

Jahresabschluss und Rechenschaftsbericht

Gemeinde Axstedt

für das Haushaltsjahr 2013



1	Allgemeines	3
2	Ergebnisrechnung	5
3	Finanzrechnung	5
4	Schlussbilanz zum 31.12.2013	5
5	Anhang zum Jahresabschluss	6
6	Rechenschaftsbericht	8
6.1	Verlauf der Haushaltswirtschaft und finanzwirtschaftliche Lage	8
6.2	Bewertung der Ergebnisrechnung	8
6.3	Bewertung der Finanzrechnung	10
6.4	Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen	12
6.5	Haushaltsreste	13
6.6	Bewertung der Schlussbilanz	13
6.7	Fazit	16
7	Kennzahlen	17
8	Vollständigkeitserklärung	19
9	Anlagen zum Rechenschaftsbericht	23

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 2013 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 2013 wurde vom Gemeinderat in seiner Sitzung am 21.03.2013 beschlossen. Die Haushaltssatzung enthielt keine genehmigungspflichtigen Teile.

Nach der Bekanntmachung lag der Haushaltsplan in der Zeit vom 06.06.2013 bis 17.06.2013 öffentlich aus. Die Haushaltssatzung trat am 18.06.2013 in Kraft.

Die Haushaltssatzung wies nachfolgende Beträge aus:

§ 1

1. Im Ergebnishaushalt

1.1	Ordentliche Erträge	778.500 €
1.2	Ordentliche Aufwendungen	778.500 €
1.3	Außerordentliche Erträge	- €
1.4	Außerordentliche Aufwendungen	- €

2. im Finanzhaushalt

2.1	Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	762.900 €
2.2	Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	746.800 €
2.3	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	16.800 €
2.4	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	25.800 €
2.5	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	- €
2.6	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	5.600 €

§ 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 2013 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

	Bezeichnung Teilhaushalt	ordentliche Erträge	ordentliche Aufwendungen	ordentliches Ergebnis	außer-ordentliche Aufw.	außer-ordentliche Erträge	außer-ordentlichen Ergebnis	Gesamtergebnis
TH 0	Bürgermeister	- €	1.200 €	- 1.200 €	- €	- €	- €	- 1.200 €
TH 2	Innere Verwaltung	28.500 €	95.800 €	- 67.300 €	- €	- €	- €	- 67.300 €
TH 3	Finanz-, Schulabteilung	749.400 €	674.800 €	74.600 €	- €	- €	- €	74.600 €
TH 4	Ordnungs-, Sozialabteilung	600 €	6.600 €	- 6.000 €	- €	- €	- €	- 6.000 €
	Gesamthaushalt	778.500 €	778.400 €	100 €	- €	- €	- €	100 €

Finanzhaushalt

	Bezeichnung Teilhaushalt	Einzahlungen lfd. Verv.tätigkeit	Auszahlungen lfd. Verv.tätigkeit	Saldo lfd. Verwaltungs-tätigkeit	Einzahlungen f. Investitionen	Auszahlungen f. Investitionen	Saldo Investitions-tätigkeit	Einz. Finanzierungs-tätigkeit	Auszahlung Finanzierungs-tätigkeit	Saldo Finanzierungs-tätigkeit
TH 0	Bürgermeister	- €	1.200 €	- 1.200 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
TH 2	Innere Verwaltung	19.300 €	75.200 €	- 55.900 €	2.800 €	3.500 €	- 700 €	- €	- €	- €
TH 3	Finanz-, Schulabteilung	743.000 €	663.800 €	79.200 €	14.000 €	22.300 €	- 8.300 €	- €	5.600 €	- 5.600 €
TH 4	Ordnungs-, Sozialabteilung	600 €	6.600 €	- 6.000 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
	Gesamthaushalt	762.900 €	746.800 €	16.100 €	16.800 €	25.800 €	- 9.000 €	- €	5.600 €	- 5.600 €

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	629.963,79 €
Ordentliche Aufwendungen	571.866,61 €
Ordentliches Ergebnis	58.097,18 €
Außerordentliche Erträge	66,00 €
Außerordentliche Aufwendungen	0,00 €
Außerordentliches Ergebnis	66,00 €
Jahresergebnis	58.163,18 €

Zum Jahresergebnis der Teilhaushalte wird auf die Anlagen verwiesen.

3 Finanzrechnung

Gesamtfinanzrechnung

Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	612.262,62 €
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	562.434,96 €
Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	49.827,66 €
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	140.451,90 €
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	212.912,37 €
Saldo aus Investitionstätigkeit	-72.460,47 €
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00 €
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	5.516,81 €
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-5.516,81 €
Daraus ergeben sich	
Gesamteinzahlungen	752.714,52 €
Gesamtauszahlungen	780.864,14 €
Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen	0,00 €
Saldo der Finanzrechnung	-28.149,62 €

4 Schlussbilanz zum 31.12.2013

Aktiva		Haushaltsjahr 2012 EUR	Haushaltsjahr 2013 EUR	Veränderungen
1	Immaterielles Vermögen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2	Sachvermögen	1.626.125,05 €	1.810.586,21 €	184.461,16 €
3	Finanzvermögen	49.895,19 €	31.499,97 €	-18.395,22 €

4	Liquide Mittel	170.249,87 €	142.100,25 €	-28.149,62 €
5	Aktive Rechnungsabgrenzung	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Bilanzsumme AKTIVA	1.846.270,11 €	1.984.186,43 €	137.916,32 €

Passiva		Haushaltsjahr 2012 EUR	Haushaltsjahr 2013 EUR	Veränderungen
1	Nettoposition	1.664.886,42 €	1.844.857,58 €	179.971,16 €
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	38.526,14 €	96.689,32 €	58.163,18 €
1.4	Sonderposten	471.177,81 €	592.985,79 €	121.807,98 €
2	Schulden	139.365,22 €	110.258,85 €	-29.106,37 €
2.1	Geldschulden	115.775,66 €	110.258,85 €	-5.516,81 €
2.1	davon Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	115.775,66 €	110.258,85 €	-5.516,81 €
2.1	davon Liquiditätskredite 2397802 Kontokorrent KSK (ZW 2)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2.2	Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften			0,00 €
2.3	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	23.440,21 €	0,00 €	-23.440,21 €
2.4	Transferverbindlichkeiten	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2.5	Sonstige Verbindlichkeiten	149,35 €	0,00 €	-149,35 €
3	Rückstellungen	26.200,00 €	29.070,00 €	2.870,00 €
4	Passive Rechnungsabgrenzung	15.818,47 €	0,00 €	-15.818,47 €
	Bilanzsumme PASSIVA	1.846.270,11 €	1.984.186,43 €	137.916,32 €

Vorbelastung künftiger Haushaltsjahre

1	Haushaltsreste	21.000,00 €
2	Bürgschaften	0,00 €
3	Gewährleistungsverträge	0,00 €
	In Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen	0,00 €
5	Verpflichtungsermächtigungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00 €
6	über das Haushaltsjahr gestundete Beträge	0,00 €

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

Hambergen, 01.08.2018
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 2013

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, wurde dem Rechnungsprüfungsamt zur Prüfung des Jahresabschlusses 2013 vorgelegt.

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.

Jahresergebnisse (Überschüsse / Fehlbeträge)

Das Haushaltsjahr 2010 schloss mit einem Fehlbetrag ab. Die Haushaltsjahre 2011 und 2012 hingegen mit einem Überschuss. Das Haushaltsjahr 2013 schließt mit einem Überschuss in Höhe von 58.163,18 € (siehe Jahresergebnis Passiva Bilanzposition 1.3) ab. Der Gesamtüberschuss konnte somit auf 96.689,32 € erhöht 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 21.03.2013 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 im ordentlichen Ergebnishaushalt war ausgeglichen. Aufgrund der guten wirtschaftlichen Entwicklung und Einsparungen entstand im ordentlichen Ergebnis ein Überschuss in Höhe von 58.097,18 €. Unter Berücksichtigung des außerordentlichen Ergebnisses ergab sich ein Jahresergebnis in Höhe von 58.163,18 €.

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

Ordentliche Erträge

Bezeichnung	Plan	Ist	Abweichung	i.v.H.
Steuern und ähnliche Abgaben	535.600 €	529.637 €	- 5.963 €	-1,11%
<i>Gewerbesteuer</i>	44.500 €	36.460 €	- 8.040 €	-18,07%
<i>Gemeindeanteile an der Einkommensteuer</i>	330.700 €	333.625 €	2.925 €	0,88%
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	21.400 €	30.743 €	9.343 €	43,66%
<i>Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden</i>	21.000 €	30.470 €	9.470 €	45,10%
Auflösungserträge aus Sonderposten	14.000 €	15.844 €	1.844 €	13,17%
Öffentlich-rechtliche Entgelte	4.300 €	5.227 €	927 €	21,56%
privatrechtl. Entgelte	7.500 €	4.629 €	- 2.872 €	-38,29%
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	166.900 €	5.935 €	- 160.965 €	-96,44%
<i>Kostenerstattung vom Land für Kita</i>	70.000 €	- €	- 70.000 €	-100,00%
<i>Kostenerstattung von Gemeinden für Kita</i>	75.200 €	- €	- 75.200 €	-100,00%
<i>Kostenerstattung für Bauleitplanung</i>	18.500 €	3.000 €	- 15.500 €	-83,78%
Zinsen und ähnliche Finanzerträge	200 €	334 €	134 €	67,00%
aktivierte Eigenleistungen	- €	- €	- €	
sonstige ordentliche Erträge	28.600 €	37.616 €	9.016 €	31,53%
<i>Konzessionsabgaben</i>	28.400 €	30.321 €	1.921 €	6,76%
Summe ordentliche Erträge	778.500 €	629.964 €	- 148.536 €	-19,08%

Erläuterungen:

Steuern und ähnliche Abgaben

Die Erträge aus der Gewerbesteuer fielen etwas geringer aus, als in der Planung vorgesehen. Die Grundsteuer A und B, sowie die Anteile an der Einkommensteuer und der Umsatzsteuer entsprachen den Planwerten.

