

# **Jahresabschluss und Rechenschaftsbericht**

**Gemeinde Axstedt**

**für das Haushaltsjahr 2012**



|     |   |    |
|-----|---|----|
| 1   | Allgemeines .....   | 3  |
| 2   | Ergebnisrechnung.....   | 6  |
| 3   | Finanzrechnung .....  | 6  |
| 4   | Schlussbilanz zum 31.12.2012 .....                                  | 6  |
| 5   | Anhang zum Jahresabschluss .....                                    | 7  |
| 6   | Rechenschaftsbericht .....  | 9  |
| 6.1 | Verlauf der Haushaltswirtschaft und finanzwirtschaftliche Lage..... | 9  |
| 6.2 | Bewertung der Ergebnisrechnung.....                                 | 9  |
| 6.3 | Bewertung der Finanzrechnung .....                                  | 11 |
| 6.4 | Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen.....        | 13 |
| 6.5 | Haushaltsreste .....  | 13 |
| 6.6 | Bewertung der Schlussbilanz .....                                   | 14 |
| 6.7 | Fazit .....   | 17 |
| 7   | Kennzahlen.....   | 18 |
| 8   | Vollständigkeitserklärung.....                                      | 20 |
| 9   | Anlagen zum Rechenschaftsbericht .....                              | 24 |

# 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 2012 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 2012 wurde vom Gemeinderat in seiner Sitzung am 12.04.2012 beschlossen. Die Haushaltssatzung enthielt keine genehmigungspflichtigen Teile.

Nach der Bekanntmachung lag der Haushaltsplan in der Zeit vom 23.05.2012 bis 04.06.2012 öffentlich aus. Die Haushaltssatzung trat am 05.06.2012 in Kraft.

Die Haushaltssatzung wies nachfolgende Beträge aus:

## § 1

### 1. Im Ergebnishaushalt

|     |                               |           |
|-----|-------------------------------|-----------|
| 1.1 | Ordentliche Erträge           | 555.600 € |
| 1.2 | Ordentliche Aufwendungen      | 555.600 € |
| 1.3 | Außerordentliche Erträge      | - €       |
| 1.4 | Außerordentliche Aufwendungen | - €       |

### 2. im Finanzhaushalt

|     |  |           |
|-----|--|-----------|
| 2.1 | Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit | 549.900 € |
| 2.2 | Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit | 539.400 € |
| 2.3 | Einzahlungen aus Investitionstätigkeit     | 2.600 €   |
| 2.4 | Auszahlungen aus Investitionstätigkeit     | 29.200 €  |
| 2.5 | Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit    | - €       |
| 2.6 | Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit    | 5.300 €   |

## § 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 70.000 Euro festgesetzt.

## § 5

Die Steuersätze (Hebesätze) für die Realsteuern werden für das Haushaltsjahr 2012 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).

## Teilhaushalte

### Ergebnishaushalt

| Budgetsumme der Teilhaushalte |                            |                     |                          |                       |                         |                           |                             |                |              |
|-------------------------------|----------------------------|---------------------|--------------------------|-----------------------|-------------------------|---------------------------|-----------------------------|----------------|--------------|
|                               | Bezeichnung Teilhaushalt   | ordentliche Erträge | ordentliche Aufwendungen | ordentliches Ergebnis | außer-ordentliche Aufw. | außer-ordentliche Erträge | außer-ordentlichen Ergebnis | Gesamtergebnis |              |
| TH 0                          | Bürgermeister              | - €                 | 1.400 €                  | - 1.400 €             | - €                     | - €                       | - €                         | - 1.400 €      | 1.400 €      |
| TH 2                          | Innere Verwaltung          | 20.100 €            | 73.400 €                 | - 53.300 €            | - €                     |                           | - €                         | - 53.300 €     | 53.300 €     |
| TH 3                          | Finanz-, Schulabteilung    | 535.300 €           | 475.900 €                | 59.400 €              | - €                     | - €                       | - €                         | 59.400 €       | 59.400 €     |
| TH 4                          | Ordnungs-, Sozialabteilung | 200 €               | 4.800 €                  | - 4.600 €             | - €                     | - €                       | - €                         | - 4.600 €      | 4.600 €      |
|                               | <b>Gesamthaushalt</b>      | <b>555.600 €</b>    | <b>555.500 €</b>         | <b>100 €</b>          | <b>- €</b>              | <b>- €</b>                | <b>- €</b>                  | <b>- €</b>     | <b>100 €</b> |

### Finanzhaushalt

|      | Bezeichnung Teilhaushalt   | Einzahlungen lfd. Verw.tätigkeit | Auszahlungen lfd. Verw.tätigkeit | Saldo lfd. Verwaltungstätigkeit | Einzahlungen f. Investitionen | Auszahlungen f. Investitionen | Saldo Investitionstätigkeit | Einz. Finanzierungstätigkeit | Auszahlung Finanzierungstätigkeit | Saldo Finanzierungstätigkeit |
|------|----------------------------|----------------------------------|----------------------------------|---------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------------|------------------------------|
| TH 0 | SG-Bürgermeister           | - €                              | 1.400 €                          | - 1.400 €                       | - €                           | - €                           | - €                         | - €                          | - €                               | - €                          |
| TH 2 | Innere Verwaltung          | 20.100 €                         | 67.600 €                         | - 47.500 €                      | 1.400 €                       | 28.000 €                      | - 26.600 €                  | - €                          | - €                               | - €                          |
| TH 3 | Finanz-, Schulabteilung    | 529.600 €                        | 465.600 €                        | 64.000 €                        | 1.200 €                       | 1.200 €                       | - €                         | - €                          | 5.300 €                           | - 5.300 €                    |
| TH 4 | Ordnungs-, Sozialabteilung | 200 €                            | 4.800 €                          | - 4.600 €                       | - €                           | - €                           | - €                         | - €                          | - €                               | - €                          |
|      | <b>Gesamthaushalt</b>      | <b>549.900 €</b>                 | <b>539.400 €</b>                 | <b>10.500 €</b>                 | <b>2.600 €</b>                | <b>29.200 €</b>               | <b>- 26.600 €</b>           | <b>- €</b>                   | <b>5.300 €</b>                    | <b>- 5.300 €</b>             |

## Gesetzliche Grundlagen und Bestandteile

Die gesetzliche Grundlage zur Aufstellung des Jahresabschlusses ist § 128 NKomVG. Konkretisiert werden die Bestimmungen des NKomVG durch §§ 48-58 der Gemeindehaushalts- und Kassenverordnung.

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 GemHKVO 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 16 zur GemHKVO aufgestellt.

### 3. Schuldenübersicht

Die Schuldenübersicht bildet die Restlaufzeiten der einzelnen Verbindlichkeiten ab. Die Werte der Schuldenübersicht decken sich mit den in der Bilanz ausgewiesenen Verbindlichkeiten. Die Schuldenübersicht wird im verbindlichen Muster 17 der GemHKVO 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 GemHKVO dargestellt.

## 2 Ergebnisrechnung

### Gesamtergebnisrechnung

Die Ergebnisrechnung schließt mit folgenden Summen ab:

|                               |                    |
|-------------------------------|--------------------|
| Ordentliche Erträge           | 593.927,01 €       |
| Ordentliche Aufwendungen      | 541.676,52 €       |
| Ordentliches Ergebnis         | 52.250,49 €        |
| <br>                          |                    |
| Außerordentliche Erträge      | 50,00 €            |
| Außerordentliche Aufwendungen | 0,00 €             |
| Außerordentliches Ergebnis    | 50,00 €            |
| <br>                          |                    |
| <b>Jahresergebnis</b>         | <b>52.300,49 €</b> |

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

## 3 Finanzrechnung

### Gesamtfinanzrechnung

|  |                     |
|--|---------------------|
| Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit | 626.319,73 €        |
| Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit | 549.260,76 €        |
| <b>Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b> | <b>77.058,97 €</b>  |
| Einzahlungen aus Investitionstätigkeit     | 2.986,57 €          |
| Auszahlungen aus Investitionstätigkeit     | 29.020,36 €         |
| <b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>     | <b>-26.033,79 €</b> |
| Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit    | 0,00 €              |
| Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit    | 5.254,38 €          |
| <b>Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>    | <b>-5.254,38 €</b>  |
| Daraus ergeben sich                        |                     |
| Gesamteinzahlungen                         | 629.306,30 €        |
| Gesamtauszahlungen                         | 583.535,50 €        |
| Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen   | 0,00 €              |
| <b>Saldo der Finanzrechnung</b>            | <b>45.770,80 €</b>  |

## 4 Schlussbilanz zum 31.12.2012

| Aktiva |                            | Haushaltsjahr  | Haushaltsjahr  | Veränderungen |
|--------|----------------------------|----------------|----------------|---------------|
|        |                            | 2011           | 2012           |               |
|        |                            | EUR            | EUR            |               |
| 1      | Immaterielles Vermögen     | 0,00 €         | 0,00 €         | 0,00 €        |
| 2      | Sachvermögen               | 1.655.831,25 € | 1.626.125,05 € | -29.706,20 €  |
| 3      | Finanzvermögen             | 58.334,44 €    | 49.895,19 €    | -8.439,25 €   |
| 4      | Liquide Mittel             | 124.479,07 €   | 170.249,87 €   | 45.770,80 €   |
| 5      | Aktive Rechnungsabgrenzung | 0,00 €         | 0,00 €         | 0,00 €        |

|                           |                       |                       |                   |
|---------------------------|-----------------------|-----------------------|-------------------|
| <b>Bilanzsumme AKTIVA</b> | <b>1.838.644,76 €</b> | <b>1.846.270,11 €</b> | <b>7.625,35 €</b> |
|---------------------------|-----------------------|-----------------------|-------------------|

| <b>Passiva</b>             |   | Haushaltsjahr<br>2011<br>EUR | Haushaltsjahr<br>2012<br>EUR | Veränderungen     |
|----------------------------|---|------------------------------|------------------------------|-------------------|
| 1                          | Nettoposition   | 1.627.014,36 €               | 1.664.886,42 €               | 37.872,06 €       |
| 1.1                        | Basis-Reinvermögen  | 1.155.182,47 €               | 1.155.182,47 €               | 0,00 €            |
| 1.2                        | Rücklagen   | 0,00 €                       | 0,00 €                       | 0,00 €            |
| 1.3                        | Jahresergebnis  | -13.774,35 €                 | 38.525,14 €                  | 52.299,49 €       |
| 1.4                        | Sonderposten  | 485.606,24 €                 | 471.177,81 €                 | -14.428,43 €      |
| 2                          | Schulden  | 178.678,40 €                 | 139.365,22 €                 | -39.313,18 €      |
| 2.1                        | Geldschulden  | 121.030,04 €                 | 115.775,66 €                 | -5.254,38 €       |
| 2.1                        | davon Verbindlichkeiten aus Krediten für<br>Investitionen   | 121.030,04 €                 | 115.775,66 €                 | -5.254,38 €       |
| 2.1                        | davon Liquiditätskredite 2397802<br>Kontokorrent KSK (ZW 2) | 0,00 €                       | 0,00 €                       | 0,00 €            |
| 2.2                        | Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen<br>Rechtsgeschäften   | 0,00 €                       |                              | 0,00 €            |
| 2.3                        | Verbindlichkeiten aus Lieferungen und<br>Leistungen         | 0,00 €                       | 0,00 €                       | 0,00 €            |
| 2.4                        | Transferverbindlichkeiten                                   | 0,00 €                       | 0,00 €                       | 0,00 €            |
| 2.5                        | Sonstige Verbindlichkeiten                                  | -791,85 €                    | 149,35 €                     | 941,20 €          |
| 3                          | Rückstellungen  | 32.952,00 €                  | 26.200,00 €                  | -6.752,00 €       |
| 4                          | Passive Rechnungsabgrenzung                                 | 0,00 €                       | 15.818,47 €                  | 15.818,47 €       |
| <b>Bilanzsumme PASSIVA</b> |   | <b>1.838.644,76 €</b>        | <b>1.846.270,11 €</b>        | <b>7.625,35 €</b> |

#### **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<br>Rechtsgeschäften | 0,00 € |
| 6 | über das Haushaltsjahr gestundete Beträge                            | 0,00 € |

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

Hambergen, 15.08.2017  
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 (§ 55 I GemHKVO).

### **Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden im Jahresabschluss 2012**

Die Anlagegüter sind nach den Anschaffungs- und Herstellungswerten bewertet (§§ 44 ff GemHKVO). 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 § 37 GemHKVO zum Schluss eines jeden Haushaltsjahres eine vollständige Inventur durchzuführen. Aus Gründen der Vereinfachung wird jedoch § 38 I GemHKVO 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.

Allerdings sind die Verzeichnisse zur Ersten Eröffnungsbilanz noch nicht vollständig. Eine Erstinventur, auf die die Vereinfachungsregel angewendet werden kann, ist noch abzuschließen.

Eine Vorratsbuchhaltung wird nicht geführt.

Für die Abschreibungen (§ 47 III GemHKVO) wird die verbindliche Tabelle des Landes Niedersachsen angewendet (Ausführungserlass zur Gemeindehaushalts- und -kassenverordnung, Anlage 19 - RdErl. des MI vom 04.12.2006 (Nds.MBl. Nr. 2/2007 S. 42) -). 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.

### **Abweichungen von den Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden**

Von den bisherigen Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden wurde nicht abgewichen.

### **Nicht bilanzierte Verpflichtungen und Haftungsverhältnisse**

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

### **Fehlbeträge**

Das Haushaltsjahr 2010 schloss mit einem Fehlbetrag ab. Das Haushaltsjahr 2011 hingegen mit einem Überschuss. Das Haushaltsjahr 2012 schloss ebenfalls mit einem Überschuss (siehe Jahresergebnis Passiva Bilanzposition 1.3) ab. Der Fehlbetrag aus dem Jahre 2010 konnte somit endgültig abgebaut werden.



