
JAHRESABSCHLUSS UND
RECHENSCHAFTSBERICHT DER
GEMEINDE AXSTEDT FÜR DAS
HAUSHALTSJAHR 2017



Inhaltsverzeichnis

1	Allgemeines.....	3
1.1	Haushaltssatzung	3
1.2	Teilhaushalte.....	4
1.3	Gesetzliche Grundlagen und Bestandteile.....	5
2	Ergebnisrechnung	6
3	Finanzrechnung	6
4	Schlussbilanz zum 31.12.2017	7
5	Anhang zum Jahresabschluss	8
5.1	Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden im Jahresabschluss 2017.....	8
5.2	Abweichungen von den Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden.....	8
5.3	Nicht bilanzierte Verpflichtungen und Haftungsverhältnisse.....	9
5.4	Jahresergebnisse (Überschüsse / Fehlbeträge).....	9
6	Rechenschaftsbericht.....	10
6.1	Verlauf der Haushaltswirtschaft und der finanzwirtschaftlichen Lage.....	10
6.2	Bewertung der Ergebnisrechnung	10
6.3	Bewertung der Finanzrechnung.....	13
6.3.1	Einzahlungen auf laufender Verwaltungstätigkeit.....	13
6.3.2	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	13
6.3.3	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit.....	14
6.3.4	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit.....	14
6.3.5	Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit.....	15
6.4	Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen	15
6.5	Haushaltsreste	15
6.6	Bewertung der Schlussbilanz.....	16
6.6.1	Aktiva	16
6.6.2	Passiva	18
6.7	Fazit	19
7	Kennzahlen	21
8	Vollständigkeitserklärung	23
9	Anlagen zum Rechenschaftsbericht.....	26

1 ALLGEMEINES

Gemäß § 129 des Niedersächsischen Kommunalverfassungsgesetzes (NKomVG) ist der Jahresabschluss innerhalb von drei Monaten nach dem Ende des Haushaltsjahres aufzustellen.

Mit dem Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2017 können nun weitere Vergleiche vorgenommen und Entwicklungen beginnend ab der Ersten Eröffnungsbilanz bewertet werden.

Grundlage für die Haushaltswirtschaft ist der Haushaltsplan. Die Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2017 wurde vom Gemeinderat in seiner Sitzung am 16.03.2017 beschlossen. Die Haushaltssatzung enthielt keine genehmigungspflichtigen Teile.

Nach der Bekanntmachung lag der Haushaltsplan in der Zeit vom 26.04.2017 bis 05.05.2017 öffentlich aus. Die Haushaltssatzung trat am 06.05.2017 in Kraft.

1.1 HAUSHALTSSATZUNG

Die Haushaltssatzung wies nachfolgende Beträge aus:

§ 1

Im Ergebnishaushalt

1.1	Ordentliche Erträge	835.300 €
1.2	Ordentliche Aufwendungen	825.100 €
1.3	Außerordentliche Erträge	- €
1.4	Außerordentliche Aufwendungen	- €

im Finanzhaushalt

2.1	Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	816.900 €
2.2	Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	821.000 €
2.3	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.800 €
2.4	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	13.800 €
2.5	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	- €
2.6	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	- €

§ 2

Kredite für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen werden nicht veranschlagt.

§ 3

Verpflichtungsermächtigungen werden nicht veranschlagt.

§ 4

Der Höchstbetrag, bis zu dem im Haushaltsjahr Liquiditätskredite zur rechtzeitigen Leistung von Auszahlungen in Anspruch genommen werden dürfen, wird auf 100.000 Euro festgesetzt.

§ 5

Die Steuersätze (Hebesätze) für die Realsteuern werden für das Haushaltsjahr 2017 wie folgt festgesetzt:

- | | |
|--|-----------|
| 1. Grundsteuer | |
| 1.1 für die land- und forstwirtschaftlichen Betriebe (Grundsteuer A) | 380 v. H. |
| 1.2 für die Grundstücke (Grundsteuer B) | 380 v. H. |
| 2. Gewerbesteuer | 350 v. H. |

§ 6

Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen bis 500 € oder 10 v. H. des Haushaltsansatzes, höchstens aber 1.000 € gelten als unerheblich.

Die Zustimmung des Rates gemäß § 58 I Nr. 9 NKomVG ist in diesen Fällen nicht erforderlich; die Unterrichtung erfolgt gemäß § 117 I NKomVG.

1.2 TEILHAUSHALTE

Ergebnishaushalt

	Bezeichnung Teilhaushalt	ordentliche Erträge	ordentliche Aufwendungen	ordentliches Ergebnis	außer-ordentliche Erträge	außer-ordentliche Aufw.	außer-ordentlichen Ergebnis	Gesamtergebnis
TH0	Bürgermeister	- €	1.200 €	- 1.200 €	- €	- €	- €	1.200 €
TH2	Innere Verwaltung	400 €	18.900 €	- 18.500 €	- €		- €	18.500 €
TH3	Finanz-, Schulabteilung	786.500 €	673.300 €	113.200 €	- €	- €	- €	113.200 €
TH4	Ordnungs-, Sozialabteilung	600 €	7.700 €	- 7.100 €	- €	- €	- €	7.100 €
TH5	Gebäudemanagement / Bauverwaltung	47.800 €	124.000 €	- 76.200 €	- €	- €	- €	76.200 €
	Gesamthaushalt	835.300 €	825.100 €	10.200 €	- €	- €	- €	10.200 €

Finanzhaushalt

	Bezeichnung Teilhaushalt	Einzahlungen lfd. Verw.tätigkeit	Auszahlungen lfd. Verw.tätigkeit	Saldo lfd. Verwaltungs-tätigkeit	Einzahlungen f. Investitionen	Auszahlungen f. Investitionen	Saldo Investitions-tätigkeit	Einz. Finanzierungs-tätigkeit	Auszahlung Finanzierungs-tätigkeit	Saldo Finanzierungs-tätigkeit
TH0	Bürgermeister	- €	1.200 €	- 1.200 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
TH2	Innere Verwaltung	- €	18.100 €	- 18.100 €	2.800 €	- €	2.800 €	- €	- €	- €
TH3	Finanz-, Schulabteilung	777.000 €	690.600 €	86.400 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
TH4	Ordnungs-, Sozialabteilung	600 €	7.700 €	- 7.100 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
TH5	Gebäudemanagement / Bauverwaltung	39.300 €	103.400 €	- 64.100 €	- €	13.800 €	- 13.800 €	- €	- €	- €
	Gesamthaushalt	816.900 €	821.000 €	- 4.100 €	2.800 €	13.800 €	- 11.000 €	- €	- €	- €

1.3 GESETZLICHE GRUNDLAGEN UND BESTANDTEILE

Die gesetzliche Grundlage zur Aufstellung des Jahresabschlusses ist § 128 NKomVG. Konkretisiert werden die Bestimmungen des NKomVG durch §§ 50-59 der Kommunalhaushalts- und Kassenverordnung (KomHKVO).

Die Darstellung des Jahresabschlusses richtet sich nach den durch das Ministerium für Inneres und Sport verbindlich vorgeschriebenen Mustern.

Der Jahresabschluss besteht aus der Ergebnisrechnung, der Finanzrechnung, der Bilanz sowie einem Anhang.

Der Anhang zum Jahresabschluss gibt auch Auskunft über die Bewertungsmethoden, Abweichungen in Bezug auf die bilanziellen Abschreibungen sowie über Besonderheiten in Bezug auf Bilanzierungsgebote und -verbote. Der Anhang zum Jahresabschluss setzt sich wie folgt zusammen:

1. **Rechenschaftsbericht**

Der Rechenschaftsbericht bildet gemäß § 57 KomHKVO den Verlauf der Haushaltswirtschaft und die finanzwirtschaftliche Lage der jeweiligen Gemeinde ab.

2. **Anlagenübersicht**

Die Anlagenübersicht stellt die Entwicklung der einzelnen Vermögenstände des Anlagevermögens (ohne Finanzvermögen) dar. Die Anlagenübersicht wird nach dem verbindlichen Muster 15 zur KomHKVO aufgestellt.

3. **Schuldenübersicht**

Die Schuldenübersicht bildet die Restlaufzeiten der einzelnen Verbindlichkeiten. Die Werte der Schuldenübersicht decken sich mit den in der Bilanz ausgewiesenen Verbindlichkeiten. Die Schuldenübersicht wird im verbindlichen Muster 16 der KomHKVO dargestellt.

4. **Forderungsübersicht**

Die Forderungsübersicht bildet die Forderungen nach den aufgezeigten Restlaufzeiten ab. Die Aufstellung der Forderungsübersicht richtet sich nach der Gliederung der Bilanz und wird im verbindlichen Muster 18 der KomHKVO dargestellt.

2 ERGEBNISRECHNUNG

Die Ergebnisrechnung schließt mit folgenden Summen ab:

Ordentliche Erträge	933.526,20 €
Ordentliche Aufwendungen	921.040,22 €
Ordentliches Ergebnis	12.485,98 €
Außerordentliche Erträge	0,00 €
Außerordentliche Aufwendungen	3.546,67 €
Außerordentliches Ergebnis	-3.546,67 €
Jahresergebnis	8.939,31 €

Zum Jahresergebnis auch der Teilhaushalte der Teilhaushalte wird auf die Anlagen verwiesen.

3 FINANZRECHNUNG

Die Finanzrechnung schließt mit folgenden Summen ab:

Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	908.575,32 €
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	856.203,80 €
Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	52.371,52 €
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.800,00 €
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	58.469,63 €
Saldo aus Investitionstätigkeit	-55.669,63 €
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00 €
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00 €
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00 €
Daraus ergeben sich	
Gesamteinzahlungen	911.375,32 €
Gesamtauszahlungen	914.673,43 €
Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen	0,00 €
Saldo der Finanzrechnung	-3.298,11 €

4 SCHLUSSBILANZ ZUM 31.12.2017

Aktiva		Haushaltsjahr 2016 EUR	Haushaltsjahr 2017 EUR	Veränderungen
1	Immaterielles Vermögen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2	Sachvermögen	1.778.477,66 €	1.755.577,47 €	-22.900,19 €
3	Finanzvermögen	39.301,22 €	21.335,54 €	-17.965,68 €
4	Liquide Mittel	186.470,07 €	183.171,96 €	-3.298,11 €
5	Aktive Rechnungsabgrenzung	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Bilanzsumme AKTIVA		2.004.248,95 €	1.960.084,97 €	-44.163,98 €

Passiva		Haushaltsjahr 2016 EUR	Haushaltsjahr 2017 EUR	Veränderungen
1	Nettoposition	1.955.525,51 €	1.902.591,57 €	-52.933,94 €
1.1	Basis-Reinvermögen	1.150.494,97 €	1.150.494,97 €	0,00 €
1.2	Rücklagen	193.586,78 €	189.520,09 €	-4.066,69 €
1.3	Jahresergebnis	-4.066,69 €	8.939,31 €	13.006,00 €
1.4	Sonderposten	615.510,45 €	553.637,20 €	-61.873,25 €
2	Schulden	9.792,44 €	12.973,40 €	3.180,96 €
2.1	Geldschulden	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2.1.	davon Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2.1.	davon Liquiditätskredite 2397802 Kontokorrent KSK (ZW 2)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2.2	Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften			0,00 €
2.3	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2.4	Transferverbindlichkeiten	3.707,47 €	3.707,47 €	0,00 €
2.5	Sonstige Verbindlichkeiten	6.084,97 €	9.265,93 €	3.180,96 €
3	Rückstellungen	37.011,00 €	42.600,00 €	5.589,00 €
4	Passive Rechnungsabgrenzung	1.920,00 €	1.920,00 €	0,00 €
Bilanzsumme PASSIVA		2.004.248,95 €	1.960.084,97 €	-44.163,98 €

Vorbelastung künftiger Haushaltsjahre

1	Haushaltsreste	0,00 €
2	Bürgschaften	0,00 €
3	Gewährleistungsverträge	0,00 €
	In Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen	0,00 €
5	Verpflichtungsermächtigungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00 €
6	über das Haushaltsjahr gestundete Beträge	0,00 €

Die Vollständigkeit und Richtigkeit des Jahresabschlusses wird gemäß § 129 NKomVG festgestellt.

