

Jahresabschluss und Rechenschaftsbericht

Gemeinde Axstedt

für das Haushaltsjahr 2015



1	Allgemeines.....	3
2	Ergebnisrechnung	6
3	Finanzrechnung	6
4	Schlussbilanz zum 31.12.2014.....	7
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.....	14
6.6	Bewertung der Schlussbilanz	14
6.7	Fazit.....	17
7	Kennzahlen	17
8	Vollständigkeitserklärung	19
9	Anlagen zum Rechenschaftsbericht.....	19

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 2015 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 2015 wurde vom Gemeinderat in seiner Sitzung am 04.03.2015 beschlossen. Die Haushaltssatzung enthielt keine genehmigungspflichtigen Teile.

Nach der Bekanntmachung lag der Haushaltsplan in der Zeit vom 30.04. bis 11.05.2015 öffentlich aus. Die Haushaltssatzung trat am 12.05.2015 in Kraft.

Die Haushaltssatzung wies nachfolgende Beträge aus:

§ 1

1. Im Ergebnishaushalt

1.1	Ordentliche Erträge	784.000 €
1.2	Ordentliche Aufwendungen	783.600 €
1.3	Außerordentliche Erträge	- €
1.4	Außerordentliche Aufwendungen	300 €

2. im Finanzhaushalt

2.1	Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	766.900 €
2.2	Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	752.400 €
2.3	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.800 €
2.4	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.000 €
2.5	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	- €
2.6	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	6.100 €

§ 2

Kredite für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen werden nicht veranschlagt.

§ 3

Verpflichtungsermächtigungen werden nicht veranschlagt.

§ 4

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

§ 5

Die Steuersätze (Hebesätze) für die Realsteuern werden für das Haushaltsjahr 2015 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 Erträge	außer-ordentliche Aufw.	außer-ordentlichen Ergebnis	Gesamtergebnis
TH 0	Bürgermeister	3.500 €	5.000 €	- 1.500 €	- €	- €	- €	1.500 €
TH 2	Innere Verwaltung	55.500 €	159.000 €	- 103.500 €	- €		- €	103.500 €
TH 3	Finanz-, Schulabteilung	724.500 €	612.200 €	112.300 €	- €	- €	- €	112.300 €
TH 4	Ordnungs-, Sozialabteilung	500 €	7.400 €	- 6.900 €	300 €	- €	300 €	6.600 €
	Gesamthaushalt	784.000 €	783.600 €	400 €	300 €	- €	300 €	700 €

Finanzhaushalt

	Bezeichnung Teilhaushalt	Einzahlungen lfd. Verw.tätigkeit	Auszahlungen lfd. Verw.tätigkeit	Saldo lfd. Verwaltungs-tätigkeit	Einzahlungen f. Investitionen	Auszahlungen f. Investitionen	Saldo Investitions-tätigkeit	Einz. Finanzierungs-tätigkeit	Auszahlung Finanzierungs-tätigkeit	Saldo Finanzierungs-tätigkeit
TH 0	Bürgermeister	3.500 €	5.000 €	- 1.500 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
TH 2	Innere Verwaltung	46.500 €	138.500 €	- 92.000 €	2.800 €	3.000 €	- 200 €	- €	- €	- €
TH 3	Finanz-, Schulabteilung	716.100 €	601.500 €	114.600 €	- €	- €	- €	- €	6.100 €	6.100 €
TH 4	Ordnungs-, Sozialabteilung	800 €	7.400 €	- 6.600 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
	Gesamthaushalt	766.900 €	752.400 €	14.500 €	2.800 €	3.000 €	- 200 €	- €	6.100 €	6.100 €

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	747.303,04 €
Ordentliche Aufwendungen	660.594,76 €
Ordentliches Ergebnis	86.708,28 €
Außerordentliche Erträge	600,00 €
Außerordentliche Aufwendungen	1,00 €
Außerordentliches Ergebnis	599,00 €
Jahresergebnis	87.307,28 €

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

3 Finanzrechnung

Gesamtfinanzrechnung

Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	727.178,28 €
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	610.418,50 €
Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	116.759,78 €
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.800,00 €
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	14.708,97 €
Saldo aus Investitionstätigkeit	-11.908,97 €
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00 €
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	8.294,91 €
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-8.294,91 €
Daraus ergeben sich	
Gesamteinzahlungen	729.978,28 €
Gesamtauszahlungen	633.422,38 €
Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen	0,00 €
Saldo der Finanzrechnung	96.555,90 €

4 Schlussbilanz zum 31.12.2015

Aktiva		Haushaltsjahr 2014 EUR	Haushaltsjahr 2015 EUR	Veränderungen
1	Immaterielles Vermögen	14.163,37 €	0,00 €	-14.163,37 €
2	Sachvermögen	1.811.124,70 €	1.801.642,39 €	-9.482,31 €
3	Finanzvermögen	43.500,56 €	42.934,61 €	-565,95 €
4	Liquide Mittel	202.039,30 €	298.595,20 €	96.555,90 €
5	Aktive Rechnungsabgrenzung	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Bilanzsumme AKTIVA		2.070.827,93 €	2.143.172,20 €	72.344,27 €

Passiva		Haushaltsjahr 2014 EUR	Haushaltsjahr 2015 EUR	Veränderungen
1	Nettoposition	1.916.248,65 €	1.978.937,72 €	62.689,07 €
1.1	Basis-Reinvermögen	1.155.182,47 €	1.150.494,97 €	-4.687,50 €
1.2	Rücklagen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
1.3	Jahresergebnis	106.279,50 €	193.586,78 €	87.307,28 €
1.4	Sonderposten	654.786,68 €	634.855,97 €	-19.930,71 €
2	Schulden	118.199,28 €	107.234,48 €	-10.964,80 €
2.1	Geldschulden	104.466,48 €	98.384,77 €	-6.081,71 €
2.1	davon Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	104.466,48 €	98.384,77 €	-6.081,71 €
2.1	davon Liquiditätskredite 2397802 Kontokorrent KSK (ZW 2)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2.2	Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften			0,00 €
2.3	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2.4	Transferverbindlichkeiten	3.707,47 €	3.707,47 €	0,00 €
2.5	Sonstige Verbindlichkeiten	10.025,33 €	5.142,24 €	-4.883,09 €
3	Rückstellungen	36.380,00 €	54.960,00 €	18.580,00 €
4	Passive Rechnungsabgrenzung	0,00 €	2.040,00 €	2.040,00 €
Bilanzsumme PASSIVA		2.070.827,93 €	2.143.172,20 €	72.344,27 €

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, 01.07.2019

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 2015

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.

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

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

Eine Vorratsbuchhaltung wird nicht geführt.

Für die Abschreibungen (§ 47 III GemHKVO) wird die verbindliche Tabelle des Landes Niedersachsen angewendet (Ausführungserlass zur Gemeindehaushalts- und -kassenverordnung, Anlage 19 - RdErl. des MI vom 24.04.2017 (Nds.MBl. S. 566). Die Abschreibung wird linear berechnet. Soweit diese Abschreibungstabelle keine Regelung enthält, wird beim Anlagegut auf die verwendete Abschreibungstabelle verwiesen.

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

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)

In der folgenden Tabelle werden die Jahresergebnisse seit 2010 aufgeführt.