## 6 Rechenschaftsbericht

### 6.1 Verlauf der Haushaltswirtschaft und finanzwirtschaftliche Lage

Die Haushaltssatzung der Gemeinde Axstedt mit dem Haushaltsplan wurde vom Gemeinderat in seiner Sitzung am 12.04.2012 beschlossen. Die Haushaltssatzung enthielt keine genehmigungspflichtigen Teile. Eine Nachtragshaushaltssatzung wurde nicht beschlossen.

### 6.2 Bewertung der Ergebnisrechnung

Nach § 55 I 2 GemHKVO werden die wichtigsten Ergebnisse und erhebliche Abweichungen der Jahresergebnisse von den Haushaltsansätzen erläutert.

Die Haushaltsplanung wies im ordentlichen Ergebnishaushalt einen Überschuss in Höhe von 100 € aus. Aufgrund der guten wirtschaftlichen Entwicklung und Einsparungen konnte der planerisch, geringe Überschuss im Ergebnis deutlich verbessert werden, sodass im ordentlichen Ergebnis ein Überschuss in Höhe von 42.698,49 € entstand. Unter Berücksichtigung des außerordentlichen Ergebnisses ergab sich ein Jahresergebnis in Höhe von 42.748,49 €.

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.          |
|--|------------------|------------------|-------------------|-----------------|
| <b>Steuern und ähnliche Abgaben</b>                  | <b>478.600 €</b> | <b>521.626 €</b> | <b>43.026 €</b>   | <b>8,99%</b>    |
| <i>Gewerbesteuer</i>                                 | 20.600 €         | 41.157 €         | 20.557 €          | 99,79%          |
| <i>Gemeindeanteile an der Einkommensteuer</i>        | 297.100 €        | 318.272 €        | 21.172 €          | 7,13%           |
| <b>Zuwendungen und allgemeine Umlagen</b>            | <b>9.200 €</b>   | <b>18.103 €</b>  | <b>8.903 €</b>    | <b>96,77%</b>   |
| <i>Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden</i> | 9.200 €          | 18.082 €         | 8.882 €           | 96,55%          |
| <b>Auflösungserträge aus Sonderposten</b>            | <b>4.200 €</b>   | <b>16.015 €</b>  | <b>11.815 €</b>   | <b>281,31%</b>  |
| <b>Öffentlich-rechtliche Entgelte</b>                | <b>5.900 €</b>   | <b>4.058 €</b>   | <b>- 1.842 €</b>  | <b>-31,21%</b>  |
| <b>privatrechtl. Entgelte</b>                        | <b>4.400 €</b>   | <b>1.883 €</b>   | <b>- 2.517 €</b>  | <b>-57,21%</b>  |
| <b>Kostenerstattungen und Kostenumlagen</b>          | <b>20.400 €</b>  | <b>2.347 €</b>   | <b>- 18.053 €</b> | <b>-88,49%</b>  |
| <b>Zinsen und ähnliche Finanzerträge</b>             | <b>100 €</b>     | <b>- 174 €</b>   | <b>- 274 €</b>    | <b>-273,83%</b> |
| <b>aktivierte Eigenleistungen</b>                    | <b>- €</b>       | <b>- €</b>       | <b>- €</b>        |                 |
| <b>sonstige ordentliche Erträge</b>                  | <b>32.800 €</b>  | <b>30.068 €</b>  | <b>- 2.732 €</b>  | <b>-8,33%</b>   |
| <i>Konzessionsabgaben</i>                            | 32.600 €         | 29.642 €         | - 2.958 €         | -9,07%          |
| <b>Summe ordentliche Erträge</b>                     | <b>555.600 €</b> | <b>593.927 €</b> | <b>38.327 €</b>   | <b>6,90%</b>    |

Erläuterungen:

#### Steuern und ähnliche Abgaben

Die Erträge aus der Gewerbesteuer und den Anteilen aus den Einkommenssteuern sind deutlich höher ausgefallen.

#### Zuwendungen und allgemeine Umlagen:

Die Finanzhilfe für das beitragsfrei dritte Kindergartenjahr sind höher ausgefallen (Weitergabe an den Träger).

#### Auflösungserträge aus Sonderposten:

Die Bewertung des Vermögens war zum Zeitpunkt der Aufstellung des Haushaltsplans noch nicht abgeschlossen. Daher konnten in der Haushaltsplanung die Auflösungserträge aus Sonderposten (Investitionsförderungen) noch nicht vollständig berücksichtigt sein.

**Privatrechtliche Entgelte:**

Die Miete für die Krippengruppe ist in 2012 noch nicht abgerechnet worden.

**Kostenerstattungen und Kostenumlagen:**

Da die B-Planung für das ehemalige Bundeswehrgelände nicht angelaufen ist, erfolgte auch keine Kostenerstattung.

**Sonstige ordentliche Erträge:**

Der Planansatz für die Konzessionsabgabe konnte nicht erreicht werden.

**Ordentliche Aufwendungen**

| Bezeichnung                                 | Plan      | Ist       | Abweichung | i.v.H.  |
|---|-----------|-----------|------------|---------|
| Aufwendungen für aktives Personal           | 4.500 €   | 4.407 €   | - 93 €     | -2,06%  |
| Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 61.000 €  | 40.463 €  | - 20.537 € | -33,67% |
| Abschreibungen                              | 16.100 €  | 33.227 €  | 17.127 €   | 106,38% |
| Zinsen und ähnliche Aufwendungen            | 6.300 €   | 6.916 €   | 616 €      | 9,78%   |
| Transferaufwendungen                        | 449.600 € | 437.189 € | - 12.411 € | -2,76%  |
| sonstige ordentliche Aufwendungen           | 18.000 €  | 19.475 €  | 1.475 €    | 8,19%   |

|                                       |                  |                  |                  |               |
|---------------------------------------|------------------|------------------|------------------|---------------|
| <b>Summe ordentliche Aufwendungen</b> | <b>555.600 €</b> | <b>551.229 €</b> | <b>- 4.371 €</b> | <b>-0,79%</b> |
|---------------------------------------|------------------|------------------|------------------|---------------|

| Jahresergebnis                | Plan  | Ist      | Abweichung | i.v.H.    |
|-------------------------------|-------|----------|------------|-----------|
| Ordentliches Ergebnis         | 100 € | 52.250 € | 52.150 €   | 52150,49% |
| außerordentliche Erträge      | - €   | 50 €     | 50 €       |           |
| außerordentliche Aufwendungen | - €   | - €      | - €        |           |
| außerordentliches Ergebnis    | - €   | 50 €     | 50 €       |           |
| Jahresergebnis                | 100 € | 52.300 € | 52.200 €   | 52200,49% |

**Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen:**

Die Aufstellung eines Bebauungsplanes für das ehemalige Bundeswehrgelände ist nicht angelaufen.

**Abschreibungen:**

Bei Aufstellung des Haushaltsplans war das Anlagevermögen nicht vollständig bewertet.

**Transferaufwendungen:**

Durch die Inanspruchnahme von Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs ist geringerer Aufwand entstanden.

**Teilergebnis-, Teilfinanzrechnungen:**

Der Haushalt ist nach den Vorschriften der Gemeindehaushalts- 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.

### 6.3 Bewertung der Finanzrechnung

Nach § 55 I 2 GemHKVO werden die wichtigsten Ergebnisse und erhebliche Abweichungen der Jahresergebnisse von den Haushaltsansätzen erläutert.

Die Haushaltssatzung wies einen Überschuss im Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 18 der Finanzrechnung) von € 10.500 aus. Unter Berücksichtigung der Tilgung (Zeile 35 der Finanzrechnung) verlief noch ein planerischer Überschuss in Höhe von € 5.200 €. Der positive Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit in Höhe von 77.058,97 € korrespondiert mit der positiven Entwicklung im Ergebnishaushalt.

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):

#### Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

| Bezeichnung   | Plan             | Ist              | Abweichung       | i.v.H.          |
|---|------------------|------------------|------------------|-----------------|
| <b>Steuern und ähnliche Abgaben</b>                       | <b>477.100 €</b> | <b>518.489 €</b> | <b>41.389 €</b>  | <b>8,68%</b>    |
| <i>Grundsteuer B</i>                                      | 138.500 €        | 137.889 €        | - 611 €          | -0,44%          |
| <i>Gewerbesteuer</i>                                      | 19.100 €         | 41.624 €         | 22.524 €         | 117,93%         |
| <i>Gemeindeanteile an der Einkommenssteuer</i>            | 297.100 €        | 313.861 €        | 16.761 €         | 5,64%           |
| <b>Zuwendungen und allgemeine Umlagen</b>                 | <b>9.200 €</b>   | <b>18.534 €</b>  | <b>9.334 €</b>   | <b>101,46%</b>  |
| <i>Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden (GV)</i> | 9.200 €          | 18.082 €         | 8.882 €          | 96,55%          |
| <b>Öffentlich-rechtliche Entgelte</b>                     | <b>5.900 €</b>   | <b>4.062 €</b>   | <b>- 1.838 €</b> | <b>-31,16%</b>  |
| <b>privatrechtliche Entgelte</b>                          | <b>4.400 €</b>   | <b>2.554 €</b>   | <b>- 1.846 €</b> | <b>-41,96%</b>  |
| <i>Mieten und Pachten</i>                                 | 4.400 €          | 1.783 €          | - 2.617 €        | -59,48%         |
| <b>Kostenerstattungen und Kostenumlagen</b>               | <b>20.400 €</b>  | <b>52.735 €</b>  | <b>32.335 €</b>  | <b>158,50%</b>  |
| <i>Erstattungen vom Land</i>                              | - €              | 15.388 €         | 15.388 €         |                 |
| <i>Erstattungen von Gemeinden</i>                         | 1.900 €          | 37.347 €         | 35.447 €         | 1865,64%        |
| <i>Erstattungen von übrigen Bereichen</i>                 | 18.500 €         | - €              | - 18.500 €       | -100,00%        |
| <b>Zinsen und ähnliche Einzahlungen</b>                   | <b>100 €</b>     | <b>- 171 €</b>   | <b>- 271 €</b>   | <b>-271,39%</b> |
| <b>Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen</b>            | <b>32.800 €</b>  | <b>30.118 €</b>  | <b>- 2.682 €</b> | <b>-8,18%</b>   |
| <i>Konzessionsabgaben</i>                                 | 32.600 €         | 29.642 €         | - 2.958 €        | -9,07%          |

|  |                  |                  |                 |               |
|--|------------------|------------------|-----------------|---------------|
| <b>Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b> | <b>549.900 €</b> | <b>626.320 €</b> | <b>76.420 €</b> | <b>13,90%</b> |
|--|------------------|------------------|-----------------|---------------|

#### Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

| Bezeichnung  | Plan      | Ist       | Abweichung | i.v.H. |
|--|-----------|-----------|------------|--------|
| Auszahlungen für aktives Personal  | 4.500 €   | 4.707 €   | 207 €      | 4,61%  |
| Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände | 61.000 €  | 74.415 €  | 13.415 €   | 21,99% |
| Zinsen und ähnliche Auszahlungen   | 6.300 €   | 6.916 €   | 616 €      |        |
| Transferauszahlungen   | 449.600 € | 445.848 € | - 3.752 €  | -0,83% |

|   |          |          |         |        |
|---|----------|----------|---------|--------|
| sonstige haushaltswirksame Auszahlungen | 18.000 € | 17.375 € | - 625 € | -3,47% |
|---|----------|----------|---------|--------|

|  |                  |                  |                |              |
|--|------------------|------------------|----------------|--------------|
| <b>Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b> | <b>539.400 €</b> | <b>549.261 €</b> | <b>9.861 €</b> | <b>1,83%</b> |
|--|------------------|------------------|----------------|--------------|

#### Erläuterung:

Hierzu wird auf die Erläuterungen in der Ergebnisrechnung verwiesen. Unter Berücksichtigung, dass die Auflösungserträge aus Sonderposten, die Bildung und Auflösung von Rückstellungen sowie die Abschreibungen nicht zahlungswirksam sind, ergeben sich die entsprechenden Begründungen.

#### Einzahlungen aus Investitionstätigkeit

| Bezeichnung                           | Plan    | Ist     | Abweichung | i.v.H. |
|---------------------------------------|---------|---------|------------|--------|
| Zuwendungen für Investitionstätigkeit | 1.200 € | 1.587 € | 387 €      | 32,21% |

|   |                |                |              |               |
|---|----------------|----------------|--------------|---------------|
| <b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b> | <b>2.600 €</b> | <b>2.987 €</b> | <b>387 €</b> | <b>14,87%</b> |
|---|----------------|----------------|--------------|---------------|

Für den Einbau einer Einbruchmeldeanlage wurde von der VGH ein Zuschuss in Höhe von 1.155,62 € gewährt.

Aus den Erlösen des Konzertes „HamRock“ in Hambergen ging eine Spende an die Gemeinde Axstedt zur Beschaffung eines Spielgerätes für den Spielplatz „Forststraße“. Aus dieser Spende wurde ein Balancierbalken angeschafft.

#### Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

| Bezeichnung                         | Plan     | Ist      | Abweichung | i.v.H.   |
|-------------------------------------|----------|----------|------------|----------|
| Baumaßnahmen                        | - €      | 1.020 €  | 1.020 €    |          |
| Erwerb von beweglichem Sachvermögen | 1.200 €  | - €      | - 1.200 €  | -100,00% |
| Erwerb von Finanzvermögensanlagen   | 28.000 € | 28.000 € | - €        |          |
| Aktivierbare Zuwendungen            | - €      | - €      | - €        |          |

|   |                 |                 |                |               |
|---|-----------------|-----------------|----------------|---------------|
| <b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b> | <b>29.200 €</b> | <b>29.020 €</b> | <b>- 180 €</b> | <b>-0,62%</b> |
|---|-----------------|-----------------|----------------|---------------|

#### Baumaßnahmen

Straßenlampe "Auf dem großen Felde" 1.020,36 €

#### Erwerb von beweglichem Sachvermögen

Es wurde kein bewegliches Sachvermögen angeschafft.