Zuwendungen und allgemeine Umlagen:

Die Finanzhilfe für das beitragsfrei dritte Kindergartenjahr ist 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:

Der Planansatz für Mieten und Pachten konnte nicht ganz erreicht werden.

Kostenerstattungen und Kostenumlagen:

In der Planung wurden für den Umbau der Kita Axstedt Erstattungen vom Land und von den Gemeinden Holste und Lübberstedt eingeplant. Die Maßnahme ist jedoch keine Unterhaltungsmaßnahme gewesen, sondern war als Investition zu werten, sodass die ursprünglich als Erträge geplanten Beträge umgebucht und als Sonderposten dargestellt werden mussten.

Außerdem waren Eträge aus einer Kostenerstattung im Falle des Fortschreitens der Bauleitplanung des „MUNA-Geländes“ vorgesehen.

Sonstige ordentliche Erträge:

Der Planansatz für die Konzessionsabgabe konnte geringfügig überschritten werden.

Ordentliche Aufwendungen

Bezeichnung	Plan	Ist	Abweichung	i.v.H.
Aufwendungen für aktives Personal	5.200 €	4.131 €	- 1.069 €	-20,55%
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	248.800 €	58.323 €	- 190.477 €	-76,56%
Abschreibungen	31.600 €	31.130 €	- 470 €	-1,49%
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	6.000 €	5.703 €	- 297 €	-4,96%
Transferaufwendungen	467.400 €	451.529 €	- 15.871 €	-3,40%
<i>Kreisumlage</i>	227.400 €	227.835 €	435 €	0,19%
<i>Samtgemeindeumlage</i>	159.200 €	148.706 €	- 10.494 €	-6,59%
sonstige ordentliche Aufwendungen	19.400 €	21.051 €	1.651 €	8,51%
Summe ordentliche Aufwendungen	778.400 €	571.867 €	- 206.533 €	-26,53%

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen:

Die Umbauarbeiten am Kindergartengebäude Axstedt wurden im Aufwand geplant. Tatsächlich handelte es sich um eine Maßnahme die als Investition zu werten war. Entsprechend wurde der Planansatz nicht annähernd ausgeschöpft.

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.

Jahresergebnis	Plan	Ist	Abweichung	i.v.H.
Ordentliches Ergebnis	100 €	58.097 €	57.997 €	57997,18%
außerordentliche Erträge	- €	66 €	66 €	
außerordentliche Aufwendungen	- €	- €	- €	
außerordentliches Ergebnis	- €	66 €	66 €	
Jahresergebnis	100 €	58.163 €	58.063 €	58063,18%

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 € 16.100 aus. Unter Berücksichtigung der Tilgung (Zeile 35 der Finanzrechnung) verlief noch ein planerischer Überschuss in Höhe von € 10.500 €. Der positive Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit in Höhe von 49.827,66 € 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.
Steuern und ähnliche Abgaben	534.000 €	535.104 €	1.104 €	0,21%
<i>Grundsteuer B</i>	<i>136.900 €</i>	<i>134.263 €</i>	<i>- 2.637 €</i>	<i>-1,93%</i>
<i>Gewerbesteuer</i>	<i>43.900 €</i>	<i>45.026 €</i>	<i>1.126 €</i>	<i>2,57%</i>
<i>Gemeindeanteile an der Einkommenssteuer</i>	<i>330.700 €</i>	<i>333.625 €</i>	<i>2.925 €</i>	<i>0,88%</i>
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	21.400 €	30.312 €	8.912 €	41,64%
<i>Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden (GV)</i>	<i>21.000 €</i>	<i>30.470 €</i>	<i>9.470 €</i>	<i>45,10%</i>
Öffentlich-rechtliche Entgelte	4.300 €	5.267 €	967 €	22,49%
privatrechtliche Entgelte	7.500 €	4.629 €	- 2.872 €	-38,29%
<i>Mieten und Pachten</i>	<i>7.500 €</i>	<i>4.629 €</i>	<i>- 2.872 €</i>	<i>-38,29%</i>
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	166.900 €	5.935 €	- 160.965 €	-96,44%
<i>Erstattungen vom Land</i>	<i>70.000 €</i>	<i>- €</i>	<i>- 70.000 €</i>	
<i>Erstattungen von Gemeinden</i>	<i>78.400 €</i>	<i>2.935 €</i>	<i>- 75.465 €</i>	<i>-96,26%</i>
<i>Erstattungen von übrigen Bereichen</i>	<i>18.500 €</i>	<i>3.000 €</i>	<i>- 15.500 €</i>	<i>-83,78%</i>
Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	- €	66 €	66 €	

Zinsen und ähnliche Einzahlungen	200 €	334 €	134 €	67,00%
Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	28.600 €	30.616 €	2.016 €	7,05%
<i>Konzessionsabgaben</i>	28.400 €	30.321 €	1.921 €	6,76%

Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	762.900 €	612.263 €	- 150.637 €	-19,75%
--	------------------	------------------	--------------------	----------------

Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

Bezeichnung	Plan	Ist	Abweichung	i.v.H.
Auszahlungen für aktives Personal	5.200 €	4.431 €	- 769 €	-14,78%
Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	265.000 €	58.651 €	- 206.349 €	-77,87%
Zinsen und ähnliche Auszahlungen	6.000 €	5.703 €	- 297 €	
Transferauszahlungen	467.400 €	474.399 €	6.999 €	1,50%
sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	19.400 €	19.251 €	- 149 €	-0,77%

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	14.000 €	137.652 €	123.652 €	883,23%
sonstige Investitionstätigkeit	2.800 €	2.800 €	- €	0,00%

Für die Umbauarbeiten am Kindergarten Axstedt erhielt die Gemeinde Axstedt jeweils eine 1/3 Beteiligung von den Gemeinden Holste und Lübberstedt. Dies ergab insgesamt 137.472,90 €.

Zudem tilgte der TV Axstedt das Darlehen. Die Restschuld zum 31.12.2013 betrug 23.800 €.

Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
Bezeichnung	Plan	Ist	Abweichung	i.v.H.
Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	- €	224 €	224 €	
Baumaßnahmen	5.137 €	211.924 €	206.787 €	
Erwerb von beweglichem Sachvermögen	22.800 €	764 €	- 22.036 €	-103,47%
Erwerb von Finanzvermögensanlagen	- €	- €	- €	
Aktivierbare Zuwendungen	- €	- €	- €	
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	27.937 €	212.912 €	184.975 €	662,10%
Baumaßnahmen				
Umbauarbeiten an der Kindertagesstätte Axstedt		204.182,33		
Straßenbeleuchtung "An der Borg"		7741,65		
		211.923,98 €		

Erwerb von beweglichem Sachvermögen

Für einen Spielplatz wurde ein Pendel-Balancierbalken 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	5.600 €	5.517 €	- 83 €	-1,49%

Die Gemeinde Axstedt nahm im Haushaltsjahr 2013 keine Kredite auf; die ordentliche Tilgung der bestehenden Investitionskredite ist erfolgt.

Zur Verschuldung siehe Bewertung der Schlussbilanz 6.6.

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 2013 entstanden die nachstehenden über- bzw. außerplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungen.

Deckungskreis / Konto	Betrag	Begründung	Genehmigt am	Mitteilung an Rat am
DK 3 Gebäudemanagement	15.428,95 €	höherer Unterhaltungsaufwand Kita	28.08.2013	Jahresabschluss
DK 4 Leistungsverrechnung Bauhofleistungen	2.465,84 €	Höherer Aufwand durch Inanspruchnahme Bauhof SG	ohne	Jahresabschluss
DK 101 Öffentlichkeitsarbeit	55,96 €	geringe Überschreitung da mehr Jubilare	ohne	Jahresabschluss
DK 121 Innere Verwaltung	446,56 €	höhere allg. Geschäftsaufwendungen (u.a. Inserate Verkauf Gemeindebüro)	ohne	Jahresabschluss
DK 132 Sportförderung	85,31 €	Zuweisung an TV Axstedt für Bewirtschaftung fiel etwas höher aus	ohne Antrag	Jahresabschluss

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 übertragenden Haushaltsermächtigungen beizufügen.

Für die Anschaffung der Betriebs- und Geschäftsausstattung im Zusammenhang mit den Umbauarbeiten des Kindergartens Axstedt wurde ein Haushaltsrest über 21.000 € gebildet.

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.