Haushaltsjahr	Jahresergebnis
2010	- 56.357,46 €
2011	42.583,11 €
2012	52.300,49 €
2013	58.163,18 €
2014	9.590,18 €
2015	87.307,28 €
Kumuliertes Jahresergebnis:	193.586,78 €

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 04.03.2015 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 Ergebnishauhalt einen Überschuss von 400 € aus. Insbesondere Aufgrund der guten wirtschaftlichen Entwicklung und Einsparungen entstand im ordentlichen Ergebnis ein Überschuss in Höhe von 86.708,28 €. Unter Berücksichtigung des außerordentlichen Ergebnisses in Höhe von 599,00 € ergab sich ein Jahresergebnis in Höhe von 87.307,28 €.

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	588.500 €	634.523 €	46.023 €	7,82%
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	84.400 €	44.572 €	-39.828 €	-47,19%
Auflösungserträge aus Sonderposten	14.600 €	19.931 €	5.331 €	36,51%
Öffentlich-rechtliche Entgelte	5.500 €	6.240 €	740 €	13,45%
privatrechtl. Entgelte	11.300 €	12.534 €	1.234 €	10,92%
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	54.500 €	226 €	-54.274 €	-99,58%
Zinsen und ähnliche Finanzerträge	200 €	207 €	7 €	3,50%
aktivierte Eigenleistungen	0 €	0 €	0 €	
sonstige ordentliche Erträge	25.000 €	29.071 €	4.071 €	16,28%

Summe ordentliche Erträge	784.000 €	747.303 €	-36.697 €	-4,68%
----------------------------------	------------------	------------------	------------------	---------------

Erläuterungen:

Steuern und ähnliche Abgaben

Die Erträge aus den Anteilen an der Einkommensteuer sind höher ausgefallen, während die Erträge aus den Realsteuern geringer ausfielen.

Zuwendungen und allgemeine Umlagen:

Der eing geplante Sanierungskostenzuschuss für den Kindergarten in Höhe von 40.000 € ist im Haushaltsjahr 2015 nicht eingegangen.

Auflösungserträge aus Sonderposten:

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

Privatrechtliche Entgelte:

Im Bereich der Mieten und Pachten entstanden Mehrerträge.

Kostenerstattungen und Kostenumlagen:

Die für die weitere Entwicklung und Planung zur Nutzung des „MUNA-Geländes“ eingeplanten Mittel in Höhe von 35.000 € wurden nicht verwendet. Entsprechend ging keine Erstattung ein. Das gleiche gilt für die Entwicklung des B-Planes Nr. 8 „Nordöstlich der Bahnhofstraße“. Hierfür war eine Erstattung in Höhe von 6.500 € eingeplant.

Sonstige ordentliche Erträge:

Die Erträge aus Konzessionsabgaben fielen höher aus, als eingeplant.

Ordentliche Aufwendungen

Bezeichnung	Plan	Ist	Abweichung	i.v.H.
Aufwendungen für aktives Personal	6.700 €	5.566 €	-1.134 €	-16,93%
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	196.000 €	62.713 €	-133.287 €	-68,00%
Abschreibungen	31.200 €	34.266 €	3.066 €	9,83%
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	5.500 €	5.103 €	-397 €	-7,22%
Transferaufwendungen	523.900 €	523.298 €	-602 €	-0,11%
sonstige ordentliche Aufwendungen	20.300 €	29.649 €	9.349 €	46,05%
Summe ordentliche Aufwendungen	783.600 €	660.595 €	-123.005 €	-15,70%

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen:

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

Die für die Sanierung des Daches des Kindergartens eingeplanten Mittel in Höhe von 58.000 € wurden nicht verwendet.

Die Mittel für die Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens (Straßen, Straßenbeleuchtung, etc.) wurden in der geplanten Höhe nicht verwendet.

Abschreibungen:

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

Zinsen und ähnliche Aufwendungen:

Es fielen Zinsen für die aufgenommenen Darlehen an.

Transferaufwendungen:

Die Zuweisungen an die Lebenshilfe für den Betrieb der Kindertagesstätte Axstedt fielen geringer aus als geplant.

Die in 2014 gebildete Rückstellung für die höhere Kreisumlage in 2015 wurde vollständig in Anspruch genommen. Für die Kreisumlage im Haushaltsjahr 2016 wurde eine neue Rückstellung gebildet. Gleiches gilt bei der Samtgemeindeumlage. Die Haushaltsansätze für die Kreis- und die Samtgemeindeumlage wurde aufgrund der Höhe der für das Haushaltsjahr 2016 zu bildenden Rückstellung überschritten.

Sonstige ordentliche Aufwendungen:

Der Bauhof der Samtgemeinde Hambergen wurde mehr genutzt, als ursprünglich vorgesehen.

Jahresergebnis	Plan	Ist	Abweichung	i.v.H.
Ordentliches Ergebnis	400 €	86.708 €	86.308 €	21577,07%
außerordentliche Erträge	300 €	600 €	300 €	
außerordentliche Aufwendungen	0 €	1 €	1 €	
außerordentliches Ergebnis	300 €	599 €	299 €	
Jahresergebnis	700 €	87.307 €	86.607 €	12372,47%

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 € 14.500 aus. Unter Berücksichtigung der Tilgung (Zeile 35 der Finanzrechnung) verblieb noch ein planerischer Überschuss in Höhe von € 8.400 €. Der positive Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit in Höhe von 116.759,78 € korrespondiert mit der positiven Entwicklung im Ergebnishaushalt.

Die Einzahlungen und Auszahlungen für Investitionstätigkeit sind unten erläutert.

Im Rahmen einer Vereinfachung werden hier die 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	586.100 €	622.160 €	36.060 €	6,15%
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	84.700 €	56.619 €	- 28.081 €	-33,15%
Öffentlich-rechtliche Entgelte	5.100 €	6.078 €	978 €	19,18%
privatrechtliche Entgelte	11.300 €	12.494 €	1.194 €	10,57%
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	54.500 €	226 €	- 54.274 €	-99,58%
Zinsen und ähnliche Einzahlungen	200 €	295 €	95 €	47,50%
Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	25.000 €	29.306 €	4.306 €	17,22%

Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	766.900 €	727.178 €	- 39.722 €	-5,18%
--	------------------	------------------	-------------------	---------------

Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

Bezeichnung	Plan	Ist	Abweichung	i.v.H.
Auszahlungen für aktives Personal	6.700 €	5.866 €	- 834 €	-12,45%
Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	196.000 €	61.763 €	- 134.237 €	-68,49%
Zinsen und ähnliche Auszahlungen	5.500 €	7.283 €	1.783 €	
Transferauszahlungen	523.900 €	508.158 €	- 15.742 €	-3,00%
sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	20.300 €	27.349 €	7.049 €	34,72%

Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	752.400 €	610.419 €	- 141.982 €	-18,87%
--	------------------	------------------	--------------------	----------------

Saldo aus lfd. Verw. Tätigkeit	14.500 €	116.760 €	102.260 €	705%
---------------------------------------	-----------------	------------------	------------------	-------------

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

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

Einzahlungen aus Investitionstätigkeit

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

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

Der TV Axstedt tilgte das gewährte Darlehen.

Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

Bezeichnung	Plan	Ist	Abweichung	i.v.H.
Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	- €	- €	- €	
Baumaßnahmen	3.000 €	14.709 €	11.709 €	
Erwerb von beweglichem Sachvermögen	21.000 €	- €	- 21.000 €	-100,00%
Erwerb von Finanzvermögensanlagen	- €	- €	- €	
Aktivierbare Zuwendungen	- €	- €	- €	

Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	24.000 €	14.709 €	- 9.291 €	-38,71%
---	-----------------	-----------------	------------------	----------------

Baumaßnahmen

Sanierung Straßenbeleuchtung 14.708,97 €

Erwerb von beweglichem Sachvermögen

Die Gemeinde Axstedt erwarb im Haushaltsjahr 2015 kein bewegliches Sachvermögen..