#### Erwerb von Finanzvermögensanlagen

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

## Aktivierbare Zuwendungen

Es wurden keine aktivierbaren Zuwendungen gewährt.

## Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit

| Bezeichnung  | Plan    | Ist     | Abweichung | i.v.H. |
|--|---------|---------|------------|--------|
| Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit          | - €     | - €     | - €        |        |
| Auszahlung Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit | 5.300 € | 5.254 € | - 46 €     | -0,86% |

Die Gemeinde Axstedt nahm im Haushaltsjahr 2012 keine Kredite auf; die ordentliche Tilgung der bestehenden Investitionskredite ist erfolgt.

Zur Verschuldung siehe Bewertung der Schlussbilanz 6.4.2.2.

## 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 Samtgemeindebürgermeister. § 6 der Haushaltssatzung enthält die Wertgrenzen.

Nicht im Haushaltsplan veranschlagte Abschreibungen oder die veranschlagten Abschreibungen überschreitende Abschreibungen gelten nicht als über- oder außerplanmäßiger Aufwand.

Im Haushaltsjahr 2012 entstanden die nachstehenden über- bzw. außerplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungen.

| Deckungskreis / Konto                            | Betrag     | Begründung   | Genehmigt am  | Mitteilung an Rat am |
|--|------------|--|---|----------------------|
| DK120 11105<br>Gemeindeorgane                    | 434,82 €   | Die Anzahl der Sitzungen kann nur geschätzt werden.              | 18.12.2012  |                      |
| DK 4<br>Leistungsverrechnung<br>Bauhofleistungen | 1.713,00 € | Mehreinsätze des Bauhofes als angenommen                         | 18.02.2013  |                      |
| DK 127 Straßen,<br>Wege, Plätze                  | 8.199,03 € | Mehraufwand bei Straßenunterhaltung                              | 04.03.13 über<br>7.818,08 €; 380,95<br>€ ohne Antrag /<br>Genehmigung |                      |
| DK 132<br>Sportförderung                         | 85,31 €    | Zuweisung an TV Axstedt für Bewirtschaftung fiel etwas höher aus | ohne Antrag   |                      |

## 6.5 Haushaltsreste

Gemäß § 128 III Nr. 5 NKomVG (§ 100 III Nr. 5 NGO) in Verbindung mit § 20 GemHKVO ist dem Anhang zum Jahresabschluss eine Übersicht über die in das folgende Jahr zu übertragenen Haushaltsermächtigungen beizufügen.

Es wurden keine Haushaltsreste gebildet. Aus dem Vorjahr standen keine Ausgabeermächtigungen zur Verfügung.

## 6.6 Bewertung der Schlussbilanz

### Aktiva

Die Aktiva gibt Auskunft über das Vermögen, welches der Kommune zur Verfügung steht. Dieses Vermögen gliedert sich in Immaterielles Vermögen, Sachvermögen und Finanzvermögen. Zudem werden auf der Aktiva die Liquididen Mittel und auch die Aktive Rechnungsabgrenzung ausgewiesen.

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

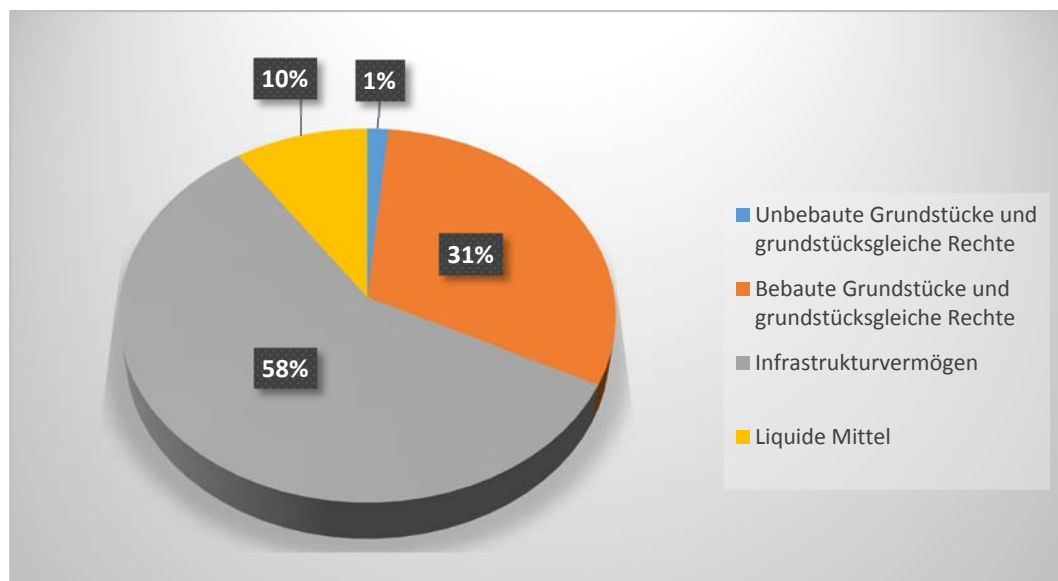
In der Schlussbilanz 2011 wies die Aktiva eine Gesamtsumme von 1.838.644,76 Euro aus. In der Schlussbilanz 2012 wies die Aktiva eine Gesamtsumme von 1.846.270,11 Euro aus.

Hieraus ergibt sich in 2012 ein Zuwachs von Vermögenswerten in Höhe von 7.625,35 Euro.

### Zusammensetzung des Anlagevermögens

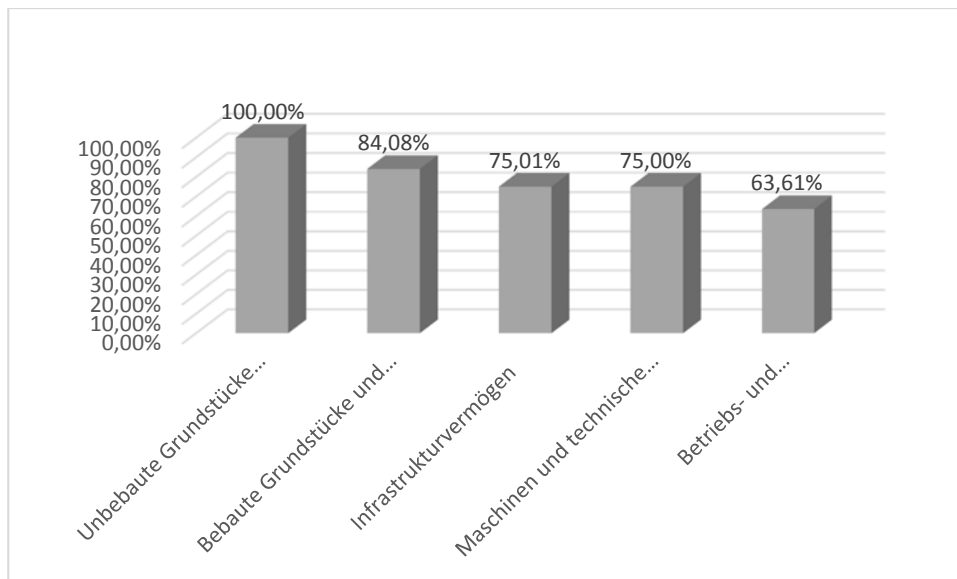
Eine detaillierte Zusammenstellung des Anlagevermögens ist der Anlagenübersicht zu entnehmen.

Das Anlagevermögen setzt sich wie folgt zusammen:



Von den ursprünglichen Herstellungskosten sind noch folgende Werte im bilanziellen Anlagevermögen vorhanden (der Rest ist bereits abgeschrieben):

### Anteil der Restbuchwerte an den Anschaffungs- und Herstellungskosten



### Immaterielles Vermögen

Die Gemeinde Axstedt hat kein immaterielles Vermögen. Diese Bilanzposition blieb auch im Haushaltsjahre 2012 unverändert bei 0,00 €.

### Sachvermögen

In der Straße „Auf dem großen Felde“ wurde eine neue Straßenlampe aufgestellt.

Vermindert wurde die Bilanzsumme um die planmäßigen Abschreibungen.

### Finanzvermögen

Insbesondere durch die Verminderung der öffentlich-rechtlichen Forderungen sank das Finanzvermögen im Vergleich zur Schlussbilanz 2011 um 8.439,25 €.

Die Gemeinde Axstedt gewährte dem TV Axstedt ein Darlehen in Höhe von 26.000,00 €, welches als Ausleihung in der Bilanz ausgewiesen wird.

### Liquide Mittel

Die liquiden Mittel stiegen im Vergleich zur Schlussbilanz 2011 um 23.831,88 € auf 45.770,80 €. Um die entsprechende Summe überstieg der Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit den Saldo aus Investitionstätigkeit.

### Aktive Rechnungsabgrenzung

Die Bilanzposition blieb unverändert bei 0,00 €.

### **Passiva**

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

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

In der Schlussbilanz 2011 beträgt die Passiva insgesamt 1.838.644,76 €.

In der Schlussbilanz 2012 wies die Passiva eine Gesamtsumme von 1.846.270,11 Euro aus.

Hieraus ergibt sich in 2012 ein Erhöhung der Passiva um 7.625,35 €.

## Nettoposition

Die Nettoposition 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 Nettoposition setzt sich aus dem Basisreinvermögen, den Rücklagen, dem Jahresergebnis und den Sonderposten zusammen.

In der Schlussbilanz 2012 beträgt die Nettoposition 1.664.886,42 € aus. In der Schlussbilanz 2011 wies die Nettoposition eine Gesamtsumme von 1.627.014,36 € aus.

## Sonderposten

Sonderposten werden gemäß § 42 V GemHKVO für Empfangene Investitionszuweisungen und -zuschüsse für abnutzbare Vermögensgegenstände gebildet. Diese werden entsprechend der Nutzungsdauer des Vermögensgegenstandes aufgelöst.

Im Vergleich zur Schlussbilanz 2011 verringerte sich die Summe der Sonderposten um 14.428,43 € auf 471.177,81 €.

Für den Einbau einer Einbruchmeldeanlage wurde von der VGH ein Zuschuss in Höhe von 1.155,62 € gewährt.

Aus den Erlösen des Konzertes „HamRock“ in Hambergen ging eine Spende an die Gemeinde Axstedt zur Beschaffung eines Spielgerätes für den Spielplatz „Forststraße“. Aus dieser Spende wurde ein Balancierbalken angeschafft.

## Schulden

Zum 31.12.2012 beträgt das Restkapital aus Investitionskrediten 115.775,66 €. Durch planmäßige Tilgungsleistungen konnten diese Schulden im Vergleich zum Vorjahr um 5.254,38 € reduziert werden. Der Verschuldungsgrad der Gemeinde Axstedt kann dem Bereich 7 „Kennzahlen“ entnommen werden.

Eine Schuldenübersicht nach amtlichem Muster ist beigefügt.

## Rückstellungen

Rückstellungen werden für Verpflichtungen gebildet, die dem Grunde nach zu erwarten sind, deren Höhe oder Fälligkeit aber noch ungewiss sind (§ 123 II NKomVG, § 43 GemHKVO). Der Aufwand ist im Jahr der **Verursachung** darzustellen.

Die Summe der gebildeten Rückstellungen beträgt zum 31.12.2012 insgesamt 26.200 € und ist durch Zuführungen und Auslösungen/Inanspruchnahmen um 6.752 € geringer als zum Vorjahr. Über die entsprechenden Aufwands- und Ertragsbuchungen werden die Rückstellungen gebildet. Nachfolgende Rückstellungen waren im Haushaltsjahr 2012 zu bilden:

### **Bilanzposition 3.6 Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs und von Steuerschuldverhältnissen**

#### Konto 2861 Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs

Für ungewisse Verpflichtungen, die sich aus dem Finanzausgleich ergeben, sind Rückstellungen zu bilden. Dies ist der Fall, wenn die Bemessungsgrundlagen der Zahlungsverpflichtung aus dem aktuellen Haushaltsjahr oder aus Vorjahren stammen.

Für die Kommunen sind hier insbesondere die Kreisumlage und die Samtgemeindeumlage zu nennen.

Die in 2011 gebildeten Rückstellungen waren insoweit für die höheren Umlagezahlungen in 2012 ausreichend und wurden voll in Anspruch genommen.

Für die Kreisumlage wurde eine Rückstellung in Höhe von 9.000 € und für die Samtgemeindeumlage in Höhe von 12.100 € gebildet.



Der Rückstellungswert im Rahmen des Finanzausgleiches beträgt somit zum Jahresabschluss 2012 insgesamt 21.100 €.

### **Bilanzposition 3.8      Andere Rückstellungen**

#### Konto 2891 Andere Rückstellungen

Es wurde eine Rückstellungszuführung in Höhe von 1.800 € für die noch ausstehende Prüfung der Jahresrechnung 2012 gebucht.

Eine weitere Rückstellung wurde für die Erstattung der Heizkosten des Gemeindebüros an die Samtgemeinde in Höhe von 1.000 € gebucht. Die Wärmeversorgung wird über einer Zähler des benachbarten Feuerwehrgerätehauses abgerechnet.

#### Konto 2891501 Andere Rückstellungen Kindergartenträger

Für die noch ausstehende Jahresabrechnung für den Kindergarten 2012 wurde eine Rückstellung nicht gebildet, da davon ausgegangen werden kann, dass die gezahlten Abschläge auf die Betriebskosten mindestens auskömmlich waren.

