

SCHÜLLERMANN

SWS Schüllermann – Wirtschafts- und Steuerberatung – GmbH
Steuerberatungsgesellschaft

Gemeinde Asendorf

Bericht

über die Erstellung des Jahresabschlusses
zum 31. Dezember 2015 und des
Rechenschaftsberichtes für das
Haushaltsjahr 2015

zur Vorlage beim zuständigen
Rechnungsprüfungsamt

INHALTSVERZEICHNIS

A.	AUFTRAG	3
B.	GRUNDSÄTZLICHE FESTSTELLUNGEN	4
C.	RECHTLICHE UND WIRTSCHAFTLICHE VERHÄLTNISSE	5
I.	Rechtsstellung und Wirkungskreis	5
II.	Organe und Vertretungsbefugnis	5
III.	Einnahmenbeschaffung	6
IV.	Steuerliche Verhältnisse	6
V.	Sonstige Prüfungen	7
D.	ERLÄUTERUNGEN ZUM JAHRESABSCHLUSS	8
I.	Vermögenslage (Vermögensrechnung)	8
II.	Ertragslage (Ergebnisrechnung)	11
III.	Finanzlage (Finanzrechnung)	13
E.	BESCHEINIGUNG	16

ANLAGENVERZEICHNIS

1. Vermögensrechnung (Bilanz) zum 31. Dezember 2015
2. Ergebnisrechnung für das Haushaltsjahr 2015
3. Finanzrechnung für das Haushaltsjahr 2015
4. Teilergebnisrechnungen für das Haushaltsjahr 2015
5. Teilfinanzrechnungen für das Haushaltsjahr 2015
6. Anhang zum Jahresabschluss
7. Zusammengefasste Übersicht der zu übertragenden Haushaltsmittel von 2015 nach 2016
8. Rechenschaftsbericht für das Haushaltsjahr 2015

Allgemeine Geschäftsbedingungen für Steuerberater, Steuerbevollmächtigte und Steuerberatungsgesellschaften vom Juli 2018

189/17
BVX/Sma
3011732

Hinweis: Aus rechentechnischen Gründen können in Tabellen und bei Verweisen Rundungsdifferenzen zu den sich mathematisch exakt ergebenden Werten (Geldeinheiten, Prozentangaben usw.) auftreten. Dieses gilt insbesondere für Tabellen, in denen Werte als "TEUR" angegeben werden.

A. AUFTRAG

Der Samtgemeindebürgermeister der Samtgemeinde Bruchhausen-Vilsen erteilte uns den Auftrag, den

Jahresabschluss der Gemeinde Asendorf zum 31. Dezember 2015

auf der Basis der von der Verwaltung der Samtgemeinde Bruchhausen-Vilsen geführten Buchhaltung zur Vorlage beim Rechnungsprüfungsamt zu erstellen.

Maßgebend für die Durchführung des Auftrages und unsere Verantwortlichkeit für alle unsere Arbeiten sind – auch im Verhältnis zu Dritten – die als Anlage beigefügten "Allgemeinen Geschäftsbedingungen für Steuerberater, Steuerbevollmächtigte und Steuerberatungsgesellschaften" vom Juli 2018.

Der Bürgermeister der Gemeinde Asendorf hat durch Vollständigkeitserklärung versichert, dass in dem diesem Bericht beigefügten Jahresabschluss der Gemeinde Asendorf zum 31. Dezember 2015 sämtliche Vermögens- und Schuldenpositionen vollständig enthalten sind.

Die Prüfung des Jahresabschlusses der Gemeinde Asendorf obliegt dem Rechnungsprüfungsamt des Landkreises Diepholz. Soweit aus der Prüfung noch weitere Umbuchungen veranlasst sind, wird empfohlen, diese in dem frühesten noch offenen Jahresabschluss vorzunehmen. Nach Abschluss der Prüfung soll die Vorlage des Jahresabschlusses im Rat erfolgen. Der Rat beschließt sodann über die Feststellung des Jahresabschlusses.

Unserem Bericht haben wir den Jahresabschluss, bestehend aus

- der Vermögensrechnung (Bilanz) zum 31. Dezember 2015 (Anlage 1),
 - der Ergebnisrechnung für das Haushaltsjahr 2015 (Anlage 2),
 - der Finanzrechnung für das Haushaltsjahr 2015 (Anlage 3),
 - den Teilrechnungen für das Haushaltsjahr 2015 (Anlage 4 und Anlage 5),
 - dem Anhang zum Jahresabschluss samt Anlagen (Anlage 6) sowie
 - einer zusammengefassten Übersicht der zu übertragenden Haushaltsmittel von 2015 nach 2016 (Anlage 7), und
 - den Rechenschaftsbericht für das Haushaltsjahr 2015 (Anlage 8)
- beigefügt.

B. GRUNDSÄTZLICHE FESTSTELLUNGEN

Für den Jahresabschluss zum 31. Dezember 2015 sowie den zugehörigen Anhang und den Rechenschaftsbericht wurden die vor den derzeit geltenden Regelungen der Kommunalhaushalts- und -kassenverordnung (KomHKVO) vom 18. April 2017 geltenden Regelungen der Gemeindehaushalts- und Kassenverordnung (GemHKVO) vom 22. Dezember 2005 und ergänzend die Vorschriften des Dritten Buches des Handelsgesetzbuches (HGB) zugrunde gelegt.

Den Auftrag zur Erstellung des Jahresabschlusses 2015 führten wir mit Unterbrechung in der Zeit von April 2016 bis Juni 2017 sowohl in den Räumen der Verwaltung der Samtgemeinde Bruchhausen-Vilsen als auch in unserer Niederlassung in Hannover durch und erstellten anschließend den vorliegenden Bericht.

Art, Umfang und Ergebnis der von uns im Einzelnen durchgeführten Arbeiten haben wir in unseren Arbeitspapieren festgehalten.

C. RECHTLICHE UND WIRTSCHAFTLICHE VERHÄLTNISSE

I. Rechtsstellung und Wirkungskreis

Die Rechtsstellung der Gemeinde Asendorf ergibt sich aus dem Niedersächsischen Kommunalverfassungsgesetz (NKomVG) in der Fassung vom 17. Dezember 2010.

Die Gemeinde Asendorf ist eine Mitgliedsgemeinde der Samtgemeinde Bruchhausen-Vilsen im Landkreis Diepholz. Die Gemeinde verwaltet ebenso wie die Samtgemeinde sowie ihre weiteren Mitgliedsgemeinden als Gebietskörperschaft ihr Gebiet nach den Grundsätzen der gemeindlichen Selbstverwaltung. Zur Gemeinde Asendorf gehören neben dem namensgebenden Asendorf die Ortsteile Brebber, Essen, Graue, Haendorf, Hohenmoor, Kuhlenkamp und Uepsen. Zum 31. Dezember 2015 betrug die Einwohnerzahl 2.919 (Vorjahr 2.897).

Die Rechtsaufsichtsbehörde ist der Landkreis Diepholz. Die oberste Aufsichtsbehörde ist das Niedersächsische Ministerium für Inneres und Sport.

Der Sitz der Verwaltung befindet sich im Rathaus Bruchhausen-Vilsen, Lange Straße 11 in 27305 Bruchhausen-Vilsen.

Gemäß § 12 Abs. 1 NKomVG wurde die Hauptsatzung der Gemeinde Asendorf am 29. November 2011 vom Rat beschlossen und trat am 30. November 2011 in Kraft. Die Haushaltswirtschaft der Gemeinde Asendorf wird seit dem Haushaltsjahr 2008 nach den Grundsätzen der doppelten Buchführung (kommunale Doppik) gemäß § 110 Abs. 3 NKomVG geführt.

II. Organe und Vertretungsbefugnis

Die Bürgerinnen und Bürger der Gemeinde Asendorf nehmen durch die Wahl des Rates 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 von 2.001 bis 3.000 Einwohnern 13.

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.

Zum Stichtag bestanden 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. Dieser leitet und beaufsichtigt den Geschäftsgang der gesamten Verwaltung und sorgt für den geregelten Ablauf der Verwaltungsgeschäfte.

III. 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 Gemeindehaushalts- und Kassenverordnung (GemHKVO) als Basis-Reinvermögen ausgewiesen. Dieses ermittelt sich aus dem Saldo von Vermögen sowie Schulden zum Bilanzstichtag.

IV. 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.

Zum Stichtag erfolgt keine Veranlagung von Betrieben gewerblicher Art der Gemeinde Asendorf zur Körperschaft- und Umsatzsteuer.

V. 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.

Unmittelbar nach Erstellung dieses Jahresabschlusses zum 31. Dezember 2015 soll mit den Arbeiten zur Erstellung der Jahresabschlüsse 2016 bis 2018 begonnen werden. Etwaige Prüffeststellungen zu den noch nicht geprüften Jahresabschlüssen 2008 bis 2018 sollen in den frühesten noch offenen Jahresabschluss eingearbeitet werden.

D. ERLÄUTERUNGEN ZUM JAHRESABSCHLUSS**I. Vermögenslage (Vermögensrechnung)**

In der folgenden Bilanzübersicht sind die Posten zum 31. Dezember 2015 nach wirtschaftlichen und finanziellen Gesichtspunkten zusammengefasst und den entsprechenden Bilanzposten zum 31. Dezember 2014 gegenübergestellt (vgl. Anlage 1):

Aktivseite	Stand zum 31.12.2015		Stand zum 31.12.2014		Verän- derung
	TEUR	%	TEUR	%	TEUR
Konzessionen	0	0	0	0	0
Lizenzen	0	0	0	0	0
Ähnliche Rechte	0	0	0	0	0
Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	92	1	76	1	16
Aktivierter Umstellungsaufwand	0	0	0	0	0
Sonstiges immaterielles Vermögen	0	0	0	0	0
Immaterielles Vermögen	92	1	76	1	16
Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	141	2	141	2	0
Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	160	3	163	3	-3
Infrastrukturvermögen	4.536	72	4.687	75	-151
Bauten auf fremdem Grund und Boden	0	0	0	0	0
Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	0	0	0	0	0
Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	0	0	0	0	0
Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere	1	0	2	0	-1
Vorräte	0	0	0	0	0
Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	6	0	0	0	6
Sachvermögen	4.843	77	4.992	80	-149
Anteile an verbundenen Unternehmen	0	0	0	0	0
Beteiligungen	2	0	2	0	0
Sondervermögen mit Sonderrechnung	0	0	0	0	0
Ausleihungen	0	0	0	0	0
Wertpapiere	0	0	0	0	0
Öffentlich-rechtliche Forderungen	101	2	81	1	20
Forderungen aus Transferleistungen	0	0	0	0	0
Sonstige privatrechtliche Forderungen	12	0	3	0	9
Sonstige Vermögensgegenstände	0	0	0	0	0
Finanzvermögen	115	2	86	1	29

Aktivseite	Stand zum 31.12.2015		Stand zum 31.12.2014		Verän- derung
	TEUR	%	TEUR	%	TEUR
Liquide Mittel	<u>1.268</u>	<u>20</u>	<u>1.058</u>	<u>17</u>	<u>210</u>
Aktive Rechnungsabgrenzung	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Aktiva	<u>6.318</u>	<u>100</u>	<u>6.213</u>	<u>100</u>	<u>105</u>
Passivseite	Stand zum 31.12.2015		Stand zum 31.12.2014		Verän- derung
	TEUR	%	TEUR	%	TEUR
Basis-Reinvermögen	2.623	42	2.623	42	0
Rücklagen	0	0	0	0	0
Jahresergebnis	67	1	-6	0	73
Sonderposten	1.099	17	1.195	19	-96
Nettoposition	<u>3.789</u>	<u>60</u>	<u>3.811</u>	<u>61</u>	<u>-22</u>
Schulden	<u>153</u>	<u>2</u>	<u>166</u>	<u>3</u>	<u>-13</u>
Rückstellungen	<u>2.376</u>	<u>38</u>	<u>2.236</u>	<u>36</u>	<u>140</u>
Passive Rechnungsabgrenzung	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Passiva	<u>6.318</u>	<u>100</u>	<u>6.213</u>	<u>100</u>	<u>105</u>

Die **Bilanzsumme** hat sich gegenüber dem Vorjahr um TEUR 105 erhöht.

Der Wert des **Anlagevermögens** (immaterielles Anlagevermögen, Sachanlagen und Finanzanlagen) macht mit 78,14 % der Bilanzsumme weiterhin den größten Teil des Vermögens der Gemeinde Asendorf aus. Das **Sachvermögen** wiederum hat mit 76,65 % der Bilanzsumme die größte Bedeutung für die Vermögenslage. Der wesentliche Teil des Vermögens ist jedoch für hoheitliche Zwecke und als Infrastrukturvermögen gebunden und kann aufgabenbedingt keine in monetären Werten messbare Rendite abwerfen.

