

Gemeinde Haseldorf

Beschlussvorlage

Vorlage Nr.: 0173/2018/HaD/BV

Fachbereich: Finanzen	Datum: 12.10.2018
Bearbeiter: Horst Tronnier	AZ: 913.6

Beratungsfolge	Termin	Öffentlichkeitsstatus
Ausschuss zur Prüfung der Jahresrechnung der Gemeinde Haseldorf	03.12.2018	öffentlich
Gemeindevertretung Haseldorf	04.12.2018	öffentlich

Prüfung der Jahresrechnung der Gemeinde Haseldorf für das Haushaltsjahr 2016

Sachverhalt:

Die Jahresrechnung der Gemeinde Haseldorf für das Haushaltsjahr 2016 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 2016 schließt

1. in der Ergebnisrechnung mit

einem Gesamtbetrag der Erträge mit	2.265.541,71 €
einem Gesamtbetrag der Aufwendungen mit	2.153.411,52 €
einem Jahresüberschuss mit	112.130,19 €
einem Jahresfehlbetrag mit	0,00 €

und

2. in der Finanzrechnung mit

einem Gesamtbetrag der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit mit	2.068.520,96 €
einem Gesamtbetrag der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit mit	1.901.256,10 €
einem Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit und der Finanzierungstätigkeit mit	509.413,76 €
einem Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit und der Finanzierungstätigkeit mit	793.509,38 €

Nach § 26 GemHVO-Doppik sind Jahresüberschüsse, die nicht zum Ausgleich eines vorgetragenen Jahresfehlbetrages benötigt werden, der Ergebnistrücklage oder der Allgemeinen Rücklage zuzuführen. Jahresfehlbeträge sollen durch Umbuchung aus Mitteln der Ergebnistrücklage 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 2016 in der vorgelegten Fassung gemäß Anlage festzustellen.

Finanzierung:

entfällt

Fördermittel durch Dritte:

entfällt

Beschlussvorschlag:

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

1. in der Ergebnisrechnung mit

einem Gesamtbetrag der Erträge mit	2.265.541,71 €
einem Gesamtbetrag der Aufwendungen mit	2.153.411,52 €
einem Jahresüberschuss mit	112.130,19 €
einem Jahresfehlbetrag mit	0,00 €

und

1. in der Finanzrechnung mit

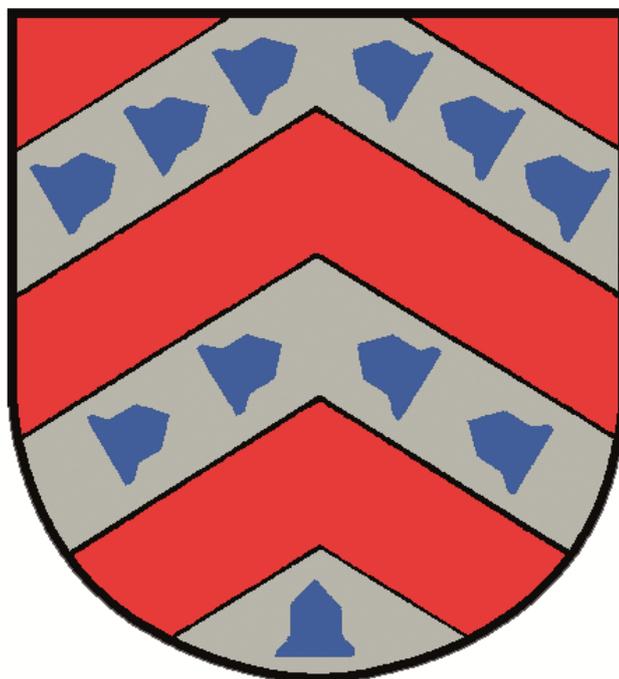
einem Gesamtbetrag der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit mit	2.068.520,96 €
einem Gesamtbetrag der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit mit	1.901.256,10 €
einem Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit und der Finanzierungstätigkeit mit	509.413,76 €
einem Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit und der Finanzierungstätigkeit mit	793.509,38 €

Der Jahresüberschuss wird in Höhe von 112.130,19 € festgestellt. Der Jahresüberschuss ist gemäß § 26 Abs. 2 in Verbindung mit § 25 Abs. 3 GemHVO-Doppik mit 49.329,65 € der Ergebnismrücklage und mit 62.800,54 € der Allgemeinen Rücklage zuzuführen.

Klaus-Dieter Sellmann!

Anlagen:

Jahresrechnung der Gemeinde Haseldorf für das Haushaltsjahr 2016



Jahresabschluss 2016

der Gemeinde Haseldorf

Inhaltsverzeichnis

1. Allgemeine Erläuterungen zur Aufstellung des Jahresabschlusses

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

2. Jahresabschluss 2016

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

3. Anhang zum Jahresabschluss

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

4. Anlagen zum Anhang des Jahresabschlusses

4.1a	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 2016	44
4.7	Schlussbilanz: Vergleich mit Vorjahreswerten 2011 bis 2016	46
4.8	Teilergebnisrechnung und Teilfinanzrechnung	48

5. Lagebericht

5.1	Lagebericht zum Jahresabschluss	131
-----	---------------------------------------	-----

1. Allgemeine Erläuterungen zur Aufstellung des Jahresabschlusses

1.1 Erläuterungen zur Aufstellung des Jahresabschlusses

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

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

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

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

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

Bei der Aufstellung des Jahresabschlusses 2016 konnten die Fristen 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 2016 und dessen Beschluss bis zum 31.12.2017 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.



Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2015 in EUR	2016 in EUR	2016 in EUR	2016 in EUR	2017 in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	1.437.948,83	1.588.300,00	1.618.974,89	30.674,89	----
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	315.235,88	415.300,00	435.148,36	19.848,36	----
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	----
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	30.771,22	2.300,00	32.319,95	30.019,95	----
441	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	24.334,74	13.300,00	14.506,01	1.206,01	----
442							
446							
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	9.553,49	2.400,00	25.750,59	23.350,59	----
45	7	+ sonstige ordentliche Erträge	451.695,21	152.100,00	135.293,53	-16.806,47	----
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	----
472	9	+/- Bestandsveränderungen	74,18	0,00	0,00	0,00	----
	10	= ordentliche Erträge	2.269.613,55	2.173.700,00	2.261.993,33	88.293,33	----
50	11	Personalaufwendungen	14.673,59	23.300,00	17.930,01	-5.369,99	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	230.598,68	328.200,00	237.382,63	-90.817,37	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	150.776,90	142.500,00	161.961,81	19.461,81	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	1.321.497,73	1.409.100,00	1.351.517,47	-57.582,53	0,00
54	16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	312.155,61	332.300,00	337.843,57	5.543,57	0,00
	17	= Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	2.029.702,51	2.235.400,00	2.106.635,49	-128.764,51	0,00
	18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 17)	239.911,04	-61.700,00	155.357,84	217.057,84	0,00
46	19	+ Finanzerträge	276,96	100,00	54,23	-45,77	----
55	20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	50.144,74	44.600,00	43.589,52	-1.010,48	0,00
	21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	-49.867,78	-44.500,00	-43.535,29	964,71	0,00
	22	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)	190.043,26	-106.200,00	111.822,55	218.022,55	0,00
49	23	+ außerordentliche Erträge	10.165,29	0,00	3.494,15	3.494,15	----
59	24	- außerordentliche Aufwendungen	8.276,80	1.900,00	3.186,51	1.286,51	0,00
	25	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	1.888,49	-1.900,00	307,64	2.207,64	0,00
	26	= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	191.931,75	-108.100,00	112.130,19	220.230,19	0,00
		Nachrichtlich:					
		Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen					
48		+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	117.426,14	124.900,00	83.391,19	-41.508,81	----
58		- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	117.426,14	124.900,00	83.391,19	-41.508,81	----
		= Ergebnis aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	----

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



Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2015 in EUR	2016 in EUR	2016 in EUR	2016 in EUR	2017 in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
60	1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	1.429.630,04	1.588.300,00	1.607.741,41	19.441,41	----
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	284.847,00	385.300,00	397.312,46	12.012,46	----
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	----
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.362,54	2.300,00	1.219,99	-1.080,01	----
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	27.425,54	13.300,00	15.335,96	2.035,96	----
642							
646							
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	9.293,49	2.400,00	2.729,52	329,52	----
65	7	+ sonstige Einzahlungen	50.778,73	50.000,00	42.196,50	-7.803,50	----
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	2.812,96	2.900,00	1.985,12	-914,88	----
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.806.150,30	2.044.500,00	2.068.520,96	24.020,96	----
70	10	+ Personalauszahlungen	13.203,99	23.300,00	18.960,89	-4.339,11	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	252.760,37	328.200,00	209.191,98	-119.008,02	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	50.552,39	46.500,00	46.776,03	276,03	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	1.344.311,94	1.409.100,00	1.328.330,04	-80.769,96	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	368.294,40	332.300,00	297.997,16	-34.302,84	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	2.029.123,09	2.139.400,00	1.901.256,10	-238.143,90	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	-222.972,79	-94.900,00	167.264,86	262.164,86	0,00
681	18	+ Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	11.539,75	13.900,00	10.373,76	-3.526,24	----
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	510.643,24	71.300,00	308.358,40	237.058,40	----
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	----
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	----
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	----
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	----
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	68.991,76	174.200,00	190.681,60	16.481,60	----
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	----
	26	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	591.174,75	259.400,00	509.413,76	250.013,76	----
781	27	+ Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	600,00	568,11	-31,89	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	6.527,56	40.500,00	28.070,30	-12.429,70	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	350.198,64	44.511,29	33.909,01	-10.602,28	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2015 in EUR	2016 in EUR	2016 in EUR	2016 in EUR	2017 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)	356.726,20	85.611,29	62.547,42	-23.063,87	0,00
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 26/34)	234.448,55	173.788,71	446.866,34	273.077,63	0,00
672	35a	+ Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
772	35b	- Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35c	= Saldo aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17, 35, 35c und 35f)	11.475,76	78.888,71	614.131,20	535.242,49	0,00
692	37	+ Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	----
695	38	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Darlehen aus der Anlage liquider Mittel	0,00	0,00	0,00	0,00	----
693	39	+ Aufnahme von Kassenkrediten	0,00	0,00	0,00	0,00	----
792	40	- Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	46.596,87	723.300,00	730.961,96	7.661,96	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	-46.596,87	-723.300,00	-730.961,96	-7.661,96	0,00
	44	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Zeilen 36 und 43)	-35.121,11	-644.411,29	-116.830,76	527.580,53	0,00
	44b	= Saldo der Finanzrechnung	-35.121,11	-644.411,29	-116.830,76	527.580,53	0,00
	45	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	1.294.149,53	1.259.028,00	1.259.028,42	0,42	0,00
	46	= Liquide Mittel (Zeilen 44 und 45)	1.259.028,42	614.616,71	1.142.197,66	527.580,95	0,00

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

**Aktiva (in EUR)**

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Ergebnis 2016
1	2	3	4
	1. Anlagevermögen	5.046.924,66	4.747.271,15
01	1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00
02-09	1.2 Sachanlagen	5.045.409,34	4.745.755,83
02	1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	654.285,52	474.767,24
021	1.2.1.1 Grünflächen	195.882,11	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	304.336,49	124.818,21
03	1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	762.170,85	748.989,69
032	1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	8.958,16	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	753.212,69	740.031,53
04	1.2.3 Infrastrukturvermögen	2.068.430,71	1.983.414,72
041	1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	356.707,50	356.728,35
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	245.813,82	233.320,58
045	1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	1.377.023,19	1.310.746,63
046	1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	88.886,20	82.619,16
05	1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	1.146.524,43	1.126.783,28
06	1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	0,00	0,00
07	1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	266.037,74	258.155,54
08	1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	28.662,25	29.836,23
09	1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	119.297,84	123.809,13
	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	1.574.760,76	1.242.555,10
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	315.732,34	100.357,44
161	2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	247.434,20	8.238,53
169	2.2.2 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	28.647,85	33.467,77
171	2.2.3 Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	0,00	1.962,70
179	2.2.4 Sonstige Privatrechtliche Forderungen	18.749,45	7.148,27



Bilanz 2016

Gemeinde: 12 Haseldorf

Seite : 7

Datum: 08.10.2018

Uhrzeit: 08:34:14

Aktiva (in EUR)

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Ergebnis 2016
1	2	3	4
178	2.2.5 Sonstige Vermögensgegenstände	20.900,84	49.540,17
14	2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00
18	2.4 Liquide Mittel	1.259.028,42	1.142.197,66
19	3. Aktive Rechnungsabgrenzung	189.004,52	177.411,47
	4. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00
	Summe AKTIVA	6.810.689,94	6.167.237,72

**Passiva (in EUR)**

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Ergebnis 2016
1	2	3	4
20	1. Eigenkapital	2.806.022,70	2.918.152,89
201	1.1 Allgemeine Rücklage	1.997.397,67	2.146.881,47
202	1.2 Sonderrücklage	0,00	0,00
203	1.3 Ergebnisrücklage	616.693,28	659.141,23
204	1.4 Vorgetragenener Jahresfehlbetrag	0,00	0,00
205	1.5 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	191.931,75	112.130,19
	1.6 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00
23	2. Sonderposten	2.107.948,43	2.060.555,59
231	2.1 aufzulösende Zuschüsse	484.556,83	468.381,26
232	2.2 aufzulösende Zuweisungen	873.688,72	856.854,61
233	2.3 für Beiträge	745.154,70	731.155,89
2331	2.3.1 aufzulösende Beiträge	745.154,70	731.155,89
2332	2.3.2 nicht aufzulösende Beiträge	0,00	0,00
234	2.4 Gebührenausschleich	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	4.548,18	4.163,83
25, 26, 27, 28	3. Rückstellungen	0,00	55.256,00
251	3.1 Pensionsrückstellungen	0,00	0,00
281	3.2 Altersteilzeitrückstellung	0,00	0,00
261	3.3 Rückstellung für später entstehende Kosten	0,00	0,00
262	3.4 Altlastenrückstellung	0,00	0,00
282-	3.5 Steuerrückstellung	0,00	0,00
283	3.6 Verfahrensrückstellung	0,00	0,00
284	3.7 Finanzausgleichsrückstellung	0,00	55.256,00
27	3.8 Instandhaltungsrückstellungen	0,00	0,00
285	3.9 Rückstellungen für Verbindlichkeiten für im Haushaltsjahr empfangene Lieferungen und Leistungen, für die kleine Rechnung vorliegt und der Rechnungsbetrag nicht bekannt ist	0,00	0,00
289	3.10 Sonstige andere Rückstellungen	0,00	0,00
3	4. Verbindlichkeiten	1.896.718,81	1.133.273,24
30-	4.1 Anleihen	0,00	0,00
32	4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	1.818.854,80	1.087.892,84
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	1.818.854,80	1.087.892,84
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	39.586,01	33,00
36	4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	0,00
37	4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	38.278,00	45.347,40
39	5. Passive Rechnungsabgrenzung	0,00	0,00
	Summe PASSIVA	6.810.689,94	6.167.237,72

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: 0 TEUR.



Bilanz 2016

Gemeinde: 12 Haseldorf

Seite : 9

Datum: 08.10.2018

Uhrzeit: 08:34:14

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

Hinweis: Als Anlage 6 (Seite 44) ist ein tabellarischer Abgleich von Haushaltsansatz und Ist-Ergebnis für die Haushaltsjahre 2011 bis 2016 beigelegt.

3. Anhang zum Jahresabschluss 2016

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

Erträge

Steuern und ähnliche Abgaben (Position 40)

Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis	Vergleich
1.558.300,00 €	1.618.974,89 €	+ 30.674,89 €

Die positive Entwicklung bei den Steuern und ähnlichen Abgaben ist in erster Linie auf höhere Gewerbesteuereinnahmen zurückzuführen, die mit 450.473,84 € um 20.473,84 € über dem Haushaltssoll lagen. Bei dem Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer waren Mehrerträge in Höhe von 8.723,00 € zu verzeichnen.

Zuwendungen und allgemeine Umlagen (Position 41)

Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis	Vergleich
415.300,00 €	435.148,36 €	+ 19.848,36 €

Neben den Schlüsselzuweisungen in Höhe von 357.756,00 € sind auch die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Zuweisungen und Zuschüsse als Zuwendungen und allgemeine Umlagen zu verbuchen. Bei den Landeszuweisungen für die Kindertagesbetreuung ergaben sich Mehreinnahmen von rd. 11.200,00 €. Auch beim Zuschuss des Vereins für Naherholung für das Sanitär- und Hafengebäude und den Schlossparkplatz waren Mehrerträge von rd. 6.500,00 € zu verzeichnen.

Sonstige Transfererträge (Position 42)

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

Sonstige Transfererträge wurden nicht erzielt.

Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte (Position 43)

Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis	Vergleich
2.300,00 €	32.319,95 €	+ 30.019,95 €

Für die Auflösung von Sonderposten für Beiträge ist ein Ertrag in Höhe von 31.120,41 € erzielt worden, der im Haushalt nicht veranschlagt worden war. Mindereinnahmen haben sich dagegen bei Benutzungsgebühren und ähnlichen Entgelten mit 1.100,46 € ergeben.

Privatrechtliche Leistungsentgelte (Position 441 bis 446)

Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis	Vergleich
13.300,00 €	14.506,01 €	+ 1.206,01 €

Bei der Erstattung von Bewirtschaftungskosten und Stromkosten ist ein überplanmäßiger Ertrag in Höhe von 939,99 € erzielt worden.

Kostenerstattungen und Kostenumlagen (Position 448)

Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis	Vergleich
2.400,00 €	25.750,59 €	+ 23.350,59 €

Der Mehrertrag bei den Kostenerstattungen resultiert insbesondere aus der Erstattung des in der Jahresrechnung 2016 der Kindertagesstätte ausgewiesenen Jahresüberschusses in Höhe von 20.507,87 € durch den Kirchenkreis.

Sonstige ordentliche Erträge (Position 45)

Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis	Vergleich
152.100,00 €	135.293,53 €	- 16.806,47 €

Die Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden weisen einen Minderertrag in Höhe von 16.079,03 € auf. Weitere Mindererträge sind bei der Auflösung von sonstigen Sonderposten in Höhe von 12.392,97 € entstanden, die Erträge aus der Auflösung der sonstigen Sonderposten entsprechen dem Vorjahreswert. Mehrerträge wurden hingegen bei den Konzessionsabgaben (+ 6.344,91 €) sowie bei den Stundungszinsen (+ 4.073,50 €) erzielt.

Berechnung ergebniswirksamer Verkaufserlös (Baugebiet Mehrgenerationenpark):

Verkaufseinnahmen	245.600,00 €
abzgl. Beiträge für die Erschließung	17.121,60 €
<u>abzgl. Anteil Restbuchwert in der Bilanz</u>	<u>179.518,28 €</u>
ergebniswirksamer Verkaufserlös	48.960,12 €

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 Bi-

lanz 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 €	0,00 €	0,00 €

Bestandsveränderungen waren aufgrund der Neuvermessung von Flurstücken zu verbuchen.



Ordentliche Erträge (Summe Positionen 40 bis 472)

Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis	Vergleich
2.173.700,00 €	2.261.993,33 €	+ 88.293,33 €

Die Erträge überstiegen die Summe aller fortgeschriebenen Haushaltsansätze.



Aufwendungen

Personalaufwendungen (Position 50)

Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis	Vergleich
23.300,00 €	17.930,01 €	- 5.369,99 €

Personalkosten entstehen für die Gemeinde Haseldorf nur in einem geringen Umfang. Es sind Minderausgaben in Höhe von 5.369,99 € 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
328.200,00 €	237.382,63 €	- 90.817,37 €

Hohe Einsparungen haben sich bei den Unterhaltungsaufwendungen für die Grundstücke und Gebäude (- 51.921,59 €) und für das Infrastrukturvermögen (- 26.632,83 €) ergeben. Weitere Einsparungen in geringerem Umfang wurden bei den Bewirtschaftungskosten (- 2.315,03€), bei der Aus- und Fortbildung (- 1.813,26 €), bei besonderen Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen (- 3.755,73 €) und bei der Straßenreinigung / Winterdienst (- 6.393,23 €) erzielt. Ein Mehraufwand war bei den Mieten und Pachten (+ 1.105,40 €) zu verzeichnen.

Bilanzielle Abschreibungen (Position 57)

Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis	Vergleich
142.500,00 €	161.961,81 €	+ 19.461,81 €

Bei den Abschreibungen handelt es sich um zahlungsneutrale Aufwendungen, die nicht zu einer Auszahlung führen. Mehraufwendungen aus bilanziellen Abschreibungen sind entstanden bei den Abschreibungen auf Infrastrukturvermögen (+ 5.449,74 €), den Abschreibungen auf Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge (+ 2.629,35 €) sowie den Abschreibungen auf geleistete Zuwendungen (+ 7.846,10 €). Die Mehraufwendungen bei den bilanziellen Abschreibungen resultieren aus der Aktivierung von Anlagevermögen im Vorjahr, insbesondere der Stichstraßen Bi de Feldmöhl sowie den Investitionszuschüssen für das Baugebiet Bi de Feldmöhl (Entwässerungsanlagen, Wasserversorgungsanlagen).

Transferaufwendungen (Position 53)

Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis	Vergleich
1.409.100,00 €	1.351.517,47 €	- 57.582,53 €

Bei den Transferaufwendungen haben sich größere Einsparungen bei der Bezuschussung für den Erwerb einer Fahrerlaubnis (- 4.000,00 €), bei der Zuweisung an die Kirchengemeinde (- 17.710,28 €) sowie bei dem Zuschuss

Kindertagesstätte (- 32.119,88 €) ergeben. Mehraufwendungen sind hingegen bei der Amtsumlage entstanden (+ 1.169,78 €).

