

Gemeinde Haselau

Beschlussvorlage

Vorlage Nr.: 0172/2018/HAS/BV

Fachbereich: Finanzen	Datum: 05.11.2018
Bearbeiter: Horst Tronnier	AZ: 913.6

Beratungsfolge	Termin	Öffentlichkeitsstatus
Ausschuss zur Prüfung der Jahresrechnung der Gemeinde Haselau	29.11.2018	öffentlich
Gemeindevertretung Haselau	10.12.2018	öffentlich

Prüfung der Jahresrechnung der Gemeinde Haselau für das Haushaltsjahr 2016

Sachverhalt:

Die Jahresrechnung der Gemeinde Haselau 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 Haselau für das Haushaltsjahr 2016 schließt

1. in der Ergebnisrechnung mit

einem Gesamtbetrag der Erträge mit	1.486.891,57 €
einem Gesamtbetrag der Aufwendungen mit	1.458.525,34 €
einem Jahresüberschuss mit	28.366,23 €
einem Jahresfehlbetrag mit	0,00 €

und

2. in der Finanzrechnung mit

einem Gesamtbetrag der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit mit	1.294.188,36 €
einem Gesamtbetrag der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit mit	1.198.239,22 €
einem Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit und der Finanzierungstätigkeit mit	6.915,84 €
einem Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit und der Finanzierungstätigkeit mit	43.835,45 €

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 Haselau für das Haushaltsjahr 2016 in der vorgelegten Fassung gemäß Anlage festzustellen.

Fördermittel durch Dritte:

Entfällt

Beschlussvorschlag:

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

1. in der Ergebnisrechnung mit

einem Gesamtbetrag der Erträge mit	1.486.891,57 €
einem Gesamtbetrag der Aufwendungen mit	1.458.525,34 €
einem Jahresüberschuss mit	28.366,23 €
einem Jahresfehlbetrag mit	0,00 €

und

2. in der Finanzrechnung mit

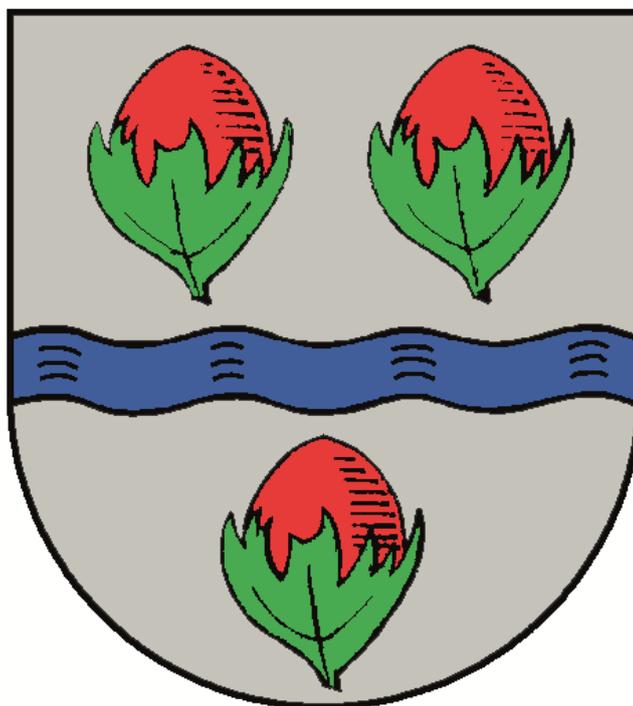
einem Gesamtbetrag der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit mit	1.294.188,36 €
einem Gesamtbetrag der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit mit	1.198.239,22 €
einem Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit und der Finanzierungstätigkeit mit	6.915,84 €
einem Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit und der Finanzierungstätigkeit mit	43.835,45 €

Der Jahresüberschuss wird in Höhe von 28.366,23 € festgestellt. Der Jahresüberschuss ist gemäß § 26 Abs. 2 der Ergebnisrücklage (Jahresüberschuss) zuzuführen.

Peter Bröker

Anlagen:

Jahresrechnung der Gemeinde Haselau für das Haushaltsjahr 2016



Jahresabschluss 2016

der Gemeinde Haselau

Inhaltsverzeichnis

1. Allgemeine Erläuterungen zur Aufstellung des Jahresabschlusses	
1.1 Erläuterungen zur Aufstellung des Jahresabschlusses.....	2
2. Jahresabschluss 2016	
2.1 Gesamtergebnisrechnung 2016.....	3
2.2 Gesamtfinanzzrechnung 2016.....	4
2.3 Schlussbilanz zum 31.12.2016.....	6
3. Anhang zum Jahresabschluss	
3.1 Erläuterungen zur Ergebnisrechnung gem. § 51 Abs 1 GemHVO-Doppik	10
3.2 Erläuterungen zu den angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden der Schlussbilanz	17
3.3 Erläuterungen zur Schlussbilanz gem. § 51 Abs. 1 GemHVO-Doppik	19
3.4 Erläuterungen zum Jahresabschluss gem. § 51 Abs. 2 GemHVO-Doppik.....	31
4. Anlagen zum Anhang des Jahresabschlusses	
4.1a Anlagenspiegel (amtliches Muster).....	35
4.1b Anlagenspiegel (verkürzte Darstellung)	37
4.2 Forderungsspiegel.....	39
4.3 Verbindlichkeitspiegel.....	40
4.4 Aufstellung der übertragenen Haushaltsermächtigungen	41
4.5 Übersicht über die Sondervermögen, Zweckverbände, Gesellschaften, Kommunalunternehmen, andere Anstalten sowie Wasser- und Bodenverbände..	42
4.6 Ergebnisrechnung: Vergleich mit Planansätzen 2011 bis 2016	43
4.7 Schlussbilanz: Vergleich mit Vorjahreswerten 2011 bis 2016	45
4.8 Teilergebnisrechnung und Teilfinanzrechnung.....	47
5. Lagebericht	
5.1 Lagebericht zum Jahresabschluss.....	123

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 01.12.2015 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 werden nun mit Vorlage des Jahresabschlusses 2016 die Haushaltsjahre 2013 bis 2016 abgeschlossen.



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	1.110.221,36	1.135.200,00	1.280.112,49	144.912,49	----
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	147.282,01	110.300,00	119.000,72	8.700,72	----
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	----
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	914,94	100,00	914,94	814,94	----
441	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	6.706,47	2.100,00	6.126,91	4.026,91	----
442							
446							
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.551,80	1.800,00	17.990,42	16.190,42	----
45	7	+ sonstige ordentliche Erträge	45.488,77	41.300,00	61.106,04	19.806,04	----
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	1.316,34	0,00	1.622,07	1.622,07	----
472	9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	----
	10	= ordentliche Erträge	1.313.481,69	1.290.800,00	1.486.873,59	196.073,59	----
50	11	Personalaufwendungen	2.550,44	5.300,00	1.645,25	-3.654,75	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	121.103,75	174.500,00	148.881,45	-25.618,55	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	90.392,74	89.400,00	92.176,71	2.776,71	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	851.397,08	907.200,00	887.745,10	-19.454,90	0,00
54	16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	153.661,16	183.200,00	325.413,38	142.213,38	0,00
	17	= Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	1.219.105,17	1.359.600,00	1.455.861,89	96.261,89	0,00
	18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 17)	94.376,52	-68.800,00	31.011,70	99.811,70	0,00
46	19	+ Finanzerträge	60,96	100,00	17,98	-82,02	----
55	20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	1.366,70	1.900,00	907,45	-992,55	0,00
	21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	-1.305,74	-1.800,00	-889,47	910,53	0,00
	22	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)	93.070,78	-70.600,00	30.122,23	100.722,23	0,00
49	23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	----
59	24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	1.800,00	1.756,00	-44,00	0,00
	25	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	-1.800,00	-1.756,00	44,00	0,00
	26	= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	93.070,78	-72.400,00	28.366,23	100.766,23	0,00
		Nachrichtlich:					
		Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen					
48		+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	42.416,53	56.300,00	54.902,35	-1.397,65	----
58		- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	42.416,53	56.300,00	54.902,35	-1.397,65	----
		= 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	1.124.814,30	1.135.200,00	1.142.762,41	7.562,41	----
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	113.946,00	91.900,00	107.346,29	15.446,29	----
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	----
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	100,00	0,00	-100,00	----
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	2.430,10	2.100,00	7.572,80	5.472,80	----
642							
646							
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.841,97	1.800,00	5.759,49	3.959,49	----
65	7	+ sonstige Einzahlungen	43.702,90	41.000,00	30.000,00	-11.000,00	----
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	380,66	400,00	747,37	347,37	----
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.288.115,93	1.272.500,00	1.294.188,36	21.688,36	----
70	10	+ Personalauszahlungen	2.565,72	5.300,00	1.778,85	-3.521,15	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	124.622,47	174.500,00	147.748,04	-26.751,96	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	1.647,61	3.700,00	2.663,45	-1.036,55	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	861.847,48	907.200,00	880.228,11	-26.971,89	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	178.813,27	183.200,00	165.820,77	-17.379,23	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	1.169.496,55	1.273.900,00	1.198.239,22	-75.660,78	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	118.619,38	-1.400,00	95.949,14	97.349,14	0,00
681	18	+ Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	16.900,00	6.915,84	-9.984,16	----
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	----
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	----
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	----
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	----
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	----
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	----
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	----
	26	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	16.900,00	6.915,84	-9.984,16	----
781	27	+ Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	400,00	378,74	-21,26	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	7.800,00	0,00	-7.800,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	18.711,78	58.800,00	25.845,57	-32.954,43	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	38.579,41	105.600,00	13.589,59	-92.010,41	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)	57.291,19	172.600,00	39.813,90	-132.786,10	0,00
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 26/34)	-57.291,19	-155.700,00	-32.898,06	122.801,94	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)	61.328,19	-157.100,00	63.051,08	220.151,08	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	4.801,64	4.100,00	4.021,55	-78,45	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	-4.801,64	-4.100,00	-4.021,55	78,45	0,00
	44	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Zeilen 36 und 43)	56.526,55	-161.200,00	59.029,53	220.229,53	0,00
	44b	= Saldo der Finanzrechnung	56.526,55	-161.200,00	59.029,53	220.229,53	0,00
	45	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	547.109,38	603.636,00	603.635,93	-0,07	0,00
	46	= Liquide Mittel (Zeilen 44 und 45)	603.635,93	442.436,00	662.665,46	220.229,46	0,00

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



Aktiva (in EUR)

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Ergebnis 2016
1	2	3	4
	1. Anlagevermögen	2.033.235,63	1.981.923,76
01	1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00
02-09	1.2 Sachanlagen	2.031.720,31	1.980.408,44
02	1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	61.556,06	61.556,06
021	1.2.1.1 Grünflächen	11.584,67	11.584,67
022	1.2.1.2 Ackerland	221,00	221,00
023	1.2.1.3 Wald, Forsten	5.658,24	5.658,24
029	1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	44.092,15	44.092,15
03	1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	652.997,09	642.678,60
032	1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	0,00	0,00
033	1.2.2.2 Schulen	0,00	0,00
031	1.2.2.3 Wohnbauten	0,00	0,00
034	1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	652.997,09	642.678,60
04	1.2.3 Infrastrukturvermögen	459.836,46	437.559,99
041	1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	108.673,52	108.673,52
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	173.276,10	164.797,10
045	1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	148.997,54	132.705,02
046	1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	28.889,30	31.384,35
05	1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	635.068,37	625.473,11
06	1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	0,00	0,00
07	1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	187.039,97	172.372,53
08	1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	28.790,25	27.028,40
09	1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	6.432,11	13.739,75
	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	657.076,76	782.832,65
15	2.1 Vorräte	0,00	0,00
151,152,153	2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	0,00	0,00
1551, 156	2.1.2 unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen	0,00	0,00
1552,154	2.1.3 fertige Erzeugnisse und Waren	0,00	0,00
157,158,159	2.1.4 Geleistete Anzahlungen und sonstige Vorräte	0,00	0,00
	2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	53.440,83	120.167,19
161	2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	33,56	27.685,57
169	2.2.2 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	29.748,97	59.176,94
171	2.2.3 Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	0,00	0,00
179	2.2.4 Sonstige Privatrechtliche Forderungen	0,00	0,00



Bilanz 2016

Gemeinde: 11 Haselau

Seite : 7

Datum: 07.11.2018

Uhrzeit: 17:30:27

Aktiva (in EUR)

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Ergebnis 2016
1	2	3	4
178	2.2.5 Sonstige Vermögensgegenstände	23.658,30	33.304,68
14	2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00
18	2.4 Liquide Mittel	603.635,93	662.665,46
19	3. Aktive Rechnungsabgrenzung	4.640,09	2.030,64
	4. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00
	Summe AKTIVA	2.694.952,48	2.766.787,05

**Passiva (in EUR)**

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Ergebnis 2016
1	2	3	4
20	1. Eigenkapital	2.325.117,95	2.353.484,18
201	1.1 Allgemeine Rücklage	1.540.191,91	1.540.191,91
202	1.2 Sonderrücklage	18.800,00	18.800,00
203	1.3 Ergebnisrücklage	673.055,26	766.126,04
204	1.4 Vorgetragenener Jahresfehlbetrag	0,00	0,00
205	1.5 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	93.070,78	28.366,23
	1.6 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00
23	2. Sonderposten	330.108,80	320.486,26
231	2.1 aufzulösende Zuschüsse	13.864,49	11.173,37
232	2.2 aufzulösende Zuweisungen	305.395,33	299.378,85
233	2.3 für Beiträge	10.848,98	9.934,04
2331	2.3.1 aufzulösende Beiträge	10.848,98	9.934,04
2332	2.3.2 nicht aufzulösende Beiträge	0,00	0,00
234	2.4 Gebührenaussgleich	0,00	0,00
235	2.5 Treuhandvermögen	0,00	0,00
236	2.6 Dauergrabpflege	0,00	0,00
239	2.7 Sonstige Sonderposten	0,00	0,00
25, 26, 27, 28	3. Rückstellungen	0,00	56.946,00
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	56.946,00
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	39.725,73	35.870,61
30-	4.1 Anleihen	0,00	0,00
32	4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	22.603,91	18.582,36
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	22.603,91	18.582,36
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	770,58	1.039,23
36	4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	0,00
37	4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	16.351,24	16.249,02
39	5. Passive Rechnungsabgrenzung	0,00	0,00
	Summe PASSIVA	2.694.952,48	2.766.787,05

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: 11 Haselau

Seite : 9
Datum: 07.11.2018
Uhrzeit: 17:30:27

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

Hinweis: Als Anlage 6 (Seite 43) 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
1.135.200,00 €	1.280.112,49 €	+ 144.912,49 €

Die Mehrerträge resultieren vor allem aus höheren Gewerbesteuereinnahmen: der Haushaltsansatz von 300.000,00 € wurde mit Gewerbesteuereinnahmen in Höhe von 437.703,00 € deutlich überschritten, die Mehrerträge belaufen sich somit auf 137.703,00 €. Weitere Mehrerträge in Höhe von 6.857,00 € ergaben sich bei dem Gemeindeanteil an der Einkommensteuer.

Zuwendungen und allgemeine Umlagen (Position 41)

Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis	Vergleich
110.300,00 €	119.000,72 €	+ 8.700,72 €

Neben den Schlüsselzuweisungen in Höhe von 74.508,00 € sind auch der Landeszuschuss für die Kindertagesstätte sowie die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Zuweisungen und Zuschüsse als Erträge aus Zuwendungen und allgemeinen Umlagen zu verbuchen. Mehrerträge waren beim Kita-Landeszuschuss mit 7.465,00 € sowie bei den Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten mit 1.043,58 € 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
100,00 €	914,94 €	+ 814,94 €

Für die Auflösung von Sonderposten für Beiträge ist ein Ertrag in Höhe von 914,94 € erzielt worden.

Privatrechtliche Leistungsentgelte (Position 441 bis 446)

Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis	Vergleich
2.100,00 €	6.126,91 €	+ 4.026,91 €

Durch die Erstattung von Bewirtschaftungskosten / Stromkosten ist ein Mehrertrag in Höhe von 3.769,28 € erzielt worden.

Kostenerstattungen und Kostenumlagen (Position 448)

Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis	Vergleich
1.800,00 €	17.990,42 €	+ 16.190,42 €

Der Mehrertrag bei den Kostenerstattungen resultiert insbesondere aus der Erstattung des in der Jahresrechnung 2016 der Kindertagesstätte ausgewiesenen Jahresüberschusses in Höhe von 12.283,73 € durch den Kirchenkreis sowie dem Zuschuss des Vereins Naherholung für Malerarbeiten am Pavillon Burggraben in Höhe von 3.245,47 €.

Sonstige ordentliche Erträge (Position 45)

Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis	Vergleich
41.300,00 €	61.106,04 €	+ 19.806,04 €

Die Mehrerträge wurden durch die Verzinsung von Steuernachforderungen und Steuererstattungen erzielt (+ 24.166,00 €). Bei den Konzessionsabgaben waren hingegen Mindererträge in Höhe von rd. 4.700,00 € zu verzeichnen.

Aktiviere Eigenleistungen (Position 471)

Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis	Vergleich
0,00 €	1.622,07 €	+ 1.622,07 €

Eigenleistungen waren für den Aufbau der Sitzbänke auf dem Freizeitgelände Deekenhörn durch den Amtsbauhof zu aktivieren.

Bestandsveränderungen (Position 472)

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

Bestandsverändernde Buchungen waren nicht vorzunehmen.

Ordentliche Erträge (Summe Positionen 40 bis 472)

Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis	Vergleich
1.290.800,00 €	1.486.873,59 €	+ 196.073,59 €

Die Erträge überstiegen die Summe aller fortgeschriebenen Haushaltsansätze.

Aufwendungen**Personalaufwendungen (Position 50)**

Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis	Vergleich
5.300,00 €	1.645,25 €	- 3.654,75 €

Personalkosten entstehen für die Gemeinde Haselau nur in geringem Umfang. Die Aufwendungen für amtsärztliche Untersuchungen unterschritten deutlich den Haushaltsansatz (- 3.520,04 €).

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
174.500,00 €	148.881,45 €	- 25.618,55 €

Bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen sind insgesamt Minderaufwendungen in Höhe von 25.618,55 € entstanden. Minderaufwendungen (> 1.000,00 €) sind zu verzeichnen bei:

- Unterhaltung der Gebäude: - 4.552,98 €
- Unterhaltung der Straßen: - 6.393,95 €
- Bewirtschaftungskosten: - 2.608,63 €
- Winterdienst: - 1.852,30 €
- Dienst- und Schutzkleidung: - 2.871,08 €
- Aus- und Fortbildung: - 1.741,26 €
- Betriebsaufwendungen - 5.417,81 €
- Repräsentationskosten: - 1.451,29 €

Bilanzielle Abschreibungen (Position 57)

Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis	Vergleich
89.400,00 €	92.176,71 €	+ 2.776,71 €

Bei den bilanziellen Abschreibungen sind Mehraufwendungen in Höhe von 2.776,71 € entstanden. Bei den Abschreibungen handelt es sich um zahlungsneutralen Aufwand, der nicht zu einer Auszahlung führt.

Transferaufwendungen (Position 53)

Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis	Vergleich
907.200,00 €	887.745,10 €	- 19.454,90 €

Bei den Transferaufwendungen sind insgesamt Minderaufwendungen in Höhe von 19.454,90 € entstanden. Die Mehraufwendungen bei der Gewerbesteuerumlage mit 12.577,00 € wurden durch folgende Minderaufwendungen (> 1.000,00 €) kompensiert:

- Schulumlage: - 5.405,70 €
- Umlage Abwasser- u. Bodenverband: - 1.359,60 €
- Zuschüsse an Verbände und Vereine: - 1.600,00 €
- Zuschuss Kirchengemeinde: - 2.000,00 €
- Zuschuss Jubiläum: - 1.471,95 €
- Zuschuss Betrieb Kindertagesstätte: - 19.104,03 €

Sonstige ordentliche Aufwendungen (Position 54)

Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis	Vergleich
183.200,00 €	325.413,38 €	+ 142.213,38 €

Beim sonstigen ordentlichen Aufwand haben sich in zahlreichen Bereichen Verschiebungen ergeben. Insgesamt wurden die Ansätze um 142.213,38 € überschritten. Die Überschreitung ist allerdings in erster Linie auf die Bildung einer Finanzausgleichsrückstellung in Höhe von 56.946,00 € sowie auf

Aufwendungen für Wertberichtigungen auf Forderungen aus Gewerbesteuer in Höhe von 102.435,71 € zurückzuführen.

