721.817,33	2,50	63,47
2331	2.3.1 aufzulösende Beiträge	1.121.241,03	52.725,60	0,00	0,00	1.173.966,63	399.423,70	29.388,23	0,00	428.811,93	745.154,70	721.817,33	2,50	63,47
239	2.7 Sonstige Sonderposten	13.452,46	0,00	0,00	0,00	13.452,46	8.519,93	384,35	0,00	8.904,28	4.548,18	4.932,53	2,85	33,80
	Summe PASSIVA	3.401.263,34	66.089,32	9.341,48	0,00	3.458.011,18	1.275.542,24	76.388,79	1.868,28	1.350.062,75	2.107.948,43	2.125.721,10	1,77	58,64

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: **06.04.2018 / 12:15:21**
erstellt von: **Nicole King**
erstellt für: **12 Haseldorf**
Haushaltsjahr: **2015**

Seite: 38

Eingeschränkt auf: Alle Anlagennummern

FIBU-Bilanzstruktur	Anschaffungswerte				Zuschüsse	Abschreibung / Wertberichtigung				Restbuchwerte (Endstand)
	Anfangsstand	Zugang	Abgang	Endstand		bisherige Abschreibung	Abschreibung im Haushaltsjahr	Abgang d.h. angesammelte Abschreibungen auf die Abgänge aus Spalte 4	Endstand	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Anlagevermögen	8.701.123,81	1.190.020,24	1.314.392,03	8.576.752,02	0,00	3.386.290,56	148.215,66	2.104,71	3.532.401,51	5.046.924,66
02-09 1.2 Sachanlagen	8.699.608,49	1.190.020,24	1.314.392,03	8.575.236,70	0,00	3.386.290,56	148.215,66	2.104,71	3.532.401,51	5.045.409,34
02 1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.003.071,52	563.064,56	911.850,56	654.285,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	654.285,52
021 1.2.1.1 Grünflächen	196.298,18	0,00	416,07	195.882,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	195.882,11
022 1.2.1.2 Ackerland	154.066,92	0,00	0,00	154.066,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	154.066,92
029 1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	652.706,42	563.064,56	911.434,49	304.336,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	304.336,49
03 1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.160.501,97	4.516,06	803,60	1.164.214,43	0,00	388.862,42	13.181,16	0,00	402.043,58	762.170,85
032 1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	4.442,10	4.516,06	0,00	8.958,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.958,16
034 1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	1.156.059,87	0,00	803,60	1.155.256,27	0,00	388.862,42	13.181,16	0,00	402.043,58	753.212,69
04 1.2.3 Infrastrukturvermögen	4.641.018,09	200.075,30	40.264,32	4.800.829,07	0,00	2.653.649,54	83.191,25	1.868,28	2.734.972,51	2.068.430,71
041 1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	334.304,61	25.708,91	3.306,02	356.707,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	356.707,50
044 1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	750.870,82	0,00	0,00	750.870,82	0,00	492.245,54	12.811,46	0,00	505.057,00	245.813,82
045 1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	3.378.734,58	169.294,70	36.958,30	3.511.070,98	0,00	2.074.208,42	64.281,80	1.868,28	2.136.621,94	1.377.023,19
046 1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	177.108,08	5.071,69	0,00	182.179,77	0,00	87.195,58	6.097,99	0,00	93.293,57	88.886,20
05 1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	1.261.866,62	55.323,78	27.661,89	1.289.528,51	0,00	124.681,49	18.559,02	236,43	143.004,08	1.146.524,43

Legende: alle währungsrelevanten Beträge in EUR



Anlagenbuchführung Anlagenspiegel

erstellt am: 06.04.2018 / 12:15:23
erstellt von: Nicole King
erstellt für: 12 Haseldorf
Haushaltsjahr: 2015

Seite: 39

Eingeschränkt auf: Alle Anlagennummern

FIBU-Bilanzstruktur	Anschaffungswerte				Zuschüsse	Abschreibung / Wertberichtigung				Restbuchwerte (Endstand)
	Anfangsstand	Zugang	Abgang	Endstand		bisherige Abschreibung	Abschreibung im Haushaltsjahr	Abgang d.h. angesammelte Abschreibungen auf die Abgänge aus Spalte 4	Endstand	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
07 1.2.6. Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	455.903,51	11.964,97	0,00	467.868,48	0,00	173.543,04	28.287,70	0,00	201.830,74	266.037,74
08 1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	75.557,53	3.655,32	0,00	79.212,85	0,00	45.554,07	4.996,53	0,00	50.550,60	28.662,25
09 1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	101.689,25	351.420,25	333.811,66	119.297,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	119.297,84
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	57.835,00	157.724,63	0,00	215.559,63	0,00	31.293,00	2.588,62	0,00	33.881,62	181.678,01
Summe AKTIVA	8.758.958,81	1.347.744,87	1.314.392,03	8.792.311,65	0,00	3.417.583,56	150.804,28	2.104,71	3.566.283,13	5.228.602,67
23 2. Sonderposten	3.401.263,34	163.484,31	106.736,47	3.458.011,18	0,00	1.275.542,24	76.388,79	1.868,28	1.350.062,75	2.107.948,43
231 2.1 aufzulösende Zuschüsse	567.427,65	0,00	9.341,48	558.086,17	0,00	57.897,20	17.500,42	1.868,28	73.529,34	484.556,83
232 2.2 aufzulösende Zuweisungen	1.699.142,20	13.363,72	0,00	1.712.505,92	0,00	809.701,41	29.115,79	0,00	838.817,20	873.688,72
233 2.3 für Beiträge	1.121.241,03	150.120,59	97.394,99	1.173.966,63	0,00	399.423,70	29.388,23	0,00	428.811,93	745.154,70
2331 2.3.1 aufzulösende Beiträge	1.121.241,03	150.120,59	97.394,99	1.173.966,63	0,00	399.423,70	29.388,23	0,00	428.811,93	745.154,70
239 2.7 Sonstige Sonderposten	13.452,46	0,00	0,00	13.452,46	0,00	8.519,93	384,35	0,00	8.904,28	4.548,18
Summe PASSIVA	3.401.263,34	163.484,31	106.736,47	3.458.011,18	0,00	1.275.542,24	76.388,79	1.868,28	1.350.062,75	2.107.948,43

Legende: alle währungsrelevanten Beträge in EUR

Forderungsspiegel (31.12.2015)

Art der Forderung (1)		Gesamtbetrag des Haus- haltsjahres in EUR	davon mit einer Restlaufzeit von (2)			Gesamtbetrag des Vorjahres in EUR
			bis zu 1 Jahr in EUR	1 bis 5 Jahre in EUR	Mehr als 5 Jahre in EUR	
1 (3)	2	3	4	5	6	7
161	2.2.1 öffentlich- rechtliche Forderungen aus Dienst-leistungen	247.434,20 €	247.200,00 €	234,20 €	0,00 €	80.040,00 €
169	2.2.2 Sonstige öffentlich- rechtliche Forderungen	28.647,85 €	5.277,73 €	23.370,12 €	0,00 €	31.274,95 €
171	2.2.3 privatrechtliche Forderungen aus Dienst- leistungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	51,86 €
179	2.2.4 sonstige privat- rechtliche Forderungen	18.749,45 €	18.749,45 €	0,00 €	0,00 €	18.719,85 €
178	2.2.5 sonstige Vermögensgegenstände	20.900,84 €	20.900,84 €	0,00 €	0,00 €	8.117,83 €
	Summe	315.732,34 €	292.128,02 €	23.604,32 €	0,00 €	138.204,49 €

(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.

Hinweis: Die Forderung aus der Einheitskasse wird unter den liquiden Mitteln bilanziert und deshalb nicht im Forderungsspiegel ausgewiesen.

Verbindlichkeitspiegel (31.12.2015)

Art der Verbindlichkeit		Gesamtbetrag des Haushalts- jahres in EUR	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag des Vorjahres in EUR
			bis zu 1 Jahr in EUR	1 bis 5 Jahre in EUR	Mehr als 5 Jahre in EUR.	
1	2	3	4	5	6	7
30	4.1 Anleihen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
32	4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	1.818.854,80 €	0,00 €	681.700,75 €	1.137.154,05 €	1.864.086,32 €
321-	4.2.1 von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
321-	4.2.2 vom öffentlichen Bereich	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
321-	4.2.3 vom privaten Kreditmarkt	1.818.854,80 €	0,00 €	681.700,75 €	1.137.154,05 €	1.864.086,32 €
33	4.3 Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
34	4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
35	4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	39.586,01 €	39.586,01 €	0,00 €	0,00 €	21.448,90 €
36	4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
37	4.7 sonstige Verbindlichkeiten	38.278,00 €	38.278,00 €	0,00 €	0,00 €	135.094,58 €
	Summe	1.896.718,81 €	77.864,01 €	681.700,75 €	1.137.154,05 €	2.020.629,80 €
	Nachrichtlich:					
	Schulden aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen, soweit nicht in der Bilanzposition 4.4 enthalten					
	Schulden der Sondervermögen mit Sonderrechnung					
	- aus Krediten					
	- aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen					

Übersicht über die übertragenen Haushaltsermächtigungen (31.12.2015)

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

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

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

Produktgruppe/Unterproduktgruppe		Übertragen auf das neue Haushaltsjahr in EUR	davon gebunden in EUR	davon frei verfügbar in EUR
Nummer	Bezeichnung			
1	2	3	4	5
54100	Neubau und Unterhaltung von Gemeindestraßen	11.007,98	0,00	11.007,98
Summe		11.007,98	0,00	11.007,98

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				-20	-20	-20
2) Schulverband Schulzentrum Moorrege				-86	-79	-79
3) Zweckverband Integrierte Station Unterelbe				-2	-2	-2
III. Gesellschaften						
1) Raiffeisenbank Elbmarsch		0	0			
IV. Kommunalunternehmen nach § 106 a GO						
V. gemeinsame Kommunalunternehmen nach § 19 b GkZ						
VI. andere Anstalten, die von der Gemeinde getragen werden, mit Ausnahme der öffentlich-rechtlichen Sparkassen						

Ergebnisrechnung: Vergleich Planansatz und Istergebnis der Haushaltsjahre 2011 bis 2015

Ordentliche Erträge	Plan 2011 (in €)	Ist 2011 (in €)	Abweichung (in €)	Plan 2012 (in €)	Ist 2012 (in €)	Abweichung (in €)	Plan 2013 (in €)	Ist 2013 (in €)	Abweichung (in €)
Steuern und Abgaben	1.234.500,00	1.258.658,91	24.158,91	1.219.000,00	1.238.589,14	19.589,14	1.423.800,00	1.579.960,26	156.160,26
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	289.100,00	301.288,81	12.188,81	250.600,00	264.699,24	14.099,24	297.700,00	325.920,39	28.220,39
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.100,00	2.412,88	312,88	2.000,00	2.493,82	493,82	2.000,00	2.303,32	303,32
Privatrechtliche Leistungsentgelte	8.400,00	12.240,59	3.840,59	13.100,00	14.045,38	945,38	13.300,00	17.821,79	4.521,79
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.300,00	6.715,78	1.415,78	6.900,00	10.200,91	3.300,91	5.900,00	9.629,27	3.729,27
Sonstige ordentliche Erträge	316.000,00	179.424,65	- 136.575,35	234.700,00	248.225,64	13.525,64	84.200,00	145.944,21	61.744,21
Aktiviert Eigenleistungen	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Bestandsveränderungen	-	48.623,04	48.623,04	-	-	-	-	-	-
Summe ordentliche Erträge	1.855.400,00	1.809.364,66	- 46.035,34	1.726.300,00	1.778.254,13	51.954,13	1.826.900,00	2.081.579,24	254.679,24

Ordentliche Erträge	Plan 2014 (in €)	Ist 2014 (in €)	Abweichung (in €)	Plan 2015 (in €)	Ist 2015 (in €)	Abweichung (in €)
Steuern und Abgaben	1.494.400,00	1.504.793,72	10.393,72	1.520.700,00	1.437.948,83	- 82.751,17
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	323.900,00	348.564,52	24.664,52	282.900,00	315.235,88	32.335,88
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.700,00	30.442,22	28.742,22	1.700,00	30.771,22	29.071,22
Privatrechtliche Leistungsentgelte	13.300,00	18.668,92	5.368,92	16.800,00	24.334,74	7.534,74
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.100,00	16.350,89	10.250,89	6.400,00	9.553,49	3.153,49
Sonstige ordentliche Erträge	87.200,00	345.019,33	257.819,33	233.500,00	451.695,21	218.195,21
Aktiviert Eigenleistungen	-	-	-	-	-	-
Bestandsveränderungen	-	-	-	-	74,18	74,18
Summe ordentliche Erträge	1.926.600,00	2.263.839,60	337.239,60	2.062.000,00	2.269.613,55	207.613,55

Ordentliche Aufwendungen	Plan 2011 (in €)	Ist 2011 (in €)	Abweichung (in €)	Plan 2012 (in €)	Ist 2012 (in €)	Abweichung (in €)	Plan 2013 (in €)	Ist 2013 (in €)	Abweichung (in €)
Personalaufwendungen	19.500,00	17.878,97	- 1.621,03	20.000,00	18.428,97	- 1.571,03	20.000,00	19.422,31	- 577,69
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	187.000,00	174.051,76	- 12.948,24	224.496,31	159.614,22	- 64.882,09	271.800,00	203.507,32	- 68.292,68
Bilanzielle Abschreibungen	54.700,00	117.908,19	63.208,19	64.700,00	140.098,14	75.398,14	74.700,00	148.432,17	73.732,17
Transferaufwendungen	1.007.600,00	962.201,84	- 45.398,16	1.235.800,00	1.241.054,99	5.254,99	1.207.600,00	1.171.231,41	- 36.368,59
Sonstige ordentliche Aufwendungen	204.100,00	227.726,26	23.626,26	223.760,51	231.300,17	7.539,66	216.900,00	296.328,28	79.428,28
Summe ordentliche Aufwendungen	1.472.900,00	1.499.767,02	26.867,02	1.768.756,82	1.790.496,49	21.739,67	1.791.000,00	1.838.921,49	47.921,49

Ordentliche Aufwendungen	Plan 2014 (in €)	Ist 2014 (in €)	Abweichung (in €)	Plan 2015 (in €)	Ist 2015 (in €)	Abweichung (in €)
Personalaufwendungen	22.500,00	16.246,63	- 6.253,37	21.300,00	14.673,59	- 6.626,41
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	334.950,43	306.923,52	- 28.026,91	320.800,00	230.598,68	- 90.201,32
Bilanzziele	74.700,00	149.600,33	74.900,33	74.700,00	150.776,90	76.076,90
Abschreibungen						
Transferaufwendungen	1.329.400,00	1.314.557,00	- 14.843,00	1.365.300,00	1.321.497,73	- 43.802,27
Sonstige ordentliche Aufwendungen	256.700,00	267.263,11	10.563,11	334.000,00	312.155,61	- 21.844,39
Summe ordentliche Aufwendungen	2.018.250,43	2.054.590,59	36.340,16	2.116.100,00	2.029.702,51	- 86.397,49

Jahresergebnis	Plan 2011 (in €)	Ist 2011 (in €)	Abweichung (in €)	Plan 2012 (in €)	Ist 2012 (in €)	Abweichung (in €)	Plan 2013 (in €)	Ist 2013 (in €)	Abweichung (in €)
Ordentliche Erträge	1.855.400,00	1.809.364,66	-46.035,34	1.726.300,00	1.778.254,13	51.954,13	1.826.900,00	2.081.579,24	254.679,24
Ordentliche Aufwendungen	1.472.900,00	1.499.767,02	26.867,02	1.768.756,82	1.790.496,49	21.739,67	1.791.000,00	1.838.921,49	47.921,49
Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	382.500,00	309.597,64	-72.902,36	-42.456,82	-12.242,36	30.214,46	35.900,00	242.657,75	206.757,75
Finanzergebnis	-49.000,00	-47.680,10	1.319,90	-45.900,00	-45.223,20	676,80	-50.100,00	-49.163,01	936,99
Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-26.577,15	-26.577,15
Jahresergebnis	333.500,00	261.917,54	-71.582,46	-88.356,82	-57.465,56	30.891,26	-14.200,00	166.917,59	181.117,59

Jahresergebnis	Plan 2014 (in €)	Ist 2014 (in €)	Abweichung (in €)	Plan 2015 (in €)	Ist 2015 (in €)	Abweichung (in €)
Ordentliche Erträge	1.926.600,00	2.263.839,60	337.239,60	2.062.000,00	2.269.613,55	207.613,55
Ordentliche Aufwendungen	2.018.250,43	2.054.590,59	36.340,16	2.116.100,00	2.029.702,51	-86.397,49
Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-91.650,43	209.249,01	300.899,44	-54.100,00	239.911,04	294.011,04
Finanzergebnis	-50.200,00	-44.087,36	6.112,64	-48.800,00	-49.867,78	-1.067,78
Außerordentliches Ergebnis	0,00	1.415,32	1.415,32	0,00	1.888,49	1.888,49
Jahresergebnis	-141.850,43	166.576,97	308.427,40	-102.900,00	191.931,75	294.831,75