Sonstige ordentliche Aufwendungen (Position 54)

Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis	Vergleich
332.300,00 €	337.843,57 €	+ 5.543,57 €

Beim sonstigen ordentlichen Aufwand haben sich in zahlreichen Bereichen Verschiebungen ergeben. Insgesamt wurden die Ansätze um rd. 5.500,00 € überschritten. Die Überschreitung ist allerdings in erster Linie auf die Bildung einer Finanzausgleichsrücklage in Höhe von 55.256,00 € zurückzuführen. Diese Überschreitung kompensiert Minderaufwendungen bei den Geschäftsaufwendungen (- 18.084,59 € für Sachverständigenkosten sowie - 23.460,57 € für die Bauleitplanung), bei Sitzungsgeld und Reisekosten (- 4.217,00 €) und bei der Inanspruchnahme von Rechten und Diensten (- 2.800,00 €).



Ordentliche Aufwendungen (Summe Positionen 50 bis 54)

Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis	Vergleich
2.235.400,00 €	2.106.635,49 €	- 128.764,51 €

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
- 61.700,00 €	155.357,84 €	+ 217.057,84 €



Finanzerträge (Position 46)

Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis	Vergleich
100,00 €	54,23 €	- 45,77 €

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
44.600,00 €	43.589,52 €	- 1.010,48 €

Zinsaufwendungen an Kreditinstitute und für Gewerbesteuererstattungen. Für die Verzinsung von Steuernachforderungen sind Minderaufwendungen in Höhe von 971,00 € entstanden.

Finanzergebnis (Position 46 abzüglich 55)

Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis	Vergleich
- 44.500,00 €	- 43.535,29 €	+ 964,71 €

Gegenüber der Haushaltsplanung hat sich beim Finanzergebnis eine Verbesserung ergeben.

Ordentliches Ergebnis

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

Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis	Vergleich
- 106.200,00 €	111.822,55 €	+ 218.022,55 €

Außerordentliche Erträge (Position 49)

Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis	Vergleich
0,00 €	3.494,15 €	+ 3.494,15 €

Unter den außerordentlichen Erträgen wurden vor allem periodenfremde Erträge verbucht. Für die außerordentlichen Erträge war kein entsprechender Haushaltsansatz geplant. Als periodenfremder Ertrag war insbesondere eine Kostenerstattung des Kreises in Höhe von 3.327,91 € zu verbuchen.

Außerordentliche Aufwendungen (Position 59)

Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis	Vergleich
1.900,00 €	3.186,51 €	+ 1.286,51 €

Unter den außerordentlichen Aufwendungen wurden überwiegend periodenfremde Aufwendungen verbucht. Als periodenfremder Aufwand waren insbesondere Schülerbeförderungskosten für die Jahre 2013 und 2014 in Höhe von 2.626,01 € zu verbuchen.

Außerordentliches Ergebnis (Position 49 abzüglich 59)

Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis	Vergleich
-1.900,00 €	307,64 €	+ 2.207,64 €

Jahresergebnis

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

Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis	Vergleich
- 108.100,00 €	112.130,19 €	+ 220.230,19 €

Das Jahresergebnis 2016 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
124.900,00 €	83.391,19 €	- 41.508,81 €

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

3.2 Erläuterungen zu den angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsvorschriften der Schlussbilanz 2016

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

Die angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden werden nachfolgend kurz erläutert. Eine detaillierte Darstellung der gewählten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden wurde in der Eröffnungsbilanz der Gemeinde 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 ist eine Finanzausgleichsrückstellung gemäß § 24 Abs. 1 Nr. 8 GemHVO-Doppik für das Haushaltsjahr 2016 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 2016 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 31.12.2016
0,00 €	0,00 €

Die Gemeinde Haseldorf verfügt über keine immateriellen Vermögensgegenstände.

Sachanlagen (Bilanzposition 02 bis 09)

Bilanzwert Vorjahr	Bilanzwert zum 31.12.2016
5.045.409,34 €	4.745.755,83 €

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

Unbebaute Grundstücke (Bilanzposition 02)

Bilanzwert Vorjahr	Bilanzwert zum 31.12.2016
654.285,52 €	474.767,24 €

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. Im Jahr 2016 wurden weitere drei Grundstücke des Baugebietes Mehrgenerationenpark veräußert.

Bebaute Grundstücke (Bilanzposition 03)

Bilanzwert Vorjahr	Bilanzwert zum 31.12.2016
762.170,85 €	748.989,69 €

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	354.624,86 €
0342 Feuerwache	146.056,19 €
0342 Sportanlagen	124.172,58 €

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

0341000 - Grund und Boden bei sonstigen Dienst- und Betriebsgebäuden

Infrastrukturvermögen (Bilanzposition 04)

Bilanzwert Vorjahr	Bilanzwert zum 31.12.2016
2.068.430,71 €	1.983.414,72 €

Die Bilanzposition Infrastrukturvermögen setzt sich wie folgt zusammen:

0410 Grund und Boden	356.728,35 €
0441 Regenwasserkanalisation	233.320,58 €
0451 Straßen	1.310.746,63 €
0461 Buswartehäuser, Sonstiges	82.619,16 €

Wertveränderungen der Bilanzposition Infrastrukturvermögen gegenüber dem Vorjahreswert ergeben sich aufgrund der Verbuchung der bilanziellen Abschreibungen.

Bauten auf fremden Grund und Boden (Bilanzposition 05)

Bilanzwert Vorjahr	Bilanzwert zum 31.12.2016
1.146.524,43 €	1.126.783,28 €

Die Gemeinde Haseldorf verfügt mit dem Hafengebäude und der Kindertagesstätte Elb-Arche über zwei Gebäude auf fremden Grund und Boden. Die Kindertagesstätte ist teilweise auf Grund und Boden des Amtes Haseldorf errichtet worden. Der Rückgang des Bilanzwertes resultiert aus den Abschreibungen.

05000 Hafengebäude	207.075,61 €
05001 Kindertagesstätte	919.707,67 €

Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler (Bilanzposition 06)

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

Die Gemeinde verfügt nicht über Kunstgegenstände.

Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge (Bilanzposition 07)

Bilanzwert Vorjahr	Bilanzwert zum 31.12.2016
266.037,74 €	258.155,54 €

In der Anlagengruppe Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge ist die Veränderung zum Wert des Vorjahres ist einerseits durch die Verbuchung von Abschreibungen begründet, andererseits durch die Umstellung auf Digitalfunk bei der Feuerwehr. 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 €)	42.813,97 €
Beschaffung von Fahrzeugen (> 1.000,00 €)	206.718,69 €
Sammelposten (150,00 € bis 1.000,00 € netto)	8.622,88 €

Betriebs- und Geschäftsausstattung (Bilanzposition 08)

Bilanzwert Vorjahr	Bilanzwert zum 31.12.2016
28.662,25 €	29.836,23 €

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	22.784,71 €
Sammelposten (150,00 € bis 1.000,00 € netto)	7.051,52 €

Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau (Bilanzposition 09)

Bilanzwert Vorjahr	Bilanzwert zum 31.12.2016
119.297,84 €	123.809,13 €

Als Anlage im Bau waren am Ende des Jahres Erschließungsarbeiten im Baugebiet Generationenpark 2. Bauabschnitt sowie Planungskosten für den Neubau der Brücke Grüner Damm (1.299,48 €) zu bilanzieren.

Finanzanlagen (Bilanzposition 10 bis 14)

Bilanzwert Vorjahr	Bilanzwert zum 31.12.2016
1.515,32 €	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 31.12.2016
1.574.760,76 €	1.242.555,10 €

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

Vorräte (Bilanzposition 15)

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

Die Gemeinde Haseldorf verfügt nicht über Vorratsvermögen.

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände (Bilanzposition 161 bis 179)

Bilanzwert Vorjahr	Bilanzwert zum 31.12.2016
315.732,34 €	100.357,44 €

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	9.566,74 €	
Wertberichtigungen	<u>- 1.328,21 €</u>	8.238,53 €
Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	62.334,92 €	
Wertberichtigungen	<u>- 28.867,15 €</u>	33.467,77 €
Privatrechtliche Forderungen		
aus Dienstleistungen	1.982,53 €	
Wertberichtigungen	<u>- 19,83 €</u>	1.962,70 €
Sonstige privatrechtliche Forderungen	7.181,55 €	
Wertberichtigungen	<u>- 33,28 €</u>	7.148,27 €
Sonstige Vermögensgegenstände *		49.540,17 €
* Forderungen zur Vorjahresabgrenzung		
Gesamtbetrag der Forderungen:		<u>100.357,44 €</u>

Wertpapiere des Umlaufvermögens (Bilanzposition 14)

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

Die Gemeinde Haseldorf verfügt über keine Wertpapiere.

Liquide Mittel (Bilanzposition 18)
= Forderung aus der Einheitskasse

Bilanzwert Vorjahr	Bilanzwert zum 31.12.2016
1.259.028,42 €	1.142.197,66 €

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 31.12.2016
189.004,52 €	177.411,47 €

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

ARAP aus Dienstleistungen und Warenlieferungen

Bilanzwert Vorjahr	Bilanzwert zum 31.12.2016
7.326,51 €	3.582,56 €

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

ARAP aus geleisteten Investitionszuschüssen

Bilanzwert Vorjahr	Bilanzwert zum 31.12.2016
181.678,01 €	173.828,91 €

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 Wertveränderung gegenüber dem Vorjahreswert resultiert aus der Verbuchung von bilanziellen Abschreibungen auf die geleisteten Investitionszuschüsse.

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

Bilanzwert Vorjahr	Bilanzwert zum 31.12.2016
2.806.022,70 €	2.918.152,89 €

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

Allgemeine Rücklage (Bilanzposition 201)

Bilanzwert Vorjahr	Bilanzwert zum 31.12.2016
1.997.397,67 €	2.146.881,47 €

Der Jahresüberschuss aus der Jahresrechnung 2015 (191.931,75 €) war mit 149.483,80 € der Allgemeinen Rücklage und mit 42.447,95 € der Ergebnisrücklage 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 2015 nur anteilig mit 42.447,95 € der Ergebnissrücklage und der Restbetrag in Höhe von 149.483,80 € der Allgemeinen Rücklage zuzuführen.

Sonderrücklage (Bilanzposition 202)

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

Sonderrücklagen sind für die Gemeinde nicht zu bilden.

Ergebnissrücklage (Bilanzposition 203)

Bilanzwert Vorjahr	Bilanzwert zum 31.12.2016
616.693,28 €	659.141,23 €

Der Ergebnissrücklage war ein Teil des Jahresüberschusses aus der Jahresrechnung 2015 mit 42.447,95 € 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 31.12.2016
0,00 €	0,00 €

Ein Jahresfehlbetrag aus Vorjahren ist nicht vorzutragen.

Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag (Bilanzposition 205)

Bilanzwert Vorjahr	Bilanzwert zum 31.12.2016
191.931,75 €	112.130,19 €

Aus der Ergebnisrechnung 2016 ergibt sich ein Jahresüberschuss in Höhe von 112.130,19 €. Der Bilanzwert des Vorjahres wurde der Allgemeinen Rücklage und der Ergebnissrücklage zugeschrieben.

Sonderposten (Bilanzposition 23)

Bilanzwert Vorjahr	Bilanzwert zum 31.12.2016
2.107.948,43 €	2.060.555,59 €

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 31.12.2016
1.358.245,55 €	1.325.235,87 €

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 2016 eine Zuweisung des Kreises für die Kindertagesstätte (10.373,76 €) sowie für die Umstellung auf Digitalfunk (3.278,01 €).

Sonderposten für Beiträge (Bilanzposition 233)

Bilanzwert Vorjahr	Bilanzwert zum 31.12.2016
745.154,70 €	731.155,89 €

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 31.12.2016
0,00 €	0,00 €

Die Gemeinde Haseldorf unterhält keine kostenrechnende Einrichtung.

Treuhandvermögen (Bilanzposition 235)

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

Die Gemeinde Haseldorf verwaltet kein Treuhandvermögen.

Dauergrabpflege (Bilanzposition 236)

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

Die Gemeinde Haseldorf unterhält keinen Friedhof.

Sonstige Sonderposten (Bilanzposition 239)

Bilanzwert Vorjahr	Bilanzwert zum 31.12.2016
4.548,18 €	4.163,83 €

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 31.12.2016
0,00 €	55.256,00 €

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

Pensionsrückstellungen (Bilanzposition 251)

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

Pensionsrückstellungen sind von der Gemeinde nicht zu bilanzieren.

Altersteilzeitrückstellungen (Bilanzposition 281)

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

Altersteilzeitrückstellungen sind von der Gemeinde nicht zu bilanzieren.

Rückstellungen für später entstehende Kosten (Bilanzposition 261)

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

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

Altlastenrückstellungen (Bilanzposition 262)

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

Altlastenrückstellungen sind von der Gemeinde nicht zu bilanzieren.

Steuerrückstellungen (Bilanzposition 282)

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

Steuerrückstellungen sind von der Gemeinde nicht zu bilanzieren.

Verfahrensrückstellungen (Bilanzposition 283)

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

Verfahrensrückstellungen sind von der Gemeinde nicht zu bilanzieren.

Finanzausgleichsrückstellungen (Bilanzposition 284)

Bilanzwert Vorjahr	Bilanzwert zum 31.12.2016
0,00 €	55.256,00 €

Für das Haushaltsjahr 2016 ist eine Finanzausgleichsrückstellung in Höhe von 55.256,00 € zu bilden. Finanzausgleichsrückstellungen sind zu bilden, wenn die Gewerbesteuererträge des abgelaufenen Haushaltsjahres höher sind als der Durchschnitt der vergangenen zwei Jahre (2014 / 2015), soweit in einem der beiden Folgejahre ohne diese Mittel ein Fehlbedarf erwartet wird (§ 24

Abs. 1 Ziffer 8 GemHVO-Doppik). Die Finanzausgleichsrückstellung wird für entsprechend erwartete Mehraufwendungen bei der Amts- und Kreisumlage sowie der Nachzahlung der Gewerbesteuerumlage gebildet.

Instandhaltungsrückstellungen (Bilanzposition 27)

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

Instandhaltungsrückstellungen sind von der Gemeinde nicht zu bilanzieren.

Rückstellungen für Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen (Bilanzposition 285)

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

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

Verbindlichkeiten (Bilanzposition 3)

Bilanzwert Vorjahr	Bilanzwert zum 31.12.2016
1.896.718,81 €	1.133.273,24 €

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 31.12.2016
0,00 €	0,00 €

Die Gemeinde Haseldorf hat aus Anleihen keine Verpflichtungen.

Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen (Bilanzposition 32)

Bilanzwert Vorjahr	Bilanzwert zum 31.12.2016
1.818.854,80 €	1.087.892,84 €

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 31.12.2016
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 31.12.2016
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 31.12.2016
39.586,01 €	33,00 €

Bei den Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen in Höhe von 39.586,01 € im Vorjahr handelte es sich um Verbindlichkeiten aus der Erschließung des Baugebietes Mehrgenerationenpark.

Verbindlichkeiten aus Transferleistungen (Bilanzposition 36)

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

Die Gemeinde hatte keine Verbindlichkeiten aus Transferleistungen.

Sonstige Verbindlichkeiten (Bilanzposition 37)

Bilanzwert Vorjahr	Bilanzwert zum 31.12.2016
38.278,00 €	45.347,40 €

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 45.347,40 € handelt es sich um Verbindlichkeiten zur Vorjahresabgrenzung, insbesondere um Verbindlichkeiten zur Vorjahresabgrenzung aus Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen sowie aus sonstigen ordentlichen Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit.

Passive Rechnungsabgrenzung (Bilanzposition 39)

Bilanzwert Vorjahr	Bilanzwert zum 31.12.2016
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 2016 im Baugebiet Mehrgenerationenpark aufgenommen. Über den Verkauf der Baugrundstücke sollen die Erschließungsbeiträge abgelöst werden.

6. Angaben von Art und Umfang derivativer Finanzinstrumente

2016 wurden keine derivativen Finanzinstrumente eingesetzt.

7. Angaben zur Umrechnung von Fremdwährungen

Fremdwährungsgeschäfte wurden 2016 nicht getätigt.

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

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

Anlagen zum Anhang zum Jahresabschluss 2016 der Gemeinde 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 2016.....	44
Anlage 7: Schlussbilanz: Vergleich mit Vorjahreswerten 2011 bis 2016	46
Anlage 8: Teilergebnisrechnung und Teilfinanzrechnung	48



Anlagenbuchführung Anlagenpiegel

erstellt am: **08.10.2018 / 08:43:42**
 erstellt von: **Nicole King**
 erstellt für: **12 Haseldorf**
 Haushaltsjahr: **2016**

Eingeschränkt auf: Alle Anlagennummern

FIBU-Bilanzstruktur		Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibung				Restbuchwerte am Ende des Wirtschaftsjahres	Restbuchwerte am Ende des vorangehenden Wirtschaftsjahres	Kennzahlen	
		Anfangsstand	Zugang	Abgang	Umbuchungen	Endstand	Anfangsstand	Zugang, d.h. Abschreibung im Haushaltsjahr	Abgang, d.h. angesammelte Abschreibungen auf die in Spalte 5 ausgewiesenen Abgänge	Endstand			Durchschnittlicher Abschreibungssatz	Durchschnittlicher Restbuchwert
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
	1. Anlagevermögen	8.576.752,02	34.108,47	180.217,43	0,00	8.430.643,06	3.532.401,51	153.544,55	0,00	3.685.946,06	4.747.271,15	5.046.924,66	0,00	0,00
02-09	1.2 Sachanlagen	8.575.236,70	34.108,47	180.217,43	0,00	8.429.127,74	3.532.401,51	153.544,55	0,00	3.685.946,06	4.745.755,83	5.045.409,34	1,82	56,30
02	1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	654.285,52	0,00	179.518,28	0,00	474.767,24	0,00	0,00	0,00	0,00	474.767,24	654.285,52	0,00	100,00
021	1.2.1.1 Grünflächen	195.882,11	0,00	0,00	0,00	195.882,11	0,00	0,00	0,00	0,00	195.882,11	195.882,11	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	304.336,49	0,00	179.518,28	0,00	124.818,21	0,00	0,00	0,00	0,00	124.818,21	304.336,49	0,00	100,00
03	1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.164.214,43	0,00	0,00	0,00	1.164.214,43	402.043,58	13.181,16	0,00	415.224,74	748.989,69	762.170,85	1,13	64,33
032	1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	8.958,16	0,00	0,00	0,00	8.958,16	0,00	0,00	0,00	0,00	8.958,16	8.958,16	0,00	100,00
034	1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	1.155.256,27	0,00	0,00	0,00	1.155.256,27	402.043,58	13.181,16	0,00	415.224,74	740.031,53	753.212,69	1,14	64,05
04	1.2.3 Infrastrukturvermögen	4.800.829,07	720,00	699,15	0,00	4.800.849,92	2.734.972,51	85.036,84	0,00	2.820.009,35	1.983.414,72	2.068.430,71	1,77	41,31
041	1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	356.707,50	720,00	699,15	0,00	356.728,35	0,00	0,00	0,00	0,00	356.728,35	356.707,50	0,00	100,00
044	1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	750.870,82	0,00	0,00	0,00	750.870,82	505.057,00	12.493,24	0,00	517.550,24	233.320,58	245.813,82	1,66	31,07
045	1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	3.511.070,98	0,00	0,00	0,00	3.511.070,98	2.136.621,94	66.276,56	0,00	2.202.898,50	1.310.746,63	1.377.023,19	1,88	37,33
046	1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	182.179,77	0,00	0,00	0,00	182.179,77	93.293,57	6.267,04	0,00	99.560,61	82.619,16	88.886,20	3,44	45,35
05	1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	1.289.528,51	0,00	0,00	0,00	1.289.528,51	143.004,08	19.741,15	0,00	162.745,23	1.126.783,28	1.146.524,43	1,53	87,37
07	1.2.6. Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	467.868,48	21.647,15	0,00	0,00	489.515,63	201.830,74	29.529,35	0,00	231.360,09	258.155,54	266.037,74	6,03	52,73
08	1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	79.212,85	7.230,03	0,00	0,00	86.442,88	50.550,60	6.056,05	0,00	56.606,65	29.836,23	28.662,25	7,00	34,51

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



Anlagenbuchführung Anlagenpiegel

erstellt am: **08.10.2018 / 08:43:44**
 erstellt von: **Nicole King**
 erstellt für: **12 Haseldorf**
 Haushaltsjahr: **2016**