Weitere Mehraufwendungen (> 1.000,00 €) sind zu verzeichnen bei:

- Schulkostenbeiträge: 5.958,92 €
- Kostenanteil gem. § 25 a KiTaG: 3.724,80 €

Minderaufwendungen (> 1.000,00 €) sind hingegen entstanden:

- Geschäftsaufwendungen: - 4.922,27 €
- Bauleitplanung: - 11.566,09 €

Ordentliche Aufwendungen (Summe Positionen 50 bis 54)

Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis	Vergleich
1.359.600,00 €	1.455.861,89 €	+ 96.261,89 €

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

Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit

(Summe der ordentlichen Erträge abzüglich der ordentlichen Aufwendungen)

Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis	Vergleich
- 68.800,00 €	+ 31.011,70 €	+ 99.811,70 €

Finanzerträge (Position 46)

Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis	Vergleich
100,00 €	17,98 €	- 82,02 €

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
1.900,00 €	907,45 €	- 992,55 €

Zinsaufwendungen an Kreditinstitute und für Gewerbesteuererstattungen. Bei der Verzinsung von Steuererstattungen waren gegenüber dem

Haushaltsansatz in Höhe von 1.000,00 € Minderaufwendungen von - 958,00 € zu verzeichnen.

Finanzergebnis (Position 46 abzüglich 55)

Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis	Vergleich
-1.800,00 €	- 889,47 €	+ 910,53 €

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
- 70.600,00 €	+ 30.122,23 €	+ 100.722,23 €

Außerordentliche Erträge (Position 49)

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

Außerordentliche Erträge ergaben sich 2016 nicht.

Außerordentliche Aufwendungen (Position 59)

Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis	Vergleich
1.800,00 €	1.756,00 €	- 44,00 €

Außerordentliche Aufwendungen haben sich im Haushaltsjahr 2016 bei den periodenfremden Transferaufwendungen ergeben.

Außerordentliches Ergebnis (Position 49 abzüglich 59)

Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis	Vergleich
- 1.800,00 €	- 1.756,00 €	+ 44,00 €



Jahresergebnis

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

Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis	Vergleich
- 72.400,00 €	+ 28.366,23 €	+ 100.766,23 €

Das hier ausgewiesene Ergebnis stellt den Jahresüberschuss 2016 dar. 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
56.300,00 €	54.902,35 €	- 1.397,65 €

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 Haselau vorgenommen. In allen Folgeabschlüssen wird auf diese detaillierte Darstellung verzichtet. Es gilt der Grundsatz der formellen und materiellen Bilanzkontinuität.

Anlagevermögen

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

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

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

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

Umlaufvermögen

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

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

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

Aktive Rechnungsabgrenzung

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

Eigenkapital

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

Sonderposten

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

Rückstellungen

Im Haushaltsjahr 2016 war erstmalig für die Gemeinde Haselau eine Finanzausgleichsrückstellung zu bilanzieren.

Verbindlichkeiten

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

Hinweis: Als Anlage 7 (Seite 45) 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 Haselau verfügt über keine immateriellen Vermögensgegenstände.

Sachanlagen (Bilanzposition 02 bis 09)

Bilanzwert Vorjahr	Bilanzwert zum 31.12.2016
2.031.720,31 €	1.980.408,44 €

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
61.556,06 €	61.556,06 €

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

Bebaute Grundstücke (Bilanzposition 03)

Bilanzwert Vorjahr	Bilanzwert zum 31.12.2016
652.997,09 €	642.678,60 €

Die Bilanzposition Bebaute Grundstücke umfasst ausschließlich Sonstige Dienst- und Betriebsgebäude: Museum Durchfahrt Hof Wüstenberg sowie das Feuerwehrgerätehaus. Der Wert der Bilanzposition hat sich um die Abschreibungen verringert.

034 Sonstige Dienst- und Betriebsgebäude	642.678,60 €
Grund und Boden	26.195,30 €
Museum Durchfahrt Hof Wüstenberg	46.371,52 €
Feuerwehrgerätehaus	570.111,78 €

Infrastrukturvermögen (Bilanzposition 04)

Bilanzwert Vorjahr	Bilanzwert zum 31.12.2016
459.836,46 €	437.559,99 €

Das Infrastrukturvermögen hat sich vor allem aufgrund der Abschreibungen (rd. 28.100,00 €) verringert. Im Haushaltsjahr 2016 erfolgte der Neubau eines Buswartehauses im Neuen Weg.

04 Infrastrukturvermögen	437.559,99 €
Grund und Boden	108.673,52 €
Regenwasserkanalisation	164.797,10 €
Straßen	132.705,02 €
Buswartehäuser, Sonstiges	31.384,35 €

Bauten auf fremden Grund und Boden (Bilanzposition 05)

Bilanzwert Vorjahr	Bilanzwert zum 31.12.2016
635.068,37 €	625.473,11 €

Die Gemeinde verfügt über vier Bauten auf fremden Grund und Boden: Sanitärcontainer und Schutzhütte Deekenhörn, Pavillon Burggraben sowie die Kindertagesstätte Elbarche in Haseldorf. Der Wert der Bauten auf fremden Grund und Boden hat sich um die Abschreibungen verringert.

050 Bauten auf fremden Grund und Boden	625.473,11 €
Schutzhütte Deekenhörn	5.744,78 €
Sanitärcontainer Deekenhörn	6.595,12 €
Pavillon am Burggraben	1,00 €
Kindertagesstätte Elb-Arche in Haseldorf	613.132,21 €

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
187.039,97 €	172.372,53 €

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

<u>07 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge</u>	<u>172.372,53 €</u>
Maschinen, Fahrzeuge etc. (> 1.000,00 €)	161.810,51 €
Sammelposten (150,00 € bis 1.000,00 € netto)	10.562,02 €

Betriebs- und Geschäftsausstattung (Bilanzposition 08)

Bilanzwert Vorjahr	Bilanzwert zum 31.12.2016
28.790,25 €	27.028,40 €

Die Anlagengruppe 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).

<u>08 Betriebs- und Geschäftsausstattung</u>	<u>27.028,40 €</u>
Betriebs- und Geschäftsausstattung (> 1.000,00 €)	21.608,98 €
Sammelposten (150,00 € bis 1.000,00 € netto)	5.419,42 €

Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau (Bilanzposition 09)

Bilanzwert Vorjahr	Bilanzwert zum 31.12.2016
6.432,11 €	13.739,75 €

Als Anlage im Bau ist die Erschließung der Bauplätze Kleiner Landweg mit 13.739,75 € zu bilanzieren.



Finanzanlagen (Bilanzposition 10 bis 14)

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

Die Gemeinde Haselau verfügt als Finanzanlagen über einen Anteil in Höhe von 100,00 € an der Raiffeisenbank Elbmarsch eG sowie 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
657.076,76 €	782.832,65 €

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 Haselau verfügt nicht über Vorratsvermögen.

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände (Bilanzposition 161 bis 179)

Bilanzwert Vorjahr	Bilanzwert zum 31.12.2016
51.296,08 €	120.167,19 €

Die Forderungen der Gemeinde Haselau sind zu Nennbeträgen bilanziert, die bestehenden Ausfallrisiken sind durch Wertberichtigungen (Pauschalwertberichtigung bei einwandfreien Forderungen in Höhe von 1 %, Einzelwertberichtigung bei zweifelhaften Forderungen) berücksichtigt.

Forderungen der Gemeinde Haselau:

Öffentlich-rechtliche Forderungen	84.549,46 €	
Wertberichtigungen	- 56.863,89 €	27.685,57 €
Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	318.062,53 €	
Wertberichtigungen	- 258.885,59 €	59.176,94 €
Privatr. Forderungen aus Dienstleistungen		0,00 €
Sonstige Privatrechtliche Forderungen		0,00 €
Sonstige Vermögensgegenstände		33.304,68 €

* Forderungen zur Vorjahresabgrenzung

Gesamtbetrag der Forderungen: 120.167,19 €

Wertpapiere des Umlaufvermögens (Bilanzposition 14)

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

Die Gemeinde Haselau verfügt nicht über Wertpapiere des Umlaufvermögens.

Liquide Mittel (Bilanzposition 18) **= Forderung aus der Einheitskasse**

Bilanzwert Vorjahr	Bilanzwert zum 31.12.2016
603.635,93 €	662.665,46 €

Kassenführend für die Gemeinde Haselau ist die Amtsverwaltung Haseldorf. Deshalb sind bei der Gemeinde Haselau grundsätzlich keine liquiden Mittel zu bilanzieren. Stattdessen besteht eine Forderung aus der Einheitskasse gegenüber dem Amt Haseldorf in Höhe von 662.665,46 €.

Aktive Rechnungsabgrenzung (Bilanzposition 19)

Bilanzwert Vorjahr	Bilanzwert zum 31.12.2016
4.640,09 €	2.030,64 €

Die aktive Rechnungsabgrenzung (ARAP) 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
3.798,09 €	1.250,64 €

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
842,00 €	780,00 €

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

Einzel Erläuterungen zur Passivseite der Bilanz**Eigenkapital (Bilanzposition 20)**

Bilanzwert Vorjahr	Bilanzwert zum 31.12.2016
2.325.117,95 €	2.353.484,18 €

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

Allgemeine Rücklage (Bilanzposition 201)

Bilanzwert Vorjahr	Bilanzwert zum 31.12.2016
1.540.191,91 €	1.540.191,91 €

Die Allgemeine Rücklage wurde im Jahr 2016 nicht durch Umbuchungen verändert.

Sonderrücklage (Bilanzposition 202)

Bilanzwert Vorjahr	Bilanzwert zum 31.12.2016
18.800,00 €	18.800,00 €

Bei der Sonderrücklage handelt es sich um eine Zuweisung der EU für das Museum in der Durchfahrt Wüstenberg.

Gemäß § 25 GemHVO-Doppik sind nicht aufzulösende Investitionszuwendungen in der Sonderrücklage darzustellen. Bei der

Sonderrücklage für das Museum in der Durchfahrt Wüstenberg handelt es sich um eine Zuwendung des europäischen Ausrichtungs- und Garantiefonds Landwirtschaft (EAGFL), die mit einer Zweckbindungsfrist von 12 Jahren (Zweckbindung bis 2017) gewährt worden ist. Nach Ablauf der Zweckbindungsfrist erfolgt eine Umbuchung der Sonderrücklage in einen Sonderposten und wird dort über die Restnutzungsdauer des Gebäudes aufgelöst.

Ergebnisrücklage (Bilanzposition 203)

Bilanzwert Vorjahr	Bilanzwert zum 31.12.2016
673.055,26 €	766.126,04 €

Der Ergebnisrücklage wurde der Jahresüberschuss aus dem Haushaltsjahr 2015 mit 93.070,78 € zugeführt.

Vorgetragener Jahresfehlbetrag (Bilanzposition 204)

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

Ein Jahresfehlbetrag ist nicht vorzutragen.

Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag (Bilanzposition 205)

Bilanzwert Vorjahr	Bilanzwert zum 31.12.2016
93.070,78 €	28.366,23 €

Aus der Ergebnisrechnung 2016 ergibt sich ein Jahresüberschuss in Höhe von 28.366,23 €.



Sonderposten (Bilanzposition 23)

Bilanzwert Vorjahr	Bilanzwert zum 31.12.2016
330.108,80 €	320.486,26 €

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

Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen (Bilanzposition 231 und 232)

Bilanzwert Vorjahr	Bilanzwert zum 31.12.2016
319.259,82 €	310.552,22 €

Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen dienen der bilanziellen Abbildung erhaltener Zuschüsse und Zuweisungen. Die Sonderposten werden parallel zur Nutzungsdauer des bezuschussten Vermögensgegenstandes ertragswirksam aufgelöst, wodurch der Aufwand aus den Abschreibungen des Vermögensgegenstandes entsprechen neutralisiert wird. Die Veränderungen zum Vorjahr ergeben sich aus den Auflösungen der Sonderposten. Im Haushaltsjahr 2016 erhielt die Gemeinde Haselau Zuweisungen des Kreises Pinneberg für die Kita Elbarche sowie für die Umstellung Digitalfunk der Feuerwehr.

Sonderposten für Beiträge (Bilanzposition 233)

Bilanzwert Vorjahr	Bilanzwert zum 31.12.2016
10.848,98 €	9.934,04 €

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.

Gebührenausgleich (Bilanzposition 234)

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

Die Gemeinde Haselau unterhält keine kostenrechnende Einrichtung.

Treuhandvermögen (Bilanzposition 235)

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

Die Gemeinde Haselau verwaltet kein Treuhandvermögen.

Dauergrabpflege (Bilanzposition 236)

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

Die Gemeinde Haselau unterhält keinen Friedhof.

Sonstige Sonderposten (Bilanzposition 239)

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

Sonstige Sonderposten sind für die Gemeinde Haselau nicht zu bilanzieren.

Rückstellungen (Bilanzposition 25 bis 28)

Bilanzwert Vorjahr	Bilanzwert zum 31.12.2016
0,00 €	56.946,00 €

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 Haselau nicht zu bilanzieren.

Altersteilzeitrückstellungen (Bilanzposition 281)

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

Altersteilzeitrückstellungen sind von der Gemeinde Haselau 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 €	56.946,00 €

Für das Haushaltsjahr 2016 ist eine Finanzausgleichsrückstellung in Höhe von 56.946,00 € 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
39.725,73 €	35.870,61 €

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

Anleihen (Bilanzposition 30)

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

Die Gemeinde Haselau hat aus Anleihen keine Verpflichtungen.

Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen (Bilanzposition 32)

Bilanzwert Vorjahr	Bilanzwert zum 31.12.2016
22.603,91 €	18.582,36 €

Bei den Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten handelt es sich um Kredite vom privaten Kreditmarkt. Im Jahr 2016 erfolgte keine Kreditaufnahme. Anlage 3 auf Seite 40 zeigt die Fristigkeiten der Kredite auf.

Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten (Bilanzposition 33)

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

Die Gemeinde Haselau hat keine Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten zu bilanzieren.

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

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

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

Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen (Bilanzposition 35)

Bilanzwert Vorjahr	Bilanzwert zum 31.12.2016
770,58 €	1.039,23 €

Es bestehen Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen, deren Rechnungslegung erst 2017 erfolgte.

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
16.351,24 €	16.249,02 €

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 vor allem Verbindlichkeiten zur Vorjahresabgrenzung ausgewiesen. Bei dem Bilanzwert in Höhe von 16.249,02 € handelt es sich ausschließlich um Verbindlichkeiten zur Vorjahresabgrenzung.

**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

Sonstige Rückstellungen wurden nicht bilanziert. Angaben zu den Bilanzpositionen „Sonderrücklage“ und „Sonderposten“ können den Seiten 24 f. und 27 f. 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 nicht umgesetzt.

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 19 bis 31 verwiesen.

Anlagen zum Anhang zum Jahresabschluss 2016 der Gemeinde Haselau

Anlage 1a: Anlagenspiegel (amtliches Muster).....	35
Anlage 1b: Anlagenspiegel (verkürzte Darstellung).....	37
Anlage 2: Forderungsspiegel.....	39
Anlage 3: Verbindlichkeitspiegel.....	40
Anlage 4: Aufstellung der übertragenen Haushaltsermächtigungen.....	41
Anlage 5: Übersicht über die Sondervermögen, Zweckverbände, Gesellschaften, Kommunalunternehmen, andere Anstalten und Wasser- und Bodenverbände	42
Anlage 6: Ergebnisrechnung: Vergleich mit Planansätzen 2011 bis 2016.....	43
Anlage 7: Schlussbilanz: Vergleich mit Vorjahreswerten 2011 bis 2016	45
Anlage 8: Teilergebnisrechnung und Teilfinanzrechnung.....	47



Anlagenbuchführung Anlagenpiegel

erstellt am: **07.11.2018 / 17:43:59**
 erstellt von: **Nicole King**
 erstellt für: **11 Haselau**
 Haushaltsjahr: **2016**

Eingeschränkt auf: Alle Anlagennummern

FIBU-Bilanzstruktur		Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibung				Restbuchwerte am Ende des Wirtschaftsjahres	Restbuchwerte am Ende des vorangegangenen Wirtschaftsjahres	Kennzahlen	
		Anfangsstand	Zugang	Abgang	Umbuchungen	Endstand	Anfangsstand	Zugang, d.h. Abschreibung im Haushaltsjahr	Abgang, d.h. angesammelte Abschreibungen auf die in Spalte 5 ausgewiesenen Abgänge	Endstand			Durchschnittlicher Abschreibungssatz	Durchschnittlicher Restbuchwert
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
	1. Anlagevermögen	3.882.971,59	40.286,65	5.380,28	0,00	3.917.877,96	1.849.735,96	91.441,52	5.223,28	1.935.954,20	1.981.923,76	2.033.235,63	0,00	0,00
02-09	1.2 Sachanlagen	3.881.456,27	40.286,65	5.380,28	0,00	3.916.362,64	1.849.735,96	91.441,52	5.223,28	1.935.954,20	1.980.408,44	2.031.720,31	2,33	50,56
02	1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	61.556,06	0,00	0,00	0,00	61.556,06	0,00	0,00	0,00	0,00	61.556,06	61.556,06	0,00	100,00
021	1.2.1.1 Grünflächen	11.584,67	0,00	0,00	0,00	11.584,67	0,00	0,00	0,00	0,00	11.584,67	11.584,67	0,00	100,00
022	1.2.1.2 Ackerland	221,00	0,00	0,00	0,00	221,00	0,00	0,00	0,00	0,00	221,00	221,00	0,00	100,00
023	1.2.1.3 Wald, Forsten	5.658,24	0,00	0,00	0,00	5.658,24	0,00	0,00	0,00	0,00	5.658,24	5.658,24	0,00	100,00
029	1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	44.092,15	0,00	0,00	0,00	44.092,15	0,00	0,00	0,00	0,00	44.092,15	44.092,15	0,00	100,00
03	1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	817.867,55	0,00	0,00	0,00	817.867,55	164.870,46	10.318,49	0,00	175.188,95	642.678,60	652.997,09	1,26	78,57
034	1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	817.867,55	0,00	0,00	0,00	817.867,55	164.870,46	10.318,49	0,00	175.188,95	642.678,60	652.997,09	1,26	78,57
04	1.2.3 Infrastrukturvermögen	1.730.553,77	4.986,46	5.380,28	0,00	1.730.159,95	1.270.717,31	27.105,93	5.223,28	1.292.599,96	437.559,99	459.836,46	1,56	25,29
041	1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	108.673,52	0,00	0,00	0,00	108.673,52	0,00	0,00	0,00	0,00	108.673,52	108.673,52	0,00	100,00
044	1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	657.195,58	0,00	0,00	0,00	657.195,58	483.919,48	8.479,00	0,00	492.398,48	164.797,10	173.276,10	1,29	25,07
045	1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	855.555,56	0,00	0,00	0,00	855.555,56	706.558,02	16.292,52	0,00	722.850,54	132.705,02	148.997,54	1,90	15,51
046	1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	109.129,11	4.986,46	5.380,28	0,00	108.735,29	80.239,81	2.334,41	5.223,28	77.350,94	31.384,35	28.889,30	2,14	28,86
05	1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	672.872,96	0,00	0,00	0,00	672.872,96	37.804,59	9.595,26	0,00	47.399,85	625.473,11	635.068,37	1,42	92,95
07	1.2.6. Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	516.257,22	20.619,47	0,00	2.146,98	539.023,67	329.217,25	37.433,89	0,00	366.651,14	172.372,53	187.039,97	6,94	31,97
08	1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	75.916,60	5.226,10	0,00	0,00	81.142,70	47.126,35	6.987,95	0,00	54.114,30	27.028,40	28.790,25	8,61	33,30

Legende: 1 - Spalte 7./, Spalte 11, 2 - Umbuchung von einer Anlageklasse in eine andere, 3 Zuschreibungen sind in Spalte 9 gesondert aufzuführen, 4 - (Spalte 9 * 100) : Spalte 7, 5 - (Spalte 12 * 100) : Spalte 7,9 - inkl. Umbuchungen
 alle währungsrelevanten Beträge in EUR

Spalte 1 - Die Ziffern geben an, in welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wird