Schlussbilanz: Vergleich mit Vorjahreswert für die Haushaltsjahre 2011 bis 2015

Aktiva	01.01.2011	31.12.2011	Abweichung	31.12.2011	31.12.2012	Abweichung	31.12.2012	31.12.2013	Abweichung
1. Anlagevermögen	4.413.056,00 €	5.059.826,94 €	646.770,94 €	5.059.826,94 €	5.276.296,59 €	216.469,65 €	5.276.296,59 €	5.542.120,59 €	265.824,00 €
Immaterielle Vermögensgegenstände	- €	- €		- €	- €		- €	- €	
Unbebaute Grundstücke	307.496,82 €	1.850.863,11 €	1.543.366,29 €	1.850.863,11 €	1.316.761,19 €	- 534.101,92 €	1.316.761,19 €	1.202.193,39 €	- 114.567,80 €
Bebaute Grundstücke (Gebäude)	824.364,19 €	811.183,03 €	- 13.181,16 €	811.183,03 €	798.001,87 €	- 13.181,16 €	798.001,87 €	784.820,71 €	- 13.181,16 €
Infrastrukturvermögen	1.644.313,83 €	2.117.565,47 €	473.251,64 €	2.117.565,47 €	2.023.266,57 €	- 94.298,90 €	2.023.266,57 €	2.061.855,76 €	38.589,19 €
Bauten auf fremdem Grund und Boden	207.752,26 €	203.738,45 €	- 4.013,81 €	203.738,45 €	199.724,64 €	- 4.013,81 €	199.724,64 €	1.149.418,75 €	949.694,11 €
Maschinen, Fahrzeuge	35.528,73 €	30.485,12 €	- 5.043,61 €	30.485,12 €	327.053,21 €	296.568,09 €	327.053,21 €	309.634,57 €	- 17.418,64 €
Betriebs- und Geschäftsausstattung	8.661,20 €	7.488,41 €	- 1.172,79 €	7.488,41 €	6.350,40 €	- 1.138,01 €	6.350,40 €	34.097,41 €	27.747,01 €
Anlagen im Bau	1.384.838,97 €	36.403,35 €	- 1.348.435,62 €	36.403,35 €	605.038,71 €	568.635,36 €	605.038,71 €	- €	- 605.038,71 €
Finanzanlagen	100,00 €	2.100,00 €	2.000,00 €	2.100,00 €	100,00 €	- 2.000,00 €	100,00 €	100,00 €	- €
2. Umlaufvermögen	785.916,69 €	1.253.505,38 €	467.588,69 €	1.253.505,38 €	990.024,32 €	- 263.481,06 €	990.024,32 €	1.132.713,01 €	142.688,69 €
Vorräte	- €	- €		- €	- €		- €	- €	
Forderungen	56.885,58 €	61.803,01 €	4.917,43 €	61.803,01 €	53.240,65 €	- 8.562,36 €	53.240,65 €	63.164,05 €	9.923,40 €
Liquide Mittel	729.031,11 €	1.191.702,37 €	462.671,26 €	1.191.702,37 €	936.783,67 €	- 254.918,70 €	936.783,67 €	1.069.548,96 €	132.765,29 €
3. Rechnungsabgrenzungsposten	52.512,40 €	64.529,12 €	12.016,72 €	64.529,12 €	57.689,18 €	- 6.839,94 €	57.689,18 €	28.605,37 €	- 29.083,81 €
Bilanzsumme:	5.251.485,09 €	6.377.861,44 €	1.126.376,35 €	6.377.861,44 €	6.324.010,09 €	- 53.851,35 €	6.324.010,09 €	6.703.438,97 €	379.428,88 €

Aktiva	31.12.2013	31.12.2014	Abweichung	31.12.2014	31.12.2015	Abweichung
1. Anlagevermögen	5.542.120,59 €	5.317.407,40 €	- 224.713,19 €	5.317.407,40 €	5.046.924,66 €	- 270.482,74 €
Immaterielle Vermögensgegenstände	- €	- €		- €	- €	
Unbebaute Grundstücke	1.202.193,39 €	1.003.071,52 €	- 199.121,87 €	1.003.071,52 €	654.285,52 €	- 348.786,00 €
Bebaute Grundstücke (Gebäude)	784.820,71 €	771.639,55 €	- 13.181,16 €	771.639,55 €	762.170,85 €	- 9.468,70 €
Infrastrukturvermögen	2.061.855,76 €	1.989.942,70 €	- 71.913,06 €	1.989.942,70 €	2.068.430,71 €	78.488,01 €
Bauten auf fremdem Grund und Boden	1.149.418,75 €	1.137.185,13 €	- 12.233,62 €	1.137.185,13 €	1.146.524,43 €	9.339,30 €
Maschinen, Fahrzeuge	309.634,57 €	282.360,47 €	- 27.274,10 €	282.360,47 €	266.037,74 €	- 16.322,73 €
Betriebs- und Geschäftsausstattung	34.097,41 €	30.003,46 €	- 4.093,95 €	30.003,46 €	28.662,25 €	- 1.341,21 €
Anlagen im Bau	- €	101.689,25 €	101.689,25 €	101.689,25 €	119.297,84 €	17.608,59 €
Finanzanlagen	100,00 €	1.515,32 €	1.415,32 €	1.515,32 €	1.515,32 €	- €
2. Umlaufvermögen	1.132.713,01 €	1.432.354,02 €	299.641,01 €	1.432.354,02 €	1.574.760,76 €	142.406,74 €
Vorräte	- €	- €		- €	- €	
Forderungen	63.164,05 €	138.204,49 €	75.040,44 €	138.204,49 €	315.732,34 €	177.527,85 €
Liquide Mittel	1.069.548,96 €	1.294.149,53 €	224.600,57 €	1.294.149,53 €	1.259.028,42 €	- 35.121,11 €
3. Rechnungsabgrenzungsposten	28.605,37 €	26.871,43 €	- 1.733,94 €	26.871,43 €	189.004,52 €	162.133,09 €
Bilanzsumme:	6.703.438,97 €	6.776.632,85 €	73.193,88 €	6.776.632,85 €	6.810.689,94 €	34.057,09 €

Passiva	01.01.2011	31.12.2011	Abweichung	31.12.2011	31.12.2012	Abweichung	31.12.2012	31.12.2013	Abweichung
1. Eigenkapital	2.092.786,33 €	2.331.341,68 €	238.555,35 €	2.331.341,68 €	2.288.941,46 €	- 42.400,22 €	2.288.941,46 €	2.453.780,43 €	164.838,97 €
Allgemeine Rücklage	1.819.814,20 €	1.799.956,34 €	- 19.857,86 €	1.799.956,34 €	1.815.021,68 €	15.065,34 €	1.815.021,68 €	1.813.254,85 €	- 1.766,83 €
Sonderrücklage	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Ergebnisrücklage	272.972,13 €	269.467,80 €	- 3.504,33 €	269.467,80 €	531.385,34 €	261.917,54 €	531.385,34 €	473.607,99 €	- 57.777,35 €
vorgetragener Fehlbetrag	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Jahresüberschuss/Fehlbetrag	- €	261.917,54 €	261.917,54 €	261.917,54 €	57.465,56 €	319.383,10 €	57.465,56 €	166.917,59 €	224.383,15 €
2. Sonderposten	1.491.448,94 €	2.010.020,71 €	518.571,77 €	2.010.020,71 €	2.038.876,63 €	28.855,92 €	2.038.876,63 €	2.164.666,97 €	125.790,34 €
3. Rückstellungen	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	65.988,00 €	65.988,00 €
4. Verbindlichkeiten	1.667.249,82 €	2.036.499,05 €	369.249,23 €	2.036.499,05 €	1.996.192,00 €	- 40.307,05 €	1.996.192,00 €	2.019.003,57 €	22.811,57 €
5. Rechnungsabgrenzungsposten	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Bilanzsumme:	5.251.485,09 €	6.377.861,44 €	1.126.376,35 €	6.377.861,44 €	6.324.010,09 €	- 53.851,35 €	6.324.010,09 €	6.703.438,97 €	379.428,88 €

Passiva	31.12.2013	31.12.2014	Abweichung	31.12.2014	31.12.2015	Abweichung
1. Eigenkapital	2.453.780,43 €	2.614.090,95 €	160.310,52 €	2.614.090,95 €	2.806.022,70 €	191.931,75 €
Allgemeine Rücklage	1.813.254,85 €	1.850.079,85 €	36.825,00 €	1.850.079,85 €	1.997.397,67 €	147.317,82 €
Sonderrücklage	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Ergebnisrücklage	473.607,99 €	597.434,13 €	123.826,14 €	597.434,13 €	616.693,28 €	19.259,15 €
vorgetragener Fehlbetrag	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Jahresüberschuss/Fehlbetrag	166.917,59 €	166.576,97 €	- 340,62 €	166.576,97 €	191.931,75 €	25.354,78 €
2. Sonderposten	2.164.666,97 €	2.125.721,10 €	- 38.945,87 €	2.125.721,10 €	2.107.948,43 €	- 17.772,67 €
3. Rückstellungen	65.988,00 €	16.191,00 €	- 49.797,00 €	16.191,00 €	- €	16.191,00 €
4. Verbindlichkeiten	2.019.003,57 €	2.020.629,80 €	1.626,23 €	2.020.629,80 €	1.896.718,81 €	- 123.910,99 €
5. Rechnungsabgrenzungsposten	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Bilanzsumme:	6.703.438,97 €	6.776.632,85 €	73.193,88 €	6.776.632,85 €	6.810.689,94 €	34.057,09 €



Teilergebnisrechnung 2015

Gemeinde: 12 Haseldorf

Seite : 48

Datum: 11.04.2018

Uhrzeit: 11:25:24

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

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächti- gungen
			2014	2015	2015	2015	2016
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	333,90	0,00	0,00	0,00	----
	10	= ordentliche Erträge	333,90	0,00	0,00	0,00	----
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.361,49	4.000,00	4.657,50	657,50	0,00
54	16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	21.593,38	25.500,00	22.910,62	-2.589,38	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	800,00	128,75	-671,25	0,00
	18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	27.954,87	29.500,00	27.568,12	-1.931,88	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-27.620,97	-29.500,00	-27.568,12	1.931,88	0,00
	23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	-27.620,97	-29.500,00	-27.568,12	1.931,88	0,00
	27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 23 und 26)	-27.620,97	-29.500,00	-27.568,12	1.931,88	0,00
	30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)	-27.620,97	-29.500,00	-27.568,12	1.931,88	0,00



Teilergebnisrechnung 2015

Gemeinde: 12 Haseldorf

Seite : 49

Datum: 11.04.2018

Uhrzeit: 11:25:24

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

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächti- gungen
			2014	2015	2015	2015	2016
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
441	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	4.400,00	4.400,00	4.400,00	0,00	----
442							
446							
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	3.000,00	3.086,44	86,44	----
	10	= ordentliche Erträge	4.400,00	7.400,00	7.486,44	86,44	----
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.590,12	5.500,00	5.204,00	-296,00	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	2.819,63	0,00	2.819,63	2.819,63	0,00
54	16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	100,00	11,80	-88,20	0,00
	18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	6.409,75	5.600,00	8.035,43	2.435,43	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-2.009,75	1.800,00	-548,99	-2.348,99	0,00
	23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	-2.009,75	1.800,00	-548,99	-2.348,99	0,00
	27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 23 und 26)	-2.009,75	1.800,00	-548,99	-2.348,99	0,00
	30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)	-2.009,75	1.800,00	-548,99	-2.348,99	0,00



Teilergebnisrechnung 2015

Gemeinde: 12 Haseldorf

Seite : 50

Datum: 11.04.2018

Uhrzeit: 11:25:24

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

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächti- gungen
			2014	2015	2015	2015	2016
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	13.924,63	11.100,00	13.956,40	2.856,40	----
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	20,45	100,00	20,45	-79,55	----
441	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	5.250,67	700,00	3.041,15	2.341,15	----
442							
446							
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.613,15	2.000,00	2.000,00	0,00	----
	10	= ordentliche Erträge	21.808,90	13.900,00	19.018,00	5.118,00	----
50	11	Personalaufwendungen	11.001,83	15.800,00	8.913,84	-6.886,16	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	107.760,28	107.600,00	90.863,89	-16.736,11	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	31.146,18	16.700,00	32.521,20	15.821,20	0,00
54	16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	9.000,00	4.172,08	-4.827,92	0,00
	18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	149.908,29	149.100,00	136.471,01	-12.628,99	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-128.099,39	-135.200,00	-117.453,01	17.746,99	0,00
	23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	-128.099,39	-135.200,00	-117.453,01	17.746,99	0,00
	27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 23 und 26)	-128.099,39	-135.200,00	-117.453,01	17.746,99	0,00
48	28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	122.116,51	113.100,00	115.426,14	2.326,14	----
58	29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	815,91	0,00	0,00	0,00	----
	30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)	-6.798,79	-22.100,00	-2.026,87	20.073,13	0,00



Teilergebnisrechnung 2015

Gemeinde: 12 Haseldorf

Seite : 51

Datum: 11.04.2018

Uhrzeit: 11:25:24

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

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächti- gungen
			2014	2015	2015	2015	2016
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	248,44	0,00	260,60	260,60	----
441	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	197,25	200,00	162,69	-37,31	----
442							
446							
45	7	+ sonstige ordentliche Erträge	190.753,66	183.000,00	367.621,16	184.621,16	----
472	9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	74,18	74,18	----
	10	= ordentliche Erträge	191.199,35	183.200,00	368.118,63	184.918,63	----
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.000,21	1.500,00	798,53	-701,47	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	71,93	0,00	9,05	9,05	0,00
54	16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	95,20	400,00	487,58	87,58	0,00
	18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	1.167,34	1.900,00	1.295,16	-604,84	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	190.032,01	181.300,00	366.823,47	185.523,47	0,00
	23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	190.032,01	181.300,00	366.823,47	185.523,47	0,00
49	24	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	2.692,09	2.692,09	----
59	25	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	803,60	803,60	0,00
	26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 24 und 25)	0,00	0,00	1.888,49	1.888,49	0,00
	27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 23 und 26)	190.032,01	181.300,00	368.711,96	187.411,96	0,00
	30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)	190.032,01	181.300,00	368.711,96	187.411,96	0,00



Teilergebnisrechnung 2015

Gemeinde: 12 Haseldorf

Seite : 52

Datum: 11.04.2018

Uhrzeit: 11:25:24

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

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächti- gungen
			2014	2015	2015	2015	2016
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.543,12	0,00	0,00	0,00	----
	10	= ordentliche Erträge	1.543,12	0,00	0,00	0,00	----
54	16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	1.285,05	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	1.285,05	0,00	0,00	0,00	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	258,07	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	258,07	0,00	0,00	0,00	0,00
	27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 23 und 26)	258,07	0,00	0,00	0,00	0,00
	30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)	258,07	0,00	0,00	0,00	0,00



Teilergebnisrechnung 2015

Gemeinde: 12 Haseldorf

Seite : 53

Datum: 11.04.2018

Uhrzeit: 11:25:24

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

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächti- gungen
			2014	2015	2015	2015	2016
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
54	16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	282,30	500,00	360,92	-139,08	0,00
	18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	282,30	500,00	360,92	-139,08	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-282,30	-500,00	-360,92	139,08	0,00
	23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	-282,30	-500,00	-360,92	139,08	0,00
	27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 23 und 26)	-282,30	-500,00	-360,92	139,08	0,00
	30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)	-282,30	-500,00	-360,92	139,08	0,00



Teilergebnisrechnung 2015

Gemeinde: 12 Haseldorf

Seite : 54

Datum: 11.04.2018

Uhrzeit: 11:25:24

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

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächti- gungen
			2014	2015	2015	2015	2016
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.019,93	0,00	5.019,93	5.019,93	----
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	200,00	0,00	-200,00	----
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	300,00	300,00	260,00	-40,00	----
	10	= ordentliche Erträge	5.319,93	500,00	5.279,93	4.779,93	----
50	11	Personalaufwendungen	1.206,50	1.500,00	1.603,20	103,20	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	12.937,33	15.400,00	11.800,66	-3.599,34	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	25.979,22	22.800,00	24.471,15	1.671,15	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	3.430,87	6.700,00	3.822,64	-2.877,36	0,00
54	16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	9.475,78	11.200,00	10.046,49	-1.153,51	0,00
	18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	53.029,70	57.600,00	51.744,14	-5.855,86	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-47.709,77	-57.100,00	-46.464,21	10.635,79	0,00
	23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	-47.709,77	-57.100,00	-46.464,21	10.635,79	0,00
	27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 23 und 26)	-47.709,77	-57.100,00	-46.464,21	10.635,79	0,00
58	29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	37.565,52	17.800,00	17.065,64	-734,36	----
	30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)	-85.275,29	-74.900,00	-63.529,85	11.370,15	0,00