Erwerb von Finanzvermögensanlagen

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

Aktivierbare Zuwendungen

Es wurde keine aktivierbaren Zuwendungen geleistet.

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	6.100 €	8.295 €	2.195 €	35,98%

Die Gemeinde Axstedt nahm im Haushaltsjahr 2015 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. Seit der Änderungen des NKomVG aus 10/2016 gelten auch Überschreitungen durch Zuführungen von Rückstellungen für Pensionsverpflichtungen nicht als über-, bzw. außerplanmäßiger Aufwand.

Im Haushaltsjahr 2015 entstanden die nachstehenden über- bzw. außerplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungen.

Konto	Betrag	Begründung	Genehmigung	Mitteilung an Gemeinderat
DK 4 Leistungsverrechnung Bauhof Samtgemeinde	10.210,80 €	Der Bauhof wurde vermehrt in Anspruch genommen	07.12.2015	Jahresabschluss
Summe:	10.210,80 €			

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 übertragene Haushaltsermächtigungen beizufügen. Diese Tabelle gibt nähere Auskunft über die Ermächtigungsübertragungen:

Konto	Bezeichnung	HR aus 2014	Buchung auf HR	HR für 2016
36550.07200 Proj. 400	BGA Kindertagesstätte	21.000 €	-	21.000 €
Summe				21.000 €

Es wurden keine Haushaltsreste für Aufwendungen gebildet.

6.6 Bewertung der Schlussbilanz

6.6.1 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 liquiden Mittel und auch die Aktive Rechnungsabgrenzung ausgewiesen.

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

In der Schlussbilanz 2014 wies die Aktiva eine Gesamtsumme von 2.070.827,93 Euro aus.

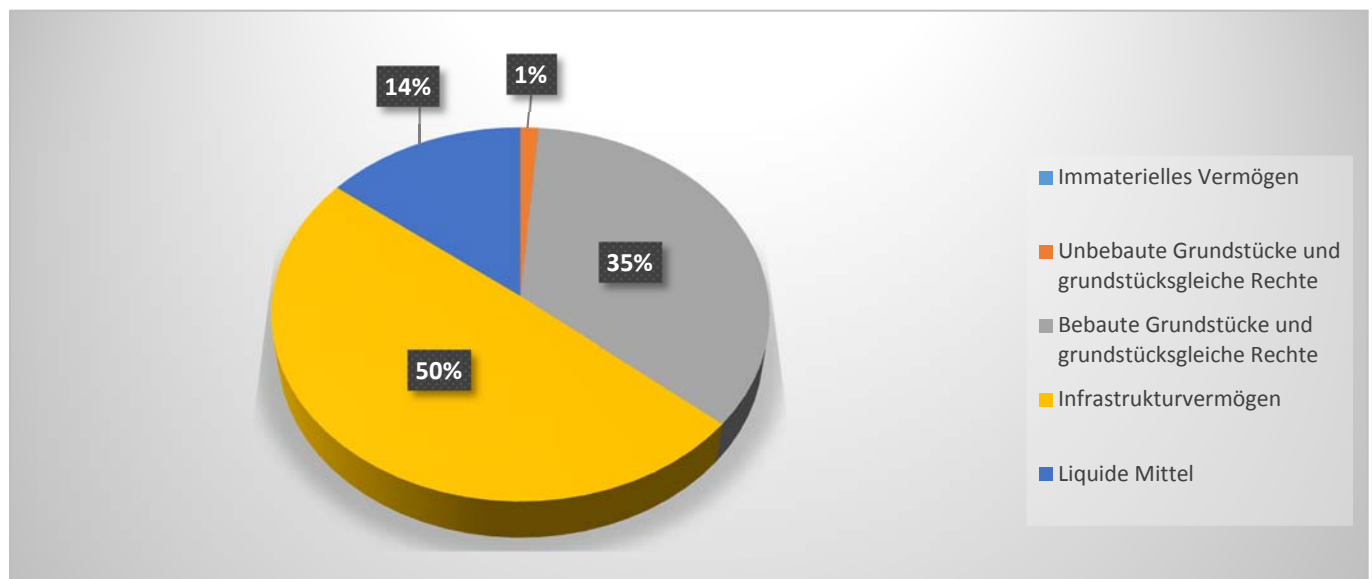
In der Schlussbilanz 2015 weist die Aktiva eine Gesamtsumme von 2.143.172,20 Euro aus.

Hieraus ergibt sich in 2015 ein Zuwachs von Vermögenswerten in Höhe von 72.344,27 Euro.

Zusammensetzung des Anlagevermögens

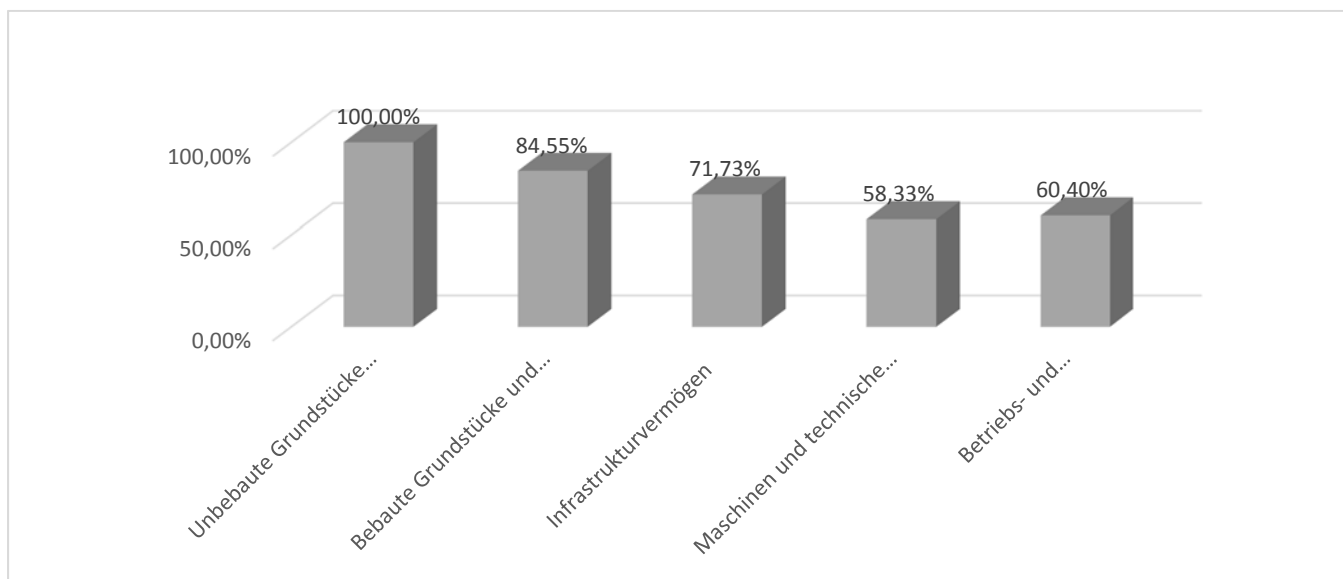
Eine detaillierte Zusammenstellung des Anlagevermögens ist der Anlagenübersicht zu entnehmen.

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

Bezüglich der Erläuterungen zu den geleisteten Investitionszuweisungen wird auf die Position 6.3 „Erläuterung der Finanzrechnung“ verwiesen. Hier sind u.a. die Auszahlungen für aktivierbare Zuwendungen erläutert.