### **Passive Rechnungsabgrenzung**

Bei der Passiven Rechnungsabgrenzung handelt es sich um Einzahlungen im Haushaltsjahr, die im Folgejahr oder in späteren Jahren zum Ertrag führen.

Gebucht wurde die Passive Rechnungsabgrenzung im Haushaltsjahr 2012 für eine Spende für die Jugendarbeit, die eben in 2012 nicht zweckentsprechend verwendet wurde. Zudem wurde die Einzahlung des Landes für die Schaffung von 5 Krippenplätzen als Passive Rechnungsabgrenzung gebucht.

## **6.7 Fazit**

In diese Betrachtung ist der Zeitraum vom 31.12.2011 bis zur Aufstellung des Jahresabschlusses im August/September 2017 einzubeziehen.

Die Gemeinde Axstedt konnte sich durch die sparsame und wirtschaftliche Haushaltsführung zwischenzeitlich vollständig entschulden.

Durch die Aufnahme auch Lübbestedter Kinder im Kindergarten Axstedt und der geschlossenen Vereinbarung zur Kostenteilung, können diese Aufwendungen für die Betriebskosten gering gehalten werden. Allerdings gilt es, die Vereinbarungen zwischen den Gemeinden und die Vereinbarung zwischen der Gemeinde Axstedt und dem Träger der Kindertagesstätte zu überarbeiten (siehe Beanstandung des Rechnungsprüfungsamtes im Jahresabschluss 2011).

Die Investitionen konnten alle aus dem Finanzmittelbestand finanziert werden. Eine Kreditaufnahme erfolgte im Betrachtungszeitraum nicht.

Nach Überwindung der globalen Finanzkrise kann bei den Erträgen aus Steuern, insbesondere bei den Einkommenssteueranteilen weiterhin noch eine positive Entwicklung erwartet werden.

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

Insgesamt ist die stetige Aufgabenerfüllung der Gemeinde Axstedt nicht gefährdet.

## 7 Kennzahlen

Nach § 21 GemHKVO 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 2012 | Ergebnis 2011 | Ergebnis 2010 |
|-------------------------|--|---------------|---------------|---------------|
| Steuerquote             | 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.   | 96,30%        | 86,69%        | 76,11%        |
| 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.   | 3,34%         | 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. | 0,81%         | 0,76%         | 0,75%         |
| Abschreibungsintensität | Die Kennzahl zeigt an, in welchem Umfang die Kommune durch die Nutzung ihres Vermögens belastet wird   | 6,13%         | 6,08%         | 6,11%         |
| 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.   | 1,28%         | 1,15%         | 1,05%         |
| 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.   | 94,45%        | 0,00%         | 2,87%         |
| Verschuldungsgrad       | Der Verschuldungsgrad zeigt die Relation von Nettoposition zur Bilanzsumme und gibt damit Auskunft über die Finanzierungsstruktur.   | 9,51%         | 10,16%        | 9,75%         |

## 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).

| <b>Gemeinde Axstedt</b>   |  |                    |         |                    |         |
|---|--|--------------------|---------|--------------------|---------|
| Der Anlagendeckungsgrad errechnet sich aus dem Verhältnis der Nettoposition zum / Anlagevermögen. |  |                    |         |                    |         |
|   |  | <b><u>2012</u></b> |         | <b><u>2011</u></b> |         |
| Nettoposition   |  | 1.664.886,42 €     | 102,38% | 1.627.014,36 €     | 98,26%  |
| / Anlagevermögen  |  | 1.626.125,05 €     |         | 1.655.831,25 €     |         |
| Der Anlagendeckungsgrad B berücksichtigt zusätzlich das langfristige Fremdkapital.                |  |                    |         |                    |         |
|   |  | <b><u>2012</u></b> |         | <b><u>2011</u></b> |         |
| Nettoposition +   |  | 1.664.886,42 €     | 109,50% | 1.627.014,36 €     | 105,57% |
| Fremdkapital  |  | 115.775,66 €       |         | 121.030,04 €       |         |
| / Anlagevermögen  |  | 1.626.125,05 €     |         | 1.655.831,25 €     |         |

## 8 Vollständigkeitserklärung

### Jahresabschluss der Gemeinde Axstedt zum 31.12.2012

Gegenüber dem Rechnungsprüfungsamt (RPA) des Landkreises Osterholz erkläre ich als Bürgermeisterin 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                          |
| Gerken  | Hildegard | Kasse                          |

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. | zertifiziert am | Freigabe am           |
| CIP Kommunal 4.2                 | 10.02.2004      |                       |
| Varial für die Lohnbuchhaltung   | 28.03.2012      | Für Varial Guide 3.30 |

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. § 36 GemHKVO) 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. § 55 Abs. 2 GemHKVO) 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 § 41 GemHKVO 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,

X bestanden nicht.

O habe ich Ihnen vollständig mitgeteilt.

Hambergen, den 15.08.2017

Der Bürgermeister

Udo Mester

## 9 Anlagen zum Rechenschaftsbericht

Ergebnis- und Finanzrechnung  
Bilanz  
Übertragene Haushaltsermächtigungen  
Rückstellungsübersicht  
Anlagenübersicht  
Forderungsübersicht  
Schuldenübersicht





# Ergebnisrechnung 2012

Gemeinde: 05 Axstedt

Seite : 25

Datum: 12.09.2017

Uhrzeit: 17:13:47

| Erträge und Aufwendungen                          | Ergebnis des Vorjahres | Ergebnis des Haushaltsjahres | Ansätze des Haushaltsjahres | Plan-Ist-Vergleich mehr (+) weniger (-) |
|---|------------------------|------------------------------|-----------------------------|---|
|   | 2011                   | 2012                         | 2012                        | 2012                                    |
|   | EUR                    | EUR                          | EUR                         | EUR                                     |
| 1   | 2                      | 3                            | 4                           | 5                                       |
| <b>Ordentliche Erträge</b>                        |                        |                              |                             |   |
| 1. + Steuern und ähnliche Abgaben                 | 485.749,19             | 521.626,48                   | 478.600,00                  | 43.026,48                               |
| 2. + Zuwendungen und allgemeine Umlagen           | 30.429,83              | 18.103,17                    | 9.200,00                    | 8.903,17                                |
| 3. + Auflösungserträge aus Sonderposten           | 17.479,70              | 16.015,00                    | 4.200,00                    | 11.815,00                               |
| 4. + sonstige Transfererträge                     | 0,00                   | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                                    |
| 5. + öffentlich-rechtliche Entgelte               | 5.999,41               | 4.058,36                     | 5.900,00                    | -1.841,64                               |
| 6. + privatrechtliche Entgelte                    | 4.249,38               | 1.882,92                     | 4.400,00                    | -2.517,08                               |
| 7. + Kostenerstattungen und Kostenumlagen         | 2.302,03               | 2.347,11                     | 20.400,00                   | -18.052,89                              |
| 8. + Zinsen und ähnliche Finanzerträge            | 31,23                  | -173,83                      | 100,00                      | -273,83                                 |
| 9. + aktivierte Eigenleistungen                   | 0,00                   | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                                    |
| 10. +/- Bestandsveränderungen                     | 0,00                   | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                                    |
| 11. + sonstige ordentliche Erträge                | 61.171,06              | 30.067,80                    | 32.800,00                   | -2.732,20                               |
| <b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>            | <b>607.411,83</b>      | <b>593.927,01</b>            | <b>555.600,00</b>           | <b>38.327,01</b>                        |
| <b>Ordentliche Aufwendungen</b>                   |                        |                              |                             |   |
| 13. - Aufwendungen für aktives Personal           | 4.248,46               | 4.407,30                     | 4.500,00                    | -92,70                                  |
| 14. - Aufwendungen für Versorgung                 | 0,00                   | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                                    |
| 15. - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 32.840,55              | 40.463,47                    | 67.400,00                   | -26.936,53                              |
| 16. - Abschreibungen                              | 41.848,95              | 33.226,56                    | 16.100,00                   | 17.126,56                               |
| 17. - Zinsen und ähnliche Aufwendungen            | 6.445,44               | 6.915,98                     | 6.300,00                    | 615,98                                  |
| 18. - Transferaufwendungen                        | 463.633,91             | 437.188,58                   | 449.600,00                  | -12.411,42                              |
| 19. - sonstige ordentliche Aufwendungen           | 16.861,39              | 19.474,63                    | 19.573,25                   | -98,62                                  |
| <b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>       | <b>565.878,70</b>      | <b>541.676,52</b>            | <b>563.473,25</b>           | <b>-21.796,73</b>                       |
| <b>21. = Ordentliches Ergebnis</b>                | <b>41.533,13</b>       | <b>52.250,49</b>             | <b>-7.873,25</b>            | <b>60.123,74</b>                        |
| 22. + außerordentliche Erträge                    | 1.049,98               | 50,00                        | 0,00                        | 50,00                                   |
| 23. - außerordentliche Aufwendungen               | 0,00                   | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                                    |
| <b>24. = außerordentliches Ergebnis</b>           | <b>1.049,98</b>        | <b>50,00</b>                 | <b>0,00</b>                 | <b>50,00</b>                            |
| <b>= Jahresergebnis</b>                           | <b>42.583,11</b>       | <b>52.300,49</b>             | <b>-7.873,25</b>            | <b>60.173,74</b>                        |

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



| Einzahlungen und Auszahlungen  | Ergebnis<br>des<br>Vorjahres | Ergebnis<br>des<br>Haushalts-<br>jahres | Ansätze<br>des<br>Haushalts-<br>jahres | Plan-Ist-Vergleich<br>mehr (+)<br>weniger (-) |
|--|------------------------------|---|--|---|
|  | 2011                         | 2012                                    | 2012                                   | 2012  |
|  | EUR                          | EUR                                     | EUR                                    | EUR   |
| 1  | 2                            | 3                                       | 4                                      | 5   |
| <b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>   |                              |   |  |   |
| 1. + Steuern und ähnliche Abgaben  | 483.946,63                   | 518.489,17                              | 477.100,00                             | 41.389,17                                     |
| 2. + Zuwendungen und allgemeine Umlagen  | 31.030,90                    | 18.534,12                               | 9.200,00                               | 9.334,12                                      |
| 3. + Sonstige Transfereinzahlungen   | 0,00                         | 0,00                                    | 0,00                                   | 0,00  |
| 4. + Öffentlich-rechtliche Entgelte  | 6.348,41                     | 4.061,78                                | 5.900,00                               | -1.838,22                                     |
| 5. + Privatrechtliche Entgelte   | 3.578,68                     | 2.553,62                                | 4.400,00                               | -1.846,38                                     |
| 6. + Kostenerstattungen und Kostenumlagen  | 2.302,03                     | 52.734,63                               | 20.400,00                              | 32.334,63                                     |
| 7. + Zinsen und ähnliche Einzahlungen  | 28,79                        | -171,39                                 | 100,00                                 | -271,39                                       |
| 8. + Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände  | 0,00                         | 0,00                                    | 0,00                                   | 0,00  |
| 9. + sonstige haushaltswirksame Einzahlungen   | 35.021,04                    | 30.117,80                               | 32.800,00                              | -2.682,20                                     |
| <b>10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>   | <b>562.256,48</b>            | <b>626.319,73</b>                       | <b>549.900,00</b>                      | <b>76.419,73</b>                              |
| <b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>   |                              |   |  |   |
| 11. - Auszahlungen für aktives Personal  | 4.348,46                     | 4.707,30                                | 4.500,00                               | 207,30  |
| 12. - Auszahlungen für Versorgung  | 0,00                         | 0,00                                    | 0,00                                   | 0,00  |
| 13. - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände                                   | 32.739,40                    | 74.415,27                               | 67.400,00                              | 7.015,27                                      |
| 14. - Zinsen und ähnliche Auszahlungen   | 6.445,44                     | 6.915,98                                | 6.300,00                               | 615,98  |
| 15. - Transferauszahlungen   | 438.488,91                   | 445.847,58                              | 449.600,00                             | -3.752,42                                     |
| 16. - sonstige haushaltswirksame Auszahlungen  | 15.761,39                    | 17.374,63                               | 19.573,25                              | -2.198,62                                     |
| <b>17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>   | <b>497.783,60</b>            | <b>549.260,76</b>                       | <b>547.373,25</b>                      | <b>1.887,51</b>                               |
| <b>18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>  | <b>64.472,88</b>             | <b>77.058,97</b>                        | <b>2.526,75</b>                        | <b>74.532,22</b>                              |
| <b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>  |                              |   |  |   |
| 19. + Zuwendungen für Investitionstätigkeit  | 0,00                         | 1.586,57                                | 1.200,00                               | 386,57  |
| 20. + Beiträgen u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit  | 0,00                         | 0,00                                    | 0,00                                   | 0,00  |
| 21. + Veräußerung von Sachvermögen   | 0,00                         | 0,00                                    | 0,00                                   | 0,00  |
| 22. + Finanzvermögensanlagen   | 0,00                         | 0,00                                    | 0,00                                   | 0,00  |
| 23. + sonstige Investitionstätigkeit   | 0,00                         | 1.400,00                                | 1.400,00                               | 0,00  |
| <b>24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>  | <b>0,00</b>                  | <b>2.986,57</b>                         | <b>2.600,00</b>                        | <b>386,57</b>                                 |
| <b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>  |                              |   |  |   |
| 25. - Erwerb von Grundstücken und Gebäuden   | 0,00                         | 0,00                                    | 0,00                                   | 0,00  |
| 26. - Baumaßnahmen   | 0,00                         | 1.020,36                                | 0,00                                   | 1.020,36                                      |
| 27. - Erwerb von beweglichem Sachvermögen  | 0,00                         | 0,00                                    | 1.200,00                               | -1.200,00                                     |
| 28. - Erwerb von Finanzvermögensanlagen  | 0,00                         | 28.000,00                               | 28.000,00                              | 0,00  |
| 29. - Aktivierbare Zuwendungen   | 0,00                         | 0,00                                    | 0,00                                   | 0,00  |
| 30. - sonstige Investitionstätigkeit   | 0,00                         | 0,00                                    | 0,00                                   | 0,00  |
| <b>31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>  | <b>0,00</b>                  | <b>29.020,36</b>                        | <b>29.200,00</b>                       | <b>-179,64</b>                                |
| <b>32. = Saldo aus Investitionstätigkeit</b>   | <b>0,00</b>                  | <b>-26.033,79</b>                       | <b>-26.600,00</b>                      | <b>566,21</b>                                 |
| <b>33. = Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag</b>   | <b>64.472,88</b>             | <b>51.025,18</b>                        | <b>-24.073,25</b>                      | <b>75.098,43</b>                              |
| <b>Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>   |                              |   |  |   |
| 34. + Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit            | 0,00                         | 0,00                                    | 0,00                                   | 0,00  |
| 35. - Auszahlungen Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit | 5.004,42                     | 5.254,38                                | 5.300,00                               | -45,62  |
| <b>36. = Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>  | <b>-5.004,42</b>             | <b>-5.254,38</b>                        | <b>-5.300,00</b>                       | <b>45,62</b>                                  |



