



Gemeinde Asendorf

Jahresabschluss 2017

<u>Inhaltsübersicht</u>	Seite
Bilanz	02 - 05
Ergebnisrechnung	06 - 07
Finanzfinanzrechnung	08
Teilergebnisrechnung	09 - 30
Teilfinanzrechnung	31 - 53
Anhang	54 - 87
Anlagen zum Anhang	88
Rechenschaftsbericht	89- 141
Anlagenübersicht	142 - 146
Schuldenübersicht	147
Rückstellungsübersicht	148
Forderungsübersicht	149
Übersicht über die in das folgende Jahr zu übertragenden Haushaltsermächtigungen	150



Gemeinde Asendorf

Bilanz

Jahresabschluss 2017



Aktiva		Vorjahr	Haushaltsjahr
		2016	2017
1		EUR	EUR
		2	3
1	Immaterielles Vermögen	86.857,18	140.739,40
1.1	Konzessionen	0,00	0,00
1.2	Lizenzen	0,00	0,00
1.3	Ähnliche Rechte	0,00	0,00
1.4	Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	86.857,18	140.739,40
1.5	Aktivierter Umstellungsaufwand	0,00	0,00
1.6	Sonstiges immaterielles Vermögen	0,00	0,00
2	Sachvermögen	4.918.263,04	5.034.103,37
2.1	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	141.188,64	141.552,75
2.2	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	157.326,23	355.246,45
2.3	Infrastrukturvermögen	4.614.960,76	4.535.183,63
2.4	Bauten auf fremden Grundstücken	0,00	0,00
2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	0,00	0,00
2.6	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	0,00	0,00
2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere	3.109,60	2.120,54
2.8	Vorräte	0,00	0,00
2.9	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	1.677,81	0,00
3	Finanzvermögen	150.168,33	193.145,16
3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	74.868,00
3.2	Beteiligungen	1.500,00	1.500,00
3.3	Sondervermögen mit Sonderrechnung	0,00	0,00
3.4	Ausleihungen	0,00	0,00
3.5	Wertpapiere	0,00	0,00
3.6	Öffentlich-rechtliche Forderungen	138.260,44	79.513,80
3.7	Forderungen aus Transferleistungen	100,00	7.624,78
3.8	Sonstige privatrechtliche Forderungen	10.307,89	29.638,58
3.9	Sonstige Vermögensgegenstände	0,00	0,00
4	Liquide Mittel	1.302.810,99	1.414.962,85
5	Aktive Rechnungsabgrenzung	0,00	443,89
	Bilanzsumme AKTIVA	6.458.099,54	6.783.394,67



Passiva		Vorjahr	Haushaltsjahr
		2016	2017
		EUR	EUR
1		2	3
1	Nettoposition	3.856.283,64	6.627.612,18
1.1	Basis-Reinvermögen	2.622.901,94	4.186.362,94
1.1.1	Reinvermögen	2.622.901,94	4.186.362,94
1.1.2	Sollfehlbetrag aus kameralem Abschluss	0,00	0,00
1.2	Rücklagen	0,00	0,00
1.2.1	Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	0,00	0,00
1.2.2	Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	0,00	0,00
1.2.4	Zweckgebundene Rücklagen	0,00	0,00
1.2.5	Sonstige Rücklagen	0,00	0,00
1.3	Jahresergebnis	209.398,28	1.358.223,11
1.3.1	Fehlbeträge aus Vorjahren	0,00	0,00
1.3.2	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	209.398,28	1.358.223,11
	- ordentliches Ergebnis	33.903,45	1.182.696,05
	- außerordentliches Ergebnis	175.494,83	175.527,06
	(Vorbelastung aus Haushaltsresten für Aufwendungen: 1.941 Euro)		
1.4	Sonderposten	1.023.983,42	1.083.026,13
1.4.1	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	529.185,39	625.284,82
1.4.2	Beiträge und ähnliche Entgelte	494.798,03	457.741,31
1.4.3	Gebührenaussgleich	0,00	0,00
1.4.4	Bewertungsausgleich	0,00	0,00
1.4.5	Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten	0,00	0,00
1.4.6	Sonstige Sonderposten	0,00	0,00
2	Schulden	122.417,90	139.782,49
2.1	Geldschulden	0,00	0,00
2.1.1	Anleihen	0,00	0,00
2.1.2	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	0,00	0,00
2.1.3	Liquiditätskredite	0,00	0,00
2.1.4	Sonstige Geldschulden	0,00	0,00
2.2	Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00	0,00
2.3	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	0,00	949,77
2.4	Transferverbindlichkeiten	0,00	0,00
2.4.1	Finanzausgleichsverbindlichkeiten	0,00	0,00
2.4.2	Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke	0,00	0,00
2.4.3	Verbindlichkeiten aus Schuldendiensthilfen	0,00	0,00
2.4.4	Soziale Leistungsverbindlichkeiten	0,00	0,00
2.4.5	Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00
2.4.6	Steuerverbindlichkeiten	0,00	0,00
2.4.7	Andere Transferverbindlichkeiten	0,00	0,00
2.5	Sonstige Verbindlichkeiten	122.417,90	138.832,72
2.5.1	Durchlaufende Posten	0,00	0,00
2.5.1.1	Verrechnete Mehrwertsteuer	0,00	0,00
2.5.1.2	Abzuführende Lohn- und Kirchensteuer	0,00	0,00
2.5.1.3	Sonstige durchlaufende Posten	0,00	0,00
2.5.2	Abzuführende Gewerbesteuer	0,00	0,00
2.5.3	Empfangene Anzahlungen	0,00	0,00



Bilanz 2017

Gemeinde: 02 Asendorf

Seite : 3

Datum: 17.04.2019

Uhrzeit: 13:07:54

Passiva		Vorjahr	Haushaltsjahr
		2016	2017
		EUR	EUR
1		2	3
2.5.4	Andere sonstige Verbindlichkeiten	122.417,90	138.832,72
3	Rückstellungen	2.479.398,00	16.000,00
3.1	Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen	0,00	0,00
3.2	Rückstellungen für Altersteilzeitarbeit und ähnliche Maßnahmen	0,00	0,00
3.3	Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	0,00	0,00
3.4	Rückstellungen für Rekultivierung und Nachsorge geschlossener Abfalldeponien	0,00	0,00
3.5	Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	0,00	0,00
3.6	Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs und von Steuerschuldverhältnissen	2.464.398,00	0,00
3.7	Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren	0,00	0,00
3.8	Andere Rückstellungen	15.000,00	16.000,00
4	Passive Rechnungsabgrenzung	0,00	0,00
	Bilanzsumme PASSIVA	6.458.099,54	6.783.394,67

Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre

1. Haushaltsreste: 1.941 Euro
2. Bürgschaften: 0 Euro
3. Gewährleistungsverträge: 0 Euro
4. in Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen: 0 Euro
5. Verpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften: 0 Euro
6. über das Haushaltsjahr hinaus gestundete Beträge: 900 Euro

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



Gemeinde Asendorf

Ergebnisrechnung + Finanzrechnung

Jahresabschluss 2017



Ergebnisrechnung 2017

Gemeinde: 02 Asendorf

Seite : 1

Datum: 16.04.2019

Uhrzeit: 11:17:49

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	Plan-Ist-Vergleich mehr (+) weniger (-)
	2016	2017	2017	2017
	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5
1. + Steuern und ähnliche Abgaben	2.344.181,34	2.536.532,74	2.265.000,00	271.532,74
2. + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	6.086,85	6.583,33	6.600,00	-16,67
3. + Auflösungserträge aus Sonderposten	95.869,03	101.323,27	94.800,00	6.523,27
6. + privatrechtliche Entgelte	11.481,14	10.753,69	31.900,00	-21.146,31
7. + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	18.014,54	11.685,37	17.900,00	-6.214,63
8. + Zinsen und ähnliche Finanzerträge	-224,89	10.001,48	8.300,00	1.701,48
11. + sonstige ordentliche Erträge	136.721,36	1.001.727,11	100.800,00	900.927,11
12. = Summe ordentliche Erträge	2.612.129,37	3.678.606,99	2.525.300,00	1.153.306,99
13. - Aufwendungen für aktives Personal	78.517,67	65.536,78	81.800,00	-16.263,22
15. - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	53.530,95	92.525,76	102.600,00	-10.074,24
16. - Abschreibungen	182.209,94	178.309,11	160.200,00	18.109,11
17. - Zinsen und ähnliche Aufwendungen	147,00	2.733,50	4.500,00	-1.766,50
18. - Transferaufwendungen	2.111.374,15	2.127.004,37	2.074.600,00	52.404,37
19. - sonstige ordentliche Aufwendungen	44.891,28	63.704,87	66.800,00	-3.095,13
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	2.470.670,99	2.529.814,39	2.490.500,00	39.314,39
21. = Ordentliches Ergebnis	141.458,38	1.148.792,60	34.800,00	1.113.992,60
22. + außerordentliche Erträge	1.908,35	177,61	1.000,00	-822,39
23. - außerordentliche Aufwendungen	828,83	145,38	0,00	145,38
24. = außerordentliches Ergebnis	1.079,52	32,23	1.000,00	-967,77
= Jahresergebnis	142.537,90	1.148.824,83	35.800,00	1.113.024,83

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



Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	Plan-Ist-Vergleich mehr (+) weniger (-)
	2016	2017	2017	2017
	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5
1. + Steuern und ähnliche Abgaben	2.307.583,84	2.595.013,02	2.265.000,00	330.013,02
2. + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.944,11	6.261,85	6.600,00	-338,15
5. + Privatrechtliche Entgelte	11.437,79	6.302,45	31.900,00	-25.597,55
6. + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	17.162,63	18.923,81	17.900,00	1.023,81
7. + Zinsen und ähnliche Einzahlungen	5.278,38	10.780,48	8.300,00	2.480,48
9. + sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	94.661,32	75.969,27	100.800,00	-24.830,73
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.441.068,07	2.713.250,88	2.430.500,00	282.750,88
11. - Auszahlungen für aktives Personal	78.516,71	70.900,66	81.800,00	-10.899,34
13. - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	50.333,27	91.441,77	102.600,00	-11.158,23
14. - Zinsen und ähnliche Auszahlungen	112,00	2.769,50	4.500,00	-1.730,50
15. - Transferauszahlungen	2.013.824,15	2.121.024,37	2.076.700,00	44.324,37
16. - sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	56.136,47	53.065,05	66.800,00	-13.734,95
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.198.922,60	2.339.201,35	2.332.400,00	6.801,35
18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	242.145,47	374.049,53	98.100,00	275.949,53
19. + Zuwendungen für Investitionstätigkeit	21.090,00	58.050,00	0,00	58.050,00
20. + Beiträgen u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,10	13.723,86	0,00	13.723,86
21. + Veräußerung von Sachvermögen	2.622,80	0,00	2.000,00	-2.000,00
23. + sonstige Investitionstätigkeit	-150,00	0,00	0,00	0,00
24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	23.562,90	71.773,86	2.000,00	69.773,86
25. - Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	366,88	0,00	366,88
26. - Baumaßnahmen	204.572,06	200.786,46	200.000,00	786,46
27. - Erwerb von beweglichem Sachvermögen	26.515,16	-1.677,81	0,00	-1.677,81
28. - Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	74.868,00	74.900,00	-32,00
29. - Aktivierbare Zuwendungen	0,00	59.328,00	59.400,00	-72,00
31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	231.087,22	333.671,53	334.300,00	-628,47
32. = Saldo aus Investitionstätigkeit	-207.524,32	-261.897,67	-332.300,00	70.402,33
33. = Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	34.621,15	112.151,86	-234.200,00	346.351,86
37. = Finanzmittelbestand	34.621,15	112.151,86	-234.200,00	346.351,86
40a. = Saldo der Finanzrechnung	34.621,15	112.151,86	-234.200,00	346.351,86
41. + Anfangsbestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Jahres	1.268.189,84	1.302.810,99	1.302.811,00	-----
42. = Endbestand an Zahlungsmitteln	1.302.810,99	1.414.962,85	1.068.611,00	346.351,85

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



Gemeinde Asendorf

Teilergebnisrechnung + Teilfinanzrechnung

Jahresabschluss 2017



A. Teilergebnisrechnung 2017

Gemeinde: 02 Asendorf

Seite : 1

Datum: 16.04.2019

Uhrzeit: 15:06:23

Hauptproduktbereich	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe	111	Verwaltungssteuerung und Service
Produkt	1110	Gemeindeorgane

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	Plan-Ist-Vergleich mehr (+) weniger (-)
	2016	2017	2017	2017
	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5
ordentliche Aufwendungen				
13. - Aufwendungen für aktives Personal	5.363,88	5.363,88	5.500,00	-136,12
15. - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.843,24	1.855,53	4.000,00	-2.144,47
19. - sonstige ordentliche Aufwendungen	13.264,70	12.315,20	17.600,00	-5.284,80
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	21.471,82	19.534,61	27.100,00	-7.565,39
21. = ordentliches Ergebnis	-21.471,82	-19.534,61	-27.100,00	7.565,39
25. = Jahresergebnis	-21.471,82	-19.534,61	-27.100,00	7.565,39
29. = Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-21.471,82	-19.534,61	-27.100,00	7.565,39



A. Teilergebnisrechnung 2017

Gemeinde: 02 Asendorf

Seite : 2

Datum: 16.04.2019

Uhrzeit: 15:06:23

Hauptproduktbereich	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe	111	Verwaltungssteuerung und Service
Produkt	1111	Zentrale Verwaltung

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	Plan-Ist-Vergleich mehr (+) weniger (-)
	2016	2017	2017	2017
	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5
ordentliche Aufwendungen				
15. - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.000,00	1.000,00	1.000,00	0,00
19. - sonstige ordentliche Aufwendungen	2.256,97	6.640,81	4.300,00	2.340,81
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	3.256,97	7.640,81	5.300,00	2.340,81
21. = ordentliches Ergebnis	-3.256,97	-7.640,81	-5.300,00	-2.340,81
25. = Jahresergebnis	-3.256,97	-7.640,81	-5.300,00	-2.340,81
29. = Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-3.256,97	-7.640,81	-5.300,00	-2.340,81



A. Teilergebnisrechnung 2017

Gemeinde: 02 Asendorf

Seite : 3

Datum: 16.04.2019

Uhrzeit: 15:06:23

Hauptproduktbereich	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe	111	Verwaltungssteuerung und Service
Produkt	1114	Liegenschaftsverwaltung

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	Plan-Ist-Vergleich mehr (+) weniger (-)
	2016	2017	2017	2017
	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5
ordentliche Erträge				
6. + privatrechtliche Entgelte	1.001,13	1.411,13	100,00	1.311,13
12. = Summe ordentliche Erträge	1.001,13	1.411,13	100,00	1.311,13
ordentliche Aufwendungen				
15. - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.039,00	2.679,63	2.300,00	379,63
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	2.039,00	2.679,63	2.300,00	379,63
21. = ordentliches Ergebnis	-1.037,87	-1.268,50	-2.200,00	931,50
22. + außerordentliche Erträge	1.017,60	2,61	1.000,00	-997,39
23. - außerordentliche Aufwendungen	0,00	70,38	0,00	70,38
24. = außerordentliches Ergebnis	1.017,60	-67,77	1.000,00	-1.067,77
25. = Jahresergebnis	-20,27	-1.336,27	-1.200,00	-136,27
29. = Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-20,27	-1.336,27	-1.200,00	-136,27



A. Teilergebnisrechnung 2017

Gemeinde: 02 Asendorf

Seite : 4

Datum: 16.04.2019

Uhrzeit: 15:06:23

Hauptproduktbereich	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe	111	Verwaltungssteuerung und Service
Produkt	1116	Gebäudemanagement

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	Plan-Ist-Vergleich mehr (+) weniger (-)
	2016	2017	2017	2017
	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5
ordentliche Erträge				
6. + privatrechtliche Entgelte	10.185,01	9.072,56	31.800,00	-22.727,44
12. = Summe ordentliche Erträge	10.185,01	9.072,56	31.800,00	-22.727,44
ordentliche Aufwendungen				
15. - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.845,97	5.534,69	7.600,00	-2.065,31
16. - Abschreibungen	6.314,99	3.794,36	2.800,00	994,36
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	9.160,96	9.329,05	10.400,00	-1.070,95
21. = ordentliches Ergebnis	1.024,05	-256,49	21.400,00	-21.656,49
22. + außerordentliche Erträge	9,56	0,00	0,00	0,00
24. = außerordentliches Ergebnis	9,56	0,00	0,00	0,00
25. = Jahresergebnis	1.033,61	-256,49	21.400,00	-21.656,49
29. = Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	1.033,61	-256,49	21.400,00	-21.656,49



A. Teilergebnisrechnung 2017

Gemeinde: 02 Asendorf

Seite : 5

Datum: 16.04.2019

Uhrzeit: 15:06:23

Hauptproduktbereich	2	Schule und Kultur
Produktbereich	28	Heimat- und sonstige Kulturpflege
Produktgruppe	281	Heimat- und sonstige Kulturpflege
Produkt	2810	Kultur- und Heimatpflege

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	Plan-Ist-Vergleich mehr (+) weniger (-)
	2016	2017	2017	2017
	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4
ordentliche Erträge				
3. + Auflösungserträge aus Sonderposten	20,73	81,62	100,00	-18,38
12. = Summe ordentliche Erträge	20,73	81,62	100,00	-18,38
ordentliche Aufwendungen				
15. - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.726,00	2.681,38	1.800,00	881,38
16. - Abschreibungen	1.016,57	4.019,34	1.200,00	2.819,34
18. - Transferaufwendungen	400,00	3.143,47	400,00	2.743,47
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	4.142,57	9.844,19	3.400,00	6.444,19
21. = ordentliches Ergebnis	-4.121,84	-9.762,57	-3.300,00	-6.462,57
22. + außerordentliche Erträge	23,78	0,00	0,00	0,00
24. = außerordentliches Ergebnis	23,78	0,00	0,00	0,00
25. = Jahresergebnis	-4.098,06	-9.762,57	-3.300,00	-6.462,57
29. = Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-4.098,06	-9.762,57	-3.300,00	-6.462,57



A. Teilergebnisrechnung 2017

Gemeinde: 02 Asendorf

Seite : 6

Datum: 16.04.2019

Uhrzeit: 15:06:23

Hauptproduktbereich	3	Soziales und Jugend
Produktbereich	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	365	Tageseinrichtungen für Kinder
Produkt	3650	Kindergarten Asendorf

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	Plan-Ist-Vergleich mehr (+) weniger (-)
	2016	2017	2017	2017
	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4
ordentliche Erträge				
11. + sonstige ordentliche Erträge	21,50	0,00	0,00	0,00
12. = Summe ordentliche Erträge	21,50	0,00	0,00	0,00
ordentliche Aufwendungen				
19. - sonstige ordentliche Aufwendungen	8.666,76	15.595,21	14.500,00	1.095,21
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	8.666,76	15.595,21	14.500,00	1.095,21
21. = ordentliches Ergebnis	-8.645,26	-15.595,21	-14.500,00	-1.095,21
25. = Jahresergebnis	-8.645,26	-15.595,21	-14.500,00	-1.095,21
29. = Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-8.645,26	-15.595,21	-14.500,00	-1.095,21



A. Teilergebnisrechnung 2017

Gemeinde: 02 Asendorf

Seite : 7

Datum: 16.04.2019

Uhrzeit: 15:06:23

Hauptproduktbereich	3	Soziales und Jugend
Produktbereich	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	366	Einrichtungen der Jugendarbeit
Produkt	3660	Jugendarbeit

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	Plan-Ist-Vergleich mehr (+) weniger (-)
	2016	2017	2017	2017
	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4
ordentliche Erträge				
2. + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	6.086,85	6.583,33	6.600,00	-16,67
3. + Auflösungserträge aus Sonderposten	0,00	0,00	200,00	-200,00
7. + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	17.484,73	10.987,34	17.600,00	-6.612,66
11. + sonstige ordentliche Erträge	306,48	120,95	0,00	120,95
12. = Summe ordentliche Erträge	23.878,06	17.691,62	24.400,00	-6.708,38
ordentliche Aufwendungen				
13. - Aufwendungen für aktives Personal	32.639,91	18.317,67	34.000,00	-15.682,33
15. - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.834,07	2.091,93	3.500,00	-1.408,07
16. - Abschreibungen	685,99	989,06	0,00	989,06
18. - Transferaufwendungen	1.800,00	1.600,00	2.000,00	-400,00
19. - sonstige ordentliche Aufwendungen	4.303,33	12.400,65	4.400,00	8.000,65
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	42.263,30	35.399,31	43.900,00	-8.500,69
21. = ordentliches Ergebnis	-18.385,24	-17.707,69	-19.500,00	1.792,31
22. + außerordentliche Erträge	0,00	175,00	0,00	175,00
24. = außerordentliches Ergebnis	0,00	175,00	0,00	175,00
25. = Jahresergebnis	-18.385,24	-17.532,69	-19.500,00	1.967,31
29. = Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-18.385,24	-17.532,69	-19.500,00	1.967,31



A. Teilergebnisrechnung 2017

Gemeinde: 02 Asendorf

Seite : 8

Datum: 16.04.2019

Uhrzeit: 15:06:23

Hauptproduktbereich	3	Soziales und Jugend
Produktbereich	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	366	Einrichtungen der Jugendarbeit
Produkt	3661	Spielplätze

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	Plan-Ist-Vergleich mehr (+) weniger (-)
	2016	2017	2017	2017
	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5
ordentliche Aufwendungen				
15. - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	38,16	0,00	2.500,00	-2.500,00
19. - sonstige ordentliche Aufwendungen	136,00	170,00	800,00	-630,00
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	174,16	170,00	3.300,00	-3.130,00
21. = ordentliches Ergebnis	-174,16	-170,00	-3.300,00	3.130,00
25. = Jahresergebnis	-174,16	-170,00	-3.300,00	3.130,00
29. = Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-174,16	-170,00	-3.300,00	3.130,00



A. Teilergebnisrechnung 2017

Gemeinde: 02 Asendorf

Seite : 9

Datum: 16.04.2019

Uhrzeit: 15:06:23

Hauptproduktbereich	4	Gesundheit und Sport
Produktbereich	42	Sportförderung
Produktgruppe	421	Förderung des Sports
Produkt	4210	Sportförderung

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushalts- jahres	Ansätze des Haushalts- jahres	Plan-Ist-Vergleich mehr (+) weniger (-)
	2016	2017	2017	2017
	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5
ordentliche Aufwendungen				
16. - Abschreibungen	2.173,91	2.173,91	2.200,00	-26,09
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	2.173,91	2.173,91	2.200,00	-26,09
21. = ordentliches Ergebnis	-2.173,91	-2.173,91	-2.200,00	26,09
25. = Jahresergebnis	-2.173,91	-2.173,91	-2.200,00	26,09
29. = Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-2.173,91	-2.173,91	-2.200,00	26,09



A. Teilergebnisrechnung 2017

Gemeinde: 02 Asendorf

Seite : 10

Datum: 16.04.2019

Uhrzeit: 15:06:23

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung und Umwelt
Produktbereich	51	Räumliche Planung und Entwicklung
Produktgruppe	511	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen
Produkt	5110	Räumliche Planung und Entwicklung

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	Plan-Ist-Vergleich mehr (+) weniger (-)
	2016	2017	2017	2017
	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4
ordentliche Aufwendungen				
15. - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	2.000,00	-2.000,00
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	2.000,00	-2.000,00
21. = ordentliches Ergebnis	0,00	0,00	-2.000,00	2.000,00
25. = Jahresergebnis	0,00	0,00	-2.000,00	2.000,00
29. = Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	-2.000,00	2.000,00



A. Teilergebnisrechnung 2017

Gemeinde: 02 Asendorf

Seite : 11

Datum: 16.04.2019

Uhrzeit: 15:06:23

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung und Umwelt
Produktbereich	53	Ver- und Entsorgung
Produktgruppe	531	Elektrizitätsversorgung
Produkt	5310	Stromversorgung

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushalts- jahres	Ansätze des Haushalts- jahres	Plan-Ist-Vergleich mehr (+) weniger (-)
	2016	2017	2017	2017
	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5
ordentliche Erträge				
11. + sonstige ordentliche Erträge	86.962,17	85.277,26	89.000,00	-3.722,74
12. = Summe ordentliche Erträge	86.962,17	85.277,26	89.000,00	-3.722,74
ordentliche Aufwendungen				
21. = ordentliches Ergebnis	86.962,17	85.277,26	89.000,00	-3.722,74
25. = Jahresergebnis	86.962,17	85.277,26	89.000,00	-3.722,74
29. = Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	86.962,17	85.277,26	89.000,00	-3.722,74



A. Teilergebnisrechnung 2017

Gemeinde: 02 Asendorf

Seite : 12

Datum: 16.04.2019

Uhrzeit: 15:06:23

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung und Umwelt
Produktbereich	53	Ver- und Entsorgung
Produktgruppe	532	Gasversorgung
Produkt	5320	Gasversorgung

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	Plan-Ist-Vergleich mehr (+) weniger (-)
	2016	2017	2017	2017
	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5
ordentliche Erträge				
11. + sonstige ordentliche Erträge	13.112,68	12.322,39	11.200,00	1.122,39
12. = Summe ordentliche Erträge	13.112,68	12.322,39	11.200,00	1.122,39
ordentliche Aufwendungen				
21. = ordentliches Ergebnis	13.112,68	12.322,39	11.200,00	1.122,39
25. = Jahresergebnis	13.112,68	12.322,39	11.200,00	1.122,39
29. = Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	13.112,68	12.322,39	11.200,00	1.122,39



A. Teilergebnisrechnung 2017

Gemeinde: 02 Asendorf

Seite : 13

Datum: 16.04.2019

Uhrzeit: 15:06:23

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung und Umwelt
Produktbereich	54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPVN
Produktgruppe	541	Gemeindestraßen
Produkt	5410	Gemeindestraßen

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	Plan-Ist-Vergleich mehr (+) weniger (-)
	2016	2017	2017	2017
	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5
ordentliche Erträge				
3. + Auflösungserträge aus Sonderposten	95.368,59	97.857,59	92.800,00	5.057,59
7. + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	238,76	406,98	0,00	406,98
11. + sonstige ordentliche Erträge	217,53	427,51	500,00	-72,49
12. = Summe ordentliche Erträge	95.824,88	98.692,08	93.300,00	5.392,08
ordentliche Aufwendungen				
15. - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	21.444,98	65.925,96	50.100,00	15.825,96
16. - Abschreibungen	147.842,33	151.639,76	149.200,00	2.439,76
19. - sonstige ordentliche Aufwendungen	10.593,00	11.494,00	19.600,00	-8.106,00
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	179.880,31	229.059,72	218.900,00	10.159,72
21. = ordentliches Ergebnis	-84.055,43	-130.367,64	-125.600,00	-4.767,64
22. + außerordentliche Erträge	713,00	0,00	0,00	0,00
24. = außerordentliches Ergebnis	713,00	0,00	0,00	0,00
25. = Jahresergebnis	-83.342,43	-130.367,64	-125.600,00	-4.767,64
29. = Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-83.342,43	-130.367,64	-125.600,00	-4.767,64



A. Teilergebnisrechnung 2017

Gemeinde: 02 Asendorf

Seite : 14

Datum: 16.04.2019

Uhrzeit: 15:06:23

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung und Umwelt
Produktbereich	54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPVN
Produktgruppe	545	Straßenreinigung, Straßenbeleuchtung
Produkt	5450	Straßenbeleuchtung

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	Plan-Ist-Vergleich mehr (+) weniger (-)
	2016	2017	2017	2017
	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5
ordentliche Erträge				
3. + Auflösungserträge aus Sonderposten	479,71	479,71	1.700,00	-1.220,29
12. = Summe ordentliche Erträge	479,71	479,71	1.700,00	-1.220,29
ordentliche Aufwendungen				
15. - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	10.578,38	8.468,49	11.500,00	-3.031,51
16. - Abschreibungen	1.691,51	1.691,51	1.700,00	-8,49
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	12.269,89	10.160,00	13.200,00	-3.040,00
21. = ordentliches Ergebnis	-11.790,18	-9.680,29	-11.500,00	1.819,71
22. + außerordentliche Erträge	144,41	0,00	0,00	0,00
23. - außerordentliche Aufwendungen	766,84	0,00	0,00	0,00
24. = außerordentliches Ergebnis	-622,43	0,00	0,00	0,00
25. = Jahresergebnis	-12.412,61	-9.680,29	-11.500,00	1.819,71
29. = Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-12.412,61	-9.680,29	-11.500,00	1.819,71



A. Teilergebnisrechnung 2017

Gemeinde: 02 Asendorf

Seite : 15

Datum: 16.04.2019

Uhrzeit: 15:06:23

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung und Umwelt
Produktbereich	54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPVN
Produktgruppe	548	Sonstiger Personen- und Güterverkehr
Produkt	5480	DEV

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	Plan-Ist-Vergleich mehr (+) weniger (-)
	2016	2017	2017	2017
	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5
ordentliche Aufwendungen				
16. - Abschreibungen	1.944,14	1.944,14	0,00	1.944,14
18. - Transferaufwendungen	7.700,00	7.700,00	7.700,00	0,00
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	9.644,14	9.644,14	7.700,00	1.944,14
21. = ordentliches Ergebnis	-9.644,14	-9.644,14	-7.700,00	-1.944,14
25. = Jahresergebnis	-9.644,14	-9.644,14	-7.700,00	-1.944,14
29. = Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-9.644,14	-9.644,14	-7.700,00	-1.944,14



A. Teilergebnisrechnung 2017

Gemeinde: 02 Asendorf

Seite : 16

Datum: 16.04.2019

Uhrzeit: 15:06:23

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung und Umwelt
Produktbereich	55	Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe	551	Öffentliches Grün/Landschaftsbau
Produkt	5510	Öffentliches Grün/Landschaftsbau

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	Plan-Ist-Vergleich mehr (+) weniger (-)
	2016	2017	2017	2017
	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4
ordentliche Erträge				
6. + privatrechtliche Entgelte	295,00	270,00	0,00	270,00
7. + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	291,05	291,05	300,00	-8,95
12. = Summe ordentliche Erträge	586,05	561,05	300,00	261,05
ordentliche Aufwendungen				
13. - Aufwendungen für aktives Personal	40.513,88	41.855,23	42.300,00	-444,77
15. - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.485,41	2.060,21	6.300,00	-4.239,79
16. - Abschreibungen	65,33	0,00	0,00	0,00
19. - sonstige ordentliche Aufwendungen	4.800,00	4.936,00	5.000,00	-64,00
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	48.864,62	48.851,44	53.600,00	-4.748,56
21. = ordentliches Ergebnis	-48.278,57	-48.290,39	-53.300,00	5.009,61
25. = Jahresergebnis	-48.278,57	-48.290,39	-53.300,00	5.009,61
29. = Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-48.278,57	-48.290,39	-53.300,00	5.009,61



A. Teilergebnisrechnung 2017

Gemeinde: 02 Asendorf

Seite : 17

Datum: 16.04.2019

Uhrzeit: 15:06:23

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung und Umwelt
Produktbereich	55	Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe	552	Öffentliche Gewässer/Wasserbauliche Anlagen
Produkt	5520	Grabenräumung und -ausbau

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	Plan-Ist-Vergleich mehr (+) weniger (-)
	2016	2017	2017	2017
	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5
ordentliche Aufwendungen				
15. - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.695,74	227,94	10.000,00	-9.772,06
18. - Transferaufwendungen	6.444,15	6.138,90	6.800,00	-661,10
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	10.139,89	6.366,84	16.800,00	-10.433,16
21. = ordentliches Ergebnis	-10.139,89	-6.366,84	-16.800,00	10.433,16
23. - außerordentliche Aufwendungen	61,99	75,00	0,00	75,00
24. = außerordentliches Ergebnis	-61,99	-75,00	0,00	-75,00
25. = Jahresergebnis	-10.201,88	-6.441,84	-16.800,00	10.358,16
29. = Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-10.201,88	-6.441,84	-16.800,00	10.358,16



A. Teilergebnisrechnung 2017

Gemeinde: 02 Asendorf

Seite : 18

Datum: 16.04.2019

Uhrzeit: 15:06:23

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung und Umwelt
Produktbereich	55	Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe	555	Land- und Fortswirtschaft
Produkt	5550	Flurbereinigung

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushalts- jahres	Ansätze des Haushalts- jahres	Plan-Ist-Vergleich mehr (+) weniger (-)
	2016	2017	2017	2017
	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5
ordentliche Erträge				
3. + Auflösungserträge aus Sonderposten	0,00	2.904,35	0,00	2.904,35
12. = Summe ordentliche Erträge	0,00	2.904,35	0,00	2.904,35
ordentliche Aufwendungen				
16. - Abschreibungen	481,30	4.035,82	1.100,00	2.935,82
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	481,30	4.035,82	1.100,00	2.935,82
21. = ordentliches Ergebnis	-481,30	-1.131,47	-1.100,00	-31,47
25. = Jahresergebnis	-481,30	-1.131,47	-1.100,00	-31,47
29. = Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-481,30	-1.131,47	-1.100,00	-31,47



A. Teilergebnisrechnung 2017

Gemeinde: 02 Asendorf

Seite : 19

Datum: 16.04.2019

Uhrzeit: 15:06:23

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung und Umwelt
Produktbereich	57	Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe	571	Wirtschaftsförderung
Produkt	5710	Wirtschaftsförderung

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushalts- jahres	Ansätze des Haushalts- jahres	Plan-Ist-Vergleich mehr (+) weniger (-)
	2016	2017	2017	2017
	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5
ordentliche Aufwendungen				
16. - Abschreibungen	833,33	833,33	0,00	833,33
19. - sonstige ordentliche Aufwendungen	870,52	153,00	600,00	-447,00
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	1.703,85	986,33	600,00	386,33
21. = ordentliches Ergebnis	-1.703,85	-986,33	-600,00	-386,33
25. = Jahresergebnis	-1.703,85	-986,33	-600,00	-386,33
29. = Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-1.703,85	-986,33	-600,00	-386,33



A. Teilergebnisrechnung 2017

Gemeinde: 02 Asendorf

Seite : 20

Datum: 16.04.2019

Uhrzeit: 15:06:23

Hauptproduktbereich	6	Zentrale Finanzleistungen
Produktbereich	61	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe	611	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen
Produkt	6110	Öffentliche Abgaben

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	Plan-Ist-Vergleich mehr (+) weniger (-)
	2016	2017	2017	2017
	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4
ordentliche Erträge				
1. + Steuern und ähnliche Abgaben	2.344.181,34	2.536.532,74	2.265.000,00	271.532,74
8. + Zinsen und ähnliche Finanzerträge	-2.635,00	4.178,50	3.000,00	1.178,50
11. + sonstige ordentliche Erträge	36.101,00	903.579,00	100,00	903.479,00
12. = Summe ordentliche Erträge	2.377.647,34	3.444.290,24	2.268.100,00	1.176.190,24
ordentliche Aufwendungen				
16. - Abschreibungen	19.160,54	6.693,48	0,00	6.693,48
17. - Zinsen und ähnliche Aufwendungen	147,00	2.733,50	4.500,00	-1.766,50
18. - Transferaufwendungen	2.095.030,00	2.108.422,00	2.057.700,00	50.722,00
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	2.114.337,54	2.117.848,98	2.062.200,00	55.648,98
21. = ordentliches Ergebnis	263.309,80	1.326.441,26	205.900,00	1.120.541,26
25. = Jahresergebnis	263.309,80	1.326.441,26	205.900,00	1.120.541,26
29. = Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	263.309,80	1.326.441,26	205.900,00	1.120.541,26



A. Teilergebnisrechnung 2017

Gemeinde: 02 Asendorf

Seite : 21

Datum: 16.04.2019

Uhrzeit: 15:06:23

Hauptproduktbereich	6	Zentrale Finanzleistungen
Produktbereich	61	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe	612	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft
Produkt	6120	Allgemeine Finanzangelegenheiten