Das unter der Nettoposition geführte **Basis-Reinvermögen** ist das rechnerische Nettovermögen, welches sich, ergänzt um spätere Korrekturbuchungen, in der Eröffnungsbilanz zum 1. Januar 2008 aus dem Saldo der bewerteten Aktiva und der passivierten Sonderposten, Rückstellungen und Verbindlichkeiten ergab. Dieses Nettovermögen macht 41,52 % der

Bilanzsumme aus. Die **Nettoposition** (Summe aus Basis-Reinvermögen, Rücklagen, Jahresergebnis und Sonderposten) hat sich zum Bilanzstichtag von 61,34 % auf nunmehr 59,97 % der Bilanzsumme verringert.

II. Ertragslage (Ergebnisrechnung)

In der folgenden Aufstellung sind die Aufwendungen und Erträge der Ergebnisrechnung des Jahres 2015 im Vergleich zum Haushaltsjahr 2014 dargestellt (vgl. Anlage 2):

	Ergebnis 2015		Ergebnis 2014		Veränderung
	TEUR	%-Anteil*	TEUR	%-Anteil*	TEUR
Steuern und ähnliche Abgaben	2.219	90	2.028	89	191
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5	0	6	0	-1
Auflösungserträge aus Sonderposten	96	4	99	4	-3
Privatrechtliche Entgelte	12	0	11	0	1
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	21	1	22	1	-1
Zinsen und ähnliche Finanzerträge	8	0	7	0	1
Sonstige ordentliche Erträge	94	4	105	5	-11
Summe der ordentlichen Erträge	2.456	100	2.277	100	179
Aufwendungen für aktives Personal	80	3	71	3	9
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	88	4	74	3	14
Abschreibungen	167	7	168	7	-1
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1	0	10	0	-9
Transferaufwendungen	2.005	82	1.949	86	56
Sonstige ordentliche Aufwendungen	55	2	55	2	0
Summe der ordentlichen Aufwendungen	2.396	98	2.327	102	69
Ordentliches Ergebnis	60	2	-50	-2	110
Außerordentliche Erträge	13	1	59	3	-46
Außerordentliche Aufwendungen	0	0	1	0	-1
Außerordentliches Ergebnis	13	1	59	3	-46
Jahresergebnis	73	3	9	0	64

* Die Angabe "%-Anteil" bezieht sich auf das Verhältnis zwischen dem Ergebnis der jeweiligen Zeile und der Summe der ordentlichen Erträge.

Die ordentlichen Erträge reichen aus, um die gesamten ordentlichen Aufwendungen abdecken zu können. Hierfür werden insgesamt 97,56 % der ordentlichen Erträge benötigt. Aus den **ordentlichen Erträgen** in Höhe von TEUR 2.456 und den **ordentlichen Aufwendungen** (TEUR 2.396) resultiert ein positives **ordentliches Ergebnis** in Höhe von TEUR 60.

Die **Steuern und ähnlichen Abgaben** haben an den **ordentlichen Erträgen** mit einem Anteil von 90,37 % (TEUR 2.219) die höchste Bedeutung. Den zweithöchsten Beitrag (TEUR 96) an den ordentlichen Erträgen bilden die **Auflösungserträge aus Sonderposten**. Sie machen 3,91 % der

ordentlichen Erträge aus.

Bei den **ordentlichen Aufwendungen** haben mit TEUR 2.005 die **Transferaufwendungen** den höchsten Anteil. Zur Deckung dieser Aufwendungen werden 81,64 % der ordentlichen Erträge verwendet. Den Großteil der Transferaufwendungen der Gemeinde Asendorf bilden die Kreis- und die Samtgemeindeumlage. Die zweithöchste Bedeutung haben die **Abschreibungen** (TEUR 167). Hierfür werden 6,82 % der ordentlichen Erträge benötigt.

Die **außerordentlichen Aufwendungen** betragen im Berichtsjahr TEUR 0. Dem stehen **außerordentliche Erträge** in Höhe von TEUR 13 gegenüber. Das **außerordentliche Ergebnis** ergibt somit einen positiven Saldo von TEUR 13.

Insgesamt ergibt sich ein **positives Jahresergebnis (Überschuss)** in Höhe von TEUR 73.

III. Finanzlage (Finanzrechnung)

Im Haushaltsjahr 2015 hat sich der Bestand an Zahlungsmitteln (Barkassen und Giralgeldbestände), ggf. einschließlich überzogener Bankkonten, wie folgt entwickelt:

	EUR
Anfangsbestand am 31.12.2014	1.058.269,68
Veränderung im Haushaltsjahr	<u>209.920,16</u>
Endbestand am 31.12.2015	<u>1.268.189,84</u>
davon flüssige Mittel zum 31.12.2015	1.268.189,84
davon überzogene Konten zum 31.12.2015	-

In der folgenden Aufstellung sind die Einzahlungen und Auszahlungen der Finanzrechnung des Jahres 2015 im Vergleich zum Haushaltsjahr 2014 dargestellt (vgl. Anlage 3):

	Ergebnis 2015 TEUR	Ergebnis 2014 TEUR	Verän- derung TEUR
Steuern und ähnliche Abgaben	2.194	2.030	164
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	6	10	-4
Sonstige Transfereinzahlungen	0	0	0
Öffentlich-rechtliche Entgelte	0	1	-1
Privatrechtliche Entgelte	12	11	1
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	13	24	-11
Zinsen und ähnliche Einzahlungen	8	11	-3
Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	0	0	0
Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	98	100	-2
Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	<u>2.331</u>	<u>2.186</u>	<u>145</u>
Auszahlungen für aktives Personal	78	72	6
Auszahlungen für Versorgung	0	0	0
Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	90	72	18
Zinsen und ähnliche Auszahlungen	1	10	-9
Transferauszahlungen	1.883	1.782	101
Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	54	49	5
Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	<u>2.106</u>	<u>1.984</u>	<u>122</u>
Zahlungssaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	<u>225</u>	<u>202</u>	<u>23</u>

	Ergebnis 2015 TEUR	Ergebnis 2014 TEUR	Verän- derung TEUR
Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0	0	0
Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0	14	-14
Veräußerung von Sachvermögen	13	77	-64
Finanzvermögensanlagen	0	1	-1
Sonstige Investitionstätigkeit	0	0	0
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	13	92	-79
Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0
Baumaßnahmen	6	7	-1
Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0	0	0
Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0	0	0
Aktivierbare Zuwendungen	23	8	15
Sonstige Investitionstätigkeit	0	0	0
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	29	14	15
Zahlungssaldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	-15	78	-93
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0	0	0
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0	0	0
Zahlungssaldo aus Finanzierungstätigkeit	0	0	0
Finanzmittelbestand	210	280	-70
Haushaltsunwirksame Einzahlungen	0	0	0
Haushaltsunwirksame Auszahlungen	0	0	0
Zahlungssaldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen	0	0	0
Finanzmittelfluss gesamt	210	280	-70
+/- Anfangsbestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Jahres	1.058	779	279
Endbestand an Zahlungsmitteln (Liquide Mittel am Ende des Jahres)	1.268	1.058	210

Die **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** in Höhe von TEUR 2.331 decken die gesamten **Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** (TEUR 2.106). Dies bedeutet einen positiven **Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit** in Höhe von TEUR 225.

Die **Steuern und ähnlichen Abgaben** (TEUR 2.194) haben an den **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** die höchste Bedeutung. Die zweithöchste Bedeutung besitzen die **sonstigen haushaltswirksamen Einzahlungen** (TEUR 98).

Bei den **Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** haben die **Transferauszahlungen** (TEUR 1.883) den höchsten Anteil. Die **Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände** (TEUR 90) besitzen die zweithöchste Bedeutung.

Im Bereich der Investitionstätigkeit ergibt sich mit TEUR -15 ein negativer **Zahlungsmittelfluss**. Dieser ist insbesondere auf aktivierbare Zuwendungen zurückzuführen.

Der Geldmittelfonds der Gemeinde Asendorf ist in den Geldbeständen der Einheitskasse der Samtgemeinde Bruchhausen-Vilsen enthalten. Der Anteil an Zahlungsmitteln der Gemeinde Asendorf zum 31. Dezember 2015 beträgt TEUR 1.268.

Ausgehend von den Zahlungsmittelflüssen aus laufender Verwaltungstätigkeit (TEUR 225) und Investitionstätigkeit (TEUR -15) sowie unter Berücksichtigung der weiteren Zahlungsmittelflüsse aus:

- Finanzierungstätigkeit (TEUR 0) und
- haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen (TEUR 0)

ergibt sich im Haushaltsjahr 2015 insgesamt ein **Zahlungsmittelfluss** in Höhe von TEUR 210.

E. BESCHEINIGUNG

Den von uns erstellten Jahresabschluss der Gemeinde Asendorf zum 31. Dezember 2015 versehen wir mit folgender Bescheinigung:

"Wir haben auftragsgemäß den nachstehenden Jahresabschluss – bestehend aus der Vermögens-, Ergebnis- und Finanzrechnung sowie dem Anhang – und den Rechenschaftsbericht der Gemeinde Asendorf zum 31. Dezember 2015 erstellt. Grundlage für die Erstellung waren die uns vorgelegten Belege, Bücher und Bestandsnachweise, die wir auftragsgemäß nicht geprüft haben, sowie die uns erteilten Auskünfte. Die Buchführung sowie die Aufstellung des Inventars und des Jahresabschlusses nach den Regelungen der Gemeindehaushalts- und Kassenverordnung (GemHKVO) vom 22. Dezember 2005 sowie den ergänzenden Vorschriften des Dritten Buches des Handelsgesetzbuches (HGB) liegen in der Verantwortung der gesetzlichen Vertreter der Gemeinde Asendorf.

Wir haben unseren Auftrag unter Beachtung der Verlautbarungen der Bundessteuerberaterkammer zu den Grundsätzen für die Erstellung von Jahresabschlüssen durchgeführt. Dieser umfasst die Entwicklung der Vermögens-, Ergebnis- und Finanzrechnung sowie des Anhangs auf Grundlage der Buchführung und des Inventars sowie der Vorgaben zu den anzuwendenden Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden."

Hannover, 12. Februar 2019

Schüllermann – Wirtschafts-
und Steuerberatung – GmbH
Steuerberatungsgesellschaft



Dipl.-Ing. Stephan Schüllermann
Wirtschaftsprüfer
Steuerberater

Anlagen

Gemeinde Asendorf
Vermögensrechnung (Bilanz) zum 31. Dezember 2015
- EUR -

Anlage 1
Muster 15
zu § 53 GemHKVO
Blatt 1

Aktiva		Stand zum 31.12.2014	Stand zum 31.12.2015
1.	Immaterielles Vermögen	75.826,10	91.808,56
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	75.826,10	91.808,56
1.5.	Aktivierter Umstellungsaufwand	0,00	0,00
1.6.	Sonstiges immaterielles Vermögen	0,00	0,00
2.	Sachvermögen	4.992.037,11	4.843.242,82
2.1.	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	141.243,84	141.243,84
2.2.	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	162.609,77	159.968,00
2.3.	Infrastrukturvermögen	4.686.626,78	4.535.506,09
2.4.	Bauten auf fremdem Grund und Boden	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	1.556,72	845,76
2.8.	Vorräte	0,00	0,00
2.9.	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	0,00	5.679,13
3.	Finanzvermögen	86.496,34	114.727,09
3.1.	Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00
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	81.497,93	100.616,37
3.7.	Forderungen aus Transferleistungen	353,30	353,30
3.8.	Sonstige privatrechtliche Forderungen	3.145,11	12.257,42
3.9.	Sonstige Vermögensgegenstände	0,00	0,00
4.	Liquide Mittel	1.058.269,68	1.268.189,84
5.	Aktive Rechnungsabgrenzung	0,00	0,00
	Summe Aktiva	6.212.629,23	6.317.968,31