# Finanzrechnung 2012

Gemeinde: 05 Axstedt

Seite : 27

Datum: 12.09.2017

Uhrzeit: 17:13:47

| Einzahlungen und Auszahlungen                                | Ergebnis<br>des<br>Vorjahres | Ergebnis<br>des<br>Haushalts-<br>jahres | Ansätze<br>des<br>Haushalts-<br>jahres | Plan-Ist-Vergleich<br>mehr (+)<br>weniger (-) |
|--|------------------------------|---|--|---|
|  | 2011                         | 2012                                    | 2012                                   | 2012  |
|  | EUR                          | EUR                                     | EUR                                    | EUR   |
| 1  | 2                            | 3                                       | 4                                      | 5   |
| <b>37. = Finanzmittelbestand</b>                             | <b>59.468,46</b>             | <b>45.770,80</b>                        | <b>-29.373,25</b>                      | <b>75.144,05</b>                              |
| 38. + haushaltsunwirksame Einzahlungen                       | 0,00                         | 0,00                                    | 0,00                                   | 0,00  |
| 39. - haushaltsunwirksame Auszahlungen                       | 0,00                         | 0,00                                    | 0,00                                   | 0,00  |
| 40. = Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen               | 0,00                         | 0,00                                    | 0,00                                   | 0,00  |
| <b>40a.= Saldo der Finanzrechnung</b>                        | <b>59.468,46</b>             | <b>45.770,80</b>                        | <b>-29.373,25</b>                      | <b>75.144,05</b>                              |
| 41. + Anfangsbestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Jahres | 65.010,61                    | 124.479,07                              | 124.479,00                             | - - - -                                       |
| <b>42. = Endbestand an Zahlungsmitteln</b>                   | <b>124.479,07</b>            | <b>170.249,87</b>                       | <b>95.105,75</b>                       | <b>75.144,12</b>                              |

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



# A. Teilergebnisrechnung 2012

Gemeinde: 05 Axstedt

Seite : 28

Datum: 12.09.2017

Uhrzeit: 17:13:47

Teilhaushalte

0 Bürgermeister

| Erträge und Aufwendungen   | Ergebnis<br>des<br>Vorjahres | Ergebnis<br>des<br>Haushalts-<br>jahres | Ansätze<br>des<br>Haushalts-<br>jahres | Plan-Ist-Vergleich<br>mehr (+)<br>weniger (-) |
|--|------------------------------|---|--|---|
|  | 2011                         | 2012                                    | 2012                                   | 2012  |
|  | EUR                          | EUR                                     | EUR                                    | EUR   |
| 1  | 2                            | 3                                       | 4                                      | 5   |
| <b>ordentliche Aufwendungen</b>  |                              |   |  |   |
| 15. - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                              | 232,00                       | 476,56                                  | 600,00                                 | -123,44                                       |
| 19. - sonstige ordentliche Aufwendungen  | 703,57                       | 511,80                                  | 800,00                                 | -288,20                                       |
| 20. = <b>Summe ordentliche Aufwendungen</b>                                    | <b>935,57</b>                | <b>988,36</b>                           | <b>1.400,00</b>                        | <b>-411,64</b>                                |
| 21. = <b>ordentliches Ergebnis</b>   | <b>-935,57</b>               | <b>-988,36</b>                          | <b>-1.400,00</b>                       | <b>411,64</b>                                 |
| 25. = <b>Jahresergebnis</b>  | <b>-935,57</b>               | <b>-988,36</b>                          | <b>-1.400,00</b>                       | <b>411,64</b>                                 |
| 29. = <b>Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b> | <b>-935,57</b>               | <b>-988,36</b>                          | <b>-1.400,00</b>                       | <b>411,64</b>                                 |



# A. Teilergebnisrechnung 2012

Gemeinde: 05 Axstedt

Seite : 29

Datum: 12.09.2017

Uhrzeit: 17:13:47

Teilhaushalte

2 Innere Verwaltung

| Erträge und Aufwendungen   | Ergebnis<br>des<br>Vorjahres | Ergebnis<br>des<br>Haushalts-<br>jahres | Ansätze<br>des<br>Haushalts-<br>jahres | Plan-Ist-Vergleich<br>mehr (+)<br>weniger (-) |
|--|------------------------------|---|--|---|
|  | 2011                         | 2012                                    | 2012                                   | 2012  |
|  | EUR                          | EUR                                     | EUR                                    | EUR   |
| 1  | 2                            | 3                                       | 4                                      | 5   |
| <b>ordentliche Erträge</b>   |                              |   |  |   |
| 2. + Zuwendungen und allgemeine Umlagen  | 20,71                        | 20,71                                   | 0,00                                   | 20,71   |
| 3. + Auflösungserträge aus Sonderposten  | 11.928,52                    | 10.012,80                               | 0,00                                   | 10.012,80                                     |
| 6. + privatrechtliche Entgelte   | 4.089,38                     | 1.882,92                                | 1.600,00                               | 282,92  |
| 7. + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                      | 0,00                         | 0,00                                    | 18.500,00                              | -18.500,00                                    |
| <b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>   | <b>16.038,61</b>             | <b>11.916,43</b>                        | <b>20.100,00</b>                       | <b>-8.183,57</b>                              |
| <b>ordentliche Aufwendungen</b>  |                              |   |  |   |
| 13. - Aufwendungen für aktives Personal  | 1.721,57                     | 2.013,15                                | 1.800,00                               | 213,15  |
| 15. - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                              | 23.758,37                    | 30.646,72                               | 53.700,00                              | -23.053,28                                    |
| 16. - Abschreibungen   | 26.499,84                    | 21.747,33                               | 5.800,00                               | 15.947,33                                     |
| 18. - Transferaufwendungen   | 14.152,54                    | 3.185,31                                | 3.400,00                               | -214,69                                       |
| 19. - sonstige ordentliche Aufwendungen  | 13.475,79                    | 17.152,55                               | 16.673,25                              | 479,30  |
| <b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>                                    | <b>79.608,11</b>             | <b>74.745,06</b>                        | <b>81.373,25</b>                       | <b>-6.628,19</b>                              |
| <b>21. = ordentliches Ergebnis</b>   | <b>-63.569,50</b>            | <b>-62.828,63</b>                       | <b>-61.273,25</b>                      | <b>-1.555,38</b>                              |
| 22. + außerordentliche Erträge   | 0,00                         | 50,00                                   | 0,00                                   | 50,00   |
| <b>24. = außerordentliches Ergebnis</b>  | <b>0,00</b>                  | <b>50,00</b>                            | <b>0,00</b>                            | <b>50,00</b>                                  |
| <b>25. = Jahresergebnis</b>  | <b>-63.569,50</b>            | <b>-62.778,63</b>                       | <b>-61.273,25</b>                      | <b>-1.505,38</b>                              |
| <b>29. = Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b> | <b>-63.569,50</b>            | <b>-62.778,63</b>                       | <b>-61.273,25</b>                      | <b>-1.505,38</b>                              |



# A. Teilergebnisrechnung 2012

Gemeinde: 05 Axstedt

Seite : 30

Datum: 12.09.2017

Uhrzeit: 17:13:47

Teilhaushalte

3 Finanz-, Schulabteilung

| Erträge und Aufwendungen   | Ergebnis<br>des<br>Vorjahres | Ergebnis<br>des<br>Haushalts-<br>jahres | Ansätze<br>des<br>Haushalts-<br>jahres | Plan-Ist-Vergleich<br>mehr (+)<br>weniger (-) |
|--|------------------------------|---|--|---|
|  | 2011                         | 2012                                    | 2012                                   | 2012  |
|  | EUR                          | EUR                                     | EUR                                    | EUR   |
| 1  | 2                            | 3                                       | 4                                      | 5   |
| <b>ordentliche Erträge</b>   |                              |   |  |   |
| 1. + Steuern und ähnliche Abgaben  | 485.749,19                   | 521.626,48                              | 478.600,00                             | 43.026,48                                     |
| 2. + Zuwendungen und allgemeine Umlagen  | 30.119,48                    | 17.792,56                               | 9.000,00                               | 8.792,56                                      |
| 3. + Auflösungserträge aus Sonderposten  | 5.551,18                     | 6.002,20                                | 4.200,00                               | 1.802,20                                      |
| 5. + öffentlich-rechtliche Entgelte  | 5.999,41                     | 4.058,36                                | 5.900,00                               | -1.841,64                                     |
| 6. + privatrechtliche Entgelte   | 160,00                       | 0,00                                    | 2.800,00                               | -2.800,00                                     |
| 7. + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                      | 2.302,03                     | 2.347,11                                | 1.900,00                               | 447,11  |
| 8. + Zinsen und ähnliche Finanzerträge   | 31,23                        | -173,83                                 | 100,00                                 | -273,83                                       |
| 11. + sonstige ordentliche Erträge   | 61.171,06                    | 30.067,80                               | 32.800,00                              | -2.732,20                                     |
| 12. = <b>Summe ordentliche Erträge</b>   | <b>591.083,58</b>            | <b>581.720,68</b>                       | <b>535.300,00</b>                      | <b>46.420,68</b>                              |
| <b>ordentliche Aufwendungen</b>  |                              |   |  |   |
| 13. - Aufwendungen für aktives Personal  | 1.871,89                     | 1.594,15                                | 1.700,00                               | -105,85                                       |
| 15. - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                              | 7.243,85                     | 8.260,87                                | 10.400,00                              | -2.139,13                                     |
| 16. - Abschreibungen   | 15.349,11                    | 11.479,23                               | 10.300,00                              | 1.179,23                                      |
| 17. - Zinsen und ähnliche Aufwendungen   | 6.445,44                     | 6.915,98                                | 6.300,00                               | 615,98  |
| 18. - Transferaufwendungen   | 447.928,94                   | 433.351,00                              | 445.100,00                             | -11.749,00                                    |
| 19. - sonstige ordentliche Aufwendungen  | 2.682,03                     | 1.810,28                                | 2.100,00                               | -289,72                                       |
| 20. = <b>Summe ordentliche Aufwendungen</b>                                    | <b>481.521,26</b>            | <b>463.411,51</b>                       | <b>475.900,00</b>                      | <b>-12.488,49</b>                             |
| 21. = <b>ordentliches Ergebnis</b>   | <b>109.562,32</b>            | <b>118.309,17</b>                       | <b>59.400,00</b>                       | <b>58.909,17</b>                              |
| 22. + außerordentliche Erträge   | 1.049,98                     | 0,00                                    | 0,00                                   | 0,00  |
| 24. = <b>außerordentliches Ergebnis</b>  | <b>1.049,98</b>              | <b>0,00</b>                             | <b>0,00</b>                            | <b>0,00</b>                                   |
| 25. = <b>Jahresergebnis</b>  | <b>110.612,30</b>            | <b>118.309,17</b>                       | <b>59.400,00</b>                       | <b>58.909,17</b>                              |
| 29. = <b>Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b> | <b>110.612,30</b>            | <b>118.309,17</b>                       | <b>59.400,00</b>                       | <b>58.909,17</b>                              |



# A. Teilergebnisrechnung 2012

Gemeinde: 05 Axstedt

Seite : 31

Datum: 12.09.2017

Uhrzeit: 17:13:47

Teilhaushalte

4 Ordnungs-, Sozialabteilung

| Erträge und Aufwendungen   | Ergebnis<br>des<br>Vorjahres | Ergebnis<br>des<br>Haushalts-<br>jahres | Ansätze<br>des<br>Haushalts-<br>jahres | Plan-Ist-Vergleich<br>mehr (+)<br>weniger (-) |
|--|------------------------------|---|--|---|
|  | 2011                         | 2012                                    | 2012                                   | 2012  |
|  | EUR                          | EUR                                     | EUR                                    | EUR   |
| 1  | 2                            | 3                                       | 4                                      | 5   |
| <b>ordentliche Erträge</b>   |                              |   |  |   |
| 2. + Zuwendungen und allgemeine Umlagen  | 289,64                       | 289,90                                  | 200,00                                 | 89,90   |
| <b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>   | <b>289,64</b>                | <b>289,90</b>                           | <b>200,00</b>                          | <b>89,90</b>                                  |
| <b>ordentliche Aufwendungen</b>  |                              |   |  |   |
| 13. - Aufwendungen für aktives Personal  | 655,00                       | 800,00                                  | 1.000,00                               | -200,00                                       |
| 15. - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                              | 1.606,33                     | 1.079,32                                | 2.700,00                               | -1.620,68                                     |
| 18. - Transferaufwendungen   | 1.552,43                     | 652,27                                  | 1.100,00                               | -447,73                                       |
| <b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>                                    | <b>3.813,76</b>              | <b>2.531,59</b>                         | <b>4.800,00</b>                        | <b>-2.268,41</b>                              |
| <b>21. = ordentliches Ergebnis</b>   | <b>-3.524,12</b>             | <b>-2.241,69</b>                        | <b>-4.600,00</b>                       | <b>2.358,31</b>                               |
| <b>25. = Jahresergebnis</b>  | <b>-3.524,12</b>             | <b>-2.241,69</b>                        | <b>-4.600,00</b>                       | <b>2.358,31</b>                               |
| <b>29. = Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b> | <b>-3.524,12</b>             | <b>-2.241,69</b>                        | <b>-4.600,00</b>                       | <b>2.358,31</b>                               |