Teilergebnisrechnung 2015

Gemeinde: 12 Haseldorf

Seite : 55

Datum: 11.04.2018

Uhrzeit: 11:25:24

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

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächti- gungen
			2014	2015	2015	2015	2016
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
53	15	+ Transferaufwendungen	119.510,00	121.900,00	129.935,00	8.035,00	0,00
54	16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	6.275,22	6.500,00	10.440,17	3.940,17	0,00
	18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	125.785,22	128.400,00	140.375,17	11.975,17	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-125.785,22	-128.400,00	-140.375,17	-11.975,17	0,00
	23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	-125.785,22	-128.400,00	-140.375,17	-11.975,17	0,00
	27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 23 und 26)	-125.785,22	-128.400,00	-140.375,17	-11.975,17	0,00
	30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)	-125.785,22	-128.400,00	-140.375,17	-11.975,17	0,00



Teilergebnisrechnung 2015

Gemeinde: 12 Haseldorf

Seite : 56

Datum: 11.04.2018

Uhrzeit: 11:25:24

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

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächti- gungen
			2014	2015	2015	2015	2016
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.122,00	0,00	0,00	0,00	----
	10	= ordentliche Erträge	2.122,00	0,00	0,00	0,00	----
53	15	+ Transferaufwendungen	68.327,95	70.000,00	70.131,25	131,25	0,00
54	16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	5.000,00	0,00	-5.000,00	0,00
	18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	68.327,95	75.000,00	70.131,25	-4.868,75	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-66.205,95	-75.000,00	-70.131,25	4.868,75	0,00
	23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	-66.205,95	-75.000,00	-70.131,25	4.868,75	0,00
	27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 23 und 26)	-66.205,95	-75.000,00	-70.131,25	4.868,75	0,00
	30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)	-66.205,95	-75.000,00	-70.131,25	4.868,75	0,00



Teilergebnisrechnung 2015

Gemeinde: 12 Haseldorf

Seite : 57

Datum: 11.04.2018

Uhrzeit: 11:25:24

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

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächti- gungen
			2014	2015	2015	2015	2016
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
54	16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	61.811,34	63.000,00	59.411,12	-3.588,88	0,00
	18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	61.811,34	63.000,00	59.411,12	-3.588,88	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-61.811,34	-63.000,00	-59.411,12	3.588,88	0,00
	23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	-61.811,34	-63.000,00	-59.411,12	3.588,88	0,00
	27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 23 und 26)	-61.811,34	-63.000,00	-59.411,12	3.588,88	0,00
	30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)	-61.811,34	-63.000,00	-59.411,12	3.588,88	0,00



Teilergebnisrechnung 2015

Gemeinde: 12 Haseldorf

Seite : 58

Datum: 11.04.2018

Uhrzeit: 11:25:24

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

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächti- gungen
			2014	2015	2015	2015	2016
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
54	16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	85.498,43	87.000,00	94.477,37	7.477,37	0,00
	18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	85.498,43	87.000,00	94.477,37	7.477,37	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-85.498,43	-87.000,00	-94.477,37	-7.477,37	0,00
	23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	-85.498,43	-87.000,00	-94.477,37	-7.477,37	0,00
	27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 23 und 26)	-85.498,43	-87.000,00	-94.477,37	-7.477,37	0,00
	30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)	-85.498,43	-87.000,00	-94.477,37	-7.477,37	0,00



Teilergebnisrechnung 2015

Gemeinde: 12 Haseldorf

Seite : 59

Datum: 11.04.2018

Uhrzeit: 11:25:24

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

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächti- gungen
			2014	2015	2015	2015	2016
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
54	16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	10.006,36	12.000,00	9.486,69	-2.513,31	0,00
	18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	10.006,36	12.000,00	9.486,69	-2.513,31	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-10.006,36	-12.000,00	-9.486,69	2.513,31	0,00
	23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	-10.006,36	-12.000,00	-9.486,69	2.513,31	0,00
	27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 23 und 26)	-10.006,36	-12.000,00	-9.486,69	2.513,31	0,00
	30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)	-10.006,36	-12.000,00	-9.486,69	2.513,31	0,00



Teilergebnisrechnung 2015

Gemeinde: 12 Haseldorf

Seite : 60

Datum: 11.04.2018

Uhrzeit: 11:25:24

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

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächti- gungen
			2014	2015	2015	2015	2016
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
54	16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	1.378,20	2.500,00	0,00	-2.500,00	0,00
	18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	1.378,20	2.500,00	0,00	-2.500,00	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-1.378,20	-2.500,00	0,00	2.500,00	0,00
	23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	-1.378,20	-2.500,00	0,00	2.500,00	0,00
	27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 23 und 26)	-1.378,20	-2.500,00	0,00	2.500,00	0,00
	30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)	-1.378,20	-2.500,00	0,00	2.500,00	0,00



Teilergebnisrechnung 2015

Gemeinde: 12 Haseldorf

Seite : 61

Datum: 11.04.2018

Uhrzeit: 11:25:24

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

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächti- gungen
			2014	2015	2015	2015	2016
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
53	15	+ Transferaufwendungen	700,00	700,00	700,00	0,00	0,00
	18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	700,00	700,00	700,00	0,00	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-700,00	-700,00	-700,00	0,00	0,00
	23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	-700,00	-700,00	-700,00	0,00	0,00
	27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 23 und 26)	-700,00	-700,00	-700,00	0,00	0,00
	30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)	-700,00	-700,00	-700,00	0,00	0,00



Teilergebnisrechnung 2015

Gemeinde: 12 Haseldorf

Seite : 62

Datum: 11.04.2018

Uhrzeit: 11:25:24

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

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächti- gungen
			2014	2015	2015	2015	2016
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.000,00	1.000,00	1.000,00	0,00	----
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	682,00	600,00	664,00	64,00	----
	10	= ordentliche Erträge	1.682,00	1.600,00	1.664,00	64,00	----
50	11	Personalaufwendungen	4.038,30	4.000,00	4.156,55	156,55	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	100,00	0,00	-100,00	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	0,00	100,00	0,00	-100,00	0,00
54	16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	2.262,74	2.400,00	2.372,96	-27,04	0,00
	18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	6.301,04	6.600,00	6.529,51	-70,49	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-4.619,04	-5.000,00	-4.865,51	134,49	0,00
	23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	-4.619,04	-5.000,00	-4.865,51	134,49	0,00
	27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 23 und 26)	-4.619,04	-5.000,00	-4.865,51	134,49	0,00
58	29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	134,62	3.800,00	3.743,03	-56,97	----
	30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)	-4.753,66	-8.800,00	-8.608,54	191,46	0,00



Teilergebnisrechnung 2015

Gemeinde: 12 Haseldorf

Seite : 63

Datum: 11.04.2018

Uhrzeit: 11:25:24

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

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächti- gungen
			2014	2015	2015	2015	2016
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
441	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	162,00	100,00	263,00	163,00	----
442							
446							
	10	= ordentliche Erträge	162,00	100,00	263,00	163,00	----
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.793,92	2.800,00	2.593,28	-206,72	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	1.700,00	1.700,00	1.700,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	150,00	200,00	200,00	0,00	0,00
	18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	3.643,92	4.700,00	4.493,28	-206,72	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-3.481,92	-4.600,00	-4.230,28	369,72	0,00
	23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	-3.481,92	-4.600,00	-4.230,28	369,72	0,00
	27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 23 und 26)	-3.481,92	-4.600,00	-4.230,28	369,72	0,00
58	29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	16.380,64	14.200,00	9.032,59	-5.167,41	----
	30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)	-19.862,56	-18.800,00	-13.262,87	5.537,13	0,00



Teilergebnisrechnung 2015

Gemeinde: 12 Haseldorf

Seite : 64

Datum: 11.04.2018

Uhrzeit: 11:25:24

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

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächti- gungen
			2014	2015	2015	2015	2016
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
441	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	3.000,00	6.294,40	3.294,40	----
442							
446							
	10	= ordentliche Erträge	0,00	3.000,00	6.294,40	3.294,40	----
54	16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	476,00	18.000,00	14.329,89	-3.670,11	0,00
	18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	476,00	18.000,00	14.329,89	-3.670,11	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-476,00	-15.000,00	-8.035,49	6.964,51	0,00
	23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	-476,00	-15.000,00	-8.035,49	6.964,51	0,00
	27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 23 und 26)	-476,00	-15.000,00	-8.035,49	6.964,51	0,00
	30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)	-476,00	-15.000,00	-8.035,49	6.964,51	0,00



Teilergebnisrechnung 2015

Gemeinde: 12 Haseldorf

Seite : 65

Datum: 11.04.2018

Uhrzeit: 11:25:24

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

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächti- gungen
			2014	2015	2015	2015	2016
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
54	16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	7.811,53	2.100,00	0,00	-2.100,00	0,00
	18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	7.811,53	2.100,00	0,00	-2.100,00	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-7.811,53	-2.100,00	0,00	2.100,00	0,00
	23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	-7.811,53	-2.100,00	0,00	2.100,00	0,00
	27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 23 und 26)	-7.811,53	-2.100,00	0,00	2.100,00	0,00
	30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)	-7.811,53	-2.100,00	0,00	2.100,00	0,00



Teilergebnisrechnung 2015

Gemeinde: 12 Haseldorf

Seite : 66

Datum: 11.04.2018

Uhrzeit: 11:25:24

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

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächti- gungen
			2014	2015	2015	2015	2016
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
53	15	+ Transferaufwendungen	1.300,00	1.300,00	1.300,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	28,80	100,00	30,00	-70,00	0,00
	18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	1.328,80	1.400,00	1.330,00	-70,00	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-1.328,80	-1.400,00	-1.330,00	70,00	0,00
	23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	-1.328,80	-1.400,00	-1.330,00	70,00	0,00
	27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 23 und 26)	-1.328,80	-1.400,00	-1.330,00	70,00	0,00
	30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)	-1.328,80	-1.400,00	-1.330,00	70,00	0,00



Teilergebnisrechnung 2015

Gemeinde: 12 Haseldorf

Seite : 67

Datum: 11.04.2018

Uhrzeit: 11:25:24

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

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächti- gungen
			2014	2015	2015	2015	2016
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	49,00	0,00	0,00	0,00	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	585,50	1.700,00	1.123,79	-576,21	0,00
	18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	634,50	1.700,00	1.123,79	-576,21	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-634,50	-1.700,00	-1.123,79	576,21	0,00
	23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	-634,50	-1.700,00	-1.123,79	576,21	0,00
	27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 23 und 26)	-634,50	-1.700,00	-1.123,79	576,21	0,00
	30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)	-634,50	-1.700,00	-1.123,79	576,21	0,00



Teilergebnisrechnung 2015

Gemeinde: 12 Haseldorf

Seite : 68

Datum: 11.04.2018

Uhrzeit: 11:25:24

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

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächti- gungen
			2014	2015	2015	2015	2016
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	20.173,14	0,00	26.344,14	26.344,14	----
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	732,00	0,00	0,00	0,00	----
	10	= ordentliche Erträge	20.905,14	0,00	26.344,14	26.344,14	----
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	3.823,61	0,00	3.823,64	3.823,64	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	208.151,85	172.600,00	171.635,30	-964,70	0,00
54	16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	14.029,71	40.000,00	40.587,92	587,92	0,00
	18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	226.005,17	212.600,00	216.046,86	3.446,86	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-205.100,03	-212.600,00	-189.702,72	22.897,28	0,00
	23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	-205.100,03	-212.600,00	-189.702,72	22.897,28	0,00
	27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 23 und 26)	-205.100,03	-212.600,00	-189.702,72	22.897,28	0,00
58	29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	14.177,27	700,00	15.866,26	15.166,26	----
	30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)	-219.277,30	-213.300,00	-205.568,98	7.731,02	0,00



Teilergebnisrechnung 2015

Gemeinde: 12 Haseldorf

Seite : 69

Datum: 11.04.2018

Uhrzeit: 11:25:24

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

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächti- gungen
			2014	2015	2015	2015	2016
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.135,94	3.000,00	2.622,57	-377,43	0,00
	18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	3.135,94	3.000,00	2.622,57	-377,43	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-3.135,94	-3.000,00	-2.622,57	377,43	0,00
	23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	-3.135,94	-3.000,00	-2.622,57	377,43	0,00
	27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 23 und 26)	-3.135,94	-3.000,00	-2.622,57	377,43	0,00
	30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)	-3.135,94	-3.000,00	-2.622,57	377,43	0,00



Teilergebnisrechnung 2015

Gemeinde: 12 Haseldorf

Seite : 70

Datum: 11.04.2018

Uhrzeit: 11:25:24

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

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächti- gungen
			2014	2015	2015	2015	2016
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
54	16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	5.330,25	5.500,00	5.364,24	-135,76	0,00
	18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	5.330,25	5.500,00	5.364,24	-135,76	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-5.330,25	-5.500,00	-5.364,24	135,76	0,00
	23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	-5.330,25	-5.500,00	-5.364,24	135,76	0,00
	27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 23 und 26)	-5.330,25	-5.500,00	-5.364,24	135,76	0,00
	30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)	-5.330,25	-5.500,00	-5.364,24	135,76	0,00



Teilergebnisrechnung 2015

Gemeinde: 12 Haseldorf

Seite : 71

Datum: 11.04.2018

Uhrzeit: 11:25:24

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

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächti- gungen
			2014	2015	2015	2015	2016
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
53	15	+ Transferaufwendungen	1.600,00	1.600,00	1.600,00	0,00	0,00
	18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	1.600,00	1.600,00	1.600,00	0,00	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-1.600,00	-1.600,00	-1.600,00	0,00	0,00
	23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	-1.600,00	-1.600,00	-1.600,00	0,00	0,00
	27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 23 und 26)	-1.600,00	-1.600,00	-1.600,00	0,00	0,00
	30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)	-1.600,00	-1.600,00	-1.600,00	0,00	0,00



Teilergebnisrechnung 2015

Gemeinde: 12 Haseldorf

Seite : 72

Datum: 11.04.2018

Uhrzeit: 11:25:24

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

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächti- gungen
			2014	2015	2015	2015	2016
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	14.023,48	19.000,00	17.266,87	-1.733,13	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	816,00	0,00	816,00	816,00	0,00
	18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	14.839,48	19.000,00	18.082,87	-917,13	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-14.839,48	-19.000,00	-18.082,87	917,13	0,00
	23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	-14.839,48	-19.000,00	-18.082,87	917,13	0,00
	27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 23 und 26)	-14.839,48	-19.000,00	-18.082,87	917,13	0,00
48	28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	815,91	0,00	2.000,00	2.000,00	----
58	29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	31.883,00	49.500,00	51.417,91	1.917,91	----
	30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)	-45.906,57	-68.500,00	-67.500,78	999,22	0,00



Teilergebnisrechnung 2015

Gemeinde: 12 Haseldorf

Seite : 73

Datum: 11.04.2018

Uhrzeit: 11:25:24

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

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächti- gungen
			2014	2015	2015	2015	2016
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
54	16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	3.766,31	13.500,00	2.445,76	-11.054,24	0,00
	18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	3.766,31	13.500,00	2.445,76	-11.054,24	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-3.766,31	-13.500,00	-2.445,76	11.054,24	0,00
	23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	-3.766,31	-13.500,00	-2.445,76	11.054,24	0,00
	27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 23 und 26)	-3.766,31	-13.500,00	-2.445,76	11.054,24	0,00
	30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)	-3.766,31	-13.500,00	-2.445,76	11.054,24	0,00



Teilergebnisrechnung 2015

Gemeinde: 12 Haseldorf

Seite : 74

Datum: 11.04.2018

Uhrzeit: 11:25:24

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

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächti- gungen
			2014	2015	2015	2015	2016
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
45	7	+ sonstige ordentliche Erträge	69.267,73	50.000,00	50.000,00	0,00	----
	10	= ordentliche Erträge	69.267,73	50.000,00	50.000,00	0,00	----
54	16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	5.020,98	18.000,00	54,06	-17.945,94	0,00
	18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	5.020,98	18.000,00	54,06	-17.945,94	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	64.246,75	32.000,00	49.945,94	17.945,94	0,00
	23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	64.246,75	32.000,00	49.945,94	17.945,94	0,00
	27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 23 und 26)	64.246,75	32.000,00	49.945,94	17.945,94	0,00
	30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)	64.246,75	32.000,00	49.945,94	17.945,94	0,00



