
JAHRESABSCHLUSS UND RECHENSCHAFTSBERICHT DER GEMEINDE AXSTEDT FÜR DAS HAUSHALTSJAHR 2020



Inhaltsverzeichnis

1	Allgemeines	3
1.1	Haushaltssatzung	3
1.2	Teilhaushalte	4
1.3	Gesetzliche Grundlagen und Bestandteile	5
2	Ergebnisrechnung	6
3	Finanzrechnung	6
4	Schlussbilanz zum 31.12.2020	7
5	Anhang zum Jahresabschluss	8
5.1	Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden im Jahresabschluss 2020	8
5.2	Abweichungen von den Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	8
5.3	Nicht bilanzierte Verpflichtungen und Haftungsverhältnisse	9
5.4	Jahresergebnisse (Überschüsse / Fehlbeträge)	9
6	Rechenschaftsbericht	10
6.1	Verlauf der Haushaltswirtschaft und der finanzwirtschaftlichen Lage	10
6.2	Bewertung der Ergebnisrechnung	10
6.2.1	Ordentliche Erträge	10
6.2.2	Ordentliche Aufwendungen	12
6.3	Bewertung der Finanzrechnung	13
6.3.1	Einzahlungen auf laufender Verwaltungstätigkeit	13
6.3.2	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	13
6.3.3	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	14
6.3.4	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	14
6.3.5	Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	15
6.4	Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen	15
6.5	Haushaltsreste	16
6.6	Bewertung der Schlussbilanz	17
6.6.1	Aktiva	17
6.6.2	Passiva	19
6.7	Fazit	21
7	Kennzahlen	22
8	Vollständigkeitserklärung	24
9	Anlagen zum Rechenschaftsbericht	27

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 2020 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 2020 wurde vom Gemeinderat in seiner Sitzung am 13.02.2020 beschlossen.

Die Haushaltssatzung enthielt genehmigungspflichtige Teile. Die wurden am 09.03.2020 vom Landkreis Osterholz unter Aktenzeichen 30.40-15.14.60/01 (2020) aufsichtsbehördlich genehmigt.

Nach der Bekanntmachung lag der Haushaltsplan in der Zeit vom 18.03.2020 bis 31.03.2020 öffentlich aus. Die Haushaltssatzung trat am 01.04.2020 in Kraft.

1.1 HAUSHALTSSATZUNG

Die Haushaltssatzung wies nachfolgende Beträge aus:

§ 1

Im Ergebnishaushalt

1.1	Ordentliche Erträge	1.335.000 €
1.2	Ordentliche Aufwendungen	1.334.900 €
1.3	Außerordentliche Erträge	- €
1.4	Außerordentliche Aufwendungen	- €

im Finanzhaushalt

2.1	Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.316.600 €
2.2	Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.303.700 €
2.3	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	87.500 €
2.4	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.100.800 €
2.5	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	955.000 €
2.6	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	7.000 €

§ 2

Der Gesamtbetrag der vorgesehenen Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Kreditermächtigung) wird für das Haushaltsjahr 2020 auf 955.000 Euro festgesetzt.

§ 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 200.000 Euro festgesetzt.

§ 5

Die Steuersätze (Hebesätze) für die Realsteuern richten sich nach der geltenden Hebesatzsatzung vom 28.01.2019.

Die Hebesatzsatzung der Gemeinde Axstedt vom 28.01.2019 sieht folgende Hebesätze vor:

1. Grundsteuer
 - 1.1 für die land- und forstwirtschaftlichen Betriebe (Grundsteuer A) 420 v. H.
 - 1.2 für die Grundstücke (Grundsteuer B) 420 v. H.
2. Gewerbesteuer 370 v. H.

Die Angabe der Steuerhebesätze hat nur deklaratorische Bedeutung.

§ 6

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

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

1.2 TEILHAUSHALTE

Ergebnishaushalt

	Bezeichnung Teilhaushalt	ordentliche Erträge	ordentliche Aufwendungen	ordentliches Ergebnis	außer-ordentliche Erträge	außer-ordentliche Aufw.	außer-ordentlichen Ergebnis	Gesamtergebnis
TH 0	Bürgermeister	- €	2.000 €	- 2.000 €	- €	- €	- €	- 2.000 €
TH 2	Innere Verwaltung	100 €	21.600 €	- 21.500 €	- €		- €	- 21.500 €
TH 3	Finanz-, Schulabteilung	1.287.200 €	1.175.900 €	111.300 €	- €	- €	- €	111.300 €
TH 4	Ordnungs-, Sozialabteilung	600 €	600 €	- €	- €	- €	- €	- €
TH 5	Gebäudemanagement / Bauverwaltung	47.100 €	134.800 €	- 87.700 €	- €	- €	- €	- 87.700 €
	Gesamthaushalt	1.335.000 €	1.334.900 €	100 €	- €	- €	- €	100 €

Finanzhaushalt

	Bezeichnung Teilhaushalt	Einzahlungen lfd. Verw.tätigkeit	Auszahlungen lfd. Verw.tätigkeit	Saldo lfd. Verwaltungs- tätigkeit	Einzahlungen f. Investitionen	Auszahlungen f. Investitionen	Saldo Investitions- tätigkeit	Einz. Finanzierungs- tätigkeit	Auszahlung Finanzierungs- tätigkeit	Saldo Finanzierungs- tätigkeit
TH0	Bürgermeister	- €	2.000 €	- 2.000 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
TH2	Innere Verwaltung	- €	21.100 €	- 21.100 €	2.800 €	- €	2.800 €	- €	- €	- €
TH3	Finanz-, Schul- abteilung	1.277.400 €	1.162.600 €	114.800 €	72.200 €	916.800 €	- 844.600 €	955.000 €	7.000 €	948.000 €
TH4	Ordnungs-, Sozialabteilung	600 €	600 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
TH5	Gebäudemanagement / Bauverwaltung	38.600 €	117.400 €	- 78.800 €	12.500 €	184.000 €	- 171.500 €	- €	- €	- €
	Gesamthaushalt	1.316.600 €	1.303.700 €	12.900 €	87.500 €	1.100.800 €	- 1.013.300 €	955.000 €	7.000 €	948.000 €

1.3 GESETZLICHE GRUNDLAGEN UND BESTANDTEILE

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

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

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

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

1. Rechenschaftsbericht

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

2. Anlagenübersicht

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

3. Schuldenübersicht

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

4. Forderungsübersicht

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

2 ERGEBNISRECHNUNG

Die Ergebnisrechnung schließt mit folgenden Summen ab:

Ordentliche Erträge	1.311.680,43 €
Ordentliche Aufwendungen	1.329.169,10 €
Ordentliches Ergebnis	-17.488,67 €
Außerordentliche Erträge	18.360,00 €
Außerordentliche Aufwendungen	6.286,14 €
Außerordentliches Ergebnis	12.073,86 €
Jahresergebnis	-5.414,81 €

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

3 FINANZRECHNUNG

Die Finanzrechnung schließt mit folgenden Summen ab:

Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.327.999,23 €
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.278.137,74 €
Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	49.861,49 €
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	38.614,75 €
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	17.440,09 €
Saldo aus Investitionstätigkeit	21.174,66 €
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00 €
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00 €
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00 €
Daraus ergeben sich	
Gesamteinzahlungen	1.366.613,98 €
Gesamtauszahlungen	1.295.577,83 €
Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen	0,00 €
Saldo der Finanzrechnung	71.036,15 €

4 SCHLUSSBILANZ ZUM 31.12.2020

Aktiva		Haushaltsjahr 2019 EUR	Haushaltsjahr 2020 EUR	Veränderungen
1	Immaterielles Vermögen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2	Sachvermögen	1.867.592,88 €	1.837.403,30 €	-30.189,58 €
3	Finanzvermögen	73.779,62 €	29.854,12 €	-43.925,50 €
4	Liquide Mittel	99.449,48 €	170.485,63 €	71.036,15 €
5	Aktive Rechnungsabgrenzung	1.566,62 €	210,39 €	-1.356,23 €
Bilanzsumme AKTIVA		2.042.388,60 €	2.037.953,44 €	-4.435,16 €

Passiva		Haushaltsjahr 2019 EUR	Haushaltsjahr 2020 EUR	Veränderungen
1	Nettoposition	2.022.694,35 €	1.995.051,34 €	-27.643,01 €
1.1	Basis-Reinvermögen	1.150.494,97 €	1.150.494,97 €	0,00 €
1.2	Rücklagen	244.798,69 €	248.019,68 €	3.220,99 €
1.3	Jahresergebnis	3.369,99 €	-5.414,81 €	-8.784,80 €
1.4	Sonderposten	624.030,70 €	601.802,50 €	-22.228,20 €
2	Schulden	11.994,25 €	32.715,10 €	20.720,85 €
2.1	Geldschulden	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2.1.	davon Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2.1.	davon Liquiditätskredite 2397802 Kontokorrent KSK (ZW 2)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2.2	Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften			0,00 €
2.3	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2.4	Transferverbindlichkeiten	3.707,47 €	20.697,22 €	16.989,75 €
2.5	Sonstige Verbindlichkeiten	8.286,78 €	12.017,88 €	3.731,10 €
3	Rückstellungen	7.700,00 €	10.187,00 €	2.487,00 €
4	Passive Rechnungsabgrenzung	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Bilanzsumme PASSIVA		2.042.388,60 €	2.037.953,44 €	-4.435,16 €

Vorbelastung künftiger Haushaltsjahre

1	Haushaltsreste	178.326,00 €
2	Bürgschaften	€ -
3	Gewährleistungsverträge	€ -
	In Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen	€ -
5	Verpflichtungsermächtigungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	€ -
6	über das Haushaltsjahr gestundete Beträge	€ -

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

Hambergen, 25.03.2022

Gemeinde Axstedt

Der Bürgermeister

Udo Mester

5 ANHANG ZUM JAHRESABSCHLUSS

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

5.1 BILANZIERUNGS- UND BEWERTUNGSMETHODEN IM JAHRESABSCHLUSS 2020

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

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

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

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

Eine Vorratsbuchhaltung wird nicht geführt.

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

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

5.2 ABWEICHUNGEN VON DEN BILANZIERUNGS- UND BEWERTUNGSMETHODEN

Von den bisherigen Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden wurde nicht abgewichen.