Hambergen, 31.08.2020

Gemeinde Axstedt

Der Bürgermeister

Udo Mester

5 ANHANG ZUM JAHRESABSCHLUSS

Im Anhang des Jahresabschlusses werden diejenigen Angaben aufgenommen, die für das Verständnis sachverständiger Dritter notwendig sind. Daher werden die wichtigsten Posten der Ergebnis- und Finanzrechnung und der Bilanz erläutert (§ 56 I KomHKVO).

5.1 BILANZIERUNGS- UND BEWERTUNGSMETHODEN IM JAHRESABSCHLUSS 2017

Die Anlagegüter sind nach den Anschaffungs- und Herstellungswerten bewertet (§§ 46 ff. KomHKVO). Dazu gehören die Grundsätze der Bilanzidentität und der Einzelbewertung, die Prinzipien der Vorsicht, der Realisation, Imparität und Wertaufhellung.

In der Bilanz sind Vermögen und Schulden vollständig darzustellen. Grundsätzlich ist nach § 39 KomHKVO zum Schluss eines jeden Haushaltsjahres eine vollständige Inventur durchzuführen. Aus Gründen der Vereinfachung wird jedoch § 40 I KomHKVO angewendet. Diese Regelung erlaubt, auf die körperliche Inventur zu verzichten. Bedingung hierfür ist, dass die Buchinventur die tatsächlichen Verhältnisse zutreffend darstellt. Das eingesetzte Finanzbuchhaltungsprogramm CIP erlaubt einen Abgleich zwischen Finanz- und Anlagenbuchhaltung. So ist eine permanente Inventur sicher gestellt.

Die zur Erstellung der ersten Eröffnungsbilanz durchzuführende Inventur wurde nachgeholt und dem Rechnungsprüfungsamt des Landkreises Osterholz im Rahmen der Prüfung der Jahresabschlüsse 2013 und 2014 vorgelegt.

Die aktuelle Inventurrichtlinie der Samtgemeinde Hambergen sieht grundsätzlich eine körperliche Bestandsaufnahme vor, welche alle drei Jahre durchzuführen ist. Unterjährig soll die Buchinventur als Möglichkeit zur Fortschreibung des Inventars genutzt werden. Voraussetzung hierfür ist, dass die Anlagenbuchhaltung einen aktuellen Stand aufweist. Sobald dieser aktuelle Stand erreicht ist, kann die Durchführung einer ordnungsgemäßen Inventur für alle materiellen und immateriellen Vermögensgegenstände über 1.000 € gewährleistet werden.

Eine Vorratsbuchhaltung wird nicht geführt.

Für die Abschreibungen (§ 49 KomHKVO) wird die verbindliche Tabelle des Landes Niedersachsen angewendet (Ausführungserlass zur Kommunalhaushalts- und -kassenverordnung, Anlage 19 - RdErl. des MI vom 24.04.2017 (Nds.MBl. S. 566). Die Abschreibung wird linear berechnet. Soweit diese Abschreibungstabelle keine Regelung enthält, wird beim Anlagegut auf die verwendete Abschreibungstabelle verwiesen.

Die Schulden sind mit dem Rückzahlungsbetrag ausgewiesen. Bei den Schulden handelt es sich um langfristige Kredite am Kreditmarkt (siehe Anlagen zum Anhang) und um sonstige Verbindlichkeiten.

5.2 ABWEICHUNGEN VON DEN BILANZIERUNGS- UND BEWERTUNGSMETHODEN

Von den bisherigen Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden wurde nicht abgewichen.

5.3 NICHT BILANZIERTE VERPFLICHTUNGEN UND HAFTUNGSVERHÄLTNISSE

Nicht bilanzierte Haftungsverhältnisse und/oder Verpflichtungen gegenüber Dritte bestehen nicht.

5.4 JAHRESERGEBNISSE (ÜBERSCHÜSSE / FEHLBETRÄGE)

In der folgenden Tabelle werden die Jahresergebnisse seit 2010 aufgeführt.

Haushaltsjahr	Jahresergebnis
2010	-56.357,46 €
2011	42.583,11 €
2012	52.300,49 €
2013	58.163,18 €
2014	9.590,18 €
2015	87.307,28 €
2016	-4.066,69 €
2017	8.939,31 €
Kumuliertes Jahresergebnis:	198.459,40 €

6 RECHENSCHAFTSBERICHT

6.1 VERLAUF DER HAUSHALTSWIRTSCHAFT UND DER FINANZWIRTSCHAFTLICHEN LAGE

Die Haushaltssatzung der Gemeinde Axstedt mit dem Haushaltsplan wurde vom Gemeinderat in seiner Sitzung am 16.03.2017 beschlossen. Die Haushaltssatzung enthielt keine genehmigungspflichtigen Teile. Eine Nachtragshaushaltssatzung wurde nicht beschlossen.

Teilergebnis-, Teilfinanzrechnungen:

Der Haushalt ist nach den Vorschriften der Kommunalhaushalts- und -kassenverordnung in Teilhaushalte zu gliedern. Diese Gliederung entspricht der örtlichen Verwaltungsgliederung.

Aufgrund der finanziellen Größenordnung des Haushalts und seiner Teilhaushalte wird aus Vereinfachungsgründen an dieser Stelle auf die Erläuterung auch evtl. erheblicher Abweichungen innerhalb der Teilhaushalte verzichtet. Aus den Erläuterungen zum Ergebnis- und Teilhaushalt können die Begründungen übertragen werden.

6.2 BEWERTUNG DER ERGEBNISRECHNUNG

Nach § 56 I 2 KomHKVO werden die wichtigsten Ergebnisse und erhebliche Abweichungen der Jahresergebnisse von den Haushaltsansätzen erläutert.

Der ordentliche Ergebnishaushalt wies in der Haushaltsplanung für das Haushaltsjahr 2017 einen Überschuss in Höhe von 10.200 € aus. Der planerische Überschuss konnte nahezu erreicht werden. Im ordentlichen Ergebnis entstand ein Überschuss in Höhe von 12.485,98 €. Unter Berücksichtigung des außerordentlichen Ergebnisses ergab sich ein Jahresergebnis in Höhe von 8.939,31 €.

Im Rahmen einer Vereinfachung werden hier die größeren Abweichungen in den Haushaltspositionen erläutert. Soweit über-, bzw. außerplanmäßiger Aufwand entstand, wird der Planansatz mit dem über-, bzw. außerplanmäßigen Aufwand dargestellt (Beträge auf volle Euro gerundet).

Ordentliche Erträge

Bezeichnung	Plan	Ist	Abweichung	i.v.H.
Steuern und ähnliche Abgaben	659.400 €	720.364 €	60.964 €	9,25%
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	69.100 €	25.433 €	-43.667 €	-63,19%
Auflösungserträge aus Sonderposten	14.500 €	18.087 €	3.587 €	24,74%
Öffentlich-rechtliche Entgelte	5.500 €	10.456 €	4.956 €	90,11%
privatrechtl. Entgelte	17.600 €	19.320 €	1.720 €	9,77%
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	43.000 €	101.691 €	58.691 €	136,49%
Zinsen und ähnliche Finanzerträge	200 €	592 €	392 €	196,00%
sonstige ordentliche Erträge	26.000 €	37.584 €	11.584 €	44,55%

Summe ordentliche Erträge	835.300 €	933.526 €	98.226 €	11,76%
----------------------------------	------------------	------------------	-----------------	---------------

Steuern und ähnliche Abgaben

Die Erträge aus der Gewerbesteuer und den Anteilen an der Einkommenssteuern sind höher ausgefallen. Die Mehrerträge bei der Gewerbesteuer ergaben sich insbesondere durch Nachveranlagungen für Vorjahre.

Die Grundsteuern A und B entsprachen den Planansätzen.

Zuwendungen und allgemeine Umlagen

In der Haushaltsplanung wurden Ausgleichszahlungen von anderen Gemeinden im Bereich der Zuwendungen und allgemeinen Umlagen geplant. Gebucht wurden diese Erträge bei den Kostenerstattungen und Kostenumlagen. Entsprechend fielen die Erträge aus Zuweisungen für laufenden Zwecke von Gemeinden geringer aus als in der Planung vorgesehen.

Auflösungserträge aus Sonderposten

Die Bewertung des Vermögens und der Sonderposten war zum Zeitpunkt der Aufstellung des Haushaltsplans abgeschlossen, jedoch war die Aufarbeitung der Jahresabschlüsse für eine genaue Planung nicht weit genug fortgeschritten.

Die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten waren etwas höher als in der Haushaltsplanung berücksichtigt.

Öffentlich-rechtliche Entgelte

Die Benutzungsgebühren für den Friedhof fielen höher aus als geplant.

Privatrechtliche Entgelte

Im Bereich der Mieten und Pachten, sowie der sonstigen privatrechtlichen Leistungsentgelten entstanden Mehrerträge.

Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Die für die weitere Entwicklung und Planung zur Nutzung des „MUNA-Geländes“ eingeplanten Mittel in Höhe von 35.000 € wurden nicht verwendet.

Bei den Erstattungen von Gemeinden für den Bereich Kindertagesstätten ergaben sich insbesondere durch die Abrechnung der Dachsanierung am Kindergarten Axstedt mit den Gemeinden Holste und Lübberstedt Mehrerträge. Zudem wurden die in diesem Bereich gebuchten Erträge planerisch bei den Zuwendungen und allgemeinen Umlagen berücksichtigt.

Sonstige ordentliche Erträge

Die Konzessionsabgabe fiel höher aus.

Zudem ergaben sich Erträge aus der Korrektur von Wertberichtigungen auf Forderungen.

Ordentliche Aufwendungen

Bezeichnung	Plan	Ist	Abweichung	i.v.H.
Aufwendungen für aktives Personal	8.500 €	7.521 €	-979 €	-11,52%
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	115.100 €	176.309 €	61.209 €	53,18%
Abschreibungen	31.700 €	55.778 €	24.078 €	75,96%
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	100 €	61 €	-39 €	-39,00%
Transferaufwendungen	608.400 €	626.932 €	18.532 €	3,05%
sonstige ordentliche Aufwendungen	61.300 €	54.438 €	-6.862 €	-11,19%
Summe ordentliche Aufwendungen	825.100 €	921.040 €	95.940 €	11,63%

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Die Abrechnung der Dachsanierung an der Kindertagesstätte in Axstedt wurde für 2017 noch nicht vorgesehen. Entsprechend entstanden Mehraufwendungen im Bereich der Grundstücks- und Gebäudeunterhaltung.

Die für die weitere Entwicklung und Planung zur Nutzung des „MUNA-Geländes“ eingeplanten Mittel in Höhe von 35.000 € wurden nicht verwendet.

Abschreibungen

Die Bewertung des Vermögens und der Sonderposten war zum Zeitpunkt der Aufstellung des Haushaltsplans abgeschlossen, jedoch war die Aufarbeitung der Jahresabschlüsse für eine genaue Planung nicht weit genug fortgeschritten.

Die Abschreibungen fielen höher aus als in der Haushaltsplanung berücksichtigt.

Zinsen und ähnliche Aufwendungen

Die Aufwendungen für Zinsen und zinsähnliche Aufwendungen entsprachen dem in der Haushaltsplanung angenommenen Betrag.

Transferaufwendungen

Die Aufwendungen im Bereich der Kindertagesstätten fielen höher aus als geplant.