Teilergebnisrechnung 2015

Gemeinde: 12 Haseldorf

Seite : 75

Datum: 11.04.2018

Uhrzeit: 11:25:24

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

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächti- gungen
			2014	2015	2015	2015	2016
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	18.850,43	15.000,00	9.105,65	-5.894,35	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	1.565,90	0,00	1.565,90	1.565,90	0,00
	18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	20.416,33	15.000,00	10.671,55	-4.328,45	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-20.416,33	-15.000,00	-10.671,55	4.328,45	0,00
	23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	-20.416,33	-15.000,00	-10.671,55	4.328,45	0,00
	27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 23 und 26)	-20.416,33	-15.000,00	-10.671,55	4.328,45	0,00
	30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)	-20.416,33	-15.000,00	-10.671,55	4.328,45	0,00



Teilergebnisrechnung 2015

Gemeinde: 12 Haseldorf

Seite : 76

Datum: 11.04.2018

Uhrzeit: 11:25:24

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

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächti- gungen
			2014	2015	2015	2015	2016
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	14.294,38	14.100,00	13.339,03	-760,97	----
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	29.041,23	0,00	29.388,23	29.388,23	----
441	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	1.665,34	1.665,34	----
442							
446							
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	8.706,72	100,00	113,12	13,12	----
45	7	+ sonstige ordentliche Erträge	16.150,62	0,00	16.111,68	16.111,68	----
	10	= ordentliche Erträge	68.192,95	14.200,00	60.617,40	46.417,40	----
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	124.232,72	127.500,00	78.512,46	-48.987,54	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	83.201,28	35.100,00	84.186,32	49.086,32	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	19.885,09	20.000,00	19.885,09	-114,91	0,00
54	16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	10.354,23	11.500,00	16.188,29	4.688,29	0,00
	18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	237.673,32	194.100,00	198.772,16	4.672,16	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-169.480,37	-179.900,00	-138.154,76	41.745,24	0,00
	23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	-169.480,37	-179.900,00	-138.154,76	41.745,24	0,00
49	24	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	7.473,20	7.473,20	----
59	25	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	7.473,20	7.473,20	0,00
	26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 24 und 25)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 23 und 26)	-169.480,37	-179.900,00	-138.154,76	41.745,24	0,00
	30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)	-169.480,37	-179.900,00	-138.154,76	41.745,24	0,00



Teilergebnisrechnung 2015

Gemeinde: 12 Haseldorf

Seite : 77

Datum: 11.04.2018

Uhrzeit: 11:25:24

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

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächti- gungen
			2014	2015	2015	2015	2016
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	1.000,00	1.093,93	93,93	----
	10	= ordentliche Erträge	0,00	1.000,00	1.093,93	93,93	----
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.652,97	10.000,00	2.175,91	-7.824,09	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	75,80	0,00	75,80	75,80	0,00
	18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	1.728,77	10.000,00	2.251,71	-7.748,29	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-1.728,77	-9.000,00	-1.157,78	7.842,22	0,00
	23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	-1.728,77	-9.000,00	-1.157,78	7.842,22	0,00
	27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 23 und 26)	-1.728,77	-9.000,00	-1.157,78	7.842,22	0,00
	30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)	-1.728,77	-9.000,00	-1.157,78	7.842,22	0,00



Teilergebnisrechnung 2015

Gemeinde: 12 Haseldorf

Seite : 78

Datum: 11.04.2018

Uhrzeit: 11:25:24

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

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächti- gungen
			2014	2015	2015	2015	2016
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.500,00	2.000,00	0,00	-2.000,00	----
	10	= ordentliche Erträge	1.500,00	2.000,00	0,00	-2.000,00	----
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.376,33	6.000,00	2.422,74	-3.577,26	0,00
	18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	7.376,33	6.000,00	2.422,74	-3.577,26	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-5.876,33	-4.000,00	-2.422,74	1.577,26	0,00
	23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	-5.876,33	-4.000,00	-2.422,74	1.577,26	0,00
	27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 23 und 26)	-5.876,33	-4.000,00	-2.422,74	1.577,26	0,00
	30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)	-5.876,33	-4.000,00	-2.422,74	1.577,26	0,00



Teilergebnisrechnung 2015

Gemeinde: 12 Haseldorf

Seite : 79

Datum: 11.04.2018

Uhrzeit: 11:25:24

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
			2014	2015	2015	2015	2016
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
53	15	+ Transferaufwendungen	3.180,36	3.200,00	3.180,00	-20,00	0,00
	18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	3.180,36	3.200,00	3.180,00	-20,00	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-3.180,36	-3.200,00	-3.180,00	20,00	0,00
	23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	-3.180,36	-3.200,00	-3.180,00	20,00	0,00
	27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 23 und 26)	-3.180,36	-3.200,00	-3.180,00	20,00	0,00
	30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)	-3.180,36	-3.200,00	-3.180,00	20,00	0,00



Teilergebnisrechnung 2015

Gemeinde: 12 Haseldorf

Seite : 80

Datum: 11.04.2018

Uhrzeit: 11:25:24

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

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächti- gungen
			2014	2015	2015	2015	2016
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.840,00	0,00	591,78	591,78	----
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	258,54	300,00	258,54	-41,46	----
441	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	8.659,00	8.400,00	8.508,16	108,16	----
442							
446							
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	3.000,00	3.000,00	----
	10	= ordentliche Erträge	12.757,54	8.700,00	12.358,48	3.658,48	----
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.664,80	2.800,00	2.001,67	-798,33	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	51,78	0,00	288,21	288,21	0,00
54	16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	7.049,11	7.049,11	0,00
	18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	3.716,58	2.800,00	9.338,99	6.538,99	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	9.040,96	5.900,00	3.019,49	-2.880,51	0,00
46	20	+ Finanzerträge	206,20	100,00	133,87	33,87	----
	22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)	206,20	100,00	133,87	33,87	0,00
	23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	9.247,16	6.000,00	3.153,36	-2.846,64	0,00
	27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 23 und 26)	9.247,16	6.000,00	3.153,36	-2.846,64	0,00
58	29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	21.975,46	27.100,00	20.300,71	-6.799,29	----
	30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)	-12.728,30	-21.100,00	-17.147,35	3.952,65	0,00



Teilergebnisrechnung 2015

Gemeinde: 12 Haseldorf

Seite : 81

Datum: 11.04.2018

Uhrzeit: 11:25:24

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

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächti- gungen
			2014	2015	2015	2015	2016
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
53	15	+ Transferaufwendungen	13.000,00	20.500,00	13.000,00	-7.500,00	0,00
	18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	13.000,00	20.500,00	13.000,00	-7.500,00	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-13.000,00	-20.500,00	-13.000,00	7.500,00	0,00
	23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	-13.000,00	-20.500,00	-13.000,00	7.500,00	0,00
	27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 23 und 26)	-13.000,00	-20.500,00	-13.000,00	7.500,00	0,00
	30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)	-13.000,00	-20.500,00	-13.000,00	7.500,00	0,00



Teilergebnisrechnung 2015

Gemeinde: 12 Haseldorf

Seite : 82

Datum: 11.04.2018

Uhrzeit: 11:25:24

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

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



Teilergebnisrechnung 2015

Gemeinde: 12 Haseldorf

Seite : 83

Datum: 11.04.2018

Uhrzeit: 11:25:24

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

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächti- gungen
			2014	2015	2015	2015	2016
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	440,00	500,00	440,00	-60,00	- - - -
	10	= ordentliche Erträge	440,00	500,00	440,00	-60,00	- - - -
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	543,50	600,00	572,95	-27,05	0,00
	18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	543,50	600,00	572,95	-27,05	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-103,50	-100,00	-132,95	-32,95	0,00
	23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	-103,50	-100,00	-132,95	-32,95	0,00
	27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 23 und 26)	-103,50	-100,00	-132,95	-32,95	0,00
	30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)	-103,50	-100,00	-132,95	-32,95	0,00



Teilergebnisrechnung 2015

Gemeinde: 12 Haseldorf

Seite : 84

Datum: 11.04.2018

Uhrzeit: 11:25:24

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung und Umwelt
Produktbereich	57	Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe	573	Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen
Produkt	57350	Breitbandversorgung

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächti- gungen
			2014	2015	2015	2015	2016
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	20.000,00	0,00	-20.000,00	0,00
	18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	0,00	20.000,00	0,00	-20.000,00	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	0,00	-20.000,00	0,00	20.000,00	0,00
	23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	0,00	-20.000,00	0,00	20.000,00	0,00
	27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 23 und 26)	0,00	-20.000,00	0,00	20.000,00	0,00
	30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)	0,00	-20.000,00	0,00	20.000,00	0,00



Teilergebnisrechnung 2015

Gemeinde: 12 Haseldorf

Seite : 85

Datum: 11.04.2018

Uhrzeit: 11:25:24

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

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



Teilergebnisrechnung 2015

Gemeinde: 12 Haseldorf

Seite : 86

Datum: 11.04.2018

Uhrzeit: 11:25:24

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

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächti- gungen
			2014	2015	2015	2015	2016
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
53	15	+ Transferaufwendungen	1.500,00	1.500,00	1.500,00	0,00	0,00
	18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	1.500,00	1.500,00	1.500,00	0,00	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-1.500,00	-1.500,00	-1.500,00	0,00	0,00
	23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	-1.500,00	-1.500,00	-1.500,00	0,00	0,00
	27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 23 und 26)	-1.500,00	-1.500,00	-1.500,00	0,00	0,00
	30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)	-1.500,00	-1.500,00	-1.500,00	0,00	0,00



Teilergebnisrechnung 2015

Gemeinde: 12 Haseldorf

Seite : 87

Datum: 11.04.2018

Uhrzeit: 11:25:24

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

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächti- gungen
			2014	2015	2015	2015	2016
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	1.504.793,72	1.520.700,00	1.437.948,83	-82.751,17	----
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	288.564,00	254.700,00	254.724,00	24,00	----
45	7	+ sonstige ordentliche Erträge	68.625,00	500,00	17.961,85	17.461,85	----
	10	= ordentliche Erträge	1.861.982,72	1.775.900,00	1.710.634,68	-65.265,32	----
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	200,00	200,00	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	871.085,38	921.900,00	901.484,66	-20.415,34	0,00
54	16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	20.331,30	0,00	11.728,54	11.728,54	0,00
	18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	891.416,68	921.900,00	913.413,20	-8.486,80	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	970.566,04	854.000,00	797.221,48	-56.778,52	0,00
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	519,00	1.000,00	2.159,25	1.159,25	0,00
	22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)	-519,00	-1.000,00	-2.159,25	-1.159,25	0,00
	23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	970.047,04	853.000,00	795.062,23	-57.937,77	0,00
	27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 23 und 26)	970.047,04	853.000,00	795.062,23	-57.937,77	0,00
	30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)	970.047,04	853.000,00	795.062,23	-57.937,77	0,00



Teilergebnisrechnung 2015

Gemeinde: 12 Haseldorf

Seite : 88

Datum: 11.04.2018

Uhrzeit: 11:25:24

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

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächti- gungen
			2014	2015	2015	2015	2016
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
45	7	+ sonstige ordentliche Erträge	222,32	0,00	0,52	0,52	----
	10	= ordentliche Erträge	222,32	0,00	0,52	0,52	----
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	222,32	0,00	0,52	0,52	0,00
46	20	+ Finanzerträge	5.387,34	0,00	135,72	135,72	----
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	49.169,27	48.000,00	47.985,49	-14,51	0,00
	22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)	-43.781,93	-48.000,00	-47.849,77	150,23	0,00
	23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	-43.559,61	-48.000,00	-47.849,25	150,75	0,00
49	24	+ außerordentliche Erträge	1.415,32	0,00	0,00	0,00	----
	26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 24 und 25)	1.415,32	0,00	0,00	0,00	0,00
	27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 23 und 26)	-42.144,29	-48.000,00	-47.849,25	150,75	0,00
	30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)	-42.144,29	-48.000,00	-47.849,25	150,75	0,00

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



Teilfinanzrechnung 2015

Gemeinde: 12 Haseldorf

Seite : 88

Datum: 11.04.2018

Uhrzeit: 11:27:48

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
			2014	2015	2015	2015	2016
			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	333,90	0,00	0,00	0,00	----
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	333,90	0,00	0,00	0,00	----
72	12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.511,49	4.000,00	7.866,95	3.866,95	0,00
74	15	- sonstige Auszahlungen	22.354,38	25.500,00	24.240,47	-1.259,53	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	24.865,87	29.500,00	32.107,42	2.607,42	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	-24.531,97	-29.500,00	-32.107,42	-2.607,42	0,00
		Investitionstätigkeit					
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17,35, 35c und 35f)	-24.531,97	-29.500,00	-32.107,42	-2.607,42	0,00



Teilfinanzrechnung 2015

Gemeinde: 12 Haseldorf

Seite : 89

Datum: 11.04.2018

Uhrzeit: 11:27:48

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

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertrage- ne Er- mächti- gungen
			2014	2015	2015	2015	2016
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		laufende Verwaltungstätigkeit					
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	4.400,00	4.400,00	4.400,00	0,00	----
642							
646							
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	3.000,00	3.086,44	86,44	----
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.400,00	7.400,00	7.486,44	86,44	----
72	12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.103,87	5.500,00	6.110,14	610,14	0,00
74	15	- sonstige Auszahlungen	0,00	100,00	23,60	-76,40	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	2.103,87	5.600,00	6.133,74	533,74	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	2.296,13	1.800,00	1.352,70	-447,30	0,00
		Investitionstätigkeit					
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17,35, 35c und 35f)	2.296,13	1.800,00	1.352,70	-447,30	0,00



Teilfinanzrechnung 2015

Gemeinde: 12 Haseldorf

Seite : 90

Datum: 11.04.2018

Uhrzeit: 11:27:48

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
			2014	2015	2015	2015	2016
			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	3.000,00	3.000,00	3.000,00	0,00	----
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	20,45	100,00	0,00	-100,00	----
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	1.679,44	700,00	6.321,10	5.621,10	----
642							
646							
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.019,12	2.000,00	2.000,00	0,00	----
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	8.719,01	5.800,00	11.321,10	5.521,10	----
70	10	- Personalauszahlungen	11.001,83	15.800,00	8.913,84	-6.886,16	0,00
72	12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	94.774,46	107.600,00	105.662,20	-1.937,80	0,00
74	15	- sonstige Auszahlungen	0,00	9.000,00	0,00	-9.000,00	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	105.776,29	132.400,00	114.576,04	-17.823,96	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	-97.057,28	-126.600,00	-103.254,94	23.345,06	0,00
		Investitionstätigkeit					
681	18	+ Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	11.818,52	0,00	0,00	0,00	----
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	2.586,92	0,00	0,00	0,00	----
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	14.405,44	0,00	0,00	0,00	----
783	29	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	220,47	300,00	816,58	516,58	0,00
785	31	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	58.504,24	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen (Zeilen 27 bis 33)	58.724,71	300,00	816,58	516,58	0,00
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 26/34)	-44.319,27	-300,00	-816,58	-516,58	0,00
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17,35, 35c und 35f)	-141.376,55	-126.900,00	-104.071,52	22.828,48	0,00



Teilfinanzrechnung 2015

Gemeinde: 12 Haseldorf

Seite : 91

Datum: 11.04.2018

Uhrzeit: 11:27:48

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
			2014	2015	2015	2015	2016
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		laufende Verwaltungstätigkeit					
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	197,23	200,00	197,23	-2,77	----
642							
646							
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	197,23	200,00	197,23	-2,77	----
72	12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	957,35	1.500,00	841,39	-658,61	0,00
74	15	- sonstige Auszahlungen	95,20	400,00	442,58	42,58	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	1.052,55	1.900,00	1.283,97	-616,03	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	-855,32	-1.700,00	-1.086,74	613,26	0,00
		Investitionstätigkeit					
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	69.885,00	183.000,00	510.643,24	327.643,24	----
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	69.885,00	183.000,00	510.643,24	327.643,24	----
782	28	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	44.850,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen (Zeilen 27 bis 33)	44.850,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 26/34)	25.035,00	183.000,00	510.643,24	327.643,24	0,00
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17,35, 35c und 35f)	24.179,68	181.300,00	509.556,50	328.256,50	0,00