Bruchhausen-Vilsen, den 23. Januar 2019

Der Bürgermeister

Heinfried Kabbert

Gemeinde Asendorf
Vermögensrechnung (Bilanz) zum 31. Dezember 2015
- EUR -

Anlage 1
Muster 15
zu § 53 GemHKVO
Blatt 2

Passiva		Stand zum 31.12.2014	Stand zum 31.12.2015
1.	Nettoposition	3.811.437,36	3.788.539,07
1.1.	Basis-Reinvermögen	2.622.916,24	2.622.916,24
1.1.1.	Reinvermögen	2.622.916,24	2.622.916,24
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
1.2.3.	Bewertungsrücklage	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	-6.330,65	66.860,38
1.3.1.	Fehlbeträge aus Vorjahren	0,00	0,00
1.3.2.	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag (Vorbelaftung aus Haushaltsresten für Aufwendungen: EUR 1.281,34)	-6.330,65	66.860,38
1.4.	Sonderposten	1.194.851,77	1.098.762,45
1.4.1.	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	582.131,82	545.219,41
1.4.2.	Beiträge und ähnliche Entgelte	612.719,95	553.543,04
1.4.3.	Gebührenausschlag	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	165.589,87	153.254,24
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	311,13	6.677,62
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

Gemeinde Asendorf
Vermögensrechnung (Bilanz) zum 31. Dezember 2015
 - EUR -

Anlage 1
Muster 15
 zu § 53 GemHKVO
 Blatt 3

Passiva		Stand zum 31.12.2014	Stand zum 31.12.2015
2.5.	Sonstige Verbindlichkeiten	165.278,74	146.576,62
2.5.1.	Durchlaufende Posten	0,00	0,00
2.5.1.1	Verrechnete Mehrwertsteuer	0,00	0,00
2.5.1.2	Abzuführende Lohn- und Kirchensteuer	0,00	0,00
2.5.1.3	Sonstige durchlaufende Posten	0,00	0,00
2.5.2.	Abzuführende Gewerbesteuer	0,00	0,00
2.5.3.	Empfangene Anzahlungen	0,00	0,00
2.5.4.	Andere sonstige Verbindlichkeiten	165.278,74	146.576,62
3.	Rückstellungen	2.235.602,00	2.376.175,00
3.1.	Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen	0,00	0,00
3.2.	Rückstellungen für Altersteilzeitarbeit und andere Maßnahmen	0,00	0,00
3.3.	Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	0,00	0,00
3.4.	Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge kommunaler Deponien	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	2.223.402,00	2.362.175,00
3.7.	Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren	0,00	0,00
3.8.	Andere Rückstellungen	12.200,00	14.000,00
4.	Passive Rechnungsabgrenzung	0,00	0,00
	Summe Passiva	6.212.629,23	6.317.968,31

Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre:

insbesondere

Haushaltsreste:	EUR	42.281,34
Bürgschaften:	EUR	0,00
Gewährleistungsverträge:	EUR	0,00
In Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen:	EUR	0,00
Verpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften:	EUR	0,00
Über das Haushaltsjahr hinaus gestundete Beträge:	EUR	0,00

Bruchhausen-Vilsen, den 23. Januar 2019

Der Bürgermeister

Heinfried Kabbert

Gemeinde Asendorf
Ergebnisrechnung für das Haushaltsjahr 2015
Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich

Erträge und Aufwendungen				Ergebnis des Vorjahres 2014 -Euro-	Ergebnis des Haushaltsjahres 2015 -Euro-	Ansätze des Haushaltsjahres 2015 -Euro-	mehr (+) weniger (-) -Euro-	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/ außerplanmäßige Aufwendungen -Euro-
1				2	3	4	5	6
Ordentliche Erträge					---	---	---	---
1	Steuern und ähnliche Abgaben			2.027.525,48	2.219.451,07	2.030.000,00	189.451,07	---
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen			5.677,75	4.944,11	4.900,00	44,11	---
3	Auflösungserträge aus Sonderposten			98.893,46	96.089,32	90.700,00	5.389,32	---
4	Sonstige Transfererträge			0,00	0,00	0,00	0,00	---
5	Öffentlich-rechtliche Entgelte			0,00	0,00	0,00	0,00	---
6	Privatrechtliche Entgelte			10.657,49	11.879,52	11.900,00	-20,48	---
7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen			22.306,89	21.474,50	21.300,00	174,50	---
8	Zinsen und ähnliche Finanzerträge			7.072,24	8.274,11	5.500,00	2.774,11	---
9	Aktivierte Eigenleistungen			0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	Bestandsveränderungen			0,00	0,00	0,00	0,00	---
11	Sonstige ordentliche Erträge			104.659,82	93.921,15	101.100,00	-7.178,85	---
12	= Summe ordentliche Erträge			2.276.793,13	2.456.033,78	2.265.400,00	190.633,78	---
Ordentliche Aufwendungen					---	---	---	---
13	Aufwendungen für aktives Personal			71.459,87	79.534,59	83.000,00	-3.465,41	0,00
14	Versorgungsaufwendungen			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			73.753,04	88.259,43	99.300,00	-11.040,57	0,00
16	Abschreibungen			168.251,31	167.390,96	143.300,00	24.090,96	0,00
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen			9.581,75	615,75	5.000,00	-4.384,25	0,00
18	Transferaufwendungen			1.948.869,37	2.005.180,87	1.831.900,00	173.280,87	0,00
19	Sonstige ordentliche Aufwendungen			54.839,48	55.083,80	50.700,00	4.383,80	0,00
20	= Summe ordentliche Aufwendungen			2.326.754,82	2.396.065,40	2.213.200,00	182.865,40	0,00
21	Ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen) Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag(-)			-49.961,69	59.968,38	52.200,00	7.768,38	0,00

Erträge und Aufwendungen		Ergebnis des Vorjahres 2014 -Euro-	Ergebnis des Haushaltsjahres 2015 -Euro-	Ansätze des Haushaltsjahres 2015 -Euro-	mehr (+) weniger (-) -Euro-	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/ außerplanmäßige Aufwendungen -Euro-
1		2	3	4	5	6
22	Außerordentliche Erträge	59.131,38	13.338,12	1.000,00	12.338,12	—
23	Außerordentliche Aufwendungen	623,59	115,47	0,00	115,47	0,00
24	Außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	58.507,79	13.222,65	1.000,00	12.222,65	0,00
	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) Überschuss(+)/Fehlbetrag(-)	8.546,10	73.191,03	53.200,00	19.991,03	0,00

Bruchhausen-Vilsen, den 23. Januar 2019

Der Bürgermeister

Heinfried Kabbert

Einzahlungen und Auszahlungen		Ergebnis des Vorjahres 2014 -Euro-	Ergebnis des Haushaltsjahres 2015 -Euro-	Ansätze des Haushaltsjahres 2015 -Euro-	mehr (+) weniger (-) -Euro-	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/ außerplanmäßige Auszahlungen -Euro-
1		2	3	4	5	6
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
1	Steuern und ähnliche Abgaben	2.029.764,31	2.194.265,99	2.030.000,00	164.265,99	—
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	10.403,71	5.677,75	4.900,00	777,75	—
3	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	—
4	Öffentlich-rechtliche Entgelte	686,50	0,00	0,00	0,00	—
5	Privatrechtliche Entgelte	10.657,49	11.879,52	11.900,00	-20,48	—
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	23.896,30	13.182,35	21.300,00	-8.117,65	—
7	Zinsen und ähnliche Einzahlungen	10.895,65	8.313,43	5.500,00	2.813,43	—
8	Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	—
9	Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	99.501,45	97.944,89	101.100,00	-3.155,11	—
10	= Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.185.805,41	2.331.263,93	2.174.700,00	156.563,93	—
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
11	Auszahlungen für aktives Personal	71.585,53	78.191,79	83.000,00	-4.808,21	0,00
12	Auszahlungen für Versorgung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	72.398,67	89.575,73	99.300,00	-9.724,27	0,00
14	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	9.550,75	646,75	5.000,00	-4.353,25	0,00
15	Transferauszahlungen	1.781.653,42	1.883.394,87	1.838.000,00	45.394,87	0,00
16	Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	48.791,85	54.319,64	50.700,00	3.619,64	0,00
17	= Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.983.980,22	2.106.128,78	2.076.000,00	30.128,78	0,00
18	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 10 abzüglich Zeile 17)	201.825,19	225.135,15	98.700,00	126.435,15	0,00

Einzahlungen und Auszahlungen		Ergebnis des Vorjahres 2014 -Euro-	Ergebnis des Haushaltsjahres 2015 -Euro-	Ansätze des Haushaltsjahres 2015 -Euro-	mehr (+) weniger (-) -Euro-	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/ außerplanmäßige Auszahlungen -Euro-
1		2	3	4	5	6
Einzahlungen für Investitionstätigkeit						
19	Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	40.000,00	-40.000,00	—
20	Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	14.390,26	0,00	16.000,00	-16.000,00	—
21	Veräußerung von Sachvermögen	77.107,00	13.332,00	2.000,00	11.332,00	—
22	Finanzvermögensanlagen	708,41	0,00	0,00	0,00	—
23	Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	—
24	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	92.205,67	13.332,00	58.000,00	-44.668,00	—
Auszahlungen für Investitionstätigkeit						
25	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Baumaßnahmen	6.614,51	5.679,13	100.000,00	-94.320,87	0,00
27	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0,00	500,00	-500,00	0,00
28	Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	Aktivierbare Zuwendungen	7.700,00	22.867,86	7.700,00	15.167,86	0,00
30	Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	14.314,51	28.546,99	108.200,00	-79.653,01	0,00
32	Zahlungssaldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	77.891,16	-15.214,99	-50.200,00	34.985,01	0,00
33	Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summe Zeile 18 und 32)	279.716,35	209.920,16	48.500,00	161.420,16	0,00
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
34	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	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 Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 34 und 35)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	Finanzmittelbestand (Saldo aus Zeile 33 und 36)	279.716,35	209.920,16	48.500,00	161.420,16	0,00

Gemeinde Asendorf
Finanzrechnung für das Haushaltsjahr 2015
Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich

Einzahlungen und Auszahlungen		Ergebnis des Vorjahres 2014 -Euro-	Ergebnis des Haushaltsjahres 2015 -Euro-	Ansätze des Haushaltsjahres 2015 -Euro-	mehr (+) weniger (-) -Euro-	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/ außerplanmäßi- ge Auszahlungen -Euro-
1		2	3	4	5	6
38	Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u. a. Geldanlagen, Liquiditätskredite)	0,00	0,00	—	—	—
39	Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u. a. Geldanlagen, Liquiditätskredite)	0,00	0,00	0,00	0,00	—
40	Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen (Zeile 38 und Zeile 39)	0,00	0,00	0,00	0,00	—
41	+/- Anfangsbestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Jahres	778.553,33	1.058.269,68	1.058.270,00	-0,32	0,00
42	= Endbestand an Zahlungsmitteln (Liquide Mittel am Ende des Jahres) (Summe aus Zeilen 37, 40 und 41)	1.058.269,68	1.268.189,84	1.106.770,00	161.419,84	0,00

Bruchhausen-Vilsen, den 23. Januar 2019

Der Bürgermeister

Heinfried Kabbert

Gemeinde Asendorf
Teilergebnisrechnungen für das Haushaltsjahr 2015
- EUR -

**A. Teilergebnisrechnung 2015**

Gemeinde: 02 Asendorf

Seite : 1

Datum: 13.11.2018

Uhrzeit: 11:03:08

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

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushalts- jahres	Ansätze des Haushalts- jahres	Plan-Ist-Vergleich mehr (+) weniger (-)
	2014	2015	2015	2015
	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5
ordentliche Aufwendungen				
13. - Aufwendungen für aktives Personal	4.319,74	5.043,79	4.800,00	243,79
40190000 Dienstaufwendungen sonstige Beschäftigte	3.532,50	4.710,00	4.800,00	-90,00
40320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung tariflich Beschäftigte	299,62	0,00	0,00	0,00
40390000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung sonstige Beschäftigte	487,62	333,79	0,00	333,79
15. - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.841,07	2.336,34	3.000,00	-663,66
42710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	3.841,07	2.336,34	3.000,00	-663,66
19. - sonstige ordentliche Aufwendungen	17.865,51	13.233,52	15.600,00	-2.366,48
44210000 Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	17.660,51	13.019,70	15.000,00	-1.980,30
44290000 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	205,00	213,82	600,00	-386,18
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	26.026,32	20.613,65	23.400,00	-2.786,35
21. = ordentliches Ergebnis	-26.026,32	-20.613,65	-23.400,00	2.786,35
25. = Jahresergebnis	-26.026,32	-20.613,65	-23.400,00	2.786,35
29. = Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-26.026,32	-20.613,65	-23.400,00	2.786,35