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



## B. Teilfinanzrechnung 2012

Gemeinde: 05 Axstedt

Seite : 32

Datum: 12.09.2017

Uhrzeit: 17:13:47

Teilhaushalte

0 Bürgermeister

| Einzahlungen und Auszahlungen  | Ergebnis<br>des<br>Vorjahres | Ergebnis<br>des<br>Haushalts-<br>jahres | Ansätze<br>des<br>Haushalts-<br>jahres | Plan-Ist-Vergleich<br>mehr (+)<br>weniger (-) |
|--|------------------------------|---|--|---|
|  | 2011                         | 2012                                    | 2012                                   | 2012  |
|  | EUR                          | EUR                                     | EUR                                    | EUR   |
| 1  | 2                            | 3                                       | 4                                      | 5   |
| <b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                                       |                              |   |  |   |
| 13. - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände | 232,00                       | 476,56                                  | 600,00                                 | -123,44                                       |
| 16. - sonstige haushaltswirksame Auszahlungen  | 703,57                       | 511,80                                  | 800,00                                 | -288,20                                       |
| 17. = <b>Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                       | <b>935,57</b>                | <b>988,36</b>                           | <b>1.400,00</b>                        | <b>-411,64</b>                                |
| 18. = <b>Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>  | <b>-935,57</b>               | <b>-988,36</b>                          | <b>-1.400,00</b>                       | <b>411,64</b>                                 |
| <b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>  |                              |   |  |   |
| 33. = <b>Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag</b>   | <b>-935,57</b>               | <b>-988,36</b>                          | <b>-1.400,00</b>                       | <b>411,64</b>                                 |





# B. Teilfinanzrechnung 2012

Gemeinde: 05 Axstedt

Seite : 33

Datum: 12.09.2017

Uhrzeit: 17:13:47

Teilhaushalte

2 Innere Verwaltung

| Einzahlungen und Auszahlungen  | Ergebnis<br>des<br>Vorjahres | Ergebnis<br>des<br>Haushalts-<br>jahres | Ansätze<br>des<br>Haushalts-<br>jahres | Plan-Ist-Vergleich<br>mehr (+)<br>weniger (-) |
|--|------------------------------|---|--|---|
|  | 2011                         | 2012                                    | 2012                                   | 2012  |
|  | EUR                          | EUR                                     | EUR                                    | EUR   |
| 1  | 2                            | 3                                       | 4                                      | 5   |
| <b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                                       |                              |   |  |   |
| 2. + Zuwendungen und allgemeine Umlagen  | 20,71                        | 20,71                                   | 0,00                                   | 20,71   |
| 5. + privatrechtliche Entgelte   | 3.418,68                     | 2.553,62                                | 1.600,00                               | 953,62  |
| 6. + Kostenerstattungen und Kostenumlagen  | 0,00                         | 0,00                                    | 18.500,00                              | -18.500,00                                    |
| 9. + sonstige haushaltswirksame Einzahlungen   | 0,00                         | 50,00                                   | 0,00                                   | 50,00   |
| <b>10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                       | <b>3.439,39</b>              | <b>2.624,33</b>                         | <b>20.100,00</b>                       | <b>-17.475,67</b>                             |
| <b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                                       |                              |   |  |   |
| 11. - Auszahlungen für aktives Personal  | 1.821,57                     | 2.313,15                                | 1.800,00                               | 513,15  |
| 13. - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände | 23.758,37                    | 29.497,37                               | 53.700,00                              | -24.202,63                                    |
| 15. - Transferauszahlungen   | 14.152,54                    | 3.185,31                                | 3.400,00                               | -214,69                                       |
| 16. - sonstige haushaltswirksame Auszahlungen  | 13.375,79                    | 16.852,55                               | 16.673,25                              | 179,30  |
| <b>17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                       | <b>53.108,27</b>             | <b>51.848,38</b>                        | <b>75.573,25</b>                       | <b>-23.724,87</b>                             |
| <b>18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>  | <b>-49.668,88</b>            | <b>-49.224,05</b>                       | <b>-55.473,25</b>                      | <b>6.249,20</b>                               |
| <b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>  |                              |   |  |   |
| 19. + Zuwendungen für Investitionstätigkeit  | 0,00                         | 430,95                                  | 0,00                                   | 430,95  |
| 23. + sonstige Investitionstätigkeit   | 0,00                         | 1.400,00                                | 1.400,00                               | 0,00  |
| <b>24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                                | <b>0,00</b>                  | <b>1.830,95</b>                         | <b>1.400,00</b>                        | <b>430,95</b>                                 |
| <b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>  |                              |   |  |   |
| 26. - Baumaßnahmen   | 0,00                         | 1.020,36                                | 0,00                                   | 1.020,36                                      |
| 28. - Erwerb von Finanzvermögensanlagen  | 0,00                         | 28.000,00                               | 28.000,00                              | 0,00  |
| <b>31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                                | <b>0,00</b>                  | <b>29.020,36</b>                        | <b>28.000,00</b>                       | <b>1.020,36</b>                               |
| <b>32. = Saldo aus Investitionstätigkeit</b>   | <b>0,00</b>                  | <b>-27.189,41</b>                       | <b>-26.600,00</b>                      | <b>-589,41</b>                                |
| <b>33. = Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag</b>   | <b>-49.668,88</b>            | <b>-76.413,46</b>                       | <b>-82.073,25</b>                      | <b>5.659,79</b>                               |



# B. Teilfinanzrechnung 2012

Gemeinde: 05 Axstedt

Seite : 34

Datum: 12.09.2017

Uhrzeit: 17:13:47

Teilhaushalte

3 Finanz-, Schulabteilung

| Einzahlungen und Auszahlungen   | Ergebnis des Vorjahres | Ergebnis des Haushaltsjahres | Ansätze des Haushaltsjahres | Plan-Ist-Vergleich mehr (+) weniger (-) |
|---|------------------------|------------------------------|-----------------------------|---|
|   | 2011                   | 2012                         | 2012                        | 2012                                    |
|   | EUR                    | EUR                          | EUR                         | EUR                                     |
| 1   | 2                      | 3                            | 4                           | 5                                       |
| <b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>  |                        |                              |                             |   |
| 1. + Steuern und ähnliche Abgaben   | 483.946,63             | 518.489,17                   | 477.100,00                  | 41.389,17                               |
| 2. + Zuwendungen und allgemeine Umlagen   | 30.720,55              | 17.792,56                    | 9.000,00                    | 8.792,56                                |
| 4. + öffentlich-rechtliche Entgelte   | 6.348,41               | 4.061,78                     | 5.900,00                    | -1.838,22                               |
| 5. + privatrechtliche Entgelte  | 160,00                 | 0,00                         | 2.800,00                    | -2.800,00                               |
| 6. + Kostenerstattungen und Kostenumlagen   | 2.302,03               | 52.734,63                    | 1.900,00                    | 50.834,63                               |
| 7. + Zinsen und ähnliche Einzahlungen   | 28,79                  | -171,39                      | 100,00                      | -271,39                                 |
| 9. + sonstige haushaltswirksame Einzahlungen  | 35.021,04              | 30.067,80                    | 32.800,00                   | -2.732,20                               |
| <b>10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                                  | <b>558.527,45</b>      | <b>622.974,55</b>            | <b>529.600,00</b>           | <b>93.374,55</b>                        |
| <b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>  |                        |                              |                             |   |
| 11. - Auszahlungen für aktives Personal   | 1.871,89               | 1.594,15                     | 1.700,00                    | -105,85                                 |
| 13. - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände            | 7.243,85               | 43.260,87                    | 10.400,00                   | 32.860,87                               |
| 14. - Zinsen und ähnliche Auszahlungen  | 6.445,44               | 6.915,98                     | 6.300,00                    | 615,98                                  |
| 15. - Transferauszahlungen  | 422.783,94             | 442.010,00                   | 445.100,00                  | -3.090,00                               |
| 16. - sonstige haushaltswirksame Auszahlungen   | 1.682,03               | 10,28                        | 2.100,00                    | -2.089,72                               |
| <b>17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                                  | <b>440.027,15</b>      | <b>493.791,28</b>            | <b>465.600,00</b>           | <b>28.191,28</b>                        |
| <b>18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>   | <b>118.500,30</b>      | <b>129.183,27</b>            | <b>64.000,00</b>            | <b>65.183,27</b>                        |
| <b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>   |                        |                              |                             |   |
| 19. + Zuwendungen für Investitionstätigkeit   | 0,00                   | 1.155,62                     | 1.200,00                    | -44,38                                  |
| <b>24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>   | <b>0,00</b>            | <b>1.155,62</b>              | <b>1.200,00</b>             | <b>-44,38</b>                           |
| <b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>   |                        |                              |                             |   |
| 27. - Erwerb von beweglichem Sachvermögen   | 0,00                   | 0,00                         | 1.200,00                    | -1.200,00                               |
| <b>31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>   | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>                  | <b>1.200,00</b>             | <b>-1.200,00</b>                        |
| <b>32. = Saldo aus Investitionstätigkeit</b>  | <b>0,00</b>            | <b>1.155,62</b>              | <b>0,00</b>                 | <b>1.155,62</b>                         |
| <b>33. = Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag</b>  | <b>118.500,30</b>      | <b>130.338,89</b>            | <b>64.000,00</b>            | <b>66.338,89</b>                        |
| <b>Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>  |                        |                              |                             |   |
| 35. - Auszahlungen; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit | 5.004,42               | 5.254,38                     | 5.300,00                    | -45,62                                  |
| <b>36. = Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>   | <b>-5.004,42</b>       | <b>-5.254,38</b>             | <b>-5.300,00</b>            | <b>45,62</b>                            |
| <b>37. = Finanzmittelveränderung</b>  | <b>113.495,88</b>      | <b>125.084,51</b>            | <b>58.700,00</b>            | <b>66.384,51</b>                        |



# B. Teilfinanzrechnung 2012

Gemeinde: 05 Axstedt

Seite : 35

Datum: 12.09.2017

Uhrzeit: 17:13:47

Teilhaushalte

4 Ordnungs-, Sozialabteilung

| Einzahlungen und Auszahlungen  | Ergebnis<br>des<br>Vorjahres | Ergebnis<br>des<br>Haushalts-<br>jahres | Ansätze<br>des<br>Haushalts-<br>jahres | Plan-Ist-Vergleich<br>mehr (+)<br>weniger (-) |
|--|------------------------------|---|--|---|
|  | 2011                         | 2012                                    | 2012                                   | 2012  |
|  | EUR                          | EUR                                     | EUR                                    | EUR   |
| 1  | 2                            | 3                                       | 4                                      | 5   |
| <b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                                       |                              |   |  |   |
| 2. + Zuwendungen und allgemeine Umlagen  | 289,64                       | 720,85                                  | 200,00                                 | 520,85  |
| <b>10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                       | <b>289,64</b>                | <b>720,85</b>                           | <b>200,00</b>                          | <b>520,85</b>                                 |
| <b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                                       |                              |   |  |   |
| 11. - Auszahlungen für aktives Personal  | 655,00                       | 800,00                                  | 1.000,00                               | -200,00                                       |
| 13. - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände | 1.505,18                     | 1.180,47                                | 2.700,00                               | -1.519,53                                     |
| 15. - Transferauszahlungen   | 1.552,43                     | 652,27                                  | 1.100,00                               | -447,73                                       |
| <b>17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                       | <b>3.712,61</b>              | <b>2.632,74</b>                         | <b>4.800,00</b>                        | <b>-2.167,26</b>                              |
| <b>18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>  | <b>-3.422,97</b>             | <b>-1.911,89</b>                        | <b>-4.600,00</b>                       | <b>2.688,11</b>                               |
| <b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>  |                              |   |  |   |
| <b>33. = Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag</b>   | <b>-3.422,97</b>             | <b>-1.911,89</b>                        | <b>-4.600,00</b>                       | <b>2.688,11</b>                               |