Teilfinanzrechnung 2015

Gemeinde: 12 Haseldorf

Seite : 92

Datum: 11.04.2018

Uhrzeit: 11:27:48

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

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertrage- ne Er- mächti- gungen
			2014	2015	2015	2015	2016
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		laufende Verwaltungstätigkeit					
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.985,60	0,00	0,00	0,00	----
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.985,60	0,00	0,00	0,00	----
74	15	- sonstige Auszahlungen	1.287,45	0,00	0,00	0,00	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	1.287,45	0,00	0,00	0,00	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	698,15	0,00	0,00	0,00	0,00
		Investitionstätigkeit					
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17,35, 35c und 35f)	698,15	0,00	0,00	0,00	0,00



Teilfinanzrechnung 2015

Gemeinde: 12 Haseldorf

Seite : 93

Datum: 11.04.2018

Uhrzeit: 11:27:48

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
			2014	2015	2015	2015	2016
			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	500,00	282,30	-217,70	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	0,00	500,00	282,30	-217,70	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	0,00	-500,00	-282,30	217,70	0,00
		Investitionstätigkeit					
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17,35, 35c und 35f)	0,00	-500,00	-282,30	217,70	0,00



Teilfinanzrechnung 2015

Gemeinde: 12 Haseldorf

Seite : 94

Datum: 11.04.2018

Uhrzeit: 11:27:48

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
			2014	2015	2015	2015	2016
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		laufende Verwaltungstätigkeit					
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	200,00	0,00	-200,00	----
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	300,00	300,00	0,00	-300,00	----
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	300,00	500,00	0,00	-500,00	----
70	10	- Personalauszahlungen	1.206,50	1.500,00	133,60	-1.366,40	0,00
72	12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	19.986,00	15.400,00	12.588,39	-2.811,61	0,00
73	14	- Transferauszahlungen	3.430,87	6.700,00	2.572,64	-4.127,36	0,00
74	15	- sonstige Auszahlungen	9.602,42	11.200,00	12.919,98	1.719,98	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	34.225,79	34.800,00	28.214,61	-6.585,39	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	-33.925,79	-34.300,00	-28.214,61	6.085,39	0,00
		Investitionstätigkeit					
681	18	+ Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	7.500,00	0,00	-7.500,00	----
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	7.500,00	0,00	-7.500,00	----
783	29	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	2.022,10	24.900,00	2.055,66	-22.844,34	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen (Zeilen 27 bis 33)	2.022,10	24.900,00	2.055,66	-22.844,34	0,00
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 26/34)	-2.022,10	-17.400,00	-2.055,66	15.344,34	0,00
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17,35, 35c und 35f)	-35.947,89	-51.700,00	-30.270,27	21.429,73	0,00



Teilfinanzrechnung 2015

Gemeinde: 12 Haseldorf

Seite : 95

Datum: 11.04.2018

Uhrzeit: 11:27:48

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
			2014	2015	2015	2015	2016
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		laufende Verwaltungstätigkeit					
73	14	- Transferauszahlungen	119.510,00	121.900,00	129.935,00	8.035,00	0,00
74	15	- sonstige Auszahlungen	6.275,22	6.500,00	8.203,82	1.703,82	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	125.785,22	128.400,00	138.138,82	9.738,82	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	-125.785,22	-128.400,00	-138.138,82	-9.738,82	0,00
		Investitionstätigkeit					
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17,35, 35c und 35f)	-125.785,22	-128.400,00	-138.138,82	-9.738,82	0,00



Teilfinanzrechnung 2015

Gemeinde: 12 Haseldorf

Seite : 96

Datum: 11.04.2018

Uhrzeit: 11:27:48

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
			2014	2015	2015	2015	2016
			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	2.122,00	0,00	0,00	0,00	----
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.122,00	0,00	0,00	0,00	----
73	14	- Transferauszahlungen	68.327,95	70.000,00	70.131,25	131,25	0,00
74	15	- sonstige Auszahlungen	0,00	5.000,00	0,00	-5.000,00	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	68.327,95	75.000,00	70.131,25	-4.868,75	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	-66.205,95	-75.000,00	-70.131,25	4.868,75	0,00
		Investitionstätigkeit					
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17,35, 35c und 35f)	-66.205,95	-75.000,00	-70.131,25	4.868,75	0,00



Teilfinanzrechnung 2015

Gemeinde: 12 Haseldorf

Seite : 97

Datum: 11.04.2018

Uhrzeit: 11:27:48

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
			2014	2015	2015	2015	2016
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		laufende Verwaltungstätigkeit					
74	15	- sonstige Auszahlungen	49.617,02	63.000,00	71.605,44	8.605,44	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	49.617,02	63.000,00	71.605,44	8.605,44	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	-49.617,02	-63.000,00	-71.605,44	-8.605,44	0,00
		Investitionstätigkeit					
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17,35, 35c und 35f)	-49.617,02	-63.000,00	-71.605,44	-8.605,44	0,00



Teilfinanzrechnung 2015

Gemeinde: 12 Haseldorf

Seite : 98

Datum: 11.04.2018

Uhrzeit: 11:27:48

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
			2014	2015	2015	2015	2016
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		laufende Verwaltungstätigkeit					
74	15	- sonstige Auszahlungen	27.196,43	87.000,00	147.100,37	60.100,37	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	27.196,43	87.000,00	147.100,37	60.100,37	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	-27.196,43	-87.000,00	-147.100,37	-60.100,37	0,00
		Investitionstätigkeit					
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17,35, 35c und 35f)	-27.196,43	-87.000,00	-147.100,37	-60.100,37	0,00



Teilfinanzrechnung 2015

Gemeinde: 12 Haseldorf

Seite : 99

Datum: 11.04.2018

Uhrzeit: 11:27:48

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
			2014	2015	2015	2015	2016
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		laufende Verwaltungstätigkeit					
74	15	- sonstige Auszahlungen	0,00	12.000,00	19.493,05	7.493,05	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	0,00	12.000,00	19.493,05	7.493,05	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	0,00	-12.000,00	-19.493,05	-7.493,05	0,00
		Investitionstätigkeit					
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17,35, 35c und 35f)	0,00	-12.000,00	-19.493,05	-7.493,05	0,00



Teilfinanzrechnung 2015

Gemeinde: 12 Haseldorf

Seite : 100

Datum: 11.04.2018

Uhrzeit: 11:27:48

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
			2014	2015	2015	2015	2016
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		laufende Verwaltungstätigkeit					
74	15	- sonstige Auszahlungen	1.402,70	2.500,00	0,00	-2.500,00	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	1.402,70	2.500,00	0,00	-2.500,00	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	-1.402,70	-2.500,00	0,00	2.500,00	0,00
		Investitionstätigkeit					
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17,35, 35c und 35f)	-1.402,70	-2.500,00	0,00	2.500,00	0,00



Teilfinanzrechnung 2015

Gemeinde: 12 Haseldorf

Seite : 101

Datum: 11.04.2018

Uhrzeit: 11:27:48

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

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertrage- ne Er- mächti- gungen
			2014	2015	2015	2015	2016
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		laufende Verwaltungstätigkeit					
73	14	- Transferauszahlungen	700,00	700,00	700,00	0,00	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	700,00	700,00	700,00	0,00	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	-700,00	-700,00	-700,00	0,00	0,00
		Investitionstätigkeit					
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17,35, 35c und 35f)	-700,00	-700,00	-700,00	0,00	0,00



Teilfinanzrechnung 2015

Gemeinde: 12 Haseldorf

Seite : 102

Datum: 11.04.2018

Uhrzeit: 11:27:48

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

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertrage- ne Er- mächti- gungen
			2014	2015	2015	2015	2016
			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	1.000,00	1.000,00	1.000,00	0,00	----
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	682,00	600,00	664,00	64,00	----
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.682,00	1.600,00	1.664,00	64,00	----
70	10	- Personalauszahlungen	4.038,30	4.000,00	4.156,55	156,55	0,00
72	12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	100,00	0,00	-100,00	0,00
74	15	- sonstige Auszahlungen	2.262,74	2.400,00	2.304,67	-95,33	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	6.301,04	6.500,00	6.461,22	-38,78	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	-4.619,04	-4.900,00	-4.797,22	102,78	0,00
		Investitionstätigkeit					
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17,35, 35c und 35f)	-4.619,04	-4.900,00	-4.797,22	102,78	0,00



Teilfinanzrechnung 2015

Gemeinde: 12 Haseldorf

Seite : 103

Datum: 11.04.2018

Uhrzeit: 11:27:48

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
			2014	2015	2015	2015	2016
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		laufende Verwaltungstätigkeit					
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	162,00	100,00	263,00	163,00	----
642							
646							
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	162,00	100,00	263,00	163,00	----
72	12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.493,92	2.800,00	2.593,28	-206,72	0,00
73	14	- Transferauszahlungen	1.700,00	1.700,00	1.700,00	0,00	0,00
74	15	- sonstige Auszahlungen	150,00	200,00	200,00	0,00	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	3.343,92	4.700,00	4.493,28	-206,72	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	-3.181,92	-4.600,00	-4.230,28	369,72	0,00
		Investitionstätigkeit					
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17,35, 35c und 35f)	-3.181,92	-4.600,00	-4.230,28	369,72	0,00



Teilfinanzrechnung 2015

Gemeinde: 12 Haseldorf

Seite : 104

Datum: 11.04.2018

Uhrzeit: 11:27:48

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

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertrage- ne Er- mächti- gungen
			2014	2015	2015	2015	2016
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		laufende Verwaltungstätigkeit					
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	3.000,00	6.294,40	3.294,40	----
642							
646							
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	3.000,00	6.294,40	3.294,40	----
74	15	- sonstige Auszahlungen	476,00	18.000,00	14.201,22	-3.798,78	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	476,00	18.000,00	14.201,22	-3.798,78	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	-476,00	-15.000,00	-7.906,82	7.093,18	0,00
		Investitionstätigkeit					
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17,35, 35c und 35f)	-476,00	-15.000,00	-7.906,82	7.093,18	0,00



Teilfinanzrechnung 2015

Gemeinde: 12 Haseldorf

Seite : 105

Datum: 11.04.2018

Uhrzeit: 11:27:48

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
			2014	2015	2015	2015	2016
			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	332,74	0,00	0,00	0,00	----
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	332,74	0,00	0,00	0,00	----
74	15	- sonstige Auszahlungen	5.760,00	2.100,00	2.051,53	-48,47	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	5.760,00	2.100,00	2.051,53	-48,47	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	-5.427,26	-2.100,00	-2.051,53	48,47	0,00
		Investitionstätigkeit					
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17,35, 35c und 35f)	-5.427,26	-2.100,00	-2.051,53	48,47	0,00



Teilfinanzrechnung 2015

Gemeinde: 12 Haseldorf

Seite : 106

Datum: 11.04.2018

Uhrzeit: 11:27:48

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
			2014	2015	2015	2015	2016
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		laufende Verwaltungstätigkeit					
73	14	- Transferauszahlungen	1.300,00	1.300,00	1.300,00	0,00	0,00
74	15	- sonstige Auszahlungen	31,20	100,00	28,80	-71,20	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	1.331,20	1.400,00	1.328,80	-71,20	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	-1.331,20	-1.400,00	-1.328,80	71,20	0,00
		Investitionstätigkeit					
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17,35, 35c und 35f)	-1.331,20	-1.400,00	-1.328,80	71,20	0,00



Teilfinanzrechnung 2015

Gemeinde: 12 Haseldorf

Seite : 107

Datum: 11.04.2018

Uhrzeit: 11:27:48

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
			2014	2015	2015	2015	2016
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		laufende Verwaltungstätigkeit					
73	14	- Transferauszahlungen	710,50	1.700,00	1.012,50	-687,50	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	710,50	1.700,00	1.012,50	-687,50	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	-710,50	-1.700,00	-1.012,50	687,50	0,00
		Investitionstätigkeit					
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17,35, 35c und 35f)	-710,50	-1.700,00	-1.012,50	687,50	0,00



Teilfinanzrechnung 2015

Gemeinde: 12 Haseldorf

Seite : 108

Datum: 11.04.2018

Uhrzeit: 11:27:48

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
			2014	2015	2015	2015	2016
			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	19.452,00	0,00	25.623,00	25.623,00	----
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	972,00	0,00	0,00	0,00	----
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	20.424,00	0,00	25.623,00	25.623,00	----
73	14	- Transferauszahlungen	220.364,06	172.600,00	171.713,80	-886,20	0,00
74	15	- sonstige Auszahlungen	13.017,41	40.000,00	38.667,52	-1.332,48	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	233.381,47	212.600,00	210.381,32	-2.218,68	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	-212.957,47	-212.600,00	-184.758,32	27.841,68	0,00
		Investitionstätigkeit					
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17,35, 35c und 35f)	-212.957,47	-212.600,00	-184.758,32	27.841,68	0,00



Teilfinanzrechnung 2015

Gemeinde: 12 Haseldorf

Seite : 109

Datum: 11.04.2018

Uhrzeit: 11:27:48

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
			2014	2015	2015	2015	2016
			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	3.135,94	3.000,00	2.622,57	-377,43	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	3.135,94	3.000,00	2.622,57	-377,43	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	-3.135,94	-3.000,00	-2.622,57	377,43	0,00
		Investitionstätigkeit					
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17,35, 35c und 35f)	-3.135,94	-3.000,00	-2.622,57	377,43	0,00



Teilfinanzrechnung 2015

Gemeinde: 12 Haseldorf

Seite : 110

Datum: 11.04.2018

Uhrzeit: 11:27:48

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
			2014	2015	2015	2015	2016
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		laufende Verwaltungstätigkeit					
74	15	- sonstige Auszahlungen	5.330,25	5.500,00	5.364,24	-135,76	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	5.330,25	5.500,00	5.364,24	-135,76	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	-5.330,25	-5.500,00	-5.364,24	135,76	0,00
		Investitionstätigkeit					
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17,35, 35c und 35f)	-5.330,25	-5.500,00	-5.364,24	135,76	0,00



Teilfinanzrechnung 2015

Gemeinde: 12 Haseldorf

Seite : 111

Datum: 11.04.2018

Uhrzeit: 11:27:48

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

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertrage- ne Er- mächti- gungen
			2014	2015	2015	2015	2016
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		laufende Verwaltungstätigkeit					
73	14	- Transferauszahlungen	1.600,00	1.600,00	1.600,00	0,00	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	1.600,00	1.600,00	1.600,00	0,00	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	-1.600,00	-1.600,00	-1.600,00	0,00	0,00
		Investitionstätigkeit					
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17,35, 35c und 35f)	-1.600,00	-1.600,00	-1.600,00	0,00	0,00



Teilfinanzrechnung 2015

Gemeinde: 12 Haseldorf

Seite : 112

Datum: 11.04.2018

Uhrzeit: 11:27:48

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- mächti- gungen
			2014	2015	2015	2015	2016
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		laufende Verwaltungstätigkeit					
72	12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	13.926,07	19.000,00	17.554,68	-1.445,32	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	13.926,07	19.000,00	17.554,68	-1.445,32	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	-13.926,07	-19.000,00	-17.554,68	1.445,32	0,00
		Investitionstätigkeit					
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17,35, 35c und 35f)	-13.926,07	-19.000,00	-17.554,68	1.445,32	0,00



Teilfinanzrechnung 2015

Gemeinde: 12 Haseldorf

Seite : 113

Datum: 11.04.2018

Uhrzeit: 11:27:48

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
			2014	2015	2015	2015	2016
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		laufende Verwaltungstätigkeit					
74	15	- sonstige Auszahlungen	2.056,36	13.500,00	4.155,71	-9.344,29	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	2.056,36	13.500,00	4.155,71	-9.344,29	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	-2.056,36	-13.500,00	-4.155,71	9.344,29	0,00
		Investitionstätigkeit					
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17,35, 35c und 35f)	-2.056,36	-13.500,00	-4.155,71	9.344,29	0,00



Teilfinanzrechnung 2015

Gemeinde: 12 Haseldorf

Seite : 114

Datum: 11.04.2018

Uhrzeit: 11:27:48

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
			2014	2015	2015	2015	2016
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		laufende Verwaltungstätigkeit					
65	7	+ sonstige Einzahlungen	72.780,89	50.000,00	50.767,73	767,73	----
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	72.780,89	50.000,00	50.767,73	767,73	----
74	15	- sonstige Auszahlungen	5.762,47	18.000,00	5.020,98	-12.979,02	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	5.762,47	18.000,00	5.020,98	-12.979,02	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	67.018,42	32.000,00	45.746,75	13.746,75	0,00
		Investitionstätigkeit					
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17,35, 35c und 35f)	67.018,42	32.000,00	45.746,75	13.746,75	0,00