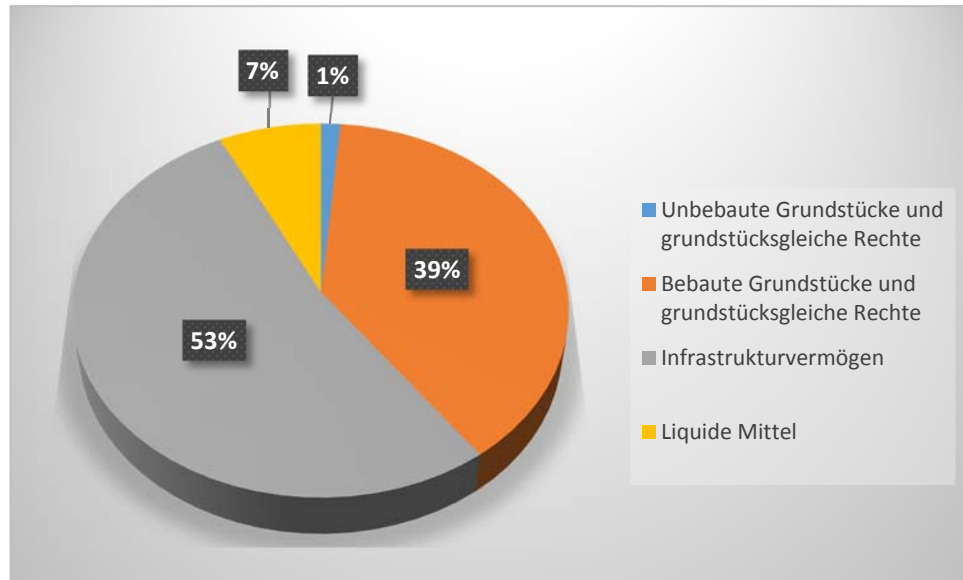
In der Schlussbilanz 2012 wies die Aktiva eine Gesamtsumme von 1.846.270,11 Euro aus. In der Schlussbilanz 2013 wies die Aktiva eine Gesamtsumme von 1.984.186,43 Euro aus.

Hieraus ergibt sich in 2013 ein Zuwachs von Vermögenswerten in Höhe von 137.916,32 Euro.

Zusammensetzung des Anlagevermögens

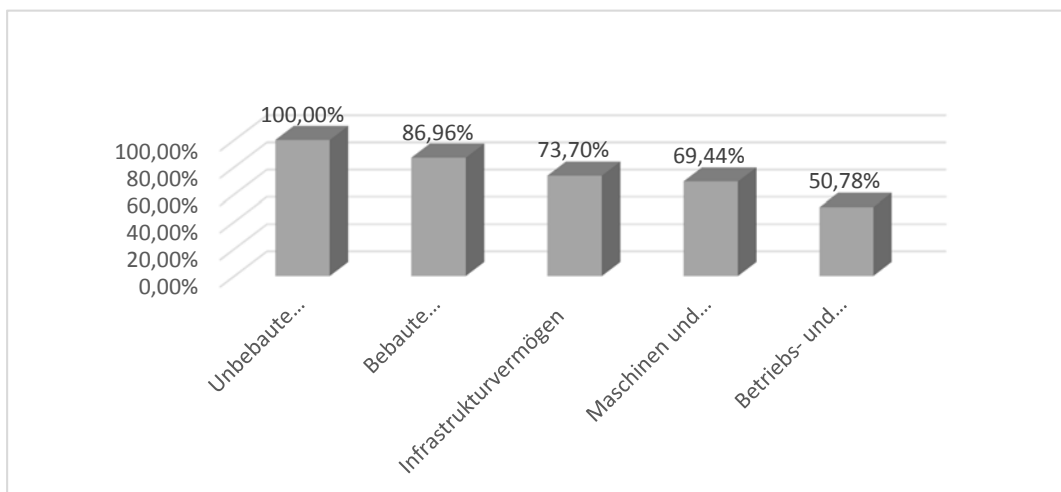
Eine detaillierte Zusammenstellung des Anlagevermögens ist der Anlagenübersicht zu entnehmen.

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

Im Haushaltsjahr 2013 fanden Umbauarbeiten zur Schaffung von weiteren Betreuungsplätzen statt. Die Kosten der Maßnahme beliefen sich auf 204.182,33 €. Die Gemeinden Holste und Lübbberstedt beteiligten sich, entsprechend der geschlossenen Vereinbarung zum gemeinsamen Betrieb einer Kindertageseinrichtung, zu jeweils einem Drittel.

Vermindert wurde die Bilanzsumme um die planmäßigen Abschreibungen.

Finanzvermögen

Insbesondere durch die Verminderung der öffentlich-rechtlichen Forderungen sank das Finanzvermögen im Vergleich zur Schlussbilanz 2012 um 18.395,22 €.

Die Gemeinde Axstedt gewährte dem TV Axstedt ein Darlehen in Höhe von 28.000,00 €, welches als Ausleihung in der Bilanz ausgewiesen wird.

Liquide Mittel

Die liquiden Mittel verringerten sich im Vergleich zur Schlussbilanz 2012 um 28.149,62 € auf 142.100,25 €. Um die entsprechende Summe überstiegen die Salden aus Investitions- und Finanzierungstätigkeit den Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit.

Aktive Rechnungsabgrenzung

Die Bilanzposition blieb unverändert bei 0,00 €.

Passiva

Die Passiva gibt Auskunft über die Mittelherkunft, mit der das Vermögen auf der Aktiva finanziert wurde. 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 2012 beträgt die Passiva insgesamt 1.846.270,11 €.

In der Schlussbilanz 2013 wies die Passiva eine Gesamtsumme von 1.984.186,43 Euro aus.

Hieraus ergibt sich in 2013 ein Erhöhung der Passiva um 137.916,32 €.

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 Basisreinermögen, den Rücklagen, dem Jahresergebnis und den Sonderposten zusammen.

In der Schlussbilanz 2013 beträgt die Nettoposition 1.844.857,58 €. In der Schlussbilanz 2012 wies die Nettoposition eine Gesamtsumme von 1.664.886,42 € 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 2012 erhöhte sich die Summe der Sonderposten um 121.807,98 € auf 592.985,79 €.

Im Haushaltsjahr 2013 fanden Umbauarbeiten zur Schaffung von weiteren Betreuungsplätzen statt. Die Kosten der Maßnahme beliefen sich in 2013 auf 204.182,33 €. Die Gemeinden Holste und Lübbestedt beteiligten sich, entsprechend der geschlossenen Vereinbarung zum gemeinsamen Betrieb einer Kindertageseinrichtung, zu jeweils einem Drittel. Unter Berücksichtigung der in 2014 angefallenen Kosten wurde ein Sonderposten in Höhe von 137.472,90 € gebildet.

Schulden

Zum 31.12.2013 beträgt das Restkapital aus Investitionskrediten 110.258,85 €. Durch planmäßige Tilgungsleistungen konnten diese Schulden im Vergleich zum Vorjahr um 5.516,81 € 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 31.12.2013 insgesamt 29.070 € und ist durch Zuführungen und Auslösungen/Inanspruchnahmen um 2.870 € höher als zum Vorjahr. Über die entsprechenden Aufwands- und Ertragsbuchungen werden die Rückstellungen gebildet. Nachfolgende Rückstellungen waren im Haushaltsjahr 2013 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 2012 gebildeten Rückstellungen waren insoweit für die höheren Umlagezahlungen in 2013 ausreichend und wurden voll in Anspruch genommen.

Für die Kreisumlage wurde eine Rückstellung in Höhe von 9.400 € und für die Samtgemeindeumlage in Höhe von 1.650 € gebildet.

Der Rückstellungswert im Rahmen des Finanzausgleiches beträgt somit zum Jahresabschluss 2013 insgesamt 11.050 €.

Bilanzposition 3.8 Andere Rückstellungen

Konto 2891 Andere Rückstellungen

Es wurde eine Rückstellungszuführung in Höhe von 1.500 € für die noch ausstehende Prüfung der Jahresrechnung 2013 gebucht.

Eine weitere Rückstellung wurde für die Erstattung der Heizkosten des Gemeindebüros an die Samtgemeinde in Höhe von 800 € gebucht. Die Wärmeversorgung wird über einen Zähler des benachbarten Feuerwehrgerätehauses abgerechnet.

Konto 2891501 Andere Rückstellungen Kindergartenträger

Für die noch ausstehende Jahresabrechnung für den Kindergarten 2013 wurde eine Rückstellung in Höhe von 10.620 €

Passive Rechnungsabgrenzung

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

Im Haushaltsjahr 2013 fielen keine Buchungsvorfälle an, welche die Buchung einer passiven Rechnungsabgrenzung erforderten.

6.7 Fazit

In diese Betrachtung ist der Zeitraum vom 31.12.2012 bis zur Aufstellung des Jahresabschlusses im Mai/Juni 2018 einzubeziehen.

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

Durch die Aufnahme auch Lüberstedter Kinder im Kindergarten Axstedt und der geschlossenen Vereinbarung zur Kostenteilung, können diese Aufwendungen für die Betriebskosten gering gehalten werden. Allerdings zeichnen sich ein höherer Betreuungsbedarf und damit auch höhere Kosten für diesen Bereich ab.

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

Bei den Erträgen aus Steuern, insbesondere bei den Einkommenssteueranteilen kann weiterhin eine stabile Entwicklung erwartet werden. Dieses wird jedoch nicht dauerhaft so sein.