Eingeschränkt auf: Alle Anlagennummern

FIBU-Bilanzstruktur		Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibung				Restbuchwerte am Ende des Wirtschaftsjahres 1)	Restbuchwerte am Ende des vorangegangenen Wirtschaftsjahres	Kennzahlen	
		Anfangsstand	Zugang	Abgang	Umbuchungen 2)	Endstand	Anfangsstand	Zugang, d.h. Abschreibung im Haushaltsjahr 3)	Abgang, d.h. angesammelte Abschreibungen auf die in Spalte 5 ausgewiesenen Abgänge	Endstand			Durchschnittlicher Abschreibungssatz 4)	Durchschnittlicher Restbuchwert 5)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
09	1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	119.297,84	4.511,29	0,00	0,00	123.809,13	0,00	0,00	0,00	0,00	123.809,13	119.297,84	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	215.559,63	0,00	22.263,04	0,00	193.296,59	33.881,62	7.846,10	22.260,04	19.467,68	173.828,91	181.678,01	1,76	54,98
	Summe AKTIVA	8.792.311,65	34.108,47	202.480,47	0,00	8.623.939,65	3.566.283,13	161.390,65	22.260,04	3.705.413,74	4.921.100,06	5.228.602,67	1,77	55,20
	23 2. Sonderposten	3.458.011,18	31.580,25	568,11	0,00	3.489.023,32	1.350.062,75	78.418,21	13,23	1.428.467,73	2.060.555,59	2.107.948,43	1,79	55,59
231	2.1 aufzulösende Zuschüsse	558.086,17	806,88	0,00	0,00	558.893,05	73.529,34	16.982,45	0,00	90.511,79	468.381,26	484.556,83	3,03	83,80
232	2.2 aufzulösende Zuweisungen	1.712.505,92	13.651,77	568,11	0,00	1.725.589,58	838.817,20	29.931,00	13,23	868.734,97	856.854,61	873.688,72	1,73	49,65
233	2.3 für Beiträge	1.173.966,63	17.121,60	0,00	0,00	1.191.088,23	428.811,93	31.120,41	0,00	459.932,34	731.155,89	745.154,70	2,61	61,38
2331	2.3.1 aufzulösende Beiträge	1.173.966,63	17.121,60	0,00	0,00	1.191.088,23	428.811,93	31.120,41	0,00	459.932,34	731.155,89	745.154,70	2,61	61,38
239	2.7 Sonstige Sonderposten	13.452,46	0,00	0,00	0,00	13.452,46	8.904,28	384,35	0,00	9.288,63	4.163,83	4.548,18	2,85	30,95
	Summe PASSIVA	3.458.011,18	31.580,25	568,11	0,00	3.489.023,32	1.350.062,75	78.418,21	13,23	1.428.467,73	2.060.555,59	2.107.948,43	1,88	56,23

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



Anlagenbuchführung Anlagenpiegel

erstellt am: **08.10.2018 / 08:44:48**
 erstellt von: **Nicole King**
 erstellt für: **12 Haseldorf**
 Haushaltsjahr: **2016**

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	8.576.752,02	54.073,54	200.182,50	8.430.643,06	0,00	3.532.401,51	153.544,55	0,00	3.685.946,06	4.747.271,15
02-09 1.2 Sachanlagen	8.575.236,70	54.073,54	200.182,50	8.429.127,74	0,00	3.532.401,51	153.544,55	0,00	3.685.946,06	4.745.755,83
02 1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	654.285,52	0,00	179.518,28	474.767,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	474.767,24
021 1.2.1.1 Grünflächen	195.882,11	0,00	0,00	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	304.336,49	0,00	179.518,28	124.818,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	124.818,21
03 1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.164.214,43	0,00	0,00	1.164.214,43	0,00	402.043,58	13.181,16	0,00	415.224,74	748.989,69
032 1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	8.958,16	0,00	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	1.155.256,27	0,00	0,00	1.155.256,27	0,00	402.043,58	13.181,16	0,00	415.224,74	740.031,53
04 1.2.3 Infrastrukturvermögen	4.800.829,07	20.685,07	20.664,22	4.800.849,92	0,00	2.734.972,51	85.036,84	0,00	2.820.009,35	1.983.414,72
041 1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	356.707,50	20.685,07	20.664,22	356.728,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	356.728,35
044 1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	750.870,82	0,00	0,00	750.870,82	0,00	505.057,00	12.493,24	0,00	517.550,24	233.320,58
045 1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	3.511.070,98	0,00	0,00	3.511.070,98	0,00	2.136.621,94	66.276,56	0,00	2.202.898,50	1.310.746,63
046 1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	182.179,77	0,00	0,00	182.179,77	0,00	93.293,57	6.267,04	0,00	99.560,61	82.619,16
05 1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	1.289.528,51	0,00	0,00	1.289.528,51	0,00	143.004,08	19.741,15	0,00	162.745,23	1.126.783,28

Legende: alle währungsrelevanten Beträge in EUR



Anlagenbuchführung Anlagenspiegel

erstellt am: 08.10.2018 / 08:44:50
 erstellt von: Nicole King
 erstellt für: 12 Haseldorf
 Haushaltsjahr: 2016

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	467.868,48	21.647,15	0,00	489.515,63	0,00	201.830,74	29.529,35	0,00	231.360,09	258.155,54
08 1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	79.212,85	7.230,03	0,00	86.442,88	0,00	50.550,60	6.056,05	0,00	56.606,65	29.836,23
09 1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	119.297,84	4.511,29	0,00	123.809,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	123.809,13
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	215.559,63	0,00	22.263,04	193.296,59	0,00	33.881,62	7.846,10	22.260,04	19.467,68	173.828,91
Summe AKTIVA	8.792.311,65	54.073,54	222.445,54	8.623.939,65	0,00	3.566.283,13	161.390,65	22.260,04	3.705.413,74	4.921.100,06
23 2. Sonderposten	3.458.011,18	31.580,25	568,11	3.489.023,32	0,00	1.350.062,75	78.418,21	13,23	1.428.467,73	2.060.555,59
231 2.1 aufzulösende Zuschüsse	558.086,17	806,88	0,00	558.893,05	0,00	73.529,34	16.982,45	0,00	90.511,79	468.381,26
232 2.2 aufzulösende Zuweisungen	1.712.505,92	13.651,77	568,11	1.725.589,58	0,00	838.817,20	29.931,00	13,23	868.734,97	856.854,61
233 2.3 für Beiträge	1.173.966,63	17.121,60	0,00	1.191.088,23	0,00	428.811,93	31.120,41	0,00	459.932,34	731.155,89
2331 2.3.1 aufzulösende Beiträge	1.173.966,63	17.121,60	0,00	1.191.088,23	0,00	428.811,93	31.120,41	0,00	459.932,34	731.155,89
239 2.7 Sonstige Sonderposten	13.452,46	0,00	0,00	13.452,46	0,00	8.904,28	384,35	0,00	9.288,63	4.163,83
Summe PASSIVA	3.458.011,18	31.580,25	568,11	3.489.023,32	0,00	1.350.062,75	78.418,21	13,23	1.428.467,73	2.060.555,59

Forderungsspiegel (31.12.2016)

Art der Forderung (1)		Gesamtbetrag des Haushaltsjahres in EUR	davon mit einer Restlaufzeit von (2)			Gesamtbetrag des Vorjahres in EUR
			bis zu 1 Jahr in EUR	1 bis 5 Jahre in EUR	Mehr als 5 Jahre in EUR	
1 (3)	2	3	4	5	6	7
161	2.2.1 öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	8.238,53 €	8.093,3 €	145,30 €	0,00 €	247.434,20 €
169	2.2.2 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	33.467,77 €	14.518,94 €	18.948,83 €	0,00 €	28.647,85 €
171	2.2.3 privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	1.962,70 €	1.962,70 €	0,00 €	0,00 €	51,86 €
179	2.2.4 sonstige privatrechtliche Forderungen	7.148,27 €	7.148,27 €	0,00 €	0,00 €	18.749,45 €
178	2.2.5 sonstige Vermögensgegenstände	49.540,17 €	49.540,17 €	0,00 €	0,00 €	20.900,84 €
	Summe	100.357,44 €	81.263,31 €	19.094,13 €	0,00 €	315.732,34 €

(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 (31.12.2016)

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	1.087.892,84 €	0,00 €	0,00 €	1.087.892,84 €	1.818.854,80 €
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	1.087.892,84 €	0,00 €	0,00 €	1.087.892,84 €	1.818.854,80 €
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	33,00 €	33,00 €	0,00 €	0,00 €	39.586,01 €
36	4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
37	4.7 sonstige Verbindlichkeiten	45.347,40 €	45.347,40 €	0,00 €	0,00 €	38.278,00 €
	Summe	1.133.273,24 €	45.380,40 €	0,00 €	1.087.892,84 €	1.896.718,81 €
	Nachrichtlich:					
	Schulden aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleich- kommen, soweit nicht in der Bilanzposition 4.4 enthalten					
	Schulden der Sonder- vermögen mit Sonder- rechnung					
	- aus Krediten					
	- aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen					

Übersicht über die übertragenen Haushaltsermächtigungen (31.12.2016)

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

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

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

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

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

Name	Stammkapital	Anteil der Gemeinde am Stammkapital		Gewinnabführung (+) Verlustabdeckung (-) Umlagen (-)		
	In TEUR	In TEUR	%	Vorvorjahr in TEUR	Vorjahr in TEUR	Haushaltsjahr in TEUR
1	2	3	4	5	6	7
I. Sondervermögen						
II. Zweckverbände						
1) Wegeunterhaltungsverband				-20	-20	-23
2) Schulverband Schulzentrum Moorrege				-86	-68	-70
3) Zweckverband Integrierte Station Untereibe				-2	-2	-2
4) Zweckverband BZV Südholstein				0	0	-20
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 2016

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 €)	Plan 2016 (in €)	Ist 2016 (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	1.588.300,00	1.618.974,89	30.674,89
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	323.900,00	348.564,52	24.664,52	282.900,00	315.235,88	32.335,88	415.300,00	435.148,36	19.848,36
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.700,00	30.442,22	28.742,22	1.700,00	30.771,22	29.071,22	2.300,00	32.319,95	30.019,95
Privatrechtliche Leistungsentgelte	13.300,00	18.668,92	5.368,92	16.800,00	24.334,74	7.534,74	13.300,00	14.506,01	1.206,01
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.100,00	16.350,89	10.250,89	6.400,00	9.553,49	3.153,49	2.400,00	25.750,59	23.350,59
Sonstige ordentliche Erträge	87.200,00	345.019,33	257.819,33	233.500,00	451.695,21	218.195,21	152.100,00	135.293,53	- 16.806,47
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	2.173.700,00	2.261.993,33	88.293,33

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 €)	Plan 2016 (in €)	Ist 2016 (in €)	Abweichung (in €)
Personalaufwendungen	22.500,00	16.246,63	- 6.253,37	21.300,00	14.673,59	- 6.626,41	23.300,00	17.930,01	- 5.369,99
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	334.950,43	306.923,52	- 28.026,91	320.800,00	230.598,68	- 90.201,32	328.200,00	237.382,63	- 90.817,37
Bilanzielle Abschreibungen	74.700,00	149.600,33	74.900,33	74.700,00	150.776,90	76.076,90	142.500,00	161.961,81	19.461,81
Transferaufwendungen	1.329.400,00	1.314.557,00	- 14.843,00	1.365.300,00	1.321.497,73	- 43.802,27	1.409.100,00	1.351.517,47	- 57.582,53
Sonstige ordentliche Aufwendungen	256.700,00	267.263,11	10.563,11	334.000,00	312.155,61	- 21.844,39	332.300,00	337.843,57	5.543,57
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	2.235.400,00	2.106.635,49	- 128.764,51

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 €)	Plan 2016 (in €)	Ist 2016 (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	2.173.700,00	2.261.993,33	88.293,33
Ordentliche Aufwendungen	2.018.250,43	2.054.590,59	36.340,16	2.116.100,00	2.029.702,51	-86.397,49	2.235.400,00	2.106.635,49	-128.764,51
Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-91.650,43	209.249,01	300.899,44	-54.100,00	239.911,04	294.011,04	-61.700,00	155.357,84	217.057,84
Finanzergebnis	-50.200,00	-44.087,36	6.112,64	-48.800,00	-49.867,78	-1.067,78	-44.500,00	-43.535,29	964,71
Außerordentliches Ergebnis	0,00	1.415,32	1.415,32	0,00	1.888,49	1.888,49	-1.900,00	307,64	2.207,64
Jahresergebnis	-141.850,43	166.576,97	308.427,40	-102.900,00	191.931,75	294.831,75	-108.100,00	112.130,19	220.230,19

Schlussbilanz: Vergleich mit Vorjahreswert für die Haushaltsjahre 2011 bis 2016

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	31.12.2015	31.12.2016	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 €	5.046.924,66 €	4.747.271,15 €	- 299.653,51 €
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 €	654.285,52 €	474.767,24 €	- 179.518,28 €
Bebaute Grundstücke (Gebäude)	784.820,71 €	771.639,55 €	- 13.181,16 €	771.639,55 €	762.170,85 €	- 9.468,70 €	762.170,85 €	748.989,69 €	- 13.181,16 €
Infrastrukturvermögen	2.061.855,76 €	1.989.942,70 €	- 71.913,06 €	1.989.942,70 €	2.068.430,71 €	78.488,01 €	2.068.430,71 €	1.983.414,72 €	- 85.015,99 €
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 €	1.146.524,43 €	1.126.783,28 €	- 19.741,15 €
Maschinen, Fahrzeuge	309.634,57 €	282.360,47 €	- 27.274,10 €	282.360,47 €	266.037,74 €	- 16.322,73 €	266.037,74 €	258.155,54 €	- 7.882,20 €
Betriebs- und Geschäftsausstattung	34.097,41 €	30.003,46 €	- 4.093,95 €	30.003,46 €	28.662,25 €	- 1.341,21 €	28.662,25 €	29.836,23 €	1.173,98 €
Anlagen im Bau	- €	101.689,25 €	101.689,25 €	101.689,25 €	119.297,84 €	17.608,59 €	119.297,84 €	123.809,13 €	4.511,29 €
Finanzanlagen	100,00 €	1.515,32 €	1.415,32 €	1.515,32 €	1.515,32 €	- €	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 €	1.574.760,76 €	1.242.555,10 €	- 332.205,66 €
Vorräte	- €	- €		- €	- €		- €	- €	
Forderungen	63.164,05 €	138.204,49 €	75.040,44 €	138.204,49 €	315.732,34 €	177.527,85 €	315.732,34 €	100.357,44 €	- 215.374,90 €
Liquide Mittel	1.069.548,96 €	1.294.149,53 €	224.600,57 €	1.294.149,53 €	1.259.028,42 €	- 35.121,11 €	1.259.028,42 €	1.142.197,66 €	- 116.830,76 €
3. Rechnungsabgrenzungsposten	28.605,37 €	26.871,43 €	- 1.733,94 €	26.871,43 €	189.004,52 €	162.133,09 €	189.004,52 €	177.411,47 €	- 11.593,05 €
Bilanzsumme:	6.703.438,97 €	6.776.632,85 €	73.193,88 €	6.776.632,85 €	6.810.689,94 €	34.057,09 €	6.810.689,94 €	6.167.237,72 €	- 643.452,22 €

Anlage 7

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	31.12.2015	31.12.2016	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 €	2.806.022,70 €	2.918.152,89 €	112.130,19 €
Allgemeine Rücklage	1.813.254,85 €	1.850.079,85 €	36.825,00 €	1.850.079,85 €	1.997.397,67 €	147.317,82 €	1.997.397,67 €	2.146.881,47 €	149.483,80 €
Sonderrücklage	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Ergebnisrücklage	473.607,99 €	597.434,13 €	123.826,14 €	597.434,13 €	616.693,28 €	19.259,15 €	616.693,28 €	659.141,23 €	42.447,95 €
vorgetragener Fehlbetrag	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Jahresüberschuss/Fehlbetrag	166.917,59 €	166.576,97 €	- 340,62 €	166.576,97 €	191.931,75 €	25.354,78 €	191.931,75 €	112.130,19 €	- 79.801,56 €
2. Sonderposten	2.164.666,97 €	2.125.721,10 €	- 38.945,87 €	2.125.721,10 €	2.107.948,43 €	- 17.772,67 €	2.107.948,43 €	2.060.555,59 €	- 47.392,84 €
3. Rückstellungen	65.988,00 €	16.191,00 €	- 49.797,00 €	16.191,00 €	- €	- 16.191,00 €	- €	55.256,00 €	55.256,00 €
4. Verbindlichkeiten	2.019.003,57 €	2.020.629,80 €	1.626,23 €	2.020.629,80 €	1.896.718,81 €	- 123.910,99 €	1.896.718,81 €	1.133.273,24 €	- 763.445,57 €
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 €	6.810.689,94 €	6.167.237,72 €	- 643.452,22 €

Anlage 8: Teilergebnisrechnung	49
Anlage 8: Teilfinanzrechnung	90



Teilergebnisrechnung 2016

Gemeinde: 12 Haseldorf

Seite : 49

Datum: 08.10.2018

Uhrzeit: 08:38:26

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

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2015 in EUR	2016 in EUR	2016 in EUR	2016 in EUR	2017 in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	850,00	850,00	----
	10	= ordentliche Erträge	0,00	0,00	850,00	850,00	----
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.657,50	5.000,00	5.730,57	730,57	0,00
54	16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	22.910,62	26.900,00	25.350,66	-1.549,34	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	128,75	800,00	0,00	-800,00	0,00
	18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	27.568,12	31.900,00	31.081,23	-818,77	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-27.568,12	-31.900,00	-30.231,23	1.668,77	0,00
	23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	-27.568,12	-31.900,00	-30.231,23	1.668,77	0,00
49	24	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	93,00	93,00	----
	26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 24 und 25)	0,00	0,00	93,00	93,00	0,00
	27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 23 und 26)	-27.568,12	-31.900,00	-30.138,23	1.761,77	0,00
	30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)	-27.568,12	-31.900,00	-30.138,23	1.761,77	0,00



Teilergebnisrechnung 2016

Gemeinde: 12 Haseldorf

Seite : 50

Datum: 08.10.2018

Uhrzeit: 08:38:26

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

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2015 in EUR	2016 in EUR	2016 in EUR	2016 in EUR	2017 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	3.086,44	0,00	34,40	34,40	----
	10	= ordentliche Erträge	7.486,44	4.400,00	4.434,40	34,40	----
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.204,00	2.500,00	2.279,57	-220,43	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	2.819,63	2.900,00	2.821,63	-78,37	0,00
54	16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	11,80	1.000,00	35,40	-964,60	0,00
	18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	8.035,43	6.400,00	5.136,60	-1.263,40	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-548,99	-2.000,00	-702,20	1.297,80	0,00
	23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	-548,99	-2.000,00	-702,20	1.297,80	0,00
	27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 23 und 26)	-548,99	-2.000,00	-702,20	1.297,80	0,00
	30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)	-548,99	-2.000,00	-702,20	1.297,80	0,00



Teilergebnisrechnung 2016

Gemeinde: 12 Haseldorf

Seite : 51

Datum: 08.10.2018

Uhrzeit: 08:38:26

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

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2015 in EUR	2016 in EUR	2016 in EUR	2016 in EUR	2017 in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	13.956,40	13.700,00	14.084,52	384,52	----
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	20,45	100,00	0,00	-100,00	----
441	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	3.041,15	100,00	837,52	737,52	----
442							
446							
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.000,00	2.000,00	2.000,00	0,00	----
	10	= ordentliche Erträge	19.018,00	15.900,00	16.922,04	1.022,04	----
50	11	Personalaufwendungen	8.913,84	17.300,00	12.444,19	-4.855,81	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	90.863,89	101.700,00	64.583,27	-37.116,73	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	32.521,20	30.700,00	34.189,42	3.489,42	0,00
54	16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	4.172,08	13.000,00	7.085,92	-5.914,08	0,00
	18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	136.471,01	162.700,00	118.302,80	-44.397,20	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-117.453,01	-146.800,00	-101.380,76	45.419,24	0,00
	23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	-117.453,01	-146.800,00	-101.380,76	45.419,24	0,00
49	24	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	73,24	73,24	----
	26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 24 und 25)	0,00	0,00	73,24	73,24	0,00
	27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 23 und 26)	-117.453,01	-146.800,00	-101.307,52	45.492,48	0,00
48	28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	115.426,14	124.900,00	83.391,19	-41.508,81	----
	30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)	-2.026,87	-21.900,00	-17.916,33	3.983,67	0,00



Teilergebnisrechnung 2016

Gemeinde: 12 Haseldorf

Seite : 52

Datum: 08.10.2018

Uhrzeit: 08:38:26

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

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2015 in EUR	2016 in EUR	2016 in EUR	2016 in EUR	2017 in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	260,60	0,00	321,40	321,40	----
441	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	162,69	200,00	200,42	0,42	----
442							
446							
45	7	+ sonstige ordentliche Erträge	367.621,16	71.300,00	-9.486,31	-80.786,31	----
472	9	+/- Bestandsveränderungen	74,18	0,00	0,00	0,00	----
	10	= ordentliche Erträge	368.118,63	71.500,00	-8.964,49	-80.464,49	----
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	798,53	1.500,00	1.399,92	-100,08	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	9,05	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	487,58	100,00	1.286,11	1.186,11	0,00
	18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	1.295,16	1.600,00	2.686,03	1.086,03	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	366.823,47	69.900,00	-11.650,52	-81.550,52	0,00
	23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	366.823,47	69.900,00	-11.650,52	-81.550,52	0,00
49	24	+ außerordentliche Erträge	2.692,09	0,00	0,00	0,00	----
59	25	- außerordentliche Aufwendungen	803,60	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 24 und 25)	1.888,49	0,00	0,00	0,00	0,00
	27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 23 und 26)	368.711,96	69.900,00	-11.650,52	-81.550,52	0,00
	30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)	368.711,96	69.900,00	-11.650,52	-81.550,52	0,00