Anlagenbuchführung Anlagenpiegel

erstellt am: **07.11.2018 / 17:44:02**
 erstellt von: **Nicole King**
 erstellt für: **11 Haselau**
 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	6.432,11	9.454,62	0,00	-2.146,98	13.739,75	0,00	0,00	0,00	0,00	13.739,75	6.432,11	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	19.595,87	0,00	18.095,87	0,00	1.500,00	18.753,87	60,00	18.093,87	720,00	780,00	842,00	2,17	49,34
	Summe AKTIVA	3.902.567,46	40.286,65	23.476,15	0,00	3.919.377,96	1.868.489,83	91.501,52	23.317,15	1.936.674,20	1.982.703,76	2.034.077,63	2,17	49,34
	23 2. Sonderposten	792.781,86	10.890,04	378,74	0,00	803.293,16	462.673,06	20.142,66	8,82	482.806,90	320.486,26	330.108,80	2,20	49,61
231	2.1 auflösende Zuschüsse	37.963,00	0,00	0,00	0,00	37.963,00	24.098,51	2.691,12	0,00	26.789,63	11.173,37	13.864,49	7,08	29,43
232	2.2 auflösende Zuweisungen	723.002,84	10.890,04	378,74	0,00	733.514,14	417.607,51	16.536,60	8,82	434.135,29	299.378,85	305.395,33	2,25	40,81
233	2.3 für Beiträge	31.816,02	0,00	0,00	0,00	31.816,02	20.967,04	914,94	0,00	21.881,98	9.934,04	10.848,98	2,87	31,22
2331	2.3.1 auflösende Beiträge	31.816,02	0,00	0,00	0,00	31.816,02	20.967,04	914,94	0,00	21.881,98	9.934,04	10.848,98	2,87	31,22
	Summe PASSIVA	792.781,86	10.890,04	378,74	0,00	803.293,16	462.673,06	20.142,66	8,82	482.806,90	320.486,26	330.108,80	2,23	48,79

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



Anlagenbuchführung Anlagenspiegel

erstellt am: **07.11.2018 / 17:45:13**
 erstellt von: **Nicole King**
 erstellt für: **11 Haselau**
 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	3.882.971,59	42.433,63	7.527,26	3.917.877,96	0,00	1.849.735,96	91.441,52	5.223,28	1.935.954,20	1.981.923,76
02-09 1.2 Sachanlagen	3.881.456,27	42.433,63	7.527,26	3.916.362,64	0,00	1.849.735,96	91.441,52	5.223,28	1.935.954,20	1.980.408,44
02 1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	61.556,06	0,00	0,00	61.556,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	61.556,06
021 1.2.1.1 Grünflächen	11.584,67	0,00	0,00	11.584,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.584,67
022 1.2.1.2 Ackerland	221,00	0,00	0,00	221,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	221,00
023 1.2.1.3 Wald, Forsten	5.658,24	0,00	0,00	5.658,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.658,24
029 1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	44.092,15	0,00	0,00	44.092,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	44.092,15
03 1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	817.867,55	0,00	0,00	817.867,55	0,00	164.870,46	10.318,49	0,00	175.188,95	642.678,60
034 1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	817.867,55	0,00	0,00	817.867,55	0,00	164.870,46	10.318,49	0,00	175.188,95	642.678,60
04 1.2.3 Infrastrukturvermögen	1.730.553,77	4.986,46	5.380,28	1.730.159,95	0,00	1.270.717,31	27.105,93	5.223,28	1.292.599,96	437.559,99
041 1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	108.673,52	0,00	0,00	108.673,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	108.673,52
044 1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	657.195,58	0,00	0,00	657.195,58	0,00	483.919,48	8.479,00	0,00	492.398,48	164.797,10
045 1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	855.555,56	0,00	0,00	855.555,56	0,00	706.558,02	16.292,52	0,00	722.850,54	132.705,02
046 1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	109.129,11	4.986,46	5.380,28	108.735,29	0,00	80.239,81	2.334,41	5.223,28	77.350,94	31.384,35
05 1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	672.872,96	0,00	0,00	672.872,96	0,00	37.804,59	9.595,26	0,00	47.399,85	625.473,11



Anlagenbuchführung Anlagenspiegel

erstellt am: 07.11.2018 / 17:45:16
 erstellt von: Nicole King
 erstellt für: 11 Haselau
 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	516.257,22	22.766,45	0,00	539.023,67	0,00	329.217,25	37.433,89	0,00	366.651,14	172.372,53
08 1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	75.916,60	5.226,10	0,00	81.142,70	0,00	47.126,35	6.987,95	0,00	54.114,30	27.028,40
09 1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	6.432,11	9.454,62	2.146,98	13.739,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.739,75
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	19.595,87	0,00	18.095,87	1.500,00	0,00	18.753,87	60,00	18.093,87	720,00	780,00
Summe AKTIVA	3.902.567,46	42.433,63	25.623,13	3.919.377,96	0,00	1.868.489,83	91.501,52	23.317,15	1.936.674,20	1.982.703,76
23 2. Sonderposten	792.781,86	10.890,04	378,74	803.293,16	0,00	462.673,06	20.142,66	8,82	482.806,90	320.486,26
231 2.1 aufzulösende Zuschüsse	37.963,00	0,00	0,00	37.963,00	0,00	24.098,51	2.691,12	0,00	26.789,63	11.173,37
232 2.2 aufzulösende Zuweisungen	723.002,84	10.890,04	378,74	733.514,14	0,00	417.607,51	16.536,60	8,82	434.135,29	299.378,85
233 2.3 für Beiträge	31.816,02	0,00	0,00	31.816,02	0,00	20.967,04	914,94	0,00	21.881,98	9.934,04
2331 2.3.1 aufzulösende Beiträge	31.816,02	0,00	0,00	31.816,02	0,00	20.967,04	914,94	0,00	21.881,98	9.934,04
Summe PASSIVA	792.781,86	10.890,04	378,74	803.293,16	0,00	462.673,06	20.142,66	8,82	482.806,90	320.486,26

Forderungsspiegel (31.12.2016)

Art der Forderung (1)		Gesamtbetrag des Haus- haltsjahres in EUR	davon mit einer Restlaufzeit von (2)			Gesamtbetrag des Vorjahres in EUR
			bis zu 1 Jahr in EUR	1 bis 5 Jahre in EUR	Mehr als 5 Jahre in EUR	
1 (3)	2	3	4	5	6	7
161	2.2.1 öffentlich- rechtliche Forderungen aus Dienst-leistungen	27.685,57 €	3.934,46 €	23.751,11 €	0,00 €	33,56 €
169	2.2.2 Sonstige öffentlich- rechtliche Forderungen	59.176,94 €	26.051,57 €	33.125,37 €	0,00 €	29.748,97 €
171	2.2.3 privatrechtliche Forderungen aus Dienst- leistungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
179	2.2.4 sonstige privat- rechtliche Forderungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
178	2.2.5 sonstige Vermögensgegenstände	33.304,68 €	33.304,68 €	0,00 €	0,00 €	23.658,30 €
	Summe	120.167,19 €	63.290,71 €	56.876,48 €	0,00 €	53.440,83 €

(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	18.582,36 €	0,00 €	0,00 €	18.582,36 €	22.603,91 €
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	18.582,36 €	0,00 €	0,00 €	18.582,36 €	22.603,91 €
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	1.039,23 €	1.039,23 €	0,00 €	0,00 €	770,58 €
36	4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
37	4.7 sonstige Verbindlichkeiten	16.249,02 €	16.249,02 €	0,00 €	0,00 €	16.351,24 €
	Summe	35.870,61 €	17.288,25 €	0,00 €	18.582,36 €	39.725,73 €
	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
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
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				-15	-15	-18
2) Schulverband Schulzentrum Moorrege				-25	-27	-26
3) Zweckverband Integrierte Station Untere Elbe				-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	905.500,00	1.170.178,29	264.678,29	914.500,00	890.545,28	- 23.954,72	945.000,00	942.678,54	- 2.321,46
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	107.900,00	118.578,62	10.678,62	89.300,00	99.981,26	10.681,26	120.700,00	140.743,68	20.043,68
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	100,00	1.178,94	1.078,94	100,00	914,94	814,94	100,00	914,94	814,94
Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.600,00	13.756,12	11.156,12	2.300,00	4.798,79	2.498,79	8.600,00	19.541,62	10.941,62
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	17.600,00	16.509,80	- 1.090,20	3.700,00	3.936,23	236,23	1.500,00	9.306,22	7.806,22
Sonstige ordentliche Erträge	40.800,00	97.910,27	57.110,27	42.500,00	44.249,13	1.749,13	37.800,00	44.945,53	7.145,53
Aktivierete Eigenleistungen	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Bestandsveränderungen	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Summe ordentliche Erträge	1.074.500,00	1.418.112,04	343.612,04	1.052.400,00	1.044.425,63	- 7.974,37	1.113.700,00	1.158.130,53	44.430,53

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	1.035.200,00	1.003.579,96	- 31.620,04	1.067.600,00	1.110.221,36	42.621,36	1.135.200,00	1.280.112,49	144.912,49
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	183.800,00	206.545,78	22.745,78	112.300,00	147.282,01	34.982,01	110.300,00	119.000,72	8.700,72
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	100,00	914,94	814,94	100,00	914,94	814,94	100,00	914,94	814,94
Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.300,00	2.326,44	26,44	1.700,00	6.706,47	5.006,47	2.100,00	6.126,91	4.026,91
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.100,00	10.151,51	8.051,51	1.300,00	1.551,80	251,80	1.800,00	17.990,42	16.190,42
Sonstige ordentliche Erträge	37.300,00	105.965,80	68.665,80	41.300,00	45.488,77	4.188,77	41.300,00	61.106,04	19.806,04
Aktivierete Eigenleistungen	-	-	-	-	1.316,34	1.316,34	-	1.622,07	1.622,07
Bestandsveränderungen	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Summe ordentliche Erträge	1.260.800,00	1.329.484,43	68.684,43	1.224.300,00	1.313.481,69	89.181,69	1.290.800,00	1.486.873,59	196.073,59

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	400,00	143,02	- 256,98	400,00	738,70	338,70	2.000,00	626,76	- 1.373,24
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	128.800,00	99.600,10	- 29.199,90	127.356,00	96.207,53	- 31.148,47	128.500,00	88.497,35	- 40.002,65
Bilanzielle Abschreibungen	45.200,00	81.917,84	36.717,84	45.200,00	84.125,87	38.925,87	44.200,00	87.477,96	43.277,96
Transferaufwendungen	655.100,00	648.202,29	- 6.897,71	826.900,00	783.418,29	- 43.481,71	775.400,00	716.639,11	- 58.760,89
Sonstige ordentliche Aufwendungen	157.000,00	315.794,94	158.794,94	132.336,51	136.498,84	4.162,33	145.800,00	125.856,60	- 19.943,40
Summe ordentliche Aufwendungen	986.500,00	1.145.658,19	159.158,19	1.132.192,51	1.100.989,23	- 31.203,28	1.095.900,00	1.019.097,78	- 76.802,22

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	2.100,00	1.137,07	- 962,93	5.300,00	2.550,44	- 2.749,56	5.300,00	1.645,25	- 3.654,75
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	133.800,00	125.748,29	- 8.051,71	135.000,00	121.103,75	- 13.896,25	174.500,00	148.881,45	- 25.618,55
Bilanzielle Abschreibungen	44.200,00	92.416,69	48.216,69	44.200,00	90.392,74	46.192,74	89.400,00	92.176,71	2.776,71
Transferaufwendungen	843.800,00	809.930,70	- 33.869,30	865.000,00	851.397,08	- 13.602,92	907.200,00	887.745,10	- 19.454,90
Sonstige ordentliche Aufwendungen	155.300,00	157.058,77	1.758,77	189.800,00	153.661,16	- 36.138,84	183.200,00	325.413,38	142.213,38
Summe ordentliche Aufwendungen	1.179.200,00	1.186.291,52	7.091,52	1.239.300,00	1.219.105,17	- 20.194,83	1.359.600,00	1.455.861,89	96.261,89

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	1.074.500,00	1.418.112,04	343.612,04	1.052.400,00	1.044.425,63	-7.974,37	1.113.700,00	1.158.130,53	44.430,53
Ordentliche Aufwendungen	986.500,00	1.145.658,19	159.158,19	1.132.192,51	1.100.989,23	-31.203,28	1.095.900,00	1.019.097,78	-76.802,22
Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	88.000,00	272.453,85	184.453,85	-79.792,51	-56.563,60	23.228,91	17.800,00	139.032,75	121.232,75
Finanzergebnis	-3.300,00	-2.746,24	553,76	300,00	690,07	390,07	-2.200,00	-5.612,67	-3.412,67
Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-37.554,07	-37.554,07
Jahresergebnis	84.700,00	269.707,61	185.007,61	-79.492,51	-55.873,53	23.618,98	15.600,00	95.866,01	80.266,01

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	1.260.800,00	1.329.484,43	68.684,43	1.224.300,00	1.313.481,69	89.181,69	1.290.800,00	1.486.873,59	196.073,59
Ordentliche Aufwendungen	1.179.200,00	1.186.291,52	7.091,52	1.239.300,00	1.219.105,17	-20.194,83	1.359.600,00	1.455.861,89	96.261,89
Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	81.600,00	143.192,91	61.592,91	-15.000,00	94.376,52	109.376,52	-68.800,00	31.011,70	99.811,70
Finanzergebnis	-2.600,00	-12.205,81	-9.605,81	-2.000,00	-1.305,74	694,26	-1.800,00	-889,47	910,53
Außerordentliches Ergebnis	0,00	1.415,32	1.415,32	0,00	0,00	0,00	-1.800,00	-1.756,00	44,00
Jahresergebnis	79.000,00	132.402,42	53.402,42	-17.000,00	93.070,78	110.070,78	-72.400,00	28.366,23	100.766,23

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	1.616.274,27 €	1.594.727,30 €	- 21.546,97 €	1.594.727,30 €	1.929.121,76 €	334.394,46 €	1.929.121,76 €	2.116.313,52 €	187.191,76 €
Immaterielle Vermögensgegenstände	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Unbebaute Grundstücke	61.556,06 €	61.556,06 €	- €	61.556,06 €	61.556,06 €	- €	61.556,06 €	61.556,06 €	- €
Bebaute Grundstücke (Gebäude)	667.767,61 €	657.294,30 €	- 10.473,31 €	657.294,30 €	647.820,99 €	- 9.473,31 €	647.820,99 €	638.347,68 €	- 9.473,31 €
Infrastrukturvermögen	592.154,97 €	579.957,52 €	- 12.197,45 €	579.957,52 €	545.510,91 €	- 34.446,61 €	545.510,91 €	513.291,83 €	- 32.219,08 €
Bauten auf fremdem Grund und Boden	8.075,36 €	7.828,82 €	- 246,54 €	7.828,82 €	7.582,28 €	- 246,54 €	7.582,28 €	643.127,86 €	635.545,58 €
Maschinen, Fahrzeuge	278.220,64 €	254.182,68 €	- 24.037,96 €	254.182,68 €	240.414,70 €	- 13.767,98 €	240.414,70 €	220.780,56 €	- 19.634,14 €
Betriebs- und Geschäftsausstattung	9.399,63 €	9.544,21 €	144,58 €	9.544,21 €	22.333,39 €	12.789,18 €	22.333,39 €	39.109,53 €	16.776,14 €
Anlagen im Bau	- €	24.263,71 €	24.263,71 €	24.263,71 €	403.803,43 €	379.539,72 €	403.803,43 €	- €	- 403.803,43 €
Finanzanlagen	100,00 €	100,00 €	- €	100,00 €	100,00 €	- €	100,00 €	100,00 €	- €
2. Umlaufvermögen	570.678,63 €	832.918,62 €	262.239,99 €	832.918,62 €	388.863,91 €	- 444.054,71 €	388.863,91 €	463.388,25 €	74.524,34 €
Vorräte	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Forderungen	53.768,56 €	72.254,23 €	18.485,67 €	72.254,23 €	55.243,53 €	- 17.010,70 €	55.243,53 €	74.886,62 €	19.643,09 €
Liquide Mittel	516.910,07 €	760.664,39 €	243.754,32 €	760.664,39 €	333.620,38 €	- 427.044,01 €	333.620,38 €	388.501,63 €	54.881,25 €
3. Rechnungsabgrenzungsposten	47.119,11 €	43.343,26 €	- 3.775,85 €	43.343,26 €	39.400,98 €	- 3.942,28 €	39.400,98 €	1.289,26 €	- 38.111,72 €
Bilanzsumme:	2.234.072,01 €	2.470.989,18 €	236.917,17 €	2.470.989,18 €	2.357.386,65 €	- 113.602,53 €	2.357.386,65 €	2.580.991,03 €	223.604,38 €

Aktiva	31.12.2013	31.12.2014	Abweichung	31.12.2014	31.12.2015	Abweichung	31.12.2015	31.12.2016	Abweichung
1. Anlagevermögen	2.116.313,52 €	2.065.935,29 €	- 50.378,23 €	2.065.935,29 €	2.033.235,63 €	- 32.699,66 €	2.033.235,63 €	1.981.923,76 €	- 51.311,87 €
Immaterielle Vermögensgegenstände	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Unbebaute Grundstücke	61.556,06 €	61.556,06 €	- €	61.556,06 €	61.556,06 €	- €	61.556,06 €	61.556,06 €	- €
Bebaute Grundstücke (Gebäude)	638.347,68 €	636.134,25 €	- 2.213,43 €	636.134,25 €	652.997,09 €	16.862,84 €	652.997,09 €	642.678,60 €	- 10.318,49 €
Infrastrukturvermögen	513.291,83 €	487.606,77 €	- 25.685,06 €	487.606,77 €	459.836,46 €	- 27.770,31 €	459.836,46 €	437.559,99 €	- 22.276,47 €
Bauten auf fremdem Grund und Boden	643.127,86 €	637.403,75 €	- 5.724,11 €	637.403,75 €	635.068,37 €	- 2.335,38 €	635.068,37 €	625.473,11 €	- 9.595,26 €
Maschinen, Fahrzeuge	220.780,56 €	204.811,49 €	- 15.969,07 €	204.811,49 €	187.039,97 €	- 17.771,52 €	187.039,97 €	172.372,53 €	- 14.667,44 €
Betriebs- und Geschäftsausstattung	39.109,53 €	32.791,72 €	- 6.317,81 €	32.791,72 €	28.790,25 €	- 4.001,47 €	28.790,25 €	27.028,40 €	- 1.761,85 €
Anlagen im Bau	- €	4.115,93 €	4.115,93 €	4.115,93 €	6.432,11 €	2.316,18 €	6.432,11 €	13.739,75 €	7.307,64 €
Finanzanlagen	100,00 €	1.515,32 €	1.415,32 €	1.515,32 €	1.515,32 €	- €	1.515,32 €	1.515,32 €	- €
2. Umlaufvermögen	463.388,25 €	598.405,46 €	135.017,21 €	598.405,46 €	657.076,76 €	58.671,30 €	657.076,76 €	782.832,65 €	125.755,89 €
Vorräte	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Forderungen	74.886,62 €	51.296,08 €	- 23.590,54 €	51.296,08 €	53.440,83 €	2.144,75 €	53.440,83 €	120.167,19 €	66.726,36 €
Liquide Mittel	388.501,63 €	547.109,38 €	158.607,75 €	547.109,38 €	603.635,93 €	56.526,55 €	603.635,93 €	662.665,46 €	59.029,53 €
3. Rechnungsabgrenzungsposten	1.289,26 €	952,72 €	- 336,54 €	952,72 €	4.640,09 €	3.687,37 €	4.640,09 €	2.030,64 €	- 2.609,45 €
Bilanzsumme:	2.580.991,03 €	2.665.293,47 €	84.302,44 €	2.665.293,47 €	2.694.952,48 €	29.659,01 €	2.694.952,48 €	2.766.787,05 €	71.834,57 €