Die in 2016 gebildete Rückstellung für die höhere Kreisumlage in 2017 wurde vollständig in Anspruch genommen. Für die Kreisumlage im Haushaltsjahr 2018 wurde eine neue Rückstellung gebildet. Gleiches gilt bei der Samtgemeindeumlage. Die Aufwendungen für die Kreis- und die Samtgemeindeumlage waren geringfügig höher als geplant, da die aufgelösten Rückstellungen aus 2016 geringer waren, als die für das Jahr 2018 zu bildenden Rückstellungen.

Zudem fiel die Gewerbesteuerumlage aufgrund der gestiegenen Gewerbesteuereinzahlungen höher aus.

Jahresergebnis	Plan	Ist	Abweichung	i.v.H.
Ordentliches Ergebnis	10.200 €	12.486 €	2.286 €	22,41%
außerordentliche Erträge	0 €	0 €	0 €	
außerordentliche Aufwendungen	0 €	3.547 €	3.547 €	
außerordentliches Ergebnis	0 €	-3.547 €	-3.547 €	
Jahresergebnis	10.200 €	8.939 €	-1.261 €	-12,36%

6.3 BEWERTUNG DER FINANZRECHNUNG

Nach § 56 I 2 KomHKVO werden die wichtigsten Ergebnisse und erhebliche Abweichungen der Jahresergebnisse von den Haushaltsansätzen erläutert.

Die Haushaltssatzung wies einen Fehlbetrag im Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 18 der Finanzrechnung) von 4.100 € aus. Da die Gemeinde Axstedt schuldenfrei ist, sind keine Tilgungen zu leisten gewesen (Zeile 35 der Finanzrechnung).

Die Einzahlungen und Auszahlungen für Investitionstätigkeit sind unten erläutert.

Im Rahmen einer Vereinfachung werden hier die größeren Abweichungen in den Haushaltspositionen der Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit aufgeführt. (Beträge auf volle Euro gerundet):

6.3.1 Einzahlungen auf laufender Verwaltungstätigkeit

Bezeichnung	Plan	Ist	Abweichung	i.v.H.
Steuern und ähnliche Abgaben	655.500 €	720.544 €	65.044 €	9,92%
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	69.100 €	25.433 €	-43.667 €	-63,19%
Öffentlich-rechtliche Entgelte	5.500 €	9.976 €	4.476 €	81,38%
privatrechtliche Entgelte	17.600 €	19.370 €	1.770 €	10,06%
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	43.000 €	103.229 €	60.229 €	140,07%
Zinsen und ähnliche Einzahlungen	200 €	790 €	590 €	295,00%
Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	26.000 €	29.233 €	3.233 €	12,44%

Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	816.900 €	908.575 €	91.675 €	11,22%
--	------------------	------------------	-----------------	---------------

6.3.2 Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

Bezeichnung	Plan	Ist	Abweichung	i.v.H.
Auszahlungen für aktives Personal	8.500 €	7.521 €	-979 €	-11,52%
Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	142.700 €	177.225 €	34.525 €	24,19%
Zinsen und ähnliche Auszahlungen	100 €	61 €	-39 €	
Transferauszahlungen	608.400 €	611.542 €	3.142 €	0,52%
sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	61.300 €	59.855 €	-1.445 €	-2,36%

Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	821.000 €	856.204 €	35.204 €	4,29%
--	------------------	------------------	-----------------	--------------

Saldo aus lfd. Verw. Tätigkeit	- 4.100 €	52.372 €	56.472 €	-1377%
---------------------------------------	------------------	-----------------	-----------------	---------------

Die Erläuterungen zu den Abweichungen in der Finanzrechnung lassen sich aus den Erläuterungen zur Ergebnisrechnung herleiten und korrespondieren mit diesen.

Zu beachten ist hierbei, dass in der Finanzrechnung die zahlungsunwirksamen Buchungen (insbesondere Auflösungserträge aus Sonderposten, Rückstellungen und Wertberichtigungen sowie die Bildung von Rückstellungen und die Abschreibungen) nicht dargestellt werden.

6.3.3 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit

Bezeichnung	Plan	Ist	Abweichung	i.v.H.
Zuwendungen für Investitionstätigkeit	- €		- €	
sonstige Investitionstätigkeit	2.800 €	2.800 €	- €	0,00%

Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.800 €	2.800 €	- €	0,00%
---	----------------	----------------	------------	--------------

Die Gemeinde Axstedt erhielt im Haushaltsjahr 2017 keine Investitionszuwendungen.

Sonstige Investitionstätigkeit

Mit Vertrag vom 11.11.2012 gewährte die Gemeinde Axstedt dem TV Axstedt ein Darlehen in Höhe von 28.000,00 €.

Dieses wird jährlich getilgt.

6.3.4 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

Bezeichnung	Plan	Ist	Abweichung	i.v.H.
Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0 €	0 €	0 €	
Baumaßnahmen	2.000 €	0 €	-2.000 €	
Erwerb von beweglichem Sachvermögen	11.800 €	11.136 €	-664 €	-1.777,88%
Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0 €	0 €	0 €	
Aktivierbare Zuwendungen	0 €	47.333 €	47.333 €	

Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	13.800 €	58.470 €	44.670 €	323,69%
---	-----------------	-----------------	-----------------	----------------

Erwerb von beweglichem Sachvermögen

Auf dem Spielplatz in der Forststraße wurden neue Spielgeräte errichtet.

Aktivierbare Zuwendungen

Für die in 2013 durchgeführten Umbaumaßnahmen an der Kindertagesstätte Axstedt erhielt die Gemeinde Axstedt im Haushaltsjahr 2014 Investitionszuweisungen aus den Förderprogrammen RIK und RAT. Aufgrund der Beteiligung der Gemeinden Holste und Lübbestedt an den Herstellungskosten, hätten die entsprechenden Anteile der Investitionszuweisungen an die Gemeinden ausgezahlt werden müssen. Dies wurde 2014 nicht umgesetzt und 2017 nachgeholt.

6.3.5 Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit

Bezeichnung	Plan	Ist	Abweichung	i.v.H.
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	- €	- €	- €	0,00%
Auszahlung Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	- €	- €	- €	0,00%

6.4 ÜBER- UND AUßERPLANMÄßIGE AUFWENDUNGEN UND AUSZAHLUNGEN

§ 117 NKomVG regelt die über- und außerplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungen. Sie sind nur zulässig, wenn sie zeitlich und sachlich unabweisbar sind; ihre Deckung muss gewährleistet sein. In Fällen von unerheblicher Bedeutung entscheidet der Bürgermeister. § 6 der Haushaltssatzung enthält die Wertgrenzen.

Nicht im Haushaltsplan veranschlagte Abschreibungen oder die veranschlagten Abschreibungen überschreitende Abschreibungen gelten nicht als über- oder außerplanmäßiger Aufwand. Seit der Änderungen des NKomVG aus 10/2016 gelten auch Überschreitungen durch Zuführungen von Rückstellungen für Pensionsverpflichtungen nicht als über-, bzw. außerplanmäßiger Aufwand.

Im Haushaltsjahr 2017 entstanden die nachstehenden über- bzw. außerplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungen:

Deckungskreis / Konto	Betrag	Begründung	Genehmigt am	Mitteilung an Gemeinderat
DK 3 Gebäudemanagement	99.330,37	Dachsanierung Sanierung Kindertagesstätte	26.06.2017	Jahresabschluss
DK 127 Straßen, Wege, Plätze	5.931,80 €	Mehraufwand bei Straßenunterhaltung		Jahresabschluss
Summe:	105.262,17 €			

6.5 HAUSHALTSRESTE

Gemäß § 128 III Nr. 6 NKomVG in Verbindung mit § 20 KomHKVO ist dem Anhang zum Jahresabschluss eine Übersicht über die in das folgende Jahr zu übertragenen Haushaltsermächtigungen beizufügen.

Es wurden keine Ermächtigungen für Auszahlungen und keine Aufwandsermächtigungen übertragen.

6.6 BEWERTUNG DER SCHLUSSBILANZ

6.6.1 Aktiva

Die Aktiva gibt Auskunft über das Vermögen der Kommune. Dieses Vermögen gliedert sich in Immaterielles Vermögen, Sachvermögen und Finanzvermögen und liquide Mittel. Zudem wird auf der Aktiva die Aktive Rechnungsabgrenzung ausgewiesen.

Der Bilanzwert ist eine Stichtagsbetrachtung zum 31.12./01.01. eines jeden Jahres.

In der Schlussbilanz 2016 wies die Aktiva eine Gesamtsumme von 2.004.248,95 Euro aus.

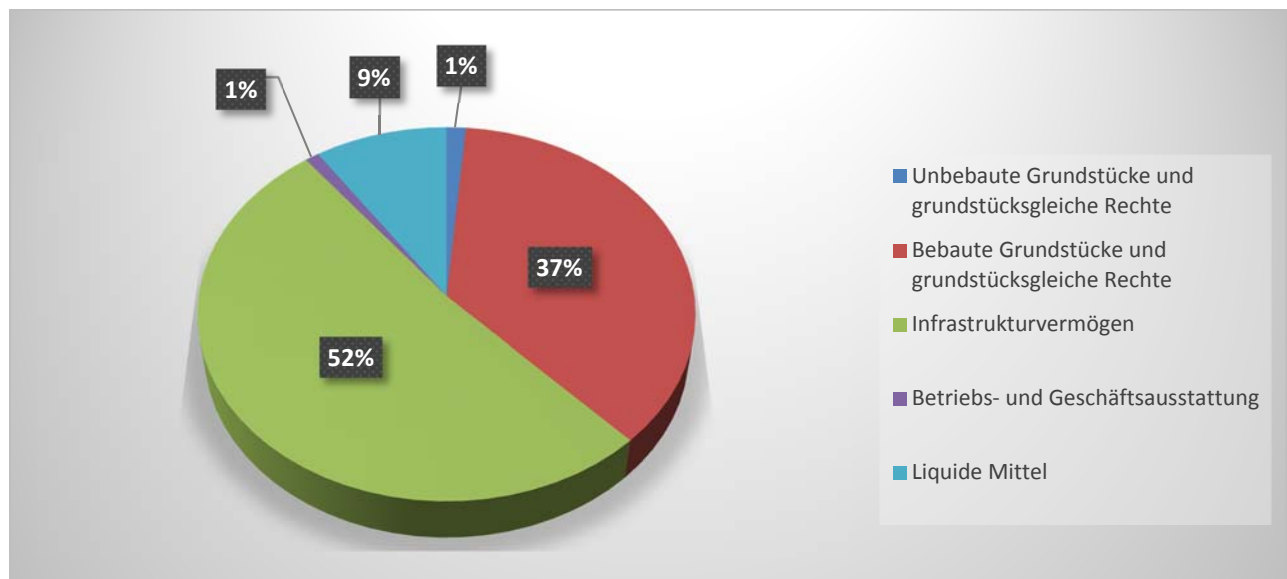
In der Schlussbilanz 2017 weist die Aktiva eine Gesamtsumme von 1.960.084,97 Euro aus.

Hieraus ergibt sich in 2017 eine Minderung von Vermögenswerten in Höhe von 44.163,98 Euro.