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 2013	Ergebnis 2012	Ergebnis 2011
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.	92,62%	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.	0,00%	0,00%	0,00%
Personalintensität	Die Personalintensität gibt an, welchen Anteil die Personalaufwendungen an den ordentlichen Aufwendungen ausmachen. Die Kennzahl gibt Auskunft darüber, in welchem Umfang Mittel jetzt und voraussichtlich auch zukünftig für Personalausgaben gebunden sind und anderweitig nicht zur Verfügung stehen.	0,72%	0,76%	0,75%
Abschreibungsintensität	Die Kennzahl zeigt an, in welchem Umfang die Kommune durch die Nutzung ihres Vermögens belastet wird	5,44%	6,08%	6,11%
Zinslastquote	Die Kennzahl gibt die Belastung der Gemeinde durch Zinsaufwendungen an. Hohe Zinslastquoten haben eingeschränkte Handlungsmöglichkeiten der Gemeinde im Haushaltshaltsjahr und voraussichtlich auch in der Zukunft zur Folge.	1,00%	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.	723,46%	0,00%	2,87%
Fremdkapitalquote	Der Verschuldungsgrad zeigt die Relation von Nettoposition zur Bilanzsumme und gibt damit Auskunft über die Finanzierungsstruktur.	7,02%	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).

Der Anlagendeckungsgrad errechnet sich aus dem Verhältnis der Nettoposition zum / Anlagevermögen.				
	2013		2012	
Nettoposition	1.844.857,58 €	101,89%	1.664.886,42 €	102,38%
/ Anlagevermögen	1.810.586,21 €		1.626.125,05 €	
Der Anlagendeckungsgrad B berücksichtigt zusätzlich das langfristige Fremdkapital.				
	2013		2012	
Nettoposition +	1.844.857,58 €	107,98%	1.664.886,42 €	109,50%
langfristiges Fremdkapital	110.258,85 €		115.775,66 €	
/ Anlagevermögen	1.810.586,21 €		1.626.125,05 €	

8 Vollständigkeitserklärung

Jahresabschluss der Gemeinde Axstedt zum 31.12.2013

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

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 01.08.2018

Der Bürgermeister

Udo Mester

9 Anlagen zum Rechenschaftsbericht

Ergebnis- und Finanzrechnung
Bilanz
Übertragene Haushaltsermächtigungen
Forderungsübersicht
Schuldenübersicht
Rückstellungsübersicht
Anlagenübersicht



Ergebnisrechnung 2013

Gemeinde: 05 Axstedt

Seite : 25

Datum: 07.08.2018

Uhrzeit: 11:13:14

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushalts- jahres	Ansätze des Haushalts- jahres	Plan-Ist-Vergleich mehr (+) weniger (-)
	2012	2013	2013	2013
	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5
1. + Steuern und ähnliche Abgaben	521.626,48	529.636,51	535.600,00	-5.963,49
2. + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	18.103,17	30.742,62	21.400,00	9.342,62
3. + Auflösungserträge aus Sonderposten	16.015,00	15.843,92	14.000,00	1.843,92
5. + öffentlich-rechtliche Entgelte	4.058,36	5.227,10	4.300,00	927,10
6. + privatrechtliche Entgelte	1.882,92	4.628,50	7.500,00	-2.871,50
7. + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.347,11	5.934,90	166.900,00	-160.965,10
8. + Zinsen und ähnliche Finanzerträge	-173,83	334,00	200,00	134,00
11. + sonstige ordentliche Erträge	30.067,80	37.616,24	28.600,00	9.016,24
12. = Summe ordentliche Erträge	593.927,01	629.963,79	778.500,00	-148.536,21
13. - Aufwendungen für aktives Personal	4.407,30	4.131,45	5.200,00	-1.068,55
15. - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	40.463,47	58.323,17	265.000,00	-206.676,83
16. - Abschreibungen	33.226,56	31.129,89	31.600,00	-470,11
17. - Zinsen und ähnliche Aufwendungen	6.915,98	5.702,55	6.000,00	-297,45
18. - Transferaufwendungen	437.188,58	451.528,99	467.400,00	-15.871,01
19. - sonstige ordentliche Aufwendungen	19.474,63	21.050,56	19.400,00	1.650,56
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	541.676,52	571.866,61	794.600,00	-222.733,39
21. = Ordentliches Ergebnis	52.250,49	58.097,18	-16.100,00	74.197,18
22. + außerordentliche Erträge	50,00	66,00	0,00	66,00
24. = außerordentliches Ergebnis	50,00	66,00	0,00	66,00
25. = Jahresergebnis	52.300,49	58.163,18	-16.100,00	74.263,18
25a.+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	200,00	-200,00
25b.- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	200,00	-200,00
25c.+/- Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25d.= Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	52.300,49	58.163,18	-16.100,00	74.263,18

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



Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	Plan-Ist-Vergleich mehr (+) weniger (-)
	2012	2013	2013	2013
	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5
1. + Steuern und ähnliche Abgaben	518.489,17	535.104,21	534.000,00	1.104,21
2. + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	18.534,12	30.311,67	21.400,00	8.911,67
4. + Öffentlich-rechtliche Entgelte	4.061,78	5.267,10	4.300,00	967,10
5. + Privatrechtliche Entgelte	2.553,62	4.628,50	7.500,00	-2.871,50
6. + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	52.734,63	5.934,90	166.900,00	-160.965,10
7. + Zinsen und ähnliche Einzahlungen	-171,39	334,00	200,00	134,00
8. + Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00	66,00	0,00	66,00
9. + sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	30.117,80	30.616,24	28.600,00	2.016,24
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	626.319,73	612.262,62	762.900,00	-150.637,38
11. - Auszahlungen für aktives Personal	4.707,30	4.431,45	5.200,00	-768,55
13. - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	74.415,27	58.651,20	265.000,00	-206.348,80
14. - Zinsen und ähnliche Auszahlungen	6.915,98	5.702,55	6.000,00	-297,45
15. - Transferauszahlungen	445.847,58	474.399,20	467.400,00	6.999,20
16. - sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	17.374,63	19.250,56	19.400,00	-149,44
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	549.260,76	562.434,96	763.000,00	-200.565,04
18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	77.058,97	49.827,66	-100,00	49.927,66
19. + Zuwendungen für Investitionstätigkeit	1.586,57	137.651,90	14.000,00	123.651,90
23. + sonstige Investitionstätigkeit	1.400,00	2.800,00	2.800,00	0,00
24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.986,57	140.451,90	16.800,00	123.651,90
25. - Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	223,96	0,00	223,96
26. - Baumaßnahmen	1.020,36	211.923,98	5.137,48	206.786,50
27. - Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	764,43	22.800,00	-22.035,57
28. - Erwerb von Finanzvermögensanlagen	28.000,00	0,00	0,00	0,00
31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	29.020,36	212.912,37	27.937,48	184.974,89
32. = Saldo aus Investitionstätigkeit	-26.033,79	-72.460,47	-11.137,48	-61.322,99
33. = Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	51.025,18	-22.632,81	-11.237,48	-11.395,33
35. - Auszahlungen Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	5.254,38	5.516,81	5.600,00	-83,19
36. = Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-5.254,38	-5.516,81	-5.600,00	83,19
37. = Finanzmittelbestand	45.770,80	-28.149,62	-16.837,48	-11.312,14
40a. = Saldo der Finanzrechnung	45.770,80	-28.149,62	-16.837,48	-11.312,14
41. + Anfangsbestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Jahres	124.479,07	170.249,87	170.250,00	- - - -
42. = Endbestand an Zahlungsmitteln	170.249,87	142.100,25	153.412,52	-11.312,27

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



A. Teilergebnisrechnung 2013

Gemeinde: 05 Axstedt

Seite : 27

Datum: 07.08.2018

Uhrzeit: 11:13:14

Teilhaushalte

0 Bürgermeister

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushalts- jahres	Ansätze des Haushalts- jahres	Plan-Ist-Vergleich mehr (+) weniger (-)
	2012	2013	2013	2013
	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5
ordentliche Aufwendungen				
15. - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	476,56	655,96	600,00	55,96
19. - sonstige ordentliche Aufwendungen	511,80	300,00	600,00	-300,00
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	988,36	955,96	1.200,00	-244,04
21. = ordentliches Ergebnis	-988,36	-955,96	-1.200,00	244,04
25. = Jahresergebnis	-988,36	-955,96	-1.200,00	244,04
29. = Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-988,36	-955,96	-1.200,00	244,04



A. Teilergebnisrechnung 2013

Gemeinde: 05 Axstedt

Seite : 28

Datum: 07.08.2018

Uhrzeit: 11:13:14

Teilhaushalte

2 Innere Verwaltung

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushalts- jahres	Ansätze des Haushalts- jahres	Plan-Ist-Vergleich mehr (+) weniger (-)
	2012	2013	2013	2013
	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5
ordentliche Erträge				
2. + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	20,71	20,71	0,00	20,71
3. + Auflösungserträge aus Sonderposten	10.012,80	9.600,72	9.200,00	400,72
6. + privatrechtliche Entgelte	1.882,92	1.575,33	800,00	775,33
7. + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	3.270,00	18.500,00	-15.230,00
12. = Summe ordentliche Erträge	11.916,43	14.466,76	28.500,00	-14.033,24
ordentliche Aufwendungen				
13. - Aufwendungen für aktives Personal	2.013,15	2.241,23	2.500,00	-258,77
15. - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	30.646,72	26.549,31	49.900,00	-23.350,69
16. - Abschreibungen	21.747,33	20.182,04	20.600,00	-417,96
18. - Transferaufwendungen	3.185,31	3.995,63	3.900,00	95,63
19. - sonstige ordentliche Aufwendungen	17.152,55	18.996,08	16.700,00	2.296,08
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	74.745,06	71.964,29	93.600,00	-21.635,71
21. = ordentliches Ergebnis	-62.828,63	-57.497,53	-65.100,00	7.602,47
22. + außerordentliche Erträge	50,00	66,00	0,00	66,00
24. = außerordentliches Ergebnis	50,00	66,00	0,00	66,00
25. = Jahresergebnis	-62.778,63	-57.431,53	-65.100,00	7.668,47
29. = Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-62.778,63	-57.431,53	-65.100,00	7.668,47