Sachvermögen

Bezüglich der Erläuterungen zu den geleisteten Investitionszuweisungen wird auf die Position 6.3 Erläuterung der Finanzrechnung verwiesen. Hier sind u.a. die Auszahlungen für Baumaßnahmen und den Erwerb von beweglichem Sachvermögen erläutert.

Vermindert wurde die Bilanzsumme um die planmäßigen Abschreibungen.

Finanzvermögen

Insgesamt sank das Finanzvermögen um 565,95 €, insbesondere aufgrund der Tilgung der Ausleihung des TV Axstedt. Die öffentlich-rechtlichen Forderungen erhöhten sich.

Die Gemeinde Axstedt gewährte dem TV Axstedt im Haushaltsjahr 2012 ein Darlehen in Höhe von 28.000 €. Dieses Darlehen wird als Ausleihung in der Bilanz ausgewiesen und beträgt nach der Tilgung im Haushaltsjahr 2015 noch 18.200 €.

Liquide Mittel

Die liquiden Mittel stiegen im Vergleich zur Schlussbilanz 2014 um 96.555,90 € auf 298.595,20 €. Um die entsprechende Summe überstieg der Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit den Saldo aus Investitionstätigkeit.

Aktive Rechnungsabgrenzung

Die Bilanzposition blieb unverändert bei 0,00 €.

6.6.2 Passiva

Die Passiva gibt Auskunft über die Mittelherkunft, mit der das Vermögen der auf der Aktiva finanziert. Die Passiva gliedert sich in die Nettoposition, 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 2014 beträgt die Passiva insgesamt 2.070.827,93 €.

In der Schlussbilanz 2015 wies die Passiva eine Gesamtsumme von 2.143.172,20 Euro aus.

Hieraus ergibt sich in 2015 ein Erhöhung der Passiva um 72.344,27 €.

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 2015 beträgt die Nettoposition 1.978.937,72 €. In der Schlussbilanz 2014 wies die Nettoposition eine Gesamtsumme von 1.916.248,65 € 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 2014 verringerte sich die Summe der Sonderposten um 19.930,71 € auf 634.855,97 €.

Bezüglich der Erläuterungen zu den empfangenen Investitionszuweisungen wird auf die Position 6.3 „Erläuterung der Finanzrechnung“ verwiesen. Hier sind u.a. die Zuwendungen für Investitionstätigkeit erläutert.

Die ertragswirksame Auflösung der Sonderposten mindert den Bilanzwert.

Schulden

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

Zum 31.12.2015 beträgt das Restkapital aus Investitionskrediten 98.374,77 €. Durch planmäßige Tilgungsleistungen konnten diese Schulden im Vergleich zum Vorjahr um 6.081,71 € 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 31.12.2015 insgesamt 54.960 € und ist durch Zuführungen und Auslösungen/Inanspruchnahmen um 18.580 € höher als zum Vorjahr. Über die entsprechenden Aufwands- und Ertragsbuchungen werden die Rückstellungen gebildet. Nachfolgende Rückstellungen waren im Haushaltsjahr 2015 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 2014 gebildeten Rückstellungen waren insoweit für die höheren Umlagezahlungen in 2015 ausreichend und wurden voll in Anspruch genommen.

Für die Kreisumlage wurde eine Rückstellung in Höhe von 26.830 € und für die Samtgemeindeumlage in Höhe von 19.530 € neu gebildet.

Der Rückstellungswert im Rahmen des Finanzausgleiches beträgt somit zum Jahresabschluss 2015 insgesamt 46.360 €.

Bilanzposition 3.8 Andere Rückstellungen

Konto 2891 Andere Rückstellungen

Es wurde eine Rückstellungszuführung in Höhe von 2.000 € für die noch ausstehende Prüfung der Jahresrechnung 2015 gebucht.

Konto 2891501 Andere Rückstellungen Kindergartenträger

Die Rückstellung für die Abrechnung der Betriebskosten vergangener Jahre wurde voll in Anspruch genommen. Da zum Zeitpunkt der Aufstellung des Jahresabschlusses nicht mit weiteren Nachforderungen zu rechnen war, erfolgte keine weitere Rückstellungsbuchung.

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 2015 wurden passive Rechnungsabgrenzungsposten in Höhe von 2.040,00 € gebildet.

6.7 Fazit

In diese Betrachtung ist der Zeitraum vom 31.12.2015 bis zur Aufstellung des Jahresabschlusses im Juni 2019 einzubeziehen.

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

Durch die Aufnahme auch Lübberstedter Kinder im Kindergarten Axstedt und der geschlossenen Vereinbarung zur Kostenteilung können diese Aufwendungen für die Betriebskosten geringer 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. Es kann ein geringer Ergebnisüberschuss ausgewiesen werden.

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 unterjährigen 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 2015	Ergebnis 2014	Ergebnis 2013
Steuerquote	Die Steuerquote gibt, zu welchem Teil sich die Gemeinde im Haushaltsjahr "selbst" finanzieren kann. Die Kennzahl gibt dabei eine Tendenz an, inwieweit die Kommune in der Zukunft in der Lage ist, ihre Aufgaben aus eigener Kraft zu erfüllen.	96,05%	83,54%	92,62%
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.	0,84%	0,68%	0,72%
Abschreibungsintensität	Die Kennzahl zeigt an, in welchem Umfang die Kommune durch die Nutzung ihres Vermögens belastet wird.	5,19%	5,45%	5,44%
Zinslastquote	Die Kennzahl gibt die Belastung der Gemeinde durch Zinsaufwendungen an. Hohe Zinslastquoten haben eingeschränkte Handlungsmöglichkeiten der Gemeinde im Haushaltsjahr und voraussichtlich auch in der Zukunft zur Folge.	0,77%	1,20%	1,00%
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.	43,69%	116,23%	723,46%
Fremdkapitalquote	Die Fremdkapitalquote (auch Verschuldungsgrad) zeigt die Relation von Nettoposition zur Bilanzsumme und gibt damit Auskunft über die Finanzierungsstruktur.	7,57%	7,46%	7,02%

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).

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
- X nicht
- O 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,
- X bestanden nicht
- O sind in der Anlage aufgeführt.
- 3.6 Gewährte Vorschüsse, Kredite sowie eingegangene Haftungsverhältnisse (vgl. § 55 Abs. 2 GemHKVO) bestanden
- O nicht
- X 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)
- X bestanden nicht.
- O sind in der Anlage aufgeführt.
- 3.8 Rechtsstreitigkeiten und sonstige Auseinandersetzungen, die für die Beurteilung der wirtschaftlichen Lage der Gemeinde von Bedeutung sind,
- X lagen am Bilanzstichtag und liegen auch zurzeit nicht vor.
- O sind in der Anlage aufgeführt.
- 3.9 Die Sicherheitsstandards nach § 41 GemHKVO sind in der Dienstanweisung vom 14.06.1979 (Neufassung 15.03.2015)
- X vollständig geregelt.
- O nicht vollständig geregelt; Begründung siehe Anlage.
- 3.10 Bei der Einhaltung kam/kommt es zu folgenden Störungen:
- X keine.
- O 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
- O habe ich Ihnen mitgeteilt.
- X 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 01.07.2019

Der Bürgermeister

Udo Mester

9 Anlagen zum Rechenschaftsbericht

<u>Anlage</u>	<u>Seiten</u>
Ergebnis- und Finanzrechnung	24 - 33
Bilanz	34 - 35
Übertragene Haushaltsermächtigungen	36
Forderungsübersicht	37
Schuldenübersicht	38
Rückstellungsübersicht	39
Anlagenübersicht	40 - 43