Zusammensetzung des Anlagevermögens

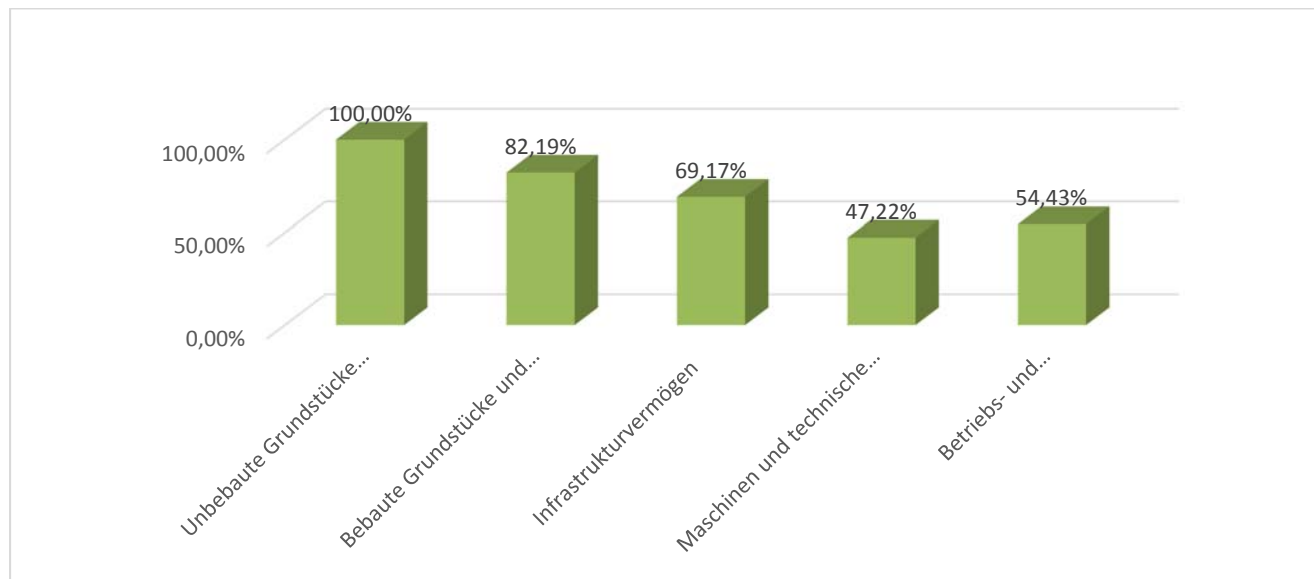
Eine detaillierte Zusammenstellung des Anlagevermögens ist der Anlagenübersicht zu entnehmen.

Das Anlagevermögen setzt sich wie folgt zusammen:



Von den ursprünglichen Herstellungskosten sind noch die in der unten dargestellten Werte im bilanziellen Anlagevermögen vorhanden. Der Werteverbrauch auf Anlagevermögen durch Abschreibungen führt zur Verringerungen der Restwerte.

Anteil der Restbuchwerte an den Anschaffungs- und Herstellungskosten



Immaterielles Vermögen

Bezüglich der Erläuterungen zu den geleisteten Investitionszuweisungen wird auf die Position 6.3.4 „Auszahlungen aus Investitionstätigkeit“ verwiesen. Hier sind u.a. die Auszahlungen für aktivierbare Zuwendungen erläutert.

Vermindert wurde die Bilanzsumme um die planmäßigen Abschreibungen.

Sachvermögen

Bezüglich der Erläuterungen zum angeschafften Sachvermögen wird auf die Position 6.3.4 „Auszahlungen aus Investitionstätigkeit“ verwiesen. Hier sind u.a. die Auszahlungen für Baumaßnahmen und den Erwerb von beweglichem Sachvermögen erläutert.

Vermindert wurde die Bilanzsumme um die planmäßigen Abschreibungen.

Finanzvermögen

Insbesondere durch zum Bilanzstichtag bestehende geringere Forderungen im Bereich der Gewerbesteuer verringerte sich das Finanzvermögen.

Zudem erfolgte die Tilgung der Ausleihung an den TV Axstedt. Die Gemeinde Axstedt gewährte dem TV Axstedt im Haushaltsjahr 2012 ein Darlehen in Höhe von 28.000 €. Dieses Darlehen wird als Ausleihung in der Bilanz ausgewiesen und beträgt nach der Tilgung im Haushaltsjahr 2017 noch 9.800 €.

Liquide Mittel

Die liquiden Mittel verringerten sich im Vergleich zur Schlussbilanz 2016 um 3.298,11 € auf 183.171,96 €.

Aktive Rechnungsabgrenzung

Es ergaben sich keine Buchungsvorfälle der aktiven Rechnungsabgrenzung.

6.6.2 Passiva

Die Passiva gibt Auskunft über die Mittelherkunft mit der das Vermögen erworben wurde. Die Passiva gliedert sich in die Nettosition, Schulden und Rückstellungen. Zudem wird auf der Passiva die Passive Rechnungsabgrenzung ausgewiesen.

Der Bilanzwert ist eine Stichtagsbetrachtung zum 31.12./01.01. eines jeden Jahres.

In der Schlussbilanz 2016 wies die Passiva eine Gesamtsumme von insgesamt 2.004.248,95 € aus.

In der Schlussbilanz 2017 weist die Passiva eine Gesamtsumme von 1.960.084,97 € aus.

Hieraus ergibt sich in 2017 eine Minderung der Passiva um 44.163,98 €.

Nettosition

Die Nettosition stellt den wertmäßigen Überschuss des Vermögens über die Schulden und Rückstellungen der Kommune dar.

Sie ist somit abhängig von der Bewertung und den Bewegungen der übrigen Bilanzpositionen.

Die Nettosition setzt sich aus dem Basisreinvertmögen, den Rücklagen, dem Jahresergebnis und den Sonderposten zusammen.

In der Schlussbilanz 2017 beträgt die Nettosition 1.902.591,57 €. In der Schlussbilanz 2016 wies die Nettosition eine Gesamtsumme von 1.955.525,51 € aus.

Rücklagen

Die Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses beliefen sich zum 01.01.2017 auf 187.755,11 € und die Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses auf 1.765,98 €.

Durch den im Haushaltsjahr 2017 entstandenen positiven Abschluss in der Ergebnisrechnung erhöhte sich der Gesamtbetrag der Rücklagen aus Überschüssen der Ergebnisse aus Vorjahren auf 198.459,40 €.

Sonderposten

Sonderposten werden gemäß § 44 V KomHKVO für Empfangene Investitionszuweisungen und -zuschüsse für abnutzbare Vermögensgegenstände gebildet. Diese werden entsprechend der Nutzungsdauer des Vermögensgegenstandes aufgelöst.

Im Vergleich zur Schlussbilanz 2016 verringerte sich die Summe der Sonderposten um 61.873,25 € auf 553.637,20 €.

Bezüglich der Erläuterungen zu den empfangenen Investitionszuweisungen wird auf die Position 6.3.3 „Einzahlungen aus Investitionstätigkeit“ verwiesen. Hier sind u.a. die Zuwendungen für Investitionstätigkeit erläutert.

Die ertragswirksame Auflösung der Sonderposten mindert den Bilanzwert.

Schulden

Als Schulden werden neben den Investitionskrediten auch die Verbindlichkeiten aus der Einheitskasse / Liquiditätskredite sowie die Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung bewertet.

Zum 31.12.2017 beträgt das Restkapital aus Investitionskrediten 0,00 €.

Die bestandenen Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten wurden 2016 außerordentlich voll getilgt.

Insoweit werden noch kleinere kurzfristige Verbindlichkeiten ausgewiesen.

Rückstellungen

Rückstellungen werden für Verpflichtungen gebildet, die dem Grunde nach zu erwarten sind, deren Höhe oder Fälligkeit aber noch ungewiss sind (§ 123 II NKomVG, § 45 KomHKVO). Der Aufwand ist im Jahr der **Verursachung** darzustellen.

Die Summe der gebildeten Rückstellungen beträgt zum 31.12.2017 insgesamt 42.600 € und ist durch Zuführungen und Auslösungen/Inanspruchnahmen um 5.589 € höher als zum Vorjahr. Über die entsprechenden Aufwands- und Ertragsbuchungen werden die Rückstellungen gebildet.

Die 2017 gebildeten Rückstellungen können der Anlage „Rückstellungsübersicht“ entnommen werden.

Passive Rechnungsabgrenzung

Buchungsfälle der passiven Rechnungsabgrenzung fielen im Bereich der Kindertagesstätte in Höhe von 1.920 € an.

6.7 FAZIT

In diese Betrachtung ist der Zeitraum vom 31.12.2017 bis zur Aufstellung des Jahresabschlusses im August 2020 einzubeziehen.

Die Gemeinde Axstedt konnte sich durch die sparsame und wirtschaftliche Haushaltsführung bereits im Haushaltsjahr 2016 vollständig entschulden.

Durch die geschlossene Vereinbarung zur Kostenteilung im Bereich der Kindertagesstätten, können diese Aufwendungen für die Betriebskosten gering gehalten werden. Allerdings zeichnen sich weiter ein höherer Betreuungsbedarf und damit auch höhere Kosten für diesen Bereich ab. Die Zuständigkeit im Bereich der Kindertagesstätten steht für das Haushaltsjahr 2021 zur Diskussion.

Die getätigten Investitionen konnten alle aus dem Finanzmittelbestand finanziert werden. Eine Kreditaufnahme erfolgte im Betrachtungszeitraum nicht. Allerdings besteht im Haushaltsjahr 2020 eine Kreditermächtigung, aus der bislang noch kein Kredit aufgenommen

Bei den Erträgen aus Steuern, insbesondere bei den Einkommenssteueranteilen ist eine Entwicklung aufgrund der Coronakrise derzeit nicht absehbar. Es ist jedoch tendenziell von sinkenden Erträgen auszugehen. Ebenso bleibt die Entwicklung der Gewerbesteuererträge abzuwarten.

Durch den weiterhin positiven Finanzmittelbestand ist die Liquidität der Gemeinde Axstedt derzeit gesichert. Durch die vorgenommene Entschuldung ist auch eine gewisse Entlastung des Ergebnishaushalts eingetreten.

Insgesamt ist die stetige Aufgabenerfüllung der Gemeinde Axstedt nicht gefährdet.

7 KENNZAHLEN

Nach § 21 KomHKVO setzt die Gemeinde nach betriebswirtschaftlichen Grundsätzen eine Kosten- und Leistungsrechnung und das Controlling (Steuerung) mit einem unterjährigem Berichtswesen ein. Diese gesetzliche Forderung betont die örtlichen Bedürfnisse.

Vereinfacht gesagt, fassen Kennzahlen die für die Verwaltung relevanten Sachverhalte zusammen und informieren über deren Entwicklung. Kennzahlen wurden noch nicht gebildet.

Hilfsweise wird daher eine Auswahl aus den Daten der Haushaltswirtschaft dargestellt:

Kennzahl	Aussage	Ergebnis 2017	Ergebnis 2016	Ergebnis 2015
Steuerquote	Die Steuerquote gibt, zu welchem Teil sich die Gemeinde im Haushaltsjahr "selbst" finanzieren kann. Die Kennzahl gibt dabei eine Tendenz an, inwieweit die Kommune in der Zukunft in der Lage ist, ihre Aufgaben aus eigener Kraft zu erfüllen.	78,21%	84,11%	96,22%
Allgemeine Umlagequote	Die allgemeine Umlagequote gibt an, zu welchem Teil sich die Kommune selbst durch Umlagen finanzieren kann. Im Übrigen gilt die Aussage wie bei der Steuerquote.	0,00%	0,00%	0,00%
Personalintensität	Die Personalintensität gibt an, welchen Anteil die Personalaufwendungen an den ordentlichen Aufwendungen ausmachen. Die Kennzahl gibt Auskunft darüber, in welchem Umfang Mittel jetzt und voraussichtlich auch zukünftig für Personalausgaben gebunden sind und anderweitig nicht zur Verfügung stehen.	0,82%	0,90%	0,84%
Abschreibungsintensität	Die Kennzahl zeigt an, in welchem Umfang die Kommune durch die Nutzung ihres Vermögens belastet wird	6,06%	4,81%	5,02%
Zinslastquote	Die Kennzahl gibt die Belastung der Gemeinde durch Zinsaufwendungen an. Hohe Zinslastquoten haben eingeschränkte Handlungsmöglichkeiten der Gemeinde im Haushaltsjahr und voraussichtlich auch in der Zukunft zur Folge.	0,01%	3,96%	0,77%
Liquiditätskreditquote	Die Kennzahl gibt an, in welchem Verhältnis die Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit zu einander stehen. Je höher die Kennzahl, desto größer ist das Risiko einer möglichen Zahlungsunfähigkeit der Gemeinde.	0,00%	0,00%	0,00%
Reinvestitionsquote	Die Kennzahl gibt an, ob die Investitionen im Haushaltsjahr ausgereicht haben, um den Werteverlust des Anlagevermögens durch Abschreibungen auszugleichen.	171,79%	30,95%	45,22%
Fremdkapitalquote	Die Fremdkapitalquote (auch Verschuldungsgrad) zeigt die Relation von Nettoposition zur Bilanzsumme und gibt damit Auskunft über die Finanzierungsstruktur.	2,84%	2,34%	7,55%

Deckungszahlen

Die Deckungszahlen sollen Auskunft über die langfristige Stabilität eines Betriebes geben. Je höher die Deckungszahlen, desto besser ist die finanzwirtschaftliche Situation eines Betriebes (aus Kommunales Rechnungswesen in Niedersachsen, Band 2 Jahresabschluss und Jahresabschlussanalyse von Andreas Lasar, Seite 504).