A. Teilergebnisrechnung 2013

Gemeinde: 05 Axstedt

Seite : 29

Datum: 07.08.2018

Uhrzeit: 11:13:14

Teilhaushalte

3 Finanz-, Schulabteilung

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushalts- jahres	Ansätze des Haushalts- jahres	Plan-Ist-Vergleich mehr (+) weniger (-)
	2012	2013	2013	2013
	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5
ordentliche Erträge				
1. + Steuern und ähnliche Abgaben	521.626,48	529.636,51	535.600,00	-5.963,49
2. + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	17.792,56	30.179,54	20.800,00	9.379,54
3. + Auflösungserträge aus Sonderposten	6.002,20	6.207,40	4.800,00	1.407,40
5. + öffentlich-rechtliche Entgelte	4.058,36	5.227,10	4.300,00	927,10
6. + privatrechtliche Entgelte	0,00	3.053,17	6.700,00	-3.646,83
7. + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.347,11	2.664,90	148.400,00	-145.735,10
8. + Zinsen und ähnliche Finanzerträge	-173,83	334,00	200,00	134,00
11. + sonstige ordentliche Erträge	30.067,80	37.616,24	28.600,00	9.016,24
12. = Summe ordentliche Erträge	581.720,68	614.918,86	749.400,00	-134.481,14
ordentliche Aufwendungen				
13. - Aufwendungen für aktives Personal	1.594,15	1.440,22	1.700,00	-259,78
15. - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8.260,87	27.068,70	209.700,00	-182.631,30
16. - Abschreibungen	11.479,23	10.912,05	11.000,00	-87,95
17. - Zinsen und ähnliche Aufwendungen	6.915,98	5.702,55	6.000,00	-297,45
18. - Transferaufwendungen	433.351,00	446.560,64	462.700,00	-16.139,36
19. - sonstige ordentliche Aufwendungen	1.810,28	1.754,48	2.100,00	-345,52
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	463.411,51	493.438,64	693.200,00	-199.761,36
21. = ordentliches Ergebnis	118.309,17	121.480,22	56.200,00	65.280,22
25. = Jahresergebnis	118.309,17	121.480,22	56.200,00	65.280,22
29. = Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	118.309,17	121.480,22	56.200,00	65.280,22



A. Teilergebnisrechnung 2013

Gemeinde: 05 Axstedt

Seite : 30

Datum: 07.08.2018

Uhrzeit: 11:13:14

Teilhaushalte

4 Ordnungs-, Sozialabteilung

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushalts- jahres	Ansätze des Haushalts- jahres	Plan-Ist-Vergleich mehr (+) weniger (-)
	2012	2013	2013	2013
	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5
ordentliche Erträge				
2. + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	289,90	542,37	600,00	-57,63
3. + Auflösungserträge aus Sonderposten	0,00	35,80	0,00	35,80
12. = Summe ordentliche Erträge	289,90	578,17	600,00	-21,83
ordentliche Aufwendungen				
13. - Aufwendungen für aktives Personal	800,00	450,00	1.000,00	-550,00
15. - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.079,32	4.049,20	4.800,00	-750,80
16. - Abschreibungen	0,00	35,80	0,00	35,80
18. - Transferaufwendungen	652,27	972,72	800,00	172,72
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	2.531,59	5.507,72	6.600,00	-1.092,28
21. = ordentliches Ergebnis	-2.241,69	-4.929,55	-6.000,00	1.070,45
25. = Jahresergebnis	-2.241,69	-4.929,55	-6.000,00	1.070,45
29. = Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-2.241,69	-4.929,55	-6.000,00	1.070,45

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



B. Teilfinanzrechnung 2013

Gemeinde: 05 Axstedt

Seite : 31

Datum: 07.08.2018

Uhrzeit: 11:13:14

Teilhaushalte

0 Bürgermeister

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushalts- jahres	Ansätze des Haushalts- jahres	Plan-Ist-Vergleich mehr (+) weniger (-)
	2012	2013	2013	2013
	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit				
13. - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	476,56	655,96	600,00	55,96
16. - sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	511,80	300,00	600,00	-300,00
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	988,36	955,96	1.200,00	-244,04
18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-988,36	-955,96	-1.200,00	244,04
Auszahlungen für Investitionstätigkeit				
33. = Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	-988,36	-955,96	-1.200,00	244,04



B. Teilfinanzrechnung 2013

Gemeinde: 05 Axstedt

Seite : 32

Datum: 07.08.2018

Uhrzeit: 11:13:14

Teilhaushalte

2 Innere Verwaltung

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushalts- jahres	Ansätze des Haushalts- jahres	Plan-Ist-Vergleich mehr (+) weniger (-)
	2012	2013	2013	2013
	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit				
2. + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	20,71	20,71	0,00	20,71
5. + privatrechtliche Entgelte	2.553,62	1.575,33	800,00	775,33
6. + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	3.270,00	18.500,00	-15.230,00
8. + Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00	66,00	0,00	66,00
9. + sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	50,00	0,00	0,00	0,00
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.624,33	4.932,04	19.300,00	-14.367,96
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit				
11. - Auszahlungen für aktives Personal	2.313,15	2.541,23	2.500,00	41,23
13. - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	29.497,37	26.877,34	49.900,00	-23.022,66
15. - Transferauszahlungen	3.185,31	3.995,63	3.900,00	95,63
16. - sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	16.852,55	18.696,08	16.700,00	1.996,08
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	51.848,38	52.110,28	73.000,00	-20.889,72
18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-49.224,05	-47.178,24	-53.700,00	6.521,76
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
19. + Zuwendungen für Investitionstätigkeit	430,95	0,00	0,00	0,00
23. + sonstige Investitionstätigkeit	1.400,00	2.800,00	2.800,00	0,00
24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.830,95	2.800,00	2.800,00	0,00
Auszahlungen für Investitionstätigkeit				
25. - Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	223,96	0,00	223,96
26. - Baumaßnahmen	1.020,36	7.741,65	5.137,48	2.604,17
27. - Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	585,43	500,00	85,43
28. - Erwerb von Finanzvermögensanlagen	28.000,00	0,00	0,00	0,00
31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	29.020,36	8.551,04	5.637,48	2.913,56
32. = Saldo aus Investitionstätigkeit	-27.189,41	-5.751,04	-2.837,48	-2.913,56
33. = Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	-76.413,46	-52.929,28	-56.537,48	3.608,20



B. Teilfinanzrechnung 2013

Gemeinde: 05 Axstedt

Seite : 33

Datum: 07.08.2018

Uhrzeit: 11:13:14

Teilhaushalte

3 Finanz-, Schulabteilung

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	Plan-Ist-Vergleich mehr (+) weniger (-)
	2012	2013	2013	2013
	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit				
1. + Steuern und ähnliche Abgaben	518.489,17	535.104,21	534.000,00	1.104,21
2. + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	17.792,56	30.179,54	20.800,00	9.379,54
4. + öffentlich-rechtliche Entgelte	4.061,78	5.267,10	4.300,00	967,10
5. + privatrechtliche Entgelte	0,00	3.053,17	6.700,00	-3.646,83
6. + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	52.734,63	2.664,90	148.400,00	-145.735,10
7. + Zinsen und ähnliche Einzahlungen	-171,39	334,00	200,00	134,00
9. + sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	30.067,80	30.616,24	28.600,00	2.016,24
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	622.974,55	607.219,16	743.000,00	-135.780,84
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit				
11. - Auszahlungen für aktives Personal	1.594,15	1.440,22	1.700,00	-259,78
13. - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	43.260,87	27.068,70	209.700,00	-182.631,30
14. - Zinsen und ähnliche Auszahlungen	6.915,98	5.702,55	6.000,00	-297,45
15. - Transferauszahlungen	442.010,00	469.430,85	462.700,00	6.730,85
16. - sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	10,28	254,48	2.100,00	-1.845,52
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	493.791,28	503.896,80	682.200,00	-178.303,20
18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	129.183,27	103.322,36	60.800,00	42.522,36
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
19. + Zuwendungen für Investitionstätigkeit	1.155,62	137.472,90	14.000,00	123.472,90
24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.155,62	137.472,90	14.000,00	123.472,90
Auszahlungen für Investitionstätigkeit				
26. - Baumaßnahmen	0,00	204.182,33	0,00	204.182,33
27. - Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0,00	22.300,00	-22.300,00
31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	204.182,33	22.300,00	181.882,33
32. = Saldo aus Investitionstätigkeit	1.155,62	-66.709,43	-8.300,00	-58.409,43
33. = Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	130.338,89	36.612,93	52.500,00	-15.887,07
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
35. - Auszahlungen; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	5.254,38	5.516,81	5.600,00	-83,19
36. = Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-5.254,38	-5.516,81	-5.600,00	83,19
37. = Finanzmittelveränderung	125.084,51	31.096,12	46.900,00	-15.803,88