Gemeinde Asendorf
Teilergebnisrechnungen für das Haushaltsjahr 2015
- EUR -

**A. Teilergebnisrechnung 2015**

Gemeinde: 02 Asendorf

Seite : 2

Datum: 13.11.2018

Uhrzeit: 11:03:08

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 Haushalts- jahres	Ansätze des Haushalts- jahres	Plan-Ist-Vergleich mehr (+) weniger (-)
	2014	2015	2015	2015
	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5
ordentliche Aufwendungen				
15. - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.560,00	1.000,00	1.000,00	0,00
42710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	2.560,00	1.000,00	1.000,00	0,00
19. - sonstige ordentliche Aufwendungen	3.625,00	4.222,87	4.200,00	22,87
44310000 Geschäftsaufwendungen	1.082,50	1.482,37	1.500,00	-17,63
44410000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	2.542,50	2.740,50	2.700,00	40,50
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	6.185,00	5.222,87	5.200,00	22,87
21. = ordentliches Ergebnis	-6.185,00	-5.222,87	-5.200,00	-22,87
25. = Jahresergebnis	-6.185,00	-5.222,87	-5.200,00	-22,87
29. = Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-6.185,00	-5.222,87	-5.200,00	-22,87

Gemeinde Asendorf
Teilergebnisrechnungen für das Haushaltsjahr 2015
- EUR -



A. Teilergebnisrechnung 2015

Gemeinde: 02 Asendorf

Seite : 3

Datum: 13.11.2018

Uhrzeit: 11:03:08

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

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushalts- jahres	Ansätze des Haushalts- jahres	Plan-Ist-Vergleich mehr (+) weniger (-)
	2014	2015	2015	2015
	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5
ordentliche Erträge				
6. + privatrechtliche Entgelte	101,13	51,13	100,00	-48,87
34110000 Mieten und Pachten	101,13	51,13	100,00	-48,87
11. + sonstige ordentliche Erträge	1.560,00	0,00	0,00	0,00
35820000 Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung von Rückstellungen	1.560,00	0,00	0,00	0,00
12. = Summe ordentliche Erträge	1.661,13	51,13	100,00	-48,87
ordentliche Aufwendungen				
15. - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.231,70	2.038,32	2.300,00	-261,68
42310000 Mieten und Pachten	958,68	958,00	1.000,00	-42,00
42410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	1.273,02	1.080,32	1.300,00	-219,68
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	2.231,70	2.038,32	2.300,00	-261,68
21. = ordentliches Ergebnis	-570,57	-1.987,19	-2.200,00	212,81
22. + außerordentliche Erträge	59.131,38	13.332,00	1.000,00	12.332,00
53110000 Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden und anderen unbeweglichen Vermögensgegenständen	59.131,38	13.332,00	1.000,00	12.332,00
24. = außerordentliches Ergebnis	59.131,38	13.332,00	1.000,00	12.332,00
25. = Jahresergebnis	58.560,81	11.344,81	-1.200,00	12.544,81
29. = Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	58.560,81	11.344,81	-1.200,00	12.544,81

Gemeinde Asendorf
Teilergebnisrechnungen für das Haushaltsjahr 2015
- EUR -

**A. Teilergebnisrechnung 2015**

Gemeinde: 02 Asendorf

Seite : 4

Datum: 13.11.2018

Uhrzeit: 11:03:08

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

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushalts- jahres	Ansätze des Haushalts- jahres	Plan-Ist-Vergleich mehr (+) weniger (-)
	2014	2015	2015	2015
	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5
ordentliche Erträge				
3. + Auflösungserträge aus Sonderposten	0,00	0,00	800,00	-800,00
31610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen	0,00	0,00	800,00	-800,00
6. + privatrechtliche Entgelte	10.556,36	11.828,39	11.800,00	28,39
34110000 Mieten und Pachten	10.556,36	11.828,39	11.800,00	28,39
12. = Summe ordentliche Erträge	10.556,36	11.828,39	12.600,00	-771,61
ordentliche Aufwendungen				
15. - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.484,90	4.074,37	7.600,00	-3.525,63
42110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	176,69	191,27	3.000,00	-2.808,73
42120000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	460,17	0,00	0,00	0,00
42410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	1.848,04	3.883,10	4.600,00	-716,90
16. - Abschreibungen	2.641,77	2.641,77	2.800,00	-158,23
47113000 Afa auf Gebäude	2.641,77	2.641,77	2.800,00	-158,23
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	5.126,67	6.716,14	10.400,00	-3.683,66
21. = ordentliches Ergebnis	5.429,69	5.112,25	2.200,00	2.912,25
22. + außerordentliche Erträge	0,00	6,12	0,00	6,12
50290000 Sonstige periodenfremde Erträge	0,00	6,12	0,00	6,12
24. = außerordentliches Ergebnis	0,00	6,12	0,00	6,12
25. = Jahresergebnis	5.429,69	5.118,37	2.200,00	2.918,37
29. = Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	5.429,69	5.118,37	2.200,00	2.918,37

Gemeinde Asendorf
Teilergebnisrechnungen für das Haushaltsjahr 2015
- EUR -

**A. Teilergebnisrechnung 2015**

Gemeinde: 02 Asendorf

Seite : 5

Datum: 13.11.2018

Uhrzeit: 11:03:08

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 Haushalts- jahres	Ansätze des Haushalts- jahres	Plan-Ist-Vergleich mehr (+) weniger (-)
	2014	2015	2015	2015
	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5
ordentliche Erträge				
3. + Auflösungserträge aus Sonderposten	20,73	20,73	0,00	20,73
31610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen	20,73	20,73	0,00	20,73
11. + sonstige ordentliche Erträge	0,00	150,00	0,00	150,00
35910000 Andere sonstige Erträge aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	150,00	0,00	150,00
12. = Summe ordentliche Erträge	20,73	170,73	0,00	170,73
ordentliche Aufwendungen				
15. - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	729,90	1.329,35	1.800,00	-470,65
42120000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	0,00	460,17	500,00	-39,83
42410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	729,90	869,18	1.300,00	-430,82
16. - Abschreibungen	1.016,57	1.016,57	1.100,00	-83,43
47114000 AfA auf Infrastrukturvermögen	1.016,57	1.016,57	1.100,00	-83,43
18. - Transferaufwendungen	400,00	400,00	1.400,00	-1.000,00
43180000 Zuweisungen an übrige Bereiche	400,00	400,00	1.400,00	-1.000,00
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	2.146,47	2.745,92	4.300,00	-1.554,08
21. = ordentliches Ergebnis	-2.125,74	-2.575,19	-4.300,00	1.724,81
25. = Jahresergebnis	-2.125,74	-2.575,19	-4.300,00	1.724,81
29. = Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-2.125,74	-2.575,19	-4.300,00	1.724,81

Gemeinde Asendorf
Teilergebnisrechnungen für das Haushaltsjahr 2015
- EUR -

**A. Teilergebnisrechnung 2015**

Gemeinde: 02 Asendorf

Seite : 6

Datum: 13.11.2018

Uhrzeit: 11:03:08

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 Haushalts- jahres	Ansätze des Haushalts- jahres	Plan-Ist-Vergleich mehr (+) weniger (-)
	2014	2015	2015	2015
	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5
ordentliche Erträge				
7. + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	806,16	0,00	0,00	0,00
34870000 Erstattungen von privaten Unternehmen	806,16	0,00	0,00	0,00
12. = Summe ordentliche Erträge	806,16	0,00	0,00	0,00
ordentliche Aufwendungen				
13. - Aufwendungen für aktives Personal	-1.066,44	0,00	0,00	0,00
40120000 Dienstaufwendungen tariflich Beschäftigte	-1.066,44	0,00	0,00	0,00
15. - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	59,97	0,00	0,00	0,00
42110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	59,97	0,00	0,00	0,00
16. - Abschreibungen	0,00	-21,50	0,00	-21,50
47212880 Abschreibungen auf Forderungen aus Benutzungsgebühren	0,00	-21,50	0,00	-21,50
19. - sonstige ordentliche Aufwendungen	10.427,31	8.926,17	9.100,00	-173,83
44520000 Erstattungen an Gemeinden (GV)	10.427,31	8.926,17	9.100,00	-173,83
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	9.420,84	8.904,67	9.100,00	-195,33
21. = ordentliches Ergebnis	-8.614,68	-8.904,67	-9.100,00	195,33
25. = Jahresergebnis	-8.614,68	-8.904,67	-9.100,00	195,33
29. = Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-8.614,68	-8.904,67	-9.100,00	195,33

Gemeinde Asendorf
Teilergebnisrechnungen für das Haushaltsjahr 2015
- EUR -

**A. Teilergebnisrechnung 2015**

Gemeinde: 02 Asendorf

Seite : 7

Datum: 13.11.2018

Uhrzeit: 11:03:08

Hauptproduktbereich	3	Soziales und Jugend
Produktbereich	35	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	366	Einrichtungen der Jugendarbeit
Produkt	3660	Jugendarbeit

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushalts- jahres	Ansätze des Haushalts- jahres	Plan-Ist-Vergleich mehr (+) weniger (-)
	2014	2015	2015	2015
	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5
ordentliche Erträge				
2. + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.677,75	4.944,11	4.900,00	44,11
31420000 Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden (GV)	5.677,75	4.944,11	4.900,00	44,11
3. + Auflösungserträge aus Sonderposten	0,00	0,00	200,00	-200,00
31610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen	0,00	0,00	200,00	-200,00
7. + Kostenersparungen und Kostenumlagen	20.070,48	21.150,13	21.100,00	50,13
34820000 Erstattungen von Gemeinden (GV)	9.707,29	12.138,17	11.600,00	538,17
34880000 Erstattungen von übrigen Bereichen	10.363,19	9.011,96	9.500,00	-488,04
11. + sonstige ordentliche Erträge	101,44	0,00	0,00	0,00
35910000 Andere sonstige Erträge aus lfd. Verwaltungstätigkeit	101,44	0,00	0,00	0,00
12. = Summe ordentliche Erträge	25.849,67	26.094,24	26.200,00	-105,76
ordentliche Aufwendungen				
13. - Aufwendungen für aktives Personal	30.635,32	33.869,17	37.600,00	-3.730,83
40120000 Dienstaufwendungen tariflich Beschäftigte	23.849,32	26.551,56	28.900,00	-2.348,44
40190000 Dienstaufwendungen sonstige Beschäftigte	201,42	252,88	800,00	-547,12
40220000 Beiträge zu Versorgungskassen tariflich Beschäftigte	1.771,43	1.694,03	2.000,00	-305,97
40320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung tariflich Beschäftigte	4.743,01	5.271,19	5.800,00	-528,81
40410000 Beihilfen und Unterstützungsleistungen und dgl. für Beschäftigte	70,14	99,51	100,00	-0,49
15. - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.748,92	2.357,81	3.000,00	-642,19
42210000 Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	0,00	0,00	200,00	-200,00
42220000 Erwerb geringwertiger Wirtschaftsgüter bis 150 € netto	715,88	489,29	500,00	-10,71
42610000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	0,00	60,00	200,00	-140,00
42710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	799,61	437,07	700,00	-262,93
42810000 Aufwendungen für den Erwerb von Vorräten	1.233,43	1.371,45	1.400,00	-28,55
16. - Abschreibungen	557,79	514,96	0,00	514,96
47118000 Auflösung Sammelposten	557,79	514,96	0,00	514,96
18. - Transferaufwendungen	2.000,00	2.000,00	2.200,00	-200,00
43180000 Zuweisungen an übrige Bereiche	2.000,00	2.000,00	2.200,00	-200,00
19. - sonstige ordentliche Aufwendungen	7.798,30	4.159,72	4.300,00	-140,28
44110000 Sonstige Aufwendungen für Personal- und Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	100,00	-100,00
44290000 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	3.684,00	0,00	0,00	0,00
44310000 Geschäftsaufwendungen	299,04	397,55	400,00	-2,45
44580000 Erstattungen an übrige Bereiche	3.815,26	3.762,17	3.800,00	-37,83
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	43.740,33	42.901,66	47.100,00	-4.198,34
21. = ordentliches Ergebnis	-17.890,66	-16.807,42	-20.900,00	4.092,58
25. = Jahresergebnis	-17.890,66	-16.807,42	-20.900,00	4.092,58
29. = Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-17.890,66	-16.807,42	-20.900,00	4.092,58

Gemeinde Asendorf
Teilergebnisrechnungen für das Haushaltsjahr 2015
- EUR -



A. Teilergebnisrechnung 2015

Gemeinde: 02 Asendorf

Seite : 8

Datum: 13.11.2018

Uhrzeit: 11:03:08

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 Haushalts- jahres	Ansätze des Haushalts- jahres	Plan-Ist-Vergleich mehr (+) weniger (-)
	2014	2015	2015	2015
	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5
ordentliche Aufwendungen				
15. - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	547,40	0,00	1.500,00	-1.500,00
42120000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	547,40	0,00	1.500,00	-1.500,00
19. - sonstige ordentliche Aufwendungen	570,00	672,00	700,00	-28,00
44560000 Erstattungen an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	570,00	672,00	700,00	-28,00
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	1.117,40	672,00	2.200,00	-1.528,00
21. = ordentliches Ergebnis	-1.117,40	-672,00	-2.200,00	1.528,00
25. = Jahresergebnis	-1.117,40	-672,00	-2.200,00	1.528,00
29. = Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-1.117,40	-672,00	-2.200,00	1.528,00