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	Plan-Ist-Vergleich mehr (+) weniger (-)
	2016	2017	2017	2017
	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5
ordentliche Erträge				
8. + Zinsen und ähnliche Finanzerträge	2.410,11	5.822,98	5.300,00	522,98
12. = Summe ordentliche Erträge	2.410,11	5.822,98	5.300,00	522,98
ordentliche Aufwendungen				
16. - Abschreibungen	0,00	494,40	2.000,00	-1.505,60
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	0,00	494,40	2.000,00	-1.505,60
21. = ordentliches Ergebnis	2.410,11	5.328,58	3.300,00	2.028,58
25. = Jahresergebnis	2.410,11	5.328,58	3.300,00	2.028,58
29. = Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	2.410,11	5.328,58	3.300,00	2.028,58

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



B. Teilfinanzrechnung 2017

Gemeinde: 02 Asendorf

Seite : 1

Datum: 16.04.2019

Uhrzeit: 15:07:27

Hauptproduktbereich	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe	111	Verwaltungssteuerung und Service
Produkt	1110	Gemeindeorgane

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	Plan-Ist-Vergleich mehr (+) weniger (-)
	2016	2017	2017	2017
	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit				
11. - Auszahlungen für aktives Personal	5.362,92	10.727,76	5.500,00	5.227,76
13. - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	3.003,24	2.239,42	4.000,00	-1.760,58
16. - sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	14.029,48	6.441,32	17.600,00	-11.158,68
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	22.395,64	19.408,50	27.100,00	-7.691,50
18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-22.395,64	-19.408,50	-27.100,00	7.691,50
Auszahlungen für Investitionstätigkeit				
33. = Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	-22.395,64	-19.408,50	-27.100,00	7.691,50
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
37. = Summe der Salden aus Zeile 33 und 36	-22.395,64	-19.408,50	-27.100,00	7.691,50
37b. Saldo des Finanzplans	-22.395,64	-19.408,50	-27.100,00	7.691,50
38. + Voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Anfang des HHJ	-165.063,38	-187.459,02	-187.459,02	0,00
39. = Voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des HHJ	-187.459,02	-206.867,52	-214.559,02	7.691,50



B. Teilfinanzrechnung 2017

Gemeinde: 02 Asendorf

Seite : 2

Datum: 16.04.2019

Uhrzeit: 15:07:27

Hauptproduktbereich	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe	111	Verwaltungssteuerung und Service
Produkt	1111	Zentrale Verwaltung

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	Plan-Ist-Vergleich mehr (+) weniger (-)
	2016	2017	2017	2017
	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit				
13. - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	0,00	0,00	1.000,00	-1.000,00
16. - sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	2.256,97	6.640,81	4.300,00	2.340,81
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.256,97	6.640,81	5.300,00	1.340,81
18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-2.256,97	-6.640,81	-5.300,00	-1.340,81
Auszahlungen für Investitionstätigkeit				
33. = Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	-2.256,97	-6.640,81	-5.300,00	-1.340,81
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
37. = Summe der Salden aus Zeile 33 und 36	-2.256,97	-6.640,81	-5.300,00	-1.340,81
37b. Saldo des Finanzplans	-2.256,97	-6.640,81	-5.300,00	-1.340,81
38. + Voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Anfang des HHJ	-23.127,85	-25.384,82	-25.384,82	0,00
39. = Voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des HHJ	-25.384,82	-32.025,63	-30.684,82	-1.340,81



B. Teilfinanzrechnung 2017

Gemeinde: 02 Asendorf

Seite : 3

Datum: 16.04.2019

Uhrzeit: 15:07:27

Hauptproduktbereich	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe	111	Verwaltungssteuerung und Service
Produkt	1114	Liegenschaftsverwaltung

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	Plan-Ist-Vergleich mehr (+) weniger (-)
	2016	2017	2017	2017
	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit				
5. + privatrechtliche Entgelte	1.001,13	1.411,13	100,00	1.311,13
9. + sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	900,00	0,00	0,00	0,00
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.901,13	1.411,13	100,00	1.311,13
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit				
13. - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	2.039,00	2.679,63	2.300,00	379,63
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.039,00	2.679,63	2.300,00	379,63
18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-137,87	-1.268,50	-2.200,00	931,50
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
21. + Veräußerung von Sachvermögen	172,80	0,00	2.000,00	-2.000,00
24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	172,80	0,00	2.000,00	-2.000,00
Auszahlungen für Investitionstätigkeit				
25. - Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	366,88	0,00	366,88
31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	366,88	0,00	366,88
32. = Saldo aus Investitionstätigkeit	172,80	-366,88	2.000,00	-2.366,88
33. = Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	34,93	-1.635,38	-200,00	-1.435,38
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
37. = Summe der Salden aus Zeile 33 und 36	34,93	-1.635,38	-200,00	-1.435,38
37b. Saldo des Finanzplans	34,93	-1.635,38	-200,00	-1.435,38
38. + Voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Anfang des HHJ	76.257,46	76.292,39	76.292,39	0,00
39. = Voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des HHJ	76.292,39	74.657,01	76.092,39	-1.435,38



B. Teilfinanzrechnung 2017

Gemeinde: 02 Asendorf

Seite : 4

Datum: 16.04.2019

Uhrzeit: 15:07:27

Hauptproduktbereich	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe	111	Verwaltungssteuerung und Service
Produkt	1116	Gebäudemanagement

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	Plan-Ist-Vergleich mehr (+) weniger (-)
	2016	2017	2017	2017
	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit				
5. + privatrechtliche Entgelte	10.141,66	4.771,32	31.800,00	-27.028,68
9. + sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	9,56	0,00	0,00	0,00
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	10.151,22	4.771,32	31.800,00	-27.028,68
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit				
13. - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	3.058,43	5.531,79	7.600,00	-2.068,21
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.058,43	5.531,79	7.600,00	-2.068,21
18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	7.092,79	-760,47	24.200,00	-24.960,47
Auszahlungen für Investitionstätigkeit				
26. - Baumaßnahmen	0,00	200.786,46	200.000,00	786,46
31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	200.786,46	200.000,00	786,46
32. = Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	-200.786,46	-200.000,00	-786,46
33. = Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	7.092,79	-201.546,93	-175.800,00	-25.746,93
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
37. = Summe der Salden aus Zeile 33 und 36	7.092,79	-201.546,93	-175.800,00	-25.746,93
37b. Saldo des Finanzplans	7.092,79	-201.546,93	-175.800,00	-25.746,93
38. + Voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Anfang des HHJ	-150.801,07	-143.708,28	-143.708,28	0,00
39. = Voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des HHJ	-143.708,28	-345.255,21	-319.508,28	-25.746,93



B. Teilfinanzrechnung 2017

Gemeinde: 02 Asendorf

Seite : 5

Datum: 16.04.2019

Uhrzeit: 15:07:27

Hauptproduktbereich	2	Schule und Kultur
Produktbereich	28	Heimat- und sonstige Kulturpflege
Produktgruppe	281	Heimat- und sonstige Kulturpflege
Produkt	2810	Kultur- und Heimatpflege

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	Plan-Ist-Vergleich mehr (+) weniger (-)
	2016	2017	2017	2017
	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit				
9. + sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	23,78	0,00	0,00	0,00
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	23,78	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit				
13. - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	1.087,06	4.044,70	1.800,00	2.244,70
15. - Transferauszahlungen	400,00	3.143,47	400,00	2.743,47
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.487,06	7.188,17	2.200,00	4.988,17
18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.463,28	-7.188,17	-2.200,00	-4.988,17
Auszahlungen für Investitionstätigkeit				
33. = Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	-1.463,28	-7.188,17	-2.200,00	-4.988,17
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
37. = Summe der Salden aus Zeile 33 und 36	-1.463,28	-7.188,17	-2.200,00	-4.988,17
37b. Saldo des Finanzplans	-1.463,28	-7.188,17	-2.200,00	-4.988,17
38. + Voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Anfang des HHJ	-76.689,88	-78.153,16	-78.153,16	0,00
39. = Voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des HHJ	-78.153,16	-85.341,33	-80.353,16	-4.988,17



B. Teilfinanzrechnung 2017

Gemeinde: 02 Asendorf

Seite : 6
 Datum: 16.04.2019
 Uhrzeit: 15:07:27

Hauptproduktbereich	3	Soziales und Jugend
Produktbereich	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	365	Tageseinrichtungen für Kinder
Produkt	3650	Kindergarten Asendorf

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	Plan-Ist-Vergleich mehr (+) weniger (-)
	2016	2017	2017	2017
	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit				
16. - sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	8.926,17	8.666,76	14.500,00	-5.833,24
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	8.926,17	8.666,76	14.500,00	-5.833,24
18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-8.926,17	-8.666,76	-14.500,00	5.833,24
Auszahlungen für Investitionstätigkeit				
33. = Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	-8.926,17	-8.666,76	-14.500,00	5.833,24
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
37. = Summe der Salden aus Zeile 33 und 36	-8.926,17	-8.666,76	-14.500,00	5.833,24
37b. Saldo des Finanzplans	-8.926,17	-8.666,76	-14.500,00	5.833,24
38. + Voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Anfang des HHJ	-833.049,09	-841.975,26	-841.975,26	0,00
39. = Voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des HHJ	-841.975,26	-850.642,02	-856.475,26	5.833,24



B. Teilfinanzrechnung 2017

Gemeinde: 02 Asendorf

Seite : 7

Datum: 16.04.2019

Uhrzeit: 15:07:27

Hauptproduktbereich	3	Soziales und Jugend
Produktbereich	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	366	Einrichtungen der Jugendarbeit
Produkt	3660	Jugendarbeit

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	Plan-Ist-Vergleich mehr (+) weniger (-)
	2016	2017	2017	2017
	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit				
2. + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.944,11	6.261,85	6.600,00	-338,15
6. + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	17.012,63	17.934,73	17.600,00	334,73
9. + sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	306,48	120,95	0,00	120,95
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	22.263,22	24.317,53	24.200,00	117,53
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit				
11. - Auszahlungen für aktives Personal	32.639,91	18.317,67	34.000,00	-15.682,33
13. - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	2.853,76	1.984,12	3.500,00	-1.515,88
15. - Transferauszahlungen	1.800,00	1.600,00	2.000,00	-400,00
16. - sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	8.065,50	4.323,16	4.400,00	-76,84
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	45.359,17	26.224,95	43.900,00	-17.675,05
18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-23.095,95	-1.907,42	-19.700,00	17.792,58
Auszahlungen für Investitionstätigkeit				
27. - Erwerb von beweglichem Sachvermögen	3.015,16	0,00	0,00	0,00
31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.015,16	0,00	0,00	0,00
32. = Saldo aus Investitionstätigkeit	-3.015,16	0,00	0,00	0,00
33. = Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	-26.111,11	-1.907,42	-19.700,00	17.792,58
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
37. = Summe der Salden aus Zeile 33 und 36	-26.111,11	-1.907,42	-19.700,00	17.792,58
37b. Saldo des Finanzplans	-26.111,11	-1.907,42	-19.700,00	17.792,58
38. + Voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Anfang des HHJ	-141.717,10	-167.828,21	-167.828,21	0,00
39. = Voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des HHJ	-167.828,21	-169.735,63	-187.528,21	17.792,58



B. Teilfinanzrechnung 2017

Gemeinde: 02 Asendorf

Seite : 8

Datum: 16.04.2019

Uhrzeit: 15:07:27

Hauptproduktbereich	3	Soziales und Jugend
Produktbereich	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	366	Einrichtungen der Jugendarbeit
Produkt	3661	Spielplätze

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	Plan-Ist-Vergleich mehr (+) weniger (-)
	2016	2017	2017	2017
	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit				
13. - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	38,16	0,00	2.500,00	-2.500,00
16. - sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	672,00	936,00	800,00	136,00
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	710,16	936,00	3.300,00	-2.364,00
18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-710,16	-936,00	-3.300,00	2.364,00
Auszahlungen für Investitionstätigkeit				
33. = Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	-710,16	-936,00	-3.300,00	2.364,00
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
37. = Summe der Salden aus Zeile 33 und 36	-710,16	-936,00	-3.300,00	2.364,00
37b. Saldo des Finanzplans	-710,16	-936,00	-3.300,00	2.364,00
38. + Voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Anfang des HHJ	-11.638,53	-12.348,69	-12.348,69	0,00
39. = Voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des HHJ	-12.348,69	-13.284,69	-15.648,69	2.364,00



B. Teilfinanzrechnung 2017

Gemeinde: 02 Asendorf

Seite : 9

Datum: 16.04.2019

Uhrzeit: 15:07:27

Hauptproduktbereich	4	Gesundheit und Sport
Produktbereich	42	Sportförderung
Produktgruppe	421	Förderung des Sports
Produkt	4210	Sportförderung

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushalts- jahres	Ansätze des Haushalts- jahres	Plan-Ist-Vergleich mehr (+) weniger (-)
	2016	2017	2017	2017
	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
38. + Voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Anfang des HHJ	-54.600,00	-54.600,00	-54.600,00	0,00
39. = Voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des HHJ	-54.600,00	-54.600,00	-54.600,00	0,00



B. Teilfinanzrechnung 2017

Gemeinde: 02 Asendorf

Seite : 10

Datum: 16.04.2019

Uhrzeit: 15:07:27

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung und Umwelt
Produktbereich	51	Räumliche Planung und Entwicklung
Produktgruppe	511	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen
Produkt	5110	Räumliche Planung und Entwicklung

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	Plan-Ist-Vergleich mehr (+) weniger (-)
	2016	2017	2017	2017
	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit				
13. - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	0,00	0,00	2.000,00	-2.000,00
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	2.000,00	-2.000,00
18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	-2.000,00	2.000,00
Auszahlungen für Investitionstätigkeit				
33. = Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	0,00	0,00	-2.000,00	2.000,00
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
37. = Summe der Salden aus Zeile 33 und 36	0,00	0,00	-2.000,00	2.000,00
37b. Saldo des Finanzplans	0,00	0,00	-2.000,00	2.000,00
38. + Voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Anfang des HHJ	-7.846,68	-7.846,68	-7.846,68	0,00
39. = Voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des HHJ	-7.846,68	-7.846,68	-9.846,68	2.000,00



B. Teilfinanzrechnung 2017

Gemeinde: 02 Asendorf

Seite : 11

Datum: 16.04.2019

Uhrzeit: 15:07:27

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung und Umwelt
Produktbereich	53	Ver- und Entsorgung
Produktgruppe	531	Elektrizitätsversorgung
Produkt	5310	Stromversorgung

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	Plan-Ist-Vergleich mehr (+) weniger (-)
	2016	2017	2017	2017
	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit				
9. + sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	80.544,55	63.227,26	89.000,00	-25.772,74
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	80.544,55	63.227,26	89.000,00	-25.772,74
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit				
18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	80.544,55	63.227,26	89.000,00	-25.772,74
Auszahlungen für Investitionstätigkeit				
33. = Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	80.544,55	63.227,26	89.000,00	-25.772,74
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
37. = Summe der Salden aus Zeile 33 und 36	80.544,55	63.227,26	89.000,00	-25.772,74
37b. Saldo des Finanzplans	80.544,55	63.227,26	89.000,00	-25.772,74
38. + Voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Anfang des HHJ	763.373,78	843.918,33	843.918,33	0,00
39. = Voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des HHJ	843.918,33	907.145,59	932.918,33	-25.772,74



B. Teilfinanzrechnung 2017

Gemeinde: 02 Asendorf

Seite : 12

Datum: 16.04.2019

Uhrzeit: 15:07:27

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung und Umwelt
Produktbereich	53	Ver- und Entsorgung
Produktgruppe	532	Gasversorgung
Produkt	5320	Gasversorgung

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	Plan-Ist-Vergleich mehr (+) weniger (-)
	2016	2017	2017	2017
	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit				
9. + sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	12.612,68	12.122,39	11.200,00	922,39
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	12.612,68	12.122,39	11.200,00	922,39
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit				
18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	12.612,68	12.122,39	11.200,00	922,39
Auszahlungen für Investitionstätigkeit				
33. = Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	12.612,68	12.122,39	11.200,00	922,39
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
37. = Summe der Salden aus Zeile 33 und 36	12.612,68	12.122,39	11.200,00	922,39
37b. Saldo des Finanzplans	12.612,68	12.122,39	11.200,00	922,39
38. + Voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Anfang des HHJ	66.501,11	79.113,79	79.113,79	0,00
39. = Voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des HHJ	79.113,79	91.236,18	90.313,79	922,39



B. Teilfinanzrechnung 2017

Gemeinde: 02 Asendorf

Seite : 13

Datum: 16.04.2019

Uhrzeit: 15:07:27

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung und Umwelt
Produktbereich	54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPVN
Produktgruppe	541	Gemeindestraßen
Produkt	5410	Gemeindestraßen

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	Plan-Ist-Vergleich mehr (+) weniger (-)
	2016	2017	2017	2017
	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit				
6. + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	150,00	406,98	0,00	406,98
9. + sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	18,86	498,67	500,00	-1,33
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	168,86	905,65	500,00	405,65
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit				
13. - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	21.361,68	62.875,77	50.100,00	12.775,77
16. - sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	15.912,00	20.793,00	19.600,00	1.193,00
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	37.273,68	83.668,77	69.700,00	13.968,77
18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-37.104,82	-82.763,12	-69.200,00	-13.563,12
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
19. + Zuwendungen für Investitionstätigkeit	21.090,00	58.050,00	0,00	58.050,00
20. + Beiträgen u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,10	13.723,86	0,00	13.723,86
21. + Veräußerung von Sachvermögen	2.300,00	0,00	0,00	0,00
24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	23.390,10	71.773,86	0,00	71.773,86
Auszahlungen für Investitionstätigkeit				
26. - Baumaßnahmen	204.722,06	0,00	0,00	0,00
31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	204.722,06	0,00	0,00	0,00
32. = Saldo aus Investitionstätigkeit	-181.331,96	71.773,86	0,00	71.773,86
33. = Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	-218.436,78	-10.989,26	-69.200,00	58.210,74
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
37. = Summe der Salden aus Zeile 33 und 36	-218.436,78	-10.989,26	-69.200,00	58.210,74
37b. Saldo des Finanzplans	-218.436,78	-10.989,26	-69.200,00	58.210,74
38. + Voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Anfang des HHJ	-841.354,63	-1.059.791,41	-1.059.791,41	0,00
39. = Voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des HHJ	-1.059.791,41	-1.070.780,67	-1.128.991,41	58.210,74



B. Teilfinanzrechnung 2017

Gemeinde: 02 Asendorf

Seite : 14

Datum: 16.04.2019

Uhrzeit: 15:07:27

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung und Umwelt
Produktbereich	54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPVN
Produktgruppe	545	Straßenreinigung, Straßenbeleuchtung
Produkt	5450	Straßenbeleuchtung

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	Plan-Ist-Vergleich mehr (+) weniger (-)
	2016	2017	2017	2017
	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit				
9. + sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	144,41	0,00	0,00	0,00
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	144,41	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit				
13. - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	9.695,97	9.948,13	11.500,00	-1.551,87
16. - sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	766,84	0,00	0,00	0,00
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	10.462,81	9.948,13	11.500,00	-1.551,87
18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-10.318,40	-9.948,13	-11.500,00	1.551,87
Auszahlungen für Investitionstätigkeit				
33. = Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	-10.318,40	-9.948,13	-11.500,00	1.551,87
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
37. = Summe der Salden aus Zeile 33 und 36	-10.318,40	-9.948,13	-11.500,00	1.551,87
37b. Saldo des Finanzplans	-10.318,40	-9.948,13	-11.500,00	1.551,87
38. + Voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Anfang des HHJ	-107.543,95	-117.862,35	-117.862,35	0,00
39. = Voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des HHJ	-117.862,35	-127.810,48	-129.362,35	1.551,87



B. Teilfinanzrechnung 2017

Gemeinde: 02 Asendorf

Seite : 15

Datum: 16.04.2019

Uhrzeit: 15:07:27

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung und Umwelt
Produktbereich	54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPVN
Produktgruppe	548	Sonstiger Personen- und Güterverkehr
Produkt	5480	DEV

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	Plan-Ist-Vergleich mehr (+) weniger (-)
	2016	2017	2017	2017
	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit				
15. - Transferauszahlungen	7.700,00	7.700,00	7.700,00	0,00
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	7.700,00	7.700,00	7.700,00	0,00
18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-7.700,00	-7.700,00	-7.700,00	0,00
Auszahlungen für Investitionstätigkeit				
33. = Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	-7.700,00	-7.700,00	-7.700,00	0,00
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
37. = Summe der Salden aus Zeile 33 und 36	-7.700,00	-7.700,00	-7.700,00	0,00
37b. Saldo des Finanzplans	-7.700,00	-7.700,00	-7.700,00	0,00
38. + Voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Anfang des HHJ	-46.200,00	-53.900,00	-53.900,00	0,00
39. = Voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des HHJ	-53.900,00	-61.600,00	-61.600,00	0,00



B. Teilfinanzrechnung 2017

Gemeinde: 02 Asendorf

Seite : 16

Datum: 16.04.2019

Uhrzeit: 15:07:27

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung und Umwelt
Produktbereich	55	Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe	551	Öffentliches Grün/Landschaftsbau
Produkt	5510	Öffentliches Grün/Landschaftsbau

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	Plan-Ist-Vergleich mehr (+) weniger (-)
	2016	2017	2017	2017
	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit				
5. + privatrechtliche Entgelte	295,00	120,00	0,00	120,00
6. + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	582,10	300,00	282,10
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	295,00	702,10	300,00	402,10
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit				
11. - Auszahlungen für aktives Personal	40.513,88	41.855,23	42.300,00	-444,77
13. - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	3.578,23	2.060,21	6.300,00	-4.239,79
16. - sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	4.800,00	4.800,00	5.000,00	-200,00
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	48.892,11	48.715,44	53.600,00	-4.884,56
18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-48.597,11	-48.013,34	-53.300,00	5.286,66
Auszahlungen für Investitionstätigkeit				
33. = Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	-48.597,11	-48.013,34	-53.300,00	5.286,66
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
37. = Summe der Salden aus Zeile 33 und 36	-48.597,11	-48.013,34	-53.300,00	5.286,66
37b. Saldo des Finanzplans	-48.597,11	-48.013,34	-53.300,00	5.286,66
38. + Voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Anfang des HHJ	-268.922,79	-317.519,90	-317.519,90	0,00
39. = Voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des HHJ	-317.519,90	-365.533,24	-370.819,90	5.286,66



B. Teilfinanzrechnung 2017

Gemeinde: 02 Asendorf

Seite : 17

Datum: 16.04.2019

Uhrzeit: 15:07:27

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung und Umwelt
Produktbereich	55	Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe	552	Öffentliche Gewässer/Wasserbauliche Anlagen
Produkt	5520	Grabenräumung und -ausbau

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	Plan-Ist-Vergleich mehr (+) weniger (-)
	2016	2017	2017	2017
	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit				
13. - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	3.617,74	78,00	10.000,00	-9.922,00
15. - Transferauszahlungen	6.444,15	6.138,90	6.800,00	-661,10
16. - sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	61,99	75,00	0,00	75,00
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	10.123,88	6.291,90	16.800,00	-10.508,10
18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-10.123,88	-6.291,90	-16.800,00	10.508,10
Auszahlungen für Investitionstätigkeit				
33. = Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	-10.123,88	-6.291,90	-16.800,00	10.508,10
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
37. = Summe der Salden aus Zeile 33 und 36	-10.123,88	-6.291,90	-16.800,00	10.508,10
37b. Saldo des Finanzplans	-10.123,88	-6.291,90	-16.800,00	10.508,10
38. + Voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Anfang des HHJ	-86.948,45	-97.072,33	-97.072,33	0,00
39. = Voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des HHJ	-97.072,33	-103.364,23	-113.872,33	10.508,10



B. Teilfinanzrechnung 2017

Gemeinde: 02 Asendorf

Seite : 18

Datum: 16.04.2019

Uhrzeit: 15:07:27

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung und Umwelt
Produktbereich	55	Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe	555	Land- und Fortswirtschaft
Produkt	5550	Flurbereinigung

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	Plan-Ist-Vergleich mehr (+) weniger (-)
	2016	2017	2017	2017
	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	4	5
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
21. + Veräußerung von Sachvermögen	150,00	0,00	0,00	0,00
23. + sonstige Investitionstätigkeit	-150,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen für Investitionstätigkeit				
26. - Baumaßnahmen	-150,00	0,00	0,00	0,00
27. - Erwerb von beweglichem Sachvermögen	23.500,00	-1.677,81	0,00	-1.677,81
31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	23.350,00	-1.677,81	0,00	-1.677,81
32. = Saldo aus Investitionstätigkeit	-23.350,00	1.677,81	0,00	1.677,81
33. = Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	-23.350,00	1.677,81	0,00	1.677,81
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
37. = Summe der Salden aus Zeile 33 und 36	-23.350,00	1.677,81	0,00	1.677,81
37b. Saldo des Finanzplans	-23.350,00	1.677,81	0,00	1.677,81
38. + Voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Anfang des HHJ	-6.614,51	-29.964,51	-29.964,51	0,00
39. = Voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des HHJ	-29.964,51	-28.286,70	-29.964,51	1.677,81



B. Teilfinanzrechnung 2017

Gemeinde: 02 Asendorf

Seite : 19

Datum: 16.04.2019

Uhrzeit: 15:07:27

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung und Umwelt
Produktbereich	57	Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe	571	Wirtschaftsförderung
Produkt	5710	Wirtschaftsförderung

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	Plan-Ist-Vergleich mehr (+) weniger (-)
	2016	2017	2017	2017
	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit				
16. - sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	645,52	389,00	600,00	-211,00
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	645,52	389,00	600,00	-211,00
18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-645,52	-389,00	-600,00	211,00
Auszahlungen für Investitionstätigkeit				
33. = Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	-645,52	-389,00	-600,00	211,00
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
37. = Summe der Salden aus Zeile 33 und 36	-645,52	-389,00	-600,00	211,00
37b. Saldo des Finanzplans	-645,52	-389,00	-600,00	211,00
38. + Voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Anfang des HHJ	-22.299,72	-22.945,24	-22.945,24	0,00
39. = Voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des HHJ	-22.945,24	-23.334,24	-23.545,24	211,00



B. Teilfinanzrechnung 2017

Gemeinde: 02 Asendorf

Seite : 20

Datum: 16.04.2019

Uhrzeit: 15:07:27

Hauptproduktbereich	6	Zentrale Finanzleistungen
Produktbereich	61	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe	611	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen
Produkt	6110	Öffentliche Abgaben

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	Plan-Ist-Vergleich mehr (+) weniger (-)
	2016	2017	2017	2017
	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit				
1. + Steuern und ähnliche Abgaben	2.307.583,84	2.595.013,02	2.265.000,00	330.013,02
7. + Zinsen und ähnliche Einzahlungen	2.111,00	4.957,50	3.000,00	1.957,50
9. + sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	101,00	0,00	100,00	-100,00
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.309.795,84	2.599.970,52	2.268.100,00	331.870,52
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit				
14. - Zinsen und ähnliche Auszahlungen	112,00	2.769,50	4.500,00	-1.730,50
15. - Transferauszahlungen	1.997.480,00	2.102.442,00	2.059.800,00	42.642,00
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.997.592,00	2.105.211,50	2.064.300,00	40.911,50
18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	312.203,84	494.759,02	203.800,00	290.959,02
Auszahlungen für Investitionstätigkeit				
33. = Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	312.203,84	494.759,02	203.800,00	290.959,02
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
37. = Summe der Salden aus Zeile 33 und 36	312.203,84	494.759,02	203.800,00	290.959,02
37b. Saldo des Finanzplans	312.203,84	494.759,02	203.800,00	290.959,02
38. + Voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Anfang des HHJ	2.755.316,44	3.067.520,28	3.067.520,28	0,00
39. = Voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des HHJ	3.067.520,28	3.562.279,30	3.271.320,28	290.959,02



B. Teilfinanzrechnung 2017

Gemeinde: 02 Asendorf

Seite : 21

Datum: 16.04.2019

Uhrzeit: 15:07:27

Hauptproduktbereich	6	Zentrale Finanzleistungen
Produktbereich	61	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe	612	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft
Produkt	6120	Allgemeine Finanzangelegenheiten

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	Plan-Ist-Vergleich mehr (+) weniger (-)
	2016	2017	2017	2017
	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit				
7. + Zinsen und ähnliche Einzahlungen	3.167,38	5.822,98	5.300,00	522,98
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.167,38	5.822,98	5.300,00	522,98
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit				
18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.167,38	5.822,98	5.300,00	522,98
Auszahlungen für Investitionstätigkeit				
28. - Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	74.868,00	74.900,00	-32,00
29. - Aktivierbare Zuwendungen	0,00	59.328,00	59.400,00	-72,00
31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	134.196,00	134.300,00	-104,00
32. = Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	-134.196,00	-134.300,00	104,00
33. = Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	3.167,38	-128.373,02	-129.000,00	626,98
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
37. = Summe der Salden aus Zeile 33 und 36	3.167,38	-128.373,02	-129.000,00	626,98
37b. Saldo des Finanzplans	3.167,38	-128.373,02	-129.000,00	626,98
38. + Voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Anfang des HHJ	95.207,41	98.374,79	98.374,79	0,00
39. = Voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des HHJ	98.374,79	-29.998,23	-30.625,21	626,98



B. Teilfinanzrechnung 2017

Gemeinde: 02 Asendorf

Seite : 22

Datum: 16.04.2019

Uhrzeit: 15:07:27

Hauptproduktbereich	6	Zentrale Finanzleistungen
Produktbereich	61	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe	618	Einheitskasse
Produkt	6180	Einheitskasse

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	Plan-Ist-Vergleich mehr (+) weniger (-)
	2016	2017	2017	2017
	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
37a. Rechnungsergebnisse aus haushaltsunwirksamen Vorgängen	-34.621,15	-112.151,86	0,00	-112.151,86
37b. Saldo des Finanzplans	-34.621,15	-112.151,86	0,00	-112.151,86
38. + Voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Anfang des HHJ	-913.089,93	-947.711,08	-947.711,08	0,00
39. = Voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des HHJ	-947.711,08	-1.059.862,94	-947.711,08	-112.151,86



B. Teilfinanzrechnung 2017

Gemeinde: 02 Asendorf

Seite : 23

Datum: 16.04.2019

Uhrzeit: 15:07:27

Hauptproduktbereich	6	Zentrale Finanzleistungen
Produktbereich	61	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe	619	VV-Konten
Produkt	6199	VV-Konten

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	Plan-Ist-Vergleich mehr (+) weniger (-)
	2016	2017	2017	2017
	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
38. + Voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Anfang des HHJ	851,36	851,36	851,36	0,00
39. = Voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des HHJ	851,36	851,36	851,36	0,00

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

Gemeinde Asendorf

Anhang

2017





Inhaltsverzeichnis

- 1 Allgemeine Angaben
- 2 Erläuterungen zu den Posten der Bilanz
 - 2.1 Bilanz - Aktiva
 - 2.1.1 Immaterielles Vermögen
 - 2.1.2 Sachvermögen
 - 2.1.3 Finanzvermögen
 - 2.1.4 Liquide Mittel
 - 2.1.5 Aktive Rechnungsabgrenzung
 - 2.2 Bilanz - Passiva
 - 2.2.1 Nettoposition
 - 2.2.2 Schulden
 - 2.2.3 Rückstellungen
 - 2.2.4 Passive Rechnungsabgrenzungsposten
 - 2.3 Bilanz - weitere Darstellung
- 3 Erläuterungen zur Ergebnis- und Finanzrechnung
 - 3.1 Übersicht Ergebnisrechnung (nach KomHKVO)
 - 3.2 Übersicht Finanzrechnung (nach KomHKVO)
- 4 Weitere Angaben gemäß § 56 Abs. 2 KomHKVO
- 5 Ort, Datum, Unterschrift des Berechtigten
- 6 Unterlassen von Angaben und Erläuterungen
- 7 Anlagen zum Anhang



1 Allgemeine Angaben

Grundlage für den Anhang bildet § 128 Abs. 2 Nr. 4 NKomVG i.V.m. § 56 Abs. 1 KomHKVO (vormals § 55 Abs. 1 GemHKVO):

"In den Anhang des Jahresabschlusses werden diejenigen Angaben aufgenommen, die zu den einzelnen Posten der Ergebnisrechnung, der Finanzrechnung und der Bilanz zum Verständnis sachverständiger Dritter notwendig oder vorgeschrieben sind. Dabei werden die wichtigsten Ergebnisse des Jahresabschlusses und erhebliche Abweichungen der Jahresergebnisse von den Haushaltsansätzen erläutert."

Nachfolgend werden die entsprechenden Angaben geliefert und in textlicher Form als auch anhand von Tabellen oder Diagrammen umfangreich für den Jahresabschluss 2017 erläutert bzw. dargestellt. In dem Anhang zum Jahresabschluss ist die Entwicklung der einzelnen Bilanz-, Ertrags und Aufwandspositionen mit symbolischen Pfeilen hinterlegt. Die Kennzeichnung bezieht sich ausschließlich auf die Entwicklung in absoluten Zahlen und beinhaltet keine inhaltliche Bewertung.

Angaben gemäß § 56 Abs. 2 Nr. 1 KomHKVO (vormals § 55 Abs. 2 GemHKVO)

In dem Jahresabschluss wurden die Vermögensgegenstände und Schulden auf Basis § 124 Abs. 4 NKomVG nach Maßgabe der Absätze 2 bis 7 des § 47 KomHKVO bewertet. Bezüglich der einzelnen Wertansätze ergeben sich in diesem Zusammenhang folgende Anmerkungen:

Das Haushaltsjahr entspricht dem Zeitraum eines Kalenderjahres. Die Bewertung aller Vermögensgegenstände erfolgt grundsätzlich zu Anschaffungs- oder Herstellungskosten, vermindert um die Abschreibungen gemäß § 49 KomHKVO. Vermögensgegenstände des immateriellen Vermögens und Sachanlagevermögens, deren Nutzung zeitlich begrenzt ist, werden um planmäßige Abschreibungen vermindert.

Die planmäßigen Abschreibungen erfolgen linear gemäß § 49 Abs. 1 Satz 3 KomHKVO. Die Festlegung der Nutzungsdauer bzw. Restnutzungsdauer erfolgt nach § 49 Abs. 2 KomHKVO gemäß der vom Niedersächsischen Ministerium für Inneres und Sport vorgeschriebenen Abschreibungstabelle. Detailangaben ergeben sich aus der für das Berichtsjahr erstellten Anlagenübersicht.

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände sind mit dem Nennwert angesetzt, Verbindlichkeiten gemäß § 47 Abs. 7 KomHKVO mit ihrem Rückzahlungsbetrag.

Die Rückstellungen wurden gemäß § 45 KomHKVO mit dem Betrag ihrer voraussichtlichen Inanspruchnahme gebildet und beinhalten alle erkennbaren Risiken und ungewisse Verpflichtungen in angemessener Höhe.

Empfangene Zuwendungen sowie Beiträge und ähnliche Entgelte für Investitionstätigkeiten werden gemäß § 44 Abs. 5 KomHKVO mit dem Einzahlungswert als Sonderposten passiviert und je nach Art ihrer Herkunft oder Verwendung ergebniswirksam aufgelöst.

Darüber hinaus sind für die Bilanz auch die nach den gesetzlichen Bestimmungen geforderten Abgrenzungen bzw. jahresgerechten Zuordnungen erfolgt und die entsprechenden Rechnungsabgrenzungsposten gemäß § 51 KomHKVO gebildet.

Abweichungen gemäß § 56 Abs. 2 Nr. 2 KomHKVO von den bisher angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden haben sich nicht ergeben.