Teilergebnisrechnung 2016

Gemeinde: 12 Haseldorf

Seite : 53

Datum: 08.10.2018

Uhrzeit: 08:38:26

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

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2015 in EUR	2016 in EUR	2016 in EUR	2016 in EUR	2017 in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
54	16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	360,92	500,00	292,30	-207,70	0,00
	18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	360,92	500,00	292,30	-207,70	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-360,92	-500,00	-292,30	207,70	0,00
	23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	-360,92	-500,00	-292,30	207,70	0,00
	27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 23 und 26)	-360,92	-500,00	-292,30	207,70	0,00
	30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)	-360,92	-500,00	-292,30	207,70	0,00



Teilergebnisrechnung 2016

Gemeinde: 12 Haseldorf

Seite : 54

Datum: 08.10.2018

Uhrzeit: 08:38:26

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

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2015 in EUR	2016 in EUR	2016 in EUR	2016 in EUR	2017 in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.019,93	6.000,00	5.054,44	-945,56	----
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	200,00	0,00	-200,00	----
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	260,00	300,00	385,40	85,40	----
	10	= ordentliche Erträge	5.279,93	6.500,00	5.439,84	-1.060,16	----
50	11	Personalaufwendungen	1.603,20	1.500,00	1.137,25	-362,75	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	11.800,66	15.900,00	11.948,38	-3.951,62	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	24.471,15	24.000,00	25.377,39	1.377,39	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	3.822,64	6.700,00	2.302,89	-4.397,11	0,00
54	16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	10.046,49	13.600,00	12.516,65	-1.083,35	0,00
	18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	51.744,14	61.700,00	53.282,56	-8.417,44	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-46.464,21	-55.200,00	-47.842,72	7.357,28	0,00
	23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	-46.464,21	-55.200,00	-47.842,72	7.357,28	0,00
	27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 23 und 26)	-46.464,21	-55.200,00	-47.842,72	7.357,28	0,00
58	29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	17.065,64	22.500,00	9.116,00	-13.384,00	----
	30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)	-63.529,85	-77.700,00	-56.958,72	20.741,28	0,00



Teilergebnisrechnung 2016

Gemeinde: 12 Haseldorf

Seite : 55

Datum: 08.10.2018

Uhrzeit: 08:38:26

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

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2015 in EUR	2016 in EUR	2016 in EUR	2016 in EUR	2017 in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
53	15	+ Transferaufwendungen	129.935,00	116.300,00	116.954,09	654,09	0,00
54	16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	10.440,17	11.000,00	10.138,09	-861,91	0,00
	18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	140.375,17	127.300,00	127.092,18	-207,82	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-140.375,17	-127.300,00	-127.092,18	207,82	0,00
	23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	-140.375,17	-127.300,00	-127.092,18	207,82	0,00
	27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 23 und 26)	-140.375,17	-127.300,00	-127.092,18	207,82	0,00
	30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)	-140.375,17	-127.300,00	-127.092,18	207,82	0,00



Teilergebnisrechnung 2016

Gemeinde: 12 Haseldorf

Seite : 56

Datum: 08.10.2018

Uhrzeit: 08:38:26

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

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2015	2016	2016	2016	2017
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
53	15	+ Transferaufwendungen	70.131,25	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	70.131,25	0,00	0,00	0,00	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-70.131,25	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	-70.131,25	0,00	0,00	0,00	0,00
	27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 23 und 26)	-70.131,25	0,00	0,00	0,00	0,00
	30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)	-70.131,25	0,00	0,00	0,00	0,00



Teilergebnisrechnung 2016

Gemeinde: 12 Haseldorf

Seite : 57

Datum: 08.10.2018

Uhrzeit: 08:38:26

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

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2015 in EUR	2016 in EUR	2016 in EUR	2016 in EUR	2017 in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
54	16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	59.411,12	63.000,00	64.516,35	1.516,35	0,00
	18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	59.411,12	63.000,00	64.516,35	1.516,35	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-59.411,12	-63.000,00	-64.516,35	-1.516,35	0,00
	23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	-59.411,12	-63.000,00	-64.516,35	-1.516,35	0,00
	27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 23 und 26)	-59.411,12	-63.000,00	-64.516,35	-1.516,35	0,00
	30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)	-59.411,12	-63.000,00	-64.516,35	-1.516,35	0,00



Teilergebnisrechnung 2016

Gemeinde: 12 Haseldorf

Seite : 58

Datum: 08.10.2018

Uhrzeit: 08:38:26

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

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2015 in EUR	2016 in EUR	2016 in EUR	2016 in EUR	2017 in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	64.000,00	63.142,60	-857,40	0,00
54	16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	94.477,37	90.000,00	101.645,72	11.645,72	0,00
	18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	94.477,37	154.000,00	164.788,32	10.788,32	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-94.477,37	-154.000,00	-164.788,32	-10.788,32	0,00
	23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	-94.477,37	-154.000,00	-164.788,32	-10.788,32	0,00
	27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 23 und 26)	-94.477,37	-154.000,00	-164.788,32	-10.788,32	0,00
	30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)	-94.477,37	-154.000,00	-164.788,32	-10.788,32	0,00



Teilergebnisrechnung 2016

Gemeinde: 12 Haseldorf

Seite : 59

Datum: 08.10.2018

Uhrzeit: 08:38:26

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

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2015	2016	2016	2016	2017
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
54	16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	9.486,69	12.000,00	0,00	-12.000,00	0,00
	18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	9.486,69	12.000,00	0,00	-12.000,00	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-9.486,69	-12.000,00	0,00	12.000,00	0,00
	23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	-9.486,69	-12.000,00	0,00	12.000,00	0,00
	27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 23 und 26)	-9.486,69	-12.000,00	0,00	12.000,00	0,00
	30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)	-9.486,69	-12.000,00	0,00	12.000,00	0,00



Teilergebnisrechnung 2016

Gemeinde: 12 Haseldorf

Seite : 60

Datum: 08.10.2018

Uhrzeit: 08:38:26

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

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2015 in EUR	2016 in EUR	2016 in EUR	2016 in EUR	2017 in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
54	16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	2.500,00	0,00	-2.500,00	0,00
	18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	0,00	2.500,00	0,00	-2.500,00	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	0,00	-2.500,00	0,00	2.500,00	0,00
	23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	0,00	-2.500,00	0,00	2.500,00	0,00
59	25	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	1.300,00	2.626,01	1.326,01	0,00
	26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 24 und 25)	0,00	-1.300,00	-2.626,01	-1.326,01	0,00
	27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 23 und 26)	0,00	-3.800,00	-2.626,01	1.173,99	0,00
	30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)	0,00	-3.800,00	-2.626,01	1.173,99	0,00



Teilergebnisrechnung 2016

Gemeinde: 12 Haseldorf

Seite : 61

Datum: 08.10.2018

Uhrzeit: 08:38:26

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

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2015 in EUR	2016 in EUR	2016 in EUR	2016 in EUR	2017 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 2016

Gemeinde: 12 Haseldorf

Seite : 62

Datum: 08.10.2018

Uhrzeit: 08:38:26

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

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2015 in EUR	2016 in EUR	2016 in EUR	2016 in EUR	2017 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	664,00	600,00	735,00	135,00	----
	10	= ordentliche Erträge	1.664,00	1.600,00	1.735,00	135,00	----
50	11	Personalaufwendungen	4.156,55	4.500,00	4.348,57	-151,43	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	2.372,96	2.400,00	2.289,06	-110,94	0,00
	18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	6.529,51	7.100,00	6.637,63	-462,37	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-4.865,51	-5.500,00	-4.902,63	597,37	0,00
	23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	-4.865,51	-5.500,00	-4.902,63	597,37	0,00
	27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 23 und 26)	-4.865,51	-5.500,00	-4.902,63	597,37	0,00
58	29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	3.743,03	3.800,00	3.742,47	-57,53	----
	30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)	-8.608,54	-9.300,00	-8.645,10	654,90	0,00



Teilergebnisrechnung 2016

Gemeinde: 12 Haseldorf

Seite : 63

Datum: 08.10.2018

Uhrzeit: 08:38:26

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

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2015 in EUR	2016 in EUR	2016 in EUR	2016 in EUR	2017 in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
441	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	263,00	100,00	103,00	3,00	----
442							
446							
	10	= ordentliche Erträge	263,00	100,00	103,00	3,00	----
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.593,28	2.000,00	1.800,75	-199,25	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	1.700,00	1.700,00	1.700,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	200,00	200,00	200,00	0,00	0,00
	18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	4.493,28	3.900,00	3.700,75	-199,25	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-4.230,28	-3.800,00	-3.597,75	202,25	0,00
	23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	-4.230,28	-3.800,00	-3.597,75	202,25	0,00
	27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 23 und 26)	-4.230,28	-3.800,00	-3.597,75	202,25	0,00
58	29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	9.032,59	14.300,00	12.184,33	-2.115,67	----
	30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)	-13.262,87	-18.100,00	-15.782,08	2.317,92	0,00



Teilergebnisrechnung 2016

Gemeinde: 12 Haseldorf

Seite : 64

Datum: 08.10.2018

Uhrzeit: 08:38:26

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	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2015 in EUR	2016 in EUR	2016 in EUR	2016 in EUR	2017 in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
441	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	6.294,40	0,00	0,00	0,00	----
442							
446							
	10	= ordentliche Erträge	6.294,40	0,00	0,00	0,00	----
54	16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	14.329,89	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	14.329,89	0,00	0,00	0,00	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-8.035,49	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	-8.035,49	0,00	0,00	0,00	0,00
	27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 23 und 26)	-8.035,49	0,00	0,00	0,00	0,00
	30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)	-8.035,49	0,00	0,00	0,00	0,00



Teilergebnisrechnung 2016

Gemeinde: 12 Haseldorf

Seite : 65

Datum: 08.10.2018

Uhrzeit: 08:38:26

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

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2015 in EUR	2016 in EUR	2016 in EUR	2016 in EUR	2017 in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
54	16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	500,00	0,00	-500,00	0,00
	18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	0,00	500,00	0,00	-500,00	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	0,00	-500,00	0,00	500,00	0,00
	23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	0,00	-500,00	0,00	500,00	0,00
	27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 23 und 26)	0,00	-500,00	0,00	500,00	0,00
	30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)	0,00	-500,00	0,00	500,00	0,00



Teilergebnisrechnung 2016

Gemeinde: 12 Haseldorf

Seite : 66

Datum: 08.10.2018

Uhrzeit: 08:38:26

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

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2015 in EUR	2016 in EUR	2016 in EUR	2016 in EUR	2017 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	30,00	100,00	28,80	-71,20	0,00
	18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	1.330,00	1.400,00	1.328,80	-71,20	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-1.330,00	-1.400,00	-1.328,80	71,20	0,00
	23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	-1.330,00	-1.400,00	-1.328,80	71,20	0,00
	27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 23 und 26)	-1.330,00	-1.400,00	-1.328,80	71,20	0,00
	30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)	-1.330,00	-1.400,00	-1.328,80	71,20	0,00



Teilergebnisrechnung 2016

Gemeinde: 12 Haseldorf

Seite : 67

Datum: 08.10.2018

Uhrzeit: 08:38:26

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

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2015 in EUR	2016 in EUR	2016 in EUR	2016 in EUR	2017 in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
53	15	+ Transferaufwendungen	1.123,79	1.700,00	215,50	-1.484,50	0,00
	18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	1.123,79	1.700,00	215,50	-1.484,50	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-1.123,79	-1.700,00	-215,50	1.484,50	0,00
	23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	-1.123,79	-1.700,00	-215,50	1.484,50	0,00
	27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 23 und 26)	-1.123,79	-1.700,00	-215,50	1.484,50	0,00
	30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)	-1.123,79	-1.700,00	-215,50	1.484,50	0,00



Teilergebnisrechnung 2016

Gemeinde: 12 Haseldorf

Seite : 68

Datum: 08.10.2018

Uhrzeit: 08:38:26

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

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2015 in EUR	2016 in EUR	2016 in EUR	2016 in EUR	2017 in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	26.344,14	18.600,00	30.224,24	11.624,24	----
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	22.366,67	22.366,67	----
	10	= ordentliche Erträge	26.344,14	18.600,00	52.590,91	33.990,91	----
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	15.500,00	17.552,22	2.052,22	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	3.823,64	3.400,00	4.721,76	1.321,76	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	171.635,30	202.700,00	169.716,03	-32.983,97	0,00
54	16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	40.587,92	30.000,00	28.583,45	-1.416,55	0,00
	18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	216.046,86	251.600,00	220.573,46	-31.026,54	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-189.702,72	-233.000,00	-167.982,55	65.017,45	0,00
	23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	-189.702,72	-233.000,00	-167.982,55	65.017,45	0,00
49	24	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	3.327,91	3.327,91	----
59	25	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	600,00	560,50	-39,50	0,00
	26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 24 und 25)	0,00	-600,00	2.767,41	3.367,41	0,00
	27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 23 und 26)	-189.702,72	-233.600,00	-165.215,14	68.384,86	0,00
58	29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	15.866,26	13.000,00	18.258,07	5.258,07	----
	30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)	-205.568,98	-246.600,00	-183.473,21	63.126,79	0,00



Teilergebnisrechnung 2016

Gemeinde: 12 Haseldorf

Seite : 69

Datum: 08.10.2018

Uhrzeit: 08:38:26

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	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2015	2016	2016	2016	2017
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.622,57	3.000,00	984,67	-2.015,33	0,00
	18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	2.622,57	3.000,00	984,67	-2.015,33	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-2.622,57	-3.000,00	-984,67	2.015,33	0,00
	23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	-2.622,57	-3.000,00	-984,67	2.015,33	0,00
	27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 23 und 26)	-2.622,57	-3.000,00	-984,67	2.015,33	0,00
	30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)	-2.622,57	-3.000,00	-984,67	2.015,33	0,00



Teilergebnisrechnung 2016

Gemeinde: 12 Haseldorf

Seite : 70

Datum: 08.10.2018

Uhrzeit: 08:38:26

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

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2015 in EUR	2016 in EUR	2016 in EUR	2016 in EUR	2017 in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
54	16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	5.364,24	5.500,00	5.410,59	-89,41	0,00
	18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	5.364,24	5.500,00	5.410,59	-89,41	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-5.364,24	-5.500,00	-5.410,59	89,41	0,00
	23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	-5.364,24	-5.500,00	-5.410,59	89,41	0,00
	27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 23 und 26)	-5.364,24	-5.500,00	-5.410,59	89,41	0,00
	30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)	-5.364,24	-5.500,00	-5.410,59	89,41	0,00



Teilergebnisrechnung 2016

Gemeinde: 12 Haseldorf

Seite : 71

Datum: 08.10.2018

Uhrzeit: 08:38:26

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

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2015 in EUR	2016 in EUR	2016 in EUR	2016 in EUR	2017 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 2016

Gemeinde: 12 Haseldorf

Seite : 72

Datum: 08.10.2018

Uhrzeit: 08:38:26

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

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2015 in EUR	2016 in EUR	2016 in EUR	2016 in EUR	2017 in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	17.266,87	19.000,00	11.492,07	-7.507,93	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	816,00	0,00	817,00	817,00	0,00
	18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	18.082,87	19.000,00	12.309,07	-6.690,93	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-18.082,87	-19.000,00	-12.309,07	6.690,93	0,00
	23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	-18.082,87	-19.000,00	-12.309,07	6.690,93	0,00
	27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 23 und 26)	-18.082,87	-19.000,00	-12.309,07	6.690,93	0,00
48	28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	2.000,00	0,00	0,00	0,00	----
58	29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	51.417,91	45.300,00	23.597,58	-21.702,42	----
	30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)	-67.500,78	-64.300,00	-35.906,65	28.393,35	0,00



Teilergebnisrechnung 2016

Gemeinde: 12 Haseldorf

Seite : 73

Datum: 08.10.2018

Uhrzeit: 08:38:26

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

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2015 in EUR	2016 in EUR	2016 in EUR	2016 in EUR	2017 in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
54	16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	2.445,76	30.500,00	6.870,19	-23.629,81	0,00
	18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	2.445,76	30.500,00	6.870,19	-23.629,81	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-2.445,76	-30.500,00	-6.870,19	23.629,81	0,00
	23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	-2.445,76	-30.500,00	-6.870,19	23.629,81	0,00
	27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 23 und 26)	-2.445,76	-30.500,00	-6.870,19	23.629,81	0,00
	30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)	-2.445,76	-30.500,00	-6.870,19	23.629,81	0,00



Teilergebnisrechnung 2016

Gemeinde: 12 Haseldorf

Seite : 74

Datum: 08.10.2018

Uhrzeit: 08:38:26

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

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2015 in EUR	2016 in EUR	2016 in EUR	2016 in EUR	2017 in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
45	7	+ sonstige ordentliche Erträge	50.000,00	50.000,00	56.344,91	6.344,91	----
	10	= ordentliche Erträge	50.000,00	50.000,00	56.344,91	6.344,91	----
54	16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54,06	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	54,06	0,00	0,00	0,00	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	49.945,94	50.000,00	56.344,91	6.344,91	0,00
	23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	49.945,94	50.000,00	56.344,91	6.344,91	0,00
	27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 23 und 26)	49.945,94	50.000,00	56.344,91	6.344,91	0,00
	30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)	49.945,94	50.000,00	56.344,91	6.344,91	0,00



Teilergebnisrechnung 2016

Gemeinde: 12 Haseldorf

Seite : 75

Datum: 08.10.2018

Uhrzeit: 08:38:26

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

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2015 in EUR	2016 in EUR	2016 in EUR	2016 in EUR	2017 in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	9.105,65	15.000,00	11.280,67	-3.719,33	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	1.565,90	12.000,00	1.565,90	-10.434,10	0,00
	18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	10.671,55	27.000,00	12.846,57	-14.153,43	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-10.671,55	-27.000,00	-12.846,57	14.153,43	0,00
	23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	-10.671,55	-27.000,00	-12.846,57	14.153,43	0,00
	27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 23 und 26)	-10.671,55	-27.000,00	-12.846,57	14.153,43	0,00
	30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)	-10.671,55	-27.000,00	-12.846,57	14.153,43	0,00



Teilergebnisrechnung 2016

Gemeinde: 12 Haseldorf

Seite : 76

Datum: 08.10.2018

Uhrzeit: 08:38:26

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	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2015 in EUR	2016 in EUR	2016 in EUR	2016 in EUR	2017 in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	13.339,03	12.300,00	13.325,71	1.025,71	----
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	29.388,23	0,00	31.120,41	31.120,41	----
441	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	1.665,34	0,00	182,02	182,02	----
442							
446							
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	113,12	100,00	114,12	14,12	----
45	7	+ sonstige ordentliche Erträge	16.111,68	28.000,00	15.607,03	-12.392,97	----
	10	= ordentliche Erträge	60.617,40	40.400,00	60.349,29	19.949,29	----
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	78.512,46	125.000,00	96.070,14	-28.929,86	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	84.186,32	68.600,00	91.837,98	23.237,98	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	19.885,09	23.200,00	23.199,27	-0,73	0,00
54	16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	16.188,29	26.500,00	11.590,04	-14.909,96	0,00
	18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	198.772,16	243.300,00	222.697,43	-20.602,57	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-138.154,76	-202.900,00	-162.348,14	40.551,86	0,00
	23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	-138.154,76	-202.900,00	-162.348,14	40.551,86	0,00
49	24	+ außerordentliche Erträge	7.473,20	0,00	0,00	0,00	----
59	25	- außerordentliche Aufwendungen	7.473,20	0,00	0,00	0,00	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)	-138.154,76	-202.900,00	-162.348,14	40.551,86	0,00
	30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)	-138.154,76	-202.900,00	-162.348,14	40.551,86	0,00



Teilergebnisrechnung 2016

Gemeinde: 12 Haseldorf

Seite : 77

Datum: 08.10.2018

Uhrzeit: 08:38:26

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	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2015 in EUR	2016 in EUR	2016 in EUR	2016 in EUR	2017 in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.093,93	0,00	0,00	0,00	----
	10	= ordentliche Erträge	1.093,93	0,00	0,00	0,00	----
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.175,91	10.000,00	3.606,77	-6.393,23	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	75,80	0,00	75,80	75,80	0,00
	18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	2.251,71	10.000,00	3.682,57	-6.317,43	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-1.157,78	-10.000,00	-3.682,57	6.317,43	0,00
	23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	-1.157,78	-10.000,00	-3.682,57	6.317,43	0,00
	27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 23 und 26)	-1.157,78	-10.000,00	-3.682,57	6.317,43	0,00
	30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)	-1.157,78	-10.000,00	-3.682,57	6.317,43	0,00



Teilergebnisrechnung 2016

Gemeinde: 12 Haseldorf

Seite : 78

Datum: 08.10.2018

Uhrzeit: 08:38:26

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

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2015 in EUR	2016 in EUR	2016 in EUR	2016 in EUR	2017 in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	1.500,00	7.998,49	6.498,49	----
	10	= ordentliche Erträge	0,00	1.500,00	7.998,49	6.498,49	----
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.422,74	5.000,00	5.377,30	377,30	0,00
	18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	2.422,74	5.000,00	5.377,30	377,30	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-2.422,74	-3.500,00	2.621,19	6.121,19	0,00
	23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	-2.422,74	-3.500,00	2.621,19	6.121,19	0,00
	27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 23 und 26)	-2.422,74	-3.500,00	2.621,19	6.121,19	0,00
	30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)	-2.422,74	-3.500,00	2.621,19	6.121,19	0,00