Gemeinde Asendorf
Teilergebnisrechnungen für das Haushaltsjahr 2015
 - EUR -

**A. Teilergebnisrechnung 2015**

Gemeinde: 02 Asendorf

Seite : 9

Datum: 13.11.2018

Uhrzeit: 11:03:08

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 (-)
	2014	2015	2015	2015
	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5
ordentliche Aufwendungen				
16. - Abschreibungen	2.173,91	2.173,91	2.200,00	-26,09
47110100 AfA auf imm. Vermögensgegenstände aus gel. Investitionszuwendungen	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

Gemeinde Asendorf
Teilergebnisrechnungen für das Haushaltsjahr 2015
- EUR -

**A. Teilergebnisrechnung 2015**

Gemeinde: 02 Asendorf

Seite : 10

Datum: 13.11.2018

Uhrzeit: 11:03:08

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 Haushalts- jahres	Ansätze des Haushalts- jahres	Plan-Ist-Vergleich: mehr (+) weniger (-)
	2014	2015	2015	2015
	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5
ordentliche Erträge				
7. + Kostenersatzungen und Kostenumlagen	1.000,00	0,00	0,00	0,00
34870000 Erstattungen von privaten Unternehmen	1.000,00	0,00	0,00	0,00
12. = Summe ordentliche Erträge	1.000,00	0,00	0,00	0,00
ordentliche Aufwendungen				
15. - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.371,49	0,00	2.000,00	-2.000,00
42910000 Aufwendungen für sonstige Sach- und Dienstleistungen	7.371,49	0,00	2.000,00	-2.000,00
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	7.371,49	0,00	2.000,00	-2.000,00
21. = ordentliches Ergebnis	-6.371,49	0,00	-2.000,00	2.000,00
25. = Jahresergebnis	-6.371,49	0,00	-2.000,00	2.000,00
29. = Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-6.371,49	0,00	-2.000,00	2.000,00

Gemeinde Asendorf
Teilergebnisrechnungen für das Haushaltsjahr 2015
- EUR -

**A. Teilergebnisrechnung 2015**

Gemeinde: 02 Asendorf

Seite : 11

Datum: 13.11.2018

Uhrzeit: 11:03:08

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 (-)
	2014	2015	2015	2015
	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5
ordentliche Erträge				
11. + sonstige ordentliche Erträge	85.687,32	84.902,38	91.300,00	-6.397,62
35110000 Konzessionsabgaben	85.687,32	84.902,38	91.300,00	-6.397,62
12. = Summe ordentliche Erträge	85.687,32	84.902,38	91.300,00	-6.397,62
ordentliche Aufwendungen				
21. = ordentliches Ergebnis	85.687,32	84.902,38	91.300,00	-6.397,62
23. - außerordentliche Aufwendungen	623,59	0,00	0,00	0,00
51320000 außerplanmäßige Abschreibungen auf Finanzvermögen	623,59	0,00	0,00	0,00
24. = außerordentliches Ergebnis	-623,59	0,00	0,00	0,00
25. = Jahresergebnis	85.063,73	84.902,38	91.300,00	-6.397,62
29. = Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	85.063,73	84.902,38	91.300,00	-6.397,62

Gemeinde Asendorf
Teilergebnisrechnungen für das Haushaltsjahr 2015
- EUR -

**A. Teilergebnisrechnung 2015**

Gemeinde: 02 Asendorf

Seite : 12

Datum: 13.11.2018

Uhrzeit: 11:03:08

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

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushalts- jahres	Ansätze des Haushalts- jahres	Plan-Ist-Vergleich mehr (+) weniger (-)
	2014	2015	2015	2015
	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5
ordentliche Erträge				
11. + sonstige ordentliche Erträge	11.954,39	8.738,77	9.200,00	-461,23
35110000 Konzessionsabgaben	11.954,39	8.738,77	9.200,00	-461,23
12. = Summe ordentliche Erträge	11.954,39	8.738,77	9.200,00	-461,23
ordentliche Aufwendungen				
21. = ordentliches Ergebnis	11.954,39	8.738,77	9.200,00	-461,23
25. = Jahresergebnis	11.954,39	8.738,77	9.200,00	-461,23
29. = Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	11.954,39	8.738,77	9.200,00	-461,23

Gemeinde Asendorf
Teilergebnisrechnungen für das Haushaltsjahr 2015
- EUR -

**A. Teilergebnisrechnung 2015**

Gemeinde: 02 Asendorf

Seite : 13

Datum: 13.11.2018

Uhrzeit: 11:03:08

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 Haushalts- jahres	Ansätze des Haushalts- jahres	Plan-Ist-Vergleich mehr (+) weniger (-)
	2014	2015	2015	2015
	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5
ordentliche Erträge				
3. + Auflösungserträge aus Sonderposten	98.393,02	95.588,88	89.700,00	5.888,88
31610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	38.368,19	36.411,97	33.700,00	2.711,97
33710000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte	60.024,83	59.176,91	56.000,00	3.176,91
7. + Kostenersparungen und Kostenumlagen	139,20	33,32	0,00	33,32
34870000 Erstattungen von privaten Unternehmen	139,20	33,32	0,00	33,32
11. + sonstige ordentliche Erträge	106,67	30,00	500,00	-470,00
35910000 Andere sonstige Erträge aus lfd. Verwaltungstätigkeit	106,67	30,00	500,00	-470,00
12. = Summe ordentliche Erträge	98.638,89	95.652,20	90.200,00	5.452,20
ordentliche Aufwendungen				
15. - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	34.400,03	64.401,69	50.100,00	14.301,69
42120000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	31.051,78	49.169,98	40.000,00	9.169,98
42310000 Mieten und Pachten	51,13	51,13	100,00	-48,87
42810000 Aufwendungen für den Erwerb von Vorräten	3.297,12	15.180,58	10.000,00	5.180,58
16. - Abschreibungen	155.963,38	148.148,03	137.200,00	10.948,03
47113000 Afa auf Gebäude	3.108,40	3.108,40	3.200,00	-91,60
47114000 Afa auf Infrastrukturvermögen	152.611,57	145.039,63	134.000,00	11.039,63
47212000 Sonstige Abschreibungen auf Forderungen	243,41	0,00	0,00	0,00
19. - sonstige ordentliche Aufwendungen	9.040,00	18.412,00	10.400,00	8.012,00
44560000 Erstattungen an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	9.040,00	18.412,00	10.400,00	8.012,00
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	199.403,41	230.961,72	197.700,00	33.261,72
21. = ordentliches Ergebnis	-100.764,52	-135.309,52	-107.500,00	-27.809,52
23. - außerordentliche Aufwendungen	0,00	115,47	0,00	115,47
51290000 Sonstige periodenfremde Aufwendungen	0,00	115,47	0,00	115,47
24. = außerordentliches Ergebnis	0,00	-115,47	0,00	-115,47
25. = Jahresergebnis	-100.764,52	-135.424,99	-107.500,00	-27.924,99
29. = Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-100.764,52	-135.424,99	-107.500,00	-27.924,99

Gemeinde Asendorf
Teilergebnisrechnungen für das Haushaltsjahr 2015
- EUR -



A. Teilergebnisrechnung 2015

Gemeinde: 02 Asendorf

Seite : 14

Datum: 13.11.2018

Uhrzeit: 11:03:08

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

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushalts- jahres	Ansätze des Haushalts- jahres	Plan-Ist-Vergleich mehr (+) weniger (-)
	2014	2015	2015	2015
	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5
ordentliche Erträge				
3. + Auflösungserträge aus Sonderposten	479,71	479,71	0,00	479,71
31610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen	479,71	479,71	0,00	479,71
12. = Summe ordentliche Erträge	479,71	479,71	0,00	479,71
ordentliche Aufwendungen				
15. - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	10.862,46	7.591,22	9.500,00	-1.908,78
42120000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	4.344,04	317,49	3.000,00	-2.682,51
42410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	6.518,42	7.273,73	6.500,00	773,73
16. - Abschreibungen	1.691,51	1.691,51	0,00	1.691,51
47114000 AfA auf Infrastrukturvermögen	1.691,51	1.691,51	0,00	1.691,51
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	12.553,97	9.282,73	9.500,00	-217,27
21. = ordentliches Ergebnis	-12.074,26	-8.803,02	-9.500,00	696,98
25. = Jahresergebnis	-12.074,26	-8.803,02	-9.500,00	696,98
29. = Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-12.074,26	-8.803,02	-9.500,00	696,98

Gemeinde Asendorf
Teilergebnisrechnungen für das Haushaltsjahr 2015
- EUR -



A. Teilergebnisrechnung 2015

Gemeinde: 02 Asendorf

Seite : 15

Datum: 13.11.2018

Uhrzeit: 11:03:08

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 Haushalts- jahres	Ansätze des Haushalts- jahres	Plan-Ist-Vergleich mehr (+) weniger (-)
	2014	2015	2015	2015
	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5
ordentliche Aufwendungen				
16. - Abschreibungen	1.591,79	1.835,30	0,00	1.835,30
47110100 Afa auf imm. Vermögensgegenstände aus gel. Investitionszuwendungen	1.591,79	1.835,30	0,00	1.835,30
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	1.591,79	1.835,30	0,00	1.835,30
21. = ordentliches Ergebnis	-1.591,79	-1.835,30	0,00	-1.835,30
25. = Jahresergebnis	-1.591,79	-1.835,30	0,00	-1.835,30
29. = Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-1.591,79	-1.835,30	0,00	-1.835,30

Gemeinde Asendorf
Teilergebnisrechnungen für das Haushaltsjahr 2015
- EUR -

**A. Teilergebnisrechnung 2015**

Gemeinde: 02 Asendorf

Seite : 16

Datum: 13.11.2018

Uhrzeit: 11:03:08

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 Haushalts- jahres	Ansätze des Haushalts- jahres	Plan-Ist-Vergleich mehr (+) weniger (-)
	2014	2015	2015	2015
	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5
ordentliche Erträge				
7. + Kostenersatzungen und Kostenumlagen	291,05	291,05	200,00	91,05
34820000 Erstattungen von Gemeinden (GV)	291,05	291,05	200,00	91,05
12. = Summe ordentliche Erträge	291,05	291,05	200,00	91,05
ordentliche Aufwendungen				
13. - Aufwendungen für aktives Personal	37.571,25	40.621,63	40.600,00	21,63
40120000 Dienstaufwendungen tariflich Beschäftigte	29.583,45	31.935,91	31.800,00	135,91
40220000 Beiträge zu Versorgungskassen tariflich Beschäftigte	1.995,16	2.170,95	2.200,00	-29,05
40320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung tariflich Beschäftigte	5.896,61	6.395,84	6.400,00	-4,16
40410000 Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beamte und Arbeitnehmer	96,03	118,93	200,00	-81,07
15. - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.806,93	2.252,33	7.500,00	-5.247,67
42110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	1.806,93	2.212,33	5.000,00	-2.787,67
42220000 Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00	0,00	1.000,00	-1.000,00
42610000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	0,00	40,00	1.500,00	-1.460,00
16. - Abschreibungen	292,00	196,00	0,00	196,00
47118000 Auflösung Sammelposten	196,00	196,00	0,00	196,00
47212000 Sonstige Abschreibungen auf Forderungen	96,00	0,00	0,00	0,00
19. - sonstige ordentliche Aufwendungen	4.676,42	4.800,00	5.600,00	-800,00
44110000 Sonstige Aufwendungen für Personal- und Versorgungsaufwendungen	4.376,42	4.800,00	5.000,00	-200,00
44560000 Erstattungen an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	300,00	0,00	600,00	-600,00
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	44.346,60	47.869,95	53.700,00	-5.830,04
21. = ordentliches Ergebnis	-44.055,55	-47.578,91	-53.500,00	5.921,09
25. = Jahresergebnis	-44.055,55	-47.578,91	-53.500,00	5.921,09
29. = Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-44.055,55	-47.578,91	-53.500,00	5.921,09