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	1.793.324,37 €	2.063.031,98 €	269.707,61 €	2.063.031,98 €	2.007.158,45 €	- 55.873,53 €	2.007.158,45 €	2.101.827,57 €	94.669,12 €
Allgemeine Rücklage	1.543.064,67 €	1.543.064,67 €	- €	1.543.064,67 €	1.543.064,67 €	- €	1.543.064,67 €	1.542.047,31 €	- 1.017,36 €
Sonderrücklage	18.800,00 €	18.800,00 €	- €	18.800,00 €	18.800,00 €	- €	18.800,00 €	18.800,00 €	- €
Ergebnisrücklage	231.459,70 €	231.459,70 €	- €	231.459,70 €	501.167,31 €	269.707,61 €	501.167,31 €	445.114,25 €	- 56.053,06 €
vorgetragener Fehlbetrag	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Jahresüberschuss/Fehlbetrag	- €	269.707,61 €	269.707,61 €	269.707,61 €	- 55.873,53 €	- 325.581,14 €	55.873,53 €	95.866,01 €	151.739,54 €
2. Sonderposten	292.412,40 €	296.851,84 €	4.439,44 €	296.851,84 €	256.340,64 €	- 40.511,20 €	256.340,64 €	362.959,78 €	106.619,14 €
3. Rückstellungen	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
4. Verbindlichkeiten	148.335,24 €	111.105,36 €	- 37.229,88 €	111.105,36 €	93.887,56 €	- 17.217,80 €	93.887,56 €	116.203,68 €	22.316,12 €
5. Rechnungsabgrenzungsposten	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Bilanzsumme:	2.234.072,01 €	2.470.989,18 €	236.917,17 €	2.470.989,18 €	2.357.386,65 €	- 113.602,53 €	2.357.386,65 €	2.580.991,03 €	223.604,38 €
Passiva	31.12.2013	31.12.2014	Abweichung	31.12.2014	31.12.2015	Abweichung	31.12.2015	31.12.2016	Abweichung
1. Eigenkapital	2.101.827,57 €	2.232.047,17 €	130.219,60 €	2.232.047,17 €	2.325.117,95 €	93.070,78 €	2.325.117,95 €	2.353.484,18 €	28.366,23 €
Allgemeine Rücklage	1.542.047,31 €	1.540.191,91 €	- 1.855,40 €	1.540.191,91 €	1.540.191,91 €	- €	1.540.191,91 €	1.540.191,91 €	- €
Sonderrücklage	18.800,00 €	18.800,00 €	- €	18.800,00 €	18.800,00 €	- €	18.800,00 €	18.800,00 €	- €
Ergebnisrücklage	445.114,25 €	540.652,84 €	95.538,59 €	540.652,84 €	673.055,26 €	132.402,42 €	673.055,26 €	766.126,04 €	93.070,78 €
vorgetragener Fehlbetrag	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Jahresüberschuss/Fehlbetrag	95.866,01 €	132.402,42 €	36.536,41 €	132.402,42 €	93.070,78 €	- 39.331,64 €	93.070,78 €	28.366,23 €	- 64.704,55 €
2. Sonderposten	362.959,78 €	350.586,46 €	- 12.373,32 €	350.586,46 €	330.108,80 €	- 20.477,66 €	330.108,80 €	320.486,26 €	- 9.622,54 €
3. Rückstellungen	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	56.946,00 €	55.256,00 €
4. Verbindlichkeiten	116.203,68 €	82.659,84 €	- 33.543,84 €	82.659,84 €	39.725,73 €	- 42.934,11 €	39.725,73 €	35.870,61 €	- 3.855,12 €
5. Rechnungsabgrenzungsposten	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Bilanzsumme:	2.580.991,03 €	2.665.293,47 €	84.302,44 €	2.665.293,47 €	2.694.952,48 €	29.659,01 €	2.694.952,48 €	2.766.787,05 €	71.834,57 €

Anlage 8: Teilergebnisrechnung	48
Anlage 8: Teilfinanzrechnung	86



Teilergebnisrechnung 2016

Gemeinde: 11 Haselau

Seite : 48

Datum: 07.11.2018

Uhrzeit: 17:35:58

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	82,80	0,00	0,00	0,00	----
	10	= ordentliche Erträge	82,80	0,00	0,00	0,00	----
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.998,95	3.000,00	2.348,71	-651,29	0,00
54	16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	22.295,42	24.100,00	21.376,23	-2.723,77	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	288,00	500,00	59,60	-440,40	0,00
	18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	24.294,37	27.100,00	23.724,94	-3.375,06	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-24.211,57	-27.100,00	-23.724,94	3.375,06	0,00
	23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	-24.211,57	-27.100,00	-23.724,94	3.375,06	0,00
	27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 23 und 26)	-24.211,57	-27.100,00	-23.724,94	3.375,06	0,00
	30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)	-24.211,57	-27.100,00	-23.724,94	3.375,06	0,00



Teilergebnisrechnung 2016

Gemeinde: 11 Haselau

Seite : 49

Datum: 07.11.2018

Uhrzeit: 17:35:58

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

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			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	14,72	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	11,80	100,00	35,40	-64,60	0,00
	18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	26,52	100,00	35,40	-64,60	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-26,52	-100,00	-35,40	64,60	0,00
	23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	-26,52	-100,00	-35,40	64,60	0,00
	27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 23 und 26)	-26,52	-100,00	-35,40	64,60	0,00
	30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)	-26,52	-100,00	-35,40	64,60	0,00



Teilergebnisrechnung 2016

Gemeinde: 11 Haselau

Seite : 50

Datum: 07.11.2018

Uhrzeit: 17:35:58

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	3.095,26	3.100,00	3.180,67	80,67	----
441	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	1.394,71	600,00	1.077,65	477,65	----
442							
446							
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	3.245,27	3.245,27	----
	10	= ordentliche Erträge	4.489,97	3.700,00	7.503,59	3.803,59	----
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	27.568,91	41.900,00	40.351,04	-1.548,96	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	18.751,93	20.100,00	19.457,58	-642,42	0,00
	18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	46.320,84	62.000,00	59.808,62	-2.191,38	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-41.830,87	-58.300,00	-52.305,03	5.994,97	0,00
	23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	-41.830,87	-58.300,00	-52.305,03	5.994,97	0,00
	27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 23 und 26)	-41.830,87	-58.300,00	-52.305,03	5.994,97	0,00
48	28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	42.416,53	56.300,00	54.902,35	-1.397,65	----
	30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)	585,66	-2.000,00	2.597,32	4.597,32	0,00



Teilergebnisrechnung 2016

Gemeinde: 11 Haselau

Seite : 51

Datum: 07.11.2018

Uhrzeit: 17:35:58

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
441	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	481,63	400,00	481,63	81,63	----
442							
446							
	10	= ordentliche Erträge	481,63	400,00	481,63	81,63	----
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	18,41	100,00	18,41	-81,59	0,00
	18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	18,41	100,00	18,41	-81,59	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	463,22	300,00	463,22	163,22	0,00
	23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	463,22	300,00	463,22	163,22	0,00
	27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 23 und 26)	463,22	300,00	463,22	163,22	0,00
	30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)	463,22	300,00	463,22	163,22	0,00



Teilergebnisrechnung 2016

Gemeinde: 11 Haselau

Seite : 52

Datum: 07.11.2018

Uhrzeit: 17:35:58

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	222,23	500,00	182,10	-317,90	0,00
	18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	222,23	500,00	182,10	-317,90	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-222,23	-500,00	-182,10	317,90	0,00
	23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	-222,23	-500,00	-182,10	317,90	0,00
	27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 23 und 26)	-222,23	-500,00	-182,10	317,90	0,00
	30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)	-222,23	-500,00	-182,10	317,90	0,00



Teilergebnisrechnung 2016

Gemeinde: 11 Haselau

Seite : 53

Datum: 07.11.2018

Uhrzeit: 17:35:58

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	9.008,63	9.000,00	9.050,03	50,03	----
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	100,00	0,00	-100,00	----
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	408,00	1.600,00	2.200,42	600,42	----
	10	= ordentliche Erträge	9.416,63	10.700,00	11.250,45	550,45	----
50	11	Personalaufwendungen	2.420,50	5.000,00	1.479,96	-3.520,04	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	14.314,48	21.600,00	16.342,84	-5.257,16	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	36.428,54	36.200,00	36.841,67	641,67	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	1.930,93	8.200,00	5.775,94	-2.424,06	0,00
54	16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	9.236,75	11.500,00	9.502,35	-1.997,65	0,00
	18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	64.331,20	82.500,00	69.942,76	-12.557,24	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-54.914,57	-71.800,00	-58.692,31	13.107,69	0,00
	23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	-54.914,57	-71.800,00	-58.692,31	13.107,69	0,00
	27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 23 und 26)	-54.914,57	-71.800,00	-58.692,31	13.107,69	0,00
58	29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	22.111,50	46.700,00	37.929,21	-8.770,79	----
	30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)	-77.026,07	-118.500,00	-96.621,52	21.878,48	0,00



Teilergebnisrechnung 2016

Gemeinde: 11 Haselau

Seite : 54

Datum: 07.11.2018

Uhrzeit: 17:35:58

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	72.365,00	74.100,00	73.994,30	-105,70	0,00
54	16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	12.814,41	13.500,00	12.218,73	-1.281,27	0,00
	18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	85.179,41	87.600,00	86.213,03	-1.386,97	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-85.179,41	-87.600,00	-86.213,03	1.386,97	0,00
	23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	-85.179,41	-87.600,00	-86.213,03	1.386,97	0,00
	27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 23 und 26)	-85.179,41	-87.600,00	-86.213,03	1.386,97	0,00
	30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)	-85.179,41	-87.600,00	-86.213,03	1.386,97	0,00



Teilergebnisrechnung 2016

Gemeinde: 11 Haselau

Seite : 55

Datum: 07.11.2018

Uhrzeit: 17:35:58

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 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	26.632,04	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	12.198,90	13.000,00	0,00	-13.000,00	0,00
	18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	38.830,94	13.000,00	0,00	-13.000,00	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-38.830,94	-13.000,00	0,00	13.000,00	0,00
	23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	-38.830,94	-13.000,00	0,00	13.000,00	0,00
	27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 23 und 26)	-38.830,94	-13.000,00	0,00	13.000,00	0,00
	30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)	-38.830,94	-13.000,00	0,00	13.000,00	0,00



Teilergebnisrechnung 2016

Gemeinde: 11 Haselau

Seite : 56

Datum: 07.11.2018

Uhrzeit: 17:35:58

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	37.024,31	40.000,00	40.233,45	233,45	0,00
	18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	37.024,31	40.000,00	40.233,45	233,45	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-37.024,31	-40.000,00	-40.233,45	-233,45	0,00
	23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	-37.024,31	-40.000,00	-40.233,45	-233,45	0,00
	27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 23 und 26)	-37.024,31	-40.000,00	-40.233,45	-233,45	0,00
	30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)	-37.024,31	-40.000,00	-40.233,45	-233,45	0,00



Teilergebnisrechnung 2016

Gemeinde: 11 Haselau

Seite : 57

Datum: 07.11.2018

Uhrzeit: 17:35:58

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	26.500,00	25.929,32	-570,68	0,00
54	16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	26.674,82	23.500,00	42.438,57	18.938,57	0,00
	18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	26.674,82	50.000,00	68.367,89	18.367,89	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-26.674,82	-50.000,00	-68.367,89	-18.367,89	0,00
	23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	-26.674,82	-50.000,00	-68.367,89	-18.367,89	0,00
	27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 23 und 26)	-26.674,82	-50.000,00	-68.367,89	-18.367,89	0,00
	30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)	-26.674,82	-50.000,00	-68.367,89	-18.367,89	0,00



Teilergebnisrechnung 2016

Gemeinde: 11 Haselau

Seite : 58

Datum: 07.11.2018

Uhrzeit: 17:35:58

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 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	0,00	1.068,17	1.068,17	0,00
	18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	0,00	0,00	1.068,17	1.068,17	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	0,00	0,00	-1.068,17	-1.068,17	0,00
	23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	0,00	0,00	-1.068,17	-1.068,17	0,00
	27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 23 und 26)	0,00	0,00	-1.068,17	-1.068,17	0,00
	30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)	0,00	0,00	-1.068,17	-1.068,17	0,00



Teilergebnisrechnung 2016

Gemeinde: 11 Haselau

Seite : 59

Datum: 07.11.2018

Uhrzeit: 17:35:58

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	48,00	6.500,00	219,57	-6.280,43	0,00
	18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	48,00	6.500,00	219,57	-6.280,43	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-48,00	-6.500,00	-219,57	6.280,43	0,00
	23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	-48,00	-6.500,00	-219,57	6.280,43	0,00
	27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 23 und 26)	-48,00	-6.500,00	-219,57	6.280,43	0,00
	30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)	-48,00	-6.500,00	-219,57	6.280,43	0,00



Teilergebnisrechnung 2016

Gemeinde: 11 Haselau

Seite : 60

Datum: 07.11.2018

Uhrzeit: 17:35:58

Hauptproduktbereich	2	Schule und Kultur
Produktbereich	25	Wissenschaft, Museen, Theater
Produktgruppe	252	Nichtwissenschaftliche Museen, Sammlungen
Produkt	25200	Nichtwissenschaftliche Museen, Sammlungen

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
58	29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	2.000,00	0,00	-2.000,00	----
	30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)	0,00	-2.000,00	0,00	2.000,00	0,00



Teilergebnisrechnung 2016

Gemeinde: 11 Haselau

Seite : 61

Datum: 07.11.2018

Uhrzeit: 17:35:58

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	100,00	100,00	0,00	-100,00	0,00
	18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	100,00	100,00	0,00	-100,00	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-100,00	-100,00	0,00	100,00	0,00
	23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	-100,00	-100,00	0,00	100,00	0,00
	27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 23 und 26)	-100,00	-100,00	0,00	100,00	0,00
	30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)	-100,00	-100,00	0,00	100,00	0,00



Teilergebnisrechnung 2016

Gemeinde: 11 Haselau

Seite : 62

Datum: 07.11.2018

Uhrzeit: 17:35:58

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



Teilergebnisrechnung 2016

Gemeinde: 11 Haselau

Seite : 63

Datum: 07.11.2018

Uhrzeit: 17:35:58

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

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	73,50	100,00	113,50	13,50	----
442							
446							
	10	= ordentliche Erträge	73,50	100,00	113,50	13,50	----
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.290,45	1.000,00	1.200,42	200,42	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	300,00	300,00	400,00	100,00	0,00
	18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	1.590,45	1.300,00	1.600,42	300,42	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-1.516,95	-1.200,00	-1.486,92	-286,92	0,00
	23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	-1.516,95	-1.200,00	-1.486,92	-286,92	0,00
	27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 23 und 26)	-1.516,95	-1.200,00	-1.486,92	-286,92	0,00
58	29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.276,13	0,00	935,67	935,67	----
	30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)	-2.793,08	-1.200,00	-2.422,59	-1.222,59	0,00



Teilergebnisrechnung 2016

Gemeinde: 11 Haselau

Seite : 64

Datum: 07.11.2018

Uhrzeit: 17:35:58

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: 11 Haselau

Seite : 65

Datum: 07.11.2018

Uhrzeit: 17:35:58

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	1.150,00	1.500,00	1.450,00	-50,00	0,00
54	16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	2.500,00	0,00	-2.500,00	0,00
	18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	1.150,00	4.000,00	1.450,00	-2.550,00	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-1.150,00	-4.000,00	-1.450,00	2.550,00	0,00
	23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	-1.150,00	-4.000,00	-1.450,00	2.550,00	0,00
	27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 23 und 26)	-1.150,00	-4.000,00	-1.450,00	2.550,00	0,00
	30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)	-1.150,00	-4.000,00	-1.450,00	2.550,00	0,00



Teilergebnisrechnung 2016

Gemeinde: 11 Haselau

Seite : 66

Datum: 07.11.2018

Uhrzeit: 17:35:58

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
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	75,29	100,00	0,00	-100,00	----
	10	= ordentliche Erträge	75,29	100,00	0,00	-100,00	----
53	15	+ Transferaufwendungen	16,50	400,00	0,00	-400,00	0,00
54	16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	150,57	400,00	20,00	-380,00	0,00
	18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	167,07	800,00	20,00	-780,00	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-91,78	-700,00	-20,00	680,00	0,00
	23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	-91,78	-700,00	-20,00	680,00	0,00
	27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 23 und 26)	-91,78	-700,00	-20,00	680,00	0,00
	30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)	-91,78	-700,00	-20,00	680,00	0,00



Teilergebnisrechnung 2016

Gemeinde: 11 Haselau

Seite : 67

Datum: 07.11.2018

Uhrzeit: 17:35:58

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	17.562,76	11.600,00	19.545,76	7.945,76	----
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	12.283,73	12.283,73	----
	10	= ordentliche Erträge	17.562,76	11.600,00	31.829,49	20.229,49	----
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	10.500,00	11.701,47	1.201,47	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	2.544,51	2.600,00	3.143,24	543,24	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	106.994,91	123.100,00	104.894,77	-18.205,23	0,00
54	16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	20.720,93	24.000,00	27.724,80	3.724,80	0,00
	18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	130.260,35	160.200,00	147.464,28	-12.735,72	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-112.697,59	-148.600,00	-115.634,79	32.965,21	0,00
	23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	-112.697,59	-148.600,00	-115.634,79	32.965,21	0,00
59	25	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	1.800,00	1.756,00	-44,00	0,00
	26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 24 und 25)	0,00	-1.800,00	-1.756,00	44,00	0,00
	27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 23 und 26)	-112.697,59	-150.400,00	-117.390,79	33.009,21	0,00
58	29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	10.363,76	7.600,00	12.613,99	5.013,99	----
	30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)	-123.061,35	-158.000,00	-130.004,78	27.995,22	0,00



Teilergebnisrechnung 2016

Gemeinde: 11 Haselau

Seite : 68

Datum: 07.11.2018

Uhrzeit: 17:35:58

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	3.272,31	3.400,00	3.241,41	-158,59	0,00
	18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	3.272,31	3.400,00	3.241,41	-158,59	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-3.272,31	-3.400,00	-3.241,41	158,59	0,00
	23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	-3.272,31	-3.400,00	-3.241,41	158,59	0,00
	27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 23 und 26)	-3.272,31	-3.400,00	-3.241,41	158,59	0,00
	30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)	-3.272,31	-3.400,00	-3.241,41	158,59	0,00



Teilergebnisrechnung 2016

Gemeinde: 11 Haselau

Seite : 69

Datum: 07.11.2018

Uhrzeit: 17:35:58

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	3.750,00	4.100,00	3.750,00	-350,00	0,00
	18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	3.750,00	4.100,00	3.750,00	-350,00	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-3.750,00	-4.100,00	-3.750,00	350,00	0,00
	23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	-3.750,00	-4.100,00	-3.750,00	350,00	0,00
	27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 23 und 26)	-3.750,00	-4.100,00	-3.750,00	350,00	0,00
	30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)	-3.750,00	-4.100,00	-3.750,00	350,00	0,00



Teilergebnisrechnung 2016

Gemeinde: 11 Haselau

Seite : 70

Datum: 07.11.2018

Uhrzeit: 17:35:58

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	806,36	19.700,00	7.731,15	-11.968,85	0,00
	18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	806,36	19.700,00	7.731,15	-11.968,85	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-806,36	-19.700,00	-7.731,15	11.968,85	0,00
	23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	-806,36	-19.700,00	-7.731,15	11.968,85	0,00
	27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 23 und 26)	-806,36	-19.700,00	-7.731,15	11.968,85	0,00
	30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)	-806,36	-19.700,00	-7.731,15	11.968,85	0,00



Teilergebnisrechnung 2016

Gemeinde: 11 Haselau

Seite : 71

Datum: 07.11.2018

Uhrzeit: 17:35:58

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	41.000,00	41.000,00	36.328,79	-4.671,21	----
	10	= ordentliche Erträge	41.000,00	41.000,00	36.328,79	-4.671,21	----
54	16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	79,95	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	79,95	0,00	0,00	0,00	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	40.920,05	41.000,00	36.328,79	-4.671,21	0,00
	23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	40.920,05	41.000,00	36.328,79	-4.671,21	0,00
	27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 23 und 26)	40.920,05	41.000,00	36.328,79	-4.671,21	0,00
	30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)	40.920,05	41.000,00	36.328,79	-4.671,21	0,00



Teilergebnisrechnung 2016

Gemeinde: 11 Haselau

Seite : 72

Datum: 07.11.2018

Uhrzeit: 17:35:58

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	297,50	0,00	0,00	0,00	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	0,00	8.500,00	0,00	-8.500,00	0,00
	18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	297,50	8.500,00	0,00	-8.500,00	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-297,50	-8.500,00	0,00	8.500,00	0,00
	23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	-297,50	-8.500,00	0,00	8.500,00	0,00
	27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 23 und 26)	-297,50	-8.500,00	0,00	8.500,00	0,00
	30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)	-297,50	-8.500,00	0,00	8.500,00	0,00



Teilergebnisrechnung 2016

Gemeinde: 11 Haselau

Seite : 73

Datum: 07.11.2018

Uhrzeit: 17:35:58

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

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2015	2016	2016	2016	2017
1	2	3	4	5	6	7	8
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
58	29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	3.193,25	0,00	3.423,48	3.423,48	----
	30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)	-3.193,25	0,00	-3.423,48	-3.423,48	0,00