Teilergebnisrechnung 2016

Gemeinde: 12 Haseldorf

Seite : 79

Datum: 08.10.2018

Uhrzeit: 08:38:26

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

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2015 in EUR	2016 in EUR	2016 in EUR	2016 in EUR	2017 in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
53	15	+ Transferaufwendungen	3.180,00	4.700,00	4.098,05	-601,95	0,00
	18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	3.180,00	4.700,00	4.098,05	-601,95	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-3.180,00	-4.700,00	-4.098,05	601,95	0,00
	23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	-3.180,00	-4.700,00	-4.098,05	601,95	0,00
	27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 23 und 26)	-3.180,00	-4.700,00	-4.098,05	601,95	0,00
	30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)	-3.180,00	-4.700,00	-4.098,05	601,95	0,00



Teilergebnisrechnung 2016

Gemeinde: 12 Haseldorf

Seite : 80

Datum: 08.10.2018

Uhrzeit: 08:38:26

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	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2015 in EUR	2016 in EUR	2016 in EUR	2016 in EUR	2017 in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	591,78	4.200,00	5.383,56	1.183,56	----
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	258,54	300,00	24,54	-275,46	----
441	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	8.508,16	8.500,00	8.783,05	283,05	----
442							
446							
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.000,00	0,00	0,00	0,00	----
	10	= ordentliche Erträge	12.358,48	13.000,00	14.191,15	1.191,15	----
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.001,67	5.800,00	2.678,29	-3.121,71	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	288,21	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	7.049,11	3.000,00	4.239,45	1.239,45	0,00
	18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	9.338,99	8.800,00	6.917,74	-1.882,26	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	3.019,49	4.200,00	7.273,41	3.073,41	0,00
46	20	+ Finanzerträge	133,87	0,00	0,00	0,00	----
	22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)	133,87	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	3.153,36	4.200,00	7.273,41	3.073,41	0,00
	27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 23 und 26)	3.153,36	4.200,00	7.273,41	3.073,41	0,00
58	29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	20.300,71	26.000,00	16.492,74	-9.507,26	----
	30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)	-17.147,35	-21.800,00	-9.219,33	12.580,67	0,00



Teilergebnisrechnung 2016

Gemeinde: 12 Haseldorf

Seite : 81

Datum: 08.10.2018

Uhrzeit: 08:38:26

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

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2015 in EUR	2016 in EUR	2016 in EUR	2016 in EUR	2017 in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
53	15	+ Transferaufwendungen	13.000,00	21.000,00	3.289,72	-17.710,28	0,00
	18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	13.000,00	21.000,00	3.289,72	-17.710,28	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-13.000,00	-21.000,00	-3.289,72	17.710,28	0,00
	23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	-13.000,00	-21.000,00	-3.289,72	17.710,28	0,00
	27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 23 und 26)	-13.000,00	-21.000,00	-3.289,72	17.710,28	0,00
	30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)	-13.000,00	-21.000,00	-3.289,72	17.710,28	0,00



Teilergebnisrechnung 2016

Gemeinde: 12 Haseldorf

Seite : 82

Datum: 08.10.2018

Uhrzeit: 08:38:26

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

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



Teilergebnisrechnung 2016

Gemeinde: 12 Haseldorf

Seite : 83

Datum: 08.10.2018

Uhrzeit: 08:38:26

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	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2015 in EUR	2016 in EUR	2016 in EUR	2016 in EUR	2017 in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	440,00	1.100,00	440,00	-660,00	----
	10	= ordentliche Erträge	440,00	1.100,00	440,00	-660,00	----
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	572,95	1.200,00	598,04	-601,96	0,00
	18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	572,95	1.200,00	598,04	-601,96	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-132,95	-100,00	-158,04	-58,04	0,00
	23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	-132,95	-100,00	-158,04	-58,04	0,00
	27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 23 und 26)	-132,95	-100,00	-158,04	-58,04	0,00
	30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)	-132,95	-100,00	-158,04	-58,04	0,00



Teilergebnisrechnung 2016

Gemeinde: 12 Haseldorf

Seite : 84

Datum: 08.10.2018

Uhrzeit: 08:38:26

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	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2015 in EUR	2016 in EUR	2016 in EUR	2016 in EUR	2017 in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	20.500,00	20.000,00	-500,00	0,00
	18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	0,00	20.500,00	20.000,00	-500,00	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	0,00	-20.500,00	-20.000,00	500,00	0,00
	23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	0,00	-20.500,00	-20.000,00	500,00	0,00
	27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 23 und 26)	0,00	-20.500,00	-20.000,00	500,00	0,00
	30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)	0,00	-20.500,00	-20.000,00	500,00	0,00



Teilergebnisrechnung 2016

Gemeinde: 12 Haseldorf

Seite : 85

Datum: 08.10.2018

Uhrzeit: 08:38:26

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

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2015 in EUR	2016 in EUR	2016 in EUR	2016 in EUR	2017 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 2016

Gemeinde: 12 Haseldorf

Seite : 86

Datum: 08.10.2018

Uhrzeit: 08:38:26

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

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2015 in EUR	2016 in EUR	2016 in EUR	2016 in EUR	2017 in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	300,00	0,00	-300,00	----
	10	= ordentliche Erträge	0,00	300,00	0,00	-300,00	----
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	0,00	800,00	0,00	-800,00	0,00
	18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	0,00	800,00	0,00	-800,00	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	0,00	-500,00	0,00	500,00	0,00
	23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	0,00	-500,00	0,00	500,00	0,00
	27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 23 und 26)	0,00	-500,00	0,00	500,00	0,00
	30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)	0,00	-500,00	0,00	500,00	0,00



Teilergebnisrechnung 2016

Gemeinde: 12 Haseldorf

Seite : 87

Datum: 08.10.2018

Uhrzeit: 08:38:26

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

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2015 in EUR	2016 in EUR	2016 in EUR	2016 in EUR	2017 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 2016

Gemeinde: 12 Haseldorf

Seite : 88

Datum: 08.10.2018

Uhrzeit: 08:38:26

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

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2015 in EUR	2016 in EUR	2016 in EUR	2016 in EUR	2017 in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	1.437.948,83	1.588.300,00	1.618.974,89	30.674,89	----
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	254.724,00	357.700,00	357.756,00	56,00	----
45	7	+ sonstige ordentliche Erträge	17.961,85	2.800,00	8.120,62	5.320,62	----
	10	= ordentliche Erträge	1.710.634,68	1.948.800,00	1.984.851,51	36.051,51	----
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	200,00	0,00	554,93	554,93	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	901.484,66	941.000,00	941.799,32	799,32	0,00
54	16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	11.728,54	0,00	55.711,68	55.711,68	0,00
	18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	913.413,20	941.000,00	998.065,93	57.065,93	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	797.221,48	1.007.800,00	986.785,58	-21.014,42	0,00
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	2.159,25	1.000,00	29,00	-971,00	0,00
	22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)	-2.159,25	-1.000,00	-29,00	971,00	0,00
	23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	795.062,23	1.006.800,00	986.756,58	-20.043,42	0,00
	27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 23 und 26)	795.062,23	1.006.800,00	986.756,58	-20.043,42	0,00
	30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)	795.062,23	1.006.800,00	986.756,58	-20.043,42	0,00



Teilergebnisrechnung 2016

Gemeinde: 12 Haseldorf

Seite : 89

Datum: 08.10.2018

Uhrzeit: 08:38:26

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

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2015 in EUR	2016 in EUR	2016 in EUR	2016 in EUR	2017 in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
45	7	+ sonstige ordentliche Erträge	0,52	0,00	0,00	0,00	----
	10	= ordentliche Erträge	0,52	0,00	0,00	0,00	----
54	16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	53,11	53,11	0,00
	18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	0,00	0,00	53,11	53,11	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	0,52	0,00	-53,11	-53,11	0,00
46	20	+ Finanzerträge	135,72	0,00	46,86	46,86	----
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	47.985,49	43.600,00	43.560,52	-39,48	0,00
	22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)	-47.849,77	-43.600,00	-43.513,66	86,34	0,00
	23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	-47.849,25	-43.600,00	-43.566,77	33,23	0,00
	27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 23 und 26)	-47.849,25	-43.600,00	-43.566,77	33,23	0,00
	30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)	-47.849,25	-43.600,00	-43.566,77	33,23	0,00

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



Teilfinanzrechnung 2016

Gemeinde: 12 Haseldorf

Seite : 90

Datum: 08.10.2018

Uhrzeit: 08:40:40

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

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2015 in EUR	2016 in EUR	2016 in EUR	2016 in EUR	2017 in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		laufende Verwaltungstätigkeit					
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	93,00	93,00	----
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	93,00	93,00	----
72	12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	7.866,95	5.000,00	5.578,47	578,47	0,00
74	15	- sonstige Auszahlungen	24.240,47	26.900,00	24.063,21	-2.836,79	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	32.107,42	31.900,00	29.641,68	-2.258,32	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	-32.107,42	-31.900,00	-29.548,68	2.351,32	0,00
		Investitionstätigkeit					
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17,35, 35c und 35f)	-32.107,42	-31.900,00	-29.548,68	2.351,32	0,00



Teilfinanzrechnung 2016

Gemeinde: 12 Haseldorf

Seite : 91

Datum: 08.10.2018

Uhrzeit: 08:40:40

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

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2015 in EUR	2016 in EUR	2016 in EUR	2016 in EUR	2017 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	3.086,44	0,00	0,00	0,00	----
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	7.486,44	4.400,00	4.400,00	0,00	----
72	12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	6.110,14	2.500,00	2.616,77	116,77	0,00
74	15	- sonstige Auszahlungen	23,60	1.000,00	23,60	-976,40	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	6.133,74	3.500,00	2.640,37	-859,63	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	1.352,70	900,00	1.759,63	859,63	0,00
		Investitionstätigkeit					
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17,35, 35c und 35f)	1.352,70	900,00	1.759,63	859,63	0,00



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

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2015 in EUR	2016 in EUR	2016 in EUR	2016 in EUR	2017 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	0,00	100,00	20,45	-79,55	----
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	6.321,10	100,00	1.769,85	1.669,85	----
642							
646							
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.000,00	2.000,00	2.000,00	0,00	----
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	11.321,10	5.200,00	6.790,30	1.590,30	----
70	10	- Personalauszahlungen	8.913,84	17.300,00	12.005,47	-5.294,53	0,00
72	12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	105.662,20	101.700,00	63.854,44	-37.845,56	0,00
74	15	- sonstige Auszahlungen	0,00	13.000,00	11.258,00	-1.742,00	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	114.576,04	132.000,00	87.117,91	-44.882,09	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	-103.254,94	-126.800,00	-80.327,61	46.472,39	0,00
		Investitionstätigkeit					
681	18	+ Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	10.300,00	10.373,76	73,76	----
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	10.300,00	10.373,76	73,76	----
781	27	- Auszahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	600,00	568,11	-31,89	0,00
783	29	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	816,58	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen (Zeilen 27 bis 33)	816,58	600,00	568,11	-31,89	0,00
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 26/34)	-816,58	9.700,00	9.805,65	105,65	0,00
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17,35, 35c und 35f)	-104.071,52	-117.100,00	-70.521,96	46.578,04	0,00



Teilfinanzrechnung 2016

Gemeinde: 12 Haseldorf

Seite : 93

Datum: 08.10.2018

Uhrzeit: 08:40:40

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

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2015 in EUR	2016 in EUR	2016 in EUR	2016 in EUR	2017 in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		laufende Verwaltungstätigkeit					
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	197,23	200,00	76,69	-123,31	----
642							
646							
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	197,23	200,00	76,69	-123,31	----
72	12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	841,39	1.500,00	1.399,92	-100,08	0,00
74	15	- sonstige Auszahlungen	442,58	100,00	1.331,11	1.231,11	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	1.283,97	1.600,00	2.731,03	1.131,03	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	-1.086,74	-1.400,00	-2.654,34	-1.254,34	0,00
		Investitionstätigkeit					
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäude	510.643,24	71.300,00	151.220,00	79.920,00	----
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	510.643,24	71.300,00	151.220,00	79.920,00	----
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 26/34)	510.643,24	71.300,00	151.220,00	79.920,00	0,00
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17,35, 35c und 35f)	509.556,50	69.900,00	148.565,66	78.665,66	0,00



Teilfinanzrechnung 2016

Gemeinde: 12 Haseldorf

Seite : 94

Datum: 08.10.2018

Uhrzeit: 08:40:40

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

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2015 in EUR	2016 in EUR	2016 in EUR	2016 in EUR	2017 in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		laufende Verwaltungstätigkeit					
74	15	- sonstige Auszahlungen	282,30	500,00	360,92	-139,08	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	282,30	500,00	360,92	-139,08	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	-282,30	-500,00	-360,92	139,08	0,00
		Investitionstätigkeit					
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17,35, 35c und 35f)	-282,30	-500,00	-360,92	139,08	0,00



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

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2015 in EUR	2016 in EUR	2016 in EUR	2016 in EUR	2017 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	0,00	300,00	615,40	315,40	----
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	500,00	615,40	115,40	----
70	10	- Personalauszahlungen	133,60	1.500,00	2.606,85	1.106,85	0,00
72	12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	12.588,39	15.900,00	11.532,55	-4.367,45	0,00
73	14	- Transferauszahlungen	2.572,64	6.700,00	3.552,89	-3.147,11	0,00
74	15	- sonstige Auszahlungen	12.919,98	13.600,00	8.976,86	-4.623,14	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	28.214,61	37.700,00	26.669,15	-11.030,85	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	-28.214,61	-37.200,00	-26.053,75	11.146,25	0,00
		Investitionstätigkeit					
681	18	+ Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	3.600,00	0,00	-3.600,00	----
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	3.600,00	0,00	-3.600,00	----
783	29	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	2.055,66	27.500,00	21.647,15	-5.852,85	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen (Zeilen 27 bis 33)	2.055,66	27.500,00	21.647,15	-5.852,85	0,00
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 26/34)	-2.055,66	-23.900,00	-21.647,15	2.252,85	0,00
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17,35, 35c und 35f)	-30.270,27	-61.100,00	-47.700,90	13.399,10	0,00



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

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2015 in EUR	2016 in EUR	2016 in EUR	2016 in EUR	2017 in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		laufende Verwaltungstätigkeit					
73	14	- Transferauszahlungen	129.935,00	116.300,00	115.948,00	-352,00	0,00
74	15	- sonstige Auszahlungen	8.203,82	11.000,00	12.374,44	1.374,44	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	138.138,82	127.300,00	128.322,44	1.022,44	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	-138.138,82	-127.300,00	-128.322,44	-1.022,44	0,00
		Investitionstätigkeit					
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17,35, 35c und 35f)	-138.138,82	-127.300,00	-128.322,44	-1.022,44	0,00



Teilfinanzrechnung 2016

Gemeinde: 12 Haseldorf

Seite : 97

Datum: 08.10.2018

Uhrzeit: 08:40:40

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

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2015 in EUR	2016 in EUR	2016 in EUR	2016 in EUR	2017 in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		laufende Verwaltungstätigkeit					
73	14	- Transferauszahlungen	70.131,25	0,00	0,00	0,00	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	70.131,25	0,00	0,00	0,00	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	-70.131,25	0,00	0,00	0,00	0,00
		Investitionstätigkeit					
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17,35, 35c und 35f)	-70.131,25	0,00	0,00	0,00	0,00



Teilfinanzrechnung 2016

Gemeinde: 12 Haseldorf

Seite : 98

Datum: 08.10.2018

Uhrzeit: 08:40:40

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

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2015 in EUR	2016 in EUR	2016 in EUR	2016 in EUR	2017 in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		laufende Verwaltungstätigkeit					
74	15	- sonstige Auszahlungen	71.605,44	63.000,00	64.516,35	1.516,35	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	71.605,44	63.000,00	64.516,35	1.516,35	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	-71.605,44	-63.000,00	-64.516,35	-1.516,35	0,00
		Investitionstätigkeit					
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17,35, 35c und 35f)	-71.605,44	-63.000,00	-64.516,35	-1.516,35	0,00



Teilfinanzrechnung 2016

Gemeinde: 12 Haseldorf

Seite : 99

Datum: 08.10.2018

Uhrzeit: 08:40:40

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

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2015 in EUR	2016 in EUR	2016 in EUR	2016 in EUR	2017 in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		laufende Verwaltungstätigkeit					
73	14	- Transferauszahlungen	0,00	64.000,00	63.142,60	-857,40	0,00
74	15	- sonstige Auszahlungen	147.100,37	90.000,00	105.800,27	15.800,27	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	147.100,37	154.000,00	168.942,87	14.942,87	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	-147.100,37	-154.000,00	-168.942,87	-14.942,87	0,00
		Investitionstätigkeit					
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17,35, 35c und 35f)	-147.100,37	-154.000,00	-168.942,87	-14.942,87	0,00



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

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2015 in EUR	2016 in EUR	2016 in EUR	2016 in EUR	2017 in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		laufende Verwaltungstätigkeit					
74	15	- sonstige Auszahlungen	19.493,05	12.000,00	0,00	-12.000,00	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	19.493,05	12.000,00	0,00	-12.000,00	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	-19.493,05	-12.000,00	0,00	12.000,00	0,00
		Investitionstätigkeit					
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17,35, 35c und 35f)	-19.493,05	-12.000,00	0,00	12.000,00	0,00



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

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2015 in EUR	2016 in EUR	2016 in EUR	2016 in EUR	2017 in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		laufende Verwaltungstätigkeit					
75	13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	1.300,00	2.626,01	1.326,01	0,00
74	15	- sonstige Auszahlungen	0,00	2.500,00	0,00	-2.500,00	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	0,00	3.800,00	2.626,01	-1.173,99	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	0,00	-3.800,00	-2.626,01	1.173,99	0,00
		Investitionstätigkeit					
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17,35, 35c und 35f)	0,00	-3.800,00	-2.626,01	1.173,99	0,00



Teilfinanzrechnung 2016

Gemeinde: 12 Haseldorf

Seite : 102

Datum: 08.10.2018

Uhrzeit: 08:40:40

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

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2015 in EUR	2016 in EUR	2016 in EUR	2016 in EUR	2017 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



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

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2015 in EUR	2016 in EUR	2016 in EUR	2016 in EUR	2017 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	664,00	600,00	735,00	135,00	----
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.664,00	1.600,00	1.735,00	135,00	----
70	10	- Personalauszahlungen	4.156,55	4.500,00	4.348,57	-151,43	0,00
72	12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	100,00	0,00	-100,00	0,00
74	15	- sonstige Auszahlungen	2.304,67	2.400,00	2.357,35	-42,65	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	6.461,22	7.000,00	6.705,92	-294,08	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	-4.797,22	-5.400,00	-4.970,92	429,08	0,00
		Investitionstätigkeit					
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17,35, 35c und 35f)	-4.797,22	-5.400,00	-4.970,92	429,08	0,00



Teilfinanzrechnung 2016

Gemeinde: 12 Haseldorf

Seite : 104

Datum: 08.10.2018

Uhrzeit: 08:40:40

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	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2015 in EUR	2016 in EUR	2016 in EUR	2016 in EUR	2017 in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		laufende Verwaltungstätigkeit					
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	263,00	100,00	103,00	3,00	----
642							
646							
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	263,00	100,00	103,00	3,00	----
72	12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.593,28	2.000,00	1.753,15	-246,85	0,00
73	14	- Transferauszahlungen	1.700,00	1.700,00	1.700,00	0,00	0,00
74	15	- sonstige Auszahlungen	200,00	200,00	200,00	0,00	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	4.493,28	3.900,00	3.653,15	-246,85	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	-4.230,28	-3.800,00	-3.550,15	249,85	0,00
		Investitionstätigkeit					
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17,35, 35c und 35f)	-4.230,28	-3.800,00	-3.550,15	249,85	0,00



Teilfinanzrechnung 2016

Gemeinde: 12 Haseldorf

Seite : 105

Datum: 08.10.2018

Uhrzeit: 08:40:40

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	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2015 in EUR	2016 in EUR	2016 in EUR	2016 in EUR	2017 in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		laufende Verwaltungstätigkeit					
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	6.294,40	0,00	0,00	0,00	----
642							
646							
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	6.294,40	0,00	0,00	0,00	----
74	15	- sonstige Auszahlungen	14.201,22	0,00	128,67	128,67	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	14.201,22	0,00	128,67	128,67	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	-7.906,82	0,00	-128,67	-128,67	0,00
		Investitionstätigkeit					
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17,35, 35c und 35f)	-7.906,82	0,00	-128,67	-128,67	0,00



Teilfinanzrechnung 2016

Gemeinde: 12 Haseldorf

Seite : 106

Datum: 08.10.2018

Uhrzeit: 08:40:40

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

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2015 in EUR	2016 in EUR	2016 in EUR	2016 in EUR	2017 in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		laufende Verwaltungstätigkeit					
74	15	- sonstige Auszahlungen	2.051,53	500,00	0,00	-500,00	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	2.051,53	500,00	0,00	-500,00	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	-2.051,53	-500,00	0,00	500,00	0,00
		Investitionstätigkeit					
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17,35, 35c und 35f)	-2.051,53	-500,00	0,00	500,00	0,00



Teilfinanzrechnung 2016

Gemeinde: 12 Haseldorf

Seite : 107

Datum: 08.10.2018

Uhrzeit: 08:40:40

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

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2015 in EUR	2016 in EUR	2016 in EUR	2016 in EUR	2017 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	28,80	100,00	30,00	-70,00	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	1.328,80	1.400,00	1.330,00	-70,00	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	-1.328,80	-1.400,00	-1.330,00	70,00	0,00
		Investitionstätigkeit					
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17,35, 35c und 35f)	-1.328,80	-1.400,00	-1.330,00	70,00	0,00