Gemeinde Asendorf
Teilergebnisrechnungen für das Haushaltsjahr 2015
- EUR -

**A. Teilergebnisrechnung 2015**

Gemeinde: 02 Asendorf

Seite : 17

Datum: 13.11.2018

Uhrzeit: 11:03:08

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 Haushalts- jahres	Ansätze des Haushalts- jahres	Plan-Ist-Vergleich: mehr (+) weniger (-)
	2014	2015	2015	2015
	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5
ordentliche Aufwendungen				
15. - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.108,27	78,00	10.000,00	-9.922,00
42120000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	4.108,27	78,00	10.000,00	-9.922,00
18. - Transferaufwendungen	6.455,37	6.424,87	6.800,00	-375,13
43180000 Zuweisungen an übrige Bereiche	6.455,37	6.424,87	6.800,00	-375,13
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	10.563,64	6.502,87	16.800,00	-10.297,13
21. = ordentliches Ergebnis	-10.563,64	-6.502,87	-16.800,00	10.297,13
25. = Jahresergebnis	-10.563,64	-6.502,87	-16.800,00	10.297,13
29. = Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-10.563,64	-6.502,87	-16.800,00	10.297,13

Gemeinde Asendorf
Teilergebnisrechnungen für das Haushaltsjahr 2015
- EUR -

**A. Teilergebnisrechnung 2015**

Gemeinde: 02 Asendorf

Seite : 18

Datum: 13.11.2018

Uhrzeit: 11:03:08

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

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushalts- jahres	Ansätze des Haushalts- jahres	Plan-Ist-Vergleich mehr (+) weniger (-)
	2014	2015	2015	2015
	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5
ordentliche Aufwendungen				
16. - Abschreibungen	22,05	264,58	0,00	264,58
47114000 AfA auf Infrastrukturvermögen	22,05	264,58	0,00	264,58
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	22,05	264,58	0,00	264,58
21. = ordentliches Ergebnis	-22,05	-264,58	0,00	-264,58
25. = Jahresergebnis	-22,05	-264,58	0,00	-264,58
29. = Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-22,05	-264,58	0,00	-264,58

Gemeinde Asendorf
Teilergebnisrechnungen für das Haushaltsjahr 2015
- EUR -

**A. Teilergebnisrechnung 2015**

Gemeinde: 02 Asendorf

Seite : 19

Datum: 13.11.2018

Uhrzeit: 11:03:08

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 (-)
	2014	2015	2015	2015
	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5
ordentliche Aufwendungen				
16. - Abschreibungen	0,00	208,33	0,00	208,33
47110100 Afa auf imm. Vermögensgegenstände aus gel. Investitionszuwendungen	0,00	208,33	0,00	208,33
18. - Transferaufwendungen	1.000,00	0,00	0,00	0,00
43180000 Zuweisungen an übrige Bereiche	1.000,00	0,00	0,00	0,00
19. - sonstige ordentliche Aufwendungen	836,94	657,52	800,00	-142,48
44310000 Geschäftsaufwendungen	596,94	593,52	600,00	-6,48
44560000 Erstattungen an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	240,00	64,00	200,00	-136,00
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	1.836,94	865,85	800,00	65,85
21. = ordentliches Ergebnis	-1.836,94	-865,85	-800,00	-65,85
25. = Jahresergebnis	-1.836,94	-865,85	-800,00	-65,85
29. = Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-1.836,94	-865,85	-800,00	-65,85

Gemeinde Asendorf
Teilergebnisrechnungen für das Haushaltsjahr 2015
- EUR -

**A. Teilergebnisrechnung 2015**

Gemeinde: 02 Asendorf

Seite : 20

Datum: 13.11.2018

Uhrzeit: 11:03:08

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 Haushalts- jahres	Ansätze des Haushalts- jahres	Plan-Ist-Vergleich mehr (+) weniger (-)
	2014	2015	2015	2015
	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5
ordentliche Erträge				
1. + Steuern und ähnliche Abgaben	2.027.525,48	2.219.451,07	2.030.000,00	189.451,07
30110000 Grundsteuer A	146.905,27	154.415,26	156.000,00	-1.584,74
30120000 Grundsteuer B	323.976,21	348.201,70	360.000,00	-1.798,30
30130000 Gewerbesteuer	498.913,00	636.735,00	441.000,00	195.735,00
30210000 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	977.819,00	990.907,00	1.004.000,00	-13.093,00
30220000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	62.904,00	72.387,00	62.000,00	10.387,00
30310000 Vergütungssteuer	0,00	504,61	0,00	504,61
30320000 Hundesteuer	17.008,00	16.300,50	17.000,00	-699,50
8. + Zinsen und ähnliche Finanzerträge	1.202,75	4.575,75	2.000,00	2.575,75
36910000 Verzinsung von Steuernachforderungen und -erstattungen	1.202,75	4.575,75	2.000,00	2.575,75
11. + sonstige ordentliche Erträge	2.350,00	0,00	100,00	-100,00
35620000 Sonstige Zinsen u.ä.	0,00	0,00	100,00	-100,00
35831000 Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung von Wertberichtigungen auf Forderungen (Einzel-/Pauschalwertberichtigungen)	2.350,00	0,00	0,00	0,00
12. = Summe ordentliche Erträge	2.031.078,23	2.224.026,82	2.032.100,00	191.926,82
ordentliche Aufwendungen				
16. - Abschreibungen	1.500,54	-700,00	0,00	-700,00
47211120 Pauschalwertberichtigung	1.300,00	-700,00	0,00	-700,00
47212010 Abschreibungen auf Forderungen aus der Grundsteuer A	40,74	0,00	0,00	0,00
47212020 Abschreibungen auf Forderungen aus der Grundsteuer B	159,80	0,00	0,00	0,00
17. - Zinsen und ähnliche Aufwendungen	9.581,75	615,75	5.000,00	-4.384,25
45920000 Verzinsung von Steuernachzahlungen	9.581,75	615,75	5.000,00	-4.384,25
18. - Transferaufwendungen	1.939.014,00	1.996.356,00	1.821.500,00	174.856,00
43410000 Gewerbesteuerumlage	99.429,00	112.351,00	82.300,00	30.051,00
43721000 Kreisumlage	860.298,00	903.176,00	845.500,00	57.676,00
43722000 Samtgemeindeumlage	979.287,00	980.829,00	893.700,00	87.129,00
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	1.950.096,29	1.996.271,75	1.826.500,00	169.771,75
21. = ordentliches Ergebnis	80.981,94	227.755,07	205.600,00	22.155,07
25. = Jahresergebnis	80.981,94	227.755,07	205.600,00	22.155,07
29. = Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	80.981,94	227.755,07	205.600,00	22.155,07

Gemeinde Asendorf
Teilergebnisrechnungen für das Haushaltsjahr 2015
- EUR -

**A. Teilergebnisrechnung 2015**

Gemeinde: 02 Asendorf

Seite : 21

Datum: 13.11.2018

Uhrzeit: 11:03:08

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 Haushalts- jahres	Ansätze des Haushalts- jahres	Plan-Ist-Vergleich mehr (+) weniger (-)
	2014	2015	2015	2015
	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5
ordentliche Erträge				
8. + Zinsen und ähnliche Finanzerträge	5.869,49	3.698,36	3.500,00	198,36
36170000 Zinserträge von Kreditinstituten	5.781,10	3.609,97	3.400,00	209,97
36510000 Erträge aus Gewinnanteilen aus verbundenen Unternehmen und Beteiligungen	88,39	88,39	100,00	-11,61
11. + sonstige ordentliche Erträge	2.900,00	100,00	0,00	100,00
35831000 Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung von Wertberichtigungen auf Forderungen (Einzel-/Pauschalwertberichtigungen)	2.900,00	100,00	0,00	100,00
12. = Summe ordentliche Erträge	8.769,49	3.798,36	3.500,00	298,36
ordentliche Aufwendungen				
15. - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	800,00	0,00	800,00
42710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	0,00	800,00	0,00	800,00
16. - Abschreibungen	800,00	9.400,00	0,00	9.400,00
47210000 Abschreibungen auf Finanzvermögen	800,00	0,00	0,00	0,00
47211120 Pauschalwertberichtigung	0,00	9.400,00	0,00	9.400,00
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	800,00	10.200,00	0,00	10.200,00
21. = ordentliches Ergebnis	7.969,49	-6.401,64	3.500,00	-9.901,64
25. = Jahresergebnis	7.969,49	-6.401,64	3.500,00	-9.901,64
29. = Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	7.969,49	-6.401,64	3.500,00	-9.901,64

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

Gemeinde Asendorf
Teilfinanzrechnungen für das Haushaltsjahr 2015
- EUR -

**B. Teilfinanzrechnung 2015**

Gemeinde: 02 Asendorf

Seite : 22

Datum: 13.11.2018

Uhrzeit: 11:03:08

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

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushalts- jahres	Ansätze des Haushalts- jahres	Plan-Ist-Vergleich mehr (+) weniger (-)
	2014	2015	2015	2015
	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit				
11. - Auszahlungen für aktives Personal	1.024,66	3.700,99	4.800,00	-1.099,01
70190000 Sonstige Beschäftigungsauszahlungen	0,00	3.532,50	4.800,00	-1.267,50
70320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für tariflich Beschäftigte	1.024,66	0,00	0,00	0,00
70390000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für sonstige Beschäftigte	0,00	168,49	0,00	168,49
13. - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	3.190,09	2.907,32	3.000,00	-92,68
72710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	3.190,09	2.907,32	3.000,00	-92,68
16. - sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	22.580,63	14.597,50	15.600,00	-1.002,50
74210000 Auszahlungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	22.310,63	14.522,50	15.000,00	-477,50
74290000 Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	270,00	75,00	600,00	-525,00
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	26.795,38	21.205,81	23.400,00	-2.194,19
18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-26.795,38	-21.205,81	-23.400,00	2.194,19
Auszahlungen für Investitionstätigkeit				
33. = Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	-26.795,38	-21.205,81	-23.400,00	2.194,19
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
37. = Summe der Salden aus Zeile 33 und 36	-26.795,38	-21.205,81	-23.400,00	2.194,19
37b. Saldo des Finanzplans	-26.795,38	-21.205,81	-23.400,00	2.194,19
38. + Voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Anfang des HHJ	-117.062,19	-143.857,57	-143.857,57	0,00
17110018 Zahlweg 18	-3.001,40	-5.074,38	-143.857,57	138.783,19
17110400 Zahlweg 04	-139,99	-189,99	0,00	-189,99
17110499 Schwebeposten Zahlweg 4	-73.734,79	-98.066,19	0,00	-98.066,19
17110800 Zahlweg 08	148,75	148,75	0,00	148,75
17110899 Schwebeposten Zahlweg 8	-35.769,72	-35.900,72	0,00	-35.900,72
17214000 Zahlweg 40	-2.050,00	-2.050,00	0,00	-2.050,00
17214099 Schwebeposten Zahlweg 40	-150,00	-150,00	0,00	-150,00
17214200 Zahlweg 42 (Schecks)	-50,00	-50,00	0,00	-50,00
17310100 Zahlweg 1: Liquide Mittel, Kassenbestand (Barkasse)	-2.325,04	-2.525,04	0,00	-2.525,04
39. = Voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des HHJ	-143.857,57	-165.063,38	-167.257,57	2.194,19

Gemeinde Asendorf
Teilfinanzrechnungen für das Haushaltsjahr 2015
- EUR -

**B. Teilfinanzrechnung 2015**

Gemeinde: 02 Asendorf

Seite : 23

Datum: 13.11.2018

Uhrzeit: 11:03:08

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 Haushalts- jahres	Ansätze des Haushalts- jahres	Plan-Ist-Vergleich mehr (+) weniger (-)
	2014	2015	2015	2015
	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit				
13. - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	0,00	1.560,00	1.000,00	560,00
72710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	0,00	1.560,00	1.000,00	560,00
16. - sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	3.625,00	4.222,87	4.200,00	22,87
74310000 Geschäftsauszahlungen	1.082,50	1.482,37	1.500,00	-17,63
74410000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	2.542,50	2.740,50	2.700,00	40,50
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.625,00	5.782,87	5.200,00	582,87
18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-3.625,00	-5.782,87	-5.200,00	-582,87
Auszahlungen für Investitionstätigkeit				
33. = Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	-3.625,00	-5.782,87	-5.200,00	-582,87
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
37. = Summe der Salden aus Zeile 33 und 36	-3.625,00	-5.782,87	-5.200,00	-582,87
37b. Saldo des Finanzplans	-3.625,00	-5.782,87	-5.200,00	-582,87
38. + Voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Anfang des HHJ	-13.719,98	-17.344,98	-17.344,98	0,00
17110018 Zahlweg 18	-2.615,00	-3.920,00	-17.344,98	13.424,98
17110400 Zahlweg 04	-1.206,85	-2.444,35	0,00	-2.444,35
17110499 Schwebeposten Zahlweg 4	-6.138,73	-7.212,66	0,00	-7.212,66
17110800 Zahlweg 08	299,88	299,88	0,00	299,88
17110899 Schwebeposten Zahlweg 8	-4.059,28	-4.067,85	0,00	-4.067,85
39. = Voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des HHJ	-17.344,98	-23.127,85	-22.544,98	-582,87