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



# Bilanz 2012

Gemeinde: 05 Axstedt

Seite : 36

Datum: 25.09.2017

Uhrzeit: 14:48:27

| Aktiva   |   | Vorjahr             | Haushaltsjahr       |
|----------|---|---------------------|---------------------|
|          |   | 2011                | 2012                |
| 1        |   | EUR                 | EUR                 |
|          |   | 2                   | 3                   |
| <b>2</b> | <b>Sachvermögen</b>   | <b>1.655.831,25</b> | <b>1.626.125,05</b> |
| 2.1      | Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte   | 26.676,00           | 26.676,00           |
|          | <i>0110000 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte, Grünflächen</i>                               | <i>4.874,10</i>     | <i>4.874,10</i>     |
|          | <i>0120000 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte, Ackerland</i>                                 | <i>14.825,00</i>    | <i>14.825,00</i>    |
|          | <i>0130000 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte, Wald, Forsten</i>                             | <i>3.718,50</i>     | <i>3.718,50</i>     |
|          | <i>0190000 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte, Sonstige unbebaute Grundstücke</i>            | <i>3.258,40</i>     | <i>3.258,40</i>     |
| 2.2      | Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte   | 561.733,78          | 553.718,24          |
|          | <i>0221000 Grund und Boden bei sozialen Einrichtungen</i>   | <i>13.470,00</i>    | <i>13.470,00</i>    |
|          | <i>0222000 Gebäude, Aufbauten bei sozialen Einrichtungen</i>  | <i>443.505,16</i>   | <i>436.969,19</i>   |
|          | <i>0241000 Grund und Boden mit Kultur-, Sport-, Freizeit- und Gartenanlagen</i>                               | <i>91.965,00</i>    | <i>91.965,00</i>    |
|          | <i>0242000 Gebäude, Aufbauten bei Kultur-, Sport-, Freizeit-, Gartenanlagen</i>                               | <i>8.105,12</i>     | <i>6.625,55</i>     |
|          | <i>0291000 Grund und Boden mit sonstigen Dienst-, Geschäfts- und anderen Betriebsgebäuden</i>                 | <i>4.687,50</i>     | <i>4.687,50</i>     |
|          | <i>0292000 Gebäude, Aufbauten bei sonstigen Dienst-, Geschäfts- und anderen Betriebsgebäuden</i>              | <i>1,00</i>         | <i>1,00</i>         |
| 2.3      | Infrastrukturvermögen   | 1.059.168,85        | 1.038.672,98        |
|          | <i>0310000 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens</i>   | <i>718.787,00</i>   | <i>718.787,00</i>   |
|          | <i>0320000 Brücken und Tunnel</i>   | <i>6.471,16</i>     | <i>5.683,99</i>     |
|          | <i>0350000 Straßen, Wege, Plätze, Verkehrslenkungsanlagen</i>   | <i>273.900,40</i>   | <i>256.063,78</i>   |
|          | <i>0381000 Grund und Boden für Friedhöfe und Bestattungseinrichtungen</i>                                     | <i>8.816,92</i>     | <i>8.816,92</i>     |
|          | <i>0382000 Gebäude und Aufbauten für Friedhöfe und Bestattungseinrichtungen</i>                               | <i>46.909,90</i>    | <i>45.453,83</i>    |
|          | <i>0390000 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens</i>   | <i>4.283,47</i>     | <i>3.867,46</i>     |
| 2.5      | Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler   | 1,00                | 1,00                |
|          | <i>0550000 Kulturdenkmäler</i>  | <i>1,00</i>         | <i>1,00</i>         |
| 2.6      | Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge   | 3.806,45            | 3.543,94            |
|          | <i>0620000 Maschinen und technische Anlagen</i>   | <i>3.806,45</i>     | <i>3.543,94</i>     |
| 2.7      | Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere  | 4.445,17            | 3.512,89            |
|          | <i>0720000 Betriebs- und Geschäftsausstattung</i>   | <i>1.354,16</i>     | <i>1.246,54</i>     |
|          | <i>0752010 Sammelposten für bewegliche Vermögensgegenstände über 150,- bis 1.000,- Euro ohne Umsatzsteuer</i> | <i>622,78</i>       | <i>415,18</i>       |
|          | <i>0752011 Sammelposten für bewegliche Vermögensgegenstände über 150,- bis 1.000,- Euro ohne Umsatzsteuer</i> | <i>2.468,23</i>     | <i>1.851,17</i>     |
| <b>3</b> | <b>Finanzvermögen</b>   | <b>58.334,44</b>    | <b>49.895,19</b>    |
| 3.4      | Ausleihungen  | 0,00                | 26.600,00           |
|          | <i>1318350 Ausleihungen TV Axstedt</i>  | <i>0,00</i>         | <i>26.600,00</i>    |
| 3.6      | Öffentlich-rechtliche Forderungen   | 57.663,74           | 23.295,19           |
|          | <i>1511063 Forderungen aus der Verzinsung von Steuernachforderungen</i>                                       | <i>859,23</i>       | <i>859,23</i>       |
|          | <i>1511200 Forderungen aus Benutzungsgebühren</i>   | <i>259,42</i>       | <i>256,00</i>       |
|          | <i>1519200 Pauschalwertberichtigung</i>   | <i>-200,00</i>      | <i>-200,00</i>      |
|          | <i>1541099 Sonstige öffentl.-rechtliche Forderungen zur Vorjahresabgrenzung</i>                               | <i>-4.408,56</i>    | <i>0,00</i>         |
|          | <i>1591000 Kommunale Steuern und übrige öffentlich-rechtliche Forderungen</i>                                 | <i>50.387,52</i>    | <i>15.387,52</i>    |
|          | <i>1591002 Forderungen aus der Grundsteuer B</i>  | <i>10.936,41</i>    | <i>10.095,46</i>    |
|          | <i>1591003 Forderungen aus der Gewerbesteuer</i>  | <i>27.538,70</i>    | <i>27.071,51</i>    |
|          | <i>1591004 Forderungen aus der Hundesteuer</i>  | <i>291,02</i>       | <i>325,47</i>       |
|          | <i>1599202 Pauschalwertberichtigung auf Forderungen aus der Grundsteuer B</i>                                 | <i>-4.000,00</i>    | <i>-4.500,00</i>    |
|          | <i>1599203 Pauschalwertberichtigung auf Forderungen aus der Gewerbesteuer</i>                                 | <i>-23.000,00</i>   | <i>-25.000,00</i>   |
|          | <i>1599204 Pauschalwertberichtigung auf Forderungen aus der Hundesteuer</i>                                   | <i>-200,00</i>      | <i>-200,00</i>      |
|          | <i>1599219 Pauschalwertberichtigung auf Forderungen aus Verzinsung von Steuernachforderungen</i>              | <i>-800,00</i>      | <i>-800,00</i>      |
| 3.8      | Sonstige privatrechtliche Forderungen   | 670,70              | 0,00                |



# Bilanz 2012

Gemeinde: 05 Axstedt

Seite : 37

Datum: 25.09.2017

Uhrzeit: 14:48:27

| Aktiva |   | Vorjahr             | Haushaltsjahr       |
|--------|---|---------------------|---------------------|
|        |   | 2011                | 2012                |
| 1      |   | EUR                 | EUR                 |
|        |   | 2                   | 3                   |
|        | <i>1611600 Forderungen aus sonstigen privatrechtlichen Leistungsentgelten</i> | 620,70              | 0,00                |
|        | <i>1641099 Sonstige privatrechtliche Forderungen zur Vorjahresabgrenzung</i>  | 50,00               | 0,00                |
| 4      | <b>Liquide Mittel</b>   | <b>124.479,07</b>   | <b>170.249,87</b>   |
|        | <i>1541800 Forderungen aus der Einheitskasse gegen Samtgemeinde</i>           | 124.479,07          | 170.249,87          |
|        | <b>Bilanzsumme AKTIVA</b>   | <b>1.838.644,76</b> | <b>1.846.270,11</b> |



# Bilanz 2012

Gemeinde: 05 Axstedt

Seite : 38

Datum: 25.09.2017

Uhrzeit: 14:48:27

| Passiva  |   | Vorjahr             | Haushaltsjahr       |
|----------|---|---------------------|---------------------|
|          |   | 2011                | 2012                |
|          |   | EUR                 | EUR                 |
| 1        |   | 2                   | 3                   |
| <b>1</b> | <b>Nettoposition</b>  | <b>1.627.014,36</b> | <b>1.664.886,42</b> |
| 1.1      | Basis-Reinvermögen  | 1.155.182,47        | 1.155.182,47        |
| 1.1.1    | Reinvermögen  | 1.155.182,47        | 1.155.182,47        |
|          | 2001000 Reinvermögen  | 1.139.604,97        | 1.139.604,97        |
|          | 2001001 Zuwendungen für nicht abnutzbare Vermögensgegenstände   | 15.577,50           | 15.577,50           |
| 1.3      | Jahresergebnis  | -13.774,35          | 38.526,14           |
| 1.3.1    | Fehlbeträge aus Vorjahren   | 0,00                | -13.774,35          |
|          | 2061000 Ergebnisvortrag aus Vorjahren   | 0,00                | -13.774,35          |
| 1.3.2    | Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag   | -13.774,35          | 52.300,49           |
|          | - ordentliches Ergebnis   | -14.824,33          | 52.250,49           |
|          | - außerordentliches Ergebnis  | 1.049,98            | 50,00               |
|          | (Vorbelastung aus Haushaltsresten für Aufwendungen: 0 Euro)   |                     |                     |
| 1.4      | Sonderposten  | 485.606,24          | 471.177,81          |
| 1.4.1    | Investitionszuweisungen und -zuschüsse  | 485.606,24          | 470.746,86          |
|          | 2111000 Sonderposten aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen  | 369.975,49          | 362.967,36          |
|          | 2111080 Sonderposten aus gespendeten/geschenkten Vermögensgegenständen  | 38.273,47           | 36.572,43           |
|          | 2111100 Sonderposten aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen, Land  | 43.541,21           | 39.856,10           |
|          | 2111200 Sonderposten aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen, Gemeinden                                       | 16.864,98           | 16.426,37           |
|          | 2111700 Sonderposten aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen, Private Unternehmen                             | 13.242,13           | 12.248,97           |
|          | 2111800 Sonderposten aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen, Übrige Bereiche                                 | 1.364,14            | 917,01              |
|          | 2112000 Sonderposten für Sammelposten   | 2.344,82            | 1.758,62            |
| 1.4.5    | Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten  | 0,00                | 430,95              |
|          | 2150000 Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten  | 0,00                | 430,95              |
| <b>2</b> | <b>Schulden</b>   | <b>178.678,40</b>   | <b>139.365,22</b>   |
| 2.1      | Geldschulden  | 121.030,04          | 115.775,66          |
| 2.1.2    | Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen  | 121.030,04          | 115.775,66          |
|          | 2317300 Verbindl. aus Kreditaufn. Kreditinstitute Laufzeit 5 Jahre und mehr, Euro-Währung fester Zins             | 121.030,04          | 115.775,66          |
| 2.3      | Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen  | 58.440,21           | 23.440,21           |
|          | 2511000 Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistungen  | 58.440,21           | 23.440,21           |
| 2.5      | Sonstige Verbindlichkeiten  | -791,85             | 149,35              |
| 2.5.4    | Andere sonstige Verbindlichkeiten   | -791,85             | 149,35              |
|          | 2791092 Vorjahresabgrenzung Verbindlichkeiten aus Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                     | 0,00                | 149,35              |
|          | 2791099 Sonstige Verbindlichkeiten zur Vorjahresabgrenzung  | -791,85             | 0,00                |
| <b>3</b> | <b>Rückstellungen</b>   | <b>32.952,00</b>    | <b>26.200,00</b>    |
| 3.6      | Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs und von Steuerschuldverhältnissen                                   | 30.652,00           | 21.100,00           |
|          | 2861000 Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs   | 30.652,00           | 21.100,00           |
| 3.8      | Andere Rückstellungen   | 2.300,00            | 5.100,00            |
|          | 2891000 Andere Rückstellungen   | 2.300,00            | 5.100,00            |
| <b>4</b> | <b>Passive Rechnungsabgrenzung</b>  | <b>0,00</b>         | <b>15.818,47</b>    |
|          | 2901310 Passive Rechnungsabgrenzung aus Zuwendungen und allgemeinen Umlagen                                       | 0,00                | 430,95              |
|          | 2901340 Passive Rechnungsabgrenzung aus privatrechtliche Leistungsentgelten, Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 0,00                | 15.387,52           |
|          | <b>Bilanzsumme PASSIVA</b>  | <b>1.838.644,76</b> | <b>1.846.270,11</b> |



# Bilanz 2012

Gemeinde: 05 Axstedt

Seite : 39

Datum: 25.09.2017

Uhrzeit: 14:48:27

- 
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
- 

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

---

Rückstellungsübersicht 2012

Gemeinde Axstedt

| Bilanzposten |         | Grund   | Stand              | Bewegungen im Haushaltsjahr |                 |           | Endbestand     | davon mit Restlaufzeit |                       |                     |
|--------------|---------|---|--------------------|-----------------------------|-----------------|-----------|----------------|------------------------|-----------------------|---------------------|
| 3            | 28      | Rückstellungen  | 31.12. H.-<br>Jahr | Zuführung                   | Inanspruchnahme | Auflösung | 31.12. Vorjahr | bis zu 1 Jahr          | Über 1 bis 5<br>Jahre | mehr als 5<br>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   |                    |                             |                 |           |                |                        |                       |                     |
|              |         | Gewerbesteuerumlage   |                    |                             |                 |           |                |                        |                       |                     |
|              |         | Kreisumlage   | 9.000,00           | 9.000,00                    | 27.581,00       |           | 27.581,00      |                        |                       |                     |
|              |         | Samtgemeindeumlage  | 12.100,00          | 12.100,00                   | 3.071,00        |           | 3.071,00       |                        |                       |                     |
|              | 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<br>Jahresrechnung 2012   | 4.100,00           | 1.800,00                    |                 |           | 2.300,00       |                        |                       |                     |
|              |         | Heizkosten<br>Gemeindebüro  | 1.000,00           | 1.000,00                    |                 |           | 0,00           |                        |                       |                     |
|              | 2891501 | Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten  |                    |                             |                 |           |                |                        |                       |                     |
|              |         | Summen  | 26.200,00          | 23.900,00                   | 30.652,00       |           | 32.952,00      |                        |                       |                     |