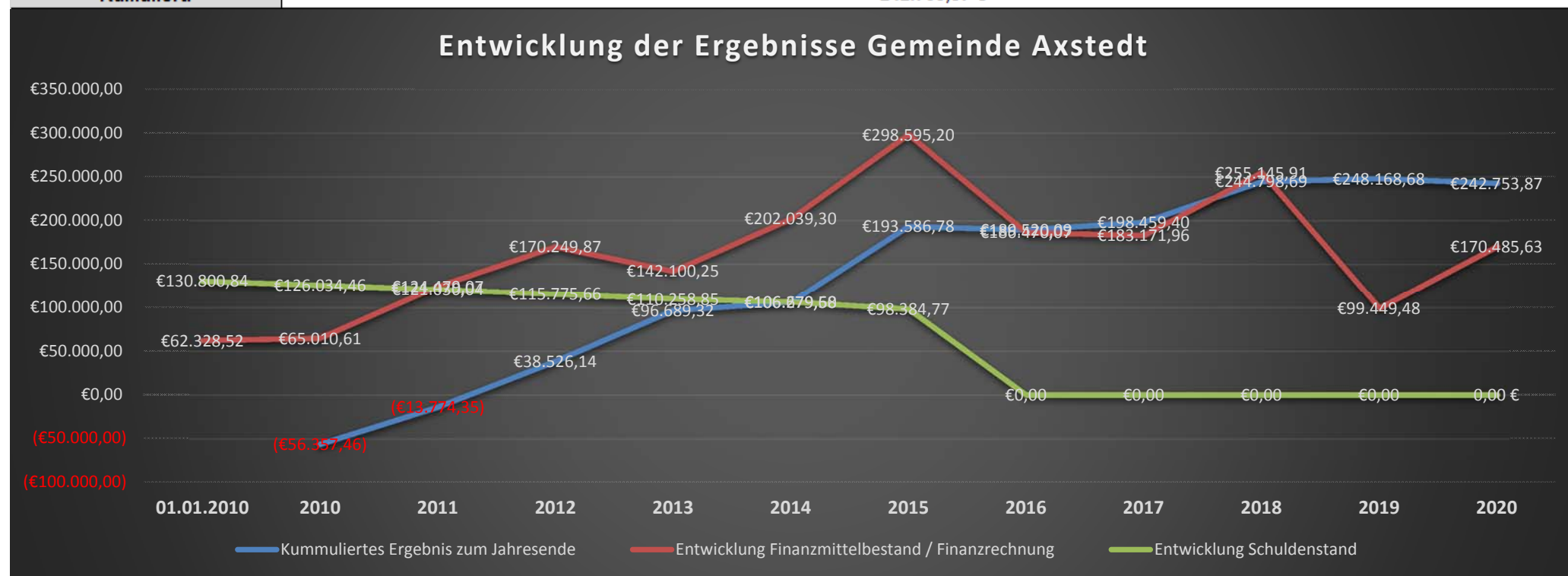
5.3 NICHT BILANZIERTE VERPFLICHTUNGEN UND HAFTUNGSVERHÄLTNISSE

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

5.4 JAHRESERGEBNISSE (ÜBERSCHÜSSE / FEHLBETRÄGE)

In der folgenden Tabelle werden die Jahresergebnisse seit 2010 aufgeführt.

Haushaltsjahr	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Jahresergebnis	-56.357,46 €	42.583,11 €	52.300,49 €	58.163,18 €	9.590,18 €	87.307,28 €	-4.066,69 €	8.939,31 €	46.339,29 €	3.369,99 €	-5.414,81 €
Kumuliert:	242.753,87 €										



6 RECHENSCHAFTSBERICHT

6.1 VERLAUF DER HAUSHALTSWIRTSCHAFT UND DER FINANZWIRTSCHAFTLICHEN LAGE

Die Haushaltssatzung der Gemeinde Axstedt mit dem Haushaltsplan wurde vom Gemeinderat in seiner Sitzung am 13.02.2020.

beschlossen. Die Haushaltssatzung enthielt genehmigungspflichtige Teile (Aktenzeichen 30.40-15.14.60/01 (2020)). Eine Nachtragshaushaltssatzung wurde nicht beschlossen.

Teilergebnis-, Teilfinanzrechnungen:

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

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

6.2 BEWERTUNG DER ERGEBNISRECHNUNG

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

Der ordentliche Ergebnishaushalt wies in der Haushaltsplanung für das Haushaltsjahr 2020 einen Überschuss in Höhe von 100 € aus. Im ordentlichen Ergebnis entstand ein Fehlbetrag in Höhe von 17.488,67 €. Unter Berücksichtigung des außerordentlichen Ergebnisses ergab sich ein Jahresergebnis in Höhe von – 5.414,81 € und somit eine Ergebnisverbesserung im Vergleich zur Planung.

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).

6.2.1 Ordentliche Erträge

Bezeichnung	Plan	Ist	Abweichung	i.v.H.
Steuern und ähnliche Abgaben	772.600 €	747.978 €	-24.622 €	-3,19%
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	600 €	7.093 €	6.493 €	1082,15%
Auflösungserträge aus Sonderposten	17.100 €	22.228 €	5.128 €	29,99%
Öffentlich-rechtliche Entgelte	7.500 €	8.068 €	568 €	7,57%
privatrechtl. Entgelte	17.400 €	17.621 €	221 €	1,27%
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	490.000 €	479.592 €	-10.408 €	-2,12%
Zinsen und ähnliche Finanzerträge	200 €	822 €	622 €	310,75%
sonstige ordentliche Erträge	29.600 €	28.278 €	-1.322 €	-4,47%

Summe ordentliche Erträge	1.335.000 €	1.311.680 €	-23.320 €	-1,75%
----------------------------------	--------------------	--------------------	------------------	---------------

Steuern und ähnliche Abgaben

Die Planansätze des Haushaltsjahres 2020 wurden unterschritten.

Die Erträge aus der Gewerbesteuer sowie die Anteile an der Umsatzsteuer fielen höher aus als geplant. Die Anteile an der Einkommensteuer fielen hingegen deutlich geringer aus. Im Bereich Grundsteuer A wurden geringe Mehrerträge erwirtschaftet, während die Erträge der Grundsteuer B die Planansätze unterschritten.

Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Im Bereich Zuweisungen von der Samtgemeinde kam es zu Erträgen aufgrund des internen Finanzausgleiches. Diese wurden in der Planung des Haushaltes 2020 noch nicht berücksichtigt und führten damit zu Mehrerträgen.

Im Bereich Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden kam es zu einer Sonderzuweisung für die Jugendarbeit, die zu höheren Erträgen führte. Zuweisungen für laufende Zwecke von übrigen Bereichen blieben komplett aus.

Auflösungserträge aus Sonderposten

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

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

Öffentlich-rechtliche Entgelte

Die Benutzungsgebühren für den Friedhof sowie für die Kapelle fielen höher aus als geplant.

Privatrechtliche Entgelte

Im Bereich der Mieten und Pachten, sowie die sonstigen privatrechtlichen Leistungsentgelte entstanden geringe Mehrerträge.

Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Im Bereich Kindertagesstätten kam es zu höheren Erträgen. Für die Schaffung einer Übergangslösung für den Kindergarten Axstedt, wurde ebenfalls die Vereinbarung mit den Gemeinden Holste und Lübberstedt angewendet, die sich prozentual an den Umbaukosten beteiligen. Die Anteile wurden ertragswirksam erfasst.

Geplante Erstattungen von übrigen Bereichen in Höhe von 35.000 € blieben aus.

Sonstige ordentliche Erträge

Die Erträge aus der Konzessionsabgabe fielen niedriger aus als in der Planung berücksichtigt.

Davon abweichend ergaben sich Mehrerträge aus der Erhebung von Säumniszuschlägen sowie ungeplante Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung von Wertberichtigungen auf Forderungen.

6.2.2 Ordentliche Aufwendungen

Bezeichnung	Plan	Ist	Abweichung	i.v.H.
Aufwendungen für aktives Personal	11.500 €	10.889 €	-611 €	-5,31%
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	154.000 €	83.684 €	-70.316 €	-45,66%
Abschreibungen	31.200 €	43.457 €	12.257 €	39,29%
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.600 €	128 €	-1.473 €	-92,03%
Transferaufwendungen	1.009.500 €	1.045.846 €	36.346 €	3,60%
sonstige ordentliche Aufwendungen	127.100 €	145.164 €	18.064 €	14,21%

Summe ordentliche Aufwendungen	1.334.900 €	1.329.169 €	-5.731 €	-0,43%
---------------------------------------	--------------------	--------------------	-----------------	---------------

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Für die Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens sowie für besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen waren deutlich niedrigere Aufwendungen erforderlich als geplant. Aufgrund der negativen Haushaltslage der Gemeinde Axstedt wurden die Aufwendungen insbesondere im Bereich der Straßenunterhaltung auf das Notwendigste reduziert. Ferner sind keine Aufwendungen für die Planung zur Nutzung des „MUNA-Geländes“ angefallen, die im Haushaltsplan aufgeführt wurden. Für die Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Aufwendungen wurden ebenfalls weniger Aufwendungen benötigt.

Abschreibungen

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

Die Abschreibungen fielen höher aus als in der Haushaltsplanung berücksichtigt.

Zinsen und ähnliche Aufwendungen

Die Aufwendungen für Zinsen und zinsähnliche Aufwendungen entsprachen nicht der Haushaltsplanung und fielen niedriger aus. Zudem wurde kein Kredit in Anspruch genommen und etwaige Zinsaufwendungen konnten vermieden werden.

Transferaufwendungen

Angesichts höheren Aufwands im Kita-Bereich fielen die Zuweisungen an übrige Bereiche höher aus als geplant.

Die Gewerbesteuerumlage überstieg den Planansatz aufgrund von höheren Gewerbesteuerzahlungen.

Jahresergebnis	Plan	Ist	Abweichung	i.v.H.
Ordentliches Ergebnis	100 €	-17.489 €	-17.589 €	17588,67%
außerordentliche Erträge	0 €	18.360 €	18.360 €	0,00%
außerordentliche Aufwendungen	0 €	6.286 €	6.286 €	0,00%
außerordentliches Ergebnis	0 €	12.074 €	12.074 €	-1,00%
Jahresergebnis	100 €	-5.415 €	-5.515 €	-5514,81%

6.3 BEWERTUNG DER FINANZRECHNUNG

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

Die Haushaltssatzung wies im Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 18 der Finanzrechnung) einen Überschuss von 12.900 € aus. Durch höhere Erträge und niedrigere Auszahlungen konnte der Planansatz überschritten werden. Zum Jahresende konnte ein Überschuss in Höhe von 49.861,49 € ausgewiesen werden. Da die Gemeinde Axstedt schuldenfrei ist, sind keine Tilgungen zu leisten gewesen (Zeile 35 der Finanzrechnung).