Teilergebnisrechnung 2016

Gemeinde: 11 Haselau

Seite : 74

Datum: 07.11.2018

Uhrzeit: 17:35:58

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	6.728,07	6.100,00	6.266,26	166,26	----
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	914,94	0,00	914,94	914,94	----
441	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	3.876,63	0,00	2.545,68	2.545,68	----
442							
446							
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	261,00	200,00	261,00	61,00	----
	10	= ordentliche Erträge	11.780,64	6.300,00	9.987,88	3.687,88	----
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	43.340,62	66.500,00	57.228,18	-9.271,82	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	27.346,52	18.400,00	27.450,19	9.050,19	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	25.136,44	25.100,00	17.653,50	-7.446,50	0,00
	18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	95.823,58	110.000,00	102.331,87	-7.668,13	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-84.042,94	-103.700,00	-92.343,99	11.356,01	0,00
	23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	-84.042,94	-103.700,00	-92.343,99	11.356,01	0,00
	27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 23 und 26)	-84.042,94	-103.700,00	-92.343,99	11.356,01	0,00
	30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)	-84.042,94	-103.700,00	-92.343,99	11.356,01	0,00



Teilergebnisrechnung 2016

Gemeinde: 11 Haselau

Seite : 75

Datum: 07.11.2018

Uhrzeit: 17:35:58

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	800,00	0,00	0,00	0,00	----
	10	= ordentliche Erträge	800,00	0,00	0,00	0,00	----
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.040,95	5.000,00	3.147,70	-1.852,30	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	268,62	0,00	151,08	151,08	0,00
	18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	2.309,57	5.000,00	3.298,78	-1.701,22	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-1.509,57	-5.000,00	-3.298,78	1.701,22	0,00
	23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	-1.509,57	-5.000,00	-3.298,78	1.701,22	0,00
	27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 23 und 26)	-1.509,57	-5.000,00	-3.298,78	1.701,22	0,00
	30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)	-1.509,57	-5.000,00	-3.298,78	1.701,22	0,00



Teilergebnisrechnung 2016

Gemeinde: 11 Haselau

Seite : 76

Datum: 07.11.2018

Uhrzeit: 17:35:58

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	2.120,00	3.700,00	3.038,05	-661,95	0,00
	18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	2.120,00	3.700,00	3.038,05	-661,95	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-2.120,00	-3.700,00	-3.038,05	661,95	0,00
	23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	-2.120,00	-3.700,00	-3.038,05	661,95	0,00
	27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 23 und 26)	-2.120,00	-3.700,00	-3.038,05	661,95	0,00
	30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)	-2.120,00	-3.700,00	-3.038,05	661,95	0,00



Teilergebnisrechnung 2016

Gemeinde: 11 Haselau

Seite : 77

Datum: 07.11.2018

Uhrzeit: 17:35:58

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

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			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	13.698,00	5.800,00	6.200,00	400,00	----
441	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	880,00	1.000,00	1.908,45	908,45	----
442							
446							
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	1.316,34	0,00	1.622,07	1.622,07	----
	10	= ordentliche Erträge	15.894,34	6.800,00	9.730,52	2.930,52	----
50	11	Personalaufwendungen	129,94	300,00	165,29	-134,71	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	30.043,53	19.900,00	16.542,68	-3.357,32	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	4.235,07	2.600,00	3.808,03	1.208,03	0,00
	18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	34.408,54	22.800,00	20.516,00	-2.284,00	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-18.514,20	-16.000,00	-10.785,48	5.214,52	0,00
	23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	-18.514,20	-16.000,00	-10.785,48	5.214,52	0,00
	27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 23 und 26)	-18.514,20	-16.000,00	-10.785,48	5.214,52	0,00
58	29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	5.471,89	0,00	0,00	0,00	----
	30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)	-23.986,09	-16.000,00	-10.785,48	5.214,52	0,00



Teilergebnisrechnung 2016

Gemeinde: 11 Haselau

Seite : 78

Datum: 07.11.2018

Uhrzeit: 17:35:58

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	0,00	2.000,00	0,00	-2.000,00	0,00
	18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	0,00	2.000,00	0,00	-2.000,00	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	0,00	-2.000,00	0,00	2.000,00	0,00
	23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	0,00	-2.000,00	0,00	2.000,00	0,00
	27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 23 und 26)	0,00	-2.000,00	0,00	2.000,00	0,00
	30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)	0,00	-2.000,00	0,00	2.000,00	0,00



Teilergebnisrechnung 2016

Gemeinde: 11 Haselau

Seite : 79

Datum: 07.11.2018

Uhrzeit: 17:35:58

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: 11 Haselau

Seite : 80

Datum: 07.11.2018

Uhrzeit: 17:35:58

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	20.000,00	20.000,00	0,00	0,00
	18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	0,00	20.000,00	20.000,00	0,00	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	0,00	-20.000,00	-20.000,00	0,00	0,00
	23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	0,00	-20.000,00	-20.000,00	0,00	0,00
	27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 23 und 26)	0,00	-20.000,00	-20.000,00	0,00	0,00
	30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)	0,00	-20.000,00	-20.000,00	0,00	0,00



Teilergebnisrechnung 2016

Gemeinde: 11 Haselau

Seite : 81

Datum: 07.11.2018

Uhrzeit: 17:35:58

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: 11 Haselau

Seite : 82

Datum: 07.11.2018

Uhrzeit: 17:35:58

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	250,00	100,00	250,00	150,00	----
	10	= ordentliche Erträge	250,00	100,00	250,00	150,00	----
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	175,23	5.000,00	0,00	-5.000,00	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	757,55	1.000,00	757,55	-242,45	0,00
54	16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	1.412,93	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	2.345,71	6.000,00	757,55	-5.242,45	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-2.095,71	-5.900,00	-507,55	5.392,45	0,00
	23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	-2.095,71	-5.900,00	-507,55	5.392,45	0,00
	27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 23 und 26)	-2.095,71	-5.900,00	-507,55	5.392,45	0,00
	30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)	-2.095,71	-5.900,00	-507,55	5.392,45	0,00



Teilergebnisrechnung 2016

Gemeinde: 11 Haselau

Seite : 83

Datum: 07.11.2018

Uhrzeit: 17:35:58

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

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2015 in EUR	2016 in EUR	2016 in EUR	2016 in EUR	2017 in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	60,00	0,00	60,00	60,00	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	1.500,00	1.500,00	1.500,00	0,00	0,00
	18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	1.560,00	1.500,00	1.560,00	60,00	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-1.560,00	-1.500,00	-1.560,00	-60,00	0,00
	23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	-1.560,00	-1.500,00	-1.560,00	-60,00	0,00
	27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 23 und 26)	-1.560,00	-1.500,00	-1.560,00	-60,00	0,00
	30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)	-1.560,00	-1.500,00	-1.560,00	-60,00	0,00



Teilergebnisrechnung 2016

Gemeinde: 11 Haselau

Seite : 84

Datum: 07.11.2018

Uhrzeit: 17:35:58

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	1.110.221,36	1.135.200,00	1.280.112,49	144.912,49	----
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	96.864,00	74.500,00	74.508,00	8,00	----
45	7	+ sonstige ordentliche Erträge	4.488,77	300,00	24.653,52	24.353,52	----
	10	= ordentliche Erträge	1.211.574,13	1.210.000,00	1.379.274,01	169.274,01	----
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	507,37	507,37	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	607.901,26	615.100,00	628.359,22	13.259,22	0,00
54	16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	6.691,47	0,00	159.381,71	159.381,71	0,00
	18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	614.592,73	615.100,00	788.248,30	173.148,30	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	596.981,40	594.900,00	591.025,71	-3.874,29	0,00
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	340,50	1.000,00	42,00	-958,00	0,00
	22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)	-340,50	-1.000,00	-42,00	958,00	0,00
	23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	596.640,90	593.900,00	590.983,71	-2.916,29	0,00
	27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 23 und 26)	596.640,90	593.900,00	590.983,71	-2.916,29	0,00
	30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)	596.640,90	593.900,00	590.983,71	-2.916,29	0,00



Teilergebnisrechnung 2016

Gemeinde: 11 Haselau

Seite : 85

Datum: 07.11.2018

Uhrzeit: 17:35:58

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	0,00	0,00	123,73	123,73	----
	10	= ordentliche Erträge	0,00	0,00	123,73	123,73	----
54	16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	39,74	39,74	0,00
	18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	0,00	0,00	39,74	39,74	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	0,00	0,00	83,99	83,99	0,00
46	20	+ Finanzerträge	53,59	0,00	10,61	10,61	----
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	1.026,20	900,00	865,45	-34,55	0,00
	22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)	-972,61	-900,00	-854,84	45,16	0,00
	23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	-972,61	-900,00	-770,85	129,15	0,00
	27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 23 und 26)	-972,61	-900,00	-770,85	129,15	0,00
	30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)	-972,61	-900,00	-770,85	129,15	0,00

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



Teilfinanzrechnung 2016

Gemeinde: 11 Haselau

Seite : 86

Datum: 07.11.2018

Uhrzeit: 17:38:24

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					
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	82,80	82,80	----
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	82,80	82,80	----
72	12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.307,65	3.000,00	2.192,71	-807,29	0,00
74	15	- sonstige Auszahlungen	22.228,92	24.100,00	20.907,23	-3.192,77	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	24.536,57	27.100,00	23.099,94	-4.000,06	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	-24.536,57	-27.100,00	-23.017,14	4.082,86	0,00
		Investitionstätigkeit					
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17,35, 35c und 35f)	-24.536,57	-27.100,00	-23.017,14	4.082,86	0,00



Teilfinanzrechnung 2016

Gemeinde: 11 Haselau

Seite : 87

Datum: 07.11.2018

Uhrzeit: 17:38:24

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

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			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	23,60	100,00	23,60	-76,40	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	23,60	100,00	23,60	-76,40	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	-23,60	-100,00	-23,60	76,40	0,00
		Investitionstätigkeit					
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17,35, 35c und 35f)	-23,60	-100,00	-23,60	76,40	0,00



Teilfinanzrechnung 2016

Gemeinde: 11 Haselau

Seite : 88

Datum: 07.11.2018

Uhrzeit: 17:38:24

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					
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	687,81	600,00	1.814,81	1.214,81	----
642							
646							
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	3.245,27	3.245,27	----
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	687,81	600,00	5.060,08	4.460,08	----
72	12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	25.570,95	41.900,00	41.227,11	-672,89	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	25.570,95	41.900,00	41.227,11	-672,89	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	-24.883,14	-41.300,00	-36.167,03	5.132,97	0,00
		Investitionstätigkeit					
681	18	+ Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	6.900,00	6.915,84	15,84	----
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	6.900,00	6.915,84	15,84	----
781	27	- Auszahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	400,00	378,74	-21,26	0,00
783	29	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	400,00	314,76	-85,24	0,00
785	31	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	32.338,87	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen (Zeilen 27 bis 33)	32.338,87	800,00	693,50	-106,50	0,00
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 26/34)	-32.338,87	6.100,00	6.222,34	122,34	0,00
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17,35, 35c und 35f)	-57.222,01	-35.200,00	-29.944,69	5.255,31	0,00



Teilfinanzrechnung 2016

Gemeinde: 11 Haselau

Seite : 89

Datum: 07.11.2018

Uhrzeit: 17:38:24

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	481,63	400,00	605,36	205,36	----
642							
646							
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	481,63	400,00	605,36	205,36	----
72	12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	18,41	100,00	18,41	-81,59	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	18,41	100,00	18,41	-81,59	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	463,22	300,00	586,95	286,95	0,00
		Investitionstätigkeit					
782	28	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	7.800,00	0,00	-7.800,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen (Zeilen 27 bis 33)	0,00	7.800,00	0,00	-7.800,00	0,00
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 26/34)	0,00	-7.800,00	0,00	7.800,00	0,00
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17,35, 35c und 35f)	463,22	-7.500,00	586,95	8.086,95	0,00



Teilfinanzrechnung 2016

Gemeinde: 11 Haselau

Seite : 90

Datum: 07.11.2018

Uhrzeit: 17:38:24

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	178,90	500,00	222,23	-277,77	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	178,90	500,00	222,23	-277,77	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	-178,90	-500,00	-222,23	277,77	0,00
		Investitionstätigkeit					
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17,35, 35c und 35f)	-178,90	-500,00	-222,23	277,77	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	100,00	0,00	-100,00	----
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	808,80	1.600,00	2.170,42	570,42	----
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	808,80	1.700,00	2.170,42	470,42	----
70	10	- Personalauszahlungen	2.435,78	5.000,00	1.613,56	-3.386,44	0,00
72	12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	19.448,04	21.600,00	16.157,44	-5.442,56	0,00
73	14	- Transferauszahlungen	1.930,93	8.200,00	5.775,94	-2.424,06	0,00
74	15	- sonstige Auszahlungen	11.120,65	11.500,00	7.242,99	-4.257,01	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	34.935,40	46.300,00	30.789,93	-15.510,07	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	-34.126,60	-44.600,00	-28.619,51	15.980,49	0,00
		Investitionstätigkeit					
681	18	+ Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	10.000,00	0,00	-10.000,00	----
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	10.000,00	0,00	-10.000,00	----
783	29	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	18.711,78	51.900,00	21.248,71	-30.651,29	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen (Zeilen 27 bis 33)	18.711,78	51.900,00	21.248,71	-30.651,29	0,00
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 26/34)	-18.711,78	-41.900,00	-21.248,71	20.651,29	0,00
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17,35, 35c und 35f)	-52.838,38	-86.500,00	-49.868,22	36.631,78	0,00



Teilfinanzrechnung 2016

Gemeinde: 11 Haselau

Seite : 92

Datum: 07.11.2018

Uhrzeit: 17:38:24

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	72.365,00	74.100,00	73.352,00	-748,00	0,00
74	15	- sonstige Auszahlungen	14.252,41	13.500,00	12.218,73	-1.281,27	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	86.617,41	87.600,00	85.570,73	-2.029,27	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	-86.617,41	-87.600,00	-85.570,73	2.029,27	0,00
		Investitionstätigkeit					
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17,35, 35c und 35f)	-86.617,41	-87.600,00	-85.570,73	2.029,27	0,00



Teilfinanzrechnung 2016

Gemeinde: 11 Haselau

Seite : 93

Datum: 07.11.2018

Uhrzeit: 17:38:24

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	26.632,04	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	- sonstige Auszahlungen	12.198,90	13.000,00	0,00	-13.000,00	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	38.830,94	13.000,00	0,00	-13.000,00	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	-38.830,94	-13.000,00	0,00	13.000,00	0,00
		Investitionstätigkeit					
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17,35, 35c und 35f)	-38.830,94	-13.000,00	0,00	13.000,00	0,00



Teilfinanzrechnung 2016

Gemeinde: 11 Haselau

Seite : 94

Datum: 07.11.2018

Uhrzeit: 17:38:24

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	46.170,05	40.000,00	40.233,45	233,45	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	46.170,05	40.000,00	40.233,45	233,45	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	-46.170,05	-40.000,00	-40.233,45	-233,45	0,00
		Investitionstätigkeit					
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17,35, 35c und 35f)	-46.170,05	-40.000,00	-40.233,45	-233,45	0,00



Teilfinanzrechnung 2016

Gemeinde: 11 Haselau

Seite : 95

Datum: 07.11.2018

Uhrzeit: 17:38:24

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					
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	34,34	0,00	0,00	0,00	----
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	34,34	0,00	0,00	0,00	----
73	14	- Transferauszahlungen	0,00	26.500,00	25.929,32	-570,68	0,00
74	15	- sonstige Auszahlungen	34.997,54	23.500,00	46.818,57	23.318,57	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	34.997,54	50.000,00	72.747,89	22.747,89	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	-34.963,20	-50.000,00	-72.747,89	-22.747,89	0,00
		Investitionstätigkeit					
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17,35, 35c und 35f)	-34.963,20	-50.000,00	-72.747,89	-22.747,89	0,00



Teilfinanzrechnung 2016

Gemeinde: 11 Haselau

Seite : 96

Datum: 07.11.2018

Uhrzeit: 17:38:24

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	0,00	0,00	1.068,17	1.068,17	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	0,00	0,00	1.068,17	1.068,17	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	0,00	0,00	-1.068,17	-1.068,17	0,00
		Investitionstätigkeit					
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17,35, 35c und 35f)	0,00	0,00	-1.068,17	-1.068,17	0,00



Teilfinanzrechnung 2016

Gemeinde: 11 Haselau

Seite : 97

Datum: 07.11.2018

Uhrzeit: 17:38:24

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					
74	15	- sonstige Auszahlungen	48,00	6.500,00	139,15	-6.360,85	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	48,00	6.500,00	139,15	-6.360,85	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	-48,00	-6.500,00	-139,15	6.360,85	0,00
		Investitionstätigkeit					
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17,35, 35c und 35f)	-48,00	-6.500,00	-139,15	6.360,85	0,00



Teilfinanzrechnung 2016

Gemeinde: 11 Haselau

Seite : 98

Datum: 07.11.2018

Uhrzeit: 17:38:24

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	100,00	100,00	0,00	-100,00	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	100,00	100,00	0,00	-100,00	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	-100,00	-100,00	0,00	100,00	0,00
		Investitionstätigkeit					
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17,35, 35c und 35f)	-100,00	-100,00	0,00	100,00	0,00



Teilfinanzrechnung 2016

Gemeinde: 11 Haselau

Seite : 99

Datum: 07.11.2018

Uhrzeit: 17:38:24

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					
73	14	- Transferauszahlungen	1.000,00	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	1.000,00	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	-1.000,00	-1.000,00	-1.000,00	0,00	0,00
		Investitionstätigkeit					
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17,35, 35c und 35f)	-1.000,00	-1.000,00	-1.000,00	0,00	0,00



Teilfinanzrechnung 2016

Gemeinde: 11 Haselau

Seite : 100

Datum: 07.11.2018

Uhrzeit: 17:38:24

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

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			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	73,50	100,00	113,50	13,50	----
642							
646							
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	73,50	100,00	113,50	13,50	----
72	12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	958,44	1.000,00	944,33	-55,67	0,00
73	14	- Transferauszahlungen	300,00	300,00	400,00	100,00	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	1.258,44	1.300,00	1.344,33	44,33	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	-1.184,94	-1.200,00	-1.230,83	-30,83	0,00
		Investitionstätigkeit					
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17,35, 35c und 35f)	-1.184,94	-1.200,00	-1.230,83	-30,83	0,00



Teilfinanzrechnung 2016

Gemeinde: 11 Haselau

Seite : 101

Datum: 07.11.2018

Uhrzeit: 17:38:24

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

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	937,83	0,00	0,00	0,00	----
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	937,83	0,00	0,00	0,00	----
74	15	- sonstige Auszahlungen	0,00	500,00	0,00	-500,00	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	0,00	500,00	0,00	-500,00	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	937,83	-500,00	0,00	500,00	0,00
		Investitionstätigkeit					
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17,35, 35c und 35f)	937,83	-500,00	0,00	500,00	0,00



Teilfinanzrechnung 2016

Gemeinde: 11 Haselau

Seite : 102

Datum: 07.11.2018

Uhrzeit: 17:38:24

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

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	1.485,40	1.500,00	1.450,00	-50,00	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)	1.485,40	4.000,00	1.450,00	-2.550,00	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	-1.485,40	-4.000,00	-1.450,00	2.550,00	0,00
		Investitionstätigkeit					
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17,35, 35c und 35f)	-1.485,40	-4.000,00	-1.450,00	2.550,00	0,00



Teilfinanzrechnung 2016

Gemeinde: 11 Haselau

Seite : 103

Datum: 07.11.2018

Uhrzeit: 17:38:24

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					
61	2	+ Zuweisungen und allgemeine Umlagen	0,00	100,00	75,29	-24,71	----
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	100,00	75,29	-24,71	----
73	14	- Transferauszahlungen	16,50	400,00	0,00	-400,00	0,00
74	15	- sonstige Auszahlungen	150,57	400,00	20,00	-380,00	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	167,07	800,00	20,00	-780,00	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	-167,07	-700,00	55,29	755,29	0,00
		Investitionstätigkeit					
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17,35, 35c und 35f)	-167,07	-700,00	55,29	755,29	0,00