Teilfinanzrechnung 2016

Gemeinde: 12 Haseldorf

Seite : 108

Datum: 08.10.2018

Uhrzeit: 08:40:40

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

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2015 in EUR	2016 in EUR	2016 in EUR	2016 in EUR	2017 in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		laufende Verwaltungstätigkeit					
73	14	- Transferauszahlungen	1.012,50	1.700,00	326,79	-1.373,21	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	1.012,50	1.700,00	326,79	-1.373,21	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	-1.012,50	-1.700,00	-326,79	1.373,21	0,00
		Investitionstätigkeit					
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17,35, 35c und 35f)	-1.012,50	-1.700,00	-326,79	1.373,21	0,00



Teilfinanzrechnung 2016

Gemeinde: 12 Haseldorf

Seite : 109

Datum: 08.10.2018

Uhrzeit: 08:40:40

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

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2015 in EUR	2016 in EUR	2016 in EUR	2016 in EUR	2017 in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		laufende Verwaltungstätigkeit					
61	2	+ Zuweisungen und allgemeine Umlagen	25.623,00	17.900,00	29.503,10	11.603,10	----
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	25.623,00	17.900,00	29.503,10	11.603,10	----
72	12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	15.500,00	17.552,22	2.052,22	0,00
75	13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	600,00	560,50	-39,50	0,00
73	14	- Transferauszahlungen	171.713,80	202.700,00	169.669,03	-33.030,97	0,00
74	15	- sonstige Auszahlungen	38.667,52	30.000,00	31.577,11	1.577,11	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	210.381,32	248.800,00	219.358,86	-29.441,14	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	-184.758,32	-230.900,00	-189.855,76	41.044,24	0,00
		Investitionstätigkeit					
783	29	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	10.000,00	6.423,15	-3.576,85	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen (Zeilen 27 bis 33)	0,00	10.000,00	6.423,15	-3.576,85	0,00
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 26/34)	0,00	-10.000,00	-6.423,15	3.576,85	0,00
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17,35, 35c und 35f)	-184.758,32	-240.900,00	-196.278,91	44.621,09	0,00



Teilfinanzrechnung 2016

Gemeinde: 12 Haseldorf

Seite : 110

Datum: 08.10.2018

Uhrzeit: 08:40:40

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	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2015 in EUR	2016 in EUR	2016 in EUR	2016 in EUR	2017 in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		laufende Verwaltungstätigkeit					
72	12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.622,57	3.000,00	984,67	-2.015,33	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	2.622,57	3.000,00	984,67	-2.015,33	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	-2.622,57	-3.000,00	-984,67	2.015,33	0,00
		Investitionstätigkeit					
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17,35, 35c und 35f)	-2.622,57	-3.000,00	-984,67	2.015,33	0,00



Teilfinanzrechnung 2016

Gemeinde: 12 Haseldorf

Seite : 111

Datum: 08.10.2018

Uhrzeit: 08:40:40

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

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2015 in EUR	2016 in EUR	2016 in EUR	2016 in EUR	2017 in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		laufende Verwaltungstätigkeit					
74	15	- sonstige Auszahlungen	5.364,24	5.500,00	5.410,59	-89,41	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	5.364,24	5.500,00	5.410,59	-89,41	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	-5.364,24	-5.500,00	-5.410,59	89,41	0,00
		Investitionstätigkeit					
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17,35, 35c und 35f)	-5.364,24	-5.500,00	-5.410,59	89,41	0,00



Teilfinanzrechnung 2016

Gemeinde: 12 Haseldorf

Seite : 112

Datum: 08.10.2018

Uhrzeit: 08:40:40

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

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2015 in EUR	2016 in EUR	2016 in EUR	2016 in EUR	2017 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 2016

Gemeinde: 12 Haseldorf

Seite : 113

Datum: 08.10.2018

Uhrzeit: 08:40:40

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

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2015 in EUR	2016 in EUR	2016 in EUR	2016 in EUR	2017 in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		laufende Verwaltungstätigkeit					
72	12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	17.554,68	19.000,00	18.365,22	-634,78	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	17.554,68	19.000,00	18.365,22	-634,78	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	-17.554,68	-19.000,00	-18.365,22	634,78	0,00
		Investitionstätigkeit					
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17,35, 35c und 35f)	-17.554,68	-19.000,00	-18.365,22	634,78	0,00



Teilfinanzrechnung 2016

Gemeinde: 12 Haseldorf

Seite : 114

Datum: 08.10.2018

Uhrzeit: 08:40:40

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

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2015 in EUR	2016 in EUR	2016 in EUR	2016 in EUR	2017 in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		laufende Verwaltungstätigkeit					
74	15	- sonstige Auszahlungen	4.155,71	30.500,00	6.870,19	-23.629,81	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	4.155,71	30.500,00	6.870,19	-23.629,81	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	-4.155,71	-30.500,00	-6.870,19	23.629,81	0,00
		Investitionstätigkeit					
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17,35, 35c und 35f)	-4.155,71	-30.500,00	-6.870,19	23.629,81	0,00



Teilfinanzrechnung 2016

Gemeinde: 12 Haseldorf

Seite : 115

Datum: 08.10.2018

Uhrzeit: 08:40:40

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

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2015 in EUR	2016 in EUR	2016 in EUR	2016 in EUR	2017 in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		laufende Verwaltungstätigkeit					
65	7	+ sonstige Einzahlungen	50.767,73	50.000,00	42.000,00	-8.000,00	----
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	50.767,73	50.000,00	42.000,00	-8.000,00	----
74	15	- sonstige Auszahlungen	5.020,98	0,00	54,06	54,06	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	5.020,98	0,00	54,06	54,06	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	45.746,75	50.000,00	41.945,94	-8.054,06	0,00
		Investitionstätigkeit					
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17,35, 35c und 35f)	45.746,75	50.000,00	41.945,94	-8.054,06	0,00



Teilfinanzrechnung 2016

Gemeinde: 12 Haseldorf

Seite : 116

Datum: 08.10.2018

Uhrzeit: 08:40:40

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

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2015 in EUR	2016 in EUR	2016 in EUR	2016 in EUR	2017 in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		laufende Verwaltungstätigkeit					
72	12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	9.105,65	15.000,00	-7.366,06	-22.366,06	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	9.105,65	15.000,00	-7.366,06	-22.366,06	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	-9.105,65	-15.000,00	7.366,06	22.366,06	0,00
		Investitionstätigkeit					
785	31	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	18.646,73	18.646,73	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen (Zeilen 27 bis 33)	0,00	0,00	18.646,73	18.646,73	0,00
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 26/34)	0,00	0,00	-18.646,73	-18.646,73	0,00
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17,35, 35c und 35f)	-9.105,65	-15.000,00	-11.280,67	3.719,33	0,00



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

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2015 in EUR	2016 in EUR	2016 in EUR	2016 in EUR	2017 in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		laufende Verwaltungstätigkeit					
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	1.665,34	1.665,34	----
642							
646							
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	113,12	100,00	114,12	14,12	----
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	113,12	100,00	1.779,46	1.679,46	----
72	12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	80.127,40	125.000,00	81.580,53	-43.419,47	0,00
73	14	- Transferauszahlungen	19.885,09	23.200,00	23.199,27	-0,73	0,00
74	15	- sonstige Auszahlungen	6.000,00	26.500,00	17.363,99	-9.136,01	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	106.012,49	174.700,00	122.143,79	-52.556,21	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	-105.899,37	-174.600,00	-120.364,33	54.235,67	0,00
		Investitionstätigkeit					
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	68.991,76	174.200,00	347.820,00	173.620,00	----
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	68.991,76	174.200,00	347.820,00	173.620,00	----
783	29	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	3.655,32	2.500,00	0,00	-2.500,00	0,00
785	31	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	322.536,75	44.511,29	15.262,28	-29.249,01	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen (Zeilen 27 bis 33)	326.192,07	47.011,29	15.262,28	-31.749,01	0,00
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 26/34)	-257.200,31	127.188,71	332.557,72	205.369,01	0,00
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17,35, 35c und 35f)	-363.099,68	-47.411,29	212.193,39	259.604,68	0,00



Teilfinanzrechnung 2016

Gemeinde: 12 Haseldorf

Seite : 118

Datum: 08.10.2018

Uhrzeit: 08:40:40

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	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2015 in EUR	2016 in EUR	2016 in EUR	2016 in EUR	2017 in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		laufende Verwaltungstätigkeit					
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.093,93	0,00	0,00	0,00	----
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.093,93	0,00	0,00	0,00	----
72	12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.699,51	10.000,00	3.606,77	-6.393,23	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	2.699,51	10.000,00	3.606,77	-6.393,23	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	-1.605,58	-10.000,00	-3.606,77	6.393,23	0,00
		Investitionstätigkeit					
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17,35, 35c und 35f)	-1.605,58	-10.000,00	-3.606,77	6.393,23	0,00



Teilfinanzrechnung 2016

Gemeinde: 12 Haseldorf

Seite : 119

Datum: 08.10.2018

Uhrzeit: 08:40:40

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

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2015 in EUR	2016 in EUR	2016 in EUR	2016 in EUR	2017 in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		laufende Verwaltungstätigkeit					
61	2	+ Zuweisungen und allgemeine Umlagen	500,00	1.500,00	1.853,36	353,36	----
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	500,00	1.500,00	1.853,36	353,36	----
72	12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.422,74	5.000,00	4.447,85	-552,15	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	2.422,74	5.000,00	4.447,85	-552,15	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	-1.922,74	-3.500,00	-2.594,49	905,51	0,00
		Investitionstätigkeit					
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17,35, 35c und 35f)	-1.922,74	-3.500,00	-2.594,49	905,51	0,00



Teilfinanzrechnung 2016

Gemeinde: 12 Haseldorf

Seite : 120

Datum: 08.10.2018

Uhrzeit: 08:40:40

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

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2015 in EUR	2016 in EUR	2016 in EUR	2016 in EUR	2017 in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		laufende Verwaltungstätigkeit					
73	14	- Transferauszahlungen	3.180,00	4.700,00	4.098,05	-601,95	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	3.180,00	4.700,00	4.098,05	-601,95	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	-3.180,00	-4.700,00	-4.098,05	601,95	0,00
		Investitionstätigkeit					
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17,35, 35c und 35f)	-3.180,00	-4.700,00	-4.098,05	601,95	0,00



Teilfinanzrechnung 2016

Gemeinde: 12 Haseldorf

Seite : 121

Datum: 08.10.2018

Uhrzeit: 08:40:40

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

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2015 in EUR	2016 in EUR	2016 in EUR	2016 in EUR	2017 in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		laufende Verwaltungstätigkeit					
61	2	+ Zuweisungen und allgemeine Umlagen	0,00	4.200,00	4.200,00	0,00	----
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	258,54	300,00	24,54	-275,46	----
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	9.949,81	8.500,00	7.321,08	-1.178,92	----
642							
646							
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.000,00	0,00	0,00	0,00	----
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	133,87	0,00	0,00	0,00	----
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	13.342,22	13.000,00	11.545,62	-1.454,38	----
72	12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.992,52	5.800,00	2.687,44	-3.112,56	0,00
74	15	- sonstige Auszahlungen	5.988,12	3.000,00	5.300,44	2.300,44	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	7.980,64	8.800,00	7.987,88	-812,12	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	5.361,58	4.200,00	3.557,74	-642,26	0,00
		Investitionstätigkeit					
681	18	+ Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	11.539,75	0,00	0,00	0,00	----
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	11.539,75	0,00	0,00	0,00	----
783	29	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	500,00	0,00	-500,00	0,00
785	31	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	27.661,89	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen (Zeilen 27 bis 33)	27.661,89	500,00	0,00	-500,00	0,00
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 26/34)	-16.122,14	-500,00	0,00	500,00	0,00
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17,35, 35c und 35f)	-10.760,56	3.700,00	3.557,74	-142,26	0,00



Teilfinanzrechnung 2016

Gemeinde: 12 Haseldorf

Seite : 122

Datum: 08.10.2018

Uhrzeit: 08:40:40

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

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2015 in EUR	2016 in EUR	2016 in EUR	2016 in EUR	2017 in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		laufende Verwaltungstätigkeit					
73	14	- Transferauszahlungen	13.000,00	21.000,00	0,00	-21.000,00	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	13.000,00	21.000,00	0,00	-21.000,00	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	-13.000,00	-21.000,00	0,00	21.000,00	0,00
		Investitionstätigkeit					
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17,35, 35c und 35f)	-13.000,00	-21.000,00	0,00	21.000,00	0,00



Teilfinanzrechnung 2016

Gemeinde: 12 Haseldorf

Seite : 123

Datum: 08.10.2018

Uhrzeit: 08:40:40

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

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2015 in EUR	2016 in EUR	2016 in EUR	2016 in EUR	2017 in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		laufende Verwaltungstätigkeit					
73	14	- Transferauszahlungen	500,00	500,00	0,00	-500,00	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	500,00	500,00	0,00	-500,00	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	-500,00	-500,00	0,00	500,00	0,00
		Investitionstätigkeit					
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17,35, 35c und 35f)	-500,00	-500,00	0,00	500,00	0,00



Teilfinanzrechnung 2016

Gemeinde: 12 Haseldorf

Seite : 124

Datum: 08.10.2018

Uhrzeit: 08:40:40

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	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2015 in EUR	2016 in EUR	2016 in EUR	2016 in EUR	2017 in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		laufende Verwaltungstätigkeit					
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	440,00	1.100,00	440,00	-660,00	----
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	440,00	1.100,00	440,00	-660,00	----
72	12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	572,95	1.200,00	598,04	-601,96	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	572,95	1.200,00	598,04	-601,96	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	-132,95	-100,00	-158,04	-58,04	0,00
		Investitionstätigkeit					
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17,35, 35c und 35f)	-132,95	-100,00	-158,04	-58,04	0,00



Teilfinanzrechnung 2016

Gemeinde: 12 Haseldorf

Seite : 125

Datum: 08.10.2018

Uhrzeit: 08:40:40

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	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2015 in EUR	2016 in EUR	2016 in EUR	2016 in EUR	2017 in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		laufende Verwaltungstätigkeit					
73	14	- Transferauszahlungen	0,00	20.500,00	20.000,00	-500,00	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	0,00	20.500,00	20.000,00	-500,00	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	0,00	-20.500,00	-20.000,00	500,00	0,00
		Investitionstätigkeit					
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17,35, 35c und 35f)	0,00	-20.500,00	-20.000,00	500,00	0,00



Teilfinanzrechnung 2016

Gemeinde: 12 Haseldorf

Seite : 126

Datum: 08.10.2018

Uhrzeit: 08:40:40

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

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertrage- ne Er- mächti- gungen
			2015 in EUR	2016 in EUR	2016 in EUR	2016 in EUR	2017 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 2016

Gemeinde: 12 Haseldorf

Seite : 127

Datum: 08.10.2018

Uhrzeit: 08:40:40

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

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2015 in EUR	2016 in EUR	2016 in EUR	2016 in EUR	2017 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 2016

Gemeinde: 12 Haseldorf

Seite : 128

Datum: 08.10.2018

Uhrzeit: 08:40:40

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

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2015 in EUR	2016 in EUR	2016 in EUR	2016 in EUR	2017 in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		laufende Verwaltungstätigkeit					
60	1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	1.429.630,04	1.588.300,00	1.607.741,41	19.441,41	----
61	2	+ Zuweisungen und allgemeine Umlagen	254.724,00	357.700,00	357.756,00	56,00	----
65	7	+ sonstige Einzahlungen	11,00	0,00	196,50	196,50	----
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	2.536,00	2.800,00	1.884,75	-915,25	----
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.686.901,04	1.948.800,00	1.967.578,66	18.778,66	----
75	13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	2.159,25	1.000,00	29,00	-971,00	0,00
73	14	- Transferauszahlungen	925.581,66	941.000,00	921.593,41	-19.406,59	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	927.740,91	942.000,00	921.622,41	-20.377,59	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	759.160,13	1.006.800,00	1.045.956,25	39.156,25	0,00
		Investitionstätigkeit					
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17,35, 35c und 35f)	759.160,13	1.006.800,00	1.045.956,25	39.156,25	0,00



Teilfinanzrechnung 2016

Gemeinde: 12 Haseldorf

Seite : 129

Datum: 08.10.2018

Uhrzeit: 08:40:40

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

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2015 in EUR	2016 in EUR	2016 in EUR	2016 in EUR	2017 in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		laufende Verwaltungstätigkeit					
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	135,72	0,00	0,00	0,00	----
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	135,72	0,00	0,00	0,00	----
75	13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	48.393,14	43.600,00	43.560,52	-39,48	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	48.393,14	43.600,00	43.560,52	-39,48	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	-48.257,42	-43.600,00	-43.560,52	39,48	0,00
		Investitionstätigkeit					
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17,35, 35c und 35f)	-48.257,42	-43.600,00	-43.560,52	39,48	0,00
792	40	- Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen	46.596,87	723.300,00	730.961,96	7.661,96	0,00
	43	= Saldo der Finanzierungstätigkeit	-46.596,87	-723.300,00	-730.961,96	-7.661,96	0,00
	44	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Zeilen 36 und 43)	-94.854,29	-766.900,00	-774.522,48	-7.622,48	0,00
	44b	= Saldo der Teilfinanzrechnung	-94.854,29	-766.900,00	-774.522,48	-7.622,48	0,00



Teilfinanzrechnung 2016

Gemeinde: 12 Haseldorf

Seite : 130

Datum: 08.10.2018

Uhrzeit: 08:40:40

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

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2015 in EUR	2016 in EUR	2016 in EUR	2016 in EUR	2017 in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		Investitionstätigkeit					
673	35d	+ Einzahlungen für amtsangehörige Gemeinden	1.990.805,55	0,00	2.234.252,98	2.234.252,98	----
773	35e	+ Auszahlungen für amtsangehörige Gemeinden	-1.955.684,44	0,00	-2.117.422,22	-2.117.422,22	----
	35f	= Saldo aus Ein- und Auszahlungen für amtsangehörige Gemeinden	35.121,11	0,00	116.830,76	116.830,76	----
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17,35, 35c und 35f)	35.121,11	0,00	116.830,76	116.830,76	0,00

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

Lagebericht
zum Jahresabschluss 2016
der Gemeinde Haseldorf

Inhaltsverzeichnis

1. Allgemeines	133
2. Jahresergebnis	133
3. Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage	
3.1 Vermögens- und Schuldenlage	133
3.2 Ertrags- und Aufwandslage	135
3.3 Finanzlage	138
4. Vorgänge von besonderer Bedeutung	139
5. Bilanzkennzahlen	
5.1 Allgemeines	139
5.2 Kennzahlen zur Analyse der Vermögenslage	142
5.3 Kennzahlen zur Analyse der Schuldenlage	144
5.4 Kennzahlen zur Analyse der Ertrags- und Aufwandslage	146
5.5 Kennzahlen zur Analyse der Finanzlage	149
5.6 Kennzahlen zur Analyse der haushaltswirtschaftlichen Gesamtsituation	150
5.7 Entwicklung Bilanzkennzahlen 2011 - 2016	152
6. Ausblick auf zukünftige Entwicklungen	153

1. Allgemeines

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

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

2. Jahresergebnis

Die Ergebnisrechnung zum 31.12.2016 schließt mit einem Jahresüberschuss in Höhe von 112.130,19 € ab.

Die nachfolgende Tabelle verdeutlicht die Entstehung des Jahresergebnisses.

Jahresergebnis 2016

	Plan 2016 (in €)	Ist 2016 (in €)	Abweichung (in €)	Abweichung (in %)
Ordentliche Erträge	2.173.700,00	2.261.993,33	88.293,33	4,06
Ordentliche Aufwendungen	2.235.400,00	2.106.635,49	-128.764,51	-5,76
Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-61.700,00	155.357,84	217.057,84	351,80
Finanzergebnis	-44.500,00	-43.535,29	964,71	2,17
Außerordentliches Ergebnis	-1.900,00	307,64	2.207,64	116,19
Jahresergebnis	-108.100,00	112.130,19	220.230,19	203,73

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

3.1 Vermögens- und Schuldenlage

Die Bilanzsumme zum 31.12.2016 beläuft sich auf 6.167.237,72 € und ist damit gegenüber der Schlussbilanz zum 31.12.2015 um 643.452,22 € (9,45 %) gesunken. 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 77,0 % aus Vermögensgegenständen des Anlagevermögens. Die Vermögensstruktur der Gemeinde ist in der nachfolgenden Tabelle dargestellt:

Jahresabschluss der Gemeinde Haseldorf 2016: Vermögens- und Schuldenlage

Aktiva	31.12.2015		31.12.2016	
1. Anlagevermögen	5.046.924,66 €	74,1%	4.747.271,15 €	77,0%
Immaterielle Vermögensgegenstände	- €		- €	
Sachanlagen	5.045.409,34 €	74,1%	4.745.755,83 €	77,0%
Finanzanlagen	1.515,32 €	0,0%	1.515,32 €	0,0%
2. Umlaufvermögen	1.574.760,76 €	23,1%	1.242.555,10 €	20,1%
Vorräte	- €		- €	
Forderungen	315.732,34 €	4,6%	100.357,44 €	1,6%
Liquide Mittel	1.259.028,42 €	18,5%	1.142.197,66 €	18,5%
3. Rechnungsabgrenzungsposten	189.004,52 €	2,8%	177.411,47 €	2,9%
Bilanzsumme:	6.810.689,94 €		6.167.237,72 €	

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

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

Passiva	31.12.2015		31.12.2016	
1. Eigenkapital	2.806.022,70 €	41,2%	2.918.152,89 €	47,3%
Allgemeine Rücklage	1.997.397,67 €	29,3%	2.146.881,47 €	34,8%
Sonderrücklage	- €	0,0%	- €	0,0%
Ergebnisrücklage	616.693,28 €	9,1%	659.141,23 €	10,7%
vorgetragener Fehlbetrag	- €		- €	
Jahresüberschuss/Fehlbetrag	191.931,75 €	2,8%	112.130,19 €	1,8%
2. Sonderposten	2.107.948,43 €	31,0%	2.060.555,59 €	33,4%
3. Rückstellungen	- €	0,0%	55.256,00 €	0,9%
4. Verbindlichkeiten	1.896.718,81 €	27,8%	1.133.273,24 €	18,4%
5. Rechnungsabgrenzungsposten	- €	0,0%	- €	0,0%
Bilanzsumme:	6.810.689,94 €		6.167.237,72 €	

Die Übersicht der Kapitalstruktur zeigt deutlich auf, dass die Gemeinde Haseldorf über ausreichend Eigenkapital verfügt. Die Eigenkapitalquote (= Eigenkapital / Bilanzsumme) beträgt 47,3 % (Vorjahr 41,2 %).