B. Teilfinanzrechnung 2013

Gemeinde: 05 Axstedt

Seite : 34

Datum: 07.08.2018

Uhrzeit: 11:13:14

Teilhaushalte

4 Ordnungs-, Sozialabteilung

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushalts- jahres	Ansätze des Haushalts- jahres	Plan-Ist-Vergleich mehr (+) weniger (-)
	2012	2013	2013	2013
	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit				
2. + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	720,85	111,42	600,00	-488,58
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	720,85	111,42	600,00	-488,58
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit				
11. - Auszahlungen für aktives Personal	800,00	450,00	1.000,00	-550,00
13. - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	1.180,47	4.049,20	4.800,00	-750,80
15. - Transferauszahlungen	652,27	972,72	800,00	172,72
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.632,74	5.471,92	6.600,00	-1.128,08
18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.911,89	-5.360,50	-6.000,00	639,50
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
19. + Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	179,00	0,00	179,00
24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	179,00	0,00	179,00
Auszahlungen für Investitionstätigkeit				
27. - Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	179,00	0,00	179,00
31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	179,00	0,00	179,00
32. = Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
33. = Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	-1.911,89	-5.360,50	-6.000,00	639,50

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



Bilanz 2013

Gemeinde: 05 Axstedt

Seite : 35

Datum: 07.08.2018

Uhrzeit: 11:13:14

Aktiva		Vorjahr	Haushaltsjahr
		2012	2013
1		EUR	EUR
		2	3
1	Immaterielles Vermögen	0,00	0,00
1.1	Konzessionen	0,00	0,00
1.2	Lizenzen	0,00	0,00
1.3	Ähnliche Rechte	0,00	0,00
1.4	Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	0,00	0,00
1.5	Aktivierter Umstellungsaufwand	0,00	0,00
1.6	Sonstiges immaterielles Vermögen	0,00	0,00
2	Sachvermögen	1.626.125,05	1.810.586,21
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	553.718,24	750.290,67
	<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>436.969,19</i>	<i>634.382,73</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>6.625,55</i>	<i>5.784,44</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	1.038.672,98	1.027.144,96
	<i>0310000 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens</i>	<i>718.787,00</i>	<i>719.010,96</i>
	<i>0320000 Brücken und Tunnel</i>	<i>5.683,99</i>	<i>4.896,82</i>
	<i>0350000 Straßen, Wege, Plätze, Verkehrsanlagen</i>	<i>256.063,78</i>	<i>246.971,05</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>45.453,83</i>	<i>43.997,76</i>
	<i>0390000 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens</i>	<i>3.867,46</i>	<i>3.451,45</i>
2.4	Bauten auf fremden Grundstücken	0,00	0,00
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	3.543,94	3.281,43
	<i>0620000 Maschinen und technische Anlagen</i>	<i>3.543,94</i>	<i>3.281,43</i>
2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere	3.512,89	3.192,15
	<i>0720000 Betriebs- und Geschäftsausstattung</i>	<i>1.246,54</i>	<i>1.138,92</i>
	<i>0752010 Sammelposten für bewegliche Vermögensgegenstände über 150,- bis 1.000,- Euro ohne Umsatzsteuer</i>	<i>415,18</i>	<i>207,58</i>
	<i>0752011 Sammelposten für bewegliche Vermögensgegenstände über 150,- bis 1.000,- Euro ohne Umsatzsteuer</i>	<i>1.851,17</i>	<i>1.234,11</i>
	<i>0752013 Sammelposten für bewegliche Vermögensgegenstände über 150,- bis 1.000,- Euro ohne Umsatzsteuer</i>	<i>0,00</i>	<i>611,54</i>
2.8	Vorräte	0,00	0,00
2.9	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	0,00	0,00
3	Finanzvermögen	49.895,19	31.499,97
3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00
3.2	Beteiligungen	0,00	0,00
3.3	Sondervermögen mit Sonderrechnung	0,00	0,00
3.4	Ausleihungen	26.600,00	23.800,00
	<i>1318350 Ausleihungen TV Axstedt</i>	<i>26.600,00</i>	<i>23.800,00</i>



Bilanz 2013

Gemeinde: 05 Axstedt

Seite : 36

Datum: 07.08.2018

Uhrzeit: 11:13:14

Aktiva		Vorjahr	Haushaltsjahr
		2012	2013
1		EUR	EUR
		2	3
3.5	Wertpapiere	0,00	0,00
3.6	Öffentlich-rechtliche Forderungen	23.295,19	7.699,97
	<i>1511063 Forderungen aus der Verzinsung von Steuernachforderungen</i>	<i>859,23</i>	<i>859,23</i>
	<i>1511200 Forderungen aus Benutzungsgebühren</i>	<i>256,00</i>	<i>216,00</i>
	<i>1519200 Pauschalwertberichtigung</i>	<i>-200,00</i>	<i>-200,00</i>
	<i>1541090 Vorjahresabgrenzung Forderungen aus Steuern und ähnlichen Entgelten</i>	<i>0,00</i>	<i>519,20</i>
	<i>1591000 Kommunale Steuern und übrige öffentlich-rechtliche Forderungen</i>	<i>15.387,52</i>	<i>0,00</i>
	<i>1591001 Forderungen aus der Grundsteuer A</i>	<i>0,00</i>	<i>46,13</i>
	<i>1591002 Forderungen aus der Grundsteuer B</i>	<i>10.095,46</i>	<i>12.348,53</i>
	<i>1591003 Forderungen aus der Gewerbesteuer</i>	<i>27.071,51</i>	<i>18.505,41</i>
	<i>1591004 Forderungen aus der Hundesteuer</i>	<i>325,47</i>	<i>605,47</i>
	<i>1599202 Pauschalwertberichtigung auf Forderungen aus der Grundsteuer B</i>	<i>-4.500,00</i>	<i>-6.000,00</i>
	<i>1599203 Pauschalwertberichtigung auf Forderungen aus der Gewerbesteuer</i>	<i>-25.000,00</i>	<i>-18.000,00</i>
	<i>1599204 Pauschalwertberichtigung auf Forderungen aus der Hundesteuer</i>	<i>-200,00</i>	<i>-400,00</i>
	<i>1599219 Pauschalwertberichtigung auf Forderungen aus Verzinsung von Steuernachforderungen</i>	<i>-800,00</i>	<i>-800,00</i>
3.7	Forderungen aus Transferleistungen	0,00	0,00
3.8	Sonstige privatrechtliche Forderungen	0,00	0,00
3.9	Sonstige Vermögensgegenstände	0,00	0,00
4	Liquide Mittel	170.249,87	142.100,25
	<i>1541800 Forderungen aus der Einheitskasse gegen Samtgemeinde</i>	<i>170.249,87</i>	<i>142.100,25</i>
5	Aktive Rechnungsabgrenzung	0,00	0,00
	Bilanzsumme AKTIVA	1.846.270,11	1.984.186,43



Bilanz 2013

Gemeinde: 05 Axstedt

Seite : 37

Datum: 07.08.2018

Uhrzeit: 11:13:14

Passiva		Vorjahr	Haushaltsjahr
		2012	2013
		EUR	EUR
1		2	3
1	Nettoposition	1.664.886,42	1.844.857,58
1.1	Basis-Reinvermögen	1.155.182,47	1.155.182,47
1.1.1	Reinvermögen	1.155.182,47	1.155.182,47
	<i>2001000 Reinvermögen</i>	<i>1.139.604,97</i>	<i>1.139.604,97</i>
	<i>2001001 Zuwendungen für nicht abnutzbare Vermögensgegenstände</i>	<i>15.577,50</i>	<i>15.577,50</i>
1.1.2	Sollfehlbetrag aus kameralem Abschluss	0,00	0,00
1.2	Rücklagen	0,00	0,00
1.2.1	Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	0,00	0,00
1.2.2	Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	0,00	0,00
1.2.4	Zweckgebundene Rücklagen	0,00	0,00
1.2.5	Sonstige Rücklagen	0,00	0,00
1.3	Jahresergebnis	38.526,14	96.689,32
1.3.1	Fehlbeträge aus Vorjahren	-13.774,35	38.526,14
	<i>2061000 Ergebnisvortrag aus Vorjahren</i>	<i>-13.774,35</i>	<i>38.526,14</i>
1.3.2	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	52.300,49	58.163,18
	- ordentliches Ergebnis	52.250,49	58.097,18
	- außerordentliches Ergebnis	50,00	66,00
	(Vorbelastung aus Haushaltsresten für Aufwendungen: 0 Euro)		
1.4	Sonderposten	471.177,81	592.985,79
1.4.1	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	470.746,86	592.985,79
	<i>2111000 Sonderposten aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen</i>	<i>362.967,36</i>	<i>354.755,17</i>
	<i>2111080 Sonderposten aus gespendeten/geschenkten Vermögensgegenständen</i>	<i>36.572,43</i>	<i>34.871,39</i>
	<i>2111100 Sonderposten aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen, Land</i>	<i>39.856,10</i>	<i>36.669,26</i>
	<i>2111200 Sonderposten aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen, Gemeinden</i>	<i>16.426,37</i>	<i>153.303,97</i>
	<i>2111700 Sonderposten aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen, Private Unternehmen</i>	<i>12.248,97</i>	<i>11.255,81</i>
	<i>2111800 Sonderposten aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen, Übrige Bereiche</i>	<i>917,07</i>	<i>469,88</i>
	<i>2112000 Sonderposten für Sammelposten</i>	<i>1.758,62</i>	<i>1.660,37</i>
1.4.2	Beiträge und ähnliche Entgelte	0,00	0,00
1.4.3	Gebührenaussgleich	0,00	0,00
1.4.4	Bewertungsausgleich	0,00	0,00
1.4.5	Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten	430,95	0,00
	<i>2150000 Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten</i>	<i>430,95</i>	<i>0,00</i>
1.4.6	Sonstige Sonderposten	0,00	0,00
2	Schulden	139.365,22	110.258,85
2.1	Geldschulden	115.775,66	110.258,85
2.1.1	Anleihen	0,00	0,00
2.1.2	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	115.775,66	110.258,85
	<i>2317300 Verbindl. aus Kreditaufn. Kreditinstitute Laufzeit 5 Jahre und mehr, Euro-Währung fester Zins</i>	<i>115.775,66</i>	<i>110.258,85</i>
2.1.3	Liquiditätskredite	0,00	0,00
2.1.4	Sonstige Geldschulden	0,00	0,00
2.2	Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00	0,00
2.3	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	23.440,21	0,00
	<i>2511000 Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistungen</i>	<i>23.440,21</i>	<i>0,00</i>
2.4	Transferverbindlichkeiten	0,00	0,00
2.4.1	Finanzausgleichsverbindlichkeiten	0,00	0,00