Teilfinanzrechnung 2016

Gemeinde: 11 Haselau

Seite : 104

Datum: 07.11.2018

Uhrzeit: 17:38:24

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	17.082,00	11.600,00	19.065,00	7.465,00	----
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	17.082,00	11.600,00	19.065,00	7.465,00	----
72	12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	10.500,00	11.701,47	1.201,47	0,00
75	13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	1.800,00	1.756,00	-44,00	0,00
73	14	- Transferauszahlungen	106.516,91	123.100,00	104.814,77	-18.285,23	0,00
74	15	- sonstige Auszahlungen	31.929,97	24.000,00	25.874,14	1.874,14	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	138.446,88	159.400,00	144.146,38	-15.253,62	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	-121.364,88	-147.800,00	-125.081,38	22.718,62	0,00
		Investitionstätigkeit					
783	29	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	6.500,00	4.282,10	-2.217,90	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen (Zeilen 27 bis 33)	0,00	6.500,00	4.282,10	-2.217,90	0,00
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 26/34)	0,00	-6.500,00	-4.282,10	2.217,90	0,00
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17,35, 35c und 35f)	-121.364,88	-154.300,00	-129.363,48	24.936,52	0,00



Teilfinanzrechnung 2016

Gemeinde: 11 Haselau

Seite : 105

Datum: 07.11.2018

Uhrzeit: 17:38:24

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	3.272,31	3.400,00	3.241,41	-158,59	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	3.272,31	3.400,00	3.241,41	-158,59	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	-3.272,31	-3.400,00	-3.241,41	158,59	0,00
		Investitionstätigkeit					
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17,35, 35c und 35f)	-3.272,31	-3.400,00	-3.241,41	158,59	0,00



Teilfinanzrechnung 2016

Gemeinde: 11 Haselau

Seite : 106

Datum: 07.11.2018

Uhrzeit: 17:38:24

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	3.750,00	4.100,00	3.750,00	-350,00	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	3.750,00	4.100,00	3.750,00	-350,00	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	-3.750,00	-4.100,00	-3.750,00	350,00	0,00
		Investitionstätigkeit					
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17,35, 35c und 35f)	-3.750,00	-4.100,00	-3.750,00	350,00	0,00



Teilfinanzrechnung 2016

Gemeinde: 11 Haselau

Seite : 107

Datum: 07.11.2018

Uhrzeit: 17:38:24

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	806,36	19.700,00	7.731,15	-11.968,85	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	806,36	19.700,00	7.731,15	-11.968,85	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	-806,36	-19.700,00	-7.731,15	11.968,85	0,00
		Investitionstätigkeit					
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17,35, 35c und 35f)	-806,36	-19.700,00	-7.731,15	11.968,85	0,00



Teilfinanzrechnung 2016

Gemeinde: 11 Haselau

Seite : 108

Datum: 07.11.2018

Uhrzeit: 17:38:24

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

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertrage- ne Er- mächti- gungen
			2015 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	43.702,90	41.000,00	30.000,00	-11.000,00	----
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	43.702,90	41.000,00	30.000,00	-11.000,00	----
74	15	- sonstige Auszahlungen	22,16	0,00	79,95	79,95	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	22,16	0,00	79,95	79,95	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	43.680,74	41.000,00	29.920,05	-11.079,95	0,00
		Investitionstätigkeit					
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17,35, 35c und 35f)	43.680,74	41.000,00	29.920,05	-11.079,95	0,00



Teilfinanzrechnung 2016

Gemeinde: 11 Haselau

Seite : 109

Datum: 07.11.2018

Uhrzeit: 17:38:24

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	297,50	0,00	0,00	0,00	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	297,50	0,00	0,00	0,00	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	-297,50	0,00	0,00	0,00	0,00
		Investitionstätigkeit					
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17,35, 35c und 35f)	-297,50	0,00	0,00	0,00	0,00



Teilfinanzrechnung 2016

Gemeinde: 11 Haselau

Seite : 110

Datum: 07.11.2018

Uhrzeit: 17:38:24

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

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	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	307,16	0,00	3.876,63	3.876,63	----
642							
646							
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	261,00	200,00	261,00	61,00	----
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	568,16	200,00	4.137,63	3.937,63	----
72	12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	43.438,24	66.500,00	55.816,19	-10.683,81	0,00
73	14	- Transferauszahlungen	25.136,44	25.100,00	17.653,50	-7.446,50	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	68.574,68	91.600,00	73.469,69	-18.130,31	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	-68.006,52	-91.400,00	-69.332,06	22.067,94	0,00
		Investitionstätigkeit					
785	31	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	5.169,17	105.500,00	13.557,04	-91.942,96	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen (Zeilen 27 bis 33)	5.169,17	105.500,00	13.557,04	-91.942,96	0,00
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 26/34)	-5.169,17	-105.500,00	-13.557,04	91.942,96	0,00
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17,35, 35c und 35f)	-73.175,69	-196.900,00	-82.889,10	114.010,90	0,00



Teilfinanzrechnung 2016

Gemeinde: 11 Haselau

Seite : 111

Datum: 07.11.2018

Uhrzeit: 17:38:24

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	800,00	0,00	0,00	0,00	----
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	800,00	0,00	0,00	0,00	----
72	12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.364,48	5.000,00	3.147,70	-1.852,30	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	2.364,48	5.000,00	3.147,70	-1.852,30	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	-1.564,48	-5.000,00	-3.147,70	1.852,30	0,00
		Investitionstätigkeit					
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17,35, 35c und 35f)	-1.564,48	-5.000,00	-3.147,70	1.852,30	0,00



Teilfinanzrechnung 2016

Gemeinde: 11 Haselau

Seite : 112

Datum: 07.11.2018

Uhrzeit: 17:38:24

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	2.120,00	3.700,00	3.038,05	-661,95	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	2.120,00	3.700,00	3.038,05	-661,95	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	-2.120,00	-3.700,00	-3.038,05	661,95	0,00
		Investitionstätigkeit					
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17,35, 35c und 35f)	-2.120,00	-3.700,00	-3.038,05	661,95	0,00



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

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			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	5.700,00	13.698,00	7.998,00	----
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	880,00	1.000,00	1.162,50	162,50	----
642							
646							
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	880,00	6.700,00	14.860,50	8.160,50	----
70	10	- Personalauszahlungen	129,94	300,00	165,29	-134,71	0,00
72	12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	30.043,53	19.900,00	16.542,68	-3.357,32	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	30.173,47	20.200,00	16.707,97	-3.492,03	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	-29.293,47	-13.500,00	-1.847,47	11.652,53	0,00
		Investitionstätigkeit					
785	31	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.050,14	100,00	32,55	-67,45	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen (Zeilen 27 bis 33)	1.050,14	100,00	32,55	-67,45	0,00
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 26/34)	-1.050,14	-100,00	-32,55	67,45	0,00
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17,35, 35c und 35f)	-30.343,61	-13.600,00	-1.880,02	11.719,98	0,00



Teilfinanzrechnung 2016

Gemeinde: 11 Haselau

Seite : 114

Datum: 07.11.2018

Uhrzeit: 17:38:24

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	0,00	2.000,00	0,00	-2.000,00	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	0,00	2.000,00	0,00	-2.000,00	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	0,00	-2.000,00	0,00	2.000,00	0,00
		Investitionstätigkeit					
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17,35, 35c und 35f)	0,00	-2.000,00	0,00	2.000,00	0,00



Teilfinanzrechnung 2016

Gemeinde: 11 Haselau

Seite : 115

Datum: 07.11.2018

Uhrzeit: 17:38:24

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: 11 Haselau

Seite : 116

Datum: 07.11.2018

Uhrzeit: 17:38:24

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	20.000,00	20.000,00	0,00	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	0,00	20.000,00	20.000,00	0,00	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	0,00	-20.000,00	-20.000,00	0,00	0,00
		Investitionstätigkeit					
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17,35, 35c und 35f)	0,00	-20.000,00	-20.000,00	0,00	0,00



Teilfinanzrechnung 2016

Gemeinde: 11 Haselau

Seite : 117

Datum: 07.11.2018

Uhrzeit: 17:38:24

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

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			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: 11 Haselau

Seite : 118

Datum: 07.11.2018

Uhrzeit: 17:38:24

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

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	175,23	5.000,00	0,00	-5.000,00	0,00
74	15	- sonstige Auszahlungen	1.412,93	0,00	0,00	0,00	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	1.588,16	5.000,00	0,00	-5.000,00	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	-1.588,16	-5.000,00	0,00	5.000,00	0,00
		Investitionstätigkeit					
785	31	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	21,23	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen (Zeilen 27 bis 33)	21,23	0,00	0,00	0,00	0,00
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 26/34)	-21,23	0,00	0,00	0,00	0,00
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17,35, 35c und 35f)	-1.609,39	-5.000,00	0,00	5.000,00	0,00



Teilfinanzrechnung 2016

Gemeinde: 11 Haselau

Seite : 119

Datum: 07.11.2018

Uhrzeit: 17:38:24

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: 11 Haselau

Seite : 120

Datum: 07.11.2018

Uhrzeit: 17:38:24

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	1.124.814,30	1.135.200,00	1.142.762,41	7.562,41	----
61	2	+ Zuweisungen und allgemeine Umlagen	96.864,00	74.500,00	74.508,00	8,00	----
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	319,70	300,00	740,00	440,00	----
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.221.998,00	1.210.000,00	1.218.010,41	8.010,41	----
75	13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	340,50	1.000,00	42,00	-958,00	0,00
73	14	- Transferauszahlungen	618.494,26	615.100,00	621.564,53	6.464,53	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	618.834,76	616.100,00	621.606,53	5.506,53	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	603.163,24	593.900,00	596.403,88	2.503,88	0,00
		Investitionstätigkeit					
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17,35, 35c und 35f)	603.163,24	593.900,00	596.403,88	2.503,88	0,00



Teilfinanzrechnung 2016

Gemeinde: 11 Haselau

Seite : 121

Datum: 07.11.2018

Uhrzeit: 17:38:24

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	53,59	0,00	0,00	0,00	----
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	53,59	0,00	0,00	0,00	----
75	13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	1.307,11	900,00	865,45	-34,55	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	1.307,11	900,00	865,45	-34,55	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	-1.253,52	-900,00	-865,45	34,55	0,00
		Investitionstätigkeit					
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17,35, 35c und 35f)	-1.253,52	-900,00	-865,45	34,55	0,00
792	40	- Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen	4.801,64	4.100,00	4.021,55	-78,45	0,00
	43	= Saldo der Finanzierungstätigkeit	-4.801,64	-4.100,00	-4.021,55	78,45	0,00
	44	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Zeilen 36 und 43)	-6.055,16	-5.000,00	-4.887,00	113,00	0,00
	44b	= Saldo der Teilfinanzrechnung	-6.055,16	-5.000,00	-4.887,00	113,00	0,00



Teilfinanzrechnung 2016

Gemeinde: 11 Haselau

Seite : 122

Datum: 07.11.2018

Uhrzeit: 17:38:24

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	1.000.099,45	0,00	1.049.032,25	1.049.032,25	-----
773	35e	+ Auszahlungen für amtsangehörige Gemeinden	-1.056.626,00	0,00	-1.108.061,78	-1.108.061,78	-----
	35f	= Saldo aus Ein- und Auszahlungen für amtsangehörige Gemeinden	-56.526,55	0,00	-59.029,53	-59.029,53	-----
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17,35, 35c und 35f)	-56.526,55	0,00	-59.029,53	-59.029,53	0,00

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

Lagebericht
zum Jahresabschluss 2016
der Gemeinde Haselau

Inhaltsverzeichnis

1. Allgemeines	125
2. Jahresergebnis	125
3. Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage	
3.1 Vermögens- und Schuldenlage	125
3.2 Ertrags- und Aufwandslage	127
3.3 Finanzlage	129
4. Vorgänge von besonderer Bedeutung	131
5. Bilanzkennzahlen	
5.1 Allgemeines	132
5.2 Kennzahlen zur Analyse der Vermögenslage	134
5.3 Kennzahlen zur Analyse der Schuldenlage	136
5.4 Kennzahlen zur Analyse der Ertrags- und Aufwandslage	138
5.5 Kennzahlen zur Analyse der Finanzlage	141
5.6 Kennzahlen zur Analyse der haushaltswirtschaftlichen Gesamtsituation	142
5.7 Entwicklung Bilanzkennzahlen 2011 - 2016	144
6. Ausblick auf zukünftige Entwicklungen	145

1. Allgemeines

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

Der Lagebericht soll demnach einen Überblick über die wichtigen Ergebnisse aus der Aufstellung der Bilanz geben und so verfasst werden, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens- und Schuldenlage der Gemeinde vermittelt wird. Über Vorgänge von besonderer Bedeutung, auch solcher, die nach dem Bilanzstichtag eingetreten sind, ist im Lagebericht zu berichten. Darüber hinaus hat der Lagebericht eine ausgewogene und umfassende, dem Umfang der gemeindlichen Aufgabenerfüllung entsprechende Analyse der Bilanz und der Vermögens- und Schuldenlage der Gemeinde zu enthalten. 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 28.366,23 € ab.

Die nachfolgende Tabelle verdeutlicht die Entstehung des Jahresergebnisses.

Jahresergebnis Gemeinde Haselau

	Plan 2016	Ist 2016	Abweichung	Abweichung (in %)
Ordentliche Erträge	1.290.800,00 €	1.486.873,59 €	196.073,59 €	15,19
Ordentliche Aufwendungen	1.359.600,00 €	1.455.861,89 €	96.261,89 €	7,08
Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	- 68.800,00 €	31.011,70 €	99.811,70 €	145,08
Finanzergebnis	- 1.800,00 €	- 889,47 €	910,53 €	50,59
Außerordentliches Ergebnis	- 1.800,00 €	- 1.756,00 €	44,00 €	2,44
Jahresergebnis	- 72.400,00 €	28.366,23 €	100.766,23 €	139,18

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

3.1 Vermögens- und Schuldenlage

Die Bilanzsumme zum 31.12.2016 beläuft sich auf 2.766.787,05 € und ist damit gegenüber der Schlussbilanz zum 31.12.2015 um 71.834,57 € (2,67 %) gestiegen. Obwohl die Bilanzsumme für bestimmte Bilanzkennzahlen eine Maßgröße darstellt, so lässt sich anhand der Bilanzsumme höchstens die Einordnung der Gemeinde Haselau in eine Größenklasse vornehmen; die Bilanzsumme enthält jedoch darüber hinaus keine Aussagekraft bezüglich des Vermögens oder der Finanzierungsstruktur.

Das Vermögen der Gemeinde Haselau besteht zu 71,6 % aus Vermögensgegenständen des Anlagevermögens. Die Vermögensstruktur der Gemeinde ist in der nachfolgenden Tabelle dargestellt:

Jahresabschluss der Gemeinde Haselau 2016: Vermögens- und Schuldenlage

Aktiva	31.12.2015		31.12.2016	
1. Anlagevermögen	2.033.235,63 €	75,4%	1.981.923,76 €	71,6%
Immaterielle Vermögensgegenstände	- €		- €	
Sachanlagen	2.031.720,31 €	75,3%	1.980.408,44 €	71,5%
Finanzanlagen	1.515,32 €	0,1%	1.515,32 €	0,1%
2. Umlaufvermögen	657.076,76 €	24,4%	782.832,65 €	28,3%
Vorräte	- €		- €	
Forderungen	53.440,83 €	2,0%	120.167,19 €	4,3%
Liquide Mittel	603.635,93 €	22,4%	662.665,46 €	24,0%
3. Rechnungsabgrenzungsposten	4.640,09 €	0,2%	2.030,64 €	0,1%
Bilanzsumme:	2.694.952,48 €		2.766.787,05 €	

Für detaillierte Informationen zur Entwicklung der Bilanzpositionen wird auf die Erläuterungen zur Schlussbilanz ab Seite 19 im Anhang zum Jahresabschluss 2016 verwiesen.

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

Passiva	31.12.2015		31.12.2016	
1. Eigenkapital	2.325.117,95 €	86,3%	2.353.484,18 €	85,1%
Allgemeine Rücklage	1.540.191,91 €	57,2%	1.540.191,91 €	55,7%
Sonderrücklage	18.800,00 €	0,7%	18.800,00 €	0,7%
Ergebnisrücklage	673.055,26 €	25,0%	766.126,04 €	27,7%
vorgetragener Fehlbetrag				
Jahresüberschuss/Fehlbetrag	93.070,78 €	3,5%	28.366,23 €	1,0%
2. Sonderposten	330.108,80 €	12,2%	320.486,26 €	11,6%
3. Rückstellungen	- €	0,0%	56.946,00 €	2,1%
4. Verbindlichkeiten	39.725,73 €	1,5%	35.870,61 €	1,2%
5. Rechnungsabgrenzungsposten	- €	0,0%	- €	0,0%
Bilanzsumme:	2.694.952,48 €		2.766.787,05 €	

Die Übersicht der Kapitalstruktur zeigt deutlich auf, dass die Gemeinde Haselau über ausreichend Eigenkapital verfügt. Die Eigenkapitalquote (= Eigenkapital / Bilanzsumme) beträgt 85,1 % (Vorjahr 86,3 %).

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

Das Fremdkapital (Rückstellungen + Verbindlichkeiten) beträgt zum Bilanzstichtag 92.816,61 €; damit ergibt sich eine Fremdkapitalquote (= Fremdkapital / Bilanzsumme) von 3,3 %. 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 Haselau somit eine sehr niedrige Fremdkapitalquote auf.

3.2 Ertrags- und Aufwandslage

Im Haushaltsjahr 2016 konnte die Gemeinde Haselau ihre Aufwendungen durch Erträge vollständig decken. Der Saldo aus der laufenden Verwaltungstätigkeit ist positiv. Insgesamt ergibt sich ein Jahresüberschuss in Höhe von 28.366,23 €. Die Ertrags- und Aufwandslage hat sich damit gegenüber dem Vorjahr (Jahresüberschuss von 93.070,78 €) verschlechtert. Die Verschlechterung gegenüber dem Vorjahreswert resultiert insbesondere aus den hohen Aufwendungen zur Wertberichtigung auf Forderungen aus Gewerbesteuer sowie aus den Aufwendungen zur Bildung der Finanzausgleichsrückstellung (= zahlungsneutraler Aufwand in Höhe von insgesamt 159.381,71 €) im Haushaltsjahr 2016.

In den nachfolgenden Übersichten sind die ordentlichen Erträge und Aufwendungen nach Ergebnispositionen aufgeschlüsselt. Dabei sind den Ergebnispositionen des Haushaltsjahres 2016 die Vorjahreszahlen gegenübergestellt.

Ordentliche Erträge

	Ist 2015	Ist 2016	Abweichung	Abweichung (in %)
Steuern und Abgaben	1.110.221,36 €	1.280.112,49 €	169.891,13 €	15,30%
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	147.282,01 €	119.000,72 €	- 28.281,29 €	-19,20%
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	914,94 €	914,94 €	- €	0,00%
Privatrechtliche Leistungsentgelte	6.706,47 €	6.126,91 €	- 579,56 €	-8,64%
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.551,80 €	17.990,42 €	16.438,62 €	1.059,33%
Sonstige ordentliche Erträge	45.488,77 €	61.106,04 €	15.617,27 €	34,33%
Aktivierete Eigenleistungen	1.316,34 €	1.622,07 €	305,73 €	23,23%
Bestandsveränderungen	- €	- €	- €	
Summe ordentliche Erträge	1.313.481,69 €	1.486.873,59 €	173.391,90 €	13,20%

Die Erträge aus Steuern und Abgaben sind gegenüber dem Vorjahr gestiegen (+ 15,30 %), insbesondere bei der Gewerbesteuer und den Anteilen der Gemeinde an der Einkommensteuer sind Mehreinnahmen zu verzeichnen. Gegenüber dem Vorjahr 2015 haben sich das Gewerbesteueraufkommen um rd. 138.200,00 € und die Gemeindeanteile an der Einkommensteuer um rd. 27.200,00 € erhöht.

Die Erträge aus Zuwendungen und allgemeinen Umlagen sind gegenüber dem Vorjahr deutlich gesunken (- 19,20 %), insbesondere bei den Erträgen aus Schlüsselzuweisungen sind Mindererträge zu verzeichnen (rd. 22.300,00 €).

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

Die privatrechtlichen Leistungsentgelte sind gegenüber dem Vorjahr gesunken (- 8,64 %). Im Vergleich zum Vorjahr waren Stromkosten für die gemeindlichen Liegenschaften in einem niedrigeren Umfang zu erstatten.

Bei den Kostenerstattungen und Kostenumlagen ist gegenüber dem Vorjahr ein deutlicher Anstieg zu verzeichnen (+ 1.059,33 %). Die höheren Kostenerstattungen im Haushaltsjahr 2016 resultieren vor allem aus der Erstattung des Jahresüberschusses 2016 der Kita Elb-Arche durch den Kirchenkreis.