Ergebnisrechnung 2015

Gemeinde: 05 Axstedt

Seite : 24

Datum: 09.04.2020

Uhrzeit: 13:56:44

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	Plan-Ist-Vergleich mehr (+) weniger (-)
	2014	2015	2015	2015
	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5
1. + Steuern und ähnliche Abgaben	571.774,56	634.522,63	588.500,00	46.022,63
2. + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	35.130,25	44.571,65	84.400,00	-39.828,35
3. + Auflösungserträge aus Sonderposten	19.428,21	19.930,71	14.600,00	5.330,71
5. + öffentlich-rechtliche Entgelte	6.955,60	6.239,91	5.500,00	739,91
6. + privatrechtliche Entgelte	10.227,73	12.534,13	11.300,00	1.234,13
7. + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	23.229,18	226,36	54.500,00	-54.273,64
8. + Zinsen und ähnliche Finanzerträge	1.270,02	207,00	200,00	7,00
11. + sonstige ordentliche Erträge	26.022,68	29.070,65	25.000,00	4.070,65
12. = Summe ordentliche Erträge	694.038,23	747.303,04	784.000,00	-36.696,96
13. - Aufwendungen für aktives Personal	4.646,54	5.565,75	6.700,00	-1.134,25
15. - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	67.621,60	64.091,42	196.000,00	-131.908,58
16. - Abschreibungen	37.328,89	34.266,15	31.200,00	3.066,15
17. - Zinsen und ähnliche Aufwendungen	8.198,01	5.102,65	5.500,00	-397,35
18. - Transferaufwendungen	545.411,22	523.298,19	523.900,00	-601,81
19. - sonstige ordentliche Aufwendungen	21.241,79	28.270,60	20.300,00	7.970,60
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	684.448,05	660.594,76	783.600,00	-123.005,24
21. = Ordentliches Ergebnis	9.590,18	86.708,28	400,00	86.308,28
22. + außerordentliche Erträge	6.146,70	600,00	300,00	300,00
23. - außerordentliche Aufwendungen	6.146,70	1,00	0,00	1,00
24. = außerordentliches Ergebnis	0,00	599,00	300,00	299,00
25. = Jahresergebnis	9.590,18	87.307,28	700,00	86.607,28
25d. = Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	9.590,18	87.307,28	700,00	86.607,28

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



Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushalts- jahres	Ansätze des Haushalts- jahres	Plan-Ist-Vergleich mehr (+) weniger (-)
	2014	2015	2015	2015
	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5
1. + Steuern und ähnliche Abgaben	566.032,31	622.159,74	586.100,00	36.059,74
2. + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	24.472,91	56.618,99	84.700,00	-28.081,01
4. + Öffentlich-rechtliche Entgelte	6.935,60	6.078,41	5.100,00	978,41
5. + Privatrechtliche Entgelte	16.374,43	12.494,13	11.300,00	1.194,13
6. + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	23.229,18	226,36	54.500,00	-54.273,64
7. + Zinsen und ähnliche Einzahlungen	-95,98	295,00	200,00	95,00
9. + sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	24.640,83	29.305,65	25.000,00	4.305,65
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	661.589,28	727.178,28	766.900,00	-39.721,72
11. - Auszahlungen für aktives Personal	4.946,54	5.865,75	6.700,00	-834,25
13. - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	74.387,61	61.762,53	196.000,00	-134.237,47
14. - Zinsen und ähnliche Auszahlungen	6.017,46	7.283,20	5.500,00	1.783,20
15. - Transferauszahlungen	532.153,75	508.158,19	523.900,00	-15.741,81
16. - sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	26.088,49	27.348,83	20.300,00	7.048,83
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	643.593,85	610.418,50	752.400,00	-141.981,50
18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	17.995,43	116.759,78	14.500,00	102.259,78
19. + Zuwendungen für Investitionstätigkeit	81.229,10	0,00	0,00	0,00
23. + sonstige Investitionstätigkeit	2.800,00	2.800,00	2.800,00	0,00
24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	84.029,10	2.800,00	2.800,00	0,00
26. - Baumaßnahmen	21.767,45	14.708,97	3.000,00	11.708,97
27. - Erwerb von beweglichem Sachvermögen	1.395,21	0,00	21.000,00	-21.000,00
29. - Aktivierbare Zuwendungen	15.343,65	0,00	0,00	0,00
31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	38.506,31	14.708,97	24.000,00	-9.291,03
32. = Saldo aus Investitionstätigkeit	45.522,79	-11.908,97	-21.200,00	9.291,03
33. = Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	63.518,22	104.850,81	-6.700,00	111.550,81
35. - Auszahlungen Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	3.579,17	8.294,91	6.100,00	2.194,91
36. = Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-3.579,17	-8.294,91	-6.100,00	-2.194,91
37. = Finanzmittelbestand	59.939,05	96.555,90	-12.800,00	109.355,90
40a. = Saldo der Finanzrechnung	59.939,05	96.555,90	-12.800,00	109.355,90
41. + Anfangsbestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Jahres	142.100,25	202.039,30	202.039,00	- - - - -
42. = Endbestand an Zahlungsmitteln	202.039,30	298.595,20	189.239,00	109.356,20

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



A. Teilergebnisrechnung 2015

Gemeinde: 05 Axstedt

Seite : 26

Datum: 09.04.2020

Uhrzeit: 13:56:44

Teilhaushalte

0 Bürgermeister

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushalts- jahres	Ansätze des Haushalts- jahres	Plan-Ist-Vergleich mehr (+) weniger (-)
	2014	2015	2015	2015
	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5
ordentliche Erträge				
2. + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	3.500,00	-3.500,00
12. = Summe ordentliche Erträge	0,00	0,00	3.500,00	-3.500,00
ordentliche Aufwendungen				
15. - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	584,49	699,09	4.500,00	-3.800,91
19. - sonstige ordentliche Aufwendungen	380,50	344,24	500,00	-155,76
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	964,99	1.043,33	5.000,00	-3.956,67
21. = ordentliches Ergebnis	-964,99	-1.043,33	-1.500,00	456,67
25. = Jahresergebnis	-964,99	-1.043,33	-1.500,00	456,67
29. = Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-964,99	-1.043,33	-1.500,00	456,67



A. Teilergebnisrechnung 2015

Gemeinde: 05 Axstedt

Seite : 27

Datum: 09.04.2020

Uhrzeit: 13:56:44

Teilhaushalte

2 Innere Verwaltung

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushalts- jahres	Ansätze des Haushalts- jahres	Plan-Ist-Vergleich mehr (+) weniger (-)
	2014	2015	2015	2015
	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	9.561,80	9.157,59	9.000,00	157,59
6. + privatrechtliche Entgelte	3.507,73	5.814,13	4.500,00	1.314,13
7. + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.999,00	0,00	42.000,00	-42.000,00
11. + sonstige ordentliche Erträge	166,85	0,00	0,00	0,00
12. = Summe ordentliche Erträge	18.256,09	14.992,43	55.500,00	-40.507,57
ordentliche Aufwendungen				
13. - Aufwendungen für aktives Personal	2.481,85	2.714,68	4.300,00	-1.585,32
15. - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52.572,64	48.697,31	113.400,00	-64.702,69
16. - Abschreibungen	19.910,24	19.152,40	20.500,00	-1.347,60
18. - Transferaufwendungen	4.000,00	3.800,00	3.800,00	0,00
19. - sonstige ordentliche Aufwendungen	17.970,01	25.828,12	16.800,00	9.028,12
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	96.934,74	100.192,51	158.800,00	-58.607,49
21. = ordentliches Ergebnis	-78.678,65	-85.200,08	-103.300,00	18.099,92
22. + außerordentliche Erträge	6.146,70	0,00	0,00	0,00
23. - außerordentliche Aufwendungen	6.146,70	1,00	0,00	1,00
24. = außerordentliches Ergebnis	0,00	-1,00	0,00	-1,00
25. = Jahresergebnis	-78.678,65	-85.201,08	-103.300,00	18.098,92
29. = Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-78.678,65	-85.201,08	-103.300,00	18.098,92