Passiva		Vorjahr	Haushaltsjahr
		2012	2013
		EUR	EUR
1		2	3
2.4.2	Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke	0,00	0,00
2.4.3	Verbindlichkeiten aus Schuldendiensthilfen	0,00	0,00
2.4.4	Soziale Leistungsverbindlichkeiten	0,00	0,00
2.4.5	Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00
2.4.6	Steuerverbindlichkeiten	0,00	0,00
2.4.7	Andere Transferverbindlichkeiten	0,00	0,00
2.5	Sonstige Verbindlichkeiten	149,35	0,00
2.5.1	Durchlaufende Posten	0,00	0,00
2.5.1.1	Verrechnete Mehrwertsteuer	0,00	0,00
2.5.1.2	Abzuführende Lohn- und Kirchensteuer	0,00	0,00
2.5.1.3	Sonstige durchlaufende Posten	0,00	0,00
2.5.2	Abzuführende Gewerbesteuer	0,00	0,00
2.5.3	Empfangene Anzahlungen	0,00	0,00
2.5.4	Andere sonstige Verbindlichkeiten	149,35	0,00
	<i>2791092 Vorjahresabgrenzung Verbindlichkeiten aus Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen</i>	<i>149,35</i>	<i>0,00</i>
3	Rückstellungen	26.200,00	29.070,00
3.1	Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen	0,00	0,00
3.2	Rückstellungen für Altersteilzeitarbeit und ähnliche Maßnahmen	0,00	0,00
3.3	Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	0,00	0,00
3.4	Rückstellungen für Rekultivierung und Nachsorge geschlossener Abfalldeponien	0,00	0,00
3.5	Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	0,00	0,00
3.6	Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs und von Steuerschuldverhältnissen	21.100,00	11.050,00
	<i>2861000 Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs</i>	<i>21.100,00</i>	<i>11.050,00</i>
3.7	Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren	0,00	0,00
3.8	Andere Rückstellungen	5.100,00	18.020,00
	<i>2891000 Andere Rückstellungen</i>	<i>5.100,00</i>	<i>7.400,00</i>
	<i>2891501 Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten (Kindergartenträger)</i>	<i>0,00</i>	<i>10.620,00</i>
4	Passive Rechnungsabgrenzung	15.818,47	0,00
	<i>2901310 Passive Rechnungsabgrenzung aus Zuwendungen und allgemeinen Umlagen</i>	<i>430,95</i>	<i>0,00</i>
	<i>2901340 Passive Rechnungsabgrenzung aus privatrechtliche Leistungsentgelten, Kostenerstattungen und Kostenumlagen</i>	<i>15.387,52</i>	<i>0,00</i>
	Bilanzsumme PASSIVA	1.846.270,11	1.984.186,43

Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre

1. Haushaltsreste: 21.000 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



Übersicht über die übertragenen Haushaltsermächtigungen 2013

Gemeinde: 05 Axstedt

Seite : 39

Datum: 07.08.2018

Uhrzeit: 11:13:14

II. Übersicht über die übertragenen Auszahlungen

Produkt		übertragen auf das neue Haushaltsjahr	davon gebunden	davon frei verfügbar
Nummer	Bezeichnung	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5
36550	Kindergarten Axstedt	21.000,00	0,00	21.000,00
Summe		21.000,00	0,00	21.000,00

*** Ende der Liste "Übersicht über die übertragenen Haushaltsermächtigungen" ***



Forderungsübersicht 2013

Gemeinde: 05 Axstedt

Seite : 40

Datum: 07.08.2018

Uhrzeit: 11:13:14

Art der Forderungen	Gesamtbetrag am 31.12.2013	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag am 31.12.2012	Mehr (+) weniger (-)
		bis zu 1 Jahr	über 1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre		
		EUR	EUR	EUR		
1	2	3	4	5	6	7
1. Öffentlich-rechtliche Forderungen	7.699,97	7.699,97	0,00	0,00	23.295,19	-15.595,22
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	0,00	0,00
Summe	7.699,97	7.699,97	0,00	0,00	23.295,19	-15.595,22

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



Schuldenübersicht 2013

Gemeinde: 05 Axstedt

Seite : 41

Datum: 07.08.2018

Uhrzeit: 11:13:14

Art der Schulden 1	Gesamtbetrag am 31.12.2013	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag am 31.12.2012	Mehr (+) weniger (-)
		bis zu 1 Jahr	über 1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre		
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
2	3	4	5	6	7	
1. Geldschulden	110.258,85	5.792,37	26.211,31	78.255,17	115.775,66	-5.516,81
1.1 Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	110.258,85	5.792,37	26.211,31	78.255,17	115.775,66	-5.516,81
1.3 Liquiditätskredite	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4 Sonstige Geldschulden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	23.440,21	-23.440,21
4. Transferverbindlichkeiten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Sonstige Verbindlichkeiten	0,00	0,00	0,00	0,00	149,35	-149,35
Summe	110.258,85	5.792,37	26.211,31	78.255,17	139.365,22	-29.106,37

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

Rückstellungsübersicht 2013

Seite 42

Gemeinde Axstedt

Bilanzposten		Grund	Stand	Bewegungen im Haushaltsjahr			Endbestand		davon mit Restlaufzeit		
3	28		Rückstellungen	31.12. H.- Jahr	Zuführung	Inanspruchnahme	Auflösung	31.12. Vorjahr	bis zu 1 Jahr	Über 1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre
3.1	281	Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen									
	2811	Pensionsrückstellungen									
	2812	Beihilferückstellungen									
3.2	282	Rückstellungen für Altersteilzeit und andere Maßnahmen									
	2821	Sonstige Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub									
	2822	Sonstige Rückstellungen für geleistete Überstunden									
	2823	Sonstige Rückstellungen für die Inanspruchnahme von Altersteilzeit									
3.3	283	Instandhaltungsrückstellungen									
	2831	Instandhaltungsrückstellungen									
3.4	284	Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge kommunaler Deponien									
	2841	Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge kommunaler Deponien									
3.5	285	Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten									
	2851	Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten									
3.6	286	Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs und von Steuerschuldverhältnissen									
	2861	Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs									
		Kreisumlage	9.400,00	9.400,00	9.000,00		9.000,00				
		Samtgemeindeumlage	1.650,00	1.650,00	12.100,00		12.100,00				
	2862	Rückstellungen für Steuerschuldverhältnisse									
3.7	287	Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren									
	2871	Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren									
3.8	289	Andere Rückstellungen									
	2891	Andere Rückstellungen									
		Prüfungsgebühren									
		Jahresrechnung	5.600,00	1.500,00			4.100,00				
		Heizkosten Gemeindebüro	1.800,00	800,00			1.000,00				
		Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten									
	2891501	Kindergartenbetriebskosten	10620	10.620,00							
	Summen		29.070,00	23.970,00	21.100,00		26.200,00				



Anlagenbuchführung Anlagenübersicht

erstellt am: 07.08.2018 / 11:20:52
 erstellt von: Marco Ehrichs
 erstellt für: 05 Axstedt (Mandant: 2014TestJA)
 Haushaltsjahr: 2013