Gemeinde Asendorf
Teilfinanzrechnungen für das Haushaltsjahr 2015
- EUR -

**B. Teilfinanzrechnung 2015**

Gemeinde: 02 Asendorf

Seite : 24

Datum: 13.11.2018

Uhrzeit: 11:03:08

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

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushalts- jahres	Ansätze des Haushalts- jahres	Plan-Ist-Vergleich mehr (+) weniger (-)
	2014	2015	2015	2015
	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit				
5. + privatrechtliche Entgelte	101,13	51,13	100,00	-48,87
64110000 Mieten und Pachten	101,13	51,13	100,00	-48,87
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	101,13	51,13	100,00	-48,87
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit				
13. - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	2.231,70	2.038,32	2.300,00	-261,68
72310000 Mieten und Pachten	958,68	958,00	1.000,00	-42,00
72410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	1.273,02	1.080,32	1.300,00	-219,68
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.231,70	2.038,32	2.300,00	-261,68
18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-2.130,57	-1.987,19	-2.200,00	212,81
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
21. + Veräußerung von Sachvermögen	77.107,00	13.332,00	2.000,00	11.332,00
68210000 Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	77.107,00	13.332,00	2.000,00	11.332,00
24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	77.107,00	13.332,00	2.000,00	11.332,00
Auszahlungen für Investitionstätigkeit				
32. = Saldo aus Investitionstätigkeit	77.107,00	13.332,00	2.000,00	11.332,00
33. = Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	74.976,43	11.344,81	-200,00	11.544,81
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
37. = Summe der Salden aus Zeile 33 und 36	74.976,43	11.344,81	-200,00	11.544,81
37b. Saldo des Finanzplans	74.976,43	11.344,81	-200,00	11.544,81
38. + Voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Anfang des HHJ	-10.063,78	64.912,65	64.912,65	0,00
17110018 Zahlweg 18	41.586,37	115.570,18	64.912,65	50.657,53
17110400 Zahlweg 04	20.058,10	22.030,10	0,00	22.030,10
17110499 Schwebeposten Zahlweg 4	-51.142,47	-52.121,85	0,00	-52.121,85
17110800 Zahlweg 08	2.603,39	2.603,39	0,00	2.603,39
17110899 Schwebeposten Zahlweg 8	-12.263,49	-12.263,49	0,00	-12.263,49
17310100 Zahlweg 1: Liquide Mittel, Kassenbestand (Barkasse)	-10.905,68	-10.905,68	0,00	-10.905,68
39. = Voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des HHJ	64.912,65	76.257,46	64.712,65	11.544,81

Gemeinde Asendorf
Teilfinanzrechnungen für das Haushaltsjahr 2015
- EUR -

**B. Teilfinanzrechnung 2015**

Gemeinde: 02 Asendorf

Seite : 25

Datum: 13.11.2018

Uhrzeit: 11:03:08

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

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushalts- jahres	Ansätze des Haushalts- jahres	Plan-Ist-Vergleich mehr (+) weniger (-)
	2014	2015	2015	2015
	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit				
5. + privatrechtliche Entgelte	10.556,36	11.828,39	11.800,00	28,39
64110000 Mieten und Pachten	10.556,36	11.828,39	11.800,00	28,39
9. + sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	0,00	6,12	0,00	6,12
66990000 Weitere sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	6,12	0,00	6,12
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	10.556,36	11.834,51	11.800,00	34,51
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit				
13. - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	3.108,38	3.785,40	7.600,00	-3.814,60
72110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	645,16	191,27	3.000,00	-2.808,73
72120000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	460,17	0,00	0,00	0,00
72410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	2.003,05	3.594,13	4.600,00	-1.005,87
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.108,38	3.785,40	7.600,00	-3.814,60
18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	7.447,98	8.049,11	4.200,00	3.849,11
Auszahlungen für Investitionstätigkeit				
33. = Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	7.447,98	8.049,11	4.200,00	3.849,11
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
37. = Summe der Salden aus Zeile 33 und 36	7.447,98	8.049,11	4.200,00	3.849,11
37b. Saldo des Finanzplans	7.447,98	8.049,11	4.200,00	3.849,11
38. + Voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Anfang des HHJ	-166.298,16	-158.850,18	-158.850,18	0,00
17110018 Zahlweg 18	27.575,25	27.108,90	-158.850,18	185.959,08
17110400 Zahlweg 04	38.531,02	50.122,36	0,00	50.122,36
17110499 Schwebeposten Zahlweg 4	-129.168,94	-132.769,47	0,00	-132.769,47
17110800 Zahlweg 08	-6.974,29	-7.026,77	0,00	-7.026,77
17110899 Schwebeposten Zahlweg 8	-93.928,47	-93.952,47	0,00	-93.952,47
17310100 Zahlweg 1: Liquide Mittel, Kassenbestand (Barkasse)	-2.332,73	-2.332,73	0,00	-2.332,73
39. = Voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des HHJ	-158.850,18	-150.801,07	-154.650,18	3.849,11

Gemeinde Asendorf
Teilfinanzrechnungen für das Haushaltsjahr 2015
- EUR -



B. Teilfinanzrechnung 2015

Gemeinde: 02 Asendorf

Seite : 26

Datum: 13.11.2018

Uhrzeit: 11:03:08

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 Haushalts- jahres	Ansätze des Haushalts- jahres	Plan-Ist-Vergleich mehr (+) weniger (-)
	2014	2015	2015	2015
	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit				
9. + sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	0,00	150,00	0,00	150,00
65910000 Andere sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	150,00	0,00	150,00
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	150,00	0,00	150,00
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit				
13. - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	889,38	1.565,69	1.800,00	-234,31
72120000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	0,00	460,17	500,00	-39,83
72410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	889,38	1.105,52	1.300,00	-194,48
15. - Transferauszahlungen	400,00	400,00	1.400,00	-1.000,00
73180000 Zuweisungen an übrige Bereiche	400,00	400,00	1.400,00	-1.000,00
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.289,38	1.965,69	3.200,00	-1.234,31
18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.289,38	-1.815,69	-3.200,00	1.384,31
Auszahlungen für Investitionstätigkeit				
33. = Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	-1.289,38	-1.815,69	-3.200,00	1.384,31
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
37. = Summe der Salden aus Zeile 33 und 36	-1.289,38	-1.815,69	-3.200,00	1.384,31
37b. Saldo des Finanzplans	-1.289,38	-1.815,69	-3.200,00	1.384,31
38. + Voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Anfang des HHJ	-73.584,81	-74.874,19	-74.874,19	0,00
17110018 Zahlweg 18	335,53	621,83	-74.874,19	75.496,02
17110400 Zahlweg 04	2.195,22	2.207,54	0,00	2.207,54
17110499 Schwebeposten Zahlweg 4	-1.841,77	-3.321,77	0,00	-3.321,77
17110800 Zahlweg 08	-2.724,73	-2.724,73	0,00	-2.724,73
17110899 Schwebeposten Zahlweg 8	-57.289,48	-57.397,48	0,00	-57.397,48
17111400 Zahlweg 14	1.000,00	1.000,00	0,00	1.000,00
17310100 Zahlweg 1: Liquide Mittel, Kassenbestand (Barkasse)	-15.259,58	-15.259,58	0,00	-15.259,58
39. = Voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des HHJ	-74.874,19	-76.689,88	-76.074,19	1.384,31

Gemeinde Asendorf
Teilfinanzrechnungen für das Haushaltsjahr 2015
- EUR -

**B. Teilfinanzrechnung 2015**

Gemeinde: 02 Asendorf

Seite : 27

Datum: 13.11.2018

Uhrzeit: 11:03:08

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 Haushalts- jahres	Ansätze des Haushalts- jahres	Plan-Ist-Vergleich mehr (+) weniger (-)
	2014	2015	2015	2015
	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit				
2. + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	10.403,71	0,00	0,00	0,00
61410000 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	10.403,71	0,00	0,00	0,00
4. + öffentlich-rechtliche Entgelte	686,50	0,00	0,00	0,00
63210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	686,50	0,00	0,00	0,00
6. + Kostenersatzungen und Kostenumlagen	971,16	0,00	0,00	0,00
64870000 Erstattungen von privaten Unternehmen	806,16	0,00	0,00	0,00
64880000 Erstattungen von übrigen Bereichen	165,00	0,00	0,00	0,00
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	12.061,37	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit				
11. - Auszahlungen für aktives Personal	-1.066,44	0,00	0,00	0,00
70120000 Dienstauszahlungen tariflich Beschäftigte	-1.066,44	0,00	0,00	0,00
13. - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	2.355,12	0,00	0,00	0,00
72110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	806,16	0,00	0,00	0,00
72410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	1.228,55	0,00	0,00	0,00
72710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	89,42	0,00	0,00	0,00
72810000 Auszahlungen für den Erwerb von Vorräten	230,99	0,00	0,00	0,00
15. - Transferauszahlungen	13.610,05	0,00	0,00	0,00
73120000 Zuweisungen an Gemeinden (GV)	13.610,05	0,00	0,00	0,00
16. - sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	3.179,91	10.427,31	9.100,00	1.327,31
74110000 Sonstige Personal- und Versorgungsauszahlungen	266,78	0,00	0,00	0,00
74290000 Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	2.913,13	0,00	0,00	0,00
74520000 Erstattungen an Gemeinden (GV)	0,00	10.427,31	9.100,00	1.327,31
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	18.078,64	10.427,31	9.100,00	1.327,31
18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-6.017,27	-10.427,31	-9.100,00	-1.327,31
Auszahlungen für Investitionstätigkeit				
33. = Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	-6.017,27	-10.427,31	-9.100,00	-1.327,31
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
37. = Summe der Salden aus Zeile 33 und 36	-6.017,27	-10.427,31	-9.100,00	-1.327,31
37b. Saldo des Finanzplans	-6.017,27	-10.427,31	-9.100,00	-1.327,31
38. + Voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Anfang des HHJ	-816.604,51	-822.621,78	-822.621,78	0,00
17110018 Zahlweg 18	-12.777,35	-16.481,34	-822.621,78	806.140,44
17110400 Zahlweg 04	301.384,90	302.650,90	0,00	302.650,90
17110499 Schwebeposten Zahlweg 4	-512.468,20	-517.067,84	0,00	-517.067,84
17110800 Zahlweg 08	198.160,39	198.165,75	0,00	198.165,75
17110899 Schwebeposten Zahlweg 8	-156.824,96	-156.824,96	0,00	-156.824,96
17111400 Zahlweg 14	15.372,84	15.372,84	0,00	15.372,84
17116490 SP Zahlweg TourismusService (Markt) KSK	-226,21	-226,21	0,00	-226,21

Gemeinde Asendorf
Teilfinanzrechnungen für das Haushaltsjahr 2015
- EUR -

**B. Teilfinanzrechnung 2015**

Gemeinde: 02 Asendorf

Seite : 28

Datum: 13.11.2018

Uhrzeit: 11:03:08

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 Haushalts- jahres	Ansätze des Haushalts- jahres	Plan-Ist-Vergleich mehr (+) weniger (-)
	2014	2015	2015	2015
	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5
17214000 Zahlweg 40	-575.400,06	-575.400,06	0,00	-575.400,06
17214099 Schwebeposten Zahlweg 40	-49.197,02	-49.197,02	0,00	-49.197,02
17214200 Zahlweg 42 (Schecks)	-16.114,36	-16.114,36	0,00	-16.114,36
17214299 Schwebeposten Zahlweg 42 (Schecks)	501,70	501,70	0,00	501,70
17218199 Schwebeposten Zahlweg 81	1.250,00	1.250,00	0,00	1.250,00
17310100 Zahlweg 1: Liquide Mittel, Kassenbestand (Barkasse)	-10.266,18	-10.251,18	0,00	-10.251,18
39. = Voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des HHJ	-622.621,78	-633.049,09	-631.721,78	-1.327,31