A. Teilergebnisrechnung 2015

Gemeinde: 05 Axstedt

Seite : 28

Datum: 09.04.2020

Uhrzeit: 13:56:44

Teilhaushalte

3 Finanz-, Schulabteilung

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	Plan-Ist-Vergleich mehr (+) weniger (-)
	2014	2015	2015	2015
	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5
ordentliche Erträge				
1. + Steuern und ähnliche Abgaben	571.774,56	634.522,63	588.500,00	46.022,63
2. + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	34.652,20	43.923,50	80.400,00	-36.476,50
3. + Auflösungserträge aus Sonderposten	9.830,61	10.737,32	5.600,00	5.137,32
5. + öffentlich-rechtliche Entgelte	6.955,60	6.239,91	5.500,00	739,91
6. + privatrechtliche Entgelte	6.720,00	6.720,00	6.800,00	-80,00
7. + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	18.230,18	226,36	12.500,00	-12.273,64
8. + Zinsen und ähnliche Finanzerträge	1.270,02	207,00	200,00	7,00
11. + sonstige ordentliche Erträge	25.855,83	29.070,65	25.000,00	4.070,65
12. = Summe ordentliche Erträge	675.289,00	731.647,37	724.500,00	7.147,37
ordentliche Aufwendungen				
13. - Aufwendungen für aktives Personal	1.774,69	2.096,60	1.400,00	696,60
15. - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	10.790,52	10.610,76	72.700,00	-62.089,24
16. - Abschreibungen	17.382,85	15.077,95	10.700,00	4.377,95
17. - Zinsen und ähnliche Aufwendungen	8.198,01	5.102,65	5.500,00	-397,35
18. - Transferaufwendungen	540.651,87	518.301,94	518.900,00	-598,06
19. - sonstige ordentliche Aufwendungen	2.891,28	2.098,24	3.000,00	-901,76
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	581.689,22	553.288,14	612.200,00	-58.911,86
21. = ordentliches Ergebnis	93.599,78	178.359,23	112.300,00	66.059,23
22. + außerordentliche Erträge	0,00	600,00	0,00	600,00
24. = außerordentliches Ergebnis	0,00	600,00	0,00	600,00
25. = Jahresergebnis	93.599,78	178.959,23	112.300,00	66.659,23
29. = Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	93.599,78	178.959,23	112.300,00	66.659,23



A. Teilergebnisrechnung 2015

Gemeinde: 05 Axstedt

Seite : 29

Datum: 09.04.2020

Uhrzeit: 13:56:44

Teilhaushalte

4 Ordnungs-, Sozialabteilung

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushalts- jahres	Ansätze des Haushalts- jahres	Plan-Ist-Vergleich mehr (+) weniger (-)
	2014	2015	2015	2015
	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5
ordentliche Erträge				
2. + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	457,34	627,44	500,00	127,44
3. + Auflösungserträge aus Sonderposten	35,80	35,80	0,00	35,80
12. = Summe ordentliche Erträge	493,14	663,24	500,00	163,24
ordentliche Aufwendungen				
13. - Aufwendungen für aktives Personal	390,00	754,47	1.000,00	-245,53
15. - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.673,95	4.084,26	5.400,00	-1.315,74
16. - Abschreibungen	35,80	35,80	0,00	35,80
18. - Transferaufwendungen	759,35	1.196,25	1.200,00	-3,75
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	4.859,10	6.070,78	7.600,00	-1.529,22
21. = ordentliches Ergebnis	-4.365,96	-5.407,54	-7.100,00	1.692,46
22. + außerordentliche Erträge	0,00	0,00	300,00	-300,00
24. = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	300,00	-300,00
25. = Jahresergebnis	-4.365,96	-5.407,54	-6.800,00	1.392,46
29. = Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-4.365,96	-5.407,54	-6.800,00	1.392,46

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



B. Teilfinanzrechnung 2015

Gemeinde: 05 Axstedt

Seite : 30

Datum: 09.04.2020

Uhrzeit: 13:56:44

Teilhaushalte

0 Bürgermeister

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	Plan-Ist-Vergleich mehr (+) weniger (-)
	2014	2015	2015	2015
	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit				
2. + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	3.500,00	-3.500,00
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	3.500,00	-3.500,00
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit				
13. - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	534,49	749,09	4.500,00	-3.750,91
16. - sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	380,50	344,24	500,00	-155,76
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	914,99	1.093,33	5.000,00	-3.906,67
18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-914,99	-1.093,33	-1.500,00	406,67
Auszahlungen für Investitionstätigkeit				
33. = Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	-914,99	-1.093,33	-1.500,00	406,67



B. Teilfinanzrechnung 2015

Gemeinde: 05 Axstedt

Seite : 31

Datum: 09.04.2020

Uhrzeit: 13:56:44

Teilhaushalte

2 Innere Verwaltung

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	Plan-Ist-Vergleich mehr (+) weniger (-)
	2014	2015	2015	2015
	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	9.654,43	5.774,13	4.500,00	1.274,13
6. + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.999,00	0,00	42.000,00	-42.000,00
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	14.674,14	5.794,84	46.500,00	-40.705,16
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit				
11. - Auszahlungen für aktives Personal	2.781,85	3.014,68	4.300,00	-1.285,32
13. - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	59.388,65	49.975,30	113.400,00	-63.424,70
15. - Transferauszahlungen	4.000,00	3.800,00	3.800,00	0,00
16. - sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	23.816,71	26.906,35	16.800,00	10.106,35
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	89.987,21	83.696,33	138.300,00	-54.603,67
18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-75.313,07	-77.901,49	-91.800,00	13.898,51
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
23. + sonstige Investitionstätigkeit	2.800,00	2.800,00	2.800,00	0,00
24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.800,00	2.800,00	2.800,00	0,00
Auszahlungen für Investitionstätigkeit				
26. - Baumaßnahmen	19.740,44	14.708,97	3.000,00	11.708,97
31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	19.740,44	14.708,97	3.000,00	11.708,97
32. = Saldo aus Investitionstätigkeit	-16.940,44	-11.908,97	-200,00	-11.708,97
33. = Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	-92.253,51	-89.810,46	-92.000,00	2.189,54