Der Anlagendeckungsgrad errechnet sich aus dem Verhältnis der Nettoposition zum / Anlagevermögen.				
	<u>2017</u>		<u>2016</u>	
Nettoposition	1.902.591,57 €		1.955.525,51 €	
/ Anlagevermögen	1.755.577,47 €	108,37%	1.778.477,66 €	109,96%
Der Anlagendeckungsgrad B berücksichtigt zusätzlich das langfristige Fremdkapital.				
	<u>2017</u>		<u>2016</u>	
Nettoposition +	1.902.591,57 €		1.955.525,51 €	
langfristiges Fremdkapital	0,00 €	108,37%	0,00 €	109,96%
/ Anlagevermögen	1.755.577,47 €		1.778.477,66 €	

8 VOLLSTÄNDIGKEITSERKLÄRUNG

Jahresabschluss der Gemeinde Axstedt zum 31.12.2017

Gegenüber dem Rechnungsprüfungsamt (RPA) des Landkreises Osterholz erkläre ich als Bürgermeister der Gemeinde Axstedt folgendes:

Die für die Rechnungsprüfung erbetenen und notwendigen Aufklärungen und Nachweise wurden vollständig und nach bestem Wissen und Gewissen gegeben.

Als Auskunftspersonen habe ich die nachfolgend aufgeführten Personen benannt:

Name	Vorname	ggf. für folgende Sachverhalte
Ehrichs	Marco	
Pleuß	Dennis	
Antholz	Burkhard	Kasse
Götsche	Kornelia	Kindertagesstätten

2.1 Es sind alle Bücher und Schriften vollständig zur Verfügung gestellt worden. Zu den Schriften gehören insbesondere auch vertragliche Vereinbarungen, Dienst- und Arbeitsanweisungen sowie sonstige Organisationsunterlagen, die zum Verständnis der Rechnungslegung erforderlich sind.

2.2 In den vorgelegten Büchern sind alle Geschäftsvorfälle erfasst, die für den Jahresabschluss buchungspflichtig geworden sind.

2.3 Für die Aufstellung des Jahresabschlusses wurden

eigene EDV-Anlagen eingesetzt

Arbeiten auf fremden EDV-Anlagen abgewickelt.

EDV-Anlagen nicht eingesetzt (die folgenden Punkte 2.4. und 2.5 entfallen).

2.4 Beim Einsatz der EDV-Anlagen

sind die EDV-Verfahren auf der Grundlage der organisatorischen Vorkehrungen und Kontrollen nur nach den zur Verfügung gestellten Programmen und den aufgezeichneten Bedienungseingriffen bzw. den vorgelegten Dienst- und Arbeitsanweisungen sowie Organisationsunterlagen durchgeführt worden.

sind die EDV-Verfahren auf der Grundlage der vertraglichen Vereinbarungen mit fremden Rechenzentren entsprechend den gesetzlichen Anforderungen durchgeführt worden.

wurden die organisatorischen Vorkehrungen und Kontrollen bzw. vertraglichen Vereinbarungen für die Abrechnung nicht durchgängig eingehalten. Die Einzelheiten und Auswirkungen sind in der Anlage erläutert.

Eine Beeinträchtigung der ordnungsgemäßen Rechnungslegung ergibt sich nach meiner Beurteilung

nicht.

kann von mir nicht ausgeschlossen werden.

2.5 Im Bereich des Rechnungswesens (z. B. Buchführung, Personalabrechnung, Gebührenabrechnung usw.) werden folgende Programme eingesetzt:

Programmbezeichnung/Versions-Nr.

CIP Kommunal 4.2

Programmbezeichnung/Versions-Nr.

P&I Loga für die Lohnbuchhaltung

- Durch eigene Testläufe ist die Funktionalität der Programme nachgewiesen. Der Umfang und die Art der Testläufe sind in der Anlage beschrieben und erläutert.
- Nach den Erkenntnissen im laufenden Betrieb ist die Funktionalität der Programme gegeben. Die Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung (GoB) sind/werden erfüllt.
- Nach den Erkenntnissen im laufenden Betrieb ist die Funktionalität der Programme nicht vollständig gegeben. Die eingeschränkte Funktionalität und die Auswirkungen auf die Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung (GoB) sind in der Anlage dargestellt.
- 2.6 Die Grundsätze ordnungsgemäßer Inventur wurden beachtet und alle im wirtschaftlichen Eigentum stehenden Vermögensgegenstände und die Schulden sind erfasst worden.
- 2.7 Es ist sichergestellt, dass im Rahmen der gesetzlichen Aufbewahrungspflichten und –fristen auch die nicht ausgedruckten Daten der Bücher (vgl. § 38 KomHKVO) jederzeit verfügbar sind und innerhalb angemessener Frist lesbar gemacht werden können.
- 3.1 Im Jahresabschluss sind alle bilanzierungspflichtigen Vermögensgegenstände, Sonderposten, Rückstellungen, Verbindlichkeiten und Abgrenzungen berücksichtigt. Alle erforderlichen Angaben wurden nach den einschlägigen Rechtsvorschriften gemacht.
- 3.2 Besondere Umstände, die der Fortführung der Verwaltungstätigkeit/von Teilen der Verwaltungstätigkeit oder der Vermittlung eines den tatsächlichen Verhältnissen entsprechenden Bildes der Vermögens- und Finanzlage entgegenstehen könnten
- bestehen nicht.
- sind im Anhang gesondert aufgeführt.
- sind in der Anlage angegeben.
- 3.3 Eine Übersicht über
- alle Unternehmen, mit denen die Gemeinde zum Bilanzstichtag verbunden war,
- alle Unternehmen, mit denen zum Bilanzstichtag ein Beteiligungsverhältnis bestanden hat,
- alle Sondervermögen der Gemeinde,
- alle Zweckverbände, in denen die Gemeinde zum Bilanzstichtag Mitglied war,
- alle Anstalten des öffentlichen Rechts, bei denen die Gemeinde Gewährsträger/Mitgewährsträger zum Bilanzstichtag war, wurde dem RPA ausgehändigt.
- Ausleihungen, Forderungen oder Verbindlichkeiten (einschließlich Eventualverbindlichkeiten) gegenüber den o. g. Unternehmen, bestanden
- nicht.
- nur in der Höhe, in der sie in der Jahresrechnung als solche ersichtlich sind.
- 3.4 Verbindlichkeiten aus Gewährleistungsverträgen sowie Haftungsverhältnissen aus der Bestellung von Sicherheiten für fremde Verbindlichkeiten bestanden
- nicht
- nur in der Höhe, in der sie im Jahresabschluss als solche ersichtlich sind.
- 3.5 Patronatserklärungen und Bürgschaften, die nicht aus dem Jahresabschluss ersichtlich sind,
- bestanden nicht
- sind in der Anlage aufgeführt.

- 3.6 Gewährte Vorschüsse, Kredite sowie eingegangene Haftungsverhältnisse (vgl. § 56 Abs. 2 KomHKVO) bestanden
- nicht
- nur in der Höhe, in der sie im Anhang angegeben sind.
- 3.7 Verträge, die wegen ihres Gegenstandes, ihrer Dauer, möglicher Vertragsstrafen oder aus anderen Gründen für die Beurteilung der wirtschaftlichen Lage der Gemeinde von Bedeutung sind oder werden können (z. B. Verträge mit Lieferanten und Abnehmern)
- bestanden nicht.
- sind in der Anlage aufgeführt.
- 3.8 Rechtsstreitigkeiten und sonstige Auseinandersetzungen, die für die Beurteilung der wirtschaftlichen Lage der Gemeinde von Bedeutung sind,
- lagen am Bilanzstichtag und liegen auch zurzeit nicht vor.
- sind in der Anlage aufgeführt.
- 3.9 Die Sicherheitsstandards nach § 43 KomHKVO sind in der Dienstanweisung vom 14.06.1979 (Neufassung 15.03.2015)
- vollständig geregelt.
- nicht vollständig geregelt; Begründung siehe Anlage.
- 3.10 Bei der Einhaltung kam/kommt es zu folgenden Störungen:
- keine.
- siehe Anlage.
- 3.11 Kenntnisse darüber, dass der Jahresabschluss mit Anhang und Anlagen wesentliche falsche Angaben aufgrund von Täuschungen und/oder Vermögensschädigungen enthalten könnte, insbesondere solche denen eine besondere Rolle im internen Kontrollsystem zukommt oder eine wesentliche Auswirkung auf den Jahresabschluss haben könnten
- habe ich Ihnen mitgeteilt.
- sind mir nicht bekannt.
- 3.12 Sonstige Verstöße gegen Rechtsvorschriften, ergänzende Satzungen und sonstige ortsrechtliche Bestimmungen, die Bedeutung für den Inhalt des Jahresabschlusses mit Anhang und Anlagen haben könnten,
- bestanden nicht.
- habe ich Ihnen vollständig mitgeteilt.