Die Einzahlungen und Auszahlungen für Investitionstätigkeit sind unten erläutert.

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

6.3.1 Einzahlungen auf laufender Verwaltungstätigkeit

Bezeichnung	Plan	Ist	Abweichung	i.v.H.
Steuern und ähnliche Abgaben	771.300 €	743.114 €	-28.186 €	-3,65%
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	600 €	7.093 €	6.493 €	1082,15%
Öffentlich-rechtliche Entgelte	7.500 €	8.252 €	752 €	10,03%
privatrechtliche Entgelte	17.400 €	18.566 €	1.166 €	6,70%
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	490.000 €	526.800 €	36.800 €	7,51%
Zinsen und ähnliche Einzahlungen	200 €	822 €	622 €	310,75%
Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	29.600 €	23.353 €	-6.247 €	-21,10%
Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.316.600 €	1.327.999 €	11.399 €	0,87%

6.3.2 Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

Bezeichnung	Plan	Ermächtigungen Vorjahr	Ist	Abweichung	i.v.H.
Auszahlungen für aktives Personal	11.500 €	10.889 €	9.330 €	-2.170 €	-18,87%
Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	154.000 €	77.646 €	185.883 €	45.763 €	19,76%
Zinsen und ähnliche Auszahlungen	1.600 €	128 €	502 €	-1.098 €	
Transferauszahlungen	1.009.500 €	1.043.946 €	889.811 €	-119.689 €	-11,86%
sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	127.100 €	145.528 €	118.832 €	-8.268 €	-6,51%

Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.303.700 €	1.278.138 €	1.204.358 €	1.178.796 €	45,66%
Saldo aus lfd. Verw. Tätigkeit	12.900 €	49.861 €	123.641 €	160.602 €	255,89%

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

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

6.3.3 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit

Bezeichnung	Plan	Ist	Abweichung	i.v.H.
Zuwendungen für Investitionstätigkeit	84.700 €	19.490 €	- 65.210 €	-76,99%
Veräußerung von Sachvermögen	- €	19.125 €	19.125 €	
sonstige Investitionstätigkeit	2.800 €	- €	- 2.800 €	-100,00%
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	87.500 €	38.615 €	- 48.885 €	-55,87%

Investitionszuwendungen

Die geplante Investitionszuweisung vom Bund wurde nicht ausgezahlt.

Die Investitionszuschüsse von übrigen Bereichen fielen dagegen höher aus. Die Zuwendung beinhaltet eine Kostenbeteiligung der Anwohner für die Sanierung der Straße und des Regenwasserkanals „Auf der Weide“.

Sonstige Investitionstätigkeit

Mit Vertrag vom 11.11.2012 gewährte die Gemeinde Axstedt dem TV Axstedt ein Darlehen in Höhe von 28.000,00 €. Dieses wird jährlich getilgt. Aufgrund der anhaltenden Corona-Pandemie setzte der TV Axstedt im Haushaltsjahr 2020 die Darlehenstilgung aus.

6.3.4 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

Bezeichnung	Plan	Ist	Abweichung	i.v.H.
Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0 €	0 €	0 €	
Baumaßnahmen	184.000 €	17.440 €	-166.560 €	-90,52%
Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0 €	0 €	0 €	
Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0 €	0 €	0 €	
Aktivierbare Zuwendungen	916.800 €	0 €	-916.800 €	-100,00%
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.100.800 €	17.440 €	- 1.083.360 €	-98,42%

Baumaßnahmen		Summe	Bilanzkonto
Fahrbahnsanierung Wohlthöfener Straße		6.661,92 €	0350000
Straßenlampe Schulstraße Lampe 6-11		562,60 €	0350000
Straßenlampe Schulstraße Lampe 12		2.553,89 €	0350000
Straßenlampe Oldendorfer Straße Lampe 4		2.553,89 €	0350000
Straßenlampe Harrendorfer Str. Lampe 4		2.553,89 €	0350000
Straßenlampe Bahnhofstraße Lampe 15		2.553,89 €	0350000
Summe		17.440,08 €	

Baumaßnahmen

- Im Jahr 2020 wurde die Fahrbahn der Wohlthöfener Straße saniert.
- In der Schulstraße in Axstedt wurden die Leuchtköpfe auf LED umgerüstet. Die Maßnahme wurde im Haushaltsjahr 2020 fertiggestellt.
- Im Haushaltsjahr 2019 wurde für die Gemeinde Axstedt 4 neue Straßenlampen angeschafft. Die Aufstellung erfolgte im Haushaltsjahr 2020, da die Standorte im Haushaltsjahr 2019 noch nicht feststanden.

Aktivierbare Zuwendungen

Die geplante Investitionszuweisung für den Neubau der Kita Holste wurde nicht ausgezahlt.

6.3.5 Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit

Bezeichnung	Plan	Ist	Abweichung	i.v.H.
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	955.000 €	- €	- 955.000 €	0,00%
Auszahlung Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	7.000 €	- €	- 7.000 €	0,00%

6.4 ÜBER- UND AUßERPLANMÄßIGE AUFWENDUNGEN UND AUSZAHLUNGEN

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

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

Im Haushaltsjahr 2020 entstanden die nachstehenden über- bzw. außerplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungen:

Deckungskreis / Konto	Betrag	Begründung	Genehmigt am	Mitteilung an Gemeinderat
DK 170 - Finanzverwaltung	468,65 €	höhere Prüfungsgebühren Jahresabschluss	ohne	Jahresabschluss
DK 242 - Kindergarten Axstedt	21.170,46 €	Nachzahlung Betriebskosten, Sonderzuweisung Kinderbetreuung Corona	ohne	Jahresabschluss
36550.4441	24,70 €	KSA Umlage	ohne	Jahresabschluss
Summe:	21.663,81 €			

Deckungskreis / Konto	Betrag	Begründung	Genehmigt am	Mitteilung an Gemeinderat
54500.0962	6.038,30 €	höheres Ausschreibungsergebnis als Kostenschätzung	ohne	Jahresabschluss
Summe:	6.038,30 €			

6.5 HAUSHALTSRESTE

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

Es wurden nachfolgende Ermächtigungen übertragen:

Aufwendungen:

Konto	Bezeichnung	HR aus 2019	Buchung auf HR	HR für 2021	Erläuterung/Bemerkung
54100.42120	Unterhaltung der Straßen, Wege, Plätze	14.811,84 €	14.811,84 €	30.351,82 €	Fortführen der Unterhaltungsmaßnahmen
Summe				30.351,82 €	

Investitionen:

Konto	Bezeichnung	HR aus 2019	Buchung auf HR	HR für 2021	Erläuterung/Bemerkung
51100.0960 Proj. 5001	Anlagen im Bau - Dorfneuerungsprogramm	- €	- €	16.700,00 €	Beginn der Maßnahme im Jahr 2021
54100.0962	Anlagen im Bau - Tiefbau	- €	- €	2.000,00 €	Maßnahme soll in 2021 umgesetzt werden
54100.0962 Proj. 5002	Anlagen im Bau - Tiefbau	- €	- €	159.625,95 €	Abrechnung Maßnahme "Sanierung Wohlföhener Straße" steht noch aus
54500.09620 (DK 129)	Straßenbeleuchtung; Anlagen im Bau	1.439,87 €	1.439,87 €	- €	Maßnahme abgeschlossen
Summe				178.325,95 €	

6.6 BEWERTUNG DER SCHLUSSBILANZ

6.6.1 Aktiva

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

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

In der Schlussbilanz 2019 wies die Aktiva eine Gesamtsumme von 2.042.388,60 Euro aus.

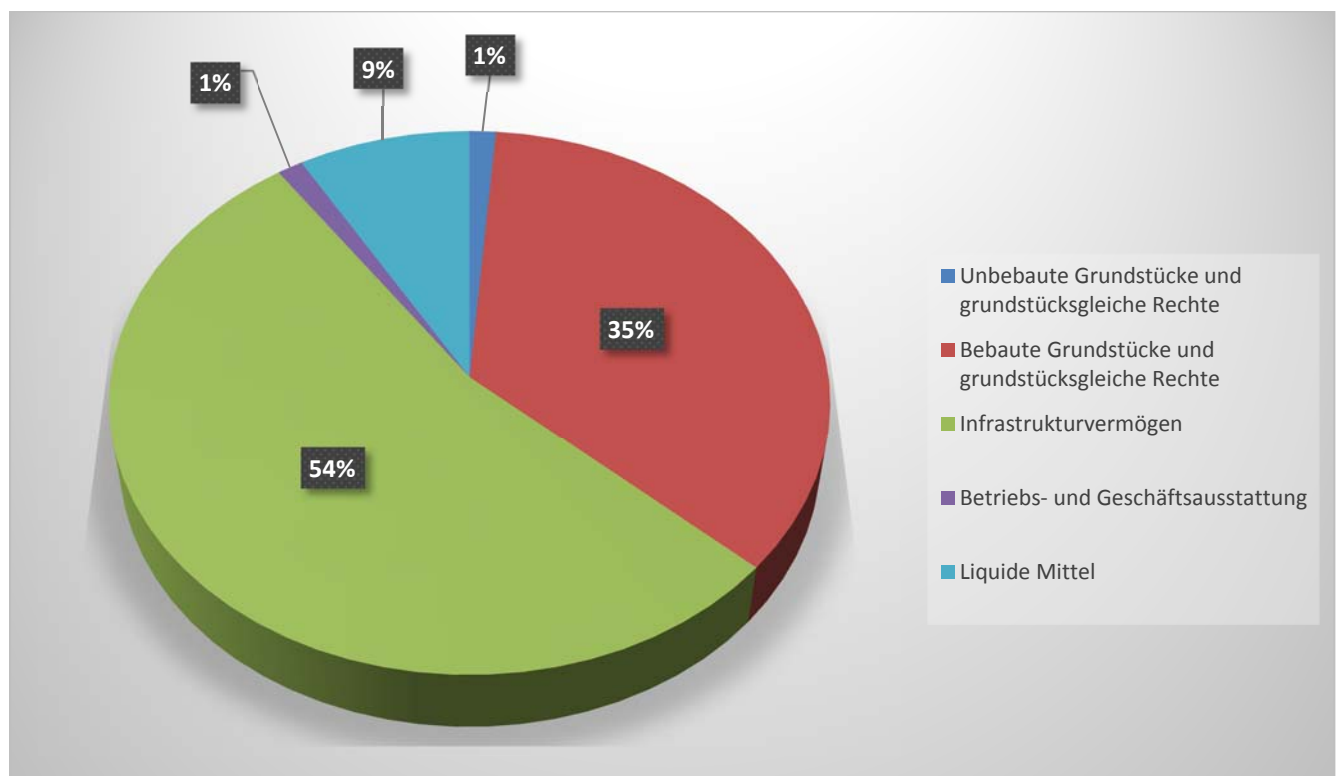
In der Schlussbilanz 2020 weist die Aktiva eine Gesamtsumme von 2.037.953,44 Euro aus.