2 Erläuterungen zu den Posten der Bilanz

2.1 Bilanz - Aktiva

Die AKTIVA setzt sich aus folgenden Vermögensbereichen zusammen:

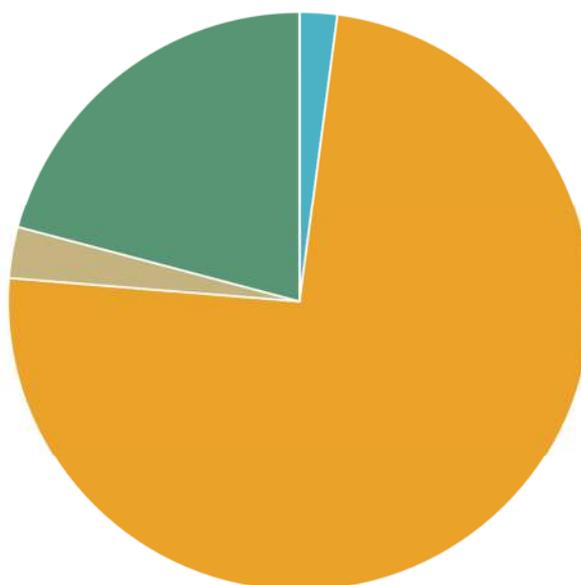
Immaterielles Vermögen, Sachvermögen, Finanzvermögen, Liquide Mittel und Aktive Rechnungsabgrenzung

Nachfolgend werden die Bereiche näher aufgeführt.

Bilanz Aktiva (komprimiert gemäß § 55 Abs. 1 Satz 3 KomHKVO)

	2016	2017	Veränderung
1. - Immaterielles Vermögen	86.857,18	140.739,40	53.882,22
2. - Sachvermögen	4.918.263,04	5.034.103,37	115.840,33
3. - Finanzvermögen	150.168,33	193.145,16	42.976,83
4. - Liquide Mittel	1.302.810,99	1.414.962,85	112.151,86
5. - Aktive Rechnungsabgrenzung	0,00	443,89	443,89
Summe Aktiva	6.458.099,54	6.783.394,67	325.295,13

Anteildarstellung in %



● Immaterielles Vermögen (2%)
 ● Sachvermögen (74%)
 ● Finanzvermögen (3%)
 ● Liquide Mittel (21%)
 ● Aktive Rechnungsabgrenzung (0%)



2.1.1 Immaterielles Vermögen

1. Immaterielles Vermögen

Bei immateriellen Vermögensgegenständen handelt es sich um Vermögensgegenstände, die nicht körperlich fassbar sind. Dies sind Rechte und Möglichkeiten mit besonderen Vorteilen, zu deren Erlangung bei der Kommune Aufwendungen entstanden und die selbstständig bewertbar sind. Sie sind als Anschaffungs- oder Herstellungskosten zu bilanzieren und planmäßig abzuschreiben. Auch geleistete Investitionszuwendungen sind als immaterielles Vermögen zu bilanzieren.

Aufteilung nach Kontenarten

	2016	2017	Veränderung
1. - Immaterielles Vermögen	86.857,18	140.739,40	53.882,22
1.1 - Konzessionen	0,00	0,00	0,00
1.2 - Lizenzen	0,00	0,00	0,00
1.3 - Ähnliche Rechte	0,00	0,00	0,00
1.4 - Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	86.857,18	140.739,40	53.882,22
1.5 - Aktivierter Umstellungsaufwand	0,00	0,00	0,00
1.6 - Sonstiges immaterielles Vermögen	0,00	0,00	0,00

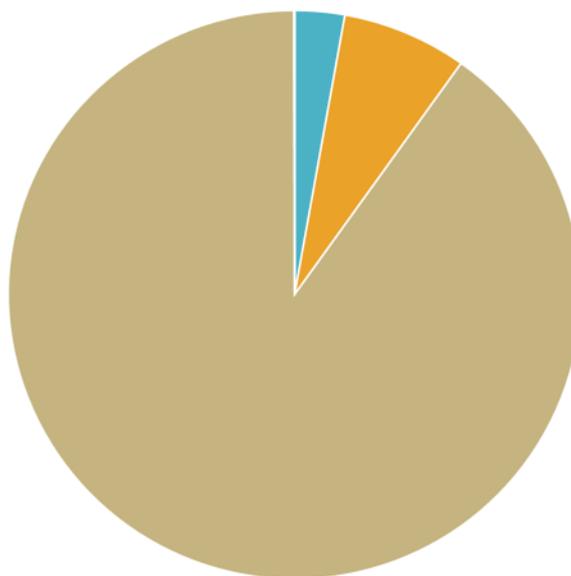
Im Rahmen der Haushaltsplanberatungen 2017 beschloss der Rat der Gemeinde Asendorf eine allgemeine Finanzzuweisung an die Samtgemeinde Bruchhausen-Vilsen zu leisten, um sich an den erheblichen Investitionsausgaben auf Ebene der Samtgemeinde zu beteiligen. Die allgemeine Investitionszuwendung wurde nach der Steuerkraft für Umlagen bemessen und beträgt 3 Prozentpunkte. Die Samtgemeindeumlage wurde entsprechend um 3 Prozentpunkte reduziert.

2.1.2 Sachvermögen

Bilanzposition	2016	2017	Veränderung
2 - Sachvermögen	4.918.263	5.034.103	115.840
2.1 - unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	141.189	141.553	364
2.2 - bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	157.326	355.246	197.920
2.3 - Infrastrukturvermögen	4.614.961	4.535.184	-79.777
2.4 - Bauten auf fremden Grundstücken	0	0	0
2.5 - Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	0	0	0
2.6 - Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	0	0	0
2.7 - Betriebs- und Geschäftsausstattung	3.110	2.121	-989
2.8 - Vorräte	0	0	0
2.9 - geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	1.678	0	-1.678



Aufteilung des Sachvermögens



● Unbebaute Grundstücke (3%) ● Bebaute Grundstücke (7%) ● Infrastrukturvermögen (90%) ● Sonstiges Sachvermögen (0%)

2.1.2.1 Unbebaute Grundstücke und Grundstücksgleiche Rechte an unbebauten Grundstücken

2.1 Unbebaute Grundstücke und Grundstücksgleiche Rechte an unbebauten Grundstücken.

Im Berichtsjahr 2017 weist die Bilanzposition 141.552,75 Euro aus.

Aufteilung nach Kontenarten

	2016	2017	Veränderung
Grünflächen	41.889,33	42.323,82	434,49
Ackerland	47.906,70	47.836,32	-70,38
Wald, Forsten	12.245,34	12.245,34	0,00
Sonstige unbebaute Grundstücke	39.147,27	39.147,27	0,00

Im Berichtsjahr 2017 veränderte sich der Grundstücksbestand der Gemeinde Asendorf innerhalb der vorstehenden Kontenarten nur geringfügig. Der Rückgang der Kontenart „Ackerland“ ist auf eine Neuvermessung durch das Katasteramt zurückzuführen.



2.1.2.2 Bebaute Grundstücke und Grundstücksgleiche Rechte an bebauten Grundstücken

2.2 Bebaute Grundstücke und Grundstücksgleiche Rechte an bebauten Grundstücken

Im Berichtsjahr 2017 weist die Bilanzposition 355.246,45 Euro aus.

Die Veränderung resultiert aus den planmäßigen Abschreibungen sowie Vermögenszugängen und -abgängen.

Aufteilung nach Kontenarten

	2016	2017	Veränderung
Grundstücke mit Wohnbauten	87.178,39	84.536,62	-2.641,77
Grundstücke mit sozialen Einrichtungen	18.156,64	218.718,63	200.561,99
Grundstücke mit Schulen	0,00	0,00	0,00
Grundstücke mit Kultur-, Sport-, Freizeit- und Gartenanlagen	51.991,20	51.991,20	0,00
Grundstücke für Brandschutz, Rettungsdienst und Katastrophenschutz	0,00	0,00	0,00
Grundstücke mit sonstigen Dienst-, Geschäfts- und anderen Betriebsgebäuden	0,00	0,00	0,00

Im Berichtsjahr 2017 erweiterte die Gemeinde Asendorf den Kindergarten in Haendorf für die Samtgemeinde Bruchhausen-Vilsen. Die Investitionsausgaben bekommt die Gemeinde Asendorf inklusive eines weiteren Festbetrages in Höhe von 75.000 Euro über eine jährliche Mietzahlung der Samtgemeinde erstattet. Eine entsprechende Veranschlagung erfolgt in den Haushaltsplänen der kommenden Jahre.

2.1.2.3 Infrastrukturvermögen

2.3. Infrastrukturvermögen

Im Berichtsjahr 2017 weist die Bilanzposition 4.535.183,63 Euro aus.

Aufteilung nach Kontenarten

	2016	2017	Veränderung
Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	2.804.278,62	2.804.278,62	0,00
Brücken und Tunnel	0,00	0,00	0,00
Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen	0,00	0,00	0,00
Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	0,00	0,00	0,00
Straßen, Wege, Plätze, Verkehrslenkungsanlagen	1.785.814,86	1.709.146,13	-76.668,73



	2016	2017	Veränderung
Strom-, Gas-, Wasserleitungen und zugehörige Anlagen	0,00	0,00	0,00 →
Wasserbauliche Anlagen	0,00	0,00	0,00 →
Friedhöfe und Bestattungseinrichtungen	0,00	0,00	0,00 →
Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	24.867,28	21.758,88	-3.108,40 ↘

Die Veränderungen in den jeweiligen Kontenarten basieren im Wesentlichen auf den planmäßigen Abschreibungen.

2.1.2.4 Bauten auf fremden Grund und Boden

2.4 Bauten auf fremden Grund und Boden

Bei dieser Position handelt es sich um Baulichkeiten, die von der Kommune auf einem fremden Grundstück errichtet worden sind.

Im Berichtsjahr 2017 weist die Bilanzposition 0,00 Euro aus.

Aufteilung nach Kontenarten

	2016	2017	Veränderung
Bauten auf fremdem Grund und Boden	0,00	0,00	0,00 →

2.1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler

2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler

Hierunter fallen Kunstgegenstände (Gemälde, Skulpturen o. a., die als Kunstwerk anerkannt sind) und Kulturdenkmäler (Bau- und Bodendenkmäler).

Im Berichtsjahr 2017 weist die Bilanzposition 0,00 Euro aus.

Aufteilung nach Kontenarten

	2016	2017	Veränderung
Kunstgegenstände	0,00	0,00	0,00 →
Kulturdenkmäler	0,00	0,00	0,00 →



2.1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge

2.6 Maschinen und technische Anlagen; Fahrzeuge

Bei Maschinen und technischen Anlagen handelt es sich um Vorrichtungen aller Art, welche dem Betriebszweck dienen aber nicht wesentlicher Bestandteil eines Grundstückes oder Gebäudes sind.

Im Berichtsjahr 2017 weist die Bilanzposition 0,00 Euro aus.

Aufteilung nach Kontenarten

	2016	2017	Veränderung
Fahrzeuge	0,00	0,00	0,00 →
Maschinen und Technische Anlagen	0,00	0,00	0,00 →

2.1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung

2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tier

Unter diese Bilanzposition fallen sämtliche Einrichtungsgegenstände (z. B. Stühle, Tische, Schränke, PC, Werkzeuge, Spielgeräte, etc.) mit ihren fortgeschriebenen Anschaffungswerten.

Im Berichtsjahr 2017 weist die Bilanzposition 2.120,54 Euro aus.

Aufteilung nach Kontenarten

	2016	2017	Veränderung
Betriebsvorrichtungen	0,00	0,00	0,00 →
Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.360,94	1.758,15	-602,79 ↘
Nutzpflanzungen und Nutztiere	0,00	0,00	0,00 →
Sammelposten für bewegliche Vermögensgegenstände über 150,- bis 1.000,- Euro	748,66	362,39	-386,27 ↘

Die dargestellten Veränderungen basieren auf den planmäßigen Abschreibungen. Neubeschaffungen wurden im Berichtsjahr 2017 nicht getätigt.



2.1.2.8 Vorräte

2.8 Vorräte

Im Berichtsjahr 2017 weist diese Bilanzposition 0,00 Euro aus.

Aufteilung nach Kontenarten

	2016	2017	Veränderung
Rohstoffe/Fertigungsmaterial	0,00	0,00	0,00 →
Hilfsstoffe	0,00	0,00	0,00 →
Betriebsstoffe	0,00	0,00	0,00 →
Waren	0,00	0,00	0,00 →
Unfertige/fertige Erzeugnisse und Leistungen	0,00	0,00	0,00 →
Geleistete Anzahlungen auf Vorräte	0,00	0,00	0,00 →
Sonstige Vorräte	0,00	0,00	0,00 →

2.1.2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau

2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau

Investive Maßnahmen, deren Inbetriebnahme noch nicht oder nur zum Teil erfolgen, sind in dieser Position gesondert bis zum Zeitpunkt der Aktivierung auszuweisen. Mit der Aktivierung (und ggf. Beginn der planmäßigen Abschreibung) ist der Aktivtausch dieser Bestände verbunden.

Im Berichtsjahr 2017 weist die Bilanzposition 0,00 Euro aus.

Aufteilung nach Kontenarten

	2016	2017	Veränderung
Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen	1.677,81	0,00	-1.677,81 ↘
Anlagen im Bau	0,00	0,00	0,00 →

Im Jahresabschluss 2017 werden keine Anlagen im Bau ausgewiesen.



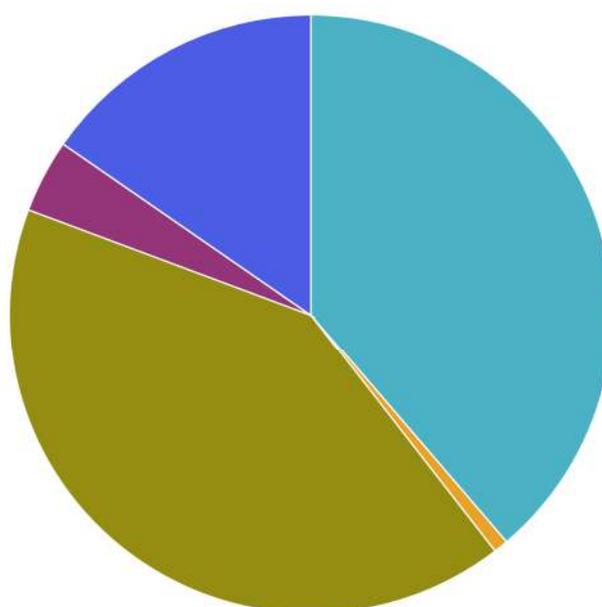
2.1.3 Finanzvermögen

3. Finanzvermögen

Unter dem Finanzvermögen sind Anteile und Ausleihungen an verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen und sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens auszuweisen. Die Gemeinde überlässt einem Dritten finanzielle Mittel in Form von Fremd- oder Eigenkapital mit langfristigen Charakter.

	2016	2017	Veränderung
3 - Finanzvermögen	150.168	193.145	42.977
3.1 - Anteile an verbundenen Unternehmen	0	74.868	74.868
3.2 - Beteiligungen	1.500	1.500	0
3.3 - Sondervermögen mit Sonderrechnung	0	0	0
3.4 - Ausleihungen	0	0	0
3.5 - Wertpapiere	0	0	0
3.6 - Öffentlich-rechtliche Forderungen	138.260	79.514	- 58.747
3.7 - Forderungen aus Transferleistungen	100	7.625	7.525
3.8 - sonstige Privatrechtliche Forderungen	10.308	29.639	19.331
3.9 - Durchlaufende Posten und sonstige Vermögensgegenstände	0	0	0

Aufteilung des Finanzvermögens



	Anteile an verbundenen Unternehmen (39%)		Beteiligungen (1%)		Sondervermögen mit Sonderrechnung (0%)		Ausleihungen (0%)
	Wertpapiere (0%)		Öffentlich-rechtliche Forderungen (41%)		Forderungen aus Transferleistungen (4%)		Privatrechtliche Forderungen (15%)
	Durchlaufende Posten und sonstige Vermögensgegenstände (0%)						



2.1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen

3.1. Anteilen an verbundenen Unternehmen

Unter den Anteilen an verbundenen Unternehmen sind Anteile an Unternehmen auszuweisen, die in den Konzernabschluss über die Vollkonsolidierung einzubeziehen sind. Verbundene Unternehmen stehen unter der einheitlichen Leitung der Gemeinde, oder der Gemeinde steht die Mehrheit der Stimmrechte zu, oder der Gemeinde das Recht zusteht, die Mehrheit der Mitglieder des Leitungsorgans, Verwaltungs- oder Aufsichtsrats zu bestellen oder abzurufen, oder der Gemeinde das Recht zusteht einen beherrschenden Einfluss auszuüben.

Im Berichtsjahr 2017 weist die Bilanzposition 74.868,00 Euro aus.

	2016	2017	Veränderung
Stammaktien an der Avacon AG	0,00	74.868,00	74.868,00 ↗
Summe Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	74.868,00	74.868,00 ↗

Im Berichtsjahr 2017 erwarb die Gemeinde Asendorf nicht börsennotierte Stammaktien an der Avacon AG. Auf die Stammaktien erhält die Gemeinde eine jährliche Dividende, die im Ergebnishaushalt verbucht wird.

2.1.3.2 Beteiligungen

3.2 Beteiligungen

Beteiligungen sind Anteile der Kommunen an Unternehmen und Einrichtungen, die in der Absicht gehalten werden, eine dauerhafte Bindung zu diesem Unternehmen herzustellen.

Im Berichtsjahr 2017 weist die Bilanzposition 1.500,00 Euro aus.

	2016	2017	Veränderung
Volksbank Aller/Weser	1.500,00	1.500,00	0,00 →
Summe Beteiligungen	1.500,00	1.500,00	0,00 →



2.1.3.3 Sondervermögen mit Sonderrechnung

3.3 Sondervermögen mit Sonderrechnung

Sondervermögen mit Sonderrechnung werden zum Nennwert angesetzt.

Im Berichtsjahr 2017 weist die Bilanzposition 0,00 Euro aus.

	2016	2017	Veränderung
Keine Angaben	0,00	0,00	0,00 →
Summe Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten, Sparkassen und Ausleihungen an diese	0,00	0,00	0,00 →

2.1.3.4 Ausleihungen

3.4 Ausleihungen

Ausleihungen werden mit dem Rückzahlungsbetrag ausgewiesen.

Im Berichtsjahr 2017 weist die Bilanzposition 0,00 Euro aus.

	2016	2017	Veränderung
Keine Angaben	0,00	0,00	0,00 →
Summe Ausleihungen an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00 →

2.1.3.5 Wertpapiere

3.5 Wertpapiere

Wertpapiere werden zum Nennwert angesetzt. Im Berichtsjahr 2017 weist die Bilanzposition 0,00 Euro aus.

Aufteilung nach Kontenarten

	2016	2017	Veränderung
Investmentzertifikate	0,00	0,00	0,00 →
Kapitalmarktpapiere	0,00	0,00	0,00 →
Geldmarktpapiere	0,00	0,00	0,00 →
Finanzderivate	0,00	0,00	0,00 →



2.1.3.6 Öffentlich-rechtliche Forderungen

3.6 Öffentlich-rechtliche Forderungen

Die Bestände wurden unter Bildung von Einzelwertberichtigungen (z. B. aufgrund von Insolvenzen, erfolgloser Vollstreckung, Aussetzung, etc.) in die Bilanz eingestellt.

Die öffentlich-rechtlichen Forderungen sind um die um die Einzelwertberichtigung zu bereinigen.

Öffentlich-rechtliche Forderungen werden zum Nennwert ausgewiesen.

Im Berichtsjahr 2017 weist die Bilanzposition 79.513,80 Euro aus. Forderungen und Einzelwertberichtigungen werden in der nachstehenden Tabelle saldiert abgebildet. Ein getrennter Ausweis erfolgt in der Bilanz der Gemeinde Asendorf

Gemäß § 57 Abs. 5 KomHKVO erfolgt die ergänzende Darstellung als Anlage zum Anhang in der Forderungsübersicht.

Aufteilung nach Kontenarten

	2016	2017	Veränderung
Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	3.612,00	2.043,00	-1.569,00
Sonstige Forderungen	9.476,52	6.710,84	-2.765,68
Kommunale Steuern und übrige öffentlich-rechtliche Forderungen	125.171,92	70.759,96	-54.411,96

Die Forderungen aus kommunalen Steuern sind im Vergleich zur Schlussbilanz 2016 merklich gesunken. Die in der Bilanz 2017 enthaltenen Forderungen sind nahezu vollständig im Sinne des Haushaltsrechtes werthaltig.

2.1.3.7 Forderungen aus Transferleistungen

3.7 Forderungen aus Transferleistungen

Forderungen aus Transferleistungen werden zum Nennwert ausgewiesen. Im Berichtsjahr 2017 weist die Bilanzposition 7.624,78 Euro aus.

Aufteilung nach Kontenarten

	2016	2017	Veränderung
Forderungen aus Transferleistungen	100,00	7.624,78	7.524,78



2.1.3.8 Sonstige privatrechtliche Forderungen

3.8 Sonstige privatrechtliche Forderungen

Sonstige privatrechtliche Forderungen werden zum Nennwert ausgewiesen. Im Berichtsjahr 2017 weist die Bilanzposition 29.638,58 Euro aus.

Im Wesentlichen handelt es sich hierbei um:

Aufteilung nach Kontenarten

	2016	2017	Veränderung
Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	3.223,16	29.501,24	26.278,08
Sonstige Forderungen	7.084,73	137,34	-6.947,39
Eingefordertes, noch nicht eingezahltes Kapital und eingeforderte Nachschüsse	0,00	0,00	0,00
Übrige privatrechtliche Forderungen	0,00	0,00	0,00

2.1.3.9 Durchlaufende Posten und sonstige Vermögensgegenstände

3.9 Durchlaufende Posten und sonstige Vermögensgegenstände

Sonstige Vermögensgegenstände werden zum Nennwert ausgewiesen. Im Berichtsjahr 2017 weist die Bilanzposition 0,00 Euro aus.

Aufteilung nach Kontenarten

	2016	2017	Veränderung
Durchlaufende Posten	0,00	0,00	0,00
Sonstige Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00
Vorsteuer	0,00	0,00	0,00



2.1.4 Liquide Mittel

4. Liquide Mittel

Gemäß § 60 Nr. 32 KomHKVO bestehen Liquide Mittel (flüssige Mittel) aus Bargeld, Guthaben auf laufenden Konten bei Kreditinstituten (Kontokorrent- oder Girokonto), Schecks sowie Geldanlagen aus dem Kassenbestand (Bargeld, Schecks, Briefmarken, etc.).

Die Kassengeschäfte einer Samtgemeinde werden mit den Kassengeschäften der Mitgliedsgemeinden in einem Kassenverbund geführt. Nach den Empfehlungen der AG Doppik hat die Samtgemeinde die liquiden Mittel der Mitgliedsgemeinden als Forderungen in den Bilanzen der jeweiligen Mitgliedsgemeinden ausgewiesen. Bei der Samtgemeinde wurden entsprechende Verbindlichkeiten gegenüber den Mitgliedsgemeinden ausgewiesen.

Der Stände sind mit dem Tagesabschluss der Samtgemeindekasse bzw. den jeweiligen Konto- und Sparbuchbeständen zum 31.12.2017 abgestimmt. Der Barkassenbestand stimmt mit dem Stand des Kassenbuches überein.

Die liquiden Mittel betragen 1.414.962,85 € im Berichtsjahr 2017.

2.1.5 Aktive Rechnungsabgrenzung

5. Aktive Rechnungsabgrenzung

Durch Rechnungsabgrenzungsposten werden Aufwendungen und Erträge den einzelnen Geschäftsjahren periodengerecht durch Abgrenzung zugerechnet.

Es handelt sich um eine Abgrenzung der Sache und der Zeit nach. Bei den aktiven Rechnungsabgrenzungsposten (ARAP) handelt es sich um Ausgaben, die vor dem Abschlusstag geleistet wurden und Aufwand für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen (§ 51 Abs.1 KomHKVO).

Im Berichtsjahr 2017 weist die Bilanzposition 443,89 Euro aus.

Bei dem Betrag in Höhe von 443,89 handelt es sich um Rechnungsabgrenzungen, die falsch in die Bilanz 2017 eingebucht worden sind. Eine Korrektur der Belege war nicht möglich, da dies Auswirkungen auf den Jahresabschluss 2016 gehabt hätte, der bereits abgeschlossen war. Auf Grund des geringen Betrages ist der falsche Ausweis in der Bilanz hinnehmbar. Im Ergebnis resultiert für die Gemeinde Asendorf lediglich eine Ergebnisverschiebung zwischen den Jahren 2016, 2017, 2018.



2.2 Bilanz - Passiva

Die PASSIVA setzt sich aus folgenden Vermögensbereichen zusammen:

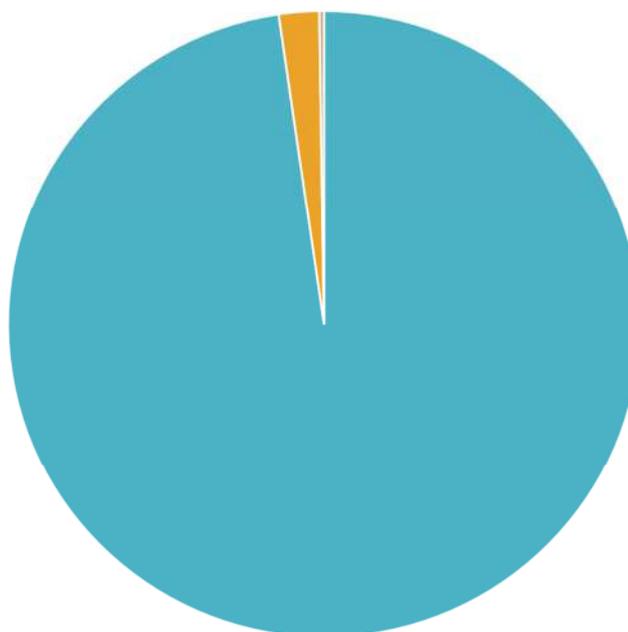
Nettoposition, Schulden, Rückstellungen und Passive Rechnungsabgrenzung.

Nachfolgend werden die Bereiche näher aufgeführt.

Bilanz Passiva (komprimiert gemäß § 55 Abs. 1 Satz 3 KomHKVO)

	2016	2017	Veränderung
1. - Nettoposition	3.856.283,64	6.627.612,18	2.771.328,54 🟢
2. - Schulden	122.417,90	139.782,49	17.364,59 🟢
3. - Rückstellungen	2.479.398,00	16.000,00	-2.463.398,00 📉
4. - Passive Rechnungsabgrenzung	0,00	0,00	0,00 ➡
Summe Passiva	6.458.099,54	6.783.394,67	325.295,13 🟢

Anteilsdarsellung in %



● Nettoposition (98%) ● Schulden (2%) ● Rückstellungen (0%) ● Passive Rechnungsabgrenzung (0%)



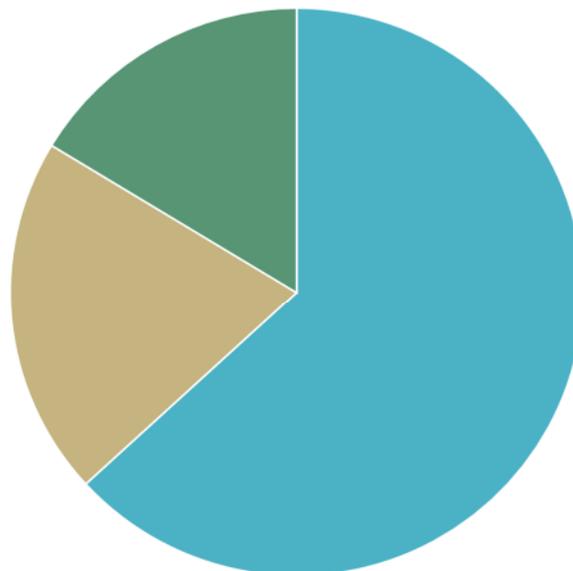
2.2.1 Nettoposition

1. Nettoposition

Die Nettoposition in Höhe von 6.627.612,18 € setzt sich in der Bilanz zusammen aus:

	2016	2017	Veränderung
1.1 Basis-Reinvermögen	2.622.902	4.186.363	1.563.461
1.2 Rücklagen	0	0	0
1.3 Jahresergebnis	209.398	1.358.223	1.148.825
1.4 Sonderposten	1.023.983	1.083.026	59.043

Anteilsdarstellung in %



● 1.1 Basis-Reinvermögen (63%) ● 1.2 Rücklagen (0%) ● 1.3 Jahresergebnis (20%) ● 1.4 Sonderposten (16%)

1.1 Basisreinvermögen (4.186.362,94 €)

Das Basis-Reinvermögen in der Bilanz stellt die Differenz zwischen den Aktivposten der Bilanz sowie den übrigen Passivposten dar und bildet den Wert des mit eigenen Mitteln finanzierten Vermögens ab.

Das Basisreinvermögen hat sich gegenüber dem Vorjahr 2016 um insgesamt 1.563.461,00 Euro erhöht. Der Veränderung liegt folgender Sachverhalt zu Grunde:

Die Gemeinde Asendorf hat auf die Grundsteuer A und B, die Gewerbesteuer sowie auf die Erträge aus der Einkommenssteuer- und Umsatzsteuerbeteiligung neben einer Gewerbesteuerumlage eine Kreis- und Samtgemeindeumlage zu entrichten.



Bis einschließlich des Haushaltsjahres 2017 wurden im Finanzhaushalt die tatsächlich zu zahlenden Beträge für die Kreis- und Samtgemeindeumlage abgebildet. Der Ergebnishaushalt bildete die kalkulierten Umlagen auf Basis der geschätzten Steuererträge und der Erträge aus der Einkommens- und Umsatzsteuerbeteiligung des jeweiligen Haushaltsjahres ab. Am Ende des Jahres wurden im Ergebnishaushalt Rückstellungen anhand der tatsächlich eingegangenen Steuern gebildet, die in den zwei folgenden Jahren aufgelöst worden sind.

Seit dem 01. Januar 2018 sind die neuen Regelungen der KomHKVO anzuwenden. Die vollständige Bildung von Rückstellungen auf die erwirtschafteten Steuerbeträge im Haushaltsjahr ist nicht mehr zulässig. Aufgrund dessen werden im Ergebnis- und Finanzhaushalt grundsätzlich die identischen Beträge für Samtgemeinde- und Kreisumlage in Form der tatsächlich zu zahlenden Umlagen abgebildet.

Die Rückstellungen für Umlagen nach dem Niedersächsischen Gesetz über den Finanzausgleich sind von der Kommune zu berichtigen, gemäß § 62 Abs. 5 KomHKVO. Berichtigungen in Höhe des in der ersten Eröffnungsbilanz ausgewiesenen Bestandes werden als Verrechnung mit dem Basisreinerwerb vorgenommen. Darüber hinaus vorgenommene ergebniswirksame Zuführungen zu den Rückstellungen werden durch eine entsprechende Herabsetzung des Bestandes berichtigt. In die Eröffnungsbilanz der Gemeinde Asendorf wurde ein Bestand für Rückstellungen für Kreis- und Samtgemeindeumlage in Höhe von 1.563.461,00 Euro eingebucht. Der Bestand zum 31. Dezember 2016 belief sich auf 2.464.398,00 Euro. Die Differenz in Höhe von 900.937,00 Euro wurde nach Rücksprache mit dem Rechnungsprüfungsamt im Ergebnishaushalt 2017 im Produkt 6110 ergebniswirksam aufgelöst. Die Gemeinde Asendorf wird dadurch im Jahr 2017 einen erheblichen Überschuss im Ergebnishaushalt erwirtschaften. Dieser Überschuss kann der Überschussrücklage zugeführt werden.

1.2 Rücklagen (0,00 €)

Gemäß § 123 Abs.1 NKomVG bildet die Kommune eine Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses und eine Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses. Weitere Rücklagen sind zulässig.

	2016	2017	Veränderung
1.2.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	0,00	0,00	0,00 →
1.2.2 Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	0,00	0,00	0,00 →
1.2.3 Bewertungsrücklage	0,00	0,00	0,00 →
1.2.4 Zweckgebundene Rücklagen	0,00	0,00	0,00 →
1.2.5 Sonstige Rücklagen	0,00	0,00	0,00 →

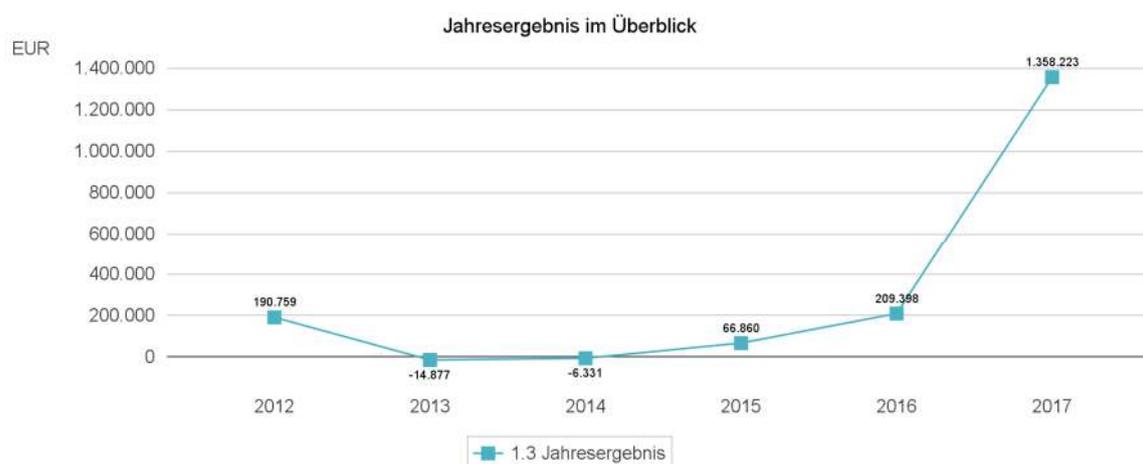


1.3 Jahresergebnis (1.358.223,11 €)

Das Jahresergebnis stellt den Überschuss oder Fehlbetrag dar, welcher sich aus dem Saldo des ordentlichen und außerordentlichen Ergebnisses ergibt.

Fehlbeträge aus Vorjahren sind ebenfalls zu berücksichtigen.

	2016	2017	Veränderung
1.3.1 Fehlbeträge aus Vorjahren	0,00	0,00	0,00 →
1.3.2 Jahresüberschuss oder Jahresfehlbetrag mit Angabe des Betrages der Vorbelastung aus Haushaltsresten für Aufwendungen	209.398,28	1.358.223,11	1.148.824,83 ↗



1.4 Sonderposten (1.083.026,13 €)

Als Sonderposten sind im Wesentlichen empfangene Zuwendungen für Investitionen (einschl. Geld- und Sachspenden), sowie erhobene Beiträge, Kostenerstattungen und ähnliche Entgelte auszuweisen. Die Sonderposten sind mit den ursprünglich erhaltenen Beträgen abzüglich der bis zum Bilanzstichtag vorzunehmenden Auflösungen angesetzt. Sie sind den damit bezuschussten Vermögensgegenständen sachgerecht zugeordnet. Die Auflösung bemisst sich entsprechend der Nutzungsdauer des Vermögensgegenstandes.