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 1.188.529,24 €; damit ergibt sich eine Fremdkapitalquote (= Fremdkapital / Bilanzsumme) von 19,3 % (Vorjahr 27,8 %). Für die Fremdkapitalquote ist ebenfalls keine Referenzgröße für die öffentlichen Verwaltungen definiert. In Anlehnung an die Privatwirtschaft sollte die Fremdkapitalquote unter 67 % liegen. Zum Bilanzstichtag 31.12.2016 weist die Gemeinde Haseldorf somit eine niedrige Fremdkapitalquote auf.

3.2 Ertrags- und Aufwandslage

Im Haushaltsjahr 2016 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 112.130,19 €. 2015 hatte die Gemeinde einen Überschuss in Höhe von 191.931,75 € erzielt.

In den nachfolgenden Übersichten sind die ordentlichen Erträge und Aufwendungen nach Ergebnispositionen aufgeschlüsselt. Dabei sind den Ergebnispositionen des Haushaltsjahres 2016 die Vorjahreszahlen gegenübergestellt. Die Ertrags- und Aufwandslage 2016 hat sich gegenüber den Vorjahrswerten insgesamt leicht verschlechtert, das positive Ergebnis des Vorjahres resultierte jedoch insbesondere aus Grundstücksverkäufen. Die Gesamtsumme der ordentlichen Erträge ist vor allem aufgrund der höheren Erträge aus Steuern und Zuwendungen im Vergleich zum Vorjahr nahezu unverändert (-0,34 %), während die Gesamtsumme der ordentlichen Aufwendungen um 3,79 % gestiegen ist.

Ordentliche Erträge

	Ist 2015 (in €)	Ist 2016 (in €)	Abweichung (in €)	Abweichung (in %)
Steuern und Abgaben	1.437.948,83	1.618.974,89	181.026,06	12,59%
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	315.235,88	435.148,36	119.912,48	38,04%
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	30.771,22	32.319,95	1.548,73	5,03%
Privatrechtliche Leistungsentgelte	24.334,74	14.506,01	- 9.828,73	-40,39%
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	9.553,49	25.750,59	16.197,10	169,54%
Sonstige ordentliche Erträge	451.695,21	135.293,53	- 316.401,68	-70,05%
Aktivierete Eigenleistungen	-	-	-	-
Bestandsveränderungen	74,18	-	- 74,18	-100,00%
Summe ordentliche Erträge	2.269.613,55	2.261.993,33	- 7.620,22	-0,34%

Die Erträge aus Steuern und Abgaben sind gegenüber dem Vorjahreswert gestiegen (+ 12,59 %), insbesondere bei der Gewerbesteuer (+ rd. 133.300 €) und dem Gemeindeanteil an der Einkommensteuer (+ rd. 35.400 €) sind Mehreinnahmen zu verzeichnen.

Auch die Erträge aus Zuwendungen und allgemeinen Umlagen, insbesondere die Schlüsselzuweisungen, sind gegenüber dem Vorjahr deutlich gestiegen (+ 38,04 %).

Die öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte sind gegenüber dem Vorjahr leicht um 5,03 % angestiegen.

Die privatrechtlichen Leistungsentgelte sind gegenüber dem Vorjahr um 40,39 % gesunken. Der Rückgang ist im Wesentlichen auf einen außerordentlichen Ertrag im Vorjahr (Erträge der 825-Jahr-Feier der Gemeinde) zurückzuführen.

Bei den Kostenerstattungen ist gegenüber dem Vorjahr ein deutlicher Anstieg um 169,54 % zu verzeichnen. Die höheren Kostenerstattungen im Haushaltsjahr 2016 resultieren vor allem aus der Erstattung des Jahresüberschusses 2016 der Kita Elb-Arche durch den Kirchenkreis.

Die sonstigen ordentlichen Erträge sind gegenüber dem Vorjahr deutlich um 70,05 % gesunken. Hintergrund sind niedrigere Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken, da im Haushaltsjahr 2016 nur drei Grundstücke veräußert wurden, während im Vorjahr zwölf Grundstücke verkauft wurden.

Aktiviert Eigenleistungen waren 2016 nicht zu buchen. Bestandsveränderungen waren ebenfalls im Haushaltsjahr 2016 nicht zu verbuchen.

Insgesamt ist die Gesamtsumme der ordentlichen Erträge gegenüber dem Vorjahr geringfügig um 0,34 % gesunken.

Ordentliche Aufwendungen

	Ist 2015 (in €)	Ist 2016 (in €)	Abweichung (in €)	Abweichung (in %)
Personalaufwendungen	14.673,59	17.930,01	3.256,42	22,19%
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	230.598,68	237.382,63	6.783,95	2,94%
Bilanzielle Abschreibungen	150.776,90	161.961,81	11.184,91	7,42%
Transferaufwendungen	1.321.497,73	1.351.517,47	30.019,74	2,27%
Sonstige ordentliche Aufwendungen	312.155,61	337.843,57	25.687,96	8,23%
Summe ordentliche Aufwendungen	2.029.702,51	2.106.635,49	76.932,98	3,79%

Personalkosten spielen in Haseldorf nur eine untergeordnete Rolle. Gegenüber dem Vorjahr ergab sich ein Anstieg um 22,19 %.

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen sind gegenüber dem Vorjahr um 2,94 % gestiegen, da insbesondere die Aufwendungen für die Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens (Straßen) sowie die Mieten und Pachten höher waren als im Vorjahr.

Der Aufwand für die bilanzielle Abschreibung des Anlagevermögens ist gegenüber dem Vorjahr um 7,42 % gestiegen. Der Mehraufwand resultiert aus der Aktivierung von Anlagevermögen im Vorjahr, insbesondere der Stichstraßen Bi de Feldmühl sowie den Investitionszuschüssen für das Baugebiet Bi de Feldmühl (Entwässerungsanlagen, Wasserversorgungsanlagen).

Die Höhe der Transferaufwendungen hat sich gegenüber dem Vorjahr leicht erhöht (+ 2,27 %). Gewerbesteuer-, Kreis- und Amtsumlage sind gegenüber dem Vorjahr gestiegen, außerdem wurde im Haushaltsjahr 2016 die Umlage an den Zweckverband Breitband in Höhe von 20.000,00 € gezahlt.

Bei den sonstigen ordentlichen Aufwendungen hat sich gegenüber dem Vorjahr ein Anstieg um 8,23 % ergeben, für welche insbesondere die Zuführung zur Finanzausgleichsrückstellung (55.256,00 €) ursächlich waren.

Die Gesamtsumme der ordentlichen Aufwendungen ist 2016 gegenüber dem Vorjahr um 3,79 % gestiegen.

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

3.3 Finanzlage (ohne Einheitskasse)

Die Finanzlage der Gemeinde Haseldorf ist weiterhin positiv zu bewerten. Der Bestand an eigenen Finanzmitteln hat sich 2016 um 116.830,76 € verringert, es besteht eine Forderung gegenüber der Einheitskasse des Amtes in Höhe von 1.142.197,66 €. Aus der laufenden Verwaltungstätigkeit hat sich ein positiver Saldo in Höhe von 167.264,86 € ergeben. Zuzüglich eines negativen Cash flow aus der Finanzierungstätigkeit mit 730.961,96 € aufgrund der Kredittilgung und einem positiven Cash flow aus der Investitionstätigkeit mit 446.866,34 € hat sich der Bestand an Finanzmitteln im Laufe des Jahres entsprechend leicht verringert.

Entwicklung der Finanzrechnung

	in Euro	in Euro
1 Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	2.068.520,96	
2 Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.901.256,10	
3 Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (1.+2.)	167.264,86	
4 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	509.413,76	
5 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	62.547,42	
6 Saldo aus Investitionstätigkeit (4.+5.)	446.866,34	
7 Saldo aus fremden Finanzmitteln	0,00	
8 Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (3.+6.+7.)	614.131,20	
9 Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-730.961,96	

10 Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (8.+9.)	-116.830,76
11 Anfangsbestand an Finanzmitteln	1.259.028,42
12 Liquide Mittel (10.+11.)	1.142.197,66

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

1. Cash flow aus laufender Verwaltungstätigkeit

	in Euro
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	2.068.520,96
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.901.256,10
Saldo aus fremden Finanzmitteln	0,00
Cash flow aus lfd. Verwaltungstätigkeit	167.264,86

Der Cash flow aus laufender Verwaltungstätigkeit ist positiv (167.264,86 €), da die Einzahlungen die Auszahlungen übersteigen. Er ist erst dann als positiv zu bewerten, wenn er die Höhe der ordentlichen Tilgungen übersteigt, wodurch finanzielle Mittel für Investitionen oder zur Tilgung von Kassenkrediten zur Verfügung stehen. Im Haushaltsjahr 2016 betragen die ordentlichen Tilgungen 730.961,96 €, somit konnten keine freien Finanzmittel erwirtschaftet werden.

2. Cash flow aus der Investitionstätigkeit

	in Euro
Einzahlungen aus Investitionszuschüssen	10.373,76
Einzahlungen aus Veräußerung Sach-AV	308.358,40
Einzahlungen aus Veräußerung Finanzanlagen	0,00
Einzahlungen aus Baumaßnahmen	0,00
Einzahlungen aus Rückflüssen für Investitionen	0,00
Einzahlungen aus Beiträgen und Entgelten	190.681,60
Auszahlungen für Investitionszuschüsse	568,11
Auszahlungen für Erwerb Sach-AV	28.070,30
Auszahlungen für Erwerb Finanzanlagen	0,00
Auszahlungen für Baumaßnahmen	33.909,01
Auszahlungen für Gewährung von Ausleihungen	0,00
Cash flow aus der Investitionstätigkeit	446.866,34

Der Cash flow aus Investitionstätigkeit ist positiv (446.866,34 €), weil die Auszahlungen für Investitionen (insb. Baumaßnahmen und Erwerb von Anlagevermögen) die Einzahlungen (insb. Veräußerung von Grundstücken und Erhebung von Beiträgen) unterschritten haben.

3. Cash flow aus der Finanzierungstätigkeit

	in Euro
Einzahlungen aus Aufnahme von Krediten	0,00
Auszahlung aus Tilgung von Krediten	730.961,96
Cash flow aus der Finanzierungstätigkeit	-730.961,96

Der Cash flow aus der Finanzierungstätigkeit ist aufgrund der Kredittilgung negativ.

4. Cash flow am Ende der Periode

	in Euro
Summe Cash flow (1.-3.)	-116.830,76
Finanzmittelbestand am Anfang der Periode	1.259.028,42
Cash flow am Ende der Periode	1.142.197,66

Insgesamt ergibt sich für die Gemeinde Haseldorf ein negativer Cash flow in Höhe von 116.830,76 €. Am Ende der Periode ergibt sich somit ein fortgeschriebener positiver Cash flow in Höhe von 1.142.197,66 €. Die Finanzrechnung schließt somit mit einem Finanzmittelüberschuss in Höhe von 1.142.197,66 € ab.

4. Vorgänge von besonderer Bedeutung

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

5. Bilanzkennzahlen

5.1 Allgemeines

Die wirtschaftliche Lage der Gemeinde 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 Bilanzkennzah-

len 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 31.12.2016:

Kennzahlen zur Ertrags- und Aufwandslage		
Steuerquote	$(\text{Steuern und ähnliche Abgaben} / \text{ordentliche Erträge}) \times 100$	71,57%
Finanzausgleichsquote	$(\text{Erträge aus Finanzausgleich} / \text{ordentliche Erträge}) \times 100$	19,12%
Transferaufwandsquote	$(\text{Transferaufwendungen} / \text{ordentliche Aufwendungen}) \times 100$	64,16%
Zinslastquote	$(\text{Finanzaufwendungen} / \text{ordentliche Aufwendungen}) \times 100$	2,07%
Zuwendungsquote	$(\text{Erträge aus Zuwendungen} / \text{ordentliche Erträge}) \times 100$	19,24%
Aufwandsdeckungsgrad	$(\text{Ordentliche Erträge} / \text{ordentliche Aufwendungen}) \times 100$	107,37%
Personalintensität	$(\text{Personalaufwendungen} / \text{ordentliche Aufwendungen}) \times 100$	0,85%
Sach- und Dienstleistungsintensität	$(\text{Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen} / \text{ordentliche Aufwendungen}) \times 100$	11,27%

Kennzahlen zur Vermögenslage		
Anlageintensität	$(\text{Anlagevermögen} / \text{Bilanzsumme}) \times 100$	76,98%
Infrastrukturquote	$(\text{Infrastrukturvermögen} / \text{Bilanzsumme}) \times 100$	32,16%
Abschreibungsintensität	$(\text{Bilanzielle Abschreibungen auf Anlageverm.} / \text{ordentliche Aufwendungen}) \times 100$	7,29%
Anlagendeckungsgrad I	$(\text{Eigenkapital} / \text{Anlagevermögen}) \times 100$	61,47%
Anlagendeckungsgrad II	$(\text{Eigenkapital} + \text{Sonderposten für Zuwendungen und Beiträge} + \text{langfristiges Fremdkapital} / \text{Anlagevermögen}) \times 100$	127,79%
Investitionsquote	$(\text{Bruttoinvestitionen} / (\text{Abgänge des Anlagevermögens} + \text{Abschreibungen auf das Anlagevermögen})) \times 100$	18,74%

Kennzahlen zur Schuldenlage		
Kurzfristige Verbindlichkeitsquote	(kurzfristige Verbindlichkeiten / Bilanzsumme) x 100	0,74%
Dynamischer Verschuldungsgrad	(Effektive Verschuldung / Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit)	-18,58%
Drittfinanzierungsquote	(Erträge aus der Auflösung von Sonderposten / bilanzielle Abschreibung auf Anlagevermögen) x 100	51,07%

Kennzahlen zur Finanzlage		
Dynamischer Verschuldungsgrad	(Effektive Verschuldung / Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit)	-18,58%
Liquidität II. Grades	(Liquide Mittel + kurzfristige Forderungen) / kurzfristige Verbindlichkeiten) x 100	2.687,52%
Kurzfristige Verbindlichkeitsquote	(kurzfristige Verbindlichkeiten / Bilanzsumme) x 100	0,74%
Investitionsquote	(Bruttoinvestitionen / (Abgänge des Anlage- vermögens + Abschreibungen auf das Anlage- vermögen)) x 100	18,74%
Reinvestitionsquote	(Gesamtinvestition ins Anlagevermögen / Gesamte Abschreibung auf Anlagevermögen) x 100	40,73%

Haushaltswirtschaftliche Gesamtsituation		
Eigenkapitalquote I	(Eigenkapital/ Bilanzsumme) x 100	47,32%
Eigenkapitalquote II	(Eigenkapital + Sonderposten für Zuwendungen und Beiträge) x 100 / Bilanzsumme	80,73%
Aufwandsdeckungsgrad	(Ordentliche Erträge / ordentliche Aufwendungen) x 100	107,37%

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 76,98 % (Vorjahr 74,10 %). Der Anstieg ist darauf zurückzuführen, dass die Bilanzsumme stärker gesunken ist als das Anlagevermögen. Das Anlagevermögen ist insbesondere aufgrund der bilanziellen Abschreibungen gesunken. Anlagevermögen: 5.046.924,66 € (2015) / 4.747.271,15 € (2016) Bilanzsumme: 6.810.689,94 € (2015) / 6.167.237,72 € (2016)

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 32,16 % (Vorjahr: 30,37 %). Die Infrastrukturquote ist gegenüber dem Vorjahreswert leicht gestiegen, da die Bilanzsumme stärker gesunken ist als das Infrastrukturvermögen. Das Infrastrukturvermögen ist insbesondere aufgrund der bilanziellen Abschreibungen gesunken. Infrastrukturvermögen: 2.068.430,71 € (2015) / 1.983.414,72 € (2016) Bilanzsumme: 6.810.689,94 € (2015) / 6.167.237,72 € (2016)

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	<p>Die Abschreibungsintensität beträgt 7,29 % (Vorjahr 7,29 %). Die Abschreibungsintensität ist gegenüber dem Vorjahreswert unverändert, da sich sowohl die bilanziellen Abschreibungen im Vergleich zum Vorjahreswert erhöht haben als auch der Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen.</p> <p>Abschreibungen auf AV: 147.988,28 € (2015) / 153.560,78 € (2016) Summe Aufwendungen: 2.029.702,51 € (2015) / 2.106.635,49 € (2016)</p>
--------------------	--

Kennzahl	Anlagendeckungsgrad I
Ermittlung	Anlagendeckungsgrad I = $\text{Eigenkapital} \times 100 / \text{Anlagevermögen}$
Aussage	Anteil des Anlagevermögens, welcher durch Eigenkapital finanziert ist
Beschreibung	Der Anlagendeckungsgrad I zeigt auf, welcher Anteil des Anlagevermögens langfristig durch das Eigenkapital finanziert ist. In der Privatwirtschaft sollte der Anlagendeckungsgrad I größer als 60 % sein, um finanzielle Stabilität des Unternehmens zu gewährleisten. Für Kommunen gibt es derzeit noch keinen entsprechenden Richtwert.
Gemeinde Haseldorf	<p>Der Anlagendeckungsgrad I beträgt 61,47 % (Vorjahr: 55,60 %). Der Anlagendeckungsgrad I ist gegenüber dem Vorjahreswert gestiegen, da sich das Eigenkapital gegenüber dem Vorjahreswert erhöht und das Anlagevermögen vermindert hat.</p> <p>Eigenkapital: 2.806.022,70 € (2015) / 2.918.152,89 € (2016) Anlagevermögen: 5.046.924,66 € (2015) / 4.747.271,15 € (2016)</p>

Kennzahl	Anlagendeckungsgrad II
Ermittlung	Anlagendeckungsgrad II = $(\text{Eigenkapital} + \text{Sonderposten} + \text{langfristiges Fremdkapital}) \times 100 / \text{Anlagevermögen}$
Aussage	Anteil des Anlagevermögens, welcher durch Eigenkapital, Sonderposten und langfristiges Fremdkapital finanziert ist.
Beschreibung	Der Anlagendeckungsgrad II zeigt auf, welcher Anteil des Anlagevermögens durch das Eigenkapital, durch Sonderposten und durch langfristiges Fremdkapital finanziert ist. Da das Anlagevermögen langfristig gebunden ist, sollte auch die Finanzierung langfristig erfolgen. In der Privatwirtschaft sollte der Anlagendeckungsgrad II mindestens 100 % betragen (Goldene Bilanzregel).
Gemeinde Haseldorf	<p>Der Anlagendeckungsgrad II beträgt 127,79 % (Vorjahr: 133,40 %). Der Rückgang des Anlagendeckungsgrades II ergibt sich aus der Abnahme des langfristigen Fremdkapitals durch die Kredittilgung im Haushaltsjahr 2016.</p> <p>Eigenkapital: 2.806.022,70 € (2015) / 2.918.152,89 € (2016) Sonderposten: 2.107.948,43 € (2015) / 2.060.555,59 € (2016) Langfr. Fremdkapital: 1.818.854,80 € (2015) / 1.087.892,84 € (2016) Anlagevermögen: 5.046.924,66 € (2015) / 4.747.271,15 € (2016)</p>

Kennzahl	Investitionsquote
Ermittlung	$\text{Investitionsquote} = \frac{\text{Bruttoinvestition} \times 100}{(\text{Abgänge} + \text{Abschreibungen auf Anlagevermögen})}$
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	<p>Die Investitionsquote beträgt 18,74 % (Vorjahr 73,61 %). Die Investitionsquote ist gegenüber dem Vorjahr deutlich gesunken. Gegenüber dem Vorjahr ist die Investitionstätigkeit der Gemeinde 2016 erheblich zurückgegangen, während im Vorjahr die Erschließung des Baugebietes Mehrgenerationenpark erfolgte.</p> <p>Bruttoinvestitionen: 356.726,20 € (2015) / 62.547,42 € (2016) Abgänge AV: 336.602,37 € (2015) / 180.217,43 € (2016) Abschreibungen auf AV: 147.988,28 € (2015) / 153.560,78 € (2016)</p>