Hieraus ergibt sich in 2020 eine Minderung von Vermögenswerten in Höhe von 4.435,16 Euro.

Zusammensetzung des Anlagevermögens

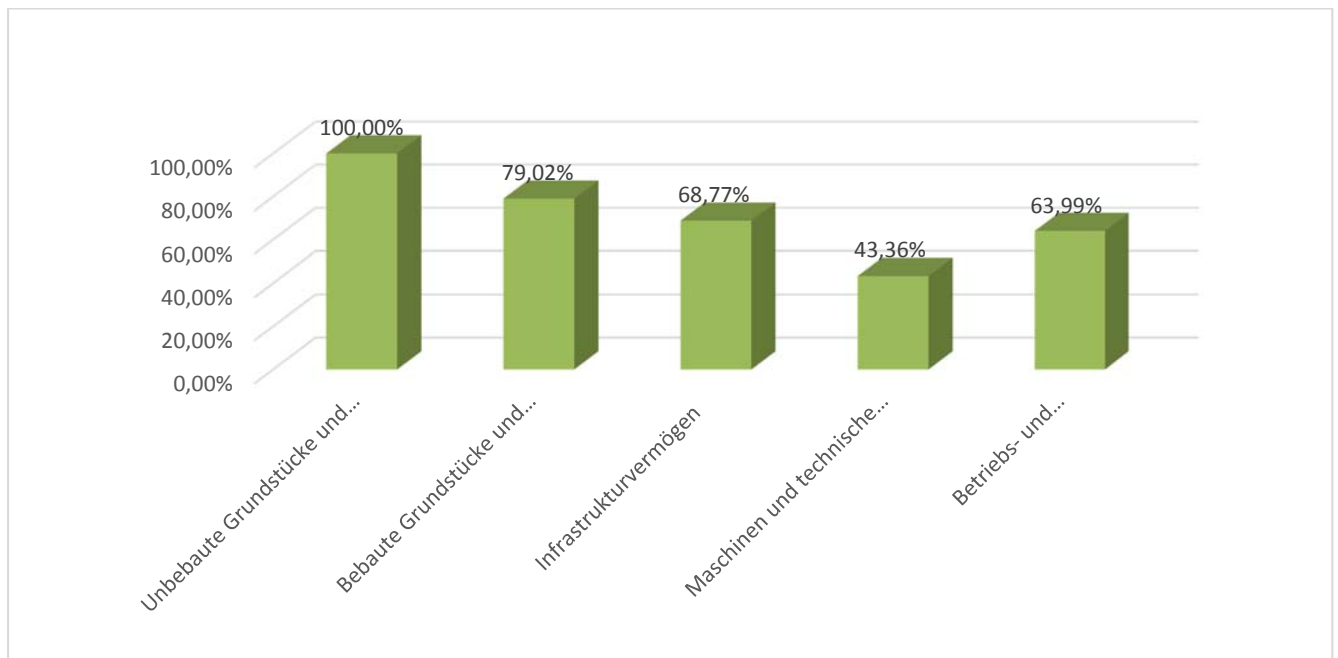
Eine detaillierte Zusammenstellung des Anlagevermögens ist der Anlagenübersicht zu entnehmen.

Das Anlagevermögen setzt sich wie folgt zusammen:



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

Anteil der Restbuchwerte an den Anschaffungs- und Herstellungskosten



Sachvermögen

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

Vermindert wurde die Bilanzsumme um die planmäßigen Abschreibungen.

Finanzvermögen

Das Finanzvermögen der Gemeinde Axstedt sank im Haushaltsjahr 2020 auf 29.854,12 €. Im Vergleich dazu konnte im Haushaltsjahr 2019 ein Betrag in Höhe von 73.779,62 € ausgewiesen werden.

Deutlich ist dies im Bereich der sonstigen privaten Forderungen erkennbar.

Der Negativbetrag im Bereich der öffentlich-rechtlichen Forderungen konnte allerdings ausgeglichen werden.

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. Aufgrund der Corona-Pandemie setzte der TV Axstedt mit der Darlehenstilgung im Haushaltsjahr 2020 aus.

Liquide Mittel

Die liquiden Mittel bzw. die Forderungen aus der Einheitskasse erhöhten sich im Haushaltsjahr 2020 aufgrund des Überschusses im Finanzhaushalt auf 170.485,63 €.

Aktive Rechnungsabgrenzung

Im Bereich Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen wurde ein aktiver Rechnungsabgrenzungsposten gebucht. Dabei handelt es sich um periodenfremde Auslagen, die erstattet werden mussten.

6.6.2 Passiva

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

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

In der Schlussbilanz 2019 wies die Passiva eine Gesamtsumme von insgesamt 2.042.388,60 € aus.

In der Schlussbilanz 2020 weist die Passiva eine Gesamtsumme von 2.037.953,44 € aus.

Hieraus ergibt sich in 2020 eine Minderung der Passiva um 4.435,16 Euro

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

In der Schlussbilanz 2020 beträgt die Nettoposition 1.995.051,34 €. In der Schlussbilanz 2019 wies die Nettoposition eine Gesamtsumme von 2.022.694,35 € aus.

Rücklagen

Die Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses beliefen sich zum 01.01.2020 auf 248.019,68 € und die Rücklagen aus den Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses auf 149,00 €. Durch den negativen Jahresabschluss wurde die Überschussrücklage in Anspruch genommen sodass sich der Gesamtbetrag der Rücklagen im Haushaltsjahr 2020 verringerte. Die Überschussrücklage beläuft sich zum 31.12.2020 auf 242.753,87.

Sonderposten

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

Im Vergleich zur Schlussbilanz 2019 verringerte sich die Summe der Sonderposten um 22.228,20 € auf 601.802,50 €.

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

Die ertragswirksame Auflösung der Sonderposten mindert den Bilanzwert.

Schulden

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

Zum 31.12.2019 beträgt das Restkapital aus Investitionskrediten 0,00 €.

Die bestandenen Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten wurden 2016 außerordentlich voll getilgt.

Insoweit werden noch kleinere kurzfristige Verbindlichkeiten ausgewiesen.

Rückstellungen

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

Die Summe der gebildeten Rückstellungen beträgt zum 31.12.2020 insgesamt 10.187,00 € und ist durch Auslösungen/Inanspruchnahmen um 2.487,00 € niedriger als zum Vorjahr. Über die entsprechenden Aufwands- und Ertragsbuchungen werden die Rückstellungen gebildet.

Die 2020 gebildeten Rückstellungen können der Anlage „Rückstellungsübersicht“ entnommen werden.

Konto	282100	282200	2824000	2831000	286100	289100	2891500	2891501	Summe
Kontobezeichnung	Rückstellung für nicht in Anspruch genommenen Urlaub	Rückstellung für geleistete Überstunden	Rückstellung für leistungsorientierte Bezahlung	Instandhaltungsrückstellungen	Rückstellung im Rahmen des Finanzausgleichs	Andere Rückstellungen	Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten	Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten (Kindergartenträger)	
31.12.2010	-	-	-	27.200,00	-	1.300,00	-		28.500,00
31.12.2011	-	-	-	-	30.852,00	2.300,00	-	-	32.952,00
31.12.2012	-	-	-	-	21.100,00	5.100,00		-	26.200,00
31.12.2013	-	-	-	-	11.050,00	7.400,00		10.620,00	29.070,00
31.12.2014	-	-	-	-	29.780,00	6.600,00	-	-	36.380,00
31.12.2015	-	-	-	-	46.360,00	8.600,00	-	-	54.960,00
31.12.2016	-	-	-	-	27.711,00	9.300,00	-	-	37.011,00
31.12.2017	-	-	-	-	34.500,00	8.100,00	-	-	42.600,00
31.12.2018	-	-	-	-	43.930,00	9.700,00	-	-	53.630,00
31.12.2019	-	-	-	-	-	7.700,00	-	-	7.700,00
31.12.2020	-	-	-	-	4.487,00	5.700,00	-	-	10.187,00

Passive Rechnungsabgrenzung

Buchungsfälle der passiven Rechnungsabgrenzung fielen im Haushaltsjahr 2020 nicht an.

6.7 FAZIT

In diese Betrachtung ist der Zeitraum vom 31.12.2020 bis zur Aufstellung des Jahresabschlusses im März 2022 einzubeziehen.

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

Die Zuständigkeit im Bereich der Kindertagesstätten wurde mit den Beschlüssen des Samtgemeinderates sowie der Beschlüsse der Räte der Mitgliedsgemeinden zum 01.01.2021 auf die Samtgemeinde übertragen. Eine sofortige finanzielle Entlastung ist hierdurch nicht zu erwarten. Vielmehr ist in diesem Bereich zukünftig mit weiter ansteigenden Kosten zu rechnen, welche sowohl den Haushalt der Samtgemeinde als auch die der Mitgliedsgemeinden belasten werden.

Bei den Erträgen aus Steuern, insbesondere bei den Einkommenssteueranteilen ist eine Entwicklung aufgrund der Corona Krise derzeit nicht absehbar. Der Orientierungsdatenerlass sah für das Haushaltsjahr 2022 eine Steigerung bei den Einkommensteueranteilen vor. Die tatsächliche Entwicklung bleibt, wie auch bei den Erträgen aus der Gewerbesteuer, abzuwarten.