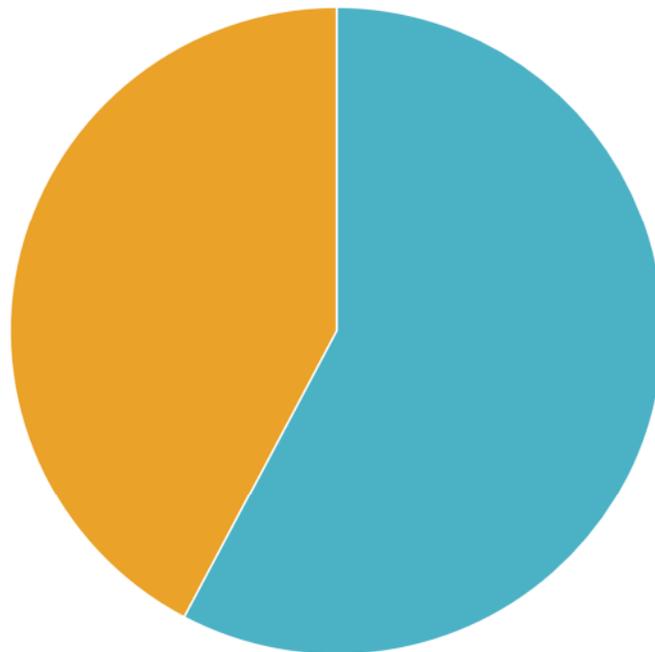
	2016	2017	Veränderung
1.4.1 Investitionszuweisungen und -zuschüsse	529.185,39	625.284,82	96.099,43 ↗
1.4.2 Beiträge und ähnliche Entgelte	494.798,03	457.741,31	-37.056,72 ↘
1.4.3 Gebührenaussgleich	0,00	0,00	0,00 →
1.4.4 Bewertungsausgleich	0,00	0,00	0,00 →
1.4.5 Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten	0,00	0,00	0,00 →
1.4.6 Sonstige Sonderposten	0,00	0,00	0,00 →



Mit dem Jahresabschluss 2017 sind insbesondere folgende Sonderposten gebildet worden:

a) Zuwendung Straßenbau Schulstraße:	58.050,00 Euro
b) Straßenausbaubeiträge Schulstraße:	15.651,41 Euro
c) Straßenausbaubeiträge Essener Berg:	5.597,23 Euro
d) Passivierung geförderter Straßenausbau Flurbereinigung:	81.067,34 Euro

Anteilsdarstellung in %



● 1.4.1 Investitionszuweisungen und -zuschüsse (58%)	● 1.4.2 Beiträge und ähnliche Entgelte (42%)	● 1.4.3 Gebührenaussgleich (0%)
● 1.4.4 Bewertungsausgleich (0%)	● 1.4.5 Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten (0%)	● 1.4.6 Sonstige Sonderposten (0%)



2.2.2 Schulden

2. Schulden

Zahlungsverpflichtungen der Gemeinde, die am Bilanzstichtag hinsichtlich des Eintritts, ihrer Höhe und ihrer Fälligkeit nach feststehen. Gemäß § 47 Abs. 7 KomHKVO sind Schulden grundsätzlich mit ihrem Rückzahlungsbetrag anzusetzen.

Nähere Angaben, insbesondere hinsichtlich der Laufzeit, sind der gemäß § 57 Abs. 3 KomHKVO der zum Anhang als Anlage beizufügenden Schuldenübersicht zu entnehmen.

Übersicht

	2016	2017	Veränderung
2.1 - Geldschulden / Kredite für Investitionen	0,00	0,00	0,00 →
2.2 - Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00	0,00	0,00 →
2.3 - Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	0,00	949,77	949,77 ↗
2.4 - Transferverbindlichkeiten	0,00	0,00	0,00 →
2.5 - Sonstige Verbindlichkeiten	122.417,90	138.832,72	16.414,82 ↗

2.1 Geldschulden (0,00 €)

Im Berichtsjahr 2017 weist die Bilanzposition obigen Betrag aus.

Übersicht

	2016	2017	Veränderung
2.1.1 Anleihen	0,00	0,00	0,00 →
2.1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	0,00	0,00	0,00 →
2.1.3 Liquiditätskredite	0,00	0,00	0,00 →
2.1.4 sonstige Geldschulden	0,00	0,00	0,00 →

2.2 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften (0,00 €)

Im Berichtsjahr 2017 weist die Bilanzposition obigen Betrag aus.

2.3 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen (949,77 €)

Im Berichtsjahr 2017 weist die Bilanzposition obigen Betrag aus.



2.4 Transferverbindlichkeiten (0,00 €)

Im Berichtsjahr 2017 weist die Bilanzposition obigen Betrag aus.

Übersicht

	2016	2017	Veränderung
2.4.1 Finanzausgleichverbindlichkeiten	0,00	0,00	0,00 →
2.4.2 Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke	0,00	0,00	0,00 →
2.4.3 Verbindlichkeiten aus Schuldendiensthilfen	0,00	0,00	0,00 →
2.4.4 Soziale Leistungsverbindlichkeiten	0,00	0,00	0,00 →
2.4.5 Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00 →
2.4.6 Steuerverbindlichkeiten	0,00	0,00	0,00 →
2.4.7 Andere Transferverbindlichkeiten	0,00	0,00	0,00 →

2.5 Sonstige Verbindlichkeiten (138.832,72 €)

Diese Bilanzposition stellt einen Restposten dar, in dem alle sonstigen Verbindlichkeiten gegenüber Dritten auszuweisen sind. Hierrunter fallen:

- durchlaufender Posten (verrechnete MwSt., abzuführende Lohn- und Kirchensteuer, sonstige durchlaufende Posten)
- abzuführende Gewerbesteuer
- empfangene Anzahlungen
- andere sonstige Verbindlichkeiten

Übersicht

	2016	2017	Veränderung
2.5.1 Durchlaufende Posten	0,00	0,00	0,00 →
2.5.2 Abzuführende Gewerbesteuer	0,00	0,00	0,00 →
2.5.3 Empfangene Anzahlungen	0,00	0,00	0,00 →
2.5.4 Andere sonstige Verbindlichkeiten	122.417,90	138.832,72	16.414,82 ↗

Der Bilanzwert in der Bilanzposition 2.5.4 „Andere sonstige Verbindlichkeiten“ enthält einen Betrag in Höhe von 117.663,93 Euro, der aus der Übertragung der Altersteilzeitrückstellungen von der Gemeinde Asendorf auf die Samtgemeinde Bruchhausen-Vilsen entfällt. Die Übertragung der Altersteilzeitrückstellungen ist auf die Aufgabenübertragung des Kiga-Bereiches auf die Samtgemeinde Bruchhausen-Vilsen zurückzuführen. Der Betrag wird im Jahr 2018 an die Samtgemeinde Bruchhausen-Vilsen ausgezahlt. Die Gemeinde Asendorf erhält wiederum eine laufende Zuwendung von der Samtgemeinde Bruchhausen-Vilsen in identischer Höhe, sodass liquiditätsmäßig kein Mittelabfluss bei der Gemeinde Asendorf erfolgt.



2.2.3 Rückstellungen

2.3. Rückstellung (16.000,00 €)

Es wurde obiger Betrag zurückgestellt.

Übersicht

	2016	2017	Veränderung
3.1 - Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen	0,00	0,00	0,00 →
3.2 - Rückstellung Altersteilzeit und sonstige Maßnahmen	0,00	0,00	0,00 →
3.3 - Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	0,00	0,00	0,00 →
3.4 - Rückstellungen für Rekultivierung und Nachsorge von Deponien	0,00	0,00	0,00 →
3.5 - Rückstellungen für Sanierung von Altlasten	0,00	0,00	0,00 →
3.6 - Rückstellungen Finanzausgleich und Steuerschuldverhältnisse	2.464.398,00	0,00	-2.464.398,00 ↘
3.7 - Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und Gerichtsverfahren	0,00	0,00	0,00 →
3.8 - Andere Rückstellungen	15.000,00	16.000,00	1.000,00 ↗
3 - Summe Rückstellungen	2.479.398,00	16.000,00	-2.463.398,00 ↘

Die Rückstellungen für die Samtgemeinde- und Kreisumlage sind mit dem Jahr 2017 vollständig aufgelöst worden. Auf die Erläuterungen zur Veränderung der Nettoposition wird verwiesen.

Darüber hinaus sind mit dem Jahresabschluss Rückstellungen für Prüfungskosten gebildet worden.

Zusätzliche Angaben sind gemäß § 57 Abs. 4 der Rückstellungsübersicht als Anlage zum Anhang zu entnehmen.



2.2.4 Passive Rechnungsabgrenzungsposten

4. Passive Rechnungsabgrenzung (0,00 €)

Durch Rechnungsabgrenzungsposten werden Aufwendungen und Erträge den einzelnen Geschäftsjahren periodengerecht durch Abgrenzung zugerechnet. Es handelt sich um eine Abgrenzung der Sache und der Zeit nach. Bei den passiven Rechnungsabgrenzungsposten (PRAP) handelt es sich um Einnahmen vor dem Abschlussstichtag, die als Ertrag für einen Zeitraum nach dem Bilanzstichtag gebucht werden müssen (§ 51 Abs.3 KomHKVO).

Zum Stichtag des Jahresabschlusses liegen keine passiven Rechnungsabgrenzungsposten vor:

2.3 Bilanz - weitere Darstellung

B. Darstellung unter der Bilanz (§ 55 Abs. 4 KomHKVO)

Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre: besondere	ins-	
Haushaltsreste		1.941
Bürgschaften		0,00
Gewährleistungsverträge		0,00
in Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen		0,00
Verpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften		0,00
über das Haushaltsjahr hinaus gestundete Beträge		0,00



3 Erläuterungen zur Ergebnis- und Finanzrechnung

Nachstehend werden gemäß § 55 Abs. 1 Satz 2 KomHKVO die wichtigsten Ergebnisse des Jahresabschlusses und erhebliche Abweichungen der Jahresergebnisse von den Haushaltsansätzen zur Ergebnis- und Finanzrechnung erläutert.

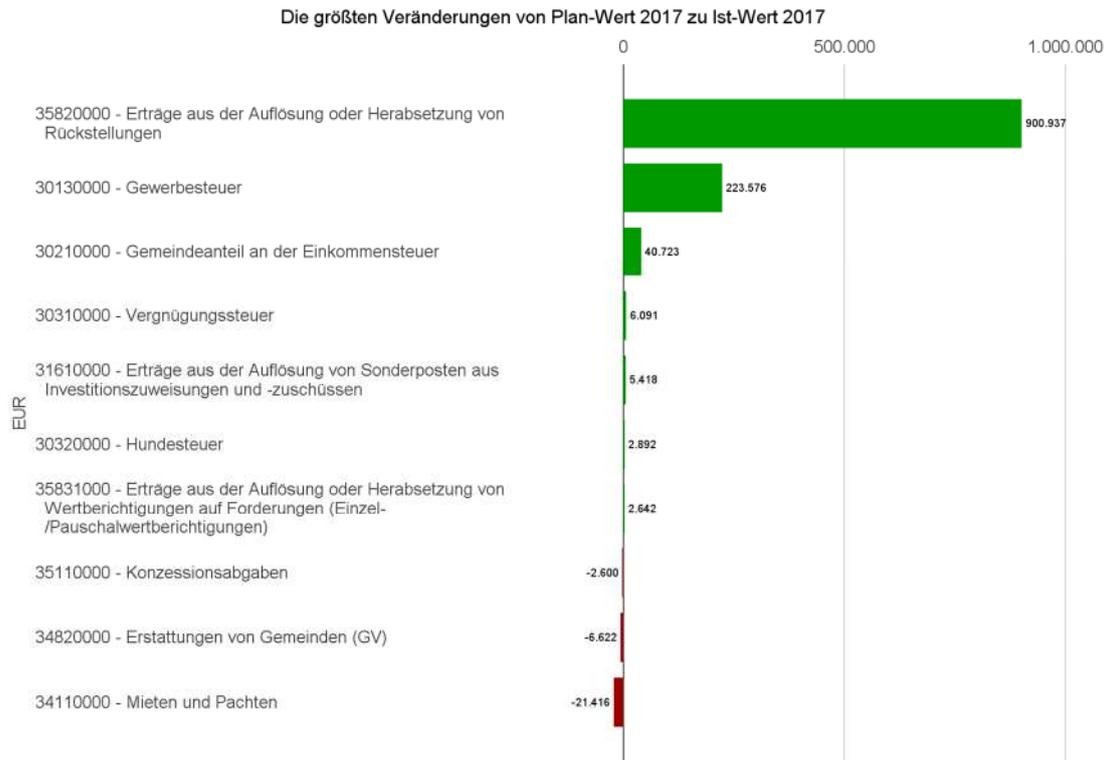
Weitere Darstellungen und Bewertungen ergeben sich aus dem Rechenschaftsbericht gemäß § 57 Abs. 1 KomHKVO.

3.1 Übersicht Ergebnisrechnung (nach KomHKVO)

	Erg. 2016	Plan 2017	Erg. 2017	Abw. zu Erg. 2016	Abw. zu Plan 2017
1. - Steuern und ähnliche Abgaben	2.344.181,34	2.265.000	2.536.532,74	192.351,40	271.532,74
2. - Zuwendungen und allgemeine Umlagen	6.086,85	6.600	6.583,33	496,48	-16,67
3. - Auflösungserträge aus Sonderposten	95.869,03	94.800	101.323,27	5.454,24	6.523,27
5. - öffentlich-rechtliche Entgelte	0,00	0	--	0,00	0,00
6. - privatrechtliche Entgelte	11.481,14	31.900	10.753,69	-727,45	-21.146,31
7. - Kostenerstattungen und Kostenumlagen	18.014,54	17.900	11.685,37	-6.329,17	-6.214,63
8. - Zinsen und ähnliche Finanzerträge	-224,89	8.300	10.001,48	10.226,37	1.701,48
11. - sonstige ordentliche Erträge	136.721,36	100.800	1.001.727,11	865.005,75	900.927,11
12. - Summe ordentliche Erträge	2.612.129,37	2.525.300	3.678.606,99	1.066.477,62	1.153.306,99
13. - Personalaufwendungen	78.517,67	81.800	65.536,78	-12.980,89	-16.263,22
15. - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	53.530,95	102.600	92.525,76	38.994,81	-10.074,24
16. - Abschreibungen	182.209,94	160.200	178.309,11	-3.900,83	18.109,11
17. - Zinsen und ähnliche Aufwendungen	147,00	4.500	2.733,50	2.586,50	-1.766,50
18. - Transferaufwendungen	2.111.374,15	2.074.600	2.127.004,37	15.630,22	52.404,37
19. - sonstige ordentliche Aufwendungen	44.891,28	66.800	63.704,87	18.813,59	-3.095,13
20. - Summe ordentliche Aufwendungen	2.470.670,99	2.490.500	2.529.814,39	59.143,40	39.314,39
21. - Ordentliches Ergebnis	141.458,38	34.800	1.148.792,60	1.007.334,22	1.113.992,60
22. - Außerordentliche Erträge	1.908,35	1.000	177,61	-1.730,74	-822,39
23. - Außerordentliche Aufwendungen	828,83	0	145,38	-683,45	145,38
24. - Außerordentliches Ergebnis	1.079,52	1.000	32,23	-1.047,29	-967,77
25. - Jahresergebnis	142.537,90	35.800	1.148.824,83	1.006.286,93	1.113.024,83
Erträge aus Interner Leistungsbeziehung	0,00	0	0,00	0,00	0,00
Aufwendungen aus interner Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
Saldo aus der internen Leistungsbeziehung	0,00	0	0,00	0,00	0,00
Ergebnis unter Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	142.537,90	35.800	1.148.824,83	1.006.286,93	1.113.024,83



Ertragskonten mit Abweichungen:



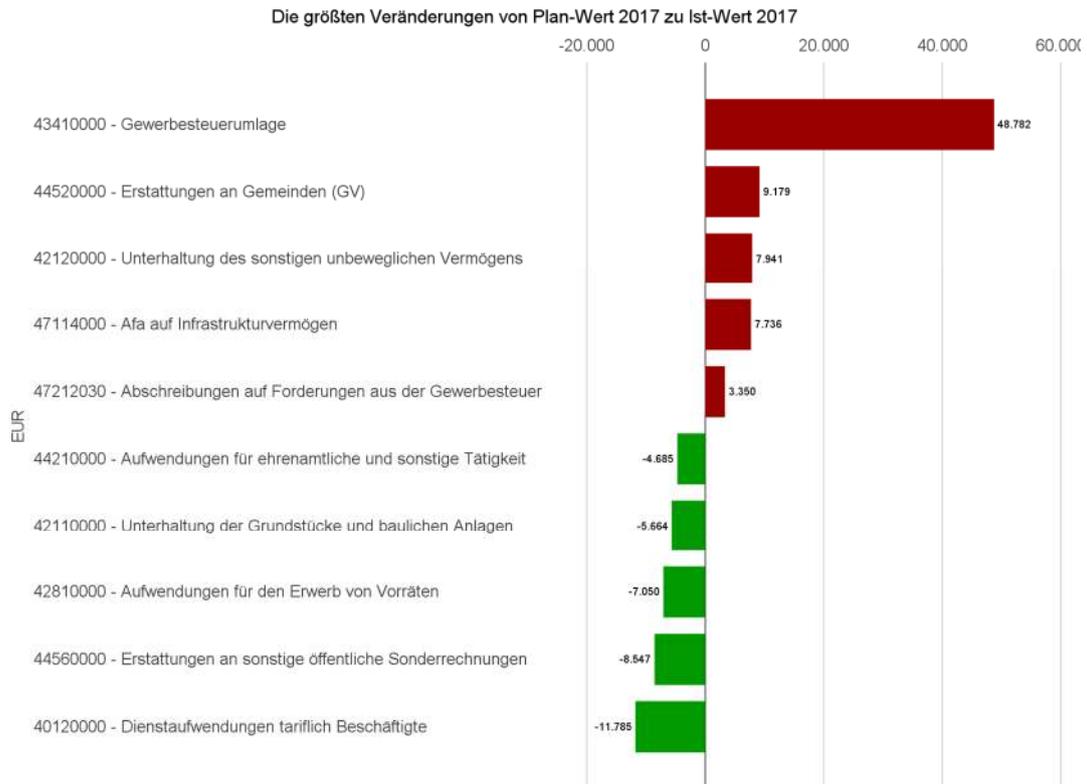
Die dargestellten Abweichungen werden wie folgt erläutert:

Die Erträge aus der Herabsetzung der Rückstellungen für die Samtgemeinde- und Kreisumlage sind mit der Haushaltsplanung 2017 nicht veranschlagt worden, da eine Klärung des Sachverhaltes erst im Laufe des Jahres 2017 herbeigeführt worden ist.

Die übrigen Abweichungen betreffen insbesondere den Steuerbereich. Die Erträge aus den Steuern können mit der Haushaltsplanung nur kalkuliert werden. Abweichungen gegenüber den Planansätzen sind damit üblich und naturgemäß.



Aufwandskonten mit Abweichungen:



Die dargestellten Abweichungen werden wie folgt erläutert:

Die erhöhten Aufwendungen für die Gewerbesteuerumlage resultieren aus Steuermehrerträgen im Bereich der Gewerbesteuer gegenüber der Haushaltsplanung 2017.

Art und Höhe der wesentlichen außerordentlichen Erträge und Aufwendungen gemäß § 56 Abs. 2 Nr. 3 KomHKVO

außerordentliche Erträge

Die im Berichtsjahr 2017 zu erläuternden außerordentlichen Erträge in Höhe von insgesamt 177,61 Euro sind durch folgende wesentliche Sachverhalte erzielt worden:

Spenden	175,00 Euro
Erfassung Grundstücke	2,61 Euro

außerordentliche Aufwendungen

Die im Berichtsjahr 2017 zu erläuternden außerordentlichen Aufwendungen in Höhe von insgesamt 145,38 Euro sind durch folgende wesentliche Sachverhalte erzielt worden:

Räumkostenzuschuss 2016	75,00 Euro
Außerordentlicher Aufwand wegen Neuvermessung Grundstück	70,38 Euro

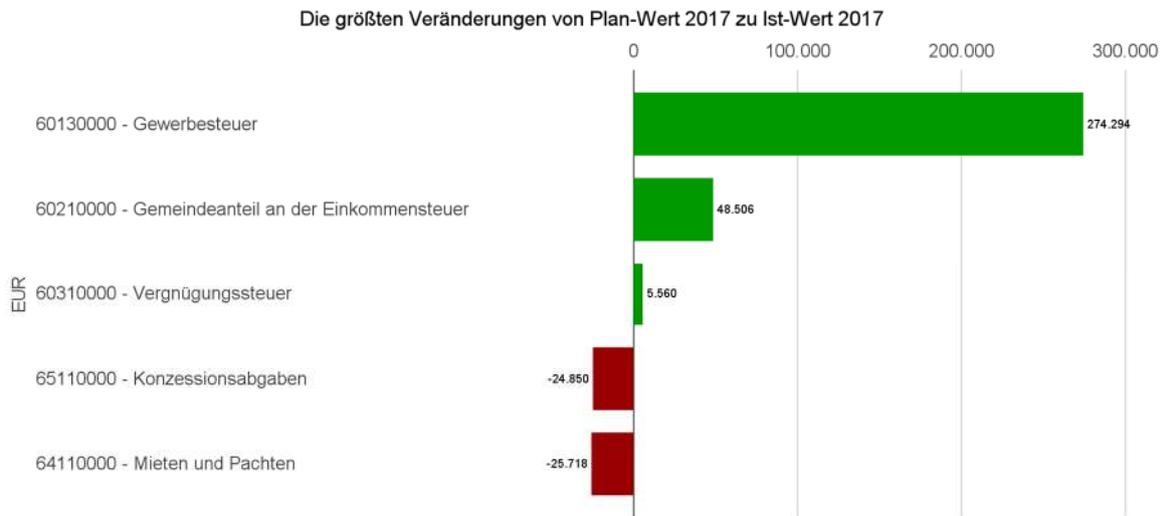


3.2 Übersicht Finanzrechnung (nach KomHKVO)

	Erg. 2016	Plan 2017	Erg. 2017	Abw. zu Erg. 2016	Abw. zu Plan 2017
1. - Steuern und ähnliche Abgaben	2.307.583,84	2.265.000	2.595.013,02	287.429,18	330.013,02
2. - Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.944,11	6.600	6.261,85	1.317,74	-338,15
4. - öffentlich-rechtliche Entgelte	--	0	--	0,00	0,00
5. - privatrechtliche Entgelte	11.437,79	31.900	6.302,45	-5.135,34	-25.597,55
6. - Kostenerstattungen und Kostenumlagen	17.162,63	17.900	18.923,81	1.761,18	1.023,81
7. - Zinsen und ähnliche Einzahlungen	6.356,13	8.300	10.780,48	4.424,35	2.480,48
9. - sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	93.583,57	100.800	75.969,27	-17.614,30	-24.830,73
10. - Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.441.068,07	2.430.500	2.713.250,88	272.182,81	282.750,88
11. - Personalauszahlungen	78.516,71	81.800	70.900,66	-7.616,05	-10.899,34
13. - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	50.333,27	102.600	91.441,77	41.108,50	-11.158,23
14. - Zinsen und ähnliche Auszahlungen	112,00	4.500	2.769,50	2.657,50	-1.730,50
15. - Transferauszahlungen	2.013.824,15	2.076.700	2.121.024,37	107.200,22	44.324,37
16. - sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	56.136,47	66.800	53.065,05	-3.071,42	-13.734,95
17. - Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.198.922,60	2.332.400	2.339.201,35	140.278,75	6.801,35
18. - Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	242.145,47	98.100	374.049,53	131.904,06	275.949,53
19. - Zuwendungen für Investitionstätigkeit	21.090,00	0	58.050,00	36.960,00	58.050,00
20. - Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,10	0	13.723,86	13.723,76	13.723,86
21. - Veräußerung von Sachvermögen	2.622,80	2.000	0,00	-2.622,80	-2.000,00
22. - Veräußerung von Finanzvermögensanlagen	--	0	--	0,00	0,00
23. - sonstige Investitionstätigkeit	-150,00	0	--	150,00	0,00
24. - Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	23.562,90	2.000	71.773,86	48.210,96	69.773,86
25. - Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	--	0	366,88	366,88	366,88
26. - Baumaßnahmen	204.572,06	200.000	200.786,46	-3.785,60	786,46
27. - Erwerb von beweglichem Sachvermögen	26.515,16	0	-1.677,81	-28.192,97	-1.677,81
28. - Erwerb von Finanzvermögensanlagen	--	74.900	74.868,00	74.868,00	-32,00
29. - aktivierbare Zuwendungen	--	59.400	59.328,00	59.328,00	-72,00
31. - Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	231.087,22	334.300	333.671,53	102.584,31	-628,47
32. - Saldo aus Investitionstätigkeit	-207.524,32	-332.300	-261.897,67	-54.373,35	70.402,33
33. - Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	34.621,15	-234.200	112.151,86	77.530,71	346.351,86
37. - Finanzmittelveränderung	34.621,15	-234.200	112.151,86	77.530,71	346.351,86



**Einzahlungskonten mit Abweichungen:
- aus laufender Verwaltungstätigkeit**



Die dargestellten Abweichungen werden wie folgt erläutert:

Die Abweichungen betreffen insbesondere den Steuerbereich. Die Einzahlungen aus den Steuern können mit der Haushaltsplanung nur kalkuliert werden. Abweichungen gegenüber den Planansätzen sind damit üblich und naturgemäß.

- für Investitionstätigkeit





- aus Finanzierungstätigkeit



Es wurden keine Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeiten verbucht.

Auszahlungskonten mit Abweichungen:

- aus laufender Verwaltungstätigkeit



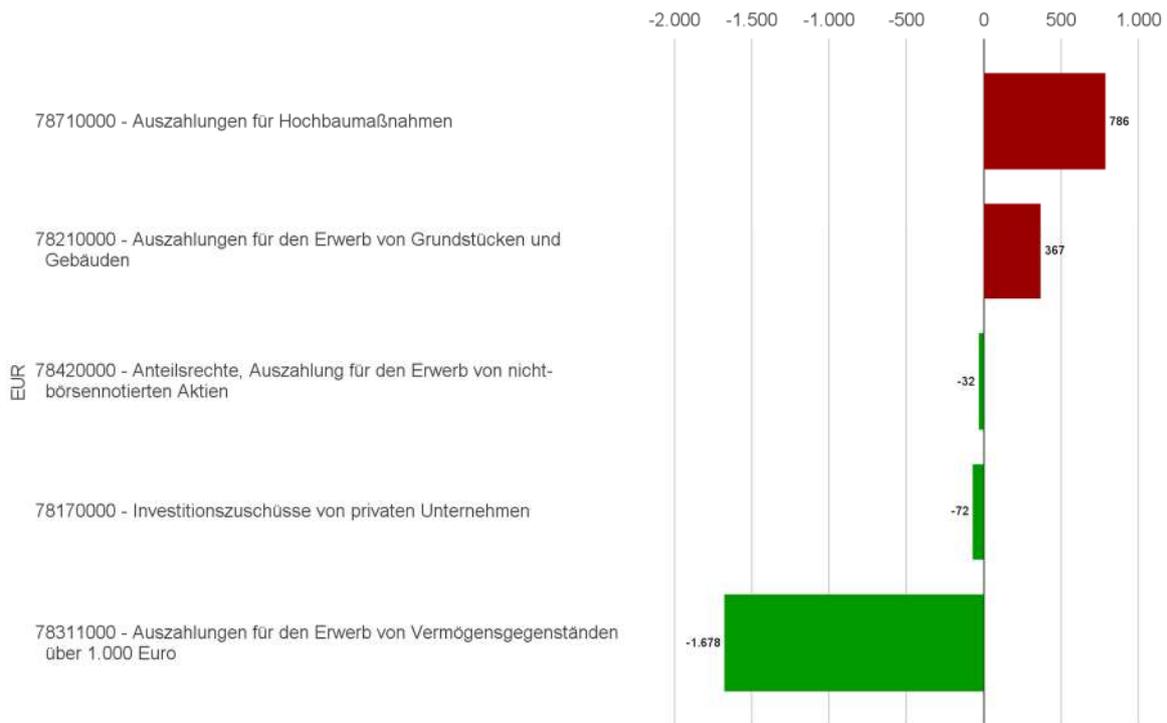
Die dargestellten Abweichungen werden wie folgt erläutert:

Durch die erhöhten Aufwendungen für die Gewerbesteuerumlage ergeben sich entsprechend erhöhte Auszahlungen für die Gewerbesteuerumlage.



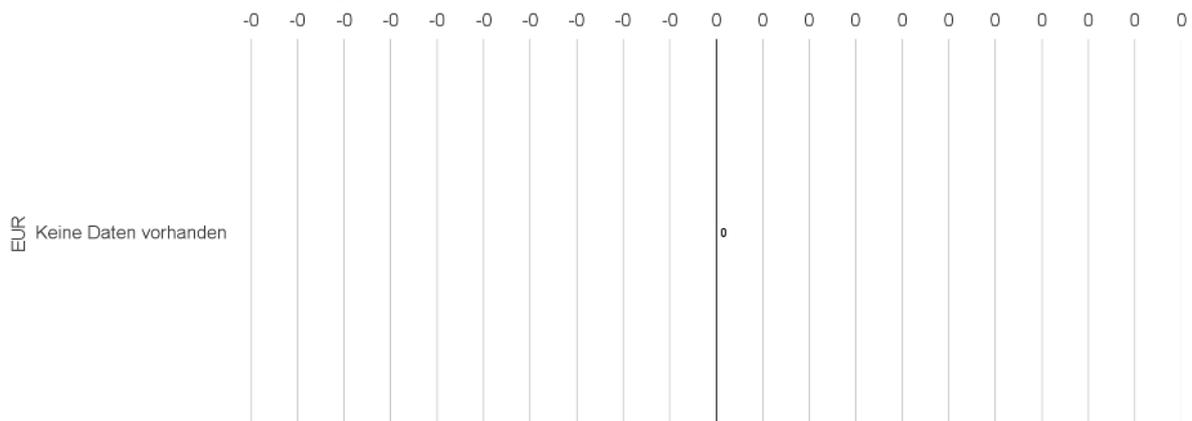
- für Investitionstätigkeit

Die größten Veränderungen von Plan-Wert 2017 zu Ist-Wert 2017



- aus Finanzierungstätigkeit

Die größten Veränderungen von Plan-Wert 2017 zu Ist-Wert 2017



Es wurden keine Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeiten verbucht.



4 Weitere Angaben gemäß § 56 Abs. 2 KomHKVO

Gemäß § 56 Abs. 2 Nr. 4 bis 8 KomHKVO sind zusätzliche Angaben im Anhang vorzunehmen. Im Folgenden werden diese angegeben und erläutert:

§ 56 Abs. 2 Nr. 4 KomHKVO - Einbeziehung von Zinsen für Fremdkapital in die Herstellungswerte:

In diesem Berichtsjahr wurden keine Zinsen einbezogen.

§ 56 Abs. 2 Nr. 5 - Haftungsverhältnisse, die auch dann anzugeben sind, wenn ihnen gleichwertige Rückgrifforderungen gegenüberstehen:

Haftungsverhältnisse sind Eventualverbindlichkeiten, die nicht innerhalb der Bilanz ausgewiesen werden, die jedoch im Anhang erläutert werden müssen. Hierbei handelt es sich um Risiken, mit deren Eintritt nicht gerechnet wird und die deshalb nicht in Form von Rückstellungen oder Verbindlichkeiten ihren Niederschlag innerhalb der Bilanz gefunden haben. Hierzu gehören insbesondere Verbindlichkeiten aus der Begebung und Übertragung von Wechseln, aus Bürgschaften, Wechsel- und Scheckbürgschaften und aus Gewährleistungsverträgen sowie Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten für fremde Verbindlichkeiten.

Für das Berichtsjahr 2017 bestehen keine Haftungsverhältnisse für die Gemeinde Asendorf (Diepholz).

§ 56 Abs. 2 Nr. 6 - Sachverhalte, aus denen sich finanzielle Verpflichtungen ergeben können:

Sofern künftige erhebliche finanzielle Verpflichtungen erkennbar sind, ist an dieser Stelle Auskunft zu geben. Dabei handelt es sich um Verpflichtungen, die noch nicht bilanzierungsfähig sind, jedoch zukünftig eine finanzielle Belastung für die Gemeinde Asendorf (Diepholz) darstellen können.

Für das Berichtsjahr 2017 sind keine Verpflichtungen festzustellen.

§ 56 Abs. 2 Nr. 7 - Art und Höhe der wesentlichen unentgeltlichen Vermögensübertragungen:

Die unentgeltliche Veräußerung ist nach § 125 Abs. 3 NKomVG ist zu begründen. Hierzu liegen im Berichtsjahr 2017 keine Sachverhalte vor.

§ 56 Abs. 2 Nr. 8 - noch nicht abgedeckte Fehlbeträge, getrennt nach den einzelnen Jahren:

Es liegen keine Fehlbeträge vor.

Verpflichtungsermächtigungen wurden im Haushalt 2017 nicht veranschlagt.



weitere Erläuterungen:

Rechtsgeschäfte, die keiner Genehmigung bedürfen, sind nach § 121 Abs. 4 Satz 2 NKomVG zu erläutern:

- Rechtsgeschäfte zur Förderung des Städte- und Wohnungsbaus oder
- Rechtsgeschäfte, die für den Haushalt keine besondere Belastung bedeuten.

Im Berichtsjahr 2017 gibt es keinen Erläuterungsbedarf.

5 Ort, Datum, Unterschrift des Berechtigten

Asendorf (Diepholz), zum 15.04.2019

(Der Bürgermeister)

6 Unterlassen von Angaben und Erläuterungen

Alle erforderlichen Angaben und Erläuterungen gemäß § 128 NKomVG wurden vorgenommen.

7 Anlagen zum Anhang

Dem Anhang werden gemäß § 128 Abs. 3 NKomVG beigelegt:

- Rechenschaftsbericht
- Anlagenübersicht
- Schuldenübersicht
- Rückstellungsübersicht
- Forderungsübersicht
- Übersicht über die in das folgende Jahr 2018 zu übertragenden Haushaltsermächtigungen



Gemeinde Asendorf

Anlagen zum Anhang

Jahresabschluss 2017

Gemeinde Asendorf

Rechenschaftsbericht

2017





Inhaltsverzeichnis

- 1 Vorbemerkungen und rechtliche Grundlagen
 - 1.1 Rechtsstellung und Wirkungskreis
 - 1.2 Organe und Vertretungsbefugnis
 - 1.3 Einnahmenbeschaffung und steuerliche Verhältnisse
 - 1.4 Sonstige Prüfungen
- 2 Jahresergebnis
 - 2.1 Gesamtergebnislage
 - 2.1.1 Ertragslage
 - 2.1.2 Aufwandslage
 - 2.2 Gesamtfianzlage
 - 2.2.1 Investitionstätigkeit
- 3 Vermögens- und Schuldenlage
 - 3.1 Aktiva
 - 3.1.1 Immaterielles Vermögen
 - 3.1.2 Sachanlagevermögen
 - 3.1.3 Finanzvermögen
 - 3.1.4 Liquide Mittel
 - 3.1.5 Aktive Rechnungsabgrenzung
 - 3.2 Passiva
 - 3.2.1 Nettoposition
 - 3.2.2 Schulden
 - 3.2.3 Rückstellungen
- 4 Kennzahlen
 - 4.1 Kennzahlen zur Ertrags- und Aufwandslage sowie zum Haushaltsergebnis



4.1.1 Steuern

4.1.2 Personalaufwand

4.1.3 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

4.1.4 Transferaufwendungen

4.1.5 Haushaltsergebnis

4.2 Kennzahlen zur Bilanz / weitere NKR-Kennzahlen

4.2.1 Kennzahlen zur Vermögenslage

4.2.2 Kennzahlen zur Finanzstruktur und Verschuldung

5 Prognosebericht - Risiken und Chancen

5.1 Entwicklung von Jahresergebnis und Eigenkapital

5.2 Entwicklung der Verschuldung



1 Vorbemerkungen und rechtliche Grundlagen

Nach § 128 Absatz 3 des Niedersächsischen Kommunalverfassungsgesetzes (NKomVG) ist dem Anhang des Jahresabschlusses ein Rechenschaftsbericht beizufügen.

Im Rechenschaftsbericht sind gem. § 58 der Kommunalhaushalts- und Kassenverordnung (KomHKVO), den tatsächlichen Verhältnissen entsprechend, der Verlauf der Haushaltswirtschaft und die finanzwirtschaftliche Lage der Kommune darzustellen. Dabei wird eine Bewertung der Jahresabschlussrechnungen vorgenommen. Der Rechenschaftsbericht soll auch Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind und zu erwartende mögliche finanzwirtschaftliche Risiken für die Aufgabenerfüllung von besonderer Bedeutung darstellen.