Teilfinanzrechnung 2015

Gemeinde: 12 Haseldorf

Seite : 115

Datum: 11.04.2018

Uhrzeit: 11:27:48

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
			2014	2015	2015	2015	2016
			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	18.850,43	15.000,00	9.105,65	-5.894,35	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	18.850,43	15.000,00	9.105,65	-5.894,35	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	-18.850,43	-15.000,00	-9.105,65	5.894,35	0,00
		Investitionstätigkeit					
785	31	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	12.152,17	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen (Zeilen 27 bis 33)	12.152,17	0,00	0,00	0,00	0,00
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 26/34)	-12.152,17	0,00	0,00	0,00	0,00
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17,35, 35c und 35f)	-31.002,60	-15.000,00	-9.105,65	5.894,35	0,00



Teilfinanzrechnung 2015

Gemeinde: 12 Haseldorf

Seite : 116

Datum: 11.04.2018

Uhrzeit: 11:27:48

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung und Umwelt
Produktbereich	54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
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
			2014	2015	2015	2015	2016
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		laufende Verwaltungstätigkeit					
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	2.564,96	0,00	0,00	0,00	----
642							
646							
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	8.706,72	100,00	113,12	13,12	----
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	11.271,68	100,00	113,12	13,12	----
72	12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	120.977,63	127.500,00	80.127,40	-47.372,60	0,00
73	14	- Transferauszahlungen	19.885,09	20.000,00	19.885,09	-114,91	0,00
74	15	- sonstige Auszahlungen	0,00	11.500,00	6.000,00	-5.500,00	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	140.862,72	159.000,00	106.012,49	-52.987,51	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	-129.591,04	-158.900,00	-105.899,37	53.000,63	0,00
		Investitionstätigkeit					
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	267.325,00	417.000,00	68.991,76	-348.008,24	----
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	267.325,00	417.000,00	68.991,76	-348.008,24	----
783	29	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	671,52	4.100,00	3.655,32	-444,68	0,00
785	31	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	110.131,16	347.500,00	322.536,75	-24.963,25	11.007,98
	34	= Summe der investiven Auszahlungen (Zeilen 27 bis 33)	110.802,68	351.600,00	326.192,07	-25.407,93	11.007,98
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 26/34)	156.522,32	65.400,00	-257.200,31	-322.600,31	-11.007,98
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17,35, 35c und 35f)	26.931,28	-93.500,00	-363.099,68	-269.599,68	-11.007,98



Teilfinanzrechnung 2015

Gemeinde: 12 Haseldorf

Seite : 117

Datum: 11.04.2018

Uhrzeit: 11:27:48

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

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertrage- ne Er- mächti- gungen
			2014	2015	2015	2015	2016
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		laufende Verwaltungstätigkeit					
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	1.000,00	1.093,93	93,93	----
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	1.000,00	1.093,93	93,93	----
72	12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.173,16	10.000,00	2.699,51	-7.300,49	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	1.173,16	10.000,00	2.699,51	-7.300,49	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	-1.173,16	-9.000,00	-1.605,58	7.394,42	0,00
		Investitionstätigkeit					
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17,35, 35c und 35f)	-1.173,16	-9.000,00	-1.605,58	7.394,42	0,00



Teilfinanzrechnung 2015

Gemeinde: 12 Haseldorf

Seite : 118

Datum: 11.04.2018

Uhrzeit: 11:27:48

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

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertrage- ne Er- mächti- gungen
			2014	2015	2015	2015	2016
			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	3.082,50	2.000,00	500,00	-1.500,00	- - - -
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.082,50	2.000,00	500,00	-1.500,00	- - - -
72	12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	7.376,33	6.000,00	2.422,74	-3.577,26	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	7.376,33	6.000,00	2.422,74	-3.577,26	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	-4.293,83	-4.000,00	-1.922,74	2.077,26	0,00
		Investitionstätigkeit					
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17,35, 35c und 35f)	-4.293,83	-4.000,00	-1.922,74	2.077,26	0,00



Teilfinanzrechnung 2015

Gemeinde: 12 Haseldorf

Seite : 119

Datum: 11.04.2018

Uhrzeit: 11:27:48

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- mächti- gungen
			2014	2015	2015	2015	2016
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		laufende Verwaltungstätigkeit					
73	14	- Transferauszahlungen	3.180,36	3.200,00	3.180,00	-20,00	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	3.180,36	3.200,00	3.180,00	-20,00	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	-3.180,36	-3.200,00	-3.180,00	20,00	0,00
		Investitionstätigkeit					
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17,35, 35c und 35f)	-3.180,36	-3.200,00	-3.180,00	20,00	0,00



Teilfinanzrechnung 2015

Gemeinde: 12 Haseldorf

Seite : 120

Datum: 11.04.2018

Uhrzeit: 11:27:48

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
			2014	2015	2015	2015	2016
			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	3.840,00	0,00	0,00	0,00	----
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	258,54	300,00	258,54	-41,46	----
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	8.469,73	8.400,00	9.949,81	1.549,81	----
642							
646							
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	3.000,00	3.000,00	----
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	206,20	100,00	133,87	33,87	----
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	12.774,47	8.800,00	13.342,22	4.542,22	----
72	12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	3.665,40	2.800,00	1.992,52	-807,48	0,00
74	15	- sonstige Auszahlungen	0,00	0,00	5.988,12	5.988,12	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	3.665,40	2.800,00	7.980,64	5.180,64	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	9.109,07	6.000,00	5.361,58	-638,42	0,00
		Investitionstätigkeit					
681	18	+ Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	132.000,00	11.539,75	-120.460,25	----
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	132.000,00	11.539,75	-120.460,25	----
783	29	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	500,00	0,00	-500,00	0,00
785	31	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	288.000,00	27.661,89	-260.338,11	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen (Zeilen 27 bis 33)	0,00	288.500,00	27.661,89	-260.838,11	0,00
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 26/34)	0,00	-156.500,00	-16.122,14	140.377,86	0,00
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17,35, 35c und 35f)	9.109,07	-150.500,00	-10.760,56	139.739,44	0,00



Teilfinanzrechnung 2015

Gemeinde: 12 Haseldorf

Seite : 121

Datum: 11.04.2018

Uhrzeit: 11:27:48

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
			2014	2015	2015	2015	2016
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		laufende Verwaltungstätigkeit					
73	14	- Transferauszahlungen	13.000,00	20.500,00	13.000,00	-7.500,00	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	13.000,00	20.500,00	13.000,00	-7.500,00	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	-13.000,00	-20.500,00	-13.000,00	7.500,00	0,00
		Investitionstätigkeit					
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17,35, 35c und 35f)	-13.000,00	-20.500,00	-13.000,00	7.500,00	0,00



Teilfinanzrechnung 2015

Gemeinde: 12 Haseldorf

Seite : 122

Datum: 11.04.2018

Uhrzeit: 11:27:48

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
			2014	2015	2015	2015	2016
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		laufende Verwaltungstätigkeit					
73	14	- Transferauszahlungen	600,00	0,00	500,00	500,00	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	600,00	0,00	500,00	500,00	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	-600,00	0,00	-500,00	-500,00	0,00
		Investitionstätigkeit					
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17,35, 35c und 35f)	-600,00	0,00	-500,00	-500,00	0,00



Teilfinanzrechnung 2015

Gemeinde: 12 Haseldorf

Seite : 123

Datum: 11.04.2018

Uhrzeit: 11:27:48

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

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertrage- ne Er- mächti- gungen
			2014	2015	2015	2015	2016
			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	440,00	500,00	440,00	-60,00	----
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	440,00	500,00	440,00	-60,00	----
72	12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	543,50	600,00	572,95	-27,05	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	543,50	600,00	572,95	-27,05	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	-103,50	-100,00	-132,95	-32,95	0,00
		Investitionstätigkeit					
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17,35, 35c und 35f)	-103,50	-100,00	-132,95	-32,95	0,00



Teilfinanzrechnung 2015

Gemeinde: 12 Haseldorf

Seite : 124

Datum: 11.04.2018

Uhrzeit: 11:27:48

Hauptproduktbereich 5 Gestaltung und Umwelt
Produktbereich 57 Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe 573 Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen
Produkt 57350 Breitbandversorgung

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertrage- ne Er- mächti- gungen
			2014	2015	2015	2015	2016
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		laufende Verwaltungstätigkeit					
73	14	- Transferauszahlungen	0,00	20.000,00	0,00	-20.000,00	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	0,00	20.000,00	0,00	-20.000,00	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	0,00	-20.000,00	0,00	20.000,00	0,00
		Investitionstätigkeit					
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17,35, 35c und 35f)	0,00	-20.000,00	0,00	20.000,00	0,00



Teilfinanzrechnung 2015

Gemeinde: 12 Haseldorf

Seite : 125

Datum: 11.04.2018

Uhrzeit: 11:27:48

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
			2014	2015	2015	2015	2016
			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	----
	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 2015

Gemeinde: 12 Haseldorf

Seite : 126

Datum: 11.04.2018

Uhrzeit: 11:27:48

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
			2014	2015	2015	2015	2016
			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
	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 2015

Gemeinde: 12 Haseldorf

Seite : 127

Datum: 11.04.2018

Uhrzeit: 11:27:48

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
			2014	2015	2015	2015	2016
			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	1.489.520,51	1.520.700,00	1.429.630,04	-91.069,96	----
61	2	+ Zuweisungen und allgemeine Umlagen	288.564,00	254.700,00	254.724,00	24,00	----
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	11,00	11,00	----
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	1.320,50	500,00	2.536,00	2.036,00	----
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.779.405,01	1.775.900,00	1.686.901,04	-88.998,96	----
75	13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	519,00	1.000,00	2.159,25	1.159,25	0,00
73	14	- Transferauszahlungen	879.892,38	921.900,00	925.581,66	3.681,66	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	880.411,38	922.900,00	927.740,91	4.840,91	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	898.993,63	853.000,00	759.160,13	-93.839,87	0,00
		Investitionstätigkeit					
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17,35, 35c und 35f)	898.993,63	853.000,00	759.160,13	-93.839,87	0,00



Teilfinanzrechnung 2015

Gemeinde: 12 Haseldorf

Seite : 128

Datum: 11.04.2018

Uhrzeit: 11:27:48

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

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertrage- ne Er- mächti- gungen
			2014	2015	2015	2015	2016
			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	5.387,34	0,00	135,72	135,72	----
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.387,34	0,00	135,72	135,72	----
75	13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	48.761,62	48.000,00	48.393,14	393,14	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	48.761,62	48.000,00	48.393,14	393,14	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	-43.374,28	-48.000,00	-48.257,42	-257,42	0,00
		Investitionstätigkeit					
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17,35, 35c und 35f)	-43.374,28	-48.000,00	-48.257,42	-257,42	0,00
692	37	+ Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen	60.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
792	40	- Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen	38.889,69	45.300,00	46.596,87	1.296,87	0,00
	43	= Saldo der Finanzierungstätigkeit	21.110,31	-45.300,00	-46.596,87	-1.296,87	0,00
	44	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Zeilen 36 und 43)	-22.263,97	-93.300,00	-94.854,29	-1.554,29	0,00
	44b	= Saldo der Teilfinanzrechnung	-22.263,97	-93.300,00	-94.854,29	-1.554,29	0,00



Teilfinanzrechnung 2015

Gemeinde: 12 Haseldorf

Seite : 129

Datum: 11.04.2018

Uhrzeit: 11:27:48

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
			2014	2015	2015	2015	2016
			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	1.493.293,90	0,00	1.990.805,55	1.990.805,55	- - - -
773	35e	+ Auszahlungen für amtsangehörige Gemeinden	-1.717.894,47	0,00	-1.955.684,44	-1.955.684,44	- - - -
	35f	= Saldo aus Ein- und Auszahlungen für amtsangehörige Gemeinden	-224.600,57	0,00	35.121,11	35.121,11	- - - -
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17,35, 35c und 35f)	-224.600,57	0,00	35.121,11	35.121,11	0,00

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

Lagebericht
zum Jahresabschluss 2015
der Gemeinde Haseldorf

Inhaltsverzeichnis

1. Allgemeines	132
2. Jahresergebnis	132
3. Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage	
3.1 Vermögens- und Schuldenlage	132
3.2 Ertrags- und Aufwandslage	134
3.3 Finanzlage	137
4. Vorgänge von besonderer Bedeutung	138
5. Bilanzkennzahlen	
5.1 Allgemeines	138
5.2 Kennzahlen zur Analyse der Vermögenslage	141
5.3 Kennzahlen zur Analyse der Schuldenlage	143
5.4 Kennzahlen zur Analyse der Ertrags- und Aufwandslage	144
5.5 Kennzahlen zur Analyse der Finanzlage	147
5.6 Kennzahlen zur Analyse der haushaltswirtschaftlichen Gesamtsituation	148
6. Ausblick auf zukünftige Entwicklungen	150

1. Allgemeines

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

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

2. Jahresergebnis

Die Ergebnisrechnung zum 31.12.2015 schließt mit einem Jahresüberschuss in Höhe von 191.931,75 € ab.

Die nachfolgende Tabelle verdeutlicht die Entstehung des Jahresergebnisses.

Jahresergebnis 2015

	Plan 2015 (in €)	Ist 2015 (in €)	Abweichung (in €)	Abweichung (in %)
Ordentliche Erträge	2.062.000,00	2.269.613,55	207.613,55	10,07
Ordentliche Aufwendungen	2.116.100,00	2.029.702,51	-86.397,49	-4,08
Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-54.100,00	239.911,04	294.011,04	-543,46
Finanzergebnis	-48.800,00	-49.867,78	-1.067,78	-2,19
Außerordentliches Ergebnis	0,00	1.888,49	1.888,49	100,00
Jahresergebnis	-102.900,00	191.931,75	294.831,75	286,52

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

3.1 Vermögens- und Schuldenlage

Die Bilanzsumme zum 31.12.2015 beläuft sich auf 6.810.689,94 € und ist damit gegenüber der Schlussbilanz zum 31.12.2014 um 34.057,09 € (0,5 %) gestiegen. Obwohl die Bilanzsumme für bestimmte Bilanzkennzahlen eine Maßgröße darstellt, so lässt sich anhand der Bilanzsumme höchstens die Einordnung der Gemeinde Haseldorf in eine Größenklasse vornehmen; die Bilanzsumme enthält jedoch darüber hinaus keine Aussagekraft bezüglich des Vermögens oder der Finanzierungsstruktur.

Das Vermögen der Gemeinde Haseldorf besteht zu 74,1 % aus Vermögensgegenständen des Anlagevermögens. Die Vermögensstruktur der Gemeinde ist in der nachfolgenden Tabelle dargestellt:

Jahresabschluss der Gemeinde Haseldorf 2015: Vermögens- und Schuldenlage

Aktiva	31.12.2014	31.12.2015
1. Anlagevermögen	5.317.407,40 € 78,5%	5.046.924,66 € 74,1%
Immaterielle Vermögensgegenstände	- €	- €
Sachanlagen	5.315.892,08 € 78,4%	5.045.409,34 € 74,1%
Finanzanlagen	1.515,32 € 0,0%	1.515,32 € 0,0%
2. Umlaufvermögen	1.432.354,02 € 21,1%	1.574.760,76 € 23,1%
Vorräte	- €	- €
Forderungen	138.204,49 € 2,0%	315.732,34 € 4,6%
Liquide Mittel	1.294.149,53 € 19,1%	1.259.028,42 € 18,5%
3. Rechnungsabgrenzungsposten	26.871,43 € 0,4%	189.004,52 € 2,8%
Bilanzsumme:	6.776.632,85 €	6.810.689,94 €

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

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

Passiva	31.12.2014	31.12.2015
1. Eigenkapital	2.614.090,95 € 38,6%	2.806.022,70 € 41,2%
Allgemeine Rücklage	1.850.079,85 € 27,3%	1.997.397,67 € 29,3%
Sonderrücklage	- € 0,0%	- € 0,0%
Ergebnisrücklage	597.434,13 € 8,8%	616.693,28 € 9,1%
vorgetragener Fehlbetrag	- €	- €
Jahresüberschuss/Fehlbetrag	166.576,97 € 2,5%	191.931,75 € 2,8%
2. Sonderposten	2.125.721,10 € 31,4%	2.107.948,43 € 31,0%
3. Rückstellungen	16.191,00 € 0,2%	- € 0,0%
4. Verbindlichkeiten	2.020.629,80 € 29,8%	1.896.718,81 € 27,8%
5. Rechnungsabgrenzungsposten	- € 0,0%	- € 0,0%
Bilanzsumme:	6.776.632,85 €	6.810.689,94 €

Die Übersicht der Kapitalstruktur zeigt deutlich auf, dass die Gemeinde Haseldorf über ausreichend Eigenkapital verfügt. Die Eigenkapitalquote (= Eigenkapital / Bilanzsumme) beträgt 41,2 % (Vorjahr 38,6 %).