Auch bei den sonstigen ordentlichen Erträgen ist gegenüber dem Vorjahr eine deutliche Zunahme zu verzeichnen (+ 34,33 %). Die höheren Erträge im Haushaltsjahr 2016 resultieren vor allem aus Mehrerträgen bei der Verzinsung von Steuernachforderungen und Steuererstattungen.

Insgesamt ist die Summe aller ordentlichen Erträge gegenüber dem Vorjahr um 13,20 % gestiegen.

Ordentliche Aufwendungen

	Ist 2015	Ist 2016	Abweichung	Abweichung (in %)
Personalaufwendungen	2.550,44 €	1.645,25 €	- 905,19 €	-35,49%
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	121.103,75 €	148.881,45 €	27.777,70 €	22,94%
Bilanzielle Abschreibungen	90.392,74 €	92.176,71 €	1.783,97 €	1,97%
Transferaufwendungen	851.397,08 €	887.745,10 €	36.348,02 €	4,27%
Sonstige ordentliche Aufwendungen	153.661,16 €	325.413,38 €	171.752,22 €	111,77%
Summe ordentliche Aufwendungen	1.219.105,17 €	1.455.861,89 €	236.756,72 €	19,42%

Personalkosten spielen in Haselau nur eine untergeordnete Rolle. Gegenüber dem Vorjahr sind die Personalkosten um 35,49 % gesunken.

Bei den Sach- und Dienstleistungen ist gegenüber dem Vorjahr ein Anstieg um 22,94 % zu verzeichnen, da insbesondere die Aufwendungen für die Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens (Straßen) sowie die Mieten und Pachten höher waren als im Vorjahr.

Die bilanziellen Abschreibungen sind gegenüber dem Vorjahr geringfügig um 1,97 % gestiegen.

Bei den Transferaufwendungen ist gegenüber dem Vorjahr ein Anstieg in Höhe von 4,27 % zu verzeichnen. 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 deutlicher Anstieg um 111,77 % ergeben, für welche insbesondere die Zuführung zur Finanzausgleichsrückstellung (56.946,00 €) sowie die Wertberichtigungen auf Gewerbesteuer-Forderungen (102.435,71 €) ursächlich waren.

Die Gesamtsumme der ordentlichen Aufwendungen ist 2016 gegenüber dem Vorjahr um 19,42 % 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

Die Finanzlage der Gemeinde Haselau ist weiterhin positiv zu bewerten. Der Bestand an eigenen Finanzmitteln hat sich 2016 weiter erhöht. Gegenüber der Einheitskasse des Amtes besteht eine Forderung in Höhe von 662.665,46 €. Aus der Investitionstätigkeit hat sich ein negativer Saldo von 32.898,06 € ergeben. Der Cash flow aus der Finanzierungstätigkeit ergab einen negativen Saldo von 4.021,55 €. Aufgrund eines Überschusses aus der Verwaltungstätigkeit mit 95.949,14 € hat sich der Bestand an Finanzmitteln um 59.029,53 € auf 662.665,46 € erhöht.

Entwicklung der Finanzrechnung (ohne Einheitskasse)

	in Euro	in Euro
1 Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.294.188,36	
2 Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.198.239,22	
3 Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (1.+2.)	95.949,14	
4 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	6.915,84	
5 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	39.813,90	
6 Saldo aus Investitionstätigkeit (4.+5.)	-32.898,06	
7 Saldo aus fremden Finanzmitteln	0,00	
8 Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (3.+6.+7.)	63.051,08	
9 Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-4.021,55	

10 Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (8.+9.)	59.029,53
11 Anfangsbestand an Finanzmitteln	603.635,93
12 Liquide Mittel (10.+11.)	662.665,46

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

Berechnung Cash Flow

1. Cash flow aus laufender Verwaltungstätigkeit

	in Euro
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.294.188,36
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.198.239,22
Einzahlungen Aufnahme von Kassenkrediten	0,00
Saldo aus fremden Finanzmitteln	0,00
Cash flow aus lfd. Verwaltungstätigkeit	95.949,14

Der Cash flow aus laufender Verwaltungstätigkeit ist positiv (95.949,14 €), 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 wurden die ordentlichen Tilgungen in Höhe von 4.021,55 € somit um 91.927,59 € überschritten.

2. Cash flow aus der Investitionstätigkeit

	in Euro
Einzahlungen aus Investitionszuschüssen	6.915,84
Einzahlungen aus Veräußerung Sach-AV	0,00
Einzahlungen aus Veräußerung Finanzanlagen	0,00
Einzahlungen aus Baumaßnahmen	0,00
Einzahlungen aus Rückflüssen für Investitionen	0,00
Einzahlungen aus Beiträgen und Entgelten	0,00
Auszahlungen für Investitionszuschüsse	378,74
Auszahlungen für Erwerb Sach-AV	25.845,57
Auszahlungen für Erwerb Finanzanlagen	0,00
Auszahlungen für Baumaßnahmen	13.589,59
Auszahlungen für Gewährung von Ausleihungen	0,00
Cash flow aus der Investitionstätigkeit	-32.898,06

Der Cash flow aus Investitionstätigkeit ist negativ (- 32.898,06 €), weil die Auszahlungen für Investitionen (insb. Baumaßnahmen und Erwerb von Anlagevermögen) die Einzahlungen aus Investitionszuschüssen überschritten haben.

3. Cash flow aus der Finanzierungstätigkeit

	in Euro
Einzahlungen aus Aufnahme von Krediten	0,00
Auszahlung aus Tilgung von Krediten	4.021,55
Cash flow aus der Finanzierungstätigkeit	-4.021,55

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.)	59.029,53
Finanzmittelbestand am Anfang der Periode	603.635,93
Cash flow am Ende der Periode	662.665,46

Insgesamt ergibt sich für die Gemeinde Haselau ein positiver Cash flow in Höhe von 59.029,53 €. Am Ende der Periode ergibt sich somit ein fortgeschriebener positiver Cash flow in Höhe von 662.665,46 €. Die Finanzrechnung schließt somit mit einem Finanzmittelüberschuss in Höhe von 662.665,46 € 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 Haselau wird mithilfe von Bilanzkennzahlen betriebswirtschaftlich betrachtet. Bilanzkennzahlen sollen komplexe Sachverhalte in schnell erfassbare Informationen verdichten. Es ist jedoch zu beachten, dass im Verdichtungsprozess des Sachverhaltes zu einer Kennzahl auch wesentliche Elemente verloren gehen können, die für eine sachgerechte Beurteilung relevant sind. Kennzahlen sind somit nie allein zu betrachten sondern immer im Kontext ihrer Entstehung. Darüber hinaus ist anzumerken, dass die Kennzahlen überwiegend der Privatwirtschaft entnommen wurden und sich deshalb teilweise auf vollständig veräußerbares Vermögen beziehen. Die Kommunen sind jedoch gesetzlich zur Erfüllung gesellschaftlicher Aufgaben verpflichtet und können folglich nicht völlig frei über ihr Vermögen verfügen und dieses bei Bedarf veräußern. Darüber hinaus fehlt es für einige Positionen des gemeindlichen Vermögens, z. B. für das Infrastrukturvermögen, an einem Markt, wo dieses Vermögen veräußert werden könnte. Aus diesem Grund ist ein interkommunaler Vergleich nur bedingt möglich. Der intertemporale Vergleich der Bilanzkennzahlen kann jedoch eine wichtige Informationsgrundlage liefern, auf deren Basis weitere politische Steuerungen erfolgen können. Deshalb wurden in dem vorliegenden Lagebericht Bilanzkennzahlen aufgenommen, obwohl nach der GemHVO-Doppik kein Ausweis von Bilanzkennzahlen erfolgen muss.

Bilanzkennzahlen der Gemeinde Haselau

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

Kennzahlen zur Ertrags- und Aufwandslage		
Steuerquote	$(\text{Steuern und ähnliche Abgaben} / \text{ordentliche Erträge}) \times 100$	86,09%
Finanzausgleichsquote	$(\text{Erträge aus Finanzausgleich} / \text{ordentliche Erträge}) \times 100$	8,89%
Transferaufwandsquote	$(\text{Transferaufwendungen} / \text{ordentliche Aufwendungen}) \times 100$	60,98%
Zinslastquote	$(\text{Finanzaufwendungen} / \text{ordentliche Aufwendungen}) \times 100$	0,06%
Zuwendungsquote	$(\text{Erträge aus Zuwendungen} / \text{ordentliche Erträge}) \times 100$	8,00%
Aufwandsdeckungsgrad	$(\text{Ordentliche Erträge} / \text{ordentliche Aufwendungen}) \times 100$	102,13%
Personalintensität	$(\text{Personalaufwendungen} / \text{ordentliche Aufwendungen}) \times 100$	0,11%
Sach- und Dienstleistungsintensität	$(\text{Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen} / \text{ordentliche Aufwendungen}) \times 100$	10,23%

Kennzahlen zur Vermögenslage		
Anlagenintensität	$(\text{Anlagevermögen} / \text{Bilanzsumme}) \times 100$	71,63%
Infrastrukturquote	$(\text{Infrastrukturvermögen} / \text{Bilanzsumme}) \times 100$	15,81%
Abschreibungsintensität	$(\text{Bilanzielle Abschreibungen auf Anlageverm.} / \text{ordentliche Aufwendungen}) \times 100$	6,29%
Anlagendeckungsgrad I	$(\text{Eigenkapital} / \text{Anlagevermögen}) \times 100$	118,75%
Anlagendeckungsgrad II	$(\text{Eigenkapital} + \text{Sonderposten für Zuwendungen und Beiträge} + \text{langfristiges Fremdkapital} / \text{Anlagevermögen}) \times 100$	135,86%
Investitionsquote	$(\text{Bruttoinvestitionen} / (\text{Abgänge des Anlagevermögens} + \text{Abschreibungen auf das Anlagevermögen})) \times 100$	41,05%

Kennzahlen zur Schuldenlage		
Kurzfristige Verbindlichkeitsquote	$(\text{kurzfristige Verbindlichkeiten} / \text{Bilanzsumme}) \times 100$	0,62%
Dynamischer Verschuldungsgrad	$(\text{Effektive Verschuldung} / \text{Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit})$	-659,87%
Drittfinanzierungsquote	$(\text{Erträge aus der Auflösung von Sonderposten} / \text{bilanzielle Abschreibung auf Anlagevermögen}) \times 100$	21,99%

Kennzahlen zur Finanzlage		
Dynamischer Verschuldungsgrad	$(\text{Effektive Verschuldung} / \text{Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit})$	-659,87%
Liquidität II. Grades	$(\text{Liquide Mittel} + \text{kurzfristige Forderungen}) / \text{kurzfristige Verbindlichkeiten}) \times 100$	4.199,13%
Kurzfristige Verbindlichkeitsquote	$(\text{kurzfristige Verbindlichkeiten} / \text{Bilanzsumme}) \times 100$	0,62%
Investitionsquote	$(\text{Bruttoinvestitionen} / (\text{Abgänge des Anlagevermögens} + \text{Abschreibungen auf das Anlagevermögen})) \times 100$	41,05%
Reinvestitionsquote	$(\text{Gesamtinvestition ins Anlagevermögen} / \text{Gesamte Abschreibung auf Anlagevermögen}) \times 100$	43,46%

Haushaltswirtschaftliche Gesamtsituation		
Eigenkapitalquote I	(Eigenkapital/ Bilanzsumme) x 100	85,06%
Eigenkapitalquote II	(Eigenkapital + Sonderposten für Zuwendungen und Beiträge) x 100 / Bilanzsumme	96,65%
Aufwandsdeckungsgrad	(Ordentliche Erträge / ordentliche Aufwendungen) x 100	102,13%

5.2 Kennzahlen zur Analyse der Vermögenslage

Kennzahl	Anlagenintensität
Ermittlung	Anlagenintensität = Anlagevermögen x 100 / Bilanzsumme
Aussage	Anteil des Gesamtvermögens, welcher im Anlagevermögen gebunden ist.
Beschreibung	Die Anlagenintensität zeigt auf, welchen Anteil das Anlagevermögen am Gesamtvermögen der Kommune hat. Eine Anlagenintensität von 90 % besagt damit, dass sich 90 % des Vermögens im Anlagevermögen befindet. Da Kommunen unter relativ starren Rahmenbedingungen agieren, ist es im Vergleich zur Privatwirtschaft durchaus üblich, dass Kommunen über eine hohe Anlagenintensität verfügen.
Gemeinde Haselau	Die Anlagenintensität beträgt 71,63 % (Vorjahr 75,45 %). Der Rückgang ist darauf zurückzuführen, dass sich das Anlagevermögen durch die Verbuchung der bilanziellen Abschreibung reduziert hat, während die Bilanzsumme gegenüber dem Vorjahr gestiegen ist. Anlagevermögen: 2.033.235,63 € (2015) / 1.981.923,76 € (2016) Bilanzsumme: 2.694.952,48 € (2015) / 2.766.787,05 € (2016)

Kennzahl	Infrastrukturquote
Ermittlung	Infrastrukturquote = Infrastrukturvermögen x 100 / Bilanzsumme
Aussage	Anteil des Gesamtvermögens, welcher im Infrastrukturvermögen gebunden ist.
Beschreibung	Die Infrastrukturquote zeigt auf, welchen Anteil das Infrastrukturvermögen am Gesamtvermögen der Kommune hat.
Gemeinde Haselau	Die Infrastrukturquote beträgt 15,81 % (Vorjahr: 17,06 %). Gegenüber dem Vorjahr ist die Infrastrukturquote gesunken. Die Gründe hierfür liegen auch hier in der Verringerung des Infrastrukturvermögens durch die bilanziellen Abschreibungen bei gleichzeitigem Anstieg der Bilanzsumme. Infrastrukturvermögen: 459.836,46 € (2015) / 437.559,99 € (2016) Bilanzsumme: 2.694.952,48 € (2015) / 2.766.787,05 € (2016)

Kennzahl	Abschreibungsintensität
Ermittlung	$\text{Abschreibungsintensität} = \frac{\text{Abschreibungen AV}}{\text{ordentliche Aufwendungen}} \times 100$
Aussage	Anteil der bilanziellen Abschreibungen auf das Anlagevermögen an den gesamten Aufwendungen
Beschreibung	Die Abschreibungsintensität zeigt das Verhältnis der bilanziellen Abschreibungen zu den gesamten Aufwendungen an. Die Höhe der Abschreibungen ist durch die Kommune nahezu nicht beeinflussbar. Eine geringe Abschreibungsintensität kann ein Indiz dafür sein, dass das Anlagevermögen der Kommune bereits fast vollständig abgeschrieben ist und demnach gegebenenfalls veraltet ist.
Gemeinde Haselau	Die Abschreibungsintensität beträgt 6,29 % (Vorjahr: 7,41 %). Gegenüber dem Vorjahr ist die Abschreibungsintensität etwas gesunken, da die bilanziellen Abschreibungen leicht gestiegen sind (+ 1,97 %), während die Gesamtsumme der ordentlichen Aufwendungen überproportional gestiegen ist (+ 19,42 %). Abschreibungen: 90.392,74 € (2015) / 91.609,34 € (2016) Summe Aufwendungen: 1.219.105,17 € (2015) / 1.455.861,89 € (2016)

Kennzahl	Anlagendeckungsgrad I
Ermittlung	$\text{Anlagendeckungsgrad I} = \frac{\text{Eigenkapital}}{\text{Anlagevermögen}} \times 100$
Aussage	Anteil des Anlagevermögens, welcher durch Eigenkapital finanziert ist
Beschreibung	Der Anlagendeckungsgrad I zeigt auf, welcher Anteil des Anlagevermögens langfristig durch das Eigenkapital finanziert ist. In der Privatwirtschaft sollte der Anlagendeckungsgrad I größer als 60 % sein, um finanzielle Stabilität des Unternehmens zu gewährleisten. Für Kommunen gibt es derzeit noch keinen entsprechenden Richtwert.
Gemeinde Haselau	Der Anlagendeckungsgrad I beträgt 118,75 % (Vorjahr: 114,36 %). Der Anstieg der Kennzahl gegenüber dem Vorjahr resultiert aus dem leicht gestiegenen Eigenkapital bei gleichzeitigem Rückgang des Anlagevermögens. Eigenkapital: 2.325.117,95 € (2015) / 2.353.484,18 € (2016) Anlagevermögen: 2.033.235,63 € (2015) / 1.981.923,76 € (2016)

Kennzahl	Anlagendeckungsgrad II
Ermittlung	$\text{Anlagendeckungsgrad II} = \frac{\text{Eigenkapital} + \text{Sonderposten} + \text{langfristiges Fremdkapital}}{\text{Anlagevermögen}} \times 100$
Aussage	Anteil des Anlagevermögens, welcher durch Eigenkapital, Sonderposten und langfristiges Fremdkapital finanziert ist.
Beschreibung	Der Anlagendeckungsgrad II zeigt auf, welcher Anteil des Anlagevermögens durch das Eigenkapital, durch Sonderposten und durch langfristiges Fremdkapital finanziert ist. Da das Anlagevermögen langfristig gebunden ist, sollte auch die Finanzierung langfristig erfolgen. In der Privatwirtschaft sollte

	der Anlagendeckungsgrad II mindestens 100 % betragen (Goldene Bilanzregel).
Gemeinde Haselau	<p>Der Anlagendeckungsgrad II beträgt 135,86 % (Vorjahr: 131,70 %). Der Anstieg der Kennzahl gegenüber dem Vorjahr resultiert aus der Verminderung des Anlagevermögens bei einem gleichzeitigen Anstieg der Summe von Eigenkapital, Sonderposten und langfristigem Fremdkapital (aufgrund der Zunahme des Eigenkapitals).</p> <p>Eigenkapital: 2.325.117,95 € (2015) / 2.353.484,18 € (2016) Sonderposten: 330.108,80 € (2015) / 320.486,26 € (2016) Langfr. Fremdkapital: 22.603,91 € (2015) / 18.582,36 € (2016) Anlagevermögen: 2.033.235,63 € (2015) / 1.981.923,76 € (2016)</p>

Kennzahl	Investitionsquote
Ermittlung	$\text{Investitionsquote} = \frac{\text{Bruttoinvestitionen} \times 100}{(\text{Abgänge} + \text{Abschreibungen auf Anlagevermögen})}$
Aussage	Umfang der Investitionen der Kommune zum Ausgleich des Substanzverlustes durch Vermögensabgänge und Abschreibungen
Beschreibung	Die Investitionsquote zeigt auf, in welchem Umfang der Substanzverlust durch Abgänge und Abschreibungen auf das Anlagevermögen durch neue Investitionen kompensiert wird. Eine Investitionsquote unter 100 % führt dauerhaft zum Substanzverlust des Anlagevermögens (Überalterung), eine Investitionsquote von 100 % dient der Beibehaltung des Status quo.
Gemeinde Haselau	<p>Die Investitionsquote beträgt 41,05 % (Vorjahr: 61,87 %). Die Investitionsquote der Gemeinde Haselau liegt damit deutlich unterhalb des Referenzwertes von 100 % und ist somit zu niedrig.</p> <p>Bruttoinvestitionen: 57.291,19 € (2015) / 39.813,90 € (2016) Abgänge AV: 2.211,75 € (2015) / 5.380,28 € (2016) Abschreibungen: 90.392,74 € (2015) / 91.609,34 € (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 Haselau	Die kurzfristige Verbindlichkeitsquote beträgt 0,62 % (Vorjahr: 0,64 %). Die kurzfristige Verbindlichkeitsquote ist somit gegenüber dem Vorjahr nahezu unverändert. Der Bestand der kurzfristigen Verbindlichkeiten hat sich gegenüber dem Vorjahr

	<p>geringfügig erhöht, während die Bilanzsumme stärker gestiegen ist.</p> <p>Kurzfr. Verbindlichkeiten: 17.121,82 € (2015) / 17.288,25 € (2016) Bilanzsumme: 2.694.952,48 € (2015) / 2.766.787,05 € (2016)</p>
--	---

Kennzahl	Dynamischer Verschuldungsgrad
Ermittlung	Dynamischer Verschuldungsgrad = Effektive Verschuldung / Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit
Aussage	Bewertung der Schuldentilgungsfähigkeit der Kommune
Beschreibung	<p>Der dynamische Verschuldungsgrad gibt an, in wie vielen Jahren unter gleichbleibenden Bedingungen eine Entschuldung der Kommune möglich wäre. Durch die Einbeziehung des Saldos aus laufender Verwaltungstätigkeit als zeitraumbezogene Größe, weist diese Kennzahl einen dynamischen Charakter auf. 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 Haselau	<p>Der dynamische Verschuldungsgrad beträgt -659,87 % (Vorjahr: - 496,46 %). 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 deutlich 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: 39.725,73 € (2015) / 92.816,61 € (2016) Liquide Mittel: 603.635,93 € (2015) / 662.665,46 € (2016) Kurzfr. Forderungen: 24.992,03 € (2015) / 63.290,71 € (2016) Saldo lfd. Verwaltungstätigkeit: 118.619,38 € (2015) / 95.949,14 € (2016)</p>