1.1 Rechtsstellung und Wirkungsbereich

Die Rechtsstellung der Gemeinde Asendorf ergibt sich aus dem Niedersächsischen Kommunalverfassungsgesetz (NKomVG).

Die Gemeinde Asendorf ist Mitgliedsgemeinde der Samtgemeinde Bruchhausen-Vilsen im Landkreis Diepholz. Die Gemeinde Asendorf verwaltet als Gebietskörperschaft ihr Gebiet nach den Grundsätzen der gemeindlichen Selbstverwaltung. Zum 31. Dezember 2017 betrug die Einwohnerzahl 2.938.

Die Rechtsaufsichtsbehörde ist der Landkreis Diepholz. Die oberste Aufsichtsbehörde ist das Niedersächsische Ministerium für Inneres und Sport. Der Sitz der Verwaltung der Gemeinde Asendorf befindet sich im Rathaus, Lange Straße 11 in 27305 Bruchhausen-Vilsen.

Die Haushaltswirtschaft der Gemeinde Asendorf wird seit dem Haushaltsjahr 2008 nach den Grundsätzen der doppelten Buchführung (kommunale Doppik) gemäß § 110 Abs. 3 NKomVG geführt.

Gemäß § 12 Abs. 1 NKomVG wurde die Hauptsatzung der Gemeinde Asendorf am 29. November 2011 vom Rat beschlossen und trat am 20. Dezember 2011 in Kraft.

Da die Haushaltssatzung der Gemeinde Asendorf keine genehmigungspflichtigen Bestandteile enthält, ist die Haushaltssatzung genehmigungsfrei. Die Kommunalaufsichtsbehörde teilte mit Schreiben vom 11. Mai 2017 mit, dass die Haushaltssatzung nicht beanstandet werde.

Eine Nachtragshaushaltssatzung im Sinne des § 115 NKomVG ist für das Haushaltsjahr 2017 nicht erlassen worden.

1.2 Organe und Vertretungsbefugnis

Die Bürgerinnen und Bürger der Gemeinde Asendorf nehmen durch die Wahl des Rates und der Bürgermeisterin oder des Bürgermeisters sowie durch Bürgerentscheide an der Verwaltung der Gemeinde teil.



Der Rat ist das oberste Organ der Gemeinde Asendorf. Die Anzahl der Mitglieder des Rates beträgt nach § 46 Abs. 1 NKomVG in Kommunen mit 2.001 bis 3.000 Einwohnern 13 Mitglieder.

Der Rat wird für jeweils fünf Jahre gewählt.

Der Rat trifft die wichtigsten Entscheidungen der Gemeinde Asendorf. Der Rat kann zur Vorbereitung seiner Beschlüsse Ausschüsse aus seiner Mitte bilden und Aufgaben, Mitgliederzahl und Besetzung der Ausschüsse bestimmen.

Im Haushaltsjahr 2017 bestehen bei der Gemeinde Asendorf keine Ausschüsse.

Der Rat kann die Beschlussfassung über bestimmte Angelegenheiten oder bestimmte Arten von Angelegenheiten auch auf den Bürgermeister oder einen Ausschuss übertragen. Dies gilt jedoch nicht für die in § 58 NKomVG aufgeführten ausschließlichen Zuständigkeiten des Rates. Der Rat überwacht die gesamte Verwaltung der Gemeinde Asendorf und die Geschäftsführung des Bürgermeisters bzw. des Gemeindedirektors. Jener leitet und beaufsichtigt den Geschäftsgang der gesamten Verwaltung und sorgt für den geregelten Ablauf der Verwaltungsgeschäfte.

1.3 Einnahmenbeschaffung und steuerliche Verhältnisse

Einnahmenbeschaffung

Die Gemeinde Asendorf erhebt nach § 111 NKomVG Abgaben nach den gesetzlichen Vorschriften. Die zur Erfüllung ihrer Aufgaben notwendigen Erträge hat die Gemeinde Asendorf, soweit vertretbar und geboten, aus Entgelten für Leistungen zu erheben, soweit die sonstigen Erträge nicht ausreichen.

Die Gemeinde Asendorf hat kein durch Satzung festgelegtes Eigenkapital. Das Eigenkapital ist auf der Grundlage der KomHKVO als Basis-Reinvermögen ausgewiesen. Dieses ermittelt sich aus dem Saldo von Vermögen und Schulden zum Bilanzstichtag.

Steuerliche Verhältnisse

Die Gemeinde Asendorf ist im Sinne des Umsatzsteuergesetzes (UStG) nur im Rahmen ihrer Betriebe gewerblicher Art ein steuerpflichtiger Unternehmer. Ihr Unternehmen im Sinne des UStG umfasst alle ihre Betriebe gewerblicher Art, unabhängig davon, ob diese im Haushalt oder als Eigenbetrieb geführt werden.

Im Jahr 2017 erfolgte keine Veranlagung von Betrieben gewerblicher Art der Gemeinde Asendorf zur Körperschaft- und Umsatzsteuer.

1.4 Sonstige Prüfungen

Die Revision des Landkreises Diepholz hat die Eröffnungsbilanz der Gemeinde Asendorf zum 1. Januar 2008 geprüft und den Prüfungsvermerk erteilt. Der Schlussbericht der Revision vom 10. März 2014 liegt vor.



Entsprechende Korrekturen wurden im Jahresabschluss 2008 vorgenommen. Etwaige Prüfungsfeststellungen zu den noch nicht geprüften Jahresabschlüssen 2008 bis 2016 sollen in den nächstmöglich offenen Jahresabschluss eingearbeitet werden.

2 Jahresergebnis

Für die Beurteilung der kommunalen Haushalte wird nach dem Niedersächsischen Kommunalverfassungsgesetz vorrangig auf die Erträge und Aufwendungen abgestellt, die den Maßstab für den Haushaltsausgleich darstellen. Gemäß § 110 Abs. 3 NKomVG soll der Haushalt in jedem Jahr in Planung und Rechnung ausgeglichen sein. Er ist ausgeglichen, wenn der Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge mindestens dem Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen und der Gesamtbetrag der außerordentlichen Erträge mindestens dem Gesamtbetrag der außerordentlichen Aufwendungen entspricht.

Ein positives Jahresergebnis erhöht die Nettoposition in der Bilanz, ein negatives Jahresergebnis belastet die Nettoposition. Langfristig ist ein ausgeglichenes Ergebnis notwendig, um u. a. eine Generationengerechtigkeit sicherzustellen.

Der Jahresabschluss zum 31.12.2017 schließt in der Ergebnisrechnung mit einem Jahresergebnis in Höhe von 1.148.824,83 EUR ab. Das Jahresergebnis des Jahres 2017 weicht gegenüber dem Ansatz des Jahres 2017 um 1.113.024,83 EUR ab.

2.1 Gesamtergebnislage

Das Jahresergebnis berechnet sich aus folgenden Ergebnisteilen:

Ergebnis der ordentlichen Tätigkeit (ordentliches Ergebnis)
+ Ergebnis der außerordentlichen Tätigkeit (außerordentliches Ergebnis)
= **Jahresergebnis**

Ergebnis im Vergleich

	Ergebnis 2016	Plan 2017	Ergebnis 2017	Abweichung 2017	Abweichung 2017 %
ordentliche Erträge	2.612.129,37	2.525.300	3.678.606,99	1.153.306,99	45,67
ordentliche Aufwendungen	2.470.670,99	2.490.500	2.529.814,39	39.314,39	1,58
Ordentliches Ergebnis	141.458,38	34.800	1.148.792,60	1.113.992,60 	3.201,13
Außerordentliche Erträge	1.908,35	1.000	177,61	-822,39	-82,24
Außerordentliche Aufwendungen	828,83	0	145,38	145,38	100,00
Außerordentliches Ergebnis	1.079,52	1.000	32,23	-967,77 	-96,78
Jahresergebnis	142.537,90	35.800	1.148.824,83	1.113.024,83 	3.109,01



Jahresergebnis

Das Jahresergebnis beträgt 1.148.824,83 Euro. Die Veränderung zum Vorjahresergebnis beträgt 1.006.286,93 Euro. Gegenüber dem geplanten Ergebnis in Höhe von 35.800 Euro ergibt sich eine Abweichung in Höhe von 1.113.024,83 Euro.

Ordentliches Ergebnis

Das ordentliche Ergebnis zeigt an, ob die ordentlichen Aufwendungen durch die ordentlichen Erträge gedeckt werden können oder ob bereits aus der ordentlichen Aufgabenwahrnehmung der Gemeinde Defizite entstehen. Das außerordentliche Ergebnis ist hier nicht enthalten. Langfristig gesehen ist ein positives ordentliches Ergebnis zwingend notwendig, um eine Überschuldung zu verhindern.

Das ordentliche Ergebnis schließt in Höhe von 1.148.792,60 Euro ab. Im Vergleich zum Ergebnis des Vorjahres beträgt die Veränderung 1.007.334,22 Euro. Gegenüber dem geplanten ordentlichen Ergebnis ergibt sich eine Abweichung in Höhe von 1.113.992,60 Euro.

Außerordentliches Ergebnis

Neben dem ordentlichen Ergebnis fließt das außerordentliche Ergebnis in Höhe von 32,23 Euro in das Jahresergebnis ein.

Gegenüber dem Plan von 1.000 Euro ergibt sich eine Abweichung von -967,77 Euro. Im Vergleich zum Vorjahresergebnis beträgt die Abweichung -1.047,29 Euro.

Nettoposition, Rücklagen und Sonderposten

Jahresergebnisse haben Auswirkungen auf die Nettoposition der Bilanz, insbesondere auf den Teil der Rücklagen. Bei negativen Jahresergebnissen kommt es zu Entnahmen aus Rücklagen, bei positiven Jahresergebnissen zu Einstellungen in Rücklagen.

In der nachfolgenden Tabelle wird die Entwicklung der Nettoposition und insbesondere der Rücklagen im Zeitverlauf dargestellt.

Rücklagenentwicklung

	Ergebnis 2013	Ergebnis 2014	Ergebnis 2015	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017
1. - Nettoposition	4.233.348	3.811.437	3.788.539	3.856.284	6.627.612
1.1 - Basis-Reinvermögen	2.917.150	2.622.916	2.622.916	2.622.902	4.186.363
1.1.1 - Reinvermögen	2.917.150	2.622.916	2.622.916	2.622.902	4.186.363
1.1.2 - Sollfehlbetrag aus kameralem Abschluss	0	0	0	0	0
1.2 - Rücklagen	0	0	0	0	0
1.2.1 - Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	0	0	0	0	0
1.2.2 - Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	0	0	0	0	0
1.2.3 - Bewertungsrücklage	0	0	0	0	0
1.2.4 - Zweckgebundene Rücklagen	0	0	0	0	0



Rechenschaftsbericht Asendorf

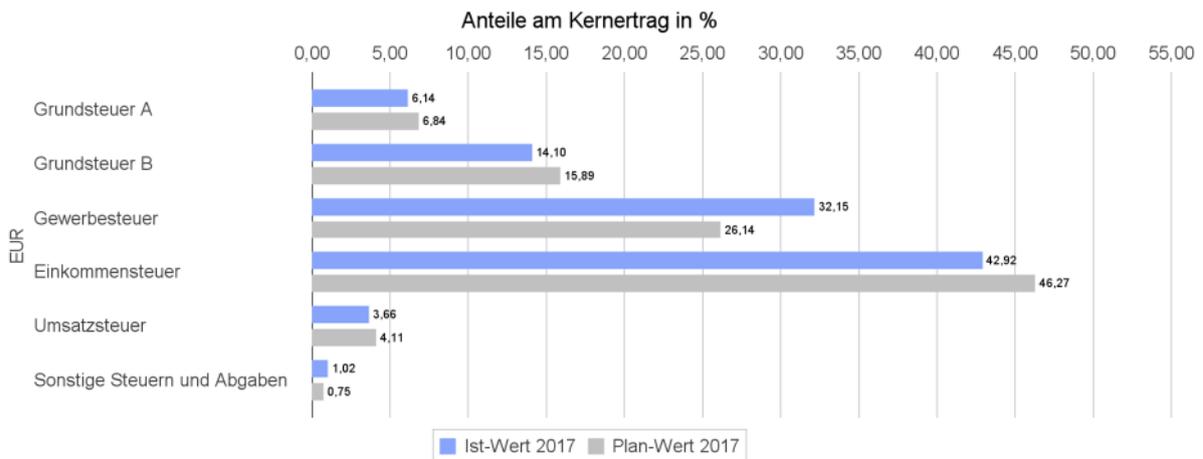
	Ergebnis 2013	Ergebnis 2014	Ergebnis 2015	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017
1.2.5 - Sonstige Rücklagen	0	0	0	0	0
1.3 - Jahresergebnis	-14.877	-6.331	66.860	209.398	1.358.223
1.4 - Sonderposten	1.331.075	1.194.852	1.098.762	1.023.983	1.083.026

2.1.1 Ertragslage

Zusammensetzung der Kernfinanzierungsmasse

In der nachfolgenden Grafik wird der prozentuale Anteil der einzelnen Steuerarten an der Kernfinanzierungsmasse des Haushaltes abgebildet. Die Kernfinanzierungsmasse ist die Summe aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben. Durch die jeweiligen Anteile wird erkennbar, welche Bedeutung die einzelnen Ertragsarten haben.

Das nachfolgende Diagramm zeigt die Anteile der einzelnen Steuerarten an der Kernfinanzierungsmasse, auch im Vergleich zum Planansatz.



Hebesätze der Realsteuern

In der nachfolgenden Tabelle werden die Hebesätze der Realsteuern der Gemeinde Asendorf für das Haushaltsjahr 2017 dargestellt.

Hebesätze der Realsteuern

Steuerart	Hebesatz
Grundsteuer A	370
Grundsteuer B	370
Gewerbesteuer	370

Entwicklung der einzelnen Ertragsarten im Überblick

Die folgende Tabelle zeigt die Entwicklung der einzelnen Ertragsarten zu den Planwerten.



Ertragsarten im Überblick

	Ergebnis 2016	Plan 2017	Ergebnis 2017	Abweichung 2017	Abweichung 2017 %
Steuern und ähnliche Abgaben	2.344.181,34	2.265.000	2.536.532,74	271.532,74	11,99
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	6.086,85	6.600	6.583,33	-16,67	-0,25
Auflösungserträge aus Sonderposten	95.869,03	94.800	101.323,27	6.523,27	6,88
öffentlich-rechtliche Entgelte	0,00	0	0,00	0,00	0,00
privatrechtliche Entgelte	11.481,14	31.900	10.753,69	-21.146,31	-66,29
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	18.014,54	17.900	11.685,37	-6.214,63	-34,72
Zinsen und ähnliche Finanzerträge	-224,89	8.300	10.001,48	1.701,48	20,50
sonstige ordentliche Erträge	136.721,36	100.800	1.001.727,11	900.927,11	893,78
Ordentliche Erträge	2.612.129,37	2.525.300	3.678.606,99	1.153.306,99 	45,67
außerordentliche Erträge	1.908,35	1.000	177,61	-822,39	-82,24
Summe der Erträge	2.614.037,72	2.526.300	3.678.784,60	1.152.484,60 	45,62

Die Summe der Erträge weicht um 1.064.746,88 Euro vom Vorjahresergebnis und um 1.152.484,60 Euro von der Haushaltsplanung ab.

Bei den ordentlichen Erträgen ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahresergebnis in Höhe von 1.066.477,62 Euro. Gegenüber dem Haushaltsplan beträgt die Veränderung 1.153.306,99 Euro.

Bei den außerordentlichen Erträgen ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahresergebnis in Höhe von -1.730,74 Euro. Gegenüber dem Haushaltsplan beträgt die Veränderung -822,39 Euro.

Planabweichungen nach Ertragsarten

Die Abweichungen des Ergebnisses der einzelnen Ertragsarten von der Haushaltsplanung werden in der folgenden Grafik dargestellt:



Rechenschaftsbericht Asendorf



Nachfolgend werden die einzelnen Positionen der Ergebnisrechnung aufgeführt:

Steuern und ähnliche Abgaben

Steuern sind Geldleistungen, die keine Gegenleistung für eine bezogene Leistung darstellen, sondern von der Gemeinde zur Erzielung von Einnahmen erhoben werden. Mit den Einnahmen aus Steuern und ähnlichen Abgaben sollen die wesentlich erforderlichen Finanzmittel für die Erledigung der kommunalen Aufgaben zur Verfügung gestellt werden.

Die Gemeinde Asendorf erhebt neben den Grundsteuern A und B eine Gewerbesteuer sowie die Hundesteuer nach den geltenden Vorschriften. Darüber hinaus partizipiert die Gemeinde über gesetzliche Umlagen an der Einkommen- und Umsatzsteuer (Gemeinschaftssteuern).

Aus der nachfolgenden Tabelle ist die Entwicklung nach einzelnen Steuerarten einschließlich Erträgen aus gesetzlichen Umlagen erkennbar:

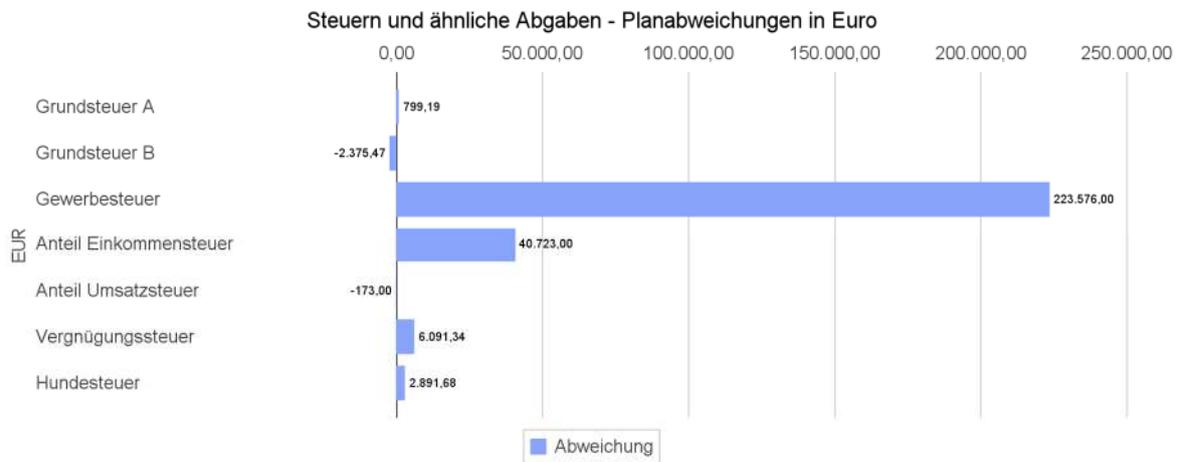
Steuern und ähnliche Abgaben

	Ergebnis 2016	Plan 2017	Ergebnis 2017	Abweichung 2017	Abweichung 2017 %
Steuern und ähnliche Abgaben	2.344.181,34	2.265.000	2.536.532,74	271.532,74 🟢	11,99 🟢
30110000 - Grundsteuer A	148.875,65	155.000	155.799,19	799,19 🟡	0,52 🟡
30120000 - Grundsteuer B	355.866,23	360.000	357.624,53	-2.375,47 🟡	-0,66 🟡
30130000 - Gewerbesteuer	726.146,00	592.000	815.576,00	223.576,00 🟢	37,77 🟢
30210000 - Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	1.021.022,00	1.048.000	1.088.723,00	40.723,00 🟡	3,89 🟡
30220000 - Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	74.634,00	93.000	92.827,00	-173,00 🟡	-0,19 🟡
30310000 - Vergnügungssteuer	1.534,46	1.000	7.091,34	6.091,34 🟢	609,13 🟢
30320000 - Hundesteuer	16.103,00	16.000	18.891,68	2.891,68 🟢	18,07 🟢



Rechenschaftsbericht Asendorf

Die Grafik zeigt die Abweichungen vom Planansatz in Euro:



Zuwendungen und Umlagen

Zuwendungen und allgemeine Umlagen sind Finanzhilfen zur eigenständigen Erfüllung originärer Aufgaben der Kommunen. Es handelt sich hierbei um überwiegend konsumtive, nicht personenbezogene Erträge. Die Gemeinde Asendorf partizipiert an einer Zuweisung für die Jugendarbeit von der Samtgemeinde Bruchhausen-Vilsen.

Gegenüber dem Vorjaheresergebnis haben sich die Erträge aus Zuwendungen und Umlagen um 496,48 Euro verändert. Die Abweichung vom Planansatz beträgt insgesamt -16,67 Euro.

Die Entwicklung der Zuwendungen und Umlagen einschließlich Abweichung zwischen Plan und Ergebnis ist in der nachfolgenden Tabelle abgebildet:

Zuwendungen und Umlagen

	Ergebnis 2016	Plan 2017	Ergebnis 2017	Abweichung 2017	Abweichung 2017 %
Zuwendungen und allgemeine Umlagen (ohne Auflösung SoPo Zuwendungen)	6.086,85	6.600	6.583,33	-16,67 →	-0,25 →
31410000 - Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	0,00	0	0,00	0,00 →	0,00 →
31420000 - Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden (GV)	6.086,85	6.600	6.583,33	-16,67 →	-0,25 →
31440000 - Zuweisungen für laufende Zwecke von gesetzlichen Sozialversicherungen	0,00	0	0,00	0,00 →	0,00 →

Auflösungserträge aus Sonderposten

Empfangene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und -beiträge sind als Sonderposten zu passivieren und ertragswirksam aufzulösen (vgl. § 44 Abs. 5 KomHKVO). Der Auflösungszeitraum stimmt in der Regel mit dem Abschreibungszeitraum des Vermögensgegenstandes



überein. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten stellen ausschließlich buchhalterische Werte und keinen Zufluss von liquiden Mitteln dar.

Die Entwicklung der Auflösungserträge aus Sonderposten im Vergleich zum Vorjahresergebnis sowie zum Haushaltsplan ist nachfolgend abgebildet:

Auflösungserträge aus Sonderposten

	Ergebnis 2016	Plan 2017	Ergebnis 2017	Abweichung 2017	Abweichung 2017 %
Auflösungserträge aus Sonderposten	95.869,03	94.800	101.323,27	6.523,27 🟢	6,88 🟢
31610000 - Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen	37.124,02	37.600	43.017,91	5.417,91 🟢	14,41 🟢
33710000 - Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte	58.745,01	57.200	58.305,36	1.105,36 🟡	1,93 🟡

Öffentlich-rechtliche Entgelte

Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte sind Entgelte, die insbesondere im Rahmen der Inanspruchnahme von Verwaltungsleistungen, Amtshandlungen und öffentlich-rechtlichen Dienstleistungen erhoben werden. Öffentlich-rechtliche Entgelte sind dadurch gekennzeichnet, dass ihrer Erhebung eine öffentlich-rechtliche Vorschrift (z. B. Gesetz, Verordnung, öffentlich-rechtliche Satzung) zu Grunde liegt. Die vereinnahmten öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte in der Gemeinde Asendorf betreffen ausschließlich Kindergartengebühren.

Die Entwicklung der öffentlich-rechtlichen Erträge im Vergleich zum Vorjahresergebnis sowie zum Haushaltsplan ist nachfolgend abgebildet:

öffentlich-rechtliche Entgelte

	Ergebnis 2016	Plan 2017	Ergebnis 2017	Abweichung 2017	Abweichung 2017 %
Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00 🟡	0,00 🟡
33210000 - Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	0,00	0	0,00	0,00 🟡	0,00 🟡

Privatrechtliche Leistungsentgelte

Privatrechtliche Leistungsentgelte werden im Rahmen des gegenseitigen Austauschs von Leistungen erhoben, die auf Basis privatrechtlicher Verträge vereinbart wurden. Die Gemeinde ist als Vertragspartner Empfänger zuvor ausgehandelter Entgelte. Im Gegenzug ist sie verpflichtet, die vertraglich vereinbarte Leistung zur Verfügung zu stellen. Hierdurch entstehen privatrechtliche Forderungen.



Rechenschaftsbericht Asendorf

Die Gemeinde Asendorf vereinnahmt privatrechtliche Entgelte insbesondere durch die Vermietung- und Verpachtung von Grundstücksflächen und Gebäudeobjekten.

Die Entwicklung der privatrechtlichen Leistungsentgelte im Vergleich zum Vorjahresergebnis sowie zum Haushaltsplan ist nachfolgend abgebildet:

privatrechtliche Leistungsentgelte

	Ergebnis 2016	Plan 2017	Ergebnis 2017	Abweichung 2017	Abweichung 2017 %
Privatrechtliche Leistungsentgelte	11.481,14	31.900	10.753,69	-21.146,31 📉	-66,29 📉
34110000 - Mieten und Pachten	11.186,14	31.900	10.483,69	-21.416,31 📉	-67,14 📉
34210000 - Erträge aus Verkauf	295,00	0	270,00	270,00 📈	100,00 📈

Kostenerstattungen und –umlagen

Unter Kostenerstattungen sind Ausgleichserträge für sach- und personenbezogene Aufwendungen bzw. Leistungen zu verstehen, die die Gemeinde für eine andere Stelle erbracht hat. Der Kostenerstattung liegt stets ein auftragsähnliches Verhältnis zugrunde. Dabei ist unerheblich, auf welcher Rechtsgrundlage (z.B. privatrechtliche Vereinbarung oder gesetzliche Grundlage) die Erstattungspflicht beruht und ob die Erstattung die Aufwendungen der Gemeinde ganz oder nur teilweise deckt.

Die Entwicklung der Kostenerstattungen und -umlagen im Vergleich zum Vorjahresergebnis sowie zum Haushaltsplan ist nachfolgend abgebildet:

Kostenerstattungen und -umlagen

	Ergebnis 2016	Plan 2017	Ergebnis 2017	Abweichung 2017	Abweichung 2017 %
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	18.014,54	17.900	11.685,37	-6.214,63 📉	-34,72 📉
34820000 - Erstattungen von Gemeinden (GV)	12.775,78	12.900	6.278,39	-6.621,61 📉	-51,33 📉
34870000 - Erstattungen von privaten Unternehmen	238,76	0	406,98	406,98 📈	100,00 📈
34880000 - Erstattungen von übrigen Bereichen	5.000,00	5.000	5.000,00	0,00 ➡	0,00 ➡

Zinsen und ähnliche Finanzerträge

Zu den Zinsen und ähnlichen Finanzerträgen zählen insbesondere Gewinnanteile, Dividenden sowie Zinserträge aus Beteiligungen. Darüber hinaus erwirtschaftet die Gemeinde Asendorf Erträge aus der Verzinsung von Steuernachforderungen. Die Verzinsung von Steuernachforderungen betrifft insbesondere den Gewerbesteuerbereich.



Rechenschaftsbericht Asendorf

Die Entwicklung der Zinsen und ähnlichen Finanzerträge im Vergleich zum Vorjahresergebnis sowie zum Haushaltsplan ist nachfolgend abgebildet:

Zinsen und ähnliche Finanzerträge

	Ergebnis 2016	Plan 2017	Ergebnis 2017	Abweichung 2017	Abweichung 2017 %
Zinsen und ähnliche Finanzerträge	-224,89	8.300	10.001,48	1.701,48 🟢	20,50 🟢
36170000 - Zinserträge von Kreditinstituten	2.321,72	2.000	25,00	-1.975,00 🟡	-98,75 🟡
36510000 - Erträge aus Gewinnanteilen aus verbundenen Unternehmen und Beteiligungen	88,39	3.300	5.797,98	2.497,98 🟢	75,70 🟢
36910000 - Verzinsung von Steuernachforderungen und -erstattungen	-2.635,00	3.000	4.178,50	1.178,50 🟢	39,28 🟢

Sonstige ordentliche Erträge

Zu den sonstigen ordentlichen Erträgen zählen all jene Erträge, die nicht einer anderen Position zuzuordnen sind oder die nach dem niedersächsischen Kontenrahmen hier ausgewiesen werden müssen, wie z. B. die Erträge aus den Konzessionsabgaben Strom und Gas. Die Vereinnahmung von Konzessionserträgen stellt eine weitere wichtige Säule der kommunalen Ertragsseite dar.

Die Entwicklung der sonstigen ordentlichen Erträge im Vergleich zum Vorjahresergebnis sowie zum Haushaltsplan ist nachfolgend abgebildet:

Sonstige ordentliche Erträge

	Ergebnis 2016	Plan 2017	Ergebnis 2017	Abweichung 2017	Abweichung 2017 %
Sonstige ordentliche Erträge	136.721,36	100.800	1.001.727,11	900.927,11 🟢	893,78 🟢
35110000 - Konzessionsabgaben	100.074,85	100.200	97.599,65	-2.600,35 🟡	-2,60 🟡
35620000 - Sonstige Zinsen u.ä.	101,00	100	0,00	-100,00 🟡	-100,00 🟡
35820000 - Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung von Rückstellungen	0,00	0	900.937,00	900.937,00 🟢	100,00 🟢
35831000 - Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung von Wertberichtigungen auf Forderungen (Einzel-/Pauschalwertberichtigungen)	36.021,50	0	2.642,00	2.642,00 🟢	100,00 🟢
35910000 - Andere sonstige Erträge aus lfd. Verwaltungstätigkeit	524,01	500	548,46	48,46 🟢	9,69 🟢



Außerordentliche Erträge

Bei außerordentlichen Erträgen handelt es sich um seltene oder ungewöhnliche Erträge, die nicht der typischen Verwaltungstätigkeit zuzuordnen sind. Auch nicht dem Haushaltsjahr zuzuordnende Erträge zählen hierzu, sofern diese Erträge nicht normalerweise periodenfremd anfallen, wie z. B. Mietnebenkostenabrechnungen. Auch Erträge aus Veräußerungen von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens, die den Restbuchwert übersteigen, sind hierunter zu erfassen.

Die Entwicklung der außerordentlichen Erträge im Vergleich zum Vorjahresergebnis sowie zum Haushaltsplan ist nachfolgend abgebildet:

außerordentliche Erträge

	Ergebnis 2016	Plan 2017	Ergebnis 2017	Abweichung 2017	Abweichung 2017 %
Außerordentliche Erträge	1.908,35	1.000	177,61	-822,39 📉	-82,24 📉
50110000 - Spenden	0,00	0	175,00	175,00 📈	100,00 📈
50190000 - Sonstige außerordentliche Erträge	0,00	0,00	2,61	2,61 📈	0,00 📈
50290000 - Sonstige periodenfremde Erträge	1.077,75	0	0,00	0,00 ➡	0,00 ➡
53110000 - Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden und anderen unbeweglichen Vermögensgegenständen	830,60	1.000	0,00	-1.000,00 📉	-100,00 📉

2.1.2 Aufwandslage

Die **Gesamtaufwendungen** verändern sich gegenüber dem Vorjahresergebnis um 58.459,95 Euro. Die Gesamtaufwendungen in Höhe von 2.529.959,77 Euro weichen um 39.459,77 Euro vom Haushaltsansatz ab.

Die **ordentlichen Aufwendungen** weichen gegenüber dem Vorjahresergebnis um 59.143,40 Euro ab. Gegenüber dem Haushaltsplan beträgt die Abweichung der ordentlichen Aufwendungen 39.314,39 Euro.

Gegenüber dem Vorjahresergebnis weichen die **außerordentlichen Aufwendungen** um - 683,45 Euro ab. Die Abweichung gegenüber dem Haushaltsplan beträgt im Bereich der außerordentlichen Aufwendungen 145,38 Euro.

Die folgende Tabelle zeigt Rechnungsergebnisse der einzelnen Aufwandsarten für das Vorjahr 2016 und das Haushaltsjahr 2017, außerdem wird die Abweichung zum Planansatz dargestellt:



Aufwandsarten im Überblick

	Ergebnis 2016	Plan 2017	Ergebnis 2017	Abweichung 2017	Abweichung 2017 %
Personalaufwendungen	78.517,67	81.800	65.536,78	-16.263,22 🐸	-19,88 🐸
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	53.530,95	102.600	92.525,76	-10.074,24 🐸	-9,82 🐸
Abschreibungen	182.209,94	160.200	178.309,11	18.109,11 🐸	11,30 🐸
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	147,00	4.500	2.733,50	-1.766,50 🐸	-39,26 🐸
Transferaufwendungen	2.111.374,15	2.074.600	2.127.004,37	52.404,37 🐸	2,53 🐸
sonstige ordentliche Aufwendungen	44.891,28	66.800	63.704,87	-3.095,13 🐸	-4,63 🐸
Summe ordentliche Aufwendungen	2.470.670,99	2.490.500	2.529.814,39	39.314,39 🐸	1,58 🐸
Außerordentliche Aufwendungen	828,83	0	145,38	145,38 🐸	100,00 🐸
Aufwendungen Gesamt	2.471.499,82	2.490.500	2.529.959,77	39.459,77 🐸	1,58 🐸

Die Grafik zeigt die Abweichungen der einzelnen Aufwandsarten vom Planansatz:



Nachfolgend werden die einzelnen Positionen der Ergebnisrechnung aufgeführt:

Personal- und Versorgungsaufwand

Zu den Aufwendungen für aktives Personal zählen alle Haupt- und Nebenleistungen, die als Entgelt für die aktive Arbeitsleistung an die Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer der Kommune für persönlich-individuelle Leistungen bezahlt werden.

Die Personal- und Versorgungsaufwendungen werden im Folgenden nach einzelnen Positionen abgebildet, um die Veränderungen gegenüber dem Vorjahresergebnis und die Abweichungen von den Haushaltsansätzen differenziert beurteilen zu können:



Personal- und Versorgungsaufwand

	Ergebnis 2016	Plan 2017	Ergebnis 2017	Abweichung 2017	Abweichung 2017 %
Personalaufwendungen	78.517,67	81.800	65.536,78	-16.263,22 ↓	-19,88 ↓
40120000 - Dienstaufwendungen tariflich Beschäftigte	57.046,72	57.800	46.015,38	-11.784,62 ↓	-20,39 ↓
40190000 - Dienstaufwendungen sonstige Beschäftigte	5.404,88	7.300	6.236,09	-1.063,91 ↓	-14,57 ↓
40220000 - Beiträge zu Versorgungskassen tariflich Beschäftigte	3.802,94	4.000	3.076,39	-923,61 ↓	-23,09 ↓
40320000 - Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung tariflich Beschäftigte	11.387,27	11.700	9.253,29	-2.446,71 ↓	-20,91 ↓
40390000 - Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung sonstige Beschäftigte	653,88	700	653,88	-46,12 ↓	-6,59 ↓
40410000 - Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beamte und Arbeitnehmer	221,98	300	301,75	1,75 →	0,58 →

Sach- und Dienstleistungsaufwand

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen umfassen im Wesentlichen die Geschäftsvorfälle, die erforderlich sind, um den Betrieb der Verwaltung aufrecht zu erhalten. Hierzu zählen z. B. die Aufwendungen für Instandhaltungen des Vermögens, Mieten und Pachten, Bezug von Wärme, Strom, Gas und Wasser.

Der Sach- und Dienstleistungsaufwand (ohne Abschreibungen) beläuft sich insgesamt auf 92.525,76 Euro. Gegenüber dem Vorjahresergebnis verändert er sich um 38.994,81 Euro. Die Abweichung des Sach- und Dienstleistungsaufwandes (ohne Abschreibungen) von der Haushaltsplanung beträgt -10.074,24 Euro.