Eingeschränkt auf: Alle Anlagennummern

Anlagevermögen sortiert nach Fibu-Bestandskonto	Entwicklung der Anschaffungs- und Herstellungswerte				Entwicklung der Abschreibungen						Buchwerte	
	Stand am 31.12. des Vorjahres	Zugänge im Haus- haltsjahr	Abgänge im Haus- haltsjahr	Umbuchung im Haus- haltsjahr	Stand am 31.12. des Haushalts- jahres	Stand am 31.12. des Vorjahres	Abschrei- bung im Haushalts- jahr	Auflösungen (kumulierte Abschreibungen für Abgänge)	Zuschrei- bung im Haushalts- jahr	Stand am 31.12. des Haushalts- jahres	am 31.12. des Haus- haltsjahres	am 31.12. des Vorjahres
	-EURO-	-EURO-	-EURO-	-EURO-	-EURO-	-EURO-	-EURO-	-EURO-	-EURO-	-EURO-	-EURO-	-EURO-
		+	-	+ / -			+	-	-			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
0110000 - Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte, Grünflächen	4.874,10	0,00	0,00	0,00	4.874,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.874,10	4.874,10
0120000 - Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte, Ackerland	14.825,00	0,00	0,00	0,00	14.825,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.825,00	14.825,00
0130000 - Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte, Wald, Forsten	3.718,50	0,00	0,00	0,00	3.718,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.718,50	3.718,50
0190000 - Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte, Sonstige unbebaute Grundstücke	3.258,40	0,00	0,00	0,00	3.258,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.258,40	3.258,40
0221000 - Grund und Boden bei sozialen Einrichtungen	13.470,00	0,00	0,00	0,00	13.470,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.470,00	13.470,00
0222000 - Gebäude, Aufbauten bei sozialen Einrichtungen	521.700,55	204.182,33	0,00	0,00	725.882,88	84.731,36	6.768,79	0,00	0,00	91.500,15	634.382,73	436.969,19
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	20.132,66	841,11	0,00	0,00	20.973,77	5.784,44	6.625,55
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: 07.08.2018 / 11:20:53
 erstellt von: Marco Ehrichs
 erstellt für: 05 Axstedt (Mandant: 2014TestJA)
 Haushaltsjahr: 2013

Eingeschränkt auf: Alle Anlagennummern

Anlagevermögen sortiert nach Fibu-Bestandskonto	Entwicklung der Anschaffungs- und Herstellungswerte				Entwicklung der Abschreibungen						Buchwerte	
	Stand am 31.12. des Vorjahres	Zugänge im Haus- haltsjahr	Abgänge im Haus- haltsjahr	Umbuchung im Haus- haltsjahr	Stand am 31.12. des Haushalts- jahres	Stand am 31.12. des Vorjahres	Abschrei- bung im Haushalts- jahr	Auflösungen (kumulierte Abschreibungen für Abgänge)	Zuschrei- bung im Haushalts- jahr	Stand am 31.12. des Haushalts- jahres	am 31.12. des Haus- haltsjahres	am 31.12. des Vorjahres
	-EURO-	-EURO-	-EURO-	-EURO-	-EURO-	-EURO-	-EURO-	-EURO-	-EURO-	-EURO-	-EURO-	-EURO-
		+	-	+ / -			+	-	-			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
0310000 - Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	718.787,00	223,96	0,00	0,00	719.010,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	719.010,96	718.787,00
0320000 - Brücken und Tunnel	19.681,34	0,00	0,00	0,00	19.681,34	13.997,35	787,17	0,00	0,00	14.784,52	4.896,82	5.683,99
0350000 - Straßen, Wege, Plätze, Verkehrslenkungsanlagen	568.279,91	8.720,33	0,00	0,00	577.000,24	312.216,13	17.813,06	0,00	0,00	330.029,19	246.971,05	256.063,78
0381000 - Grund und Boden für Friedhöfe und Bestattungseinrichtungen	8.816,92	0,00	0,00	0,00	8.816,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.816,92	8.816,92
0382000 - Gebäude und Aufbauten für Friedhöfe und Bestattungseinrichtungen	56.611,63	0,00	0,00	0,00	56.611,63	11.157,80	1.456,07	0,00	0,00	12.613,87	43.997,76	45.453,83
0390000 - Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	12.479,78	0,00	0,00	0,00	12.479,78	8.612,32	416,01	0,00	0,00	9.028,33	3.451,45	3.867,46
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	1.181,30	262,51	0,00	0,00	1.443,81	3.281,43	3.543,94
0720000 - Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.399,00	0,00	0,00	0,00	1.399,00	152,46	107,62	0,00	0,00	260,08	1.138,92	1.246,54
0752010 - Sammelposten für bewegliche Vermögensgegenstände über 150,- bis 1.000,- Euro ohne Umsatzsteuer	1.037,97	0,00	0,00	0,00	1.037,97	622,79	207,60	0,00	0,00	830,39	207,58	415,18
0752011 - Sammelposten für bewegliche Vermögensgegenstände über 150,- bis 1.000,- Euro ohne Umsatzsteuer	3.085,29	0,00	0,00	0,00	3.085,29	1.234,12	617,06	0,00	0,00	1.851,18	1.234,11	1.851,17
0752013 - Sammelposten für bewegliche Vermögensgegenstände über 150,- bis 1.000,- Euro ohne Umsatzsteuer	0,00	764,43	0,00	0,00	764,43	0,00	152,89	0,00	0,00	152,89	611,54	0,00

Legende: Alle währungsrelevanten Werte in EUR



Anlagenbuchführung Anlagenübersicht

erstellt am: 07.08.2018 / 11:20:54
 erstellt von: Marco Ehrichs
 erstellt für: 05 Axstedt (Mandant: 2014TestJA)
 Haushaltsjahr: 2013

Eingeschränkt auf: Alle Anlagennummern

Anlagevermögen sortiert nach Fibu-Bestandskonto	Entwicklung der Anschaffungs- und Herstellungswerte				Entwicklung der Abschreibungen					Buchwerte		
	Stand am 31.12. des Vorjahres	Zugänge im Haus- haltsjahr	Abgänge im Haus- haltsjahr	Umbuchung im Haus- haltsjahr	Stand am 31.12. des Haushalts- jahres	Stand am 31.12. des Vorjahres	Abschrei- bung im Haushalts- jahr	Auflösungen (kumulierte Abschreibungen für Abgänge)	Zuschrei- bung im Haushalts- jahr	Stand am 31.12. des Haushalts- jahres	am 31.12. des Haus- haltsjahres	am 31.12. des Vorjahres
	-EURO-	-EURO-	-EURO-	-EURO-	-EURO-	-EURO-	-EURO-	-EURO-	-EURO-	-EURO-	-EURO-	-EURO-
		+	-	+ / -			+	-	-			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1318350 - Ausleihungen TV Axstedt	26.600,00	0,00	2.800,00	0,00	23.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23.800,00	26.600,00
2001001 - Zuwendungen für nicht abnutzbare Vermögensgegenstände	-15.577,50	0,00	0,00	0,00	-15.577,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-15.577,50	-15.577,50
2111000 - Sonderposten aus Investitionszuweisungen und-zuschüssen	-440.247,29	0,00	0,00	0,00	-440.247,29	-77.279,93	-8.212,19	0,00	0,00	-85.492,12	-354.755,17	-362.967,36
2111080 - Sonderposten aus gespendeten/geschenkten Vermögensgegenständen	-42.526,07	0,00	0,00	0,00	-42.526,07	-5.953,64	-1.701,04	0,00	0,00	-7.654,68	-34.871,39	-36.572,43
2111100 - Sonderposten aus Investitionszuweisungen und-zuschüssen, Land	-124.792,03	0,00	0,00	0,00	-124.792,03	-84.935,93	-3.186,84	0,00	0,00	-88.122,77	-36.669,26	-39.856,10
2111200 - Sonderposten aus Investitionszuweisungen und-zuschüssen, Gemeinden	-29.818,87	-137.472,90	0,00	0,00	-167.291,77	-13.392,50	-595,36	0,00	0,00	-13.987,86	-153.303,91	-16.426,37
2111700 - Sonderposten aus Investitionszuweisungen und-zuschüssen, Private Unternehmen	-24.829,00	0,00	0,00	0,00	-24.829,00	-12.580,03	-993,16	0,00	0,00	-13.573,19	-11.255,81	-12.248,97
2111800 - Sonderposten aus Investitionszuweisungen und-zuschüssen, Übrige Bereiche	-11.178,25	0,00	0,00	0,00	-11.178,25	-10.261,24	-447,13	0,00	0,00	-10.708,37	-469,88	-917,01
2112000 - Sonderposten für Sammelposten	-2.931,02	-179,00	0,00	-430,95	-3.540,97	-1.172,40	-708,20	0,00	0,00	-1.880,60	-1.660,37	-1.758,62
2150000 - Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten	-430,95	0,00	0,00	430,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-430,95



Anlagenbuchführung Anlagenübersicht

erstellt am: 07.08.2018 / 11:20:55
erstellt von: Marco Ehrichs
erstellt für: 05 Axstedt (Mandant: 2014TestJA)
Haushaltsjahr: 2013

Eingeschränkt auf: Alle Anlagennummern

Anlagevermögen sortiert nach Fibu-Bestandskonto	Entwicklung der Anschaffungs- und Herstellungswerte				Entwicklung der Abschreibungen					Buchwerte		
	Stand am 31.12. des Vorjahres -EURO-	Zugänge im Haus- haltsjahr -EURO-	Abgänge im Haus- haltsjahr -EURO-	Umbuchung im Haus- haltsjahr -EURO-	Stand am 31.12. des Haushalts- jahres -EURO-	Stand am 31.12. des Vorjahres -EURO-	Abschrei- bung im Haushalts- jahr -EURO-	Auflösungen (kumulierte Abschreibungen für Abgänge) -EURO-	Zuschrei- bung im Haushalts- jahr -EURO-	Stand am 31.12. des Haushalts- jahres -EURO-	am 31.12. des Haus- haltsjahres -EURO-	am 31.12. des Vorjahres -EURO-
		+	-	+ / -			+	-	-			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Gesamt	1.414.432,36	76.239,15	2.800,00	0,00	1.487.871,51	248.462,62	13.585,97	0,00	0,00	262.048,59	1.225.822,92	1.165.969,74