B. Teilfinanzrechnung 2015

Gemeinde: 05 Axstedt

Seite : 32

Datum: 09.04.2020

Uhrzeit: 13:56:44

Teilhaushalte

3 Finanz-, Schulabteilung

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	Plan-Ist-Vergleich mehr (+) weniger (-)
	2014	2015	2015	2015
	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit				
1. + Steuern und ähnliche Abgaben	566.032,31	622.159,74	586.100,00	36.059,74
2. + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	24.452,20	55.513,50	80.400,00	-24.886,50
4. + öffentlich-rechtliche Entgelte	6.935,60	6.078,41	5.100,00	978,41
5. + privatrechtliche Entgelte	6.720,00	6.720,00	6.800,00	-80,00
6. + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	18.230,18	226,36	12.500,00	-12.273,64
7. + Zinsen und ähnliche Einzahlungen	-95,98	295,00	200,00	95,00
9. + sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	24.640,83	29.305,65	25.000,00	4.305,65
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	646.915,14	720.298,66	716.100,00	4.198,66
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit				
11. - Auszahlungen für aktives Personal	1.774,69	2.096,60	1.400,00	696,60
13. - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	10.790,52	10.610,76	72.700,00	-62.089,24
14. - Zinsen und ähnliche Auszahlungen	6.017,46	7.283,20	5.500,00	1.783,20
15. - Transferauszahlungen	527.394,40	503.161,94	518.900,00	-15.738,06
16. - sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	1.891,28	98,24	3.000,00	-2.901,76
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	547.868,35	523.250,74	601.500,00	-78.249,26
18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	99.046,79	197.047,92	114.600,00	82.447,92
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
19. + Zuwendungen für Investitionstätigkeit	81.229,10	0,00	0,00	0,00
24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	81.229,10	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen für Investitionstätigkeit				
26. - Baumaßnahmen	2.027,01	0,00	0,00	0,00
27. - Erwerb von beweglichem Sachvermögen	1.395,21	0,00	21.000,00	-21.000,00
29. - Aktivierbare Zuwendungen	15.343,65	0,00	0,00	0,00
31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	18.765,87	0,00	21.000,00	-21.000,00
32. = Saldo aus Investitionstätigkeit	62.463,23	0,00	-21.000,00	21.000,00
33. = Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	161.510,02	197.047,92	93.600,00	103.447,92
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
35. - Auszahlungen: Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	3.579,17	8.294,91	6.100,00	2.194,91
36. = Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-3.579,17	-8.294,91	-6.100,00	-2.194,91
37. = Finanzmittelveränderung	157.930,85	188.753,01	87.500,00	101.253,01



B. Teilfinanzrechnung 2015

Gemeinde: 05 Axstedt

Seite : 33

Datum: 09.04.2020

Uhrzeit: 13:56:44

Teilhaushalte

4 Ordnungs-, Sozialabteilung

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushalts- jahres	Ansätze des Haushalts- jahres	Plan-Ist-Vergleich mehr (+) weniger (-)
	2014	2015	2015	2015
	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit				
2. + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	1.084,78	800,00	284,78
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	1.084,78	800,00	284,78
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit				
11. - Auszahlungen für aktives Personal	390,00	754,47	1.000,00	-245,53
13. - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	3.673,95	427,38	5.400,00	-4.972,62
15. - Transferauszahlungen	759,35	1.196,25	1.200,00	-3,75
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.823,30	2.378,10	7.600,00	-5.221,90
18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-4.823,30	-1.293,32	-6.800,00	5.506,68
Auszahlungen für Investitionstätigkeit				
33. = Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	-4.823,30	-1.293,32	-6.800,00	5.506,68

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



Bilanz 2015

Gemeinde: 05 Axstedt

Seite : 34

Datum: 09.04.2020

Uhrzeit: 13:56:44

Aktiva		Vorjahr	Haushaltsjahr
		2014	2015
1		EUR	EUR
		2	3
1	Immaterielles Vermögen	14.163,37	0,00
1.4	Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	14.163,37	0,00
2	Sachvermögen	1.811.124,70	1.801.642,39
2.1	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	26.676,00	26.676,00
2.2	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	742.120,73	727.233,53
2.3	Infrastrukturvermögen	1.036.008,31	1.031.067,01
2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	1,00	1,00
2.6	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	3.018,92	2.756,41
2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere	3.299,74	13.908,44
3	Finanzvermögen	43.500,56	42.934,61
3.4	Ausleihungen	21.000,00	18.200,00
3.6	Öffentlich-rechtliche Forderungen	22.500,56	24.694,61
3.8	Sonstige privatrechtliche Forderungen	0,00	40,00
4	Liquide Mittel	202.039,30	298.595,20
	Bilanzsumme AKTIVA	2.070.827,93	2.143.172,20



Passiva		Vorjahr	Haushaltsjahr
		2014	2015
1		EUR	EUR
1		2	3
1	Nettoposition	1.916.248,65	1.978.937,72
1.1	Basis-Reinvermögen	1.155.182,47	1.150.494,97
1.1.1	Reinvermögen	1.155.182,47	1.150.494,97
1.3	Jahresergebnis	106.279,50	193.586,78
1.3.1	Fehlbeträge aus Vorjahren	96.689,32	106.279,50
1.3.2	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	9.590,18	87.307,28
	- ordentliches Ergebnis	9.590,18	86.708,28
	- außerordentliches Ergebnis	0,00	599,00
	(Vorbelastung aus Haushaltsresten für Aufwendungen: 0 Euro)		
1.4	Sonderposten	654.786,68	634.855,97
1.4.1	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	654.786,68	634.855,97
2	Schulden	118.199,28	107.234,48
2.1	Geldschulden	104.466,48	98.384,77
2.1.2	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	104.466,48	98.384,77
2.4	Transferverbindlichkeiten	3.707,47	3.707,47
2.4.2	Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke	3.707,47	3.707,47
2.5	Sonstige Verbindlichkeiten	10.025,33	5.142,24
2.5.4	Andere sonstige Verbindlichkeiten	10.025,33	5.142,24
3	Rückstellungen	36.380,00	54.960,00
3.6	Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs und von Steuerschuldverhältnissen	29.780,00	46.360,00
3.8	Andere Rückstellungen	6.600,00	8.600,00
4	Passive Rechnungsabgrenzung	0,00	2.040,00
	Bilanzsumme PASSIVA	2.070.827,93	2.143.172,20

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

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



Übersicht über die übertragenen Haushaltsermächtigungen 2015

Gemeinde: 05 Axstedt

Seite : 36

Datum: 09.04.2020

Uhrzeit: 13:56:44

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 2015

Gemeinde: 05 Axstedt

Seite : 37

Datum: 09.04.2020

Uhrzeit: 13:56:44

Art der Forderungen	Gesamtbetrag am 31.12.2015	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag am 31.12.2014	Mehr (+) weniger (-)
		bis zu 1 Jahr	über 1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre		
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6	7
1. Öffentlich-rechtliche Forderungen	24.694,61	24.694,61	0,00	0,00	22.500,56	2.194,05
2. Forderungen aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Sonstige privatrechtliche Forderungen	40,00	40,00	0,00	0,00	0,00	40,00
Summe	24.734,61	24.734,61	0,00	0,00	22.500,56	2.234,05

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



Schuldenübersicht 2015

Gemeinde: 05 Axstedt

Seite : 38

Datum: 09.04.2020

Uhrzeit: 13:56:44

Art der Schulden	Gesamtbetrag am 31.12.2015	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag am 31.12.2014	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. Geldschulden	98.384,77	6.385,53	28.895,86	63.103,38	104.466,48	-6.081,71
1.1 Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	98.384,77	6.385,53	28.895,86	63.103,38	104.466,48	-6.081,71
1.3 Liquiditätskredite	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4 Sonstige Geldschulden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Transferverbindlichkeiten	3.707,47	3.707,47	0,00	0,00	3.707,47	0,00
5. Sonstige Verbindlichkeiten	5.142,24	5.142,24	0,00	0,00	10.025,33	-4.883,09
Summe	107.234,48	15.235,24	28.895,86	63.103,38	118.199,28	-10.964,80