Nachfolgend wird der Sach- und Dienstleistungsaufwand nach einzelnen Positionen differenzierter dargestellt:

Sach- und Dienstleistungsaufwand

	Ergebnis 2016	Plan 2017	Ergebnis 2017	Abweichung 2017	Abweichung 2017 %
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	53.530,95	102.600	92.525,76	-10.074,24 ↓	-9,82 ↓
42110000 - Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	4.151,13	8.000	2.335,68	-5.664,32 ↓	-70,80 ↓
42120000 - Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	22.646,78	56.000	63.940,53	7.940,53 ↑	14,18 ↑
42210000 - Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	426,41	200	0,00	-200,00 ↓	-100,00 ↓



Rechenschaftsbericht Asendorf

	Ergebnis 2016	Plan 2017	Ergebnis 2017	Abweichung 2017	Abweichung 2017 %
42220000 - Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	400,26	2.500	431,73	-2.068,27	-82,73
42310000 - Mieten und Pachten	1.009,81	1.100	1.618,05	518,05	47,10
42410000 - Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	12.757,63	14.700	16.616,15	1.916,15	13,04
42610000 - Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	86,07	1.000	260,00	-740,00	-74,00
42710000 - Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	4.520,30	5.700	2.974,09	-2.725,91	-47,82
42810000 - Aufwendungen für den Erwerb von Vorräten	7.532,56	11.400	4.349,53	-7.050,47	-61,85
42910000 - Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	0,00	2.000	0,00	-2.000,00	-100,00

Abschreibungen

Abschreibungen stellen die buchmäßige Abbildung der Wertminderung von längerfristig dienenden, abnutzbaren Vermögensgegenständen im Haushaltsjahr dar (§ 60 Nr. 1 KomHK-VO) und bilden keinen Zahlungsabfluss von liquiden Mitteln ab.

In der Kontengruppe 47 werden auch die Abschreibungen des Umlaufvermögens (z. B. Wertberichtigungen) gebucht.

Die Abschreibungen belaufen sich im Haushaltsjahr 2017 auf insgesamt 178.309,11 Euro. Die Abschreibungen weichen um 18.109,11 Euro von dem geplanten Ergebnis in Höhe von 160.200 Euro ab.

Abschreibungen

	Ergebnis 2016	Plan 2017	Ergebnis 2017	Abweichung 2017	Abweichung 2017 %
Bilanzielle Abschreibungen	182.209,94	160.200	178.309,11	18.109,11 	11,30
47110100 - Afa auf imm. Vermögensgegenstände aus gel. Investitionszuwendungen	4.951,38	4.200	5.445,78	1.245,78	29,66
47113000 - Afa auf Gebäude	5.750,17	6.000	6.859,41	859,41	14,32
47114000 - Afa auf Infrastrukturvermögen	147.923,31	150.000	157.736,07	7.736,07	5,16
47117000 - Afa auf BGA	50,23	0	602,79	602,79	100,00
47118000 - Auflösung Sammelposten	701,09	0	386,27	386,27	100,00
47211110 - Einzelwertberichtigung	0,00	0	0,00	0,00	0,00



Rechenschaftsbericht Asendorf

	Ergebnis 2016	Plan 2017	Ergebnis 2017	Abweichung 2017	Abweichung 2017 %
47211120 - Pauschalwertberichtigung	0,00	0	0,00	0,00 →	0,00 →
47212000 - Sonstige Abschreibungen auf Forderungen	453,20	0	88,76	88,76 ↗	100,00 ↗
47212010 - Abschreibungen auf Forderungen aus der Grundsteuer A	27,23	0	0,00	0,00 →	0,00 →
47212020 - Abschreibungen auf Forderungen aus der Grundsteuer B	2.452,61	0	0,00	0,00 →	0,00 →
47212030 - Abschreibungen auf Forderungen aus der Gewerbesteuer	15.293,00	0,00	3.350,00	3.350,00 ↗	0,00 ↗
47212040 - Abschreibungen auf Forderungen aus der Hundesteuer	749,50	0,00	3.006,68	3.006,68 ↗	0,00 ↗
47212700 - Abschreibungen auf Forderungen aus Mieten und Pachten	3.673,22	0,00	43,35	43,35 ↗	0,00 ↗
47212910 - Abschreibungen auf Forderungen aus Verzinsung von Steuerforderungen	185,00	0,00	790,00	790,00 ↗	0,00 ↗

Zinsen und ähnliche Aufwendungen

Unter Zinsen und ähnlichen Aufwendungen sind die Finanzaufwendungen auszuweisen, die für die Nutzung von Fremdkapital für einen festgelegten Zeitraum entrichtet werden müssen.

Darüber hinaus werden in dieser Haushaltsposition Zinsaufwendungen für Steuernachzahlungen seitens der Gemeinde erfasst.

Im Haushaltsjahr 2017 betragen die Aufwendungen für Zinsen und ähnliche Aufwendungen insgesamt 2.733,50 Euro. Die Zinsaufwendungen beruhen im Wesentlichen auf Verzinsungen von Steuernachzahlungen der Gemeinde.

Zinsen und ähnliche Aufwendungen

	Ergebnis 2016	Plan 2017	Ergebnis 2017	Abweichung 2017	Abweichung 2017 %
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	147,00	4.500	2.733,50	-1.766,50 ↘	-39,26 ↘
45920000 - Verzinsung von Steuernachzahlungen	147,00	4.500	2.733,50	-1.766,50 ↘	-39,26 ↘

Transferaufwendungen

Zu den Transferaufwendungen gehören alle Leistungen der Gemeinde an Dritte, die ohne eine konkrete Gegenleistung erbracht werden. Die Leistungen sind insbesondere dadurch gekennzeichnet, dass sie nicht auf einen konkreten Leistungsaustausch ausgerichtet sind.



Rechenschaftsbericht Asendorf

Die Gemeinde Asendorf hat im Rahmen des Finanzausgleiches neben einer Samtgemeinde- und einer Kreisumlage auch eine Gewerbesteuerumlage zu entrichten. Berechnungsgrundlage der Umlagen ist insbesondere die jeweilige Steuerkraft der Gemeinde. Die Transferaufwendungen stellen eine gewichtige Aufwandsart im Haushalt der Gemeinde dar.

Neben den Umlageaufwendungen beinhaltet die Haushaltsposition insbesondere laufende Zuschüsse an Vereine und Dritte.

Die Transferaufwendungen in Höhe von 2.127.004,37 Euro weichen vom Vorjahresergebnis um 15.630,22 Euro und von den Planansätzen des Haushaltsjahres um 52.404,37 Euro ab.

In der folgenden Tabelle sind die Transferaufwendungen differenzierter dargestellt:

Transferaufwendungen

	Ergebnis 2016	Plan 2017	Ergebnis 2017	Abweichung 2017	Abweichung 2017 %
Transferaufwendungen	2.111.374,15	2.074.600	2.127.004,37	52.404,37 ↗	2,53 ↗
43120000 - Zuweisungen an Gemeinden (GV)	0,00	0	0,00	0,00	0,00
43180000 - Zuweisungen an übrige Bereiche	16.344,15	16.900	18.582,37	1.682,37	9,95
43410000 - Gewerbesteuerumlage	132.103,00	111.600	160.382,00	48.782,00	43,71
43721000 - Kreisumlage	946.587,00	936.100	939.408,00	3.308,00	0,35
43722000 - Samtgemeindeumlage	1.016.340,00	1.010.000	1.008.632,00	-1.368,00	-0,14

Sonstige ordentliche Aufwendungen

Zu den sonstigen ordentlichen Aufwendungen zählen all jene Aufwendungen, die nicht einer anderen Position zuzuordnen sind oder nach dem niedersächsischen Kontenrahmen hier ausgewiesen werden müssen.

In den sonstigen ordentlichen Aufwendungen werden insbesondere die Aufwendungen für die Inanspruchnahme des Bauhofes abgebildet (Konto 44560000).

Die Entwicklung der sonstigen ordentlichen Aufwendungen im Vergleich zum Vorjahresergebnis sowie zum Haushaltsplan ist nachfolgend abgebildet.

Sonstige ordentliche Aufwendungen

	Ergebnis 2016	Plan 2017	Ergebnis 2017	Abweichung 2017	Abweichung 2017 %
Übrige sonstige ordentliche Aufwendungen (nur Steuern und Leistungsbeteiligung)	44.891,28	66.800	63.704,87	-3.095,13 ↘	-4,63 ↘
44110000 - Sonstige Aufwendungen für Personal- und Versorgungsaufwendungen	4.800,00	5.100	4.800,00	-300,00	-5,88
44210000 - Aufwendungen für ehrenamtl. und sonst. Tätigkeit	13.264,70	17.000	12.315,20	-4.684,80	-27,56



Rechenschaftsbericht Asendorf

	Ergebnis 2016	Plan 2017	Ergebnis 2017	Abweichung 2017	Abweichung 2017 %
44290000 - Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	0,00	600	0,00	-600,00 ↘	-100,00 ↘
44310000 - Geschäftsaufwendungen	1.085,33	2.400	1.225,06	-1.174,94 ↘	-48,96 ↘
44310020 - Geschäftsaufwendungen Budget	0,00	0	0,00	0,00 →	0,00 →
44410000 - Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	2.173,50	2.800	5.797,50	2.997,50 ↗	107,05 ↗
44520000 - Erstattungen an Gemeinden (GV)	8.666,76	14.500	23.678,53	9.178,53 ↗	63,30 ↗
44560000 - Erstattungen an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	11.018,00	20.500	11.953,00	-8.547,00 ↘	-41,69 ↘
44580000 - Erstattungen an übrige Bereiche	3.882,99	3.900	3.935,58	35,58 →	0,91 →

Außerordentliche Aufwendungen

Bei außerordentlichen Aufwendungen handelt es sich um seltene oder ungewöhnliche Aufwendungen, die nicht der typischen Verwaltungstätigkeit zuzuordnen sind. Auch nicht dem Haushaltsjahr zuzuordnende Aufwendungen zählen hierzu, sofern diese Aufwendungen nicht "typischerweise" periodenfremd anfallen, wie z. B. Mietnebenkostenabrechnungen. Auch Aufwendungen aus Veräußerungen von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens, bei denen der Verkaufserlös niedriger als der Restbuchwert ist, sind hierunter zu erfassen.

Nachfolgend werden außerordentlich Aufwendungen im Vergleich zum Vorjahresergebnis sowie zum Haushaltsplan abgebildet:

Außerordentliche Aufwendungen

	Ergebnis 2016	Plan 2017	Ergebnis 2017	Abweichung 2017	Abweichung 2017 %
Außerordentliche Aufwendungen	828,83	0	145,38	145,38 ↗	100,00 ↗
51290000 - Sonstige periodenfremde Aufwendungen	828,83	0	75,00	75,00 ↗	100,00 ↗
51290010 - Sonstige periodenfremde Aufwendungen - Budget	0,00	0	0,00	0,00 →	0,00 →
51320000 - außerplanmäßige Abschreibungen auf Finanzvermögen	0,00	0	0,00	0,00 →	0,00 →
53210000 - Aufwendungen aus der Veräußerung von Grundstücken beweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	70,38	70,38 ↗	0,00 ↗



2.2 Gesamtfianzlage

Zum 01. Januar 2017 belief sich der Bestand der liquiden Mittel der Gemeinde Asendorf auf 1.302.810,99 Euro. Zum Jahresende hat sich der Liquiditätsstand um 112.151,86 Euro auf 1.414.962,85 Euro verändert. Differenziert nach den Ein- und Auszahlungen ergibt sich nachfolgende, zusammengefasste Darstellung:

Finanzrechnung

	Ergebnis 2016	Plan 2017	Ergebnis 2017	Abweichung 2017	Abweichung 2017 %
1. - Steuern und ähnliche Abgaben	2.307.583,84	2.265.000	2.595.013,02	330.013,02	14,57
2. - Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.944,11	6.600	6.261,85	-338,15	-5,12
3. - sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. - öffentlich-rechtliche Entgelte	0,00	0	0,00	0,00	0,00
5. - privatrechtliche Entgelte	11.437,79	31.900	6.302,45	-25.597,55	-80,24
6. - Kostenerstattungen und Kostenumlagen	17.162,63	17.900	18.923,81	1.023,81	5,72
7. - Zinsen und ähnliche Einzahlungen	6.356,13	8.300	10.780,48	2.480,48	29,89
8. - Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9. - sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	93.583,57	100.800	75.969,27	-24.830,73	-24,63
10. - = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.441.068,07	2.430.500	2.713.250,88	282.750,88 	11,63
11. - Auszahlungen für aktives Personal	78.516,71	81.800	70.900,66	-10.899,34	-13,32
12. - Auszahlungen für Versorgung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13. - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und GWG	50.333,27	102.600	91.441,77	-11.158,23	-10,88
14. - Zinsen und ähnliche Auszahlungen	112,00	4.500	2.769,50	-1.730,50	-38,46
15. - Transferauszahlungen	2.013.824,15	2.076.700	2.121.024,37	44.324,37	2,13
16. - sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	56.136,47	66.800	53.065,05	-13.734,95	-20,56
17. - = Summe Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.198.922,60	2.332.400	2.339.201,35	6.801,35 	0,29



Rechenschaftsbericht
Asendorf

	Ergebnis 2016	Plan 2017	Ergebnis 2017	Abweichung 2017	Abweichung 2017 %
18. - Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 10 abzgl. Zeile 17)	242.145,47	98.100	374.049,53	275.949,53 ↗	281,29 ↗
19. - Zuwendungen für Investitionstätigkeit	21.090,00	0	58.050,00	58.050,00 ↗	100,00 ↗
20. - Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,10	0	13.723,86	13.723,86 ↗	100,00 ↗
21. - Veräußerung von Sachvermögen	2.622,80	2.000	0,00	-2.000,00 ↘	-100,00 ↘
22. - Veräußerung von Finanzvermögensanlagen	0,00	0	0,00	0,00 →	0,00 →
23. - Sonstige Investitionstätigkeit	-150,00	0	0,00	0,00 →	0,00 →
24. - = Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit	23.562,90	2.000	71.773,86	69.773,86 ↗	3.488,69 ↗
25. - Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	366,88	366,88 ↗	100,00 ↗
26. - Baumaßnahmen	204.572,06	200.000	200.786,46	786,46 →	0,39 →
27. - Erwerb von beweglichem Sachvermögen	26.515,16	0	-1.677,81	-1.677,81 ↘	-100,00 ↘
28. - Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	74.900	74.868,00	-32,00 →	-0,04 →
29. - Aktivierbare Zuwendungen	0,00	59.400	59.328,00	-72,00 →	-0,12 →
30. - Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00 →	0,00 →
31. - = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	231.087,22	334.300	333.671,53	-628,47 →	-0,19 →
32. - Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeile 24 abzgl. Zeile 31)	-207.524,32	-332.300	-261.897,67	70.402,33 ↗	21,19 ↗
33. - Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)	34.621,15	-234.200	112.151,86	346.351,86 ↗	147,89 ↗
34. - Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00 →	0,00 →
35. - Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00 →	0,00 →
36. - Saldo aus Finan-	0,00	0,00	0,00	0,00 →	0,00 →



Rechenschaftsbericht
Asendorf

	Ergebnis 2016	Plan 2017	Ergebnis 2017	Abweichung 2017	Abweichung 2017 %
zierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 34 und 35)					
37. - Finanzmittelbestand (Saldo aus Zeile 33 und 36)	34.621,15	-234.200	112.151,86	346.351,86 ↗	147,89 ↗
38. - Haushaltsunwirksame Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00 →	0,00 →
39. - Haushaltsunwirksame Auszahlungen	0,00	0	0,00	0,00 →	0,00 →
40. - Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen	0,00	0	0,00	0,00 →	0,00 →
40a. - Saldo der Finanzrechnung	34.621,15	-234.200	112.151,86	346.351,86 ↗	147,89 ↗
41. - +/- Anfangsbestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Jahres	1.268.189,84	234.200	1.302.810,99	1.068.610,99 ↗	456,28 ↗
42. - = Endbestand an Zahlungsmitteln (Liquide Mittel am Ende des Jahres) (Summe aus Zeilen 37, 40 und 41)	1.302.810,99	0,00	1.414.962,85	1.414.962,85 ↗	0,00 ↗

2.2.1 Investitionstätigkeit

Im Rahmen der Finanzrechnung ist insbesondere die kommunale Investitionstätigkeit von Bedeutung. Im Folgenden wird ersichtlich, wie sich die Ein- und Auszahlungen der Investitionstätigkeit insbesondere im Vergleich zur Haushaltsplanung darstellen.

Investitionstätigkeit

	Ergebnis 2016	Plan 2017	Ergebnis 2017	Abweichung 2017	Abweichung 2017 %
Investitionszuwendungen	21.090,00	0	58.050,00	58.050,00 ↗	100,00 ↗
Beiträge und ähnliche Entgelte	0,10	0	13.723,86	13.723,86 ↗	100,00 ↗
Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden und anderen unbeweglichen Vermögensgegenständen	2.472,80	2.000	0,00	-2.000,00 ↘	-100,00 ↘
Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen	150,00	0	0,00	0,00 →	0,00 →
Einzahlungen aus der Veräußerung von Anteilsrechten an verbundenen Unternehmen und Beteiligungen	0,00	0	0,00	0,00 →	0,00 →



Rechenschaftsbericht
Asendorf

	Ergebnis 2016	Plan 2017	Ergebnis 2017	Abweichung 2017	Abweichung 2017 %
Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	-150,00	0	0,00	0,00 →	0,00 →
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	23.562,90	2.000	71.773,86	69.773,86 🟢	3.488,69 🟢
Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	366,88	366,88 🟡	100,00 🟡
Baumaßnahmen	204.572,06	200.000	200.786,46	786,46 →	0,39 →
Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen	26.515,16	0	-1.677,81	-1.677,81 🟢	-100,00 🟢
Auszahlungen für den Erwerb von Anteilsrechten an verbundenen Unternehmen und Beteiligungen	0,00	74.900	74.868,00	-32,00 →	-0,04 →
Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen	0,00	59.400	59.328,00	-72,00 →	-0,12 →
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	231.087,22	334.300	333.671,53	-628,47 →	-0,19 →
Saldo aus Investitionstätigkeit	-207.524,32	-332.300	-261.897,67	70.402,33 🟢	21,19 🟢

3 Vermögens- und Schuldenlage

Für den Jahresabschluss zum 31. Dezember 2017 wurden die Regelungen der Niedersächsischen Gemeindeordnung (NGO) vom 28. Oktober 2006, des Niedersächsischen Kommunalverfassungsgesetz (NKomVG) vom 17. Dezember 2010, der Kommunalhaushalts- und Kassenverordnung (KomHKVO) vom 18. April 2017 und ergänzend die Vorschriften des Dritten Buches des Handelsgesetzbuches (HGB) zugrunde gelegt.

Die Bilanz ist nach den Vorschriften des § 55 KomHKVO gegliedert.

Die Erfassung der Zugänge in 2017 erfolgte mit den tatsächlichen Anschaffungs- oder Herstellungswerten. Zinsen für Fremdkapital sind in diesen nicht berücksichtigt. Für die Abschreibungsdauer wurde gemäß § 49 Abs. 2 KomHKVO die betriebsgewöhnliche Nutzungsdauer anhand der Abschreibungstabelle des für Inneres zuständigen Ministeriums angewandt. Als Abschreibungsmethode findet ausschließlich die lineare Abschreibung Anwendung.

Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände sind mit ihrem Nennwert oder mit dem am Bilanzstichtag niedrigeren beizulegenden Wert (Niederstwertprinzip) angesetzt. Bei Forderungen, deren Einbringlichkeit mit Risiken versehen ist, wurden angemessene Wertberichtigungen vorgenommen. Im vorliegenden Jahresabschluss wurden Einzel- und Pauschalwertberichtigungen vorgenommen.



Rechenschaftsbericht Asendorf

Erhaltene Investitionszuweisungen wurden als Sonderposten passiviert und der bezuschussten Anlage zugeordnet. Die ertragswirksame Auflösung der Sonderposten richtet sich nach der Nutzungsdauer des geförderten Vermögensgegenstandes.

Rückstellungen wurden in Höhe des Betrages angesetzt, der nach vernünftiger Beurteilung zur Erfüllung der Leistungsverpflichtung notwendig ist. Für Altersteilzeitrückstellungen wurden versicherungsmathematische Verfahren zur Berechnung angewandt. Die Rückstellungen des Vorjahresabschlusses wurden durch Zuführung, Inanspruchnahme und Auflösung fortgeschrieben.

Verbindlichkeiten sind mit den Rückzahlungsbeträgen bilanziert.

In der folgenden Bilanzübersicht sind die Bilanzposten zum 31. Dezember 2017 nach wirtschaftlichen und finanziellen Gesichtspunkten zusammengefasst und den entsprechenden Bilanzposten zum 31. Dezember 2016 gegenübergestellt.

Bilanz im Jahresvergleich (in Tausend EUR)

Bilanzposition	2016	2017	Veränderung absolut
1. - Immaterielles Vermögen	87	141	54
2. - Sachvermögen	4.918	5.034	116
3. - Finanzvermögen	150	193	43
4. - Liquide Mittel	1.303	1.415	112
5. - Aktive Rechnungsabgrenzung	0	0	0
Summe Aktiva	6.458	6.783	325
1. - Nettoposition	3.856	6.628	2.771
1.1 - Basis-Reinvermögen	2.623	4.186	1.563
1.2 - Rücklagen	0	0	0
1.3 - Jahresergebnis	209	1.358	1.149
1.4 - Sonderposten	1.024	1.083	59
2 - Schulden	122	140	17
2.1 - Geldschulden	0	0	0
davon Kredite für Investitionen	0	0	0
2.2 - Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0	0	0
2.3 - Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	0	1	1
2.4 - Transferverbindlichkeiten	0	0	0
2.5 - Sonstige Verbindlichkeiten	122	139	16
3 - Rückstellungen	2.479	16	-2.463
3.1 - Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen	0	0	0
3.2 - Rückstellung Altersteilzeit und sonstige Maßnahmen	0	0	0
3.3 - Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	0	0	0
3.4 - Rückstellungen für Rekultivierung und Nachsorge von Deponien	0	0	0



Rechenschaftsbericht Asendorf

Bilanzposition	2016	2017	Veränderung absolut
3.5 - Rückstellungen für Sanierung von Altlasten	0	0	0 →
3.6 - Rückstellungen Finanzausgleich und Steuerschuldverhältnisse	2.464	0	-2.464 ↘
3.7 - Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und Gerichtsverfahren	0	0	0 →
3.8 - Andere Rückstellungen	15	16	1 ↗
4 - Passive Rechnungsabgrenzung	0	0	0 →
Summe Passiva	6.458	6.783	325 ↗

3.1 Aktiva

Nachfolgend werden die einzelnen Bilanzpositionen der Aktivseite der Bilanz der Gemeinde Asendorf für das Haushaltsjahr 2017 näher erläutert. Die Aktivseite der Bilanz bildet die der Gemeinde Asendorf zur Verfügung stehenden Vermögensgegenstände ab. Die Aktivseite der Bilanz stellt somit die Verwendung der finanziellen Mittel dar.

3.1.1 Immaterielles Vermögen

Immaterielle Vermögensgegenstände umfassen im Wesentlichen die nicht körperlichen Vermögensgegenstände einer Kommune. Zu den immateriellen Vermögensgegenständen gehören die Konzessionen, die Lizenzen, die ähnlichen Rechte, geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse, der aktivierte Umstellungsaufwand sowie das sonstige immaterielle Vermögen.

Immaterielles Vermögen

	31.12.2016	31.12.2017	Veränderung
1.1 Konzessionen	0,00	0,00	0,00 →
1.2 Lizenzen	0,00	0,00	0,00 →
1.3 Ähnliche Rechte	0,00	0,00	0,00 →
1.4 Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	86.857,18	140.739,40	53.882,22 ↗
1.5 Aktivierter Umstellungsaufwand	0,00	0,00	0,00 →
1.6 Sonstiges immaterielles Vermögen	0,00	0,00	0,00



3.1.1.4 Investitionszuweisungen und -zuschüsse

Investitionszuweisungen und -zuschüsse werden von der Kommune als immaterielle Vermögensgegenstände aktiviert, wenn sie mit einer mehrjährigen Zweckbindung oder mit einer vereinbarten Gegenleistungsverpflichtung geleistet worden sind.

Entwicklung der Bilanzposition im Berichtsjahr

	31.12.2016	31.12.2017	Veränderung
00400000 geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	86.857,18	140.739,40	53.882,22

3.1.2 Sachanlagevermögen

Das Sachvermögen einer Kommune umfasst die körperlichen Vermögensgegenstände des Anlagevermögens. Hierzu zählen Grundstücke (bebauet und unbebauet) und grundstücksgleiche Rechte, Infrastrukturvermögen, Bauten auf fremden Grund und Boden, Kunstgegenstände und Kulturdenkmäler, Maschinen und technische Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung Vorräte sowie geleistete Anzahlungen. Die Bewertung des Sachvermögens erfolgte anhand der Anschaffungs- oder Herstellungswerte unter Berücksichtigung von Abschreibungen.

Auf der Aktivseite der Bilanz stellen die Sachanlagen den größten Posten dar. Das Sachanlagevermögen wird nachfolgend in seiner Zusammensetzung und in den jeweiligen Veränderungen zum Vorjahr abgebildet.

2. Sachanlagevermögen

Bilanzposition	2016	2017	Veränderung
2 - Sachvermögen	4.918.263	5.034.103	115.840
2.1 - unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	141.189	141.553	364
2.2 - bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	157.326	355.246	197.920
2.3 - Infrastrukturvermögen	4.614.961	4.535.184	-79.777
2.4 - Bauten auf fremden Grundstücken	0	0	0
2.5 - Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	0	0	0
2.6 - Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	0	0	0
2.7 - Betriebs- und Geschäftsausstattung	3.110	2.121	-989
2.8 - Vorräte	0	0	0
2.9 - geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	1.678	0	-1.678



3.1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Unbebaute Grundstücke sind Grundstücke, auf denen sich keine benutzbare Bebauung in Form von Gebäuden oder ähnlichem befindet (vgl. § 72 BewG).

Entwicklung der Bilanzposition im Berichtsjahr

	31.12.2016	31.12.2017	Veränderung
01100000 Unbebaute Grundstücke und Grundstücksgleiche Rechte, Grünflächen	41.889,33	42.323,82	434,49 →
01200000 Unbebaute Grundstücke und Grundstücksgleiche Rechte, Ackerland	47.906,70	47.836,32	-70,38 →
01300000 Unbebaute Grundstücke und Grundstücksgleiche Rechte, Wald, Forsten	12.245,34	12.245,34	0,00 →
01900000 Unbebaute Grundstücke und Grundstücksgleiche Rechte, Sonstige unbebaute Grundstücke	39.147,27	39.147,27	0,00 →

3.1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Bebaute Grundstücke sind Grundstücke, auf denen sich benutzbare Gebäude befinden. Wird ein Gebäude in Bauabschnitten errichtet, so ist der fertiggestellte und bezugsfertige Teil als benutzbares Gebäude anzusehen. Unter die Bilanzposition fallen außerdem Gebäude und sonstige Bauten, die sich auf eigenem Grund und Boden befinden.

Entwicklung der Bilanzposition im Berichtsjahr

	31.12.2016	31.12.2017	Veränderung
02120000 Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen bei Wohnbauten	87.178,39	84.536,62	-2.641,77 ↘
02210000 Grund und Boden bei sozialen Einrichtungen	18.156,64	18.156,64	0,00 →
02220000 Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen bei sozialen Einrichtungen	0,00	200.561,99	200.561,99 ↗
02410000 Grund und Boden mit Kultur-, Sport-, Freizeit-, und Gartenanlagen	51.991,20	51.991,20	0,00 →

3.1.2.3 Infrastrukturvermögen

Die Bilanzposition Infrastrukturvermögen umfasst die öffentlichen Einrichtungen einer Kommune, die im Rahmen der Daseinsvorsorge der örtlichen Gemeinschaft dienen, z. B. Straßen, Wege, Plätze oder Brücken.



Entwicklung der Bilanzposition im Berichtsjahr

	31.12.2016	31.12.2017	Veränderung
03100000 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	2.804.278,62	2.804.278,62	0,00 →
03500000 Straßen, Wege, Plätze, Verkehrslenkungsanlagen	1.785.814,86	1.709.146,13	-76.668,73 ↘
03900000 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	24.867,28	21.758,88	-3.108,40 ↘

3.1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere

Die Betriebs- und Geschäftsausstattung ist von den Maschinen und technischen Anlagen abzugrenzen und umfasst insbesondere Büroeinrichtungen sowie Spielgeräte in Kindertagesstätten und auf Spielplätzen. Auch Betriebsvorrichtungen sind der Betriebs- und Geschäftsausstattung zuzurechnen.

Entwicklung der Bilanzposition im Berichtsjahr

	31.12.2016	31.12.2017	Veränderung
07200000 Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.360,94	1.758,15	-602,79 ↘
07500000 Sammelposten	748,66	362,39	-386,27 ↘

3.1.2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau

Geleistete Anzahlungen sind Vorleistungen auf schwebende Geschäfte. Die Aktivierung im Anlagevermögen ist wirtschaftlich begründet, da dem Mittelabfluss Ansprüche auf Lieferung bzw. Herstellung von einem oder mehreren Vermögensgegenständen gegenüberstehen. Dementsprechend müssen für eine Aktivierung tatsächlich Anzahlungen bis zum Bilanzstichtag geleistet worden sein. Nicht Bilanzierungsfähig sind dagegen vertragliche Zusagen eine Anzahlung leisten zu wollen. Wird die Leistung vom Auftragnehmer erbracht, werden die geleisteten Anzahlungen auf das entsprechende Sachkonto umgebucht.

Unter der Bilanzposition Anlagen im Bau werden die Ausgaben aktiviert, die für Investitionen angefallen sind, die bis zum Bilanzstichtag noch nicht fertiggestellt sind. Der entstehende Vermögensgegenstand wird mit der Fertigstellung einer endgültigen Anlageposition zugeordnet und dementsprechend auf das richtige Sachkonto umgebucht. Mit der Fertigstellung oder dem früheren tatsächlichen Nutzungsbeginn des Vermögensgegenstandes beginnt die Abschreibung.

Entwicklung der Bilanzposition im Berichtsjahr

	31.12.2016	31.12.2017	Veränderung
09100000 geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen	1.677,81	0,00	-1.677,81 ↘



3.1.3 Finanzvermögen

Das Finanzvermögen einer Kommune setzt sich zusammen aus den Anteilen an verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen mit Sonderrechnung, Ausleihungen, Wertpapieren, öffentlich-rechtlichen Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen, sonstigen privatrechtlichen Forderungen und sonstigen Vermögensgegenständen.

Finanzvermögen

Bilanzposition	2016	2017	Veränderung
3 - Finanzvermögen	150.168	193.145	42.977
3.1 - Anteile an verbundenen Unternehmen	0	74.868	74.868
3.2 - Beteiligungen	1.500	1.500	0
3.3 - Sondervermögen mit Sonderrechnung	0	0	0
3.4 - Ausleihungen	0	0	0
3.5 - Wertpapiere	0	0	0
3.6 - Öffentlich-rechtliche Forderungen	138.260	79.514	-58.747
3.7 - Forderungen aus Transferleistungen	100	7.625	7.525
3.8 - Privatrechtliche Forderungen	10.308	29.639	19.331
3.9 - Durchlaufende Posten und sonstige Vermögensgegenstände	0	0	0

3.1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen

Unter verbundenen Unternehmen werden die Unternehmen verstanden, die entweder nach § 128 Abs. 4 NKomVG konsolidierungspflichtig sind oder unter beherrschendem Einfluss der Gemeinde stehen. Die Gemeinde übt beherrschenden Einfluss auf ein Unternehmen aus, wenn sie u.a. die Mehrheit der Stimmrechte hält.

Entwicklung der Bilanzposition im Berichtsjahr

	31.12.2016	31.12.2017	Veränderung
10120000 Anteile, Nichtbörsennotierte Aktien	0,00	74.868,00	74.868,00

3.1.3.2 Beteiligungen

Beteiligungen sind Anteile an Unternehmen, die nicht zu den verbundenen Unternehmen gehören, aber dennoch in der Absicht gehalten werden, eine dauernde Verbindung zu diesen herzustellen. Die Gemeinde Asendorf hält insbesondere Anteile an der hiesigen Volksbank.



Entwicklung der Bilanzposition im Berichtsjahr

	31.12.2016	31.12.2017	Veränderung
11130000 Beteiligungen, Sonstige Anteilsrechte	1.500,00	1.500,00	0,00 →

3.1.3.6 Öffentlich-rechtliche Forderungen

Öffentlich-rechtliche Forderungen resultieren aus der Festsetzung von Gebühren (Verwaltungs- und Benutzungsgebühren), Beiträgen, Steuern und steuerähnlichen Abgaben. Die Ansprüche werden durch die Festsetzung der jeweiligen Ertragsart begründet. Aufgrund der Ausgestaltung des kommunalen Rechnungswesens entstehen bilanzielle Forderungen mit der Erfassung der Erträge in der Buchhaltung. Sie werden mit Zahlungseingang getilgt. Nach § 46 Abs. 4 KomHKVO dürfen Forderungen in der Bilanz aber nur insoweit ausgewiesen werden, als sie realisierbar sind.

Entwicklung der Bilanzposition im Berichtsjahr

	31.12.2016	31.12.2017	Veränderung
15110630 Forderungen aus der Verzinsung von Steuernachforderungen	4.424,37	2.143,00	-2.281,37 ↘
15191000 Einzelwertberichtigung	-712,37	0,00	712,37 ↗
15192000 Pauschalwertberichtigung	-100,00	-100,00	0,00 →
15410990 Vorjahresabgrenzung öffentlich-rechtlicher Forderungen	9.476,52	6.710,84	-2.765,68 ↘
15910010 Forderungen aus der Grundsteuer A	1.606,78	447,46	-1.159,32 ↘
15910020 Forderungen aus der Grundsteuer B	19.589,48	16.937,04	-2.652,44 ↘
15910030 Forderungen aus der Gewerbesteuer	127.442,74	55.496,00	-71.946,74 ↘
15910040 Forderungen aus der Hundesteuer	3.661,04	768,50	-2.892,54 ↘
15910050 Forderungen aus der Vergnügungssteuer	179,96	710,96	531,00 ↗
15991000 Einzelwertberichtigung auf übrige öffentlich-rechtliche Forderungen	-21.108,08	0,00	21.108,08 ↗
15992000 Pauschalwertberichtigung auf übrige öffentlich-rechtliche Forderungen	-6.200,00	-3.600,00	2.400,00 ↗

3.1.3.7 Forderungen aus Transferleistungen

Die Bilanzposition Forderungen aus Transferleistungen beinhaltet Forderungen, die aus entsprechenden Erträgen resultieren. Erträge im Rahmen der Transferleistungen stellen u.a. die Erträge aus Zuwendungen und Umlagen dar.



Entwicklung der Bilanzposition im Berichtsjahr

	31.12.2016	31.12.2017	Veränderung
15302120 Forderungen aus Empfang von Beiträgen und ähnlichen Entgelten	553,20	7.624,78	7.071,58
15391000 Einzelwertberichtigung	-453,20	0,00	453,20

3.1.3.8 Sonstige privatrechtliche Forderungen

Eine privatrechtliche Forderung ist das Recht, von einem anderen aufgrund eines Schuldverhältnisses eine Leistung zur fordern. Das Schuldverhältnis ergibt sich aus einem Vertrag oder durch die Erfüllung der Tatbestandsvoraussetzungen einer Gesetzesvorschrift.

Entwicklung der Bilanzposition im Berichtsjahr

	31.12.2016	31.12.2017	Veränderung
16110000 Forderungen aus privatrechtlichen Dienstleistungen	2.800,00	25.050,00	22.250,00
16110010 Forderungen aus Miete und Pachten	2.555,57	4.301,24	1.745,67
16110020 Forderungen aus privatrechtlichen Leistungsentgelten, Kostenerstattungen und Kostenumlagen	379,81	0,00	-379,81
16112000 Forderungen aus Erträgen aus Verkauf	0,00	150,00	150,00
16191000 Einzelwertberichtigung auf Forderungen aus privatrechtlichen Dienstleistungen	-2.512,22	0,00	2.512,22
16410990 Vorjahresabgrenzung privatrechtlicher Forderungen	7.084,73	137,34	-6.947,39

3.1.4 Liquide Mittel

Als liquide Mittel sind die Bargeldbestände und die Bestände der Bankkonten, die bei Bedarf in Geld umgewandelt werden können zu bilanzieren. Die Geldbestände der Samtgemeinde Bruchhausen-Vilsen und der Mitgliedsgemeinden werden im Rahmen einer Einheitskasse verwaltet.