Unabhängig davon wurden im Haushaltsplan 2022 und dem dort ausgewiesenen Finanzplanungszeitraum bis 2025 Fehlbeträge ausgewiesen die einen Großteil der Überschussrücklage aufzehren. Diese bisher angenommenen Fehlbeträge im Finanzplanungszeitraum sind durch gezielte Haushaltsverbesserungsmaßnahmen in einen Haushaltsausgleich umzuwandeln. Entsprechende Maßnahmen zur Haushaltsverbesserung wurden exemplarisch im Vorbericht zum Haushaltsplan für das Jahr 2022 aufgezeigt.

Der in der Haushaltsplanung 2020 dargestellte Saldo aus Investitionstätigkeiten wies einen Fehlbetrag auf. Im Verlauf des Haushaltsjahres kam es zu geringeren Auszahlungen aus Investitionstätigkeiten, weil es zu keiner Abrechnung der Maßnahme „Sanierung Wohlthöfener Straße“ kam und die Gemeinde Axstedt außerdem keine Zuwendung für die Baukosten der Kindertagesstätte Holste-Steden tätigte. Hierdurch ergab sich in der Haushaltsausführung ein positiver Saldo aus Investitionstätigkeiten. Infolgedessen wies der Finanzhaushalt am Ende des Haushaltsjahres keinen Fehlbetrag, sondern einen Finanzmittelüberschuss aus.

Insbesondere aufgrund der defizitären Haushaltspläne ist die Gemeinde Axstedt angehalten, an der Verbesserung der Haushaltssituation zu arbeiten.

Insoweit dies gelingt, kann vor dem Hintergrund der bestehenden Überschussrücklage von einer Sicherstellung der stetigen Aufgabenerfüllung der Gemeinde Axstedt ausgegangen werden.

7 KENNZAHLEN

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

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

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

Kennzahl	Aussage	Ergebnis 2020	Ergebnis 2019	Ergebnis 2018
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.	56,27%	61,32%	66,09%
Allgemeine Umlagequote	Die allgemeine Umlagequote gibt an, zu welchem Teil sich die Kommune selbst durch Umlagen finanzieren kann. Im Übrigen gilt die Aussage wie bei der Steuerquote.	0,00%	0,00%	0,00%
Personalintensität	Die Personalintensität gibt an, welchen Anteil die Personalaufwendungen an den ordentlichen Aufwendungen ausmachen. Die Kennzahl gibt Auskunft darüber, in welchem Umfang Mittel jetzt und voraussichtlich auch zukünftig für Personalausgaben gebunden sind und anderweitig nicht zur Verfügung stehen.	0,82%	0,78%	0,61%
Abschreibungsintensität	Die Kennzahl zeigt an, in welchem Umfang die Kommune durch die Nutzung ihres Vermögens belastet wird	3,27%	3,48%	3,52%
Zinslastquote	Die Kennzahl gibt die Belastung der Gemeinde durch Zinsaufwendungen an. Hohe Zinslastquoten haben eingeschränkte Handlungsmöglichkeiten der Gemeinde im Haushaltsjahr und voraussichtlich auch in der Zukunft zur Folge.	0,01%	0,04%	0,02%
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.	42,98%	436,54%	12,66%
Fremdkapitalquote	Die Fremdkapitalquote (auch Verschuldungsgrad) zeigt die Relation von Nettoposition zur Bilanzsumme und gibt damit Auskunft über die Finanzierungsstruktur.	2,11%	0,96%	3,10%

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).

Gemeinde Axstedt

Der Anlagendeckungsgrad errechnet sich aus dem Verhältnis der Nettoposition zum / Anlagevermögen.

	<u>2020</u>		<u>2019</u>	
Nettoposition	1.995.051,34 €		2.022.694,35 €	
/ Anlagevermögen	1.837.403,30 €	108,58%	1.867.592,88 €	108,30%
Der Anlagendeckungsgrad B berücksichtigt zusätzlich das langfristige Fremdkapital.				
	<u>2020</u>		<u>2019</u>	
Nettoposition + langfristiges Fremdkapital	1.995.051,34 €		2.022.694,35 €	
/ Anlagevermögen	0,00 €	108,58%	0,00 €	108,30%
	1.837.403,30 €		1.867.592,88 €	

8 VOLLSTÄNDIGKEITSERKLÄRUNG

Jahresabschluss der Gemeinde Axstedt zum 31.12.2020

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

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

Als Auskunftspersonen habe ich die nachfolgend aufgeführten Personen benannt:

Name	Vorname	ggf. für folgende Sachverhalte
Pleuß	Dennis	Kämmerer
Ensslen	Alina	Anlagenbuchhaltung
Antholz	Burkhard	Kasse
Götsche	Kornelia	Kindertagesstätten

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

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

2.3 Für die Aufstellung des Jahresabschlusses wurden

eigene EDV-Anlagen eingesetzt

Arbeiten auf fremden EDV-Anlagen abgewickelt.

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

2.4 Beim Einsatz der EDV-Anlagen

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

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

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

Eine Beeinträchtigung der ordnungsgemäßen Rechnungslegung ergibt sich nach meiner Beurteilung

nicht.

kann von mir nicht ausgeschlossen werden.

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

Programmbezeichnung/Versions-Nr.

CIP Kommunal 4.2

Programmbezeichnung/Versions-Nr.

P&I Loga für die Lohnbuchhaltung

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

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

Hambergen, den 25.03.2021

Der Bürgermeister

Udo Mester

9 ANLAGEN ZUM RECHENSCHAFTSBERICHT

<u>Anlage</u>	<u>Seiten</u>
Ergebnis- und Finanzrechnung	38 – 49
Bilanz	50 – 51
Übersicht über die übertragenen Haushaltsermächtigungen	52
Forderungsübersicht	53
Schuldenübersicht	54
Rückstellungsübersicht	55
Anlagenübersicht	56 – 59



Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Ergebnis des Haushaltsjahres	mehr (+)/weniger (-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren
	2019	2020	2020	2020	2020	2019
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6	7
1. + Steuern und ähnliche Abgaben	732.249,38	772.600,00	0,00	747.978,49	-----	0,00
2. + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.408,11	600,00	0,00	7.092,90	-----	0,00
3. + Auflösungserträge aus Sonderposten	20.899,35	17.100,00	0,00	22.228,20	-----	0,00
5. + öffentlich-rechtliche Entgelte	10.584,00	7.500,00	0,00	8.068,00	-----	0,00
6. + privatrechtliche Entgelte	19.497,90	17.400,00	0,00	17.621,33	-----	0,00
7. + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	367.958,51	490.000,00	0,00	479.592,08	-----	0,00
8. + Zinsen und ähnliche Finanzerträge	213,00	200,00	0,00	821,50	-----	0,00
11. + sonstige ordentliche Erträge	38.242,48	29.600,00	0,00	28.277,93	-----	0,00
12. = Summe ordentliche Erträge	1.194.052,73	1.335.000,00	0,00	1.311.680,43	-----	0,00
13. - Aufwendungen für aktives Personal	9.329,83	11.500,00	0,00	10.889,27	-610,73	0,00
15. - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	180.766,92	154.000,00	0,00	83.684,48	-70.315,52	14.811,84
16. - Abschreibungen	41.493,78	31.200,00	0,00	43.457,03	12.257,03	0,00
17. - Zinsen und ähnliche Aufwendungen	502,00	1.600,00	0,00	127,50	-1.472,50	0,00
18. - Transferaufwendungen	848.489,82	1.009.500,00	0,00	1.045.846,39	36.346,39	0,00
19. - sonstige ordentliche Aufwendungen	110.099,39	127.100,00	0,00	145.164,43	18.064,43	0,00
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	1.190.681,74	1.334.900,00	0,00	1.329.169,10	-5.730,90	14.811,84
21. = Ordentliches Ergebnis	3.370,99	100,00	0,00	-17.488,67	-17.588,67	-14.811,84
22. + außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	18.360,00	-----	0,00
23. - außerordentliche Aufwendungen	1,00	0,00	0,00	6.286,14	6.286,14	0,00
24. = außerordentliches Ergebnis	-1,00	0,00	0,00	12.073,86	12.073,86	0,00
25. = Jahresergebnis	3.369,99	100,00	0,00	-5.414,81	-5.514,81	-14.811,84
25d. = Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	3.369,99	100,00	0,00	-5.414,81	-5.514,81	-14.811,84

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



Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Ergebnis des Haushaltsjahres	mehr (+)/weniger (-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren
	2019	2020	2020	2020	2020	2019
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6	7
1. + Steuern und ähnliche Abgaben	743.812,55	771.300,00	0,00	743.113,60	-----	0,00
2. + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	6.420,25	600,00	0,00	7.092,90	-----	0,00
4. + Öffentlich-rechtliche Entgelte	10.445,84	7.500,00	0,00	8.252,00	-----	0,00
5. + Privatrechtliche Entgelte	18.553,16	17.400,00	0,00	18.566,07	-----	0,00
6. + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	320.750,36	490.000,00	0,00	526.800,23	-----	0,00
7. + Zinsen und ähnliche Einzahlungen	213,00	200,00	0,00	821,50	-----	0,00
9. + sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	30.166,48	29.600,00	0,00	23.352,93	-----	0,00
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.130.361,64	1.316.600,00	0,00	1.327.999,23	-----	0,00
11. - Auszahlungen für aktives Personal	9.329,83	11.500,00	0,00	10.889,27	-610,73	0,00
13. - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	185.883,38	154.000,00	0,00	77.646,37	-76.353,63	14.811,84
14. - Zinsen und ähnliche Auszahlungen	502,00	1.600,00	0,00	127,50	-1.472,50	0,00
15. - Transferauszahlungen	889.811,38	1.009.500,00	0,00	1.043.946,39	34.446,39	0,00
16. - sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	118.831,77	127.100,00	0,00	145.528,21	18.428,21	0,00
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.204.358,36	1.303.700,00	0,00	1.278.137,74	-25.562,26	14.811,84
18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-73.996,72	12.900,00	0,00	49.861,49	36.961,49	-14.811,84
19. + Zuwendungen für Investitionstätigkeit	83.854,23	84.700,00	0,00	19.489,75	-----	17.671,40
21. + Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	19.125,00	-----	0,00
23. + sonstige Investitionstätigkeit	2.800,00	2.800,00	0,00	0,00	-----	0,00
24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	86.654,23	87.500,00	0,00	38.614,75	-----	17.671,40
26. - Baumaßnahmen	115.870,89	184.000,00	0,00	17.440,09	-166.559,91	1.439,87
27. - Erwerb von beweglichem Sachvermögen	52.483,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29. - Aktivierbare Zuwendungen	0,00	916.800,00	0,00	0,00	-916.800,00	0,00
31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	168.353,94	1.100.800,00	0,00	17.440,09	-1.083.359,91	1.439,87
32. = Saldo aus Investitionstätigkeit	-81.699,71	-1.013.300,00	0,00	21.174,66	1.034.474,66	16.231,53
33. = Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	-155.696,43	-1.000.400,00	0,00	71.036,15	1.071.436,15	1.419,69
34. + Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	955.000,00	0,00	0,00	-----	0,00
35. - Auszahlungen Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	7.000,00	0,00	0,00	-7.000,00	0,00
36. = Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	948.000,00	0,00	0,00	-948.000,00	0,00
37. = Finanzmittelbestand	-155.696,43	-52.400,00	0,00	71.036,15	123.436,15	1.419,69
40a. = Saldo der Finanzrechnung	-155.696,43	-52.400,00	0,00	71.036,15	123.436,15	1.419,69
41. + Anfangsbestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Jahres	255.145,91	99.449,00	0,00	-----	-----	0,00
42. = Endbestand an Zahlungsmitteln	99.449,48	47.049,00	0,00	170.485,63	123.436,63	1.419,69