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

Das Fremdkapital (Rückstellungen + Verbindlichkeiten) beträgt zum Bilanzstichtag 1.896.718,81 €; damit ergibt sich eine Fremdkapitalquote (=Fremdkapital / Bilanzsumme) von 27,8 % (Vorjahr 30,0 %). Für die Fremdkapitalquote ist ebenfalls keine Referenzgröße für die öffentlichen Verwaltungen definiert. In Anlehnung an die Privatwirtschaft sollte die Fremdkapitalquote unter 67 % liegen. Zum Bilanzstichtag 31.12.2015 weist die Gemeinde Haseldorf somit eine niedrige Fremdkapitalquote auf.

3.2 Ertrags- und Aufwandslage

Im Haushaltsjahr 2015 konnte die Gemeinde Haseldorf ihre Aufwendungen durch Erträge vollständig decken. Der Saldo aus der laufenden Verwaltungstätigkeit ist positiv. Insgesamt ergibt sich ein Jahresüberschuss in Höhe von 191.931,75 €. 2014 hatte die Gemeinde einen Überschuss in Höhe von 166.576,97 € erzielt.

In den nachfolgenden Übersichten sind die ordentlichen Erträge und Aufwendungen nach Ergebnispositionen aufgeschlüsselt. Dabei sind den Ergebnispositionen des Haushaltsjahres 2015 die Vorjahreszahlen gegenübergestellt. Die Ertrags- und Aufwandslage 2015 hat sich gegenüber den Vorjahrsdaten insgesamt leicht verbessert, die Ertragslage allerdings nur aufgrund der Erträge aus Grundstücksverkäufen, die Erträge aus Steuern und Zuwendungen waren gegenüber dem Vorjahr rückläufig.

Ordentliche Erträge

	Ist 2014 (in €)	Ist 2015 (in €)	Abweichung (in €)	Abweichung (in %)
Steuern und Abgaben	1.504.793,72	1.437.948,83	- 66.844,89	- 4,44%
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	348.564,52	315.235,88	- 33.328,64	- 9,56%
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	30.442,22	30.771,22	329,00	1,08%
Privatrechtliche Leistungsentgelte	18.668,92	24.334,74	5.665,82	30,35%
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	16.350,89	9.553,49	-6.797,40	- 41,57%
Sonstige ordentliche Erträge	345.019,33	451.695,21	106.675,88	30,92%
Aktivierete Eigenleistungen	-	-	-	-
Bestandsveränderungen	-	74,18	74,18	-
Summe ordentliche Erträge	2.263.839,60	2.269.613,55	5.773,95	0,26%

Die Erträge aus Steuern und Abgaben sind 2015 gegenüber dem Vorjahr rückläufig gewesen (- 4,44 %). Die Gewerbesteuereinnahmen verringerten sich um 123.070,71 €. Andererseits stiegen die Erträge aus den Anteilen an der Einkommensteuer um 47.586,00 €. Bei allen anderen Steuern und ähnlichen Abgaben war ein Plus gegenüber dem Vorjahr von insgesamt 8.639,82 € zu verzeichnen.

Die Erträge aus Zuwendungen und allgemeinen Umlagen sind gegenüber dem Vorjahr gesunken (- 9,56 %). Die Schlüsselzuweisungen waren um 33.840,00 € niedriger als im Vorjahr.

Die öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte sind gegenüber dem Vorjahr leicht um 1,08 % angestiegen.

Die privatrechtlichen Leistungsentgelte sind gegenüber dem Vorjahr um 30,35 % gestiegen. Der Anstieg ist im Wesentlichen auf Erträge der 825-Jahr-Feier der Gemeinde zurückzuführen.

Bei den Kostenerstattungen ist gegenüber dem Vorjahr ein deutlicher Rückgang um 41,57 % zu verzeichnen. Die höheren Kostenerstattungen im Vorjahr resultierten vor allem aus einem Anteil des Bundes an der Erneuerung der Straßenbeleuchtung.

Die sonstigen ordentlichen Erträge sind gegenüber dem Vorjahr deutlich um 30,92 % gestiegen. Hintergrund sind höhere Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken.

Aktiviert Eigenleistungen waren 2015 nicht zu buchen. Bestandsveränderungen ergaben sich aufgrund der Neuvermessung von Flurstücken.

Insgesamt ist die Gesamtsumme der ordentlichen Erträge gegenüber dem Vorjahr geringfügig um 0,26 % gestiegen.

Ordentliche Aufwendungen

	Ist 2014 (in €)	Ist 2015 (in €)	Abweichung (in €)	Abweichung (in %)
Personalaufwendungen	16.246,63	14.673,59	- 1.573,04	- 9,68%
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	306.923,52	230.598,68	- 76.324,84	- 24,87%
Bilanzielle Abschreibungen	149.600,33	150.776,90	1.176,57	0,79%
Transferaufwendungen	1.314.557,00	1.321.497,73	6.940,73	0,53%
Sonstige ordentliche Aufwendungen	267.263,11	312.155,61	44.892,50	16,80%
Summe ordentliche Aufwendungen	2.054.590,59	2.029.702,51	- 24.888,08	- 1,21%

Personalkosten spielen in Haseldorf nur eine untergeordnete Rolle. Gegenüber dem Vorjahr ergab sich ein Rückgang um 9,68 %.

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen sind gegenüber dem Vorjahr nochmals deutlich um 24,87 % gesunken, da insbesondere die Aufwendungen für die Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen und des sonstigen unbeweglichen Vermögens (Straßen) niedriger waren als im Vorjahr.

Der Aufwand für die bilanzielle Abschreibung des Anlagevermögens ist gegenüber dem Vorjahr nur gering um 0,79 % gestiegen.

Die Höhe der Transferaufwendungen ist gegenüber dem Vorjahr nahezu unverändert (+ 0,53 %). Der niedrigere Zuschuss zum Betrieb der Kindertagesstätte und die niedrigere Gewerbesteuerumlage werden durch den Anstieg der Kreis- und Amtsumlage kompensiert.

Bei den sonstigen ordentlichen Aufwendungen hat sich gegenüber dem Vorjahr ein Anstieg um 16,80 % ergeben, insbesondere aufgrund höherer Schulkostenbeiträge und einem höheren Kostenanteil für die Unterbringung in auswärtigen Kindertagesstätten.

Die Gesamtsumme der ordentlichen Aufwendungen war 2015 gegenüber dem Vorjahr um 1,21 % gesunken.

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

3.3 Finanzlage (ohne Einheitskasse)

Die Finanzlage der Gemeinde Haseldorf ist weiterhin positiv zu bewerten. Der Bestand an eigenen Finanzmitteln hat sich 2015 um 35.121,11 € leicht verringert, es besteht eine Forderung gegenüber der Einheitskasse des Amtes in Höhe von 1.259.028,42 €. Aus der laufenden Verwaltungstätigkeit hat sich ein negativer Saldo in Höhe von 222.972,79 € ergeben. Zuzüglich eines negativen Cash flow aus der Finanzierungstätigkeit mit 46.596,87 € aufgrund der Kredittilgung und einem positiven Cash flow aus der Investitionstätigkeit mit 234.448,55 € hat sich der Bestand an Finanzmitteln im Laufe des Jahres entsprechend leicht verringert.

Entwicklung der Finanzrechnung (ohne Einheitskasse)

	in Euro	in Euro
1 Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.806.150,30	
2 Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	2.029.123,09	
3 Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (1.+2.)	-222.972,79	
4 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	591.174,75	
5 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	356.726,20	
6 Saldo aus Investitionstätigkeit (4.+5.)	234.448,55	
7 Saldo aus fremden Finanzmitteln	0,00	
8 Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (3.+6.+7.)	11.475,76	

9 Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-46.596,87
10 Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-35.121,11
11 Anfangsbestand an Finanzmitteln	1.294.149,53
12 Liquide Mittel (10.+11.)	1.259.028,42

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

Berechnung Cash Flow (ohne Einheitskasse)

1. Cash flow aus laufender Verwaltungstätigkeit

	in Euro
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.806.150,30
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	2.029.123,09
Einzahlungen Aufnahme von Kassenkrediten	0,00
Saldo aus fremden Finanzmitteln	0,00
Cash flow aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-222.972,79

2. Cash flow aus der Investitionstätigkeit

	in Euro
Einzahlungen aus Investitionszuschüssen	11.539,75
Einzahlungen aus Veräußerung Sach-AV	510.643,24
Einzahlungen aus Veräußerung Finanzanlagen	0,00
Einzahlungen aus Baumaßnahmen	0,00
Einzahlungen aus Rückflüssen für Investitionen	0,00
Einzahlungen aus Beiträgen und Entgelten	68.991,76
Auszahlungen für Investitionszuschüsse	0,00
Auszahlungen für Erwerb Sach-AV	6.527,56
Auszahlungen für Erwerb Finanzanlagen	0,00
Auszahlungen für Baumaßnahmen	350.198,64
Auszahlungen für Gewährung von Ausleihungen	0,00
Cash flow aus der Investitionstätigkeit	234.448,55

3. Cash flow aus der Finanzierungstätigkeit

	in Euro
Einzahlungen aus Aufnahme von Krediten	0,00
Auszahlung aus Tilgung von Krediten	46.596,87
Cash flow aus der Finanzierungstätigkeit	-46.596,87

4. Cash flow am Ende der Periode

	in Euro
Summe Cash flow (1.-3.)	-35.121,11
Finanzmittelbestand am Anfang der Periode	1.294.149,53
Cash flow am Ende der Periode	1.259.028,42

Der Cash flow aus laufender Verwaltungstätigkeit ist negativ, da die Auszahlungen die Einzahlungen übersteigen. Der Cash flow aus Investitionstätigkeit ist positiv, weil die Einzahlungen (insb. Grundstücksverkäufe, Erhebung von Erschließungsbeiträgen) die Investitionen abgedeckt haben. Der Cash flow aus der Finanzierungstätigkeit ist aufgrund der Kredittilgung negativ. Insgesamt ergibt sich für die Gemeinde Haseldorf ein negativer Cash flow in Höhe von 35.121,11 €. Am Ende der Periode ergibt sich ein fortgeschriebener positiver Cash flow in Höhe von 1.259.028,42 €.

4. Vorgänge von besonderer Bedeutung

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

5. Bilanzkennzahlen

5.1 Allgemeines

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

Der intertemporale Vergleich der Bilanzkennzahlen kann jedoch eine wichtige Informationsgrundlage liefern, auf deren Basis weitere politische Steuerungen erfolgen können. Deshalb wurden in dem vorliegenden Lagebericht Bilanzkennzahlen aufgenommen, obwohl nach der GemHVO-Doppik kein Ausweis von Bilanzkennzahlen erfolgen muss.

Bilanzkennzahlen der Gemeinde Haseldorf

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

Kennzahlen zur Ertrags- und Aufwandslage		
Steuerquote	$(\text{Steuern und ähnliche Abgaben} / \text{ordentliche Erträge}) \times 100$	63,36%
Finanzausgleichsquote	$(\text{Erträge aus Finanzausgleich} / \text{ordentliche Erträge}) \times 100$	14,34%
Transferaufwandsquote	$(\text{Transferaufwendungen} / \text{ordentliche Aufwendungen}) \times 100$	65,11%
Zinslastquote	$(\text{Finanzaufwendungen} / \text{ordentliche Aufwendungen}) \times 100$	2,47%
Zuwendungsquote	$(\text{Erträge aus Zuwendungen} / \text{ordentliche Erträge}) \times 100$	13,89%
Aufwandsdeckungsgrad	$(\text{Ordentliche Erträge} / \text{ordentliche Aufwendungen}) \times 100$	111,82%
Personalintensität	$(\text{Personalaufwendungen} / \text{ordentliche Aufwendungen}) \times 100$	0,72%
Sach- und Dienstleistungsintensität	$(\text{Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen} / \text{ordentliche Aufwendungen}) \times 100$	11,36%

Kennzahlen zur Vermögenslage		
Anlageintensität	$(\text{Anlagevermögen} / \text{Bilanzsumme}) \times 100$	74,10%
Infrastrukturquote	$(\text{Infrastrukturvermögen} / \text{Bilanzsumme}) \times 100$	30,37%
Abschreibungsintensität	$(\text{Bilanzielle Abschreibungen auf Anlageverm.} / \text{ordentliche Aufwendungen}) \times 100$	7,43%
Anlagendeckungsgrad I	$(\text{Eigenkapital} / \text{Anlagevermögen}) \times 100$	55,60%
Anlagendeckungsgrad II	$(\text{Eigenkapital} + \text{Sonderposten für Zuwendungen und Beiträge} + \text{langfristiges Fremdkapital} / \text{Anlagevermögen}) \times 100$	133,40%
Investitionsquote	$(\text{Bruttoinvestitionen} / (\text{Abgänge des Anlagevermögens} + \text{Abschreibungen auf das Anlagevermögen})) \times 100$	73,19%

Kennzahlen zur Schuldenlage		
Kurzfristige Verbindlichkeitsquote	$(\text{kurzfristige Verbindlichkeiten} / \text{Bilanzsumme}) \times 100$	1,14%
Dynamischer Verschuldungsgrad	$(\text{Effektive Verschuldung} / \text{Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit})$	-144,04%
Drittfinanzierungsquote	$(\text{Erträge aus der Auflösung von Sonderposten} / \text{bilanzielle Abschreibung auf Anlagevermögen}) \times 100$	50,66%

Kennzahlen zur Finanzlage		
Dynamischer Verschuldungsgrad	(Effektive Verschuldung / Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit)	-144,04%
Liquidität II. Grades	(Liquide Mittel + kurzfristige Forderungen) / kurzfristige Verbindlichkeiten) x 100	1.992,14%
Kurzfristige Verbindlichkeitsquote	(kurzfristige Verbindlichkeiten / Bilanzsumme) x 100	1,14%
Investitionsquote	(Bruttoinvestitionen / (Abgänge des Anlagevermögens + Abschreibungen auf das Anlagevermögen)) x 100	73,19%
Reinvestitionsquote	(Gesamtinvestition ins Anlagevermögen / Gesamte Abschreibung auf Anlagevermögen) x 100	236,59%

Haushaltswirtschaftliche Gesamtsituation		
Eigenkapitalquote I	(Eigenkapital/ Bilanzsumme) x 100	41,20%
Eigenkapitalquote II	(Eigenkapital + Sonderposten für Zuwendungen und Beiträge) x 100 / Bilanzsumme	72,15%
Aufwandsdeckungsgrad	(Ordentliche Erträge / ordentliche Aufwendungen) x 100	111,82%

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 Haseldorf	Die Anlagenintensität beträgt 74,10 % (Vorjahr 78,47 %). Der Rückgang ist darauf zurückzuführen, dass der Wert des Anlagevermögens vor allem aufgrund der Grundstücksverkäufe rückläufig war, während gleichzeitig die Bilanzsumme gestiegen ist. Anlagevermögen: 5.317.407,40 € (2014) / 5.046.924,66 € (2015) Bilanzsumme: 6.776.632,85 € (2014) / 6.810.689,94 € (2015)

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 Haseldorf	Die Infrastrukturquote beträgt 30,37 % (Vorjahr: 29,36 %). Die Infrastrukturquote ist gegenüber dem Vorjahreswert leicht gestiegen, da sowohl das Infrastrukturvermögen (Inbetriebnahme Stichstraße Bi de Feldmühl) als auch die Bilanzsumme gestiegen sind. Infrastrukturvermögen: 1.989.942,70 € (2014) / 2.068.430,71 € (2015) Bilanzsumme: 6.776.632,85 € (2014) / 6.810.689,94 € (2015)

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 Haseldorf	Die Abschreibungsintensität beträgt 7,43 % (Vorjahr 7,28 %). Die Abschreibungsintensität ist gegenüber dem Vorjahreswert leicht gestiegen. Während die bilanziellen Abschreibungen geringfügig um 0,79 % angestiegen sind, ist der Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen um 1,21 % gesunken.
--------------------	--

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 Haseldorf	Der Anlagendeckungsgrad I beträgt 55,60 % (Vorjahr: 49,16 %). Der Anlagendeckungsgrad I ist gegenüber dem Vorjahreswert gestiegen, da sich das Eigenkapital gegenüber dem Vorjahreswert erhöht und das Anlagevermögen vermindert 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, durch Sonderposten und durch langfristiges Fremdkapital finanziert ist. Da das Anlagevermögen langfristig gebunden ist, sollte auch die Finanzierung langfristig erfolgen. In der Privatwirtschaft sollte der Anlagendeckungsgrad II mindestens 100 % betragen (Goldene Bilanzregel).
Gemeinde Haseldorf	Der Anlagendeckungsgrad II beträgt 133,40 % (Vorjahr: 124,19 %). Die Erhöhung des Anlagendeckungsgrades II ergibt sich aus der Steigerung des Eigenkapitals bei leichtem Rückgang der Sonderposten und gleichzeitiger Verminderung des Anlagevermögens.