Die liquiden Mittel der Gemeinde Asendorf werden daher als Forderung (bei negativen Bestand als Verbindlichkeit) aus der Einheitskasse gegen die kassenführende Samtgemeinde Bruchhausen-Vilsen ausgewiesen.

Entwicklung der Bilanzposition im Berichtsjahr

	31.12.2016	31.12.2017	Veränderung
15418000 Forderungen aus der Einheitskasse gegen die kassenführende Samtgemeinde	1.302.810,99	1.414.962,85	112.151,86



3.1.5 Aktive Rechnungsabgrenzung

Aktive Rechnungsabgrenzungsposten sind Ausgaben, die vor dem Bilanzstichtag geleistet wurden, aber Aufwand für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen. Die Ausgaben sind nach § 51 Abs. 1 KomHKVO auf der Aktivseite der Bilanz als Rechnungsabgrenzungsposten auszuweisen.

Entwicklung der Bilanzposition

	31.12.2016	31.12.2017	Veränderung
18010000 Aktive Rechnungsabgrenzung	0,00	443,89	443,89

3.2 Passiva

Nachfolgend werden die einzelnen Bilanzpositionen der Passivseite der Bilanz der Gemeinde Asendorf für das Haushaltsjahr 2017 näher erläutert. Als Passiva wird die Summe der Finanzierungsmittel der Kommune bezeichnet, die die Mittelherkunft nachweisen. Es wird zwischen Eigenkapital der Kommune und Fremdkapital unterschieden.

3.2.1 Nettoposition

Die Nettoposition setzt sich aus dem Basis-Reinvermögen, den Rücklagen, dem Jahresergebnis und den Sonderposten zusammen.

Nettoposition

	31.12.2016	31.12.2017	Veränderung
1.1 Basis-Reinvermögen	2.622.901,94	4.186.362,94	1.563.461,00
1.2 Rücklagen	0,00	0,00	0,00
1.3 Jahresergebnis	209.398,28	1.358.223,11	1.148.824,83
1.4 Sonderposten	1.023.983,42	1.083.026,13	59.042,71

3.2.1.1 Basis-Reinvermögen

Als Basis-Reinvermögen wird die positive Differenz zwischen Vermögen und Verbindlichkeiten der Kommune bezeichnet. Das Basis-Reinvermögen setzt sich aus dem Reinvermögen und dem Sollfehlbetrag aus kameralem Abschluss zusammen. Überschussrücklagen dürfen in Basisreinvermögen umgewandelt werden, wenn keine Fehlbeträge aus Vorjahren abzudecken sind, der Haushalt ausgeglichen ist und nach der geltenden mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung keine Fehlbeträge zu erwarten sind (§ 110 Abs. 6 S.4 NKomVG).

Entwicklung der Bilanzposition im Berichtsjahr

	31.12.2016	31.12.2017	Veränderung
20010000 Reinvermögen	2.622.880,44	2.622.901,94	0,00



Rechenschaftsbericht Asendorf

	31.12.2016	31.12.2017	Veränderung
20010990 Zwischenkonto nachträglicher Korrektur der Eröffnungsbilanz	0,00	1.563.461,00	1.563.461,00

3.2.1.2 Rücklagen

Rücklagen werden aus den Überschüssen des ordentlichen und des außerordentlichen Ergebnisses gebildet.

Entwicklung der Bilanzposition im Berichtsjahr

	31.12.2016	31.12.2017	Veränderung
1.2.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	0,00	0,00	0,00
1.2.2 Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	0,00	0,00	0,00
1.2.4 Zweckgebundene Rücklagen	0,00	0,00	0,00
1.2.5 Sonstige Rücklagen	0,00	0,00	0,00

3.2.1.3 Jahresergebnis

Das Jahresergebnis setzt sich aus den Fehlbeträgen aus Vorjahren, dem Jahresüberschuss oder dem Jahresfehlbetrag sowie den Vorbelastungen aus Haushaltsresten für Aufwendungen zusammen.

Entwicklung der Bilanzposition im Berichtsjahr

	31.12.2016	31.12.2017	Veränderung
1.3.1 Fehlbeträge aus Vorjahren	0,00	0,00	0,00
1.3.2 Jahresüberschuss oder Jahresfehlbetrag	209.398,28	1.358.223,11	1.148.824,83

3.2.1.4 Sonderposten

Bestimmte Finanzierungsformen der Kommunen werden als Sonderposten auf der Passivseite der Bilanz ausgewiesen. Hierzu gehören Investitionszuweisungen und -zuschüsse, Beiträge und ähnliche Entgelte, Gebühren- und Bewertungsausgleiche, Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten sowie sonstige Sonderposten. Die Sonderposten werden über die Abschreibungszeit des jeweiligen finanzierten Wirtschaftsgutes aufgelöst.

Entwicklung der Bilanzposition im Berichtsjahr

	31.12.2016	31.12.2017	Veränderung
1.4.1 Investitionszuweisungen und -zuschüsse	529.185,39	625.284,82	96.099,43
1.4.2 Beiträge und ähnliche Entgelte	494.798,03	457.741,31	-37.056,72
1.4.3 Gebührenaussgleich	0,00	0,00	0,00



Rechenschaftsbericht Asendorf

	31.12.2016	31.12.2017	Veränderung
1.4.4 Bewertungsausgleich	0,00	0,00	0,00 →
1.4.5 Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten	0,00	0,00	0,00 →
1.4.6 Sonstige Sonderposten	0,00	0,00	0,00 →

3.2.1.4.1 Investitionszuweisungen und Investitionszuschüsse

Empfangene Investitionszuweisungen und Investitionszuschüsse und Beiträge oder beitragsähnliche Entgelte für Investitionen Dritter für abnutzbare Vermögensgegenstände werden nach § 44 Abs. 5 S. 1 KomHKVO als Sonderposten passiviert und entsprechend der Nutzungsdauer des Vermögensgegenstandes ertragswirksam aufgelöst.

Entwicklung der Bilanzposition im Berichtsjahr

	31.12.2016	31.12.2017	Veränderung
21110000 Sonderposten aus Investitionszuweisungen und –zuschüssen	529.184,39	625.284,82	96.100,43 ↗

3.2.1.4.2 Beiträge und ähnliche Entgelte

Zu den Beiträgen und ähnlichen Entgelten gehören u.a. Erschließungsbeiträge, Straßenausbaubeiträge und Kanalbaubeiträge. Die Beiträge werden ergebniswirksam über die Abschreibungsdauer des jeweiligen Wirtschaftsgutes aufgelöst.

Entwicklung der Bilanzposition im Berichtsjahr

	31.12.2016	31.12.2017	Veränderung
21200000 Sonderposten aus Beiträgen und ähnl. Entgelten	494.798,03	457.741,31	-37.056,72 ↘

3.2.2 Schulden

Schulden sind nach § 124 Abs. 4 S. 6 NKomVG i.V.m. § 47 Abs. 7 KomHKVO mit ihrem Rückzahlungsbetrag anzusetzen. Die Bilanzposition Schulden setzt sich zusammen aus Geldschulden, Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften, Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistungen, Transferverbindlichkeiten sowie sonstigen Verbindlichkeiten.

Schulden

	31.12.2016	31.12.2017	Veränderung
2.1. Geldschulden	0,00	0,00	0,00 →
2.2 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00	0,00	0,00 →
2.3 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	0,00	949,77	949,77 ↗
2.4 Transferverbindlichkeiten	0,00	0,00	0,00 →



Rechenschaftsbericht
Asendorf

	31.12.2016	31.12.2017	Veränderung
2.5 Sonstige Verbindlichkeiten	122.417,90	138.832,72	16.414,82 



3.2.2.3 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

Als Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sind sämtliche Verpflichtungen auszuweisen, bei denen die Gemeinde Asendorf Leistungsempfänger ist, wenn der Vertragspartner seinen Teil der Leistung bereits erbracht hat und die eigene Gegenleistung noch aussteht.

Entwicklung der Bilanzposition im Berichtsjahr

	31.12.2016	31.12.2017	Veränderung
25113110 Verbindlichkeiten aus dem Erwerb von Grünflächen	0,00	65,00	65,00 ↗
25113220 Verbindlichkeiten aus dem Erwerb von Grundstücken mit sozialen Einrichtungen	0,00	884,77	884,77 ↗

3.2.2.5 Sonstige Verbindlichkeiten

Entwicklung der Bilanzposition im Berichtsjahr

	31.12.2016	31.12.2017	Veränderung
27910000 Sonstige Verbindlichkeiten	117.663,93	117.663,93	0,00 →
27910990 Vorjahresabgrenzung Verbindlichkeiten	4.717,97	16.576,79	11.858,82 ↗
27912090 Verbindlichkeiten aus der Einkommenssteuer	0,00	4.592,00	4.592,00 ↗
27914590 Verbindlichkeiten aus sonstigen Finanzaufwendungen	36,00	0,00	-36,00 →

3.2.3 Rückstellungen

In Abgrenzung zu den ordentlichen Verbindlichkeiten handelt es sich bei Rückstellungen um Verpflichtungen, deren Eintritt dem Grunde nach zu erwarten ist, deren Höhe oder Fälligkeitstermin jedoch noch ungewiss sind, gemäß § 123 Abs. 2 NKomVG. Anders als bei ordentlichen Verbindlichkeiten liegt noch keine konkrete Leistungspflicht vor. Rückstellungen werden nach § 45 Abs. 2 S. 1 KomHKVO in Höhe des Betrages angesetzt, der nach vernünftiger Beurteilung zur Erfüllung der Leistungsverpflichtung notwendig ist.

Rückstellungen werden gebildet und auf der Passivseite der Bilanz als Fremdkapital ausgewiesen. Rückstellungen dürfen nur aufgelöst werden, wenn der Grund für ihre Bildung entfallen ist.

Die Bilanzposition Rückstellungen setzt sich entsprechend des § 47 Abs. 1 KomHKVO aus den Pensionsrückstellungen und ähnlichen Verpflichtungen, Rückstellungen für Altersteilzeitarbeit und anderen Maßnahmen, Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung, Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge kommunaler Deponien, Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten, Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs und von Steuerschuldverhältnissen, Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften,



Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren sowie anderen Rückstellungen zusammen.

Rückstellungen

	31.12.2016	31.12.2017	Veränderung
3.1 Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen	0,00	0,00	0,00 →
3.2 Rückstellung Altersteilzeit und sonstige Maßnahmen	0,00	0,00	0,00
3.3 Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	0,00	0,00	0,00 →
3.4 Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge geschlossener Abfalldeponien	0,00	0,00	0,00 →
3.5 Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	0,00	0,00	0,00 →
3.6 Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs und von Steuerschuldverhältnissen	2.464.398,00	0,00	-2.464.398,00 ↓
3.7 Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren	0,00	0,00	0,00 →
3.8 Andere Rückstellungen	15.000,00	16.000,00	1.000,00 ↑

3.2.3.8 Andere Rückstellungen

Entwicklung der Position im Berichtsjahr

	31.12.2016	31.12.2017	Veränderung
28910000 sonstige Rückstellungen	15.000,00	16.000,00	1.000,00 ↑

4 Kennzahlen

Über Kennzahlen lassen sich komplexe finanzwirtschaftliche Zusammenhänge in komprimierter Form darstellen. Die Betrachtung der Kennzahlenentwicklung im Mehrjahresverlauf ermöglicht eine finanzpolitische Beurteilung der Haushaltsentwicklung in seinen wesentlichen Ausprägungen. Die nachfolgend dargestellten Kennzahlen beinhalten auch die sogenannten NKR-Kennzahlen des Innenministeriums.



4.1 Kennzahlen zur Ertrags- und Aufwandslage sowie zum Haushaltsergebnis

4.1.1 Steuern

Steuern im Zeitverlauf

	E' 2016	E' 2017	P' 2018	P' 2019	P' 2020
Grundsteuer A	148.875,65	155.799,19	156.000	157.000	158.000
Grundsteuer B	355.866,23	357.624,53	363.000	366.000	369.000
Gewerbesteuer	726.146,00	815.576,00	610.000	628.000	647.000
Anteil Einkommensteuer	1.021.022,00	1.088.723,00	1.105.000	1.160.000	1.223.000
Anteil Umsatzsteuer	74.634,00	92.827,00	72.000	74.000	76.000
Vergnügungssteuer	1.534,46	7.091,34	1.000	1.000	1.000
Hundesteuer	16.103,00	18.891,68	16.000	16.000	16.000

Die Entwicklung der Steuern und steuerähnlichen Abgaben im langfristigen Verlauf

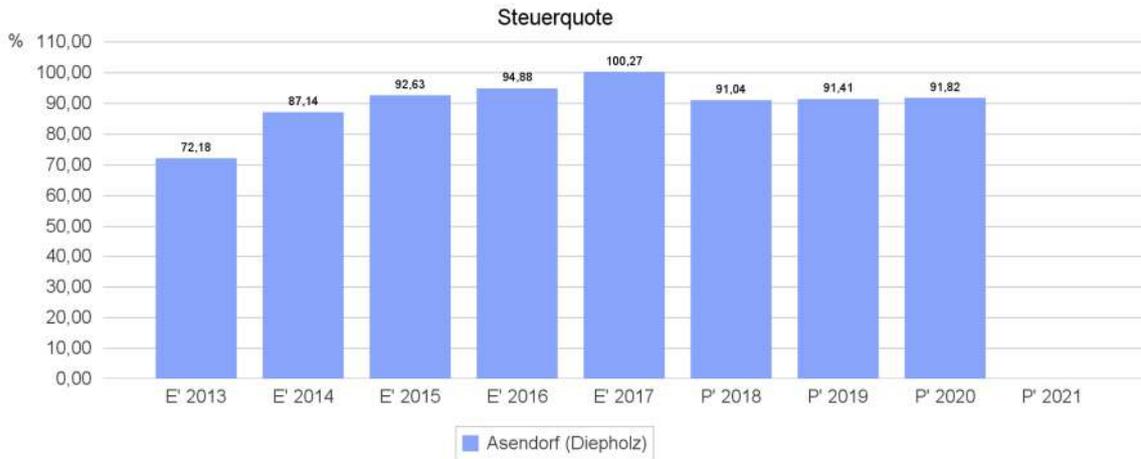


Steuerquote

Die Steuerquote gibt an, zu welchem Teil sich die Kommune „selbst“ finanzieren kann und somit unabhängig von staatlichen Zuwendungen ist. Die Steuerquote bringt zum Ausdruck, in welchem prozentualen Maße die Erträge aus Steuern und ähnlichen Abgaben die ordentlichen Aufwendungen decken. Je höher die Steuerquote, umso unabhängiger ist die Kommune von Zuwendungen aus dem kommunalen Finanzausgleich.



Rechenschaftsbericht Asendorf



4.1.1.1 Entwicklung der Realsteuern - Hebesätze und Aufkommen

Die nachfolgende Tabelle zeigt die Entwicklung der Hebesätze:

Entwicklung der Hebesätze

Steuerart	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Grundsteuer A	350	350	370	370	370	370
Grundsteuer B	350	350	370	370	370	370
Gewerbesteuer	350	350	370	370	370	370

Grundsteuer A je Einwohner

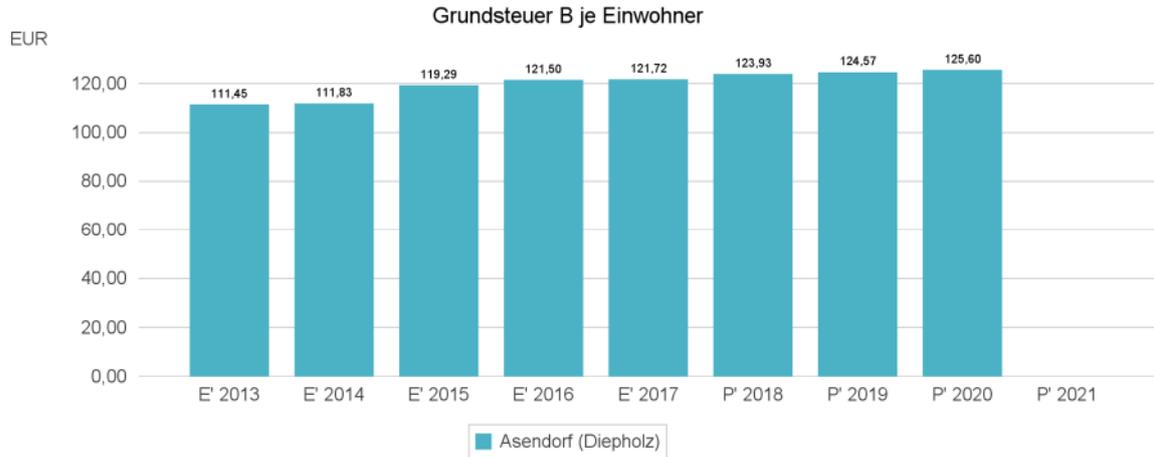
Um das Steueraufkommen in Bezug auf die Grundsteuer A besser einordnen zu können, bietet sich die einwohnerbezogene Betrachtung an:





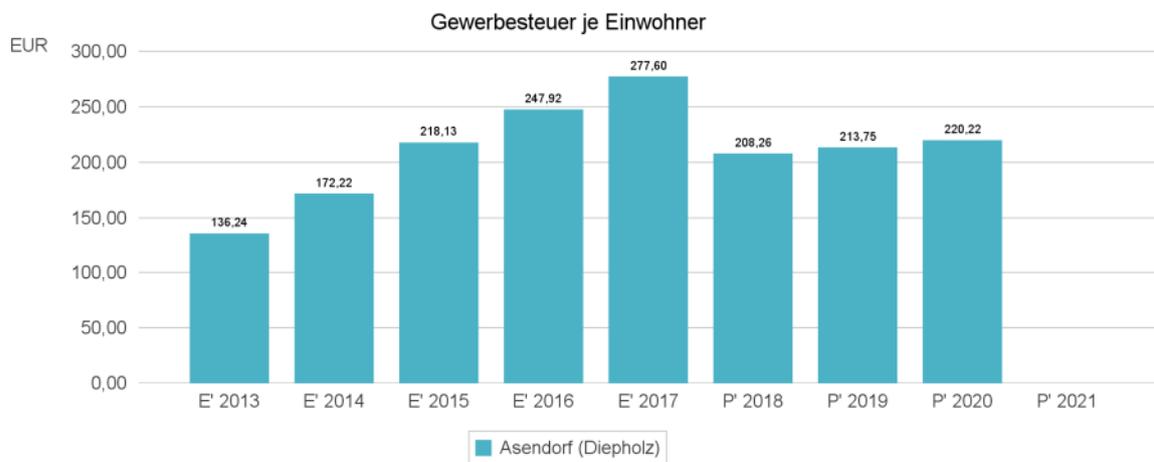
Grundsteuer B je Einwohner

Um das Steueraufkommen in seiner Höhe besser einordnen zu können, bietet sich die einwohnerbezogene Betrachtung an:



Gewerbsteuer je Einwohner

Nachfolgend wird die Entwicklung des Gewerbesteueraufkommens in Relation zur Einwohnerzahl abgebildet:



4.1.1.2 Gemeinschaftssteuern

Die Gemeinschaftssteuern setzen sich aus den Anteilen an der Umsatzsteuer und der Einkommensteuer zusammen:

Gemeinschaftssteuern

	E' 2016	E' 2017	P' 2018	P' 2019	P' 2020
Anteil Einkommenssteuer	1.021.022,00	1.088.723,00	1.105.000	1.160.000	1.223.000
Anteil Umsatzsteuer	74.634,00	92.827,00	72.000	74.000	76.000



4.1.2 Personalaufwand

Die Personalaufwendungen stellen sich wie folgt dar:

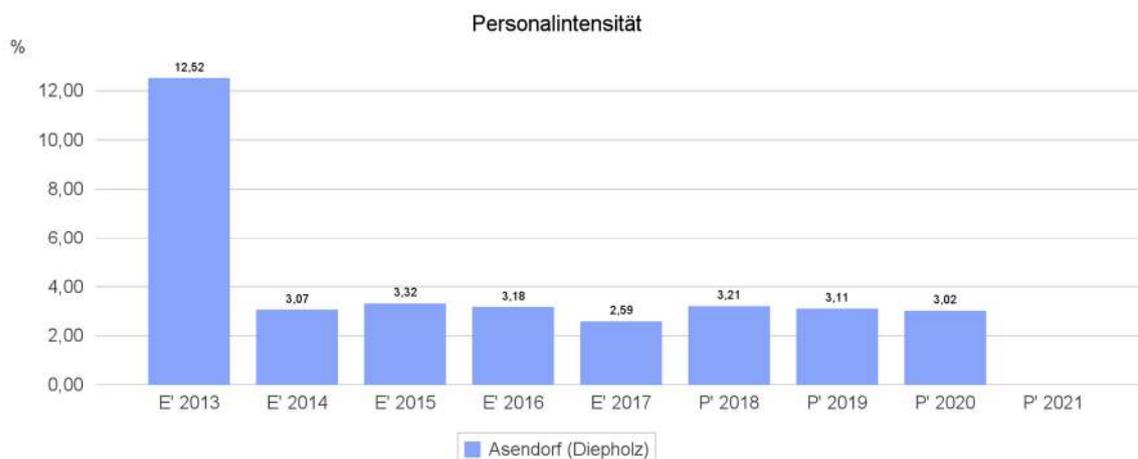
Personalaufwand

	E' 2016	E' 2017	P' 2018	P' 2019	P' 2020
Personalaufwendungen gesamt	78.517,67	65.536,78	81.800	81.800	81.800
davon Dienstaufwendungen	62.451,60	52.251,47	65.100	65.100	65.100
davon sonstige Personalaufwendungen	16.066,07	13.285,31	16.700	16.700	16.700



Personalintensität

Die Personalintensität bildet den prozentualen Anteil der Personalaufwendungen an den ordentlichen Aufwendungen insgesamt ab. Sie ist ein Indikator dafür, welches Gewicht die Personalaufwendungen innerhalb des ordentlichen Aufwandes haben. Aufgrund der Aufgabenübertragung im Kindergartenbereich auf die Samtgemeinde Bruchhausen-Vilsen sinkt die Personalintensivität der Gemeinde Asendorf ab dem Jahr 2014 deutlich.





4.1.3 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Die Entwicklung der Sach- und Dienstleistungen im Zeitverlauf ist den folgenden Aufstellungen zu entnehmen:

Entwicklung des Aufwandes für Sach- und Dienstleistungen

	E' 2016	E' 2017	P' 2018	P' 2019	P' 2020
Unterhaltung und Bewirtschaftung unbewegliches Vermögen	39.555,54	82.892,36	78.700	78.700	78.700
Unterhaltung bewegliches Vermögen, Fahrzeuge	826,67	431,73	1.700	1.700	1.700
Mieten und Pachten, Leasing	1.009,81	1.618,05	1.100	1.100	1.100
Sonstiger Sach- und Dienstleistungsaufwand	12.138,93	7.583,62	20.100	20.100	20.100
Summe Sach- und Dienstleistungsaufwendungen	53.530,95	92.525,76	101.600	101.600	101.600

Sach- und Dienstleistungsaufwand in der langfristigen Entwicklung



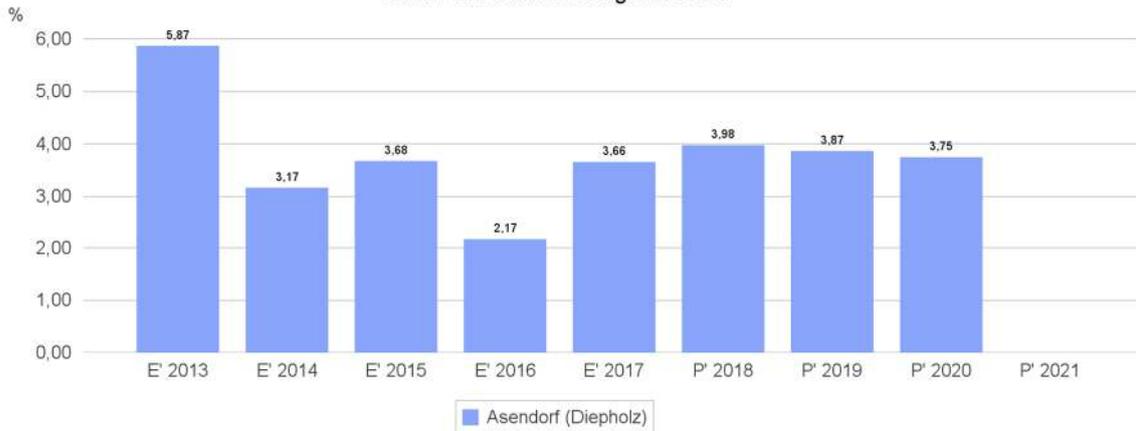
Sach- und Dienstleistungsintensität

Die Sach- und Dienstleistungsintensität lässt erkennen, in welchem Ausmaß sich eine Kommune für die Inanspruchnahme von Leistungen Dritter entschieden hat. Sie ist damit das Gegenstück zur Personalintensität. Die Sach- und Dienstleistungsintensität zeigt an, wie hoch der prozentuale Anteil der Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (ohne besondere Aufwendungen für Beschäftigte) vom ordentlichen Aufwand ist.



Rechenschaftsbericht Asendorf

Sach- und Dienstleistungsintensität



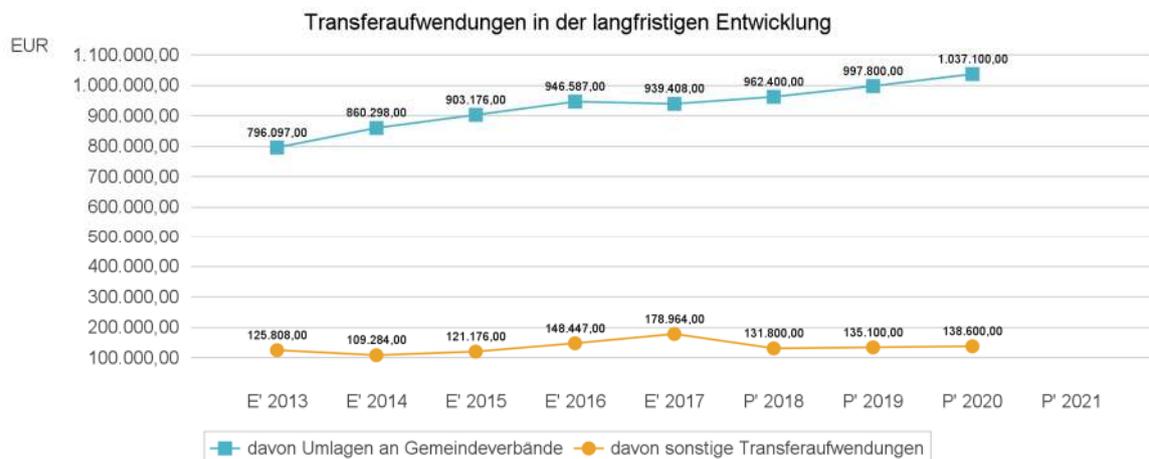
4.1.4 Transferaufwendungen

Aufwandsseitig sind neben den Personal- und Sachaufwendungen die Transferaufwendungen von Bedeutung. Von besonderem Interesse sind hier die Entwicklungen bei den Umlagezahlungen. Zu den sonstigen Transferzahlungen zählt insbesondere die Gewerbesteuerumlage.

Entwicklung der Transferaufwendungen

	E' 2016	E' 2017	P' 2018	P' 2019	P' 2020
Transferaufwendungen	2.111.374,15	2.127.004,37	2.152.800	2.230.200	2.316.000
davon Umlagen an Gemeindeverbände	946.587,00	939.408,00	962.400	997.800	1.037.100
davon sonstige Transferaufwendungen	148.447,15	178.964,37	131.800	135.100	138.600

Transferaufwendungen in der langfristigen Entwicklung





Transferaufwandsquote

Die Transferaufwandsquote gibt an, wie hoch der Anteil der Transferaufwendungen an den ordentlichen Aufwendungen des Haushaltes ist.



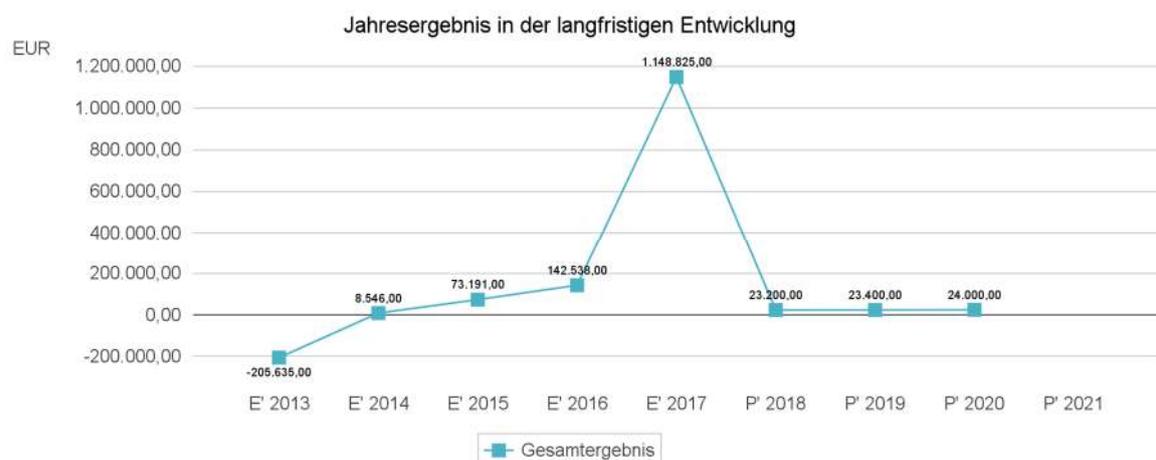
4.1.5 Haushaltsergebnis

Die Entwicklung des Ergebnisses mit seinen Untergliederungen ist nachfolgend dargestellt:

Entwicklung des Ergebnisses

	E' 2016	E' 2017	P' 2018	P' 2019	P' 2020
Ordentliches Ergebnis	141.458,38	1.148.792,60	22.200	22.400	23.000
Außerordentliches Ergebnis	1.079,52	32,23	1.000	1.000	1.000
Jahresergebnis	142.537,90	1.148.824,83	23.200	23.400	24.000

Jahresergebnis in der langfristigen Entwicklung

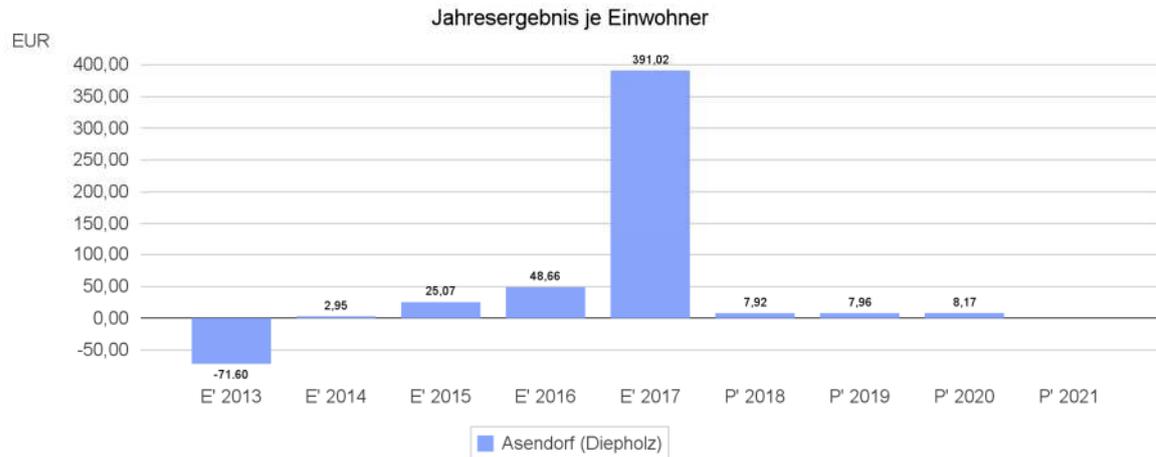




Rechenschaftsbericht Asendorf

Jahresergebnis je Einwohner

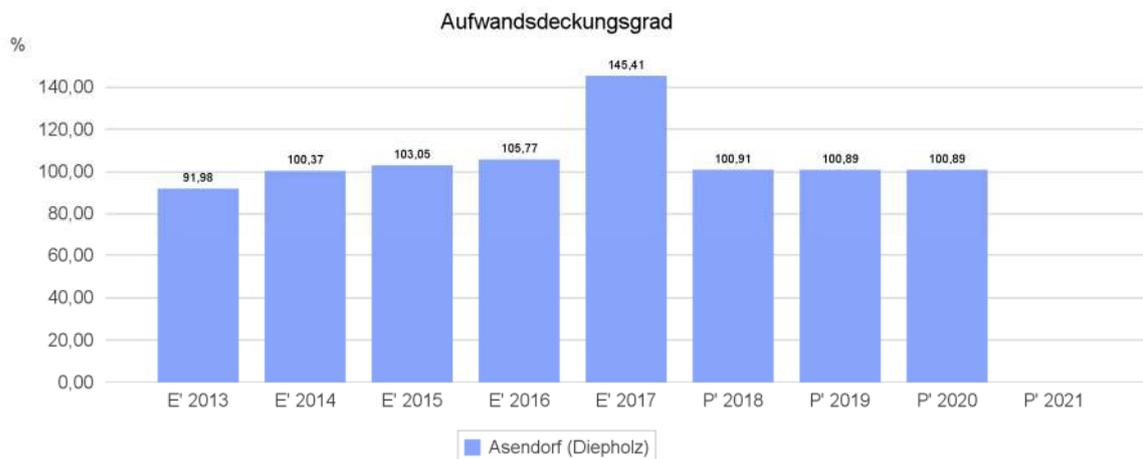
Die Kennzahl bildet das Jahresergebnis als Saldo von ordentlichem Ergebnis und außerordentlichem Ergebnis bezogen auf einen Einwohner ab.



Unter Steuerungsgesichtspunkten ist nicht das außerordentliche Ergebnis sondern das ordentliche Ergebnis relevant, weshalb nachfolgend Kennzahlen zu diesen Ergebnisgrößen dargestellt werden.

Aufwandsdeckungsgrad

Diese Kennzahl zeigt an, zu welchem Anteil die gesamten Aufwendungen durch Erträge gedeckt werden können. Ein finanzielles Gleichgewicht kann nur durch eine vollständige Deckung, d.h. einen Aufwandsdeckungsgrad von 100 % oder höher, erreicht werden.

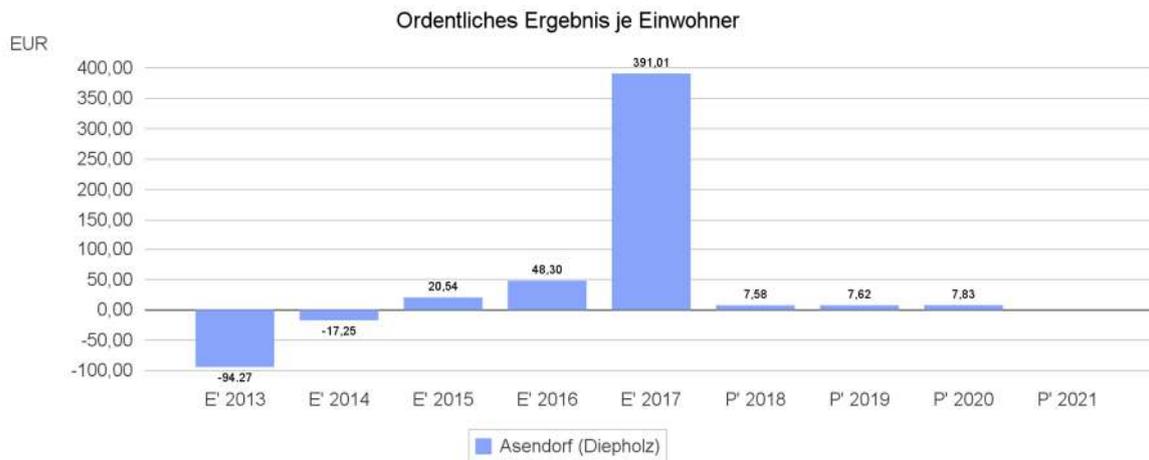


Ordentliches Ergebnis je Einwohner

Durch die Kennzahl wird deutlich, welches Ergebnis sich aus den ordentlichen Erträgen und ordentlichen Aufwendungen bezogen auf einen Einwohner darstellt. Die Kennzahl dient zur Konkretisierung des oben aufgeführten Aufwandsdeckungsgrades.