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



A. Teilergebnisrechnung 2020

Gemeinde: 05 Axstedt

Seite : 40

Datum: 27.01.2023

Uhrzeit: 09:04:46

Teilhaushalte

0 Bürgermeister

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Ergebnis des Haushaltsjahres	mehr (+)/weniger (-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren
	2019	2020	2020	2020	2020	2019
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6	7
ordentliche Erträge						
2. + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12. = Summe ordentliche Erträge	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ordentliche Aufwendungen						
15. - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.059,66	1.500,00	0,00	661,79	-838,21	0,00
19. - sonstige ordentliche Aufwendungen	252,00	500,00	0,00	75,00	-425,00	0,00
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	1.311,66	2.000,00	0,00	736,79	-1.263,21	0,00
21. = ordentliches Ergebnis	-1.211,66	-2.000,00	0,00	-736,79	1.263,21	0,00
25. = Jahresergebnis	-1.211,66	-2.000,00	0,00	-736,79	1.263,21	0,00
29. = Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-1.211,66	-2.000,00	0,00	-736,79	1.263,21	0,00



A. Teilergebnisrechnung 2020

Gemeinde: 05 Axstedt

Seite : 41

Datum: 27.01.2023

Uhrzeit: 09:04:46

Teilhaushalte

2 Innere Verwaltung

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Ergebnis des Haushaltsjahres	mehr (+)/weniger (-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren
	2019	2020	2020	2020	2020	2019
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6	7
ordentliche Erträge						
2. + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	523,86	0,00	0,00	23,86	23,86	0,00
3. + Auflösungserträge aus Sonderposten	197,33	100,00	0,00	197,33	97,33	0,00
12. = Summe ordentliche Erträge	721,19	100,00	0,00	221,19	121,19	0,00
ordentliche Aufwendungen						
13. - Personalaufwendungen	2.230,02	2.200,00	0,00	1.862,92	-337,08	0,00
15. - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	71,00	700,00	0,00	0,00	-700,00	0,00
16. - Abschreibungen	454,09	500,00	0,00	453,09	-46,91	0,00
18. - Transferaufwendungen	3.400,00	5.300,00	0,00	3.950,00	-1.350,00	0,00
19. - sonstige ordentliche Aufwendungen	11.804,64	12.900,00	0,00	11.490,13	-1.409,87	0,00
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	17.959,75	21.600,00	0,00	17.756,14	-3.843,86	0,00
21. = ordentliches Ergebnis	-17.238,56	-21.500,00	0,00	-17.534,95	3.965,05	0,00
25. = Jahresergebnis	-17.238,56	-21.500,00	0,00	-17.534,95	3.965,05	0,00
29. = Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-17.238,56	-21.500,00	0,00	-17.534,95	3.965,05	0,00



A. Teilergebnisrechnung 2020

Gemeinde: 05 Axstedt

Seite : 42

Datum: 27.01.2023

Uhrzeit: 09:04:46

Teilhaushalte

3 Finanz-, Schulabteilung

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Ergebnis des Haushaltsjahres	mehr (+)/weniger (-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren
	2019	2020	2020	2020	2020	2019
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6	7
ordentliche Erträge						
1. + Steuern und ähnliche Abgaben	732.249,38	772.600,00	0,00	747.978,49	-24.621,51	0,00
2. + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.471,93	0,00	0,00	4.473,00	4.473,00	0,00
3. + Auflösungserträge aus Sonderposten	11.643,34	8.500,00	0,00	11.643,34	3.143,34	0,00
5. + öffentlich-rechtliche Entgelte	10.584,00	7.500,00	0,00	8.068,00	568,00	0,00
6. + privatrechtliche Entgelte	13.891,00	13.800,00	0,00	13.891,00	91,00	0,00
7. + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	367.958,51	455.000,00	0,00	479.592,08	24.592,08	0,00
8. + Zinsen und ähnliche Finanzerträge	213,00	200,00	0,00	821,50	621,50	0,00
11. + sonstige ordentliche Erträge	38.242,48	29.600,00	0,00	28.277,93	-1.322,07	0,00
12. = Summe ordentliche Erträge	1.178.253,64	1.287.200,00	0,00	1.294.745,34	7.545,34	0,00
ordentliche Aufwendungen						
13. - Personalaufwendungen	2.730,78	3.500,00	0,00	3.381,35	-118,65	0,00
15. - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	95.011,68	45.200,00	0,00	41.247,82	-3.952,18	0,00
16. - Abschreibungen	19.530,05	13.300,00	0,00	20.220,92	6.920,92	0,00
17. - Zinsen und ähnliche Aufwendungen	502,00	1.600,00	0,00	127,50	-1.472,50	0,00
18. - Transferaufwendungen	844.306,62	1.003.600,00	0,00	1.041.196,39	37.596,39	0,00
19. - sonstige ordentliche Aufwendungen	91.578,95	108.700,00	0,00	125.511,00	16.811,00	0,00
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	1.053.660,08	1.175.900,00	0,00	1.231.684,98	55.784,98	0,00
21. = ordentliches Ergebnis	124.593,56	111.300,00	0,00	63.060,36	-48.239,64	0,00
25. = Jahresergebnis	124.593,56	111.300,00	0,00	63.060,36	-48.239,64	0,00
29. = Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	124.593,56	111.300,00	0,00	63.060,36	-48.239,64	0,00



A. Teilergebnisrechnung 2020

Gemeinde: 05 Axstedt

Seite : 43

Datum: 27.01.2023

Uhrzeit: 09:04:46

Teilhaushalte

4 Ordnungs-, Sozialabteilung

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Ergebnis des Haushaltsjahres	mehr (+)/weniger (-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren
	2019	2020	2020	2020	2020	2019
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6	7
ordentliche Erträge						
2. + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	307,32	600,00	0,00	2.596,04	1.996,04	0,00
12. = Summe ordentliche Erträge	307,32	600,00	0,00	2.596,04	1.996,04	0,00
ordentliche Aufwendungen						
15. - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	45,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18. - Transferaufwendungen	783,20	600,00	0,00	700,00	100,00	0,00
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	828,41	600,00	0,00	700,00	100,00	0,00
21. = ordentliches Ergebnis	-521,09	0,00	0,00	1.896,04	1.896,04	0,00
25. = Jahresergebnis	-521,09	0,00	0,00	1.896,04	1.896,04	0,00
29. = Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-521,09	0,00	0,00	1.896,04	1.896,04	0,00



A. Teilergebnisrechnung 2020

Gemeinde: 05 Axstedt

Seite : 44

Datum: 27.01.2023

Uhrzeit: 09:04:46

Teilhaushalte

5 Gebäudemanagement/Bauverwaltung

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Ergebnis des Haushaltsjahres	mehr (+)/weniger (-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren
	2019	2020	2020	2020	2020	2019
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6	7
ordentliche Erträge						
2. + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. + Auflösungserträge aus Sonderposten	9.058,68	8.500,00	0,00	10.387,53	1.887,53	0,00
6. + privatrechtliche Entgelte	5.606,90	3.600,00	0,00	3.730,33	130,33	0,00
7. + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	35.000,00	0,00	0,00	-35.000,00	0,00
12. = Summe ordentliche Erträge	14.670,58	47.100,00	0,00	14.117,86	-32.982,14	0,00
ordentliche Aufwendungen						
13. - Personalaufwendungen	4.369,03	5.800,00	0,00	5.645,00	-155,00	0,00
15. - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	84.579,37	106.600,00	0,00	41.774,87	-64.825,13	14.811,84
16. - Abschreibungen	21.509,64	17.400,00	0,00	22.783,02	5.383,02	0,00
19. - sonstige ordentliche Aufwendungen	6.463,80	5.000,00	0,00	8.088,30	3.088,30	0,00
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	116.921,84	134.800,00	0,00	78.291,19	-56.508,81	14.811,84
21. = ordentliches Ergebnis	-102.251,26	-87.700,00	0,00	-64.173,33	23.526,67	-14.811,84
22. + außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	18.360,00	18.360,00	0,00
23. - außerordentliche Aufwendungen	1,00	0,00	0,00	6.286,14	6.286,14	0,00
24. = außerordentliches Ergebnis	-1,00	0,00	0,00	12.073,86	12.073,86	0,00
25. = Jahresergebnis	-102.252,26	-87.700,00	0,00	-52.099,47	35.600,53	-14.811,84
29. = Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-102.252,26	-87.700,00	0,00	-52.099,47	35.600,53	-14.811,84

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



B. Teilfinanzrechnung 2020

Gemeinde: 05 Axstedt

Seite : 45

Datum: 27.01.2023

Uhrzeit: 09:05:45

Teilhaushalte

0 Bürgermeister

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Ergebnis des Haushaltsjahres	mehr (+)/weniger (-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren
	2019	2020	2020	2020	2020	2019
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6	7
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
2. + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
13. - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	1.059,66	1.500,00	0,00	361,00	-1.139,00	0,00
16. - sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	352,00	500,00	0,00	75,00	-425,00	0,00
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.411,66	2.000,00	0,00	436,00	-1.564,00	0,00
18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.311,66	-2.000,00	0,00	-436,00	1.564,00	0,00
Auszahlungen für Investitionstätigkeit						
33. = Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	-1.311,66	-2.000,00	0,00	-436,00	1.564,00	0,00