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	<p>Die kurzfristige Verbindlichkeitsquote beträgt 0,74 % (Vorjahr: 1,14 %). Hierbei handelt es sich um Verbindlichkeiten zur Vorjahresabgrenzung sowie um Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen. Der Rückgang der kurzfristigen Verbindlichkeitsquote resultiert aus den im Vergleich zum Vorjahreswert gesunkenen Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen, im Vorjahr bestanden jahresübergreifende Verbindlichkeiten aus der Erschließung des Baugebietes.</p> <p>Kurzfr. Verbindlichkeiten: 77.864,01 € (2015) / 45.380,40 € (2016) Bilanzsumme: 6.810.689,94 € (2015) / 6.167.237,72 € (2016)</p>

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

	<p>Kommune möglich wäre. Durch die Einbeziehung des Saldos aus laufender Verwaltungstätigkeit als zeitraumbezogene Größe, weist diese Kennzahl einen dynamischen Charakter auf. Die Kennzahl gibt Auskunft darüber, in wieviel Jahren die Gemeinde bei unveränderten Bedingungen ihre gesamten Schulden tilgen könnte bzw. bei negativem Wert, in welchem Zeitraum die Schulden verdoppelt werden, da bei einem negativen Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit keine Schuldentilgung möglich ist.</p> <p>Berechnung effektive Verschuldung: Effektive Verschuldung = Gesamtes Fremdkapital – liquide Mittel – kurzfristige Forderungen</p> <p>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</p>
Gemeinde Haseldorf	<p>Der dynamische Verschuldungsgrad beträgt -18,58 % (Vorjahr: -144,04 %). Bei einem positiven Wert stehen 100 % für ein Jahr des Zeitraumes zur Schuldentilgung. Der negative Wert für die Kennzahl dynamischer Verschuldungsgrad ergibt sich daraus, dass die liquiden Mittel und die kurzfristigen Forderungen den Bestand des gesamten Fremdkapitals übersteigen. Der Saldo der laufenden Verwaltungstätigkeit ist positiv. Aufgrund der hohen Liquidität zum Bilanzstichtag sind keine Finanzierungsprobleme in der laufenden Verwaltungstätigkeit gegeben.</p> <p>Ges. Fremdkapital: 1.896.718,81 € (2015) / 1.188.529,24 € (2016) Liquide Mittel: 1.259.028,42 € (2015) / 1.142.197,66 € (2016) Kurzfr. Forderungen: 292.128,02 € (2015) / 77.409,67 € (2016) Saldo lfd. Verwaltungstätigkeit: - 222.972,79 € (2015) / 167.264,86 € (2016)</p>

Kennzahl	Drittfinanzierungsquote
Ermittlung	Drittfinanzierungsquote = Erträge aus der Auflösung von Sonderposten x 100 / Bilanzielle Abschreibungen auf Anlagevermögen
Aussage	Umfang, in welchem Erträge aus der Auflösung von Sonderposten die Aufwendungen aus den bilanziellen Abschreibungen kompensieren.
Beschreibung	Die Drittfinanzierungsquote zeigt auf, in welchem Umfang die Erträge aus der Auflösung der Sonderposten die Aufwendungen aus den bilanziellen Abschreibungen kompensieren. Die Drittfinanzierungsquote stellt dar, inwieweit das abnutzbare Vermögen durch Dritte finanziert wurde. Sie zeigt somit auch die Abhängigkeit der Kommune von der Finanzierung Dritter auf. Eine hohe Drittfinanzierungsquote wirkt sich positiv auf die Ergebnisrechnung aus, da die Belastung des Haushaltes durch die bilanziellen Abschreibungen dann umso geringer ist.
Gemeinde Haseldorf	Die Drittfinanzierungsquote beträgt 51,07 % (Vorjahr: 51,62 %). Die Drittfinanzierungsquote ist gegenüber dem Vorjahreswert

	<p>nahezu unverändert. Sowohl die Erträge aus der Auflösung der Sonderposten als auch die bilanziellen Abschreibungen sind gegenüber dem Vorjahr gestiegen.</p> <p>Erträge Auflösung Sonderposten: 76.388,79 € (2015) / 78.418,21 € (2016) Abschreibungen auf AV: 147.988,28 € (2015) / 153.560,78 € (2016)</p>
--	--

5.4 Kennzahlen zur Ertrags- und Aufwandslage

Kennzahl	Steuerquote
Ermittlung	Steuerquote = Steuern und ähnliche Abgaben x 100 / Ordentliche Erträge
Aussage	Indiz für die originäre Finanzkraft der Kommune, die sich im Wesentlichen aus den Steuererträgen ergibt.
Beschreibung	Die Steuerquote zeigt auf, inwieweit sich die Kommune aus eigenen Mitteln finanzieren kann und somit unabhängig von staatlichen Zuwendungen ist. Eine hohe Steuerquote ist ein Indiz dafür, dass die Kommune über eine gute Steuerkraft verfügt. Damit ist allerdings keine Aussage verbunden, ob die Steuereinnahmen ausreichend sind, alle Aufwendungen zu decken. Bei der Steuerquote ist ein intertemporaler Vergleich notwendig, um einmalige Effekte (z.B. Steuernachzahlung) ausschließen zu können.
Gemeinde Haseldorf	<p>Die Steuerquote beträgt 71,57 % (Vorjahr: 63,36 %). Die Steuerquote ist somit gegenüber dem Vorjahreswert deutlich angestiegen. Während sich die Erträge aus Steuern und ähnlichen Abgaben (insb. Gewerbesteuer) gegenüber dem Vorjahr erhöht haben (+ 12,59 %), ist die Gesamtsumme der ordentlichen Erträge nahezu unverändert (- 0,34 %).</p> <p>Steuern und Abgaben: 1.437.948,83 € (2015) / 1.618.974,89 € (2016) Gesamtsumme Erträge: 2.269.613,55 € (2015) / 2.261.993,33 € (2016)</p>

Kennzahl	Finanzausgleichsquote
Ermittlung	Finanzausgleichsquote = Erträge aus Finanzausgleich / Gesamterträge
Aussage	Anteil der Erträge, die auf den kommunalen Finanzausgleich zurückzuführen sind.
Beschreibung	<p>Die Finanzausgleichsquote zeigt auf, in welchem Umfang die Kommune von den Zuweisungen aus dem kommunalen Finanzausgleich abhängig ist.</p> <p>Berechnung Erträge aus dem Finanzausgleich: Erträge aus dem Finanzausgleich = Leistungen aus dem Familienausgleich + Schlüsselzuweisungen + Allgemeine Zuweisungen</p>
Gemeinde Haseldorf	<p>Die Finanzausgleichsquote beträgt 19,12 % (Vorjahr: 14,34 %). Die Kennzahl Finanzausgleichsquote hat sich gegenüber dem Vorjahreswert erhöht, weil die Erträge aus dem Finanzausgleich (insb. Schlüsselzuweisungen) gegenüber dem Vorjahr deutlich gestiegen sind, während die Gesamtsumme der ordentlichen</p>

	<p>Erträge nahezu unverändert ist (- 0,34 %).</p> <p>Erträge Finanzausgleich: 325.416,00 € (2015) / 432.582,00 € (2016) Gesamtsumme Erträge: 2.269.613,55 € (2015) / 2.261.993,33 € (2016)</p>
--	---

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	<p>Die Transferaufwandsquote beträgt 64,16 % (Vorjahr: 65,11 %). Die Transferaufwandsquote ist gegenüber dem Vorjahr leicht gesunken. Während die Transferaufwendungen um 2,27 % gegenüber dem Vorjahr angestiegen sind, hat sich der Gesamtbeitrag der ordentlichen Aufwendungen stärker um 3,79 % erhöht.</p> <p>Transferaufwendungen: 1.321.497,73 € (2015) / 1.351.517,47 € (2016) Summe Aufwendungen: 2.029.702,51 € (2015) / 2.106.635,49 € (2016)</p>

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	<p>Die Zinslastquote beträgt 2,07 %. (Vorjahr: 2,47 %). Die Zinslast der Gemeinde Haseldorf stellt eine mittlere Belastung dar. Der geringfügige Rückgang der Zinslastquote resultiert aus den geringeren Zinsaufwendungen bei gleichzeitigem Anstieg der Gesamtsumme der ordentlichen Aufwendungen.</p> <p>Finanzaufwendungen: 50.144,74 € (2015) / 43.589,52 € (2016) Summe Aufwendungen: 2.029.702,51 € (2015) / 2.106.635,49 € (2016)</p>

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 19,24 % (Vorjahr: 13,89 %). Der deutliche Anstieg der Zuwendungsquote ist auf die höheren Erträge aus Zuwendungen, insbesondere aus Schlüsselzuweisungen, zurückzuführen. Erträge aus Zuwendungen: 315.235,88 € (2015) / 435.148,36 € (2016) Gesamtsumme Erträge: 2.269.613,55 € (2015) / 2.261.993,33 € (2016)

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 0,85 % (Vorjahr: 0,72 %). Die Organisation der Gemeinde Haseldorf als amtsangehörige Gemeinde bedingt die niedrige Personalintensität. Personalaufwendungen: 14.673,59 € (2015) / 17.930,01 € (2016) Summe Aufwendungen: 2.029.702,51 € (2015) / 2.106.635,49 € (2016)

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 11,27 % (Vorjahr: 11,36 %). Die Kennzahl Sach- und Dienstleistungsintensität ist damit gegenüber dem Vorjahr nahezu unverändert. Sowohl die Aufwendungen aus Sach- und Dienstleistungen als auch die Gesamtsumme der ordentlichen Aufwendungen haben sich gegenüber dem Vorjahr erhöht. Aufwendungen Sach- u. Dienstl.: 230.598,68 € (2015) / 237.382,63 € (2016) Summe Aufwendungen: 2.029.702,51 € (2015) / 2.106.635,49 € (2016)

Die Kennzahl Aufwandsdeckungsgrad wird bei den Kennzahlen zur Analyse der haushaltswirtschaftlichen Gesamtsituation auf Seite 150 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 2.687,52 % (Vorjahr: 1.992,14 %). Der hohe Wert beruht auf dem hohen Bestand an liquiden Mitteln sowie dem Rückgang der kurzfristigen Verbindlichkeiten gegenüber dem Vorjahreswert. Liquide Mittel: 1.259.028,42 € (2015) / 1.142.197,66 € (2016) Kurzfr. Forderungen: 292.128,02 € (2015) / 77.409,67 € (2016) Kurzfr. Verbindlichkeiten: 77.864,01 € (2015) / 45.380,40 € (2016)

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 40,73 % (Vorjahr: 241,05 %). Der Rückgang der Reinvestitionsquote ist auf eine gesunkene Investitionstätigkeit der Gemeinde im Haushaltsjahr 2016 zurückzuführen, während im Vorjahr die Erschließung des Mehrgenerationenparks erfolgte. Bruttoinvestitionen: 356.726,20 € (2015) / 62.547,42 € (2016) Abschreibungen auf AV: 147.988,28 € (2015) / 153.560,78 € (2016)

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 144 ff. verwiesen.

5.6 Kennzahlen zur haushaltswirtschaftlichen Gesamtsituation

Kennzahl	Eigenkapitalquote I
Ermittlung	$\text{Eigenkapitalquote I} = \frac{\text{Eigenkapital} \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$
Aussage	Anteil des Eigenkapitals am Gesamtkapital
Beschreibung	Die Eigenkapitalquote I zeigt den Anteil des Eigenkapitals am Gesamtkapital auf der Passivseite der Bilanz. In der Privatwirtschaft ist die Eigenkapitalquote eine relevante Kennzahl hinsichtlich der Unabhängigkeit von Kreditgebern und dient als Indikator für die Kreditwürdigkeit. Derzeit ist keine Referenzgröße für eine Mindest-Eigenkapitalquote für Kommunen definiert.
Gemeinde Haseldorf	Die Eigenkapitalquote I beträgt 47,32 % (Vorjahr: 41,20 %). Die Referenzgröße von 20 % in der Privatwirtschaft wird damit überschritten. Die Kennzahl ist gegenüber dem Vorjahreswert gestiegen, weil sich das Eigenkapital erhöht hat, während sich die Bilanzsumme verringert hat. Eigenkapital: 2.806.022,70 € (2015) / 2.918.152,89 € (2016) Bilanzsumme: 6.810.689,94 € (2015) / 6.167.237,72 € (2016)

Kennzahl	Eigenkapitalquote II
Ermittlung	$\text{Eigenkapitalquote II} = \frac{(\text{Eigenkapital} + \text{Sonderposten}) \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$
Aussage	Anteil des „wirtschaftlichen“ Eigenkapitals am Gesamtkapital.
Beschreibung	Die Eigenkapitalquote II zeigt den Anteil des „wirtschaftlichen“ Eigenkapitals am Gesamtkapital auf der Passivseite der Bilanz. Als „Wirtschaftliches“ Eigenkapital wird hierbei das Eigenkapital, ergänzt um die Sonderposten, bezeichnet, da die Sonderposten Eigenkapitalcharakter haben. Der Eigenkapitalcharakter der Sonderposten resultiert aus der fehlenden Rückzahlungsverpflichtung der Kommune für die erhaltenen Zuweisungen und Beiträge. Die Eigenkapitalquote II sollte größer als 40 % sein.
Gemeinde Haseldorf	Die Eigenkapitalquote II beträgt 80,73 % (Vorjahr: 72,15 %). Damit liegt auch die Eigenkapitalquote II oberhalb des Referenzwertes von 40 %. Die Kennzahl ist gegenüber dem Vorjahreswert gestiegen, weil sich das Eigenkapital erhöht hat, während sich die Bilanzsumme verringert hat. Eigenkapital: 2.806.022,70 € (2015) / 2.918.152,89 € (2016) Sonderposten: 2.107.948,43 € (2015) / 2.060.555,59 € (2016) Bilanzsumme: 6.810.689,94 € (2015) / 6.167.237,72 € (2016)

Kennzahl	Aufwandsdeckungsgrad
Ermittlung	$\text{Aufwandsdeckungsgrad} = \frac{\text{Ordentliche Erträge} \times 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$
Aussage	Anteil der ordentlichen Aufwendungen, die durch ordentliche Erträge gedeckt sind.
Beschreibung	Der Aufwandsdeckungsgrad zeigt auf, welcher Anteil der ordentlichen Aufwendungen durch die ordentlichen Erträge gedeckt werden kann. Ab einem Aufwandsdeckungsgrad von 100 % reichen die ordentlichen Erträge zur Deckung der ordentli-

	<p>chen 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.</p>
Gemeinde Haseldorf	<p>Der Aufwandsdeckungsgrad beträgt 107,37 % (Vorjahr: 111,82 %). Die ordentlichen Erträge der Gemeinde reichten somit aus, um die ordentlichen Aufwendungen zu decken. Während die Gesamtsumme der ordentlichen Erträge gegenüber dem Vorjahreswert nahezu unverändert ist (- 0,34 %), hat sich die Gesamtsumme der ordentlichen Aufwendungen erhöht (+ 3,79 %). Deshalb ist der Aufwandsdeckungsgrad gegenüber dem Vorjahreswert leicht gesunken.</p> <p>Gesamtsumme Erträge: 2.269.613,55 € (2015) / 2.261.993,33 € (2016) Summe Aufwendungen: 2.029.702,51 € (2015) / 2.106.635,49 € (2016)</p>

5.7 Gemeinde Haseldorf – Entwicklung Bilanzkennzahlen 2011 - 2016

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 2016 dargestellt.

Kennzahlen zur Ertrags- und Aufwandslage	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Steuerquote	69,56%	69,65%	75,90%	66,47%	63,36%	71,57%
Finanzausgleichsquote	18,64%	15,91%	16,24%	15,90%	14,34%	19,12%
Transferaufwandsquote	64,16%	69,31%	63,69%	63,98%	65,11%	64,16%
Zinslastquote	3,49%	2,92%	2,76%	2,42%	2,47%	2,07%
Zuwendungsquote	16,65%	14,89%	15,66%	15,40%	13,89%	19,24%
Aufwandsdeckungsgrad	120,64%	99,32%	113,20%	110,18%	111,82%	107,37%
Personalintensität	1,19%	1,03%	1,06%	0,79%	0,72%	0,85%
Sach- und Dienstleistungsintensität	11,61%	8,91%	11,07%	14,94%	11,36%	11,27%

Kennzahlen zur Vermögenslage	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Anlagenintensität	79,33%	83,43%	82,68%	78,47%	74,10%	76,98%
Infrastrukturquote	33,20%	31,99%	30,76%	29,36%	30,37%	32,16%
Abschreibungsintensität	7,86%	7,82%	8,07%	7,28%	7,29%	7,29%
Anlagendeckungsgrad I	46,08%	43,38%	44,28%	49,16%	55,60%	61,47%
Anlagendeckungsgrad II	123,77%	117,72%	116,61%	124,19%	133,40%	127,79%
Investitionsquote	102,40%	118,93%	145,92%	65,54%	73,19%	18,74%

Kennzahlen zur Schuldenlage	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Kurzfristige Verbindlichkeiten	1,81%	1,78%	2,61%	2,31%	1,14%	0,74%
Dynamischer Verschuldungsgrad	254,67%	-8.263,40%	-396,67%	-291,25%	-144,04%	-18,58%
Drittfinanzierungsquote	50,92%	57,82%	50,82%	51,07%	51,62%	51,07%

Kennzahlen zur Finanzlage	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Dynamischer Verschuldungsgrad	505,01%	-8.263,40%	-396,67%	-291,25%	-144,04%	-18,58%
Liquidität II. Grades	1.080,25%	872,96%	642,63%	911,81%	1.992,14%	2.687,52%
Kurzfristige Verbindlichkeitsquote	1,81%	1,78%	2,61%	2,31%	1,14%	0,74%
Investitionsquote	102,40%	118,93%	145,92%	65,54%	73,61%	18,74%
Reinvestitionsquote	452,70%	672,83%	309,01%	152,77%	241,05%	40,73%

Haushaltswirtschaftliche Gesamtsituation	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Eigenkapitalquote I	36,55%	36,19%	36,60%	38,58%	41,20%	47,32%
Eigenkapitalquote II	68,07%	68,43%	68,90%	69,94%	72,15%	80,73%
Aufwandsdeckungsgrad	120,64%	99,32%	113,20%	110,18%	111,82%	107,37%

6. Ausblick auf zukünftige Entwicklungen

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

Risiken der zukünftigen Entwicklung

Die ordentlichen Erträge der Gemeinde Haseldorf sind gegenüber dem Vorjahr um 12,59 % gestiegen. Der größte Teil der Steuereinnahmen der Gemeinde Haseldorf resultiert aus gewinnabhängigen Steuern (Gewerbsteuer, Gemeindeanteil an der Einkommensteuer). Insofern ist die Gemeinde von Konjunkturunbrüchen direkt betroffen. Im Haushaltsjahr 2016 war bei der Gewerbesteuer ein deutlicher Zugang in Höhe von 42,05 % auf 450.473,84 € gegenüber den Gewerbesteuererträgen des Vorjahres (317.130,65 €) zu verzeichnen. Die Anteile an der Einkommensteuer stiegen von 765.238,00 € in 2015 auf 800.623,00 € in 2016 und damit um 4,62 %. Gewerbesteuer und Einkommensteueranteile machten 2016 allein mehr als 55 % aller ordentlichen Erträge aus. Bei den Steuern und ähnlichen Abgaben der Gemeinde Haseldorf liegt der Anteil bei mehr als 71 %.

Die Aufwendungen der Gemeinde Haseldorf sind gegenüber dem Vorjahr um 3,79 % gestiegen. Zu den Aufwendungen der Gemeinde Haseldorf gehören insbesondere der Zuschuss für den Betrieb der Kindertagesstätte, Schulkostenbeiträge, Umlagen sowie die Unterhaltung und Bewirtschaftung der gemeindlichen Einrichtungen. Bei den Aufwendungen handelt es sich somit überwiegend um pflichtige Aufwendungen, bei denen die Gemeinde keinen oder nur einen geringen Einfluss auf die Höhe der Aufwendungen nehmen kann.

2016 konnte die Gemeinde Haseldorf von gestiegenen Steuereinnahmen und der hieraus resultierenden guten Finanzlage profitieren. Die Verbesserung der Finanzlage im Haushaltsjahr 2016 wird auch dazu führen, dass die Gemeinde in den Folgejahren höhere Umlagen zu leisten hat und die Erträge aus dem kommunalen Finanzausgleich sinken werden.

In den vergangenen Haushaltsjahren konnte die Gemeinde Haseldorf ihre Aufwendungen durch ihre Erträge decken, d.h. der Aufwandsdeckungsgrad lag stets über 100 %, wie auch der intertemporale Vergleich des Aufwandsdeckungsgrades zeigt:

Aufwandsdeckungsgrad im Haushaltsjahr 2014:	110,18 %
Aufwandsdeckungsgrad im Haushaltsjahr 2015:	111,82 %
Aufwandsdeckungsgrad im Haushaltsjahr 2016:	107,37 %

Einfluss auf diese positiven Ergebnisse haben jedoch auch die Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken. Werden die Erträge aus der Veräußerung von

Grundstücken herausgerechnet, so ergeben sich folgende Ergebnisse für den Aufwandsdeckungsgrad:

Aufwandsdeckungsgrad im Haushaltsjahr 2014: 100,90 % statt 110,18 %
Aufwandsdeckungsgrad im Haushaltsjahr 2015: 93,71 % statt 111,82 %
Aufwandsdeckungsgrad im Haushaltsjahr 2016: 104,75 % statt 107,37 %

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 Mittel (bilanziert als Forderung gegenüber der Einheitskasse des Amtes) und somit über deutliche finanzielle Reserven.

Haseldorf, den 8. Oktober 2018

(Klaus-Dieter Sellmann)
Bürgermeister