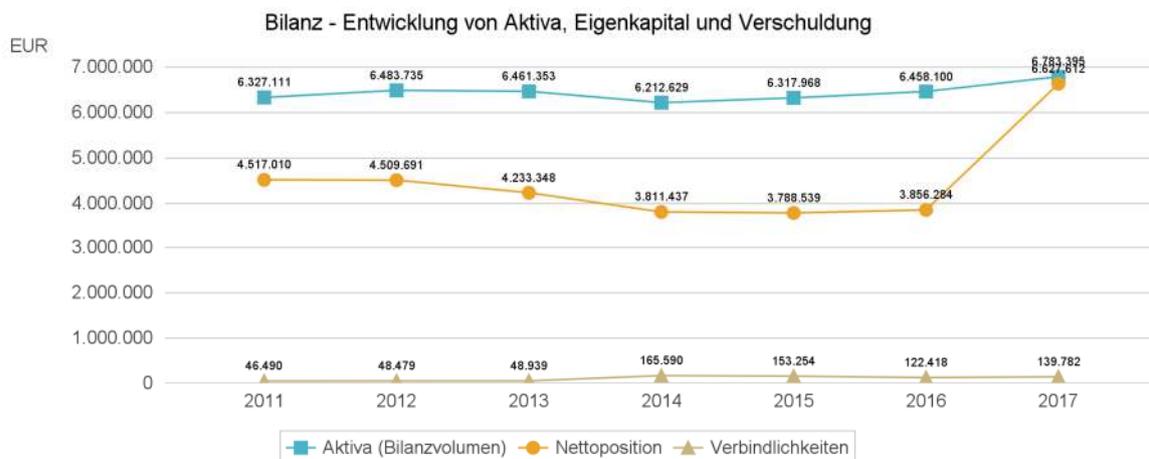


Rechenschaftsbericht Asendorf



4.2 Kennzahlen zur Bilanz / weitere NKR-Kennzahlen

Nachfolgendes Schaubild zeigt die wesentlichsten Entwicklungen innerhalb der Bilanz, nämlich die Entwicklung des Bilanzvolumens und dessen Finanzierung durch Eigenkapital und Verbindlichkeiten.



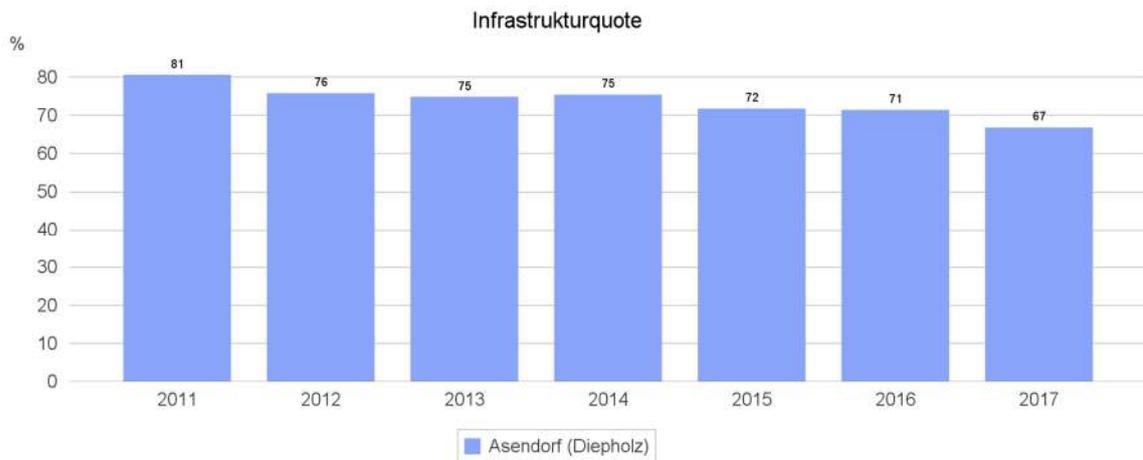
4.2.1 Kennzahlen zur Vermögenslage

Infrastrukturquote

Diese Kennzahl stellt ein Verhältnis zwischen dem Infrastrukturvermögen und dem Gesamtvermögen auf der Aktivseite der Bilanz her. Sie gibt Aufschluss darüber, mit welchem Prozentsatz das Gesamtvermögen in der kommunalen Infrastruktur gebunden ist. Die Kennzahl kann Hinweise auf etwaige Folgebelastungen geben, die aus der Infrastruktur resultieren. Es handelt sich um eine Bilanzkennzahl, die nur vergangenheitsorientiert abgebildet werden kann.

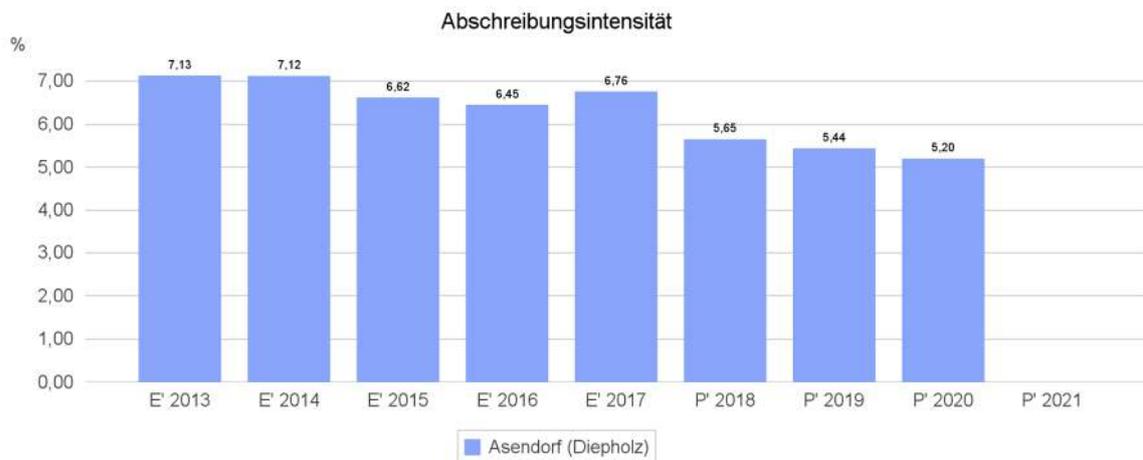


Rechenschaftsbericht Asendorf



Abschreibungsintensität

Die Kennzahl zeigt an, in welchem Umfang die Kommune durch die Abnutzung des Anlagevermögens belastet wird. Sie stellt den prozentualen Anteil der Abschreibungen auf immaterielles Vermögen und Sachvermögen am ordentlichen Aufwand dar.

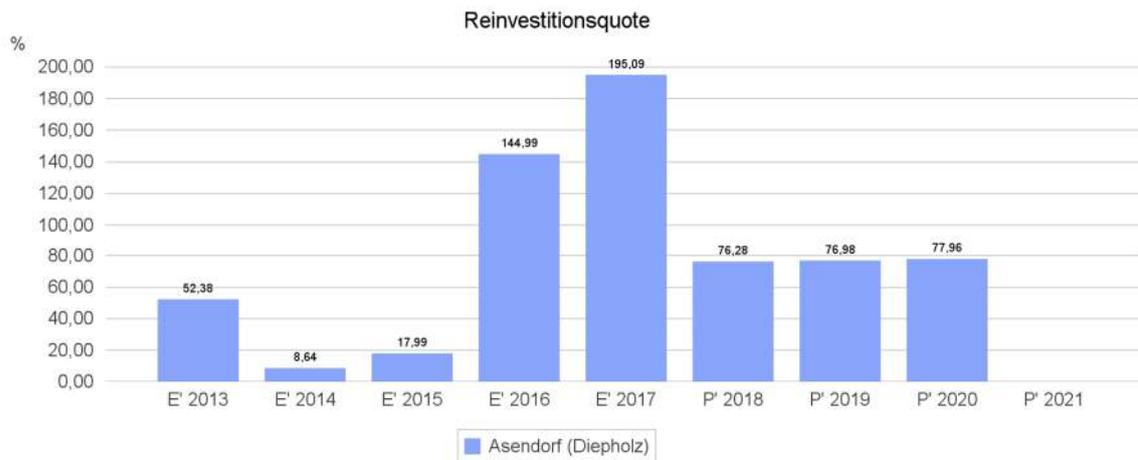


Reinvestitionsquote

Die Reinvestitionsquote zeigt auf, wie hoch der prozentuale Anteil der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit an den Aufwendungen aus Abschreibungen auf Sachvermögen und immaterielles Vermögen ist. Sie gibt Auskunft darüber, in welchem Maße dem Substanzverlust durch Abschreibungen und Vermögensabgängen neue Investitionen gegenüberstehen.



Rechenschaftsbericht Asendorf



4.2.2 Kennzahlen zur Finanzstruktur und Verschuldung

Verschuldungsgrad

Um die Verschuldung einordnen zu können, bietet sich der Blick auf den Verschuldungsgrad an. Er zeigt, in welcher Höhe die Aktiva über Schulden und Rückstellungen finanziert wurden. Die Kennzahl ist damit das Gegenstück zu den Eigenkapitalquoten.

Da es keine Plan-Bilanzen gibt, kann die Kennzahl nur für die Jahre ausgegeben werden, für die bereits eine Schlussbilanz vorliegt.

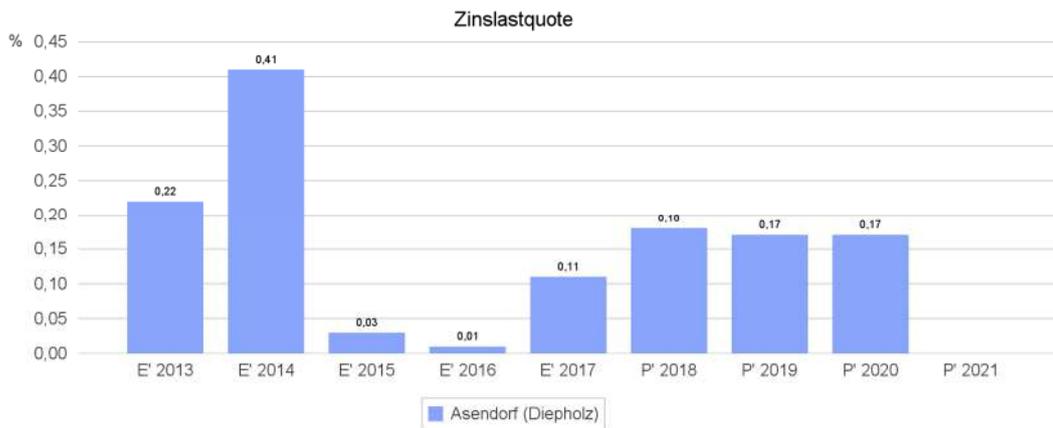


Zinslastquote

Die Kennzahl stellt die Finanzaufwendungen (Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen) ins Verhältnis zu den ordentlichen Aufwendungen. Die Zinslastquote zeigt auf, wie hoch die Belastung des Haushaltes durch Zinsaufwendungen ist.



Rechenschaftsbericht Asendorf



5 Prognosebericht - Risiken und Chancen

Im Rechenschaftsbericht ist auch auf die Chancen und Risiken der künftigen Entwicklung der Kommune einzugehen. Angesprochen werden im Folgenden:

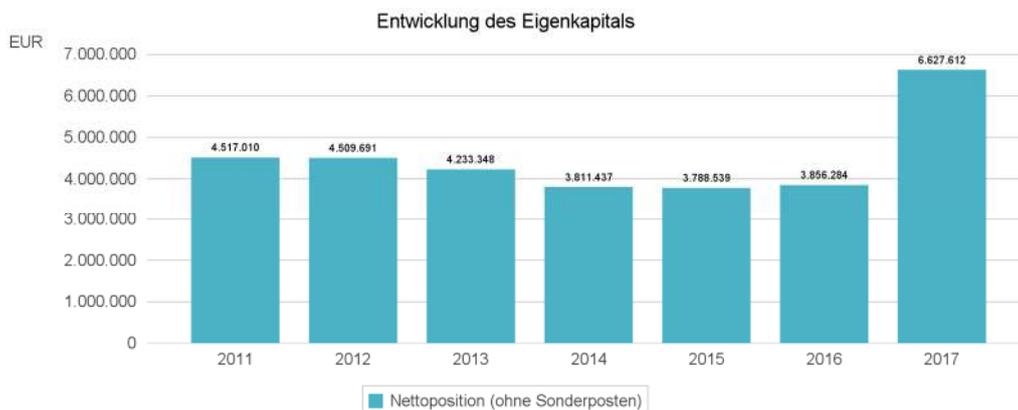
- Entwicklung von Jahresergebnis und Eigenkapital
- Entwicklung der Verschuldung

5.1 Entwicklung von Jahresergebnis und Eigenkapital

Ausgehend von den Jahresergebnissen lassen sich Prognosen zur voraussichtlichen Entwicklung des bilanziellen Eigenkapitals (Nettoposition ohne Sonderposten) ableiten.

Grundsätzlich gilt: Überschüsse stärken das Eigenkapital und Fehlbeträge gehen zu Lasten des Eigenkapitals.

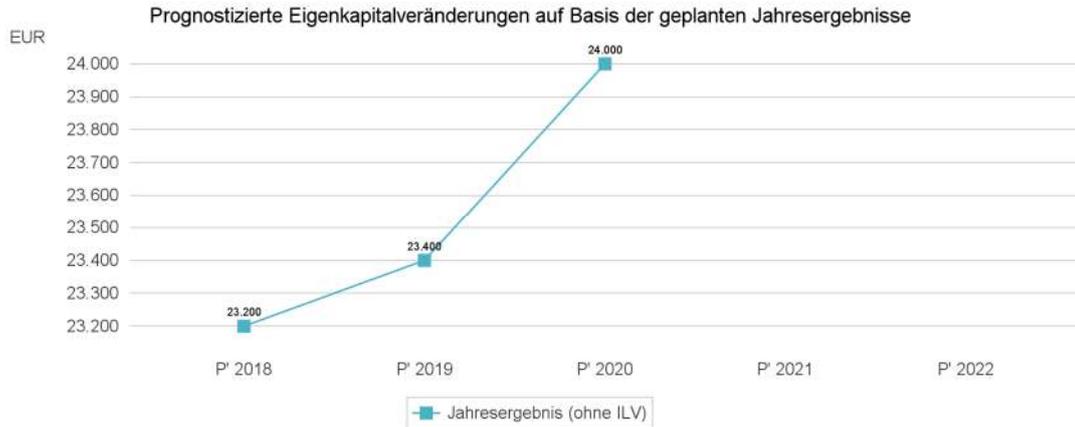
Nachfolgend wird die Entwicklung des bilanziellen Eigenkapitals (Nettoposition ohne Sonderposten) in den zurückliegenden Jahren dargestellt. Ausgehend von den Jahresergebnissen der Haushaltsplanung im Zeitraum der mittelfristigen Finanzplanung lassen sich Prognosen zur weiteren Entwicklung des Eigenkapitals anstellen.





Jahresergebnisse verändern das Eigenkapital

Die folgende Aufstellung zeigt die nach jetzigem Kenntnisstand geplanten zukünftigen Jahresergebnisse. Aus Ihnen lässt sich ableiten, in welcher Höhe sich in etwa das bilanzielle Eigenkapital pro Jahr (nicht kumulativ) verändern wird.

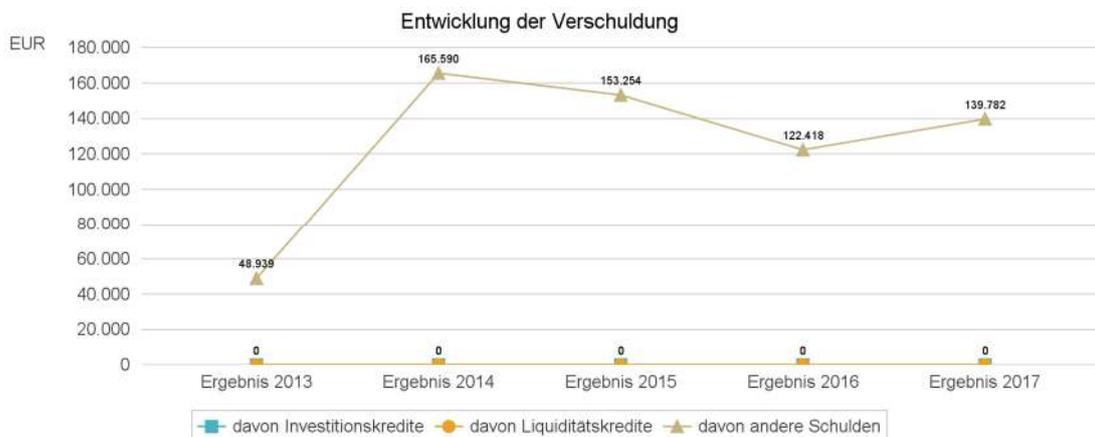


5.2 Entwicklung der Verschuldung

Das Jahresergebnis hat ebenso Auswirkungen auf die Verschuldung. Dargestellt wird die Entwicklung der Verschuldung in den zurückliegenden Perioden, wobei insbesondere nach langfristig finanzierten Investitionskrediten und kurzfristigen Liquiditätskrediten unterschieden wird.

Entwicklung der Verbindlichkeiten (in Tausend EUR)

	Ergebnis 2013	Ergebnis 2014	Ergebnis 2015	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017
Schulden insgesamt	49	166	153	122	140
davon Investitionskredite	0	0	0	0	0
davon Liquiditätskredite	0	0	0	0	0
davon andere Schulden	49	166	153	122	140

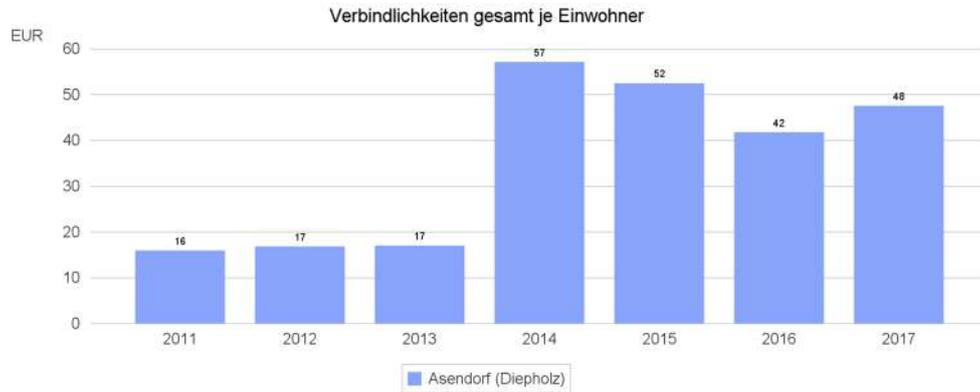




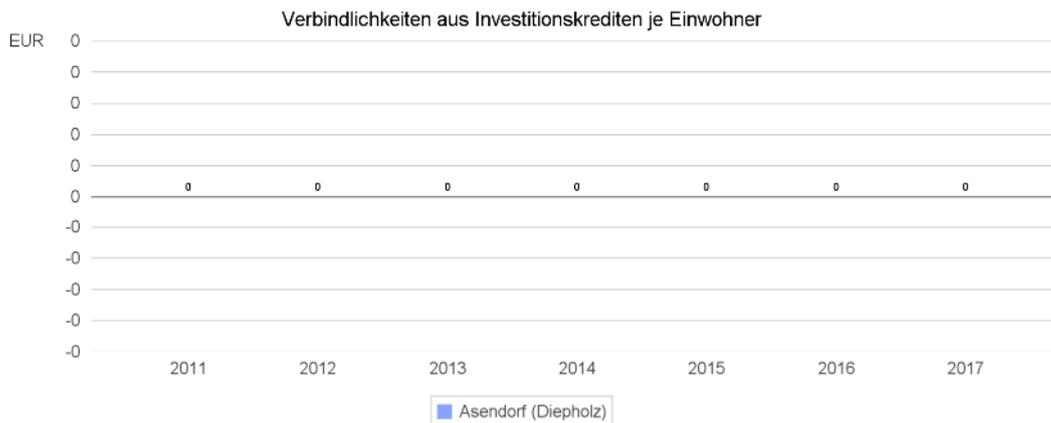
Rechenschaftsbericht Asendorf

Verschuldung je Einwohner

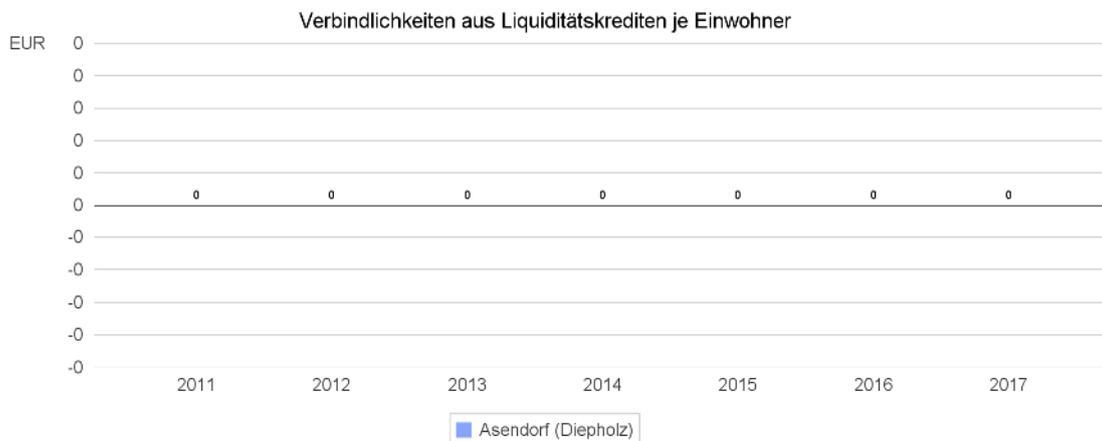
Um die örtliche Situation besser einschätzen zu können, bietet sich die einwohnerbezogene Betrachtung an. Dargestellt werden die Verbindlichkeiten insgesamt sowie die darin enthaltenen Investitions- und Liquiditätskredite bezogen auf einen Einwohner.



Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten je Einwohner



Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten je Einwohner





Anlagenbuchführung Anlagenübersicht

erstellt am: **16.04.2019 / 15:13:56**
 erstellt von: **Franca Bornfelder**
 erstellt für: **02 Asendorf**
 Haushaltsjahr: **2017**

Eingeschränkt auf: Alle Anlagennummern, ohne Typen Zuschuss und Beitrag

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
Asendorf												
Fibu-Bestandskonto: 00400000 - Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse												
00400000 - Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	113.450,86	59.328,00	0,00	0,00	172.778,86	26.593,68	5.445,78	0,00	0,00	32.039,46	140.739,40	86.857,18
Fibu-Bestandskonto: 01100000 - Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte, Grünflächen												
01100000 - Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte, Grünflächen	41.889,33	434,49	0,00	0,00	42.323,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42.323,82	41.889,33
Fibu-Bestandskonto: 01200000 - Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte, Ackerland												
01200000 - Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte, Ackerland	47.906,70	0,00	70,38	0,00	47.836,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	47.836,32	47.906,70
Fibu-Bestandskonto: 01300000 - Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte, Wald, Forsten												
01300000 - Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte, Wald, Forsten	12.245,34	0,00	0,00	0,00	12.245,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.245,34	12.245,34
Fibu-Bestandskonto: 01900000 - Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte,												

Legende: Alle währungsrelevanten Werte in EUR



Anlagenbuchführung Anlagenübersicht

erstellt am: **16.04.2019 / 15:13:57**
 erstellt von: **Franca Bornfelder**
 erstellt für: **02 Asendorf**
 Haushaltsjahr: **2017**

Eingeschränkt auf: Alle Anlagennummern, ohne Typen Zuschuss und Beitrag

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
Sonstige unbebaute Grundstücke												
01900000 - Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte, Sonstige unbebaute Grundstücke	39.147,27	0,00	0,00	0,00	39.147,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	39.147,27	39.147,27
Fibu-Bestandskonto: 02120000 - Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen bei Wohnbauten												
02120000 - Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen bei Wohnbauten	128.060,57	0,00	0,00	0,00	128.060,57	40.882,18	2.641,77	0,00	0,00	43.523,95	84.536,62	87.178,39
Fibu-Bestandskonto: 02210000 - Grund und Boden bei sozialen Einrichtungen												
02210000 - Grund und Boden bei sozialen Einrichtungen	18.156,64	0,00	0,00	0,00	18.156,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.156,64	18.156,64
Fibu-Bestandskonto: 02220000 - Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen bei sozialen Einrichtungen												
02220000 - Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen bei sozialen Einrichtungen	0,00	201.671,23	0,00	0,00	201.671,23	0,00	1.109,24	0,00	0,00	1.109,24	200.561,99	0,00
Fibu-Bestandskonto: 02410000 - Grund und Boden mit Kultur-, Sport-, Freizeit- und Gartenanlagen												
02410000 - Grund und Boden mit Kultur-, Sport-, Freizeit- und Gartenanlagen	51.991,20	0,00	0,00	0,00	51.991,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	51.991,20	51.991,20

Legende: Alle währungsrelevanten Werte in EUR



Anlagenbuchführung Anlagenübersicht

erstellt am: **16.04.2019 / 15:13:57**
 erstellt von: **Franca Bornfelder**
 erstellt für: **02 Asendorf**
 Haushaltsjahr: **2017**

Eingeschränkt auf: Alle Anlagennummern, ohne Typen Zuschuss und Beitrag

Anlagevermögen sortiert nach Fibu-Bestandskonto	Entwicklung der Anschaffungs- und Herstellungswerte				Entwicklung der Abschreibungen						Buchwerte	
	Stand am 31.12. des Vorjahres -EURO-	Zugänge im Haus- haltsjahr -EURO-	Abgänge im Haus- haltsjahr -EURO-	Umbuchung im Haus- haltsjahr -EURO-	Stand am 31.12. des Haushalts- jahres -EURO-	Stand am 31.12. des Vorjahres -EURO-	Abschrei- bung im Haushalts- jahr -EURO-	Auflösungen (kumulierte Abschreibungen für Abgänge) -EURO-	Zuschrei- bung im Haushalts- jahr -EURO-	Stand am 31.12. des Haushalts- jahres -EURO-	am 31.12. des Haus- haltsjahres -EURO-	am 31.12. des Vorjahres -EURO-
		+	-	+ / -			+	-	-			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Fibu-Bestandskonto: 03100000 - Grund und Boden des Infrastrukturvermögens												
03100000 - Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	2.804.278,62	0,00	0,00	0,00	2.804.278,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.804.278,62	2.804.278,62
Fibu-Bestandskonto: 03500000 - Straßen, Wege, Plätze, Verkehrslenkungsanlagen												
03500000 - Straßen, Wege, Plätze, Verkehrslenkungsanlagen	5.423.387,07	81.067,34	0,00	0,00	5.504.454,41	3.637.572,21	157.736,07	0,00	0,00	3.795.308,28	1.709.146,13	1.785.814,86
Fibu-Bestandskonto: 03900000 - Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens												
03900000 - Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	77.710,08	0,00	0,00	0,00	77.710,08	52.842,80	3.108,40	0,00	0,00	55.951,20	21.758,88	24.867,28
Fibu-Bestandskonto: 07200000 - Betriebs- und Geschäftsausstattung												
07200000 - Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.411,17	0,00	0,00	0,00	2.411,17	50,23	602,79	0,00	0,00	653,02	1.758,15	2.360,94
Fibu-Bestandskonto: 07500000 - Sammelposten für bewegliche Vermögensgegenstände über 150,- bis 1.000,- Euro ohne Umsatzsteuer												
07500000 - Sammelposten für bewegliche Vermögensgegenstände über 150,- bis 1.000,- Euro ohne Umsatzsteuer	4.772,88	0,00	0,00	0,00	4.772,88	4.024,22	386,27	0,00	0,00	4.410,49	362,39	748,66

Legende: Alle währungsrelevanten Werte in EUR



Anlagenbuchführung Anlagenübersicht

erstellt am: **16.04.2019 / 15:13:58**
 erstellt von: **Franca Bornfelder**
 erstellt für: **02 Asendorf**
 Haushaltsjahr: **2017**

Eingeschränkt auf: Alle Anlagennummern, ohne Typen Zuschuss und Beitrag

Anlagevermögen sortiert nach Fibu-Bestandskonto	Entwicklung der Anschaffungs- und Herstellungswerte				Entwicklung der Abschreibungen						Buchwerte	
	Stand am 31.12. des Vorjahres -EURO-	Zugänge im Haus- haltsjahr -EURO-	Abgänge im Haus- haltsjahr -EURO-	Umbuchung im Haus- haltsjahr -EURO-	Stand am 31.12. des Haushalts- jahres -EURO-	Stand am 31.12. des Vorjahres -EURO-	Abschrei- bung im Haushalts- jahr -EURO-	Auflösungen (kumulierte Abschreibungen für Abgänge) -EURO-	Zuschrei- bung im Haushalts- jahr -EURO-	Stand am 31.12. des Haushalts- jahres -EURO-	am 31.12. des Haus- haltsjahres -EURO-	am 31.12. des Vorjahres -EURO-
		+	-	+ / -			+	-	-			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Fibu-Bestandskonto: 09100000 - Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen												
09100000 - Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen	1.677,81	0,00	1.677,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.677,81
Fibu-Bestandskonto: 10120000 - Anteile, Nichtbörsennotierte Aktien												
10120000 - Anteile, Nichtbörsennotierte Aktien	0,00	74.868,00	0,00	0,00	74.868,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	74.868,00	0,00
Fibu-Bestandskonto: 11130000 - Beteiligungen, Sonstige Anteilsrechte												
11130000 - Beteiligungen, Sonstige Anteilsrechte	1.500,00	0,00	0,00	0,00	1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.500,00	1.500,00
Summe Asendorf	8.768.585,54	417.369,06	1.748,19	0,00	9.184.206,41	3.761.965,32	171.030,32	0,00	0,00	3.932.995,64	5.251.210,77	5.006.620,22

Legende: Alle währungsrelevanten Werte in EUR



Anlagenbuchführung Anlagenübersicht

erstellt am: **16.04.2019 / 15:14:13**
 erstellt von: **Franca Bornfelder**
 erstellt für: **02 Asendorf**
 Haushaltsjahr: **2017**

Seite: 1

Eingeschränkt auf: Alle Anlagennummern, nur Typen Zuschuss und Beitrag

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
Asendorf												
Fibu-Bestandskonto: 21110000 - Sonderposten aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen												
21110000 - Sonderposten aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen	1.466.662,24	139.117,34	0,00	0,00	1.605.779,58	937.476,85	43.017,91	0,00	0,00	980.494,76	625.284,82	529.185,39
Fibu-Bestandskonto: 21200000 - Sonderposten aus Beiträgen und ähnl. Entgelten												
21200000 - Sonderposten aus Beiträgen und ähnl. Entgelten	1.678.015,23	21.248,64	0,00	0,00	1.699.263,87	1.183.217,20	58.305,36	0,00	0,00	1.241.522,56	457.741,31	494.798,03
Summe Asendorf	3.144.677,47	160.365,98	0,00	0,00	3.305.043,45	2.120.694,05	101.323,27	0,00	0,00	2.222.017,32	1.083.026,13	1.023.983,42

Legende: Alle währungsrelevanten Werte in EUR



Schuldenübersicht 2017

Gemeinde: 02 Asendorf

Seite : 1

Datum: 16.04.2019

Uhrzeit: 15:15:50

Art der Schulden	Gesamtbetrag am 31.12.2017	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag am 31.12.2016	Mehr (+) weniger (-)
		bis zu 1 Jahr	über 1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre		
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6	7
1. Geldschulden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1 Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3 Liquiditätskredite	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4 Sonstige Geldschulden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	949,77	949,77	0,00	0,00	0,00	949,77
4. Transferverbindlichkeiten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Sonstige Verbindlichkeiten	138.832,72	138.832,72	0,00	0,00	122.417,90	16.414,82
Summe	139.782,49	139.782,49	0,00	0,00	122.417,90	17.364,59

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

Rückstellungsübersicht 2017
Asendorf

Konto	Bezeichnung	Stand 31.12.2016 Euro	Inanspruch- nahme Euro	Auflösung Euro	Zuführung Euro	Stand 31.12.2017 Euro
28230000	Altersteilzeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28310000	Rückstellung für unterlassene Instandhaltungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28610000	Finanzausgleich					
	Kreisumlage	1.188.414,00	1.188.414,00	0,00	0,00	0,00
	Samtgemeindeumlage	1.275.984,00	1.275.984,00	0,00	0,00	0,00
		2.464.398,00	2.464.398,00	0,00	0,00	0,00
28910000	Sonstige Rückstellungen					
	Gewerbesteuerumlage	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Rückstellung Straßenunterhaltung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Spenden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Schuldendiensthilfe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Therapiekosten Integration	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Neanschaffungen Kindergarten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Bebauungspläne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Prüfung Eröffnungsbilanz	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Prüfung Jahresabschluss 2008	1.600,00	0,00	0,00	0,00	1.600,00
	Prüfung Jahresabschluss 2009	1.800,00	0,00	0,00	0,00	1.800,00
	Prüfung Jahresabschluss 2010	1.600,00	0,00	0,00	0,00	1.600,00
	Prüfung Jahresabschluss 2011	1.800,00	0,00	0,00	0,00	1.800,00
	Vertretung Mitarbeiter/in	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Nebenkosten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Prüfung Jahresabschluss 2012	1.800,00	0,00	0,00	0,00	1.800,00
	Prüfung Jahresabschluss 2013	1.800,00	0,00	0,00	0,00	1.800,00
	Prüfung Jahresabschluss 2014	1.800,00	0,00	0,00	0,00	1.800,00
	Prüfung Jahresabschluss 2015	1.800,00	0,00	0,00	0,00	1.800,00
	Prüfung Jahresabschluss 2016	1.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00
	Prüfung Jahresabschluss 2017	0,00	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00
		15.000,00	0,00	0,00	1000,00	16.000,00
		2.479.398,00	2.464.398,00	0,00	1.000,00	16.000,00



Forderungsübersicht 2017

Gemeinde: 02 Asendorf

Seite : 1

Datum: 16.04.2019

Uhrzeit: 15:14:57

Art der Forderungen	Gesamtbetrag am 31.12.2017	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag am 31.12.2016	Mehr (+) weniger (-)
		bis zu 1 Jahr	über 1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre		
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6	7
1. Öffentlich-rechtliche Forderungen	79.513,80	79.513,80	0,00	0,00	138.260,44	-58.746,64
2. Forderungen aus Transferleistungen	7.624,78	7.624,78	0,00	0,00	100,00	7.524,78
3. Sonstige privatrechtliche Forderungen	29.638,58	29.638,58	0,00	0,00	10.307,89	19.330,69
Summe	116.777,16	116.777,16	0,00	0,00	148.668,33	-31.891,17

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



Übersicht über die übertragenen Haushaltsermächtigungen 2017

Gemeinde: 02 Asendorf

Seite : 1

Datum: 16.04.2019

Uhrzeit: 15:16:32

I. Übersicht über die übertragenen Aufwendungen

Produkt		übertragen auf das neue Haushaltsjahr	davon gebunden	davon frei verfügbar
Nummer	Bezeichnung	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5
3660	Jugendarbeit	1.940,52	0,00	1.940,52
Summe		1.940,52	0,00	1.940,52

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