Kennzahl	Drittfinanzierungsquote
Ermittlung	$\text{Drittfinanzierungsquote} = \frac{\text{Erträge aus der Auflösung von Sonderposten} \times 100}{\text{Bilanzielle Abschreibungen auf Anlagevermögen}}$
Aussage	Umfang, in welchem Erträge aus der Auflösung von Sonderposten die Aufwendungen aus den bilanziellen Abschreibungen kompensieren.
Beschreibung	Die Drittfinanzierungsquote zeigt auf, in welchem Umfang die Erträge aus der Auflösung der Sonderposten die Aufwendungen aus den bilanziellen Abschreibungen kompensieren. Die Drittfinanzierungsquote stellt dar, inwieweit das abnutzbare Vermögen durch Dritte finanziert wurde. Sie zeigt somit auch die Abhängigkeit der Kommune von der Finanzierung Dritter auf. Eine hohe Drittfinanzierungsquote wirkt sich positiv auf die Ergebnisrechnung aus, da die Belastung des Haushaltes durch die bilanziellen Abschreibungen dann umso geringer ist.
Gemeinde Haselau	Die Drittfinanzierungsquote beträgt 21,99 % (Vorjahr: 22,65 %). Der Rückgang gegenüber dem Vorjahreswert resultiert aus den leicht gesunkenen Erträgen aus der Auflösung der Sonderposten bei gleichzeitigem leichten Anstieg der bilanziellen Abschreibungen. Erträge Auflösung Sonderposten: 20.477,66 € (2015) / 20.142,66 € (2016) Abschreibungen: 90.392,74 € (2015) / 91.609,34 € (2016)

5.4 Kennzahlen zur Ertrags- und Aufwandslage

Kennzahl	Steuerquote
Ermittlung	$\text{Steuerquote} = \frac{\text{Steuern und ähnliche Abgaben} \times 100}{\text{Ordentliche Erträge}}$
Aussage	Indiz für die originäre Finanzkraft der Kommune, die sich im Wesentlichen aus den Steuererträgen ergibt.
Beschreibung	Die Steuerquote zeigt auf, inwieweit sich die Kommune aus eigenen Mitteln finanzieren kann und somit unabhängig von staatlichen Zuwendungen ist. Eine hohe Steuerquote ist ein Indiz dafür, dass die Kommune über eine gute Steuerkraft verfügt. Damit ist allerdings keine Aussage verbunden, ob die Steuereinnahmen ausreichend sind, alle Aufwendungen zu decken. Bei der Steuerquote ist ein intertemporaler Vergleich notwendig, um einmalige Effekte (z.B. Steuernachzahlung) ausschließen zu können.
Gemeinde Haselau	Die Steuerquote beträgt 86,09 % (Vorjahr: 84,53 %). Gegenüber dem Vorjahr sind sowohl die Erträge aus Steuern und ähnlichen Abgaben (+ 15,3 %) als auch die Gesamtsumme der ordentlichen Erträge (+ 13,2 %) gestiegen. Steuern und Abgaben: 1.110.221,36 € (2015) / 1.280.112,49 € (2016) Gesamtsumme Erträge: 1.313.481,69 € (2015) / 1.486.873,59 € (2016)

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 Haselau	<p>Die Finanzausgleichsquote beträgt 8,89 % (Vorjahr: 11,52 %). Gegenüber dem Vorjahr sind die Erträge aus dem Kommunalen Finanzausgleich gesunken (insb. Schlüsselzuweisungen); dadurch ergibt sich der Rückgang der Finanzausgleichsquote.</p> <p>Erträge Finanzausgleich: 151.332,00 € (2015) / 132.159,00 € (2016) Gesamtsumme Erträge: 1.313.481,69 € (2015) / 1.486.873,59 € (2016)</p>

Kennzahl	Transferaufwandsquote
Ermittlung	Transferaufwandsquote = Transferaufwendungen x 100 / Ordentliche Aufwendungen
Aussage	Anteil der Transferaufwendungen an den ordentlichen Aufwendungen.
Beschreibung	<p>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.</p>
Gemeinde Haselau	<p>Die Transferaufwandsquote beträgt 60,98 % (Vorjahr: 69,84 %). Bei den Transferaufwendungen handelt es sich insbesondere um den Zuschuss für den Betrieb der Kindertagesstätte, um Schulumlagen, die Umlage an den Wegeunterhaltungsverband sowie um die Gewerbesteuerumlage, Kreisumlage und Amtsumlage. Der Rückgang der Transferaufwandsquote ergibt sich daraus, dass sich die Transferaufwendungen gegenüber dem Vorjahreswert um 4,27 % erhöht haben, während die Gesamtsumme der ordentlichen Aufwendungen überproportional um 19,42 % gestiegen ist.</p> <p>Transferaufwendungen: 851.397,08 € (2015) / 887.745,10 € (2016) Summe Aufwendungen: 1.219.105,17 € (2015) / 1.455.861,89 € (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 Haselau	Die Zinslastquote beträgt 0,06 % (Vorjahr: 0,11 %). Die Zinslast der Gemeinde Haselau ist sehr gering. Die Finanzaufwendungen der Gemeinde sind gegenüber dem Vorjahr gesunken, während sich die Gesamtsumme der ordentlichen Aufwendungen erhöht hat. Finanzaufwendungen: 1.366,70 € (2015) / 907,45 € (2016) Summe Aufwendungen: 1.219.105,17 € (2015) / 1.455.861,89 € (2016)

Kennzahl	Zuwendungsquote
Ermittlung	$\text{Zuwendungsquote} = \frac{\text{Erträge aus Zuwendungen} \times 100}{\text{Ordentliche Erträge}}$
Aussage	Abhängigkeit der Kommune von Zuwendungen.
Beschreibung	Die Zuwendungsquote zeigt auf, wie abhängig die Kommune von Zuwendungen und damit von Leistungen Dritter ist.
Gemeinde Haselau	Die Zuwendungsquote beträgt 8,00 % (Vorjahr: 11,21 %). Der Rückgang der Kennzahl Zuwendungsquote ergibt sich im Wesentlichen aus den niedrigeren Schlüsselzuweisungen bei gleichzeitigem Anstieg der Gesamtsumme der ordentlichen Erträge. Erträge aus Zuwendungen: 147.282,01 € (2015) / 119.000,72 € (2016) Gesamtsumme Erträge: 1.313.481,69 € (2015) / 1.486.873,59 € (2016)

Kennzahl	Personalintensität
Ermittlung	$\text{Personalintensität} = \frac{\text{Personalaufwendungen} \times 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$
Aussage	Anteil der Personalaufwendungen an den ordentlichen Aufwendungen.
Beschreibung	Die Personalintensität zeigt auf, in welchem Umfang die ordentlichen Aufwendungen durch Personalaufwendungen bedingt sind. Die Kennzahl Personalintensität soll Hinweise geben, ob die Kommune im Bereich Personal wirtschaftlich

	aufgestellt ist oder ob gegebenenfalls hier Konsolidierungspotential besteht. Bei dem interkommunalen Vergleich ist jedoch zu beachten, dass die Höhe der Personalintensität erheblich von der Organisation der Aufgabenerledigung abhängt.
Gemeinde Haselau	Die Personalintensität beträgt 0,11 % (Vorjahr: 0,21 %). Die Organisation der Gemeinde Haselau als amtsangehörige Gemeinde bedingt die niedrige Personalintensität. Personalaufwendungen: 2.550,44 € (2015) / 1.645,25 € (2016) Summe Aufwendungen: 1.219.105,17 € (2015) / 1.455.861,89 € (2016)

Kennzahl	Sach- und Dienstleistungsintensität
Ermittlung	$\text{Sach- und Dienstleistungsintensität} = \frac{\text{Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen} \times 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$
Aussage	Anteil der Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen an den gesamten ordentlichen Aufwendungen
Beschreibung	Die Sach- und Dienstleistungsintensität zeigt auf, in welchem Umfang sich die Kommune für die Inanspruchnahme von Leistungen Dritter entschieden hat.
Gemeinde Haselau	Die Sach- und Dienstleistungsintensität beträgt 10,23 % (Vorjahr: 9,93 %). Der leichte Anstieg der Sach- und Dienstleistungsintensität gegenüber dem Vorjahreswert ergibt sich aus den gestiegenen Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (+ 22,94 %), bei gleichzeitigem Anstieg der Gesamtsumme der ordentlichen Aufwendungen um 19,42 %. Aufwendungen Sach- u. Dienstl.: 121.103,75 € (2015) / 148.881,45 € (2016) Summe Aufwendungen: 1.219.105,17 € (2015) / 1.455.861,89 € (2016)

Die Kennzahl Aufwandsdeckungsgrad wird bei den Kennzahlen zur Analyse der haushaltswirtschaftlichen Gesamtsituation auf Seite 143 vorgestellt.

5.5 Kennzahlen zur Finanzlage

Kennzahl	Liquidität II. Grades
Ermittlung	$\text{Liquidität II. Grades} = \frac{(\text{liquide Mittel} + \text{kurzfristige Forderungen}) \times 100}{\text{kurzfristige Verbindlichkeiten}}$
Aussage	Stichtagsbezogene Auskunft über die „kurzfristige Liquidität“ der Kommune.
Beschreibung	Die Liquidität II. Grades zeigt auf, in welchem Umfang die kurzfristigen Verbindlichkeiten zum Bilanzstichtag durch die vorhandenen liquiden Mittel und die kurzfristigen Forderungen gedeckt werden können.
Gemeinde Haselau	Die Liquidität II. Grades beträgt 4.199,13 % (Vorjahr: 3.671,50 %). Der hohe Wert beruht auf dem bereits vorhandenen und im Haushaltsjahr 2016 nochmals gestiegenen Bestand an liquiden Mitteln sowie dem Anstieg der kurzfristigen Forderungen.

	Liquide Mittel: 603.635,93 € (2015) / 662.665,46 € (2016) Kurzfr. Forderungen: 24.992,03 € (2015) / 63.290,71 € (2016) Kurzfr. Verbindlichkeiten: 17.121,82 € (2015) / 17.288,25 € (2016)
--	---

Kennzahl	Reinvestitionsquote
Ermittlung	$\text{Reinvestitionsquote} = \frac{\text{Gesamtinvestitionen ins Anlagevermögen}}{\text{Gesamte Abschreibungen auf Anlagevermögen}} \times 100$
Aussage	Anteil der Investitionen, der durch Abschreibungen erwirtschaftet wurde.
Beschreibung	Die Reinvestitionsquote zeigt das Verhältnis von Investitionen im Anlagevermögen zur Summe der gesamten Abschreibungen auf das Anlagevermögen auf. Die Reinvestitionsquote stellt somit dar, in welchem Umfang die Investitionen des Haushaltsjahres durch die bilanziellen Abschreibungen erwirtschaftet wurden. Die Reinvestitionsquote sollte größer als 100 % sein, um das Anlagevermögen durch Investitionen zu erhöhen und somit eine Überalterung des Anlagevermögens zu verhindern.
Gemeinde Haselau	Die Reinvestitionsquote beträgt 43,46 % (Vorjahr: 63,38 %). Die Reinvestitionsquote der Gemeinde Haselau liegt damit deutlich unterhalb des Referenzwertes von 100 % und ist somit zu niedrig. Bruttoinvestitionen: 57.291,19 € (2015) / 39.813,90 € (2016) Abschreibungen: 90.392,74 € (2015) / 91.609,34 € (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 136 ff. verwiesen.

5.6 Kennzahlen zur haushaltswirtschaftlichen Gesamtsituation

Kennzahl	Eigenkapitalquote I
Ermittlung	$\text{Eigenkapitalquote I} = \frac{\text{Eigenkapital}}{\text{Bilanzsumme}} \times 100$
Aussage	Anteil des Eigenkapitals am Gesamtkapital
Beschreibung	Die Eigenkapitalquote I zeigt den Anteil des Eigenkapitals am Gesamtkapital auf der Passivseite der Bilanz. In der Privatwirtschaft ist die Eigenkapitalquote eine relevante Kennzahl hinsichtlich der Unabhängigkeit von Kreditgebern und dient als Indikator für die Kreditwürdigkeit. Derzeit ist keine Referenzgröße für eine Mindest-Eigenkapitalquote für Kommunen definiert.
Gemeinde Haselau	Die Eigenkapitalquote I beträgt 85,06 % (Vorjahr: 86,28 %). Die Referenzgröße von 20 % in der Privatwirtschaft wird damit deutlich überschritten. Der Rückgang der Eigenkapitalquote I gegenüber dem Vorjahreswert resultiert daraus, dass die Bilanzsumme stärker als das Eigenkapital gestiegen ist.

Eigenkapital: 2.325.117,95 € (2015) / 2.353.484,18 € (2016) Bilanzsumme: 2.694.952,48 € (2015) / 2.766.787,05 € (2016)

Kennzahl	Eigenkapitalquote II
Ermittlung	$\text{Eigenkapitalquote II} = (\text{Eigenkapital} + \text{Sonderposten}) \times 100 / \text{Bilanzsumme}$
Aussage	Anteil des „wirtschaftlichen“ Eigenkapitals am Gesamtkapital.
Beschreibung	Die Eigenkapitalquote II zeigt den Anteil des „wirtschaftlichen“ Eigenkapitals am Gesamtkapital auf der Passivseite der Bilanz. Als „Wirtschaftliches“ Eigenkapital wird hierbei das Eigenkapital, ergänzt um die Sonderposten, bezeichnet, da die Sonderposten Eigenkapitalcharakter haben. Der Eigenkapitalcharakter der Sonderposten resultiert aus der fehlenden Rückzahlungsverpflichtung der Kommune für die erhaltenen Zuweisungen und Beiträge. Die Eigenkapitalquote II sollte größer als 40 % sein.
Gemeinde Haselau	Die Eigenkapitalquote II beträgt 96,65 % (Vorjahr: 98,53 %). Damit liegt auch die Eigenkapitalquote II deutlich oberhalb des Referenzwertes von 40 %. Der Rückgang der Eigenkapitalquote II gegenüber dem Vorjahreswert resultiert daraus, dass die Bilanzsumme stärker als das Eigenkapital gestiegen ist. Eigenkapital: 2.325.117,95 € (2015) / 2.353.484,18 € (2016) Sonderposten: 330.108,80 € (2015) / 320.486,26 € (2016) Bilanzsumme: 2.694.952,48 € (2015) / 2.766.787,05 € (2016)

Kennzahl	Aufwandsdeckungsgrad
Ermittlung	$\text{Aufwandsdeckungsgrad} = \text{Ordentliche Erträge} \times 100 / \text{Ordentliche Aufwendungen}$
Aussage	Anteil der ordentlichen Aufwendungen, die durch ordentliche Erträge gedeckt sind.
Beschreibung	Der Aufwandsdeckungsgrad zeigt auf, welcher Anteil der ordentlichen Aufwendungen durch die ordentlichen Erträge gedeckt werden kann. Ab einem Aufwandsdeckungsgrad von 100 % reichen die ordentlichen Erträge zur Deckung der ordentlichen Aufwendungen aus. Der Aufwandsdeckungsgrad ist jedoch nicht mit dem Haushaltsausgleich gleichzusetzen, denn der Haushaltsausgleich umfasst neben dem ordentlichen Ergebnis auch das Finanzergebnis sowie das außerordentliche Ergebnis.
Gemeinde Haselau	Der Aufwandsdeckungsgrad beträgt 102,13 % (Vorjahr: 107,74 %). Die ordentlichen Erträge der Gemeinde Haselau reichen somit aus, um die ordentlichen Aufwendungen zu decken. Gesamtsumme Erträge: 1.313.481,69 € (2015) / 1.486.873,59 € (2016) Summe Aufwendungen: 1.219.105,17 € (2015) / 1.455.861,89 € (2016)

5.7 Gemeinde Haselau – Entwicklung Bilanzkennzahlen 2011 - 2016

Die erste doppische Jahresrechnung der Gemeinde Haselau wurde für das Jahr 2011 erstellt. Nachstehend wird eine Übersicht über die Entwicklung der Bilanzkennzahlen dargestellt.

Kennzahlen zur Ertrags- und Aufwandslage	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Steuerquote	82,52%	85,27 %	81,40%	75,49%	84,53%	86,09%
Finanzausgleichsquote	10,77%	11,75%	13,77%	16,85%	11,52%	8,89%
Transferaufwandsquote	56,58%	71,16%	70,32%	68,27%	69,84%	60,98%
Zinslastquote	0,68%	0,39%	0,68%	1,05%	0,11%	0,06%
Zuwendungsquote	8,36%	9,57%	12,15%	15,54%	11,21%	8,00%
Aufwandsdeckungsgrad	123,78%	94,86%	113,64%	112,07%	107,74%	102,13%
Personalintensität	0,01%	0,07%	0,06%	0,10%	0,21%	0,11%
Sach- und Dienstleistungsintensität	8,69%	8,74%	8,68%	10,60%	9,93%	10,23%

Kennzahlen zur Vermögenslage	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Anlagenintensität	65,54%	81,83%	82,00%	77,51%	75,45%	71,63%
Infrastrukturquote	23,47%	23,14%	19,89%	18,29%	17,06%	15,81%
Abschreibungsintensität	7,15%	7,64%	8,58%	7,79%	7,41%	6,29%
Anlagendeckungsgrad I	129,37%	104,05%	99,32%	108,04%	114,36%	118,75%
Anlagendeckungsgrad II	153,30%	121,33%	118,88%	126,29%	131,70%	135,86%
Investitionsquote	68,54%	492,32%	256,56%	76,69%	61,87%	41,05%

Kennzahlen zur Schuldenlage	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Kurzfristige Verbindlichkeiten	0,33%	0,71%	2,52%	2,11%	0,64%	0,62%
Dynamischer Verschuldungsgrad	25,32%	-498,71%	219,22%	336,69%	-496,46%	-659,87%
Drittfinanzierungsquote	27,54%	26,76%	23,40%	23,31%	22,65%	21,99%

Kennzahlen zur Finanzlage	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Dynamischer Verschuldungsgrad	25,32%	-498,71%	219,22%	336,69%	-496,46%	-659,87%
Liquidität II. Grades	9.664,99%	2.238,19%	646,95%	1.005,03%	3.671,50%	4.199,13%
Kurzfristige Verbindlichkeitsquote	0,33%	0,71%	2,52%	2,11%	0,64%	0,62%
Investitionsquote	68,54%	488,95%	256,56%	76,69%	61,87%	41,05%
Reinvestitionsquote	68,54%	492,40%	275,81%	76,69%	63,38%	43,46%

Haushaltswirtschaftliche Gesamtsituation	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Eigenkapitalquote I	84,85%	85,14%	81,43%	83,74%	86,28%	85,06%
Eigenkapitalquote II	95,87%	96,02%	95,50%	96,90%	98,53%	96,65%
Aufwandsdeckungsgrad	153,42%	94,86%	113,64%	112,07%	107,74%	102,13%

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 Haselau sind gegenüber dem Vorjahr um 13,20 % gestiegen. Der größte Teil der Steuereinnahmen der Gemeinde Haselau 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 46,14 % auf 437.703,00 € gegenüber den Gewerbesteuererträgen des Vorjahres (299.500,07 €) zu verzeichnen. Die Anteile an der Einkommensteuer stiegen von 589.593,00 € in 2015 auf 616.857,00 € in 2016 und damit um 4,62 %. Gewerbesteuer und Einkommensteueranteile machten 2016 allein mehr als 70 % aller ordentlichen Erträge aus. Insbesondere die Gewerbesteuer unterliegt jedoch deutlichen Schwankungen. Bei den Steuern und ähnlichen Abgaben der Gemeinde Haselau liegt der Anteil bei mehr als 86 %.

2016 konnte die Gemeinde Haselau 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.

Chancen der zukünftigen Entwicklung

Die Finanzplanung der Gemeinde Haselau lässt erkennen, dass sich die Finanzsituation der Gemeinde weiterhin positiv entwickeln wird. Die Gemeinde Haselau verfügt über einen hohen Bestand an liquiden Mittel (bilanziert als Forderung gegenüber der Einheitskasse Amt Haseldorf) und verfügt somit über deutliche finanzielle Reserven.

Haselau, den 7. November 2018

(Peter Bröker)
Bürgermeister