B. Teilfinanzrechnung 2020

Gemeinde: 05 Axstedt

Seite : 46

Datum: 27.01.2023

Uhrzeit: 09:05:45

Teilhaushalte

2 Innere Verwaltung

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Ergebnis des Haushaltsjahres	mehr (+)/weniger (-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren
	2019	2020	2020	2020	2020	2019
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6	7
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
2. + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	523,86	0,00	0,00	23,86	23,86	0,00
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	523,86	0,00	0,00	23,86	23,86	0,00
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
11. - Personalauszahlungen	2.230,02	2.200,00	0,00	1.862,92	-337,08	0,00
13. - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	71,00	700,00	0,00	0,00	-700,00	0,00
15. - Transferauszahlungen	3.400,00	5.300,00	0,00	3.950,00	-1.350,00	0,00
16. - sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	11.804,64	12.900,00	0,00	11.420,53	-1.479,47	0,00
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	17.505,66	21.100,00	0,00	17.233,45	-3.866,55	0,00
18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-16.981,80	-21.100,00	0,00	-17.209,59	3.890,41	0,00
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
23. + sonstige Investitionstätigkeit	2.800,00	2.800,00	0,00	0,00	-2.800,00	0,00
24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.800,00	2.800,00	0,00	0,00	-2.800,00	0,00
Auszahlungen für Investitionstätigkeit						
32. = Saldo aus Investitionstätigkeit	2.800,00	2.800,00	0,00	0,00	-2.800,00	0,00
33. = Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	-14.181,80	-18.300,00	0,00	-17.209,59	1.090,41	0,00



B. Teilfinanzrechnung 2020

Gemeinde: 05 Axstedt

Seite : 47

Datum: 27.01.2023

Uhrzeit: 09:05:45

Teilhaushalte

3 Finanz-, Schulabteilung

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Ergebnis des Haushaltsjahres	mehr (+)/weniger (-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren
	2019	2020	2020	2020	2020	2019
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6	7
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
1. + Steuern und ähnliche Abgaben	743.812,55	771.300,00	0,00	743.113,60	-28.186,40	0,00
2. + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.484,07	0,00	0,00	4.473,00	4.473,00	0,00
4. + öffentlich-rechtliche Entgelte	10.445,84	7.500,00	0,00	8.252,00	752,00	0,00
5. + privatrechtliche Entgelte	13.891,00	13.800,00	0,00	13.891,00	91,00	0,00
6. + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	320.750,36	455.000,00	0,00	526.800,23	71.800,23	0,00
7. + Zinsen und ähnliche Einzahlungen	213,00	200,00	0,00	821,50	621,50	0,00
9. + sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	30.166,48	29.600,00	0,00	23.352,93	-6.247,07	0,00
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.124.763,30	1.277.400,00	0,00	1.320.704,26	43.304,26	0,00
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
11. - Personalauszahlungen	2.730,78	3.500,00	0,00	3.381,35	-118,65	0,00
13. - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	90.159,67	45.200,00	0,00	44.838,34	-361,66	0,00
14. - Zinsen und ähnliche Auszahlungen	502,00	1.600,00	0,00	127,50	-1.472,50	0,00
15. - Transferauszahlungen	885.628,18	1.003.600,00	0,00	1.039.296,39	35.696,39	0,00
16. - sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	100.211,33	108.700,00	0,00	125.944,38	17.244,38	0,00
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.079.231,96	1.162.600,00	0,00	1.213.587,96	50.987,96	0,00
18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	45.531,34	114.800,00	0,00	107.116,30	-7.683,70	0,00
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
19. + Zuwendungen für Investitionstätigkeit	34.569,76	72.200,00	0,00	0,00	-72.200,00	0,00
24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	34.569,76	72.200,00	0,00	0,00	-72.200,00	0,00
Auszahlungen für Investitionstätigkeit						
27. - Erwerb von beweglichem Sachvermögen	49.497,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29. - Aktivierbare Zuwendungen	0,00	916.800,00	0,00	0,00	-916.800,00	0,00
31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	49.497,70	916.800,00	0,00	0,00	-916.800,00	0,00
32. = Saldo aus Investitionstätigkeit	-14.927,94	-844.600,00	0,00	0,00	844.600,00	0,00
33. = Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	30.603,40	-729.800,00	0,00	107.116,30	836.916,30	0,00
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
34. + Einzahlungen; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	955.000,00	0,00	0,00	-955.000,00	0,00
35. - Auszahlungen; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	7.000,00	0,00	0,00	-7.000,00	0,00
36. = Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	948.000,00	0,00	0,00	-948.000,00	0,00
37. = Finanzmittelveränderung	30.603,40	218.200,00	0,00	107.116,30	-111.083,70	0,00



B. Teilfinanzrechnung 2020

Gemeinde: 05 Axstedt

Seite : 48

Datum: 27.01.2023

Uhrzeit: 09:05:45

Teilhaushalte

4 Ordnungs-, Sozialabteilung

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Ergebnis des Haushaltsjahres	mehr (+)/weniger (-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren
	2019	2020	2020	2020	2020	2019
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6	7
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
2. + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	307,32	600,00	0,00	2.596,04	1.996,04	0,00
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	307,32	600,00	0,00	2.596,04	1.996,04	0,00
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
13. - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	45,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. - Transferauszahlungen	783,20	600,00	0,00	700,00	100,00	0,00
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	828,41	600,00	0,00	700,00	100,00	0,00
18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-521,09	0,00	0,00	1.896,04	1.896,04	0,00
Auszahlungen für Investitionstätigkeit						
33. = Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	-521,09	0,00	0,00	1.896,04	1.896,04	0,00



B. Teilfinanzrechnung 2020

Gemeinde: 05 Axstedt

Seite : 49

Datum: 27.01.2023

Uhrzeit: 09:05:45

Teilhaushalte

5 Gebäudemanagement/Bauverwaltung

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Ergebnis des Haushaltsjahres	mehr (+)/weniger (-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren
	2019	2020	2020	2020	2020	2019
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6	7
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
2. + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. + privatrechtliche Entgelte	4.662,16	3.600,00	0,00	4.675,07	1.075,07	0,00
6. + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	35.000,00	0,00	0,00	-35.000,00	0,00
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.667,16	38.600,00	0,00	4.675,07	-33.924,93	0,00
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
11. - Personalauszahlungen	4.369,03	5.800,00	0,00	5.645,00	-155,00	0,00
13. - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	94.547,84	106.600,00	0,00	32.447,03	-74.152,97	14.811,84
16. - sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	6.463,80	5.000,00	0,00	8.088,30	3.088,30	0,00
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	105.380,67	117.400,00	0,00	46.180,33	-71.219,67	14.811,84
18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-100.713,51	-78.800,00	0,00	-41.505,26	37.294,74	-14.811,84
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
19. + Zuwendungen für Investitionstätigkeit	49.284,47	12.500,00	0,00	19.489,75	6.989,75	17.671,40
21. + Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	19.125,00	19.125,00	0,00
24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	49.284,47	12.500,00	0,00	38.614,75	26.114,75	17.671,40
Auszahlungen für Investitionstätigkeit						
26. - Baumaßnahmen	115.870,89	184.000,00	0,00	17.440,09	-166.559,91	1.439,87
27. - Erwerb von beweglichem Sachvermögen	2.985,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	118.856,24	184.000,00	0,00	17.440,09	-166.559,91	1.439,87
32. = Saldo aus Investitionstätigkeit	-69.571,77	-171.500,00	0,00	21.174,66	192.674,66	16.231,53
33. = Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	-170.285,28	-250.300,00	0,00	-20.330,60	229.969,40	1.419,69

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



Bilanz 2020

Gemeinde: 05 Axstedt

Seite : 50

Datum: 27.01.2023

Uhrzeit: 09:06:47

Aktiva		Vorjahr	Haushaltsjahr
		2019	2020
1		EUR	EUR
		2	3
2	Sachvermögen	1.867.592,88	1.837.403,30
2.1	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	26.676,00	25.911,00
2.2	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	721.488,75	708.868,56
2.3	Infrastrukturvermögen	1.081.842,06	1.073.793,74
2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	1,00	1,00
2.6	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	4.319,47	3.559,22
2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere	29.161,56	25.269,78
2.9	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	4.104,04	0,00
3	Finanzvermögen	73.779,62	29.854,12
3.4	Ausleihungen	4.200,00	4.200,00
3.6	Öffentlich-rechtliche Forderungen	-1.617,40	4.588,49
3.7	Forderungen aus Transferleistungen	23.044,13	20.544,13
3.8	Sonstige privatrechtliche Forderungen	48.152,89	521,50
4	Liquide Mittel	99.449,48	170.485,63
5	Aktive Rechnungsabgrenzung	1.566,62	210,39
	Bilanzsumme AKTIVA	2.042.388,60	2.037.953,44



Bilanz 2020

Gemeinde: 05 Axstedt

Seite : 51

Datum: 27.01.2023

Uhrzeit: 09:06:47

Passiva		Vorjahr	Haushaltsjahr
		2019	2020
1		EUR	EUR
		2	3
1	Nettoposition	2.022.694,35	1.995.051,34
1.1	Basis-Reinvermögen	1.150.494,97	1.150.494,97
1.1.1	Reinvermögen	1.150.494,97	1.150.494,97
1.2	Rücklagen	244.798,69	248.168,68
1.2.1	Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	244.648,69	248.019,68
1.2.2	Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	150,00	149,00
1.3	Jahresergebnis	3.369,99	-5.414,81
1.3.2	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	3.369,99	-5.414,81
	- ordentliches Ergebnis	3.370,99	-17.488,67
	- außerordentliches Ergebnis	-1,00	12.073,86
	(Vorbelastung aus Haushaltsresten für Aufwendungen: 30.352 Euro)		
1.4	Sonderposten	624.030,70	601.802,50
1.4.1	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	552.145,05	531.688,65
1.4.2	Beiträge und ähnliche Entgelte	48.841,52	47.069,72
1.4.5	Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten	23.044,13	23.044,13
2	Schulden	11.994,25	32.715,10
2.4	Transferverbindlichkeiten	3.707,47	20.697,22
2.4.2	Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke	3.707,47	3.707,47
2.4.5	Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	16.989,75
2.5	Sonstige Verbindlichkeiten	8.286,78	12.017,88
2.5.4	Andere sonstige Verbindlichkeiten	8.286,78	12.017,88
3	Rückstellungen	7.700,00	10.187,00
3.6	Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs und von Steuerschuldverhältnissen	0,00	4.487,00
3.8	Andere Rückstellungen	7.700,00	5.700,00
	Bilanzsumme PASSIVA	2.042.388,60	2.037.953,44

Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre

1. Haushaltsreste: 178.326 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 2020

Gemeinde: 05 Axstedt

Seite : 52

Datum: 27.01.2023

Uhrzeit: 09:07:33

I. Übersicht über die übertragenen Aufwendungen

Teilhaushalte		übertragen auf das neue Haushaltsjahr	davon gebunden	davon frei verfügbar
Nummer	Bezeichnung	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5
5	Gebäudemanagement/Bauverwaltung	30.351,82	0,00	30.351,82
Summe		30.351,82	0,00	30.351,82

II. Übersicht über die übertragenen Auszahlungen

Teilhaushalte		übertragen auf das neue Haushaltsjahr	davon gebunden	davon frei verfügbar
Nummer	Bezeichnung	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5
5	Gebäudemanagement/Bauverwaltung	178.325,95	0,00	178.325,95
Summe		178.325,95	0,00	178.325,95

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



Forderungsübersicht 2020

Gemeinde: 05 Axstedt

Seite : 53

Datum: 27.01.2023

Uhrzeit: 09:08:15

Art der Forderungen	Gesamtbetrag am 31.12.2020	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag am 31.12.2019	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	4.588,49	4.588,49	0,00	0,00	-1.617,40	6.205,89
2. Forderungen aus Transferleistungen	20.544,13	20.544,13	0,00	0,00	23.044,13	-2.500,00
3. Sonstige privatrechtliche Forderungen	521,50	521,50	0,00	0,00	48.152,89	-47.631,39
Summe	25.654,12	25.654,12	0,00	0,00	69.579,62	-43.925,50

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



Schuldenübersicht 2020

Gemeinde: 05 Axstedt

Seite : 54

Datum: 27.01.2023

Uhrzeit: 09:08:48

Art der Schulden	Gesamtbetrag am 31.12.2020	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag am 31.12.2019	Mehr (+) weniger (-)
		bis zu 1 Jahr	über 1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre		
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6	7
1. Geldschulden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1 Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3 Liquiditätskredite	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4 Sonstige Geldschulden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Transferverbindlichkeiten	20.697,22	20.697,22	0,00	0,00	3.707,47	16.989,75
5. Sonstige Verbindlichkeiten	12.017,88	12.017,88	0,00	0,00	8.286,78	3.731,10
Summe	32.715,10	32.715,10	0,00	0,00	11.994,25	20.720,85

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

Rückstellungsübersicht 2020
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	4.487,00 €	4.487,00 €		- €				
		Samtgemeindeumlage	- €	- €		- €				
	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	5.700,00 €	1.600,00 €	3.600,00 €	- €	7.700,00 €			
		Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten								
	2891501	Kindergartenbetriebskosten	- €							
	Summen		10.187,00 €	6.087,00 €	3.600,00 €	- €	7.700,00 €			



Anlagenbuchführung Anlagenübersicht

erstellt am: 27.01.2023 / 09:10:34
 erstellt von: Alina Ensslen
 erstellt für: 05 Axstedt (Mandant: 2021TestJA)
 Haushaltsjahr: 2020

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	Umbuch- ungen 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-	-EURO-
		+	-	+ / -			-	-	+	+/-			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
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	0,00	4.874,10	4.874,10
0120000 - Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte, Ackerland	14.825,00	0,00	765,00	0,00	14.060,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.060,00	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	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	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	0,00	13.470,00	13.470,00
0222000 - Gebäude, Aufbauten bei sozialen Einrichtungen	764.863,79	0,00	0,00	0,00	764.863,79	150.542,29	12.255,94	0,00	0,00	0,00	162.798,23	602.065,56	614.321,50
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	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	25.025,96	364,25	0,00	0,00	0,00	25.390,21	1.368,00	1.732,25
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	0,00	719.010,96	719.010,96
0320000 - Brücken und Tunnel	19.681,34	0,00	0,00	0,00	19.681,34	19.380,41	30,04	0,00	0,00	0,00	19.410,45	270,89	300,93
0350000 - Straßen, Wege, Plätze, Verkehrslenkungsanlagen	752.194,80	0,00	19.848,77	21.544,13	753.890,16	434.698,28	21.404,19	13.562,63	0,00	0,00	442.539,84	311.350,32	317.496,52



Anlagenbuchführung Anlagenübersicht

erstellt am: 27.01.2023 / 09:10:35
 erstellt von: Alina Ensslen
 erstellt für: 05 Axstedt (Mandant: 2021TestJA)
 Haushaltsjahr: 2020

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	Umbuch- ungen 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-	-EURO-
		+	-	+ / -			-	-	+	+/-			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
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	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	21.350,29	1.456,07	0,00	0,00	0,00	22.806,36	33.805,27	35.261,34
0390000 - Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	12.479,78	0,00	0,00	0,00	12.479,78	11.524,39	416,01	0,00	0,00	0,00	11.940,40	539,38	955,39
0550000 - Kulturdenkmäler	1,00	0,00	0,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	1,00
0620000 - Maschinen und technische Anlagen	8.209,39	0,00	0,00	0,00	8.209,39	3.889,92	760,25	0,00	0,00	0,00	4.650,17	3.559,22	4.319,47
0720000 - Betriebs- und Geschäftsausstattung	39.487,28	0,00	0,00	0,00	39.487,28	10.592,59	3.632,91	0,00	0,00	0,00	14.225,50	25.261,78	28.894,69
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	0,00	1.036,97	1,00	1,00
0752011 - Sammelposten für bewegliche Vermögensgegenstände über 150,- bis 1.000,- Euro ohne Umsatzsteuer	3.085,29	0,00	0,00	0,00	3.085,29	3.084,29	0,00	0,00	0,00	0,00	3.084,29	1,00	1,00
0752013 - Sammelposten für bewegliche Vermögensgegenstände über 150,- bis 1.000,- Euro ohne Umsatzsteuer	764,43	0,00	0,00	0,00	764,43	762,43	0,00	0,00	0,00	0,00	762,43	2,00	2,00
0752014 - Sammelposten für bewegliche Vermögensgegenstände über 150,- bis 1.000,- Euro ohne Umsatzsteuer	7.468,58	0,00	0,00	0,00	7.468,58	7.467,58	0,00	0,00	0,00	0,00	7.467,58	1,00	1,00
0752016 - Sammelposten für bewegliche Vermögensgegenstände über 150,- bis 1.000,- Euro ohne Umsatzsteuer	1.309,39	0,00	0,00	0,00	1.309,39	1.047,52	258,87	0,00	0,00	0,00	1.306,39	3,00	261,87

Legende: Alle währungsrelevanten Werte in EUR



Anlagenbuchführung Anlagenübersicht

erstellt am: 27.01.2023 / 09:10:35
 erstellt von: Alina Ensslen
 erstellt für: 05 Axstedt (Mandant: 2021TestJA)
 Haushaltsjahr: 2020

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	Umbuch- ungen 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-	-EURO-
		+	-	+ / -			-	-	+	+/-			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
0962000 - Anlagen im Bau - Tiefbau	4.104,04	17.534,04	93,95	-21.544,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.104,04
1318350 - Ausleihungen TV Axstedt	4.200,00	2.800,00	2.800,00	0,00	4.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.200,00	4.200,00
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	0,00	-15.577,50	-15.577,50
2111000 - Sonderposten aus Investitionszuweisungen und-zuschüssen	-487.058,29	0,00	0,00	0,00	-487.058,29	-142.606,74	-12.119,42	0,00	0,00	0,00	-154.726,16	-332.332,13	-344.451,55
2111080 - Sonderposten aus gespendeten/geschenkten Vermögensgegenständen	-42.526,07	0,00	0,00	0,00	-42.526,07	-17.860,92	-1.701,04	0,00	0,00	0,00	-19.561,96	-22.964,11	-24.665,15
2111100 - Sonderposten aus Investitionszuweisungen und-zuschüssen, Land	-147.241,81	0,00	0,00	0,00	-147.241,81	-108.941,99	-3.319,13	0,00	0,00	0,00	-112.261,12	-34.980,69	-38.299,82
2111200 - Sonderposten aus Investitionszuweisungen und-zuschüssen, Gemeinden	-167.291,77	0,00	0,00	0,00	-167.291,77	-27.905,76	-2.319,65	0,00	0,00	0,00	-30.225,41	-137.066,36	-139.386,01
2111700 - Sonderposten aus Investitionszuweisungen und-zuschüssen, Private Unternehmen	-24.829,00	0,00	0,00	0,00	-24.829,00	-19.532,15	-993,16	0,00	0,00	0,00	-20.525,31	-4.303,69	-5.296,85
2111800 - Sonderposten aus Investitionszuweisungen und-zuschüssen, Übrige Bereiche	-11.178,25	0,00	0,00	0,00	-11.178,25	-11.136,58	-4,00	0,00	0,00	0,00	-11.140,58	-37,67	-41,67
2112000 - Sonderposten für Sammelposten	-4.757,85	0,00	0,00	0,00	-4.757,85	-4.753,85	0,00	0,00	0,00	0,00	-4.753,85	-4,00	-4,00
2120000 - Sonderposten aus Beiträgen und ähnl. Entgelten	-49.284,47	0,00	0,00	0,00	-49.284,47	-442,95	-1.771,80	0,00	0,00	0,00	-2.214,75	-47.069,72	-48.841,52

Legende: Alle währungsrelevanten Werte in EUR



Anlagenbuchführung Anlagenübersicht

erstellt am: 27.01.2023 / 09:10:36
erstellt von: Alina Ensslen
erstellt für: 05 Axstedt (Mandant: 2021TestJA)
Haushaltsjahr: 2020

Seite: 59

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-	Umbuch- ungen 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	14
2150000 - Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten	-23.044,13	0,00	0,00	0,00	-23.044,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-23.044,13	-23.044,13
Gesamt	1.589.406,66	20.334,04	23.507,72	0,00	1.586.232,98	357.221,98	18.350,33	13.562,63	0,00	0,00	362.009,68	1.224.223,30	1.232.184,68