## Anlagenbuchführung Anlagenübersicht

erstellt am: 12.09.2017 / 17:19:24  
 erstellt von: EHRICHS  
 erstellt für: 05 Axstedt (Mandant: 2012TestJA)  
 Haushaltsjahr: 2012

Eingeschränkt auf: Alle Anlagennummern

| Anlagevermögen<br>sortiert nach<br>Fibu-Bestandskonto   | Entwicklung der Anschaffungs- und Herstellungswerte |                                  |                                  |                                    | Entwicklung der Abschreibungen                 |                                     |  |  |  |  | Buchwerte                             |                               |
|---|---|----------------------------------|----------------------------------|------------------------------------|--|-------------------------------------|--|--|--|--|---------------------------------------|-------------------------------|
|   | Stand am<br>31.12. des<br>Vorjahres                 | Zugänge<br>im Haus-<br>haltsjahr | Abgänge<br>im Haus-<br>haltsjahr | Umbuchung<br>im Haus-<br>haltsjahr | Stand am<br>31.12. des<br>Haushalts-<br>jahres | Stand am<br>31.12. des<br>Vorjahres | Abschrei-<br>bung im<br>Haushalts-<br>jahr | Auflösungen<br>(kumulierte<br>Abschreibungen<br>für Abgänge) | Zuschrei-<br>bung im<br>Haushalts-<br>jahr | Stand am<br>31.12. des<br>Haushalts-<br>jahres | am 31.12.<br>des Haus-<br>haltsjahres | am 31.12.<br>des<br>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                                       | 521.700,55  | 0,00                             | 0,00                             | 0,00                               | 521.700,55                                     | 78.195,39                           | 6.535,97                                   | 0,00   | 0,00                                       | 84.731,36                                      | 436.969,19                            | 443.505,16                    |
| 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                                      | 18.653,09                           | 1.479,57                                   | 0,00   | 0,00                                       | 20.132,66                                      | 6.625,55                              | 8.105,12                      |
| 0291000 - Grund und Boden mit sonstigen Dienst-, Geschäfts- und anderen Betriebsgebäuden      | 4.687,50  | 0,00                             | 0,00                             | 0,00                               | 4.687,50                                       | 0,00                                | 0,00                                       | 0,00   | 0,00                                       | 0,00   | 4.687,50                              | 4.687,50                      |
| 0292000 - Gebäude, Aufbauten bei sonstigen Dienst-, Geschäfts- und anderen Betriebsgebäuden   | 1,00  | 0,00                             | 0,00                             | 0,00                               | 1,00   | 0,00                                | 0,00                                       | 0,00   | 0,00                                       | 0,00   | 1,00                                  | 1,00                          |



## Anlagenbuchführung Anlagenübersicht

erstellt am: 12.09.2017 / 17:19:25  
 erstellt von: EHRICHS  
 erstellt für: 05 Axstedt (Mandant: 2012TestJA)  
 Haushaltsjahr: 2012

Eingeschränkt auf: Alle Anlagennummern

| Anlagevermögen<br>sortiert nach<br>Fibu-Bestandskonto  | Entwicklung der Anschaffungs- und Herstellungswerte |                                  |                                  |                                    | Entwicklung der Abschreibungen                 |                                     |  |  |  |  | Buchwerte                             |                               |
|--|---|----------------------------------|----------------------------------|------------------------------------|--|-------------------------------------|--|--|--|--|---------------------------------------|-------------------------------|
|  | Stand am<br>31.12. des<br>Vorjahres                 | Zugänge<br>im Haus-<br>haltsjahr | Abgänge<br>im Haus-<br>haltsjahr | Umbuchung<br>im Haus-<br>haltsjahr | Stand am<br>31.12. des<br>Haushalts-<br>jahres | Stand am<br>31.12. des<br>Vorjahres | Abschrei-<br>bung im<br>Haushalts-<br>jahr | Auflösungen<br>(kumulierte<br>Abschreibungen<br>für Abgänge) | Zuschrei-<br>bung im<br>Haushalts-<br>jahr | Stand am<br>31.12. des<br>Haushalts-<br>jahres | am 31.12.<br>des Haus-<br>haltsjahres | am 31.12.<br>des<br>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                            |
| 0310000 - Grund und Boden des<br>Infrastrukturvermögens  | 718.787,00  | 0,00                             | 0,00                             | 0,00                               | 718.787,00                                     | 0,00                                | 0,00                                       | 0,00   | 0,00                                       | 0,00   | 718.787,00                            | 718.787,00                    |
| 0320000 - Brücken und Tunnel   | 19.681,34   | 0,00                             | 0,00                             | 0,00                               | 19.681,34                                      | 13.210,18                           | 787,17                                     | 0,00   | 0,00                                       | 13.997,35                                      | 5.683,99                              | 6.471,16                      |
| 0350000 - Straßen, Wege, Plätze,<br>Verkehrslenkungsanlagen  | 567.259,55  | 1.020,36                         | 0,00                             | 0,00                               | 568.279,91                                     | 293.359,15                          | 18.856,98                                  | 0,00   | 0,00                                       | 312.216,13                                     | 256.063,78                            | 273.900,40                    |
| 0381000 - Grund und Boden für Friedhöfe und<br>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<br>und Bestattungseinrichtungen                                  | 56.611,63   | 0,00                             | 0,00                             | 0,00                               | 56.611,63                                      | 9.701,73                            | 1.456,07                                   | 0,00   | 0,00                                       | 11.157,80                                      | 45.453,83                             | 46.909,90                     |
| 0390000 - Sonstige Bauten des<br>Infrastrukturvermögens  | 12.479,78   | 0,00                             | 0,00                             | 0,00                               | 12.479,78                                      | 8.196,31                            | 416,01                                     | 0,00   | 0,00                                       | 8.612,32                                       | 3.867,46                              | 4.283,47                      |
| 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                                       | 918,79                              | 262,51                                     | 0,00   | 0,00                                       | 1.181,30                                       | 3.543,94                              | 3.806,45                      |
| 0720000 - Betriebs- und Geschäftsausstattung   | 1.399,00  | 0,00                             | 0,00                             | 0,00                               | 1.399,00                                       | 44,84                               | 107,62                                     | 0,00   | 0,00                                       | 152,46   | 1.246,54                              | 1.354,16                      |
| 0752010 - Sammelposten für bewegliche<br>Vermögensgegenstände über 150,- bis 1.000,-<br>Euro ohne Umsatzsteuer | 1.037,97  | 0,00                             | 0,00                             | 0,00                               | 1.037,97                                       | 415,19                              | 207,60                                     | 0,00   | 0,00                                       | 622,79   | 415,18                                | 622,78                        |
| 0752011 - Sammelposten für bewegliche<br>Vermögensgegenstände über 150,- bis 1.000,-<br>Euro ohne Umsatzsteuer | 3.085,29  | 0,00                             | 0,00                             | 0,00                               | 3.085,29                                       | 617,06                              | 617,06                                     | 0,00   | 0,00                                       | 1.234,12                                       | 1.851,17                              | 2.468,23                      |
| 2001001 - Zuwendungen für nicht abnutzbare<br>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                    |



## Anlagenbuchführung Anlagenübersicht

erstellt am: 12.09.2017 / 17:19:26  
 erstellt von: EHRICHS  
 erstellt für: 05 Axstedt (Mandant: 2012TestJA)  
 Haushaltsjahr: 2012

Eingeschränkt auf: Alle Anlagennummern

| Anlagevermögen<br>sortiert nach<br>Fibu-Bestandskonto  | Entwicklung der Anschaffungs- und Herstellungswerte |                                  |                                  |                                    | Entwicklung der Abschreibungen                 |                                     |  |  |  |  | Buchwerte                             |                               |
|--|---|----------------------------------|----------------------------------|------------------------------------|--|-------------------------------------|--|--|--|--|---------------------------------------|-------------------------------|
|  | Stand am<br>31.12. des<br>Vorjahres                 | Zugänge<br>im Haus-<br>haltsjahr | Abgänge<br>im Haus-<br>haltsjahr | Umbuchung<br>im Haus-<br>haltsjahr | Stand am<br>31.12. des<br>Haushalts-<br>jahres | Stand am<br>31.12. des<br>Vorjahres | Abschrei-<br>bung im<br>Haushalts-<br>jahr | Auflösungen<br>(kumulierte<br>Abschreibungen<br>für Abgänge) | Zuschrei-<br>bung im<br>Haushalts-<br>jahr | Stand am<br>31.12. des<br>Haushalts-<br>jahres | am 31.12.<br>des Haus-<br>haltsjahres | am 31.12.<br>des<br>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                            |
| 2111000 - Sonderposten aus<br>Investitionszuweisungen und-zuschüssen                         | -439.091,67   | -1.155,62                        | 0,00                             | 0,00                               | -440.247,29                                    | -69.116,18                          | -8.163,75                                  | 0,00   | 0,00                                       | -77.279,93                                     | -362.967,36                           | -369.975,49                   |
| 2111080 - Sonderposten aus<br>gespendeten/geschenkten<br>Vermögensgegenständen               | -42.526,07  | 0,00                             | 0,00                             | 0,00                               | -42.526,07                                     | -4.252,60                           | -1.701,04                                  | 0,00   | 0,00                                       | -5.953,64                                      | -36.572,43                            | -38.273,47                    |
| 2111100 - Sonderposten aus<br>Investitionszuweisungen und-zuschüssen, Land                   | -124.792,03   | 0,00                             | 0,00                             | 0,00                               | -124.792,03                                    | -81.250,82                          | -3.685,11                                  | 0,00   | 0,00                                       | -84.935,93                                     | -39.856,10                            | -43.541,21                    |
| 2111200 - Sonderposten aus<br>Investitionszuweisungen und-zuschüssen,<br>Gemeinden           | -29.818,87  | 0,00                             | 0,00                             | 0,00                               | -29.818,87                                     | -12.953,89                          | -438,61                                    | 0,00   | 0,00                                       | -13.392,50                                     | -16.426,37                            | -16.864,98                    |
| 2111700 - Sonderposten aus<br>Investitionszuweisungen und-zuschüssen, Private<br>Unternehmen | -24.829,00  | 0,00                             | 0,00                             | 0,00                               | -24.829,00                                     | -11.586,87                          | -993,16                                    | 0,00   | 0,00                                       | -12.580,03                                     | -12.248,97                            | -13.242,13                    |
| 2111800 - Sonderposten aus<br>Investitionszuweisungen und-zuschüssen, Übrige<br>Bereiche     | -11.178,25  | 0,00                             | 0,00                             | 0,00                               | -11.178,25                                     | -9.814,11                           | -447,13                                    | 0,00   | 0,00                                       | -10.261,24                                     | -917,01                               | -1.364,14                     |
| 2112000 - Sonderposten für Sammelposten  | -2.931,02   | 0,00                             | 0,00                             | 0,00                               | -2.931,02                                      | -586,20                             | -586,20                                    | 0,00   | 0,00                                       | -1.172,40                                      | -1.758,62                             | -2.344,82                     |
| 2150000 - Erhaltene Anzahlungen auf<br>Sonderposten  | 0,00  | -430,95                          | 0,00                             | 0,00                               | -430,95  | 0,00                                | 0,00                                       | 0,00   | 0,00                                       | 0,00   | -430,95                               | 0,00                          |
| <b>Gesamt</b>  | <b>1.388.398,57</b>                                 | <b>-566,21</b>                   | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                        | <b>1.387.832,36</b>                            | <b>233.751,06</b>                   | <b>14.711,56</b>                           | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                                | <b>248.462,62</b>                              | <b>1.139.369,74</b>                   | <b>1.154.647,51</b>           |



# Forderungsübersicht 2012

Gemeinde: 05 Axstedt

Seite : 44

Datum: 12.09.2017

Uhrzeit: 17:20:36

| Art der Forderungen                      | Gesamtbetrag<br>am 31.12.2012 | mit einer Restlaufzeit von |                    |                  | Gesamtbetrag<br>am 31.12.2011 | Mehr (+)<br>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. Öffentlich-rechtliche Forderungen     | 23.295,19                     | 23.295,19                  | 0,00               | 0,00             | 57.663,74                     | -34.368,55              |
| 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             | 670,70                        | -670,70                 |
| <b>Summe</b>                             | <b>23.295,19</b>              | <b>23.295,19</b>           | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>      | <b>58.334,44</b>              | <b>-35.039,25</b>       |

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



# Schuldenübersicht 2012

Gemeinde: 05 Axstedt

Seite : 45

Datum: 12.09.2017

Uhrzeit: 17:20:36

| Art der Schulden  | Gesamtbetrag<br>am 31.12.2012 | mit einer Restlaufzeit von |                    |                  | Gesamtbetrag<br>am 31.12.2011 | Mehr (+)<br>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   | 115.775,66                    | 5.516,81                   | 24.964,16          | 85.294,69        | 121.030,04                    | -5.254,38               |
| 1.1 Anleihen  | 0,00                          | 0,00                       | 0,00               | 0,00             | 0,00                          | 0,00                    |
| 1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen      | 115.775,66                    | 5.516,81                   | 24.964,16          | 85.294,69        | 121.030,04                    | -5.254,38               |
| 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       | 23.440,21                     | 23.440,21                  | 0,00               | 0,00             | 58.440,21                     | -35.000,00              |
| 4. Transferverbindlichkeiten                              | 0,00                          | 0,00                       | 0,00               | 0,00             | 0,00                          | 0,00                    |
| 5. Sonstige Verbindlichkeiten                             | 149,35                        | 149,35                     | 0,00               | 0,00             | -791,85                       | 941,20                  |
| <b>Summe</b>  | <b>139.365,22</b>             | <b>29.106,37</b>           | <b>24.964,16</b>   | <b>85.294,69</b> | <b>178.678,40</b>             | <b>-39.313,18</b>       |

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