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

Rückstellungsübersicht 2015
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
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	26.830,00 €	26.830,00 €	12.530,00 €		12.530,00 €		
		Samtgemeindeumlage	19.530,00 €	19.530,00 €	17.250,00 €		17.250,00 €		
	2862	Rückstellungen für Steuerschuldverhältnisse							
3.7	287	Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren							
	2871	Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren							
3.8	289	Andere Rückstellungen							
	2891	Andere Rückstellungen							
		Prüfungsgebühren Jahresrechnung	8.600,00 €	2.000,00 €			6.600,00 €		
		Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten							
	2891501	Kindergartenbetriebskosten	- €						
	Summen		54.960,00 €	48.360,00 €	29.780,00 €	- €	36.380,00 €		



Anlagenbuchführung Anlagenübersicht

erstellt am: 09.04.2020 / 13:59:44
 erstellt von: Dennis Pleuß
 erstellt für: 05 Axstedt
 Haushaltsjahr: 2015

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
0040000 - Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	15.343,65	0,00	0,00	-15.343,65	0,00	1.180,28	0,00	-1.180,28	0,00	0,00	0,00	14.163,37
0110000 - Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte, Grünflächen	4.874,10	0,00	0,00	0,00	4.874,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.874,10	4.874,10
0120000 - Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte, Ackerland	14.825,00	0,00	0,00	0,00	14.825,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.825,00	14.825,00
0130000 - Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte, Wald, Forsten	3.718,50	0,00	0,00	0,00	3.718,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.718,50	3.718,50
0190000 - Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte, Sonstige unbebaute Grundstücke	3.258,40	0,00	0,00	0,00	3.258,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.258,40	3.258,40
0221000 - Grund und Boden bei sozialen Einrichtungen	13.470,00	0,00	0,00	0,00	13.470,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.470,00	13.470,00
0222000 - Gebäude, Aufbauten bei sozialen Einrichtungen	727.909,89	0,00	0,00	0,00	727.909,89	100.855,99	9.357,59	0,00	0,00	110.213,58	617.696,31	627.053,90
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	21.814,88	841,11	0,00	0,00	22.655,99	4.102,22	4.943,33
0291000 - Grund und Boden mit sonstigen Dienst-, Geschäfts- und anderen Betriebsgebäuden	4.687,50	0,00	4.687,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.687,50



Anlagenbuchführung Anlagenübersicht

erstellt am: 09.04.2020 / 13:59:44
 erstellt von: Dennis Pleuß
 erstellt für: 05 Axstedt
 Haushaltsjahr: 2015

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
0292000 - Gebäude, Aufbauten bei sonstigen Dienst-, Geschäfts- und anderen Betriebsgebäuden	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00
0310000 - Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	719.010,96	0,00	0,00	0,00	719.010,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	719.010,96	719.010,96
0320000 - Brücken und Tunnel	19.681,34	0,00	0,00	0,00	19.681,34	15.571,69	787,17	0,00	0,00	16.358,86	3.322,48	4.109,65
0350000 - Straßen, Wege, Plätze, Verkehrslenkungsanlagen	606.065,12	14.708,97	0,00	0,00	620.774,09	347.571,47	16.991,02	0,00	0,00	364.562,49	256.211,60	258.493,65
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	14.069,94	1.456,07	0,00	0,00	15.526,01	41.085,62	42.541,69
0390000 - Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	12.479,78	0,00	0,00	0,00	12.479,78	9.444,34	416,01	0,00	0,00	9.860,35	2.619,43	3.035,44
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	1.706,32	262,51	0,00	0,00	1.968,83	2.756,41	3.018,92
0720000 - Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.794,21	0,00	0,00	7.875,07	10.669,28	571,17	1.062,21	605,77	0,00	2.239,15	8.430,13	2.223,04
0752010 - Sammelposten für bewegliche Vermögensgegenstände über 150,- bis 1.000,- Euro ohne Umsatzsteuer	1.037,97	0,00	0,00	0,00	1.037,97	1.036,97	0,00	0,00	0,00	1.036,97	1,00	1,00
0752011 - Sammelposten für bewegliche Vermögensgegenstände über 150,- bis 1.000,- Euro ohne Umsatzsteuer	3.085,29	0,00	0,00	0,00	3.085,29	2.468,24	616,05	0,00	0,00	3.084,29	1,00	617,05

Legende: Alle währungsrelevanten Werte in EUR



Anlagenbuchführung Anlagenübersicht

erstellt am: 09.04.2020 / 13:59:45
 erstellt von: Dennis Pleuß
 erstellt für: 05 Axstedt
 Haushaltsjahr: 2015

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
0752013 - Sammelposten für bewegliche Vermögensgegenstände über 150,- bis 1.000,- Euro ohne Umsatzsteuer	764,43	0,00	0,00	0,00	764,43	305,78	152,89	0,00	0,00	458,67	305,76	458,65
0752014 - Sammelposten für bewegliche Vermögensgegenstände über 150,- bis 1.000,- Euro ohne Umsatzsteuer	0,00	0,00	0,00	7.468,58	7.468,58	0,00	1.723,52	574,51	0,00	2.298,03	5.170,55	0,00
1318350 - Ausleihungen TV Axstedt	21.000,00	0,00	2.800,00	0,00	18.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.200,00	21.000,00
2001001 - Zuwendungen für nicht abnutzbare Vermögensgegenstände	-15.577,50	0,00	0,00	0,00	-15.577,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-15.577,50	-15.577,50
2111000 - Sonderposten aus Investitionszuweisungen und-zuschüssen	-450.476,39	0,00	0,00	0,00	-450.476,39	-94.491,16	-8.999,04	0,00	0,00	-103.490,20	-346.986,19	-355.985,23
2111080 - Sonderposten aus gespendeten/geschenkten Vermögensgegenständen	-42.526,07	0,00	0,00	0,00	-42.526,07	-9.355,72	-1.701,04	0,00	0,00	-11.056,76	-31.469,31	-33.170,35
2111100 - Sonderposten aus Investitionszuweisungen und-zuschüssen, Land	-195.792,03	0,00	0,00	3.650,66	-192.141,37	-92.421,68	-4.358,74	259,08	0,00	-96.521,34	-95.620,03	-103.370,35
2111200 - Sonderposten aus Investitionszuweisungen und-zuschüssen, Gemeinden	-167.291,77	0,00	0,00	0,00	-167.291,77	-16.307,51	-2.319,65	0,00	0,00	-18.627,16	-148.664,61	-150.984,26
2111700 - Sonderposten aus Investitionszuweisungen und-zuschüssen, Private Unternehmen	-24.829,00	0,00	0,00	0,00	-24.829,00	-14.566,35	-993,16	0,00	0,00	-15.559,51	-9.269,49	-10.262,65



Anlagenbuchführung Anlagenübersicht

erstellt am: 09.04.2020 / 13:59:45
 erstellt von: Dennis Pleuß
 erstellt für: 05 Axstedt
 Haushaltsjahr: 2015

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
2111800 - Sonderposten aus Investitionszuweisungen und-zuschüssen, Übrige Bereiche	-11.178,25	0,00	0,00	0,00	-11.178,25	-11.116,58	-4,00	0,00	0,00	-11.120,58	-57,67	-61,67
2112000 - Sonderposten für Sammelposten	-3.540,97	0,00	0,00	-3.650,66	-7.191,63	-2.588,80	-1.555,08	-259,08	0,00	-4.402,96	-2.788,67	-952,17
2150000 - Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Gesamt	1.451.673,16	14.708,97	7.488,50	0,00	1.458.893,63	275.749,27	13.735,44	0,00	0,00	289.484,71	1.169.408,92	1.175.923,89