Hambergen, den 31.08.2020

Der Bürgermeister

Udo Mester

9 ANLAGEN ZUM RECHENSCHAFTSBERICHT

<u>Anlage</u>	<u>Seiten</u>
Ergebnis- und Finanzrechnung	27 - 38
Bilanz	39 - 40
Forderungsübersicht	41
Schuldenübersicht	42
Rückstellungsübersicht	40
Anlagenübersicht	41 - 43



Ergebnisrechnung 2017

Gemeinde: 05 Axstedt

Seite : 27

Datum: 31.08.2020

Uhrzeit: 11:50:43

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	Plan-Ist-Vergleich mehr (+) weniger (-)
	2016	2017	2017	2017
	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5
1. + Steuern und ähnliche Abgaben	645.094,53	720.363,90	659.400,00	60.963,90
2. + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	43.623,84	25.432,80	69.100,00	-43.667,20
3. + Auflösungserträge aus Sonderposten	19.345,52	18.086,58	14.500,00	3.586,58
5. + öffentlich-rechtliche Entgelte	5.441,80	10.456,00	5.500,00	4.956,00
6. + privatrechtliche Entgelte	14.006,83	19.319,78	17.600,00	1.719,78
7. + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.538,19	101.690,92	43.000,00	58.690,92
8. + Zinsen und ähnliche Finanzerträge	197,00	592,00	200,00	392,00
11. + sonstige ordentliche Erträge	33.669,11	37.584,22	26.000,00	11.584,22
12. = Summe ordentliche Erträge	762.916,82	933.526,20	835.300,00	98.226,20
13. - Aufwendungen für aktives Personal	6.898,51	7.521,04	8.500,00	-978,96
15. - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	120.117,98	176.309,45	115.100,00	61.209,45
16. - Abschreibungen	36.903,33	55.778,46	31.700,00	24.078,46
17. - Zinsen und ähnliche Aufwendungen	30.352,51	61,00	100,00	-39,00
18. - Transferaufwendungen	545.407,06	626.932,35	608.400,00	18.532,35
19. - sonstige ordentliche Aufwendungen	27.304,12	54.437,92	61.300,00	-6.862,08
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	766.983,51	921.040,22	825.100,00	95.940,22
21. = Ordentliches Ergebnis	-4.066,69	12.485,98	10.200,00	2.285,98
23. - außerordentliche Aufwendungen	0,00	3.546,67	0,00	3.546,67
24. = außerordentliches Ergebnis	0,00	-3.546,67	0,00	-3.546,67
25. = Jahresergebnis	-4.066,69	8.939,31	10.200,00	-1.260,69
25d.= Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-4.066,69	8.939,31	10.200,00	-1.260,69

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



Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	Plan-Ist-Vergleich mehr (+) weniger (-)
	2016	2017	2017	2017
	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5
1. + Steuern und ähnliche Abgaben	644.666,28	720.544,41	655.500,00	65.044,41
2. + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	44.153,84	25.432,80	69.100,00	-43.667,20
4. + Öffentlich-rechtliche Entgelte	5.679,96	9.976,00	5.500,00	4.476,00
5. + Privatrechtliche Entgelte	13.996,83	19.369,78	17.600,00	1.769,78
6. + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	103.229,11	43.000,00	60.229,11
7. + Zinsen und ähnliche Einzahlungen	82,00	790,00	200,00	590,00
9. + sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	29.549,11	29.233,22	26.000,00	3.233,22
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	738.128,02	908.575,32	816.900,00	91.675,32
11. - Auszahlungen für aktives Personal	6.898,51	7.521,04	8.500,00	-978,96
13. - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	124.112,12	177.224,90	142.700,00	34.524,90
14. - Zinsen und ähnliche Auszahlungen	30.352,51	61,00	100,00	-39,00
15. - Transferauszahlungen	563.634,06	611.542,35	608.400,00	3.142,35
16. - sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	22.089,25	59.854,51	61.300,00	-1.445,49
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	747.086,45	856.203,80	821.000,00	35.203,80
18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-8.958,43	52.371,52	-4.100,00	56.471,52
23. + sonstige Investitionstätigkeit	5.600,00	2.800,00	2.800,00	0,00
24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	5.600,00	2.800,00	2.800,00	0,00
26. - Baumaßnahmen	9.072,54	0,00	2.000,00	-2.000,00
27. - Erwerb von beweglichem Sachvermögen	1.309,39	11.136,29	11.800,00	-663,71
29. - Aktivierbare Zuwendungen	0,00	47.333,34	0,00	47.333,34
31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	10.381,93	58.469,63	13.800,00	44.669,63
32. = Saldo aus Investitionstätigkeit	-4.781,93	-55.669,63	-11.000,00	-44.669,63
33. = Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	-13.740,36	-3.298,11	-15.100,00	11.801,89
35. - Auszahlungen Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	98.384,77	0,00	0,00	0,00
36. = Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-98.384,77	0,00	0,00	0,00
37. = Finanzmittelbestand	-112.125,13	-3.298,11	-15.100,00	11.801,89
40a. = Saldo der Finanzrechnung	-112.125,13	-3.298,11	-15.100,00	11.801,89
41. + Anfangsbestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Jahres	298.595,20	186.470,07	186.470,00	- - - -
42. = Endbestand an Zahlungsmitteln	186.470,07	183.171,96	171.370,00	11.801,96

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



A. Teilergebnisrechnung 2017

Gemeinde: 05 Axstedt

Seite : 29

Datum: 31.08.2020

Uhrzeit: 11:50:43

Teilhaushalte

0 Bürgermeister

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushalts- jahres	Ansätze des Haushalts- jahres	Plan-Ist-Vergleich mehr (+) weniger (-)
	2016	2017	2017	2017
	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5
ordentliche Aufwendungen				
15. - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	515,90	625,63	700,00	-74,37
19. - sonstige ordentliche Aufwendungen	445,99	374,77	500,00	-125,23
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	961,89	1.000,40	1.200,00	-199,60
21. = ordentliches Ergebnis	-961,89	-1.000,40	-1.200,00	199,60
25. = Jahresergebnis	-961,89	-1.000,40	-1.200,00	199,60
29. = Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-961,89	-1.000,40	-1.200,00	199,60



A. Teilergebnisrechnung 2017

Gemeinde: 05 Axstedt

Seite : 30

Datum: 31.08.2020

Uhrzeit: 11:50:43

Teilhaushalte

2 Innere Verwaltung

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushalts- jahres	Ansätze des Haushalts- jahres	Plan-Ist-Vergleich mehr (+) weniger (-)
	2016	2017	2017	2017
	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5
ordentliche Erträge				
2. + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	20,71	22,80	0,00	22,80
3. + Auflösungserträge aus Sonderposten	455,67	433,05	400,00	33,05
12. = Summe ordentliche Erträge	476,38	455,85	400,00	55,85
ordentliche Aufwendungen				
13. - Aufwendungen für aktives Personal	1.739,68	2.170,01	1.900,00	270,01
15. - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	627,93	1.354,38	800,00	554,38
16. - Abschreibungen	930,95	890,20	800,00	90,20
18. - Transferaufwendungen	3.700,00	3.900,00	4.000,00	-100,00
19. - sonstige ordentliche Aufwendungen	9.166,63	9.236,36	11.400,00	-2.163,64
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	16.165,19	17.550,95	18.900,00	-1.349,05
21. = ordentliches Ergebnis	-15.688,81	-17.095,10	-18.500,00	1.404,90
25. = Jahresergebnis	-15.688,81	-17.095,10	-18.500,00	1.404,90
29. = Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-15.688,81	-17.095,10	-18.500,00	1.404,90



A. Teilergebnisrechnung 2017

Gemeinde: 05 Axstedt

Seite : 31

Datum: 31.08.2020

Uhrzeit: 11:50:43

Teilhaushalte

3 Finanz-, Schulabteilung

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushalts- jahres	Ansätze des Haushalts- jahres	Plan-Ist-Vergleich mehr (+) weniger (-)
	2016	2017	2017	2017
	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5
ordentliche Erträge				
1. + Steuern und ähnliche Abgaben	645.094,53	720.363,90	659.400,00	60.963,90
2. + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	42.653,35	24.860,00	68.500,00	-43.640,00
3. + Auflösungserträge aus Sonderposten	10.152,13	8.917,81	5.600,00	3.317,81
5. + öffentlich-rechtliche Entgelte	5.441,80	10.456,00	5.500,00	4.956,00
6. + privatrechtliche Entgelte	7.469,70	14.715,11	13.800,00	915,11
7. + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.538,19	101.690,92	7.500,00	94.190,92
8. + Zinsen und ähnliche Finanzerträge	197,00	592,00	200,00	392,00
11. + sonstige ordentliche Erträge	33.669,11	37.584,22	26.000,00	11.584,22
12. = Summe ordentliche Erträge	746.215,81	919.179,96	786.500,00	132.679,96
ordentliche Aufwendungen				
13. - Aufwendungen für aktives Personal	2.971,93	2.339,93	3.100,00	-760,07
15. - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	21.574,05	112.765,03	15.100,00	97.665,03
16. - Abschreibungen	17.347,51	35.732,82	10.300,00	25.432,82
17. - Zinsen und ähnliche Aufwendungen	30.352,51	61,00	100,00	-39,00
18. - Transferaufwendungen	540.359,44	622.244,18	603.400,00	18.844,18
19. - sonstige ordentliche Aufwendungen	11.619,00	35.895,64	41.300,00	-5.404,36
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	624.224,44	809.038,60	673.300,00	135.738,60
21. = ordentliches Ergebnis	121.991,37	110.141,36	113.200,00	-3.058,64
23. - außerordentliche Aufwendungen	0,00	3.546,67	0,00	3.546,67
24. = außerordentliches Ergebnis	0,00	-3.546,67	0,00	-3.546,67
25. = Jahresergebnis	121.991,37	106.594,69	113.200,00	-6.605,31
29. = Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	121.991,37	106.594,69	113.200,00	-6.605,31



A. Teilergebnisrechnung 2017

Gemeinde: 05 Axstedt

Seite : 32

Datum: 31.08.2020

Uhrzeit: 11:50:43

Teilhaushalte

4 Ordnungs-, Sozialabteilung

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushalts- jahres	Ansätze des Haushalts- jahres	Plan-Ist-Vergleich mehr (+) weniger (-)
	2016	2017	2017	2017
	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5
ordentliche Erträge				
2. + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	299,78	550,00	600,00	-50,00
3. + Auflösungserträge aus Sonderposten	35,80	34,80	0,00	34,80
12. = Summe ordentliche Erträge	335,58	584,80	600,00	-15,20
ordentliche Aufwendungen				
13. - Aufwendungen für aktives Personal	872,64	725,40	1.000,00	-274,60
15. - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.925,53	4.055,57	5.700,00	-1.644,43
16. - Abschreibungen	35,80	34,80	0,00	34,80
18. - Transferaufwendungen	947,62	788,17	1.000,00	-211,83
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	5.781,59	5.603,94	7.700,00	-2.096,06
21. = ordentliches Ergebnis	-5.446,01	-5.019,14	-7.100,00	2.080,86
25. = Jahresergebnis	-5.446,01	-5.019,14	-7.100,00	2.080,86
29. = Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-5.446,01	-5.019,14	-7.100,00	2.080,86



A. Teilergebnisrechnung 2017

Gemeinde: 05 Axstedt

Seite : 33

Datum: 31.08.2020

Uhrzeit: 11:50:43

Teilhaushalte

5 Gebäudemanagement/Bauverwaltung

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushalts- jahres	Ansätze des Haushalts- jahres	Plan-Ist-Vergleich mehr (+) weniger (-)
	2016	2017	2017	2017
	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5
ordentliche Erträge				
2. + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	650,00	0,00	0,00	0,00
3. + Auflösungserträge aus Sonderposten	8.701,92	8.700,92	8.500,00	200,92
6. + privatrechtliche Entgelte	6.537,13	4.604,67	3.800,00	804,67
7. + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	35.500,00	-35.500,00
12. = Summe ordentliche Erträge	15.889,05	13.305,59	47.800,00	-34.494,41
ordentliche Aufwendungen				
13. - Aufwendungen für aktives Personal	1.314,26	2.285,70	2.500,00	-214,30
15. - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	93.474,57	57.508,84	92.800,00	-35.291,16
16. - Abschreibungen	18.589,07	19.120,64	20.600,00	-1.479,36
18. - Transferaufwendungen	400,00	0,00	0,00	0,00
19. - sonstige ordentliche Aufwendungen	6.072,50	8.931,15	8.100,00	831,15
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	119.850,40	87.846,33	124.000,00	-36.153,67
21. = ordentliches Ergebnis	-103.961,35	-74.540,74	-76.200,00	1.659,26
25. = Jahresergebnis	-103.961,35	-74.540,74	-76.200,00	1.659,26
29. = Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-103.961,35	-74.540,74	-76.200,00	1.659,26