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 Haseldorf	Die Investitionsquote beträgt 73,19 % (Vorjahr 65,54 %). Die Investitionsquote ist gegenüber dem Vorjahr leicht angestiegen. Gegenüber dem Vorjahr ist die Investitionstätigkeit der Gemeinde 2015 aufgrund der Erschließung des Mehrgenerationenparks gestiegen.

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 Haseldorf	Die kurzfristige Verbindlichkeitsquote beträgt 1,14 % (Vorjahr: 2,31 %). Hierbei handelt es sich um Verbindlichkeiten zur Vorjahresabgrenzung. Der Rückgang der kurzfristigen Verbindlichkeitsquote resultiert aus den im Vergleich zum Vorjahreswert gesunkenen Verbindlichkeiten zur Vorjahresabgrenzung.

Kennzahl	Dynamischer Verschuldungsgrad
Ermittlung	$\text{Dynamischer Verschuldungsgrad} = \frac{\text{Effektive Verschuldung}}{\text{Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit}}$
Aussage	Bewertung der Schuldentilgungsfähigkeit der Kommune
Beschreibung	Der dynamische Verschuldungsgrad gibt an, in wie vielen Jahren unter gleichbleibenden Bedingungen eine Entschuldung der Kommune möglich wäre. Durch die Einbeziehung des Saldos aus laufender Verwaltungstätigkeit als zeitraumbezogene Größe, weist diese Kennzahl einen dynamischen Charakter auf. Ein negatives Ergebnis bedeutet, dass keine Schuldentilgung aus dem laufenden Geschäft möglich ist. Berechnung effektive Verschuldung: Effektive Verschuldung = Gesamtes Fremdkapital – liquide Mittel – kurzfristige Forderungen Richtwerte für die Bewertung des Verschuldungsgrades: Verschuldungsgrad von 0 bis 3: sehr guter Wert Verschuldungsgrad von 3 bis 5: guter Wert Verschuldungsgrad von 5 bis 11: durchschnittlicher Wert Verschuldungsgrad über 11: schlechter Wert
Gemeinde Haseldorf	Der dynamische Verschuldungsgrad beträgt -144,04 % (Vorjahr: -291,25 %). Bei einem positiven Wert stehen 100 % für ein Jahr des Zeitraumes zur Schuldentilgung. Interpretation negativer Wert: Je näher der Wert an der „Null-Linie“ ist, desto schlechter. Bei

	einem Wert von -1,5 (-1,44) ist dieser Zustand bereits nach 1,5 Jahren erreicht. Bei der Interpretation des dynamischen Verschuldungsgrades ist es wichtig sich zu vergegenwärtigen, dass es sich bei dem Wert lediglich um eine Momentaufnahme zum Bilanzstichtag handelt. Es ist keinesfalls sichergestellt, dass sich die Schulden in dem berechneten Zeitraum verdoppeln. Es ist vielmehr eine Rechengröße, die das aktuelle Tempo der möglichen Schuldenzunahme anzeigt.
--	---

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 Haseldorf	Die Drittfinanzierungsquote beträgt 50,66 % (Vorjahr: 51,07 %). Der leichte Rückgang gegenüber dem Vorjahreswert resultiert aus dem leichten Anstieg der bilanziellen Abschreibungen bei unveränderter Höhe der Erträge aus der Auflösung der Sonderposten.

5.4 Kennzahlen zur Ertrags- und Aufwandslage

Kennzahl	Steuerquote
Ermittlung	$\text{Steuerquote} = \frac{\text{Steuern und ähnliche Abgaben} \times 100}{\text{Ordentliche Erträge}}$
Aussage	Indiz für die originäre Finanzkraft der Kommune, die sich im Wesentlichen aus den Steuererträgen ergibt.
Beschreibung	Die Steuerquote zeigt auf, inwieweit sich die Kommune aus eigenen Mitteln finanzieren kann und somit unabhängig von staatlichen Zuwendungen ist. Eine hohe Steuerquote ist ein Indiz dafür, dass die Kommune über eine gute Steuerkraft verfügt. Damit ist allerdings keine Aussage verbunden, ob die Steuereinnahmen ausreichend sind, alle Aufwendungen zu decken. Bei der Steuerquote ist ein intertemporaler Vergleich notwendig, um einmalige Effekte (z.B. Steuernachzahlung) ausschließen zu können.
Gemeinde Haseldorf	Die Steuerquote beträgt 63,36 % (Vorjahr: 66,47 %). Die Steuerquote ist somit gegenüber dem Vorjahreswert gesunken.

	Während die Erträge aus Steuern und ähnlichen Abgaben (insb. Gewerbesteuer) gegenüber dem Vorjahr gesunken sind (- 4,44 %), ist die Gesamtsumme der ordentliche Erträge nahezu unverändert (+ 0,26 %).
--	--

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 Haseldorf	Die Finanzausgleichsquote beträgt 14,34 % (Vorjahr: 15,90 %). Die Kennzahl Finanzausgleichsquote ist gegenüber dem Vorjahreswert gesunken, weil die Erträge aus dem Finanzausgleich (insb. Schlüsselzuweisungen) gegenüber dem Vorjahr gesunken sind, während die Gesamtsumme der ordentliche Erträge nahezu unverändert ist (+ 0,26 %).

Kennzahl	Transferaufwandsquote
Ermittlung	$\text{Transferaufwandsquote} = \frac{\text{Transferaufwendungen} \times 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$
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 Haseldorf	Die Transferaufwandsquote beträgt 65,11 % (Vorjahr: 63,98 %). Die Transferaufwandsquote ist gegenüber dem Vorjahr leicht angestiegen. Während die Transferaufwendungen geringfügig um 0,53 % gegenüber dem Vorjahr angestiegen sind, ist der Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen um 1,21 % gesunken.

Kennzahl	Zinslastquote
Ermittlung	$\text{Zinslastquote} = \frac{\text{Finanzaufwendungen} \times 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$
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 Haseldorf	Die Zinslastquote beträgt 2,47 %. (Vorjahr: 2,42 %). Die Zinslast der Gemeinde Haseldorf stellt eine mittlere Belastung dar. Der geringfügige Anstieg der Zinslastquote resultiert aus den leicht gestiegenen Zinsaufwendungen.

Kennzahl	Zuwendungsquote
Ermittlung	$\text{Zuwendungsquote} = \frac{\text{Erträge aus Zuwendungen}}{\text{Ordentliche Erträge}} \times 100$
Aussage	Abhängigkeit der Kommune von Zuwendungen.
Beschreibung	Die Zuwendungsquote zeigt auf, wie abhängig die Kommune von Zuwendungen und damit von Leistungen Dritter ist.
Gemeinde Haseldorf	Die Zuwendungsquote beträgt 13,89 % (Vorjahr: 15,40 %). Der leichte Rückgang bei der Zuwendungsquote ist auf die geringeren Erträge aus Zuwendungen (insbesondere Schlüsselzuweisungen) zurückzuführen.

Kennzahl	Personalintensität
Ermittlung	$\text{Personalintensität} = \frac{\text{Personalaufwendungen}}{\text{Ordentliche Aufwendungen}} \times 100$
Aussage	Anteil der Personalaufwendungen an den ordentlichen Aufwendungen.
Beschreibung	Die Personalintensität zeigt auf, in welchem Umfang die ordentlichen Aufwendungen durch Personalaufwendungen bedingt sind. Die Kennzahl Personalintensität soll Hinweise geben, ob die Kommune im Bereich Personal wirtschaftlich aufgestellt ist oder ob gegebenenfalls hier Konsolidierungspotential besteht. Bei dem interkommunalen Vergleich ist jedoch zu beachten, dass die Höhe der Personalintensität erheblich von der Organisation der Aufgabenerledigung abhängt.
Gemeinde Haseldorf	Die Personalintensität beträgt 0,72 % (Vorjahr: 0,79 %). Die Organisation der Gemeinde Haseldorf als amtsangehörige Gemeinde bedingt die niedrige Personalintensität.

Kennzahl	Sach- und Dienstleistungsintensität
Ermittlung	$\text{Sach- und Dienstleistungsintensität} = \frac{\text{Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen}}{\text{Ordentliche Aufwendungen}} \times 100$
Aussage	Anteil der Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen an den gesamten ordentlichen Aufwendungen
Beschreibung	Die Sach- und Dienstleistungsintensität zeigt auf, in welchem Umfang sich die Kommune für die Inanspruchnahme von Leistungen Dritter entschieden hat.
Gemeinde Haseldorf	Die Sach- und Dienstleistungsintensität beträgt 11,36 % (Vorjahr: 14,94 %). Der Rückgang der Sach- und

	Dienstleistungsintensität gegenüber dem Vorjahreswert ergibt sich aus den gesunkenen Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen im Haushaltsjahr 2015, insbesondere bei den Aufwendungen zur baulichen Unterhaltung der Gebäude und des Infrastrukturvermögens.
--	--

Die Kennzahl Aufwandsdeckungsgrad wird bei den Kennzahlen zur Analyse der haushaltswirtschaftlichen Gesamtsituation auf Seite 148 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 Haseldorf	Die Liquidität II. Grades beträgt 1.992,14 % (Vorjahr: 911,81 %). Der hohe Wert beruht auf dem hohen Bestand an liquiden Mitteln sowie dem Anstieg der kurzfristigen Forderungen gegenüber dem Vorjahreswert.

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 Haseldorf	Die Reinvestitionsquote beträgt 236,59 % (Vorjahr: 152,77 %). Der Anstieg der Reinvestitionsquote ist auf eine gestiegene Investitionstätigkeit der Gemeinde im Haushaltsjahr 2015 zurückzuführen (Erschließung Mehrgenerationenpark).

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 142 ff. verwiesen.

5.6 Kennzahlen zur haushaltswirtschaftlichen Gesamtsituation

Kennzahl	Eigenkapitalquote I
Ermittlung	$\text{Eigenkapitalquote I} = \text{Eigenkapital} \times 100 / \text{Bilanzsumme}$
Aussage	Anteil des Eigenkapitals am Gesamtkapital
Beschreibung	Die Eigenkapitalquote I zeigt den Anteil des Eigenkapitals am Gesamtkapital auf der Passivseite der Bilanz. In der Privatwirtschaft ist die Eigenkapitalquote eine relevante Kennzahl hinsichtlich der Unabhängigkeit von Kreditgebern und dient als Indikator für die Kreditwürdigkeit. Derzeit ist keine Referenzgröße für eine Mindest-Eigenkapitalquote für Kommunen definiert.
Gemeinde Haseldorf	Die Eigenkapitalquote I beträgt 41,20 % (Vorjahr: 38,58 %). Die Referenzgröße von 20 % in der Privatwirtschaft wird damit überschritten. Die Kennzahl ist gegenüber dem Vorjahreswert gestiegen, weil das Eigenkapital stärker als die Bilanzsumme 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 Haseldorf	Die Eigenkapitalquote II beträgt 72,15 % (Vorjahr: 69,94 %). Damit liegt auch die Eigenkapitalquote II oberhalb des Referenzwertes von 40 %. Die Kennzahl ist gegenüber dem Vorjahreswert gestiegen, weil das Eigenkapital stärker als die Bilanzsumme gestiegen ist.

Kennzahl	Aufwandsdeckungsgrad
Ermittlung	$\text{Aufwandsdeckungsgrad} = \text{Ordentliche Erträge} \times 100 / \text{Ordentliche Aufwendungen}$
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 Haseldorf	Der Aufwandsdeckungsgrad beträgt 111,82 % (Vorjahr: 110,18 %). Die ordentlichen Erträge der Gemeinde reichten somit aus, um die ordentlichen Aufwendungen zu decken.
--------------------	--

Gemeinde Haseldorf – Entwicklung Bilanzkennzahlen

Die erste doppelte Jahresrechnung der Gemeinde Haseldorf wurde für das Jahr 2011 erstellt. Nachstehend wird eine Übersicht über die Entwicklung der Bilanzkennzahlen für den Zeitraum 2011 bis 2015 dargestellt.

Kennzahlen zur Ertrags- und Aufwandslage	2011	2012	2013	2014	2015
Steuerquote	69,56%	69,65%	75,90%	66,47%	63,36%
Finanzausgleichsquote	18,64%	15,91%	16,24%	15,90%	14,34%
Transferaufwandsquote	64,16%	69,31%	63,69%	63,98%	65,11%
Zinslastquote	3,49%	2,92%	2,76%	2,42%	2,47%
Zuwendungsquote	16,65%	14,89%	15,66%	15,40%	13,89%
Aufwandsdeckungsgrad	120,64%	99,32%	113,20%	110,18%	111,82%
Personalintensität	1,19%	1,03%	1,06%	0,79%	0,72%
Sach- und Dienstleistungsintensität	11,61%	8,91%	11,07%	14,94%	11,36%

Kennzahlen zur Vermögenslage	2011	2012	2013	2014	2015
Anlagenintensität	79,33%	83,43%	82,68%	78,47%	74,10%
Infrastrukturquote	33,20%	31,99%	30,76%	29,36%	30,37%
Abschreibungsintensität	7,86%	7,82%	8,07%	7,28%	7,43%
Anlagendeckungsgrad I	46,08%	43,38%	44,28%	49,16%	55,60%
Anlagendeckungsgrad II	123,77%	117,72%	116,61%	124,19%	133,40%
Investitionsquote	102,40%	118,93%	145,92%	65,54%	73,19%

Kennzahlen zur Schuldenlage	2011	2012	2013	2014	2015
Kurzfristige Verbindlichkeiten	1,81%	1,78%	2,61%	2,31%	1,14%
Dynamischer Verschuldungsgrad	254,67%	-8.263,40%	-396,67%	-291,25%	-144,04%
Drittfinanzierungsquote	50,92%	57,82%	50,82%	51,07%	50,66%

Kennzahlen zur Finanzlage	2011	2012	2013	2014	2015
Dynamischer Verschuldungsgrad	505,01%	-8.263,40%	-396,67%	-291,25%	-144,04%
Liquidität II. Grades	1.080,25%	872,96%	642,63%	911,81%	1.992,14%
Kurzfristige Verbindlichkeitsquote	1,81%	1,78%	2,61%	2,31%	1,14%
Investitionsquote	102,40%	118,93%	145,92%	65,54%	73,19%
Reinvestitionsquote	452,70%	672,83%	309,01%	152,77%	236,59%

Haushaltswirtschaftliche Gesamtsituation	2011	2012	2013	2014	2015
Eigenkapitalquote I	36,55%	36,19%	36,60%	38,58%	41,20%
Eigenkapitalquote II	68,07%	68,43%	68,90%	69,94%	72,15%
Aufwandsdeckungsgrad	120,64%	99,32%	113,20%	110,18%	111,82%

6. Ausblick auf zukünftige Entwicklungen

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

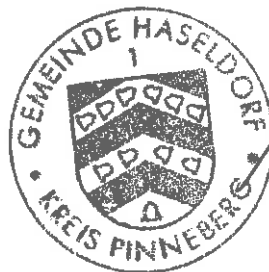
Risiken der zukünftigen Entwicklung

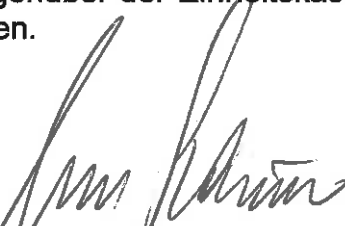
Der größte Teil der Steuereinnahmen der Gemeinde Haseldorf resultiert aus gewinnabhängigen Steuern (Gewerbesteuer, Gemeindeanteil an der Einkommensteuer). Insofern ist die Gemeinde von Konjunkturerinbrüchen direkt betroffen, denn die Steuereinnahmen stellen den größten Teil der Einnahmen dar (Steuerquote 63,36 %). Gegenüber dem Vorjahr sind die Erträge aus Steuern und Abgaben leicht rückläufig gewesen (-4,44 %). Insbesondere die Gewerbesteuer unterliegt deutlichen Schwankungen.

Chancen der zukünftigen Entwicklung

Die Finanzplanung der Gemeinde Haseldorf lässt erkennen, dass sich die Finanzsituation der Gemeinde langfristig negativ entwickeln könnte. Die Gemeinde wird je nach Entwicklung der Haupteinnahmen unter Umständen angehalten sein, rechtzeitig Maßnahmen zur Haushaltskonsolidierung zu ergreifen. Derzeit verfügt die Gemeinde Haseldorf noch über einen hohen Bestand an liquiden Mitteln (bilanziert als Forderung gegenüber der Einheitskasse des Amtes) und somit über deutliche finanzielle Reserven.

Haseldorf, den 06. April 2018




(Uwe Schölermann)
Bürgermeister