*** Ende der Liste "A. Teilergebnisrechnung" ***



B. Teilfinanzrechnung 2017

Gemeinde: 05 Axstedt

Seite : 34

Datum: 31.08.2020

Uhrzeit: 11:50:43

Teilhaushalte

0 Bürgermeister

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushalts- jahres	Ansätze des Haushalts- jahres	Plan-Ist-Vergleich mehr (+) weniger (-)
	2016	2017	2017	2017
	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit				
13. - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	515,90	625,63	700,00	-74,37
16. - sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	445,99	374,77	500,00	-125,23
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	961,89	1.000,40	1.200,00	-199,60
18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-961,89	-1.000,40	-1.200,00	199,60
Auszahlungen für Investitionstätigkeit				
33. = Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	-961,89	-1.000,40	-1.200,00	199,60



B. Teilfinanzrechnung 2017

Gemeinde: 05 Axstedt

Seite : 35

Datum: 31.08.2020

Uhrzeit: 11:50:43

Teilhaushalte

2 Innere Verwaltung

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushalts- jahres	Ansätze des Haushalts- jahres	Plan-Ist-Vergleich mehr (+) weniger (-)
	2016	2017	2017	2017
	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit				
2. + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	20,71	22,80	0,00	22,80
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	20,71	22,80	0,00	22,80
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit				
11. - Auszahlungen für aktives Personal	1.739,68	2.170,01	1.900,00	270,01
13. - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	627,93	1.354,38	800,00	554,38
15. - Transferauszahlungen	3.700,00	3.900,00	4.000,00	-100,00
16. - sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	9.166,63	9.226,08	11.400,00	-2.173,92
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	15.234,24	16.650,47	18.100,00	-1.449,53
18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-15.213,53	-16.627,67	-18.100,00	1.472,33
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
23. + sonstige Investitionstätigkeit	5.600,00	2.800,00	2.800,00	0,00
24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	5.600,00	2.800,00	2.800,00	0,00
Auszahlungen für Investitionstätigkeit				
27. - Erwerb von beweglichem Sachvermögen	449,20	0,00	0,00	0,00
31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	449,20	0,00	0,00	0,00
32. = Saldo aus Investitionstätigkeit	5.150,80	2.800,00	2.800,00	0,00
33. = Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	-10.062,73	-13.827,67	-15.300,00	1.472,33



B. Teilfinanzrechnung 2017

Gemeinde: 05 Axstedt

Seite : 36

Datum: 31.08.2020

Uhrzeit: 11:50:43

Teilhaushalte

3 Finanz-, Schulabteilung

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	Plan-Ist-Vergleich mehr (+) weniger (-)
	2016	2017	2017	2017
	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit				
1. + Steuern und ähnliche Abgaben	644.666,28	720.544,41	655.500,00	65.044,41
2. + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	43.183,35	24.860,00	68.500,00	-43.640,00
4. + öffentlich-rechtliche Entgelte	5.679,96	9.976,00	5.500,00	4.476,00
5. + privatrechtliche Entgelte	7.469,70	14.715,11	13.800,00	915,11
6. + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	103.229,11	7.500,00	95.729,11
7. + Zinsen und ähnliche Einzahlungen	82,00	790,00	200,00	590,00
9. + sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	29.549,11	29.233,22	26.000,00	3.233,22
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	730.630,40	903.347,85	777.000,00	126.347,85
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit				
11. - Auszahlungen für aktives Personal	2.971,93	2.339,93	3.100,00	-760,07
13. - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	21.456,35	112.650,08	42.700,00	69.950,08
14. - Zinsen und ähnliche Auszahlungen	30.352,51	61,00	100,00	-39,00
15. - Transferauszahlungen	558.586,44	606.854,18	603.400,00	3.454,18
16. - sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	6.404,13	41.322,51	41.300,00	22,51
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	619.771,36	763.227,70	690.600,00	72.627,70
18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	110.859,04	140.120,15	86.400,00	53.720,15
Auszahlungen für Investitionstätigkeit				
27. - Erwerb von beweglichem Sachvermögen	644,68	0,00	0,00	0,00
29. - Aktivierbare Zuwendungen	0,00	47.333,34	0,00	47.333,34
31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	644,68	47.333,34	0,00	47.333,34
32. = Saldo aus Investitionstätigkeit	-644,68	-47.333,34	0,00	-47.333,34
33. = Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	110.214,36	92.786,81	86.400,00	6.386,81
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
35. - Auszahlungen; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	98.384,77	0,00	0,00	0,00
36. = Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-98.384,77	0,00	0,00	0,00
37. = Finanzmittelveränderung	11.829,59	92.786,81	86.400,00	6.386,81



B. Teilfinanzrechnung 2017

Gemeinde: 05 Axstedt

Seite : 37

Datum: 31.08.2020

Uhrzeit: 11:50:43

Teilhaushalte

4 Ordnungs-, Sozialabteilung

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushalts- jahres	Ansätze des Haushalts- jahres	Plan-Ist-Vergleich mehr (+) weniger (-)
	2016	2017	2017	2017
	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit				
2. + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	299,78	550,00	600,00	-50,00
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	299,78	550,00	600,00	-50,00
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit				
11. - Auszahlungen für aktives Personal	872,64	725,40	1.000,00	-274,60
13. - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	7.582,41	4.055,57	5.700,00	-1.644,43
15. - Transferauszahlungen	947,62	788,17	1.000,00	-211,83
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	9.402,67	5.569,14	7.700,00	-2.130,86
18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-9.102,89	-5.019,14	-7.100,00	2.080,86
Auszahlungen für Investitionstätigkeit				
33. = Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	-9.102,89	-5.019,14	-7.100,00	2.080,86



B. Teilfinanzrechnung 2017

Gemeinde: 05 Axstedt

Seite : 38

Datum: 31.08.2020

Uhrzeit: 11:50:43

Teilhaushalte

5 Gebäudemanagement/Bauverwaltung

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	Plan-Ist-Vergleich mehr (+) weniger (-)
	2016	2017	2017	2017
	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit				
2. + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	650,00	0,00	0,00	0,00
5. + privatrechtliche Entgelte	6.527,13	4.654,67	3.800,00	854,67
6. + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	35.500,00	-35.500,00
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	7.177,13	4.654,67	39.300,00	-34.645,33
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit				
11. - Auszahlungen für aktives Personal	1.314,26	2.285,70	2.500,00	-214,30
13. - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	93.929,53	58.539,24	92.800,00	-34.260,76
15. - Transferauszahlungen	400,00	0,00	0,00	0,00
16. - sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	6.072,50	8.931,15	8.100,00	831,15
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	101.716,29	69.756,09	103.400,00	-33.643,91
18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-94.539,16	-65.101,42	-64.100,00	-1.001,42
Auszahlungen für Investitionstätigkeit				
26. - Baumaßnahmen	9.072,54	0,00	2.000,00	-2.000,00
27. - Erwerb von beweglichem Sachvermögen	215,51	11.136,29	11.800,00	-663,71
31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	9.288,05	11.136,29	13.800,00	-2.663,71
32. = Saldo aus Investitionstätigkeit	-9.288,05	-11.136,29	-13.800,00	2.663,71
33. = Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	-103.827,21	-76.237,71	-77.900,00	1.662,29

*** Ende der Liste "B. Teilfinanzrechnung" ***



Aktiva		Vorjahr	Haushaltsjahr
		2016	2017
1		EUR	EUR
		2	3
2	Sachvermögen	1.778.477,66	1.755.577,47
2.1	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	26.676,00	26.676,00
2.2	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	717.034,83	706.876,88
2.3	Infrastrukturvermögen	1.020.254,60	1.000.486,68
2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	1,00	1,00
2.6	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	2.493,90	2.231,39
2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere	12.017,33	19.305,52
3	Finanzvermögen	39.301,22	21.335,54
3.4	Ausleihungen	12.600,00	9.800,00
3.6	Öffentlich-rechtliche Forderungen	25.113,03	11.535,54
3.8	Sonstige privatrechtliche Forderungen	1.588,19	0,00
4	Liquide Mittel	186.470,07	183.171,96
	Bilanzsumme AKTIVA	2.004.248,95	1.960.084,97



Passiva		Vorjahr	Haushaltsjahr
		2016	2017
1		EUR	EUR
		2	3
1	Nettoposition	1.955.525,51	1.902.591,57
1.1	Basis-Reinvermögen	1.150.494,97	1.150.494,97
1.1.1	Reinvermögen	1.150.494,97	1.150.494,97
1.2	Rücklagen	193.586,78	189.520,09
1.2.1	Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	191.821,80	187.755,11
1.2.2	Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	1.764,98	1.764,98
1.3	Jahresergebnis	-4.066,69	8.939,31
1.3.2	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-4.066,69	8.939,31
	- ordentliches Ergebnis	-4.066,69	12.485,98
	- außerordentliches Ergebnis	0,00	-3.546,67
	(Vorbelastung aus Haushaltsresten für Aufwendungen: 0 Euro)		
1.4	Sonderposten	615.510,45	553.637,20
1.4.1	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	615.510,45	553.637,20
2	Schulden	9.792,44	12.973,40
2.4	Transferverbindlichkeiten	3.707,47	3.707,47
2.4.2	Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke	3.707,47	3.707,47
2.5	Sonstige Verbindlichkeiten	6.084,97	9.265,93
2.5.4	Andere sonstige Verbindlichkeiten	6.084,97	9.265,93
3	Rückstellungen	37.011,00	42.600,00
3.6	Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs und von Steuerschuldverhältnissen	27.711,00	34.500,00
3.8	Andere Rückstellungen	9.300,00	8.100,00
4	Passive Rechnungsabgrenzung	1.920,00	1.920,00
	Bilanzsumme PASSIVA	2.004.248,95	1.960.084,97

Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre

1. Haushaltsreste: 0 Euro
2. Bürgschaften: 0 Euro
3. Gewährleistungsverträge: 0 Euro
4. in Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen: 0 Euro
5. Verpflichtungsermächtigungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften: 0 Euro
6. über das Haushaltsjahr hinaus gestundete Beträge: 0 Euro



Forderungsübersicht 2017

Gemeinde: 05 Axstedt

Seite : 41

Datum: 31.08.2020

Uhrzeit: 11:50:43

Art der Forderungen	Gesamtbetrag am 31.12.2017	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag am 31.12.2016	Mehr (+) weniger (-)
		bis zu 1 Jahr	über 1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre		
		EUR	EUR	EUR		
1	2	3	4	5	6	7
1. Öffentlich-rechtliche Forderungen	11.535,54	11.535,54	0,00	0,00	25.113,03	-13.577,49
2. Forderungen aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Sonstige privatrechtliche Forderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	1.588,19	-1.588,19
Summe	11.535,54	11.535,54	0,00	0,00	26.701,22	-15.165,68

*** Ende der Liste "Forderungsübersicht" ***



Schuldenübersicht 2017

Gemeinde: 05 Axstedt

Seite : 42

Datum: 31.08.2020

Uhrzeit: 11:50:43

Art der Schulden	Gesamtbetrag am 31.12.2017	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag am 31.12.2016	Mehr (+) weniger (-)
		bis zu 1 Jahr	über 1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre		
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6	7
1. Geldschulden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1 Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3 Liquiditätskredite	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4 Sonstige Geldschulden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Transferverbindlichkeiten	3.707,47	3.707,47	0,00	0,00	3.707,47	0,00
5. Sonstige Verbindlichkeiten	9.265,93	9.265,93	0,00	0,00	6.084,97	3.180,96
Summe	12.973,40	12.973,40	0,00	0,00	9.792,44	3.180,96

*** Ende der Liste "Schuldenübersicht" ***

Rückstellungsübersicht 2017

Gemeinde Axstedt

Bilanzposten		Grund	Stand	Bewegungen im Haushaltsjahr			Endbestand	davon mit Restlaufzeit	
3	28	Rückstellungen	31.12. H.-Jahr	Zuführung	Inanspruchnahme	Auflösung	31.12. Vorjahr	bis zu 1 Jahr	Über 1 bis 5 Jahre
									mehr als 5 Jahre
3.1	281	Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen							
	2811	Pensionsrückstellungen							
	2812	Beihilferückstellungen							
3.2	282	Rückstellungen für Altersteilzeit und andere Maßnahmen							
	2821	Sonstige Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub							
	2822	Sonstige Rückstellungen für geleistete Überstunden							
	2823	Sonstige Rückstellungen für die Inanspruchnahme von Altersteilzeit							
3.3	283	Instandhaltungsrückstellungen							
	2831	Instandhaltungsrückstellungen							
3.4	284	Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge kommunaler Deponien							
	2841	Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge kommunaler Deponien							
3.5	285	Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten							
	2851	Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten							
3.6	286	Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs und von Steuerschuldverhältnissen							
	2861	Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs							
		Kreisumlage	17.900,00 €	17.900,00 €	14.780,00 €		14.780,00 €		
		Samtgemeindeumlage	16.600,00 €	16.600,00 €	12.931,00 €		12.931,00 €		
	2862	Rückstellungen für Steuerschuldverhältnisse							
3.7	287	Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren							
	2871	Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren							
3.8	289	Andere Rückstellungen							
	2891	Andere Rückstellungen							
		Prüfungsgebühren Jahresrechnung	8.100,00 €	1.600,00 €	2.512,00 €	288,00 €	9.300,00 €		
		Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten							
	2891501	Kindergartenbetriebskosten	- €						
		Summen	42.600,00 €	36.100,00 €	30.223,00 €	288,00 €	37.011,00 €		



Anlagenbuchführung Anlagenübersicht

erstellt am: 11.03.2021 / 09:23:31
 erstellt von: Dennis Pleuß
 erstellt für: 05 Axstedt
 Haushaltsjahr: 2017

Eingeschränkt auf: Alle Anlagennummern

Anlagevermögen sortiert nach Fibu-Bestandskonto	Entwicklung der Anschaffungs- und Herstellungswerte				Entwicklung der Abschreibungen						Buchwerte	
	Stand am 31.12. des Vorjahres	Zugänge im Haus- haltsjahr	Abgänge im Haus- haltsjahr	Umbuchung im Haus- haltsjahr	Stand am 31.12. des Haushalts- jahres	Stand am 31.12. des Vorjahres	Abschrei- bung im Haushalts- jahr	Auflösungen (kumulierte Abschreibungen für Abgänge)	Zuschrei- bung im Haushalts- jahr	Stand am 31.12. des Haushalts- jahres	am 31.12. des Haus- haltsjahres	am 31.12. des Vorjahres
	-EURO-	-EURO-	-EURO-	-EURO-	-EURO-	-EURO-	-EURO-	-EURO-	-EURO-	-EURO-	-EURO-	-EURO-
		+	-	+ / -			+	-	-			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
0110000 - Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte, Grünflächen	4.874,10	0,00	0,00	0,00	4.874,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.874,10	4.874,10
0120000 - Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte, Ackerland	14.825,00	0,00	0,00	0,00	14.825,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.825,00	14.825,00
0130000 - Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte, Wald, Forsten	3.718,50	0,00	0,00	0,00	3.718,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.718,50	3.718,50
0190000 - Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte, Sonstige unbebaute Grundstücke	3.258,40	0,00	0,00	0,00	3.258,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.258,40	3.258,40
0221000 - Grund und Boden bei sozialen Einrichtungen	13.470,00	0,00	0,00	0,00	13.470,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.470,00	13.470,00
0222000 - Gebäude, Aufbauten bei sozialen Einrichtungen	727.909,89	0,00	0,00	0,00	727.909,89	119.571,17	9.357,59	0,00	0,00	128.928,76	598.981,13	608.338,72
0241000 - Grund und Boden mit Kultur-, Sport-, Freizeit- und Gartenanlagen	91.965,00	0,00	0,00	0,00	91.965,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	91.965,00	91.965,00
0242000 - Gebäude, Aufbauten bei Kultur-, Sport-, Freizeit-, Gartenanlagen	26.758,21	0,00	0,00	0,00	26.758,21	23.497,10	800,36	0,00	0,00	24.297,46	2.460,75	3.261,11
0310000 - Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	719.010,96	0,00	0,00	0,00	719.010,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	719.010,96	719.010,96
0320000 - Brücken und Tunnel	19.681,34	0,00	0,00	0,00	19.681,34	17.146,03	787,17	0,00	0,00	17.933,20	1.748,14	2.535,31
0350000 - Straßen, Wege, Plätze, Verkehrslenkungsanlagen	629.846,63	0,00	0,00	0,00	629.846,63	381.788,19	17.109,33	0,00	0,00	398.897,52	230.949,77	248.058,44



Anlagenbuchführung Anlagenübersicht

erstellt am: 11.03.2021 / 09:23:32
 erstellt von: Dennis Pleuß
 erstellt für: 05 Axstedt
 Haushaltsjahr: 2017

Eingeschränkt auf: Alle Anlagennummern

Anlagevermögen sortiert nach Fibu-Bestandskonto	Entwicklung der Anschaffungs- und Herstellungswerte				Entwicklung der Abschreibungen					Buchwerte		
	Stand am 31.12. des Vorjahres	Zugänge im Haus- haltsjahr	Abgänge im Haus- haltsjahr	Umbuchung im Haus- haltsjahr	Stand am 31.12. des Haushalts- jahres	Stand am 31.12. des Vorjahres	Abschrei- bung im Haushalts- jahr	Auflösungen (kumulierte Abschreibungen für Abgänge)	Zuschrei- bung im Haushalts- jahr	Stand am 31.12. des Haushalts- jahres	am 31.12. des Haus- haltsjahres	am 31.12. des Vorjahres
	-EURO-	-EURO-	-EURO-	-EURO-	-EURO-	-EURO-	-EURO-	-EURO-	-EURO-	-EURO-	-EURO-	-EURO-
		+	-	+ / -			+	-	-			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
0381000 - Grund und Boden für Friedhöfe und Bestattungseinrichtungen	8.816,92	0,00	0,00	0,00	8.816,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.816,92	8.816,92
0382000 - Gebäude und Aufbauten für Friedhöfe und Bestattungseinrichtungen	56.611,63	0,00	0,00	0,00	56.611,63	16.982,08	1.456,07	0,00	0,00	18.438,15	38.173,48	39.629,55
0390000 - Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	12.479,78	0,00	0,00	0,00	12.479,78	10.276,36	416,01	0,00	0,00	10.692,37	1.787,41	2.203,42
0550000 - Kulturdenkmäler	1,00	0,00	0,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	1,00
0620000 - Maschinen und technische Anlagen	4.725,24	0,00	0,00	0,00	4.725,24	2.231,34	262,51	0,00	0,00	2.493,85	2.231,39	2.493,90
0720000 - Betriebs- und Geschäftsausstattung	10.669,28	11.136,29	0,00	0,00	21.805,57	3.301,36	1.711,83	0,00	0,00	5.013,19	16.792,38	7.367,92
0752010 - Sammelposten für bewegliche Vermögensgegenstände über 150,- bis 1.000,- Euro ohne Umsatzsteuer	1.037,97	0,00	0,00	0,00	1.037,97	1.036,97	0,00	0,00	0,00	1.036,97	1,00	1,00
0752011 - Sammelposten für bewegliche Vermögensgegenstände über 150,- bis 1.000,- Euro ohne Umsatzsteuer	3.085,29	0,00	0,00	0,00	3.085,29	3.084,29	0,00	0,00	0,00	3.084,29	1,00	1,00
0752013 - Sammelposten für bewegliche Vermögensgegenstände über 150,- bis 1.000,- Euro ohne Umsatzsteuer	764,43	0,00	0,00	0,00	764,43	611,56	150,87	0,00	0,00	762,43	2,00	152,87
0752014 - Sammelposten für bewegliche Vermögensgegenstände über 150,- bis 1.000,- Euro ohne Umsatzsteuer	7.468,58	0,00	0,00	0,00	7.468,58	4.021,55	1.723,52	0,00	0,00	5.745,07	1.723,51	3.447,03
0752016 - Sammelposten für bewegliche Vermögensgegenstände über 150,- bis 1.000,- Euro ohne Umsatzsteuer	1.309,39	0,00	0,00	0,00	1.309,39	261,88	261,88	0,00	0,00	523,76	785,63	1.047,51

Legende: Alle währungsrelevanten Werte in EUR



Anlagenbuchführung Anlagenübersicht

erstellt am: 11.03.2021 / 09:23:33
 erstellt von: Dennis Pleuß
 erstellt für: 05 Axstedt
 Haushaltsjahr: 2017

Eingeschränkt auf: Alle Anlagennummern

Anlagevermögen sortiert nach Fibu-Bestandskonto	Entwicklung der Anschaffungs- und Herstellungswerte				Entwicklung der Abschreibungen					Buchwerte		
	Stand am 31.12. des Vorjahres	Zugänge im Haus- haltsjahr	Abgänge im Haus- haltsjahr	Umbuchung im Haus- haltsjahr	Stand am 31.12. des Haushalts- jahres	Stand am 31.12. des Vorjahres	Abschrei- bung im Haushalts- jahr	Auflösungen (kumulierte Abschreibungen für Abgänge)	Zuschrei- bung im Haushalts- jahr	Stand am 31.12. des Haushalts- jahres	am 31.12. des Haus- haltsjahres	am 31.12. des Vorjahres
	-EURO-	-EURO-	-EURO-	-EURO-	-EURO-	-EURO-	-EURO-	-EURO-	-EURO-	-EURO-	-EURO-	-EURO-
		+	-	+ / -			+	-	-			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1318350 - Ausleihungen TV Axstedt	12.600,00	0,00	2.800,00	0,00	9.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.800,00	12.600,00
2001001 - Zuwendungen für nicht abnutzbare Vermögensgegenstände	-15.577,50	0,00	0,00	0,00	-15.577,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-15.577,50	-15.577,50
2111000 - Sonderposten aus Investitionszuweisungen und-zuschüssen	-450.476,39	0,00	0,00	0,00	-450.476,39	-112.489,24	-8.999,04	0,00	0,00	-121.488,28	-328.988,11	-337.987,15
2111080 - Sonderposten aus gespendeten/geschenkten Vermögensgegenständen	-42.526,07	0,00	0,00	0,00	-42.526,07	-12.757,80	-1.701,04	0,00	0,00	-14.458,84	-28.067,23	-29.768,27
2111100 - Sonderposten aus Investitionszuweisungen und-zuschüssen, Land	-192.141,37	0,00	-44.899,56	0,00	-147.241,81	-100.880,08	-3.619,96	2.196,31	0,00	-102.303,73	-44.938,08	-91.261,29
2111200 - Sonderposten aus Investitionszuweisungen und-zuschüssen, Gemeinden	-167.291,77	0,00	0,00	0,00	-167.291,77	-20.946,81	-2.319,65	0,00	0,00	-23.266,46	-144.025,31	-146.344,96
2111700 - Sonderposten aus Investitionszuweisungen und-zuschüssen, Private Unternehmen	-24.829,00	0,00	0,00	0,00	-24.829,00	-16.552,67	-993,16	0,00	0,00	-17.545,83	-7.283,17	-8.276,33
2111800 - Sonderposten aus Investitionszuweisungen und-zuschüssen, Übrige Bereiche	-11.178,25	0,00	0,00	0,00	-11.178,25	-11.124,58	-4,00	0,00	0,00	-11.128,58	-49,67	-53,67
2112000 - Sonderposten für Sammelposten	-7.191,63	0,00	-2.433,78	0,00	-4.757,85	-5.372,85	-449,73	1.350,36	0,00	-4.472,22	-285,63	-1.818,78
Gesamt	1.463.675,56	11.136,29	-44.533,34	0,00	1.519.345,19	303.685,85	15.950,56	3.546,67	0,00	323.183,08	1.196.162,77	1.159.989,71