Gemeinde Asendorf
Teilfinanzrechnungen für das Haushaltsjahr 2015
- EUR -



B. Teilfinanzrechnung 2015

Gemeinde: 02 Asendorf

Seite : 29

Datum: 13.11.2018

Uhrzeit: 11:03:08

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 Haushalts- jahres	Ansätze des Haushalts- jahres	Plan-Ist-Vergleich mehr (+) weniger (-)
	2014	2015	2015	2015
	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit				
2. + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	5.677,75	4.900,00	777,75
61420000 Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden (GV)	0,00	5.677,75	4.900,00	777,75
6. + Kostenersatzungen und Kostenumlagen	21.494,89	12.857,98	21.100,00	-8.242,02
64820000 Erstattungen von Gemeinden	10.323,67	7.082,29	11.600,00	-4.517,71
64880000 Erstattungen von übrigen Bereichen	11.171,22	5.775,69	9.500,00	-3.724,31
9. + sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	101,44	0,00	0,00	0,00
65910000 Andere sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	101,44	0,00	0,00	0,00
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	21.596,33	18.535,73	26.000,00	-7.464,27
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit				
11. - Auszahlungen für aktives Personal	30.635,32	33.869,17	37.600,00	-3.730,83
70120000 Dienstaussahlungen tariflich Beschäftigte	23.849,32	26.551,56	28.900,00	-2.348,44
70190000 Sonstige Beschäftigungsauszahlungen	201,42	252,88	800,00	-547,12
70220000 Beiträge zu Versorgungskassen für tarifliche Beschäftigte	1.771,43	1.694,03	2.000,00	-305,97
70320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für tariflich Beschäftigte	4.743,01	5.271,19	5.800,00	-528,81
70410000 Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	70,14	99,51	100,00	-0,49
13. - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	2.748,92	2.317,91	3.000,00	-682,09
72210000 Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	0,00	0,00	200,00	-200,00
72220000 Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände unter 150 € ohne Umsatzsteuer	715,88	489,29	500,00	-10,71
72610000 Besondere Auszahlungen für Beschäftigte	0,00	60,00	200,00	-140,00
72710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	799,61	397,17	700,00	-302,83
72810000 Auszahlungen für den Erwerb von Vorräten	1.233,43	1.371,45	1.400,00	-28,55
15. - Transferauszahlungen	2.000,00	2.000,00	2.200,00	-200,00
73180000 Zuweisungen an übrige Bereiche	2.000,00	2.000,00	2.200,00	-200,00
16. - sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	7.732,95	4.212,97	4.300,00	-87,03
74110000 Sonstige Personal- und Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	100,00	-100,00
74290000 Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	3.684,00	0,00	0,00	0,00
74310000 Geschäftsauszahlungen	304,39	397,71	400,00	-2,29
74580000 Erstattungen an übrige Bereiche	3.744,56	3.815,26	3.800,00	15,26
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	43.117,19	42.400,05	47.100,00	-4.899,95
18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-21.520,86	-23.864,32	-21.100,00	-2.764,32
Auszahlungen für Investitionstätigkeit				
27. - Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0,00	500,00	-500,00
78312000 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen über 150 € bis 1.000 € ohne Umsatzsteuer (Sammelposten)	0,00	0,00	500,00	-500,00
31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	500,00	-500,00
32. = Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	-500,00	500,00
33. = Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	-21.520,86	-23.864,32	-21.600,00	-2.264,32

Gemeinde Asendorf
Teilfinanzrechnungen für das Haushaltsjahr 2015
- EUR -

**B. Teilfinanzrechnung 2015**

Gemeinde: 02 Asendorf

Seite : 30

Datum: 13.11.2018

Uhrzeit: 11:03:08

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 Haushalts- jahres	Ansätze des Haushalts- jahres	Plan-Ist-Vergleich mehr (+) weniger (-)
	2014	2015	2015	2015
	EUR	EUR	EUR	EUR
	2	3	4	5
1				
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
37. = Summe der Salden aus Zeile 33 und 36	-21.520,86	-23.864,32	-21.600,00	-2.264,32
37b. Saldo des Finanzplans	-21.520,86	-23.864,32	-21.600,00	-2.264,32
38. + Voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Anfang des HHJ	-96.331,92	-117.852,78	-117.852,78	0,00
17110018 Zahlweg 18	46.971,76	56.506,62	-117.852,78	174.359,40
17110400 Zahlweg 04	48.262,56	56.698,25	0,00	56.698,25
17110499 Schwebeposten Zahlweg 4	-84.932,51	-124.272,52	0,00	-124.272,52
17110800 Zahlweg 08	300,00	300,00	0,00	300,00
17110899 Schwebeposten Zahlweg 8	-16.432,60	-16.450,57	0,00	-16.450,57
17214000 Zahlweg 40	-93.808,18	-93.808,18	0,00	-93.808,18
17214099 Schwebeposten Zahlweg 40	-7.558,86	-7.558,86	0,00	-7.558,86
17214200 Zahlweg 42 (Schecks)	-2.336,55	-2.336,55	0,00	-2.336,55
17310100 Zahlweg 1: Liquide Mittel, Kassenbestand (Barkasse)	13.202,46	13.069,03	0,00	13.069,03
39. = Voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des HHJ	-117.852,78	-141.717,10	-139.452,78	-2.264,32

Gemeinde Asendorf
Teilfinanzrechnungen für das Haushaltsjahr 2015
- EUR -

**B. Teilfinanzrechnung 2015**

Gemeinde: 02 Asendorf

Seite : 31

Datum: 13.11.2018

Uhrzeit: 11:03:08

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 Haushalts- jahres	Ansätze des Haushalts- jahres	Plan-Ist-Vergleich mehr (+) weniger (-)
	2014	2015	2015	2015
	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit				
13. - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	249,90	297,50	1.500,00	-1.202,50
72120000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	249,90	297,50	1.500,00	-1.202,50
16. - sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	0,00	570,00	700,00	-130,00
74560000 Erstattungen an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	0,00	570,00	700,00	-130,00
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	249,90	867,50	2.200,00	-1.332,50
18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-249,90	-867,50	-2.200,00	1.332,50
Auszahlungen für Investitionstätigkeit				
33. = Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	-249,90	-867,50	-2.200,00	1.332,50
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
37. = Summe der Salden aus Zeile 33 und 36	-249,90	-867,50	-2.200,00	1.332,50
37b. Saldo des Finanzplans	-249,90	-867,50	-2.200,00	1.332,50
38. + Voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Anfang des HHJ	-10.521,13	-10.771,03	-10.771,03	0,00
17110018 Zahlweg 18	-4.725,02	-4.725,02	-10.771,03	6.046,01
17110400 Zahlweg 04	350,00	350,00	0,00	350,00
17110499 Schwebeposten Zahlweg 4	-3.967,89	-4.217,79	0,00	-4.217,79
17110899 Schwebeposten Zahlweg 8	-1.307,22	-1.307,22	0,00	-1.307,22
17310100 Zahlweg 1: Liquide Mittel, Kassenbestand (Barkasse)	-871,00	-871,00	0,00	-871,00
39. = Voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des HHJ	-10.771,03	-11.638,53	-12.971,03	1.332,50

Gemeinde Asendorf
Teilfinanzrechnungen für das Haushaltsjahr 2015
- EUR -

**B. Teilfinanzrechnung 2015**

Gemeinde: 02 Asendorf

Seite: 32

Datum: 13.11.2018

Uhrzeit: 11:03:08

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 (-)
	2014	2015	2015	2015
	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
17110018 Zahlweg 18	-45.000,00	-45.000,00	-54.600,00	9.600,00
17110499 Schwebeposten Zahlweg 4	-5.800,00	-5.800,00	0,00	-5.800,00
17110899 Schwebeposten Zahlweg 8	-3.800,00	-3.800,00	0,00	-3.800,00
39. = Voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des HHJ	-54.600,00	-54.600,00	-54.600,00	0,00

Gemeinde Asendorf
Teilfinanzrechnungen für das Haushaltsjahr 2015
- EUR -

**B. Teilfinanzrechnung 2015**

Gemeinde: 02 Asendorf

Seite : 33

Datum: 13.11.2018

Uhrzeit: 11:03:08

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 Haushalts- jahres	Ansätze des Haushalts- jahres	Plan-Ist-Vergleich mehr (+) weniger (-)
	2014	2015	2015	2015
	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit				
6. + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.000,00	0,00	0,00	0,00
64870000 Erstattungen von privaten Unternehmen	1.000,00	0,00	0,00	0,00
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.000,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit				
13. - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	7.371,49	0,00	2.000,00	-2.000,00
72910000 Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen	7.371,49	0,00	2.000,00	-2.000,00
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	7.371,49	0,00	2.000,00	-2.000,00
18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-6.371,49	0,00	-2.000,00	2.000,00
Auszahlungen für Investitionstätigkeit				
33. = Finanzmittel-Überschuss-/Fehlbetrag	-6.371,49	0,00	-2.000,00	2.000,00
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
37. = Summe der Salden aus Zeile 33 und 36	-6.371,49	0,00	-2.000,00	2.000,00
37b. Saldo des Finanzplans	-6.371,49	0,00	-2.000,00	2.000,00
38. + Voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Anfang des HHJ	-1.475,19	-7.846,68	-7.846,68	0,00
17110400 Zahlweg 04	0,00	1.000,00	-7.846,68	8.846,68
17110499 Schwebeposten Zahlweg 4	-1.475,19	-8.846,68	0,00	-8.846,68
17110899 Schwebeposten Zahlweg 8	-1.000,00	-1.000,00	0,00	-1.000,00
17310100 Zahlweg 1: Liquide Mittel, Kassenbestand (Barkasse)	1.000,00	1.000,00	0,00	1.000,00
39. = Voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des HHJ	-7.846,68	-7.846,68	-8.846,68	2.000,00

Gemeinde Asendorf
Teilfinanzrechnungen für das Haushaltsjahr 2015
- EUR -



B. Teilfinanzrechnung 2015

Gemeinde: 02 Asendorf

Seite : 34

Datum: 13.11.2018

Uhrzeit: 11:03:08

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

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushalts- jahres	Ansätze des Haushalts- jahres	Plan-Ist-Vergleich mehr (+) weniger (-)
	2014	2015	2015	2015
	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit				
9. + sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	85.687,32	91.320,00	91.300,00	20,00
65110000 Konzessionsabgaben	85.687,32	91.320,00	91.300,00	20,00
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	85.687,32	91.320,00	91.300,00	20,00
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit				
18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	85.687,32	91.320,00	91.300,00	20,00
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
22. + Veräußerung von Finanzvermögensanlagen	708,41	0,00	0,00	0,00
68530000 Einzahlungen aus der Veräußerung von Beteiligungen, Sonstige Anteilsrechte	708,41	0,00	0,00	0,00
24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	708,41	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen für Investitionstätigkeit				
32. = Saldo aus Investitionstätigkeit	708,41	0,00	0,00	0,00
33. = Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	86.395,73	91.320,00	91.300,00	20,00
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
37. = Summe der Salden aus Zeile 33 und 36	86.395,73	91.320,00	91.300,00	20,00
37b. Saldo des Finanzplans	86.395,73	91.320,00	91.300,00	20,00
38. + Voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Anfang des HHJ	585.658,05	672.053,78	672.053,78	0,00
17110018 Zahlweg 18	126.709,65	127.418,06	672.053,78	-544.635,72
17110400 Zahlweg 04	25.600,00	25.600,00	0,00	25.600,00
17110499 Schwebeposten Zahlweg 4	-23.923,24	-31.035,92	0,00	-31.035,92
17110800 Zahlweg 08	435.388,74	528.188,74	0,00	528.188,74
17110899 Schwebeposten Zahlweg 8	-3.717,10	-3.717,10	0,00	-3.717,10
17310100 Zahlweg 1: Liquide Mittel, Kassenbestand (Barkasse)	25.600,00	25.600,00	0,00	25.600,00
39. = Voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des HHJ	672.053,78	763.373,78	763.353,78	20,00

Gemeinde Asendorf
Teilfinanzrechnungen für das Haushaltsjahr 2015
- EUR -

**B. Teilfinanzrechnung 2015**

Gemeinde: 02 Asendorf

Seite : 35

Datum: 13.11.2018

Uhrzeit: 11:03:08

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

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushalts- jahres	Ansätze des Haushalts- jahres	Plan-Ist-Vergleich mehr (+) weniger (-)
	2014	2015	2015	2015
	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit				
9. + sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	11.954,39	6.438,77	9.200,00	-2.761,23
65110000 Konzessionsabgaben	11.954,39	6.438,77	9.200,00	-2.761,23
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	11.954,39	6.438,77	9.200,00	-2.761,23
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit				
18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	11.954,39	6.438,77	9.200,00	-2.761,23
Auszahlungen für Investitionstätigkeit				
33. = Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	11.954,39	6.438,77	9.200,00	-2.761,23
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
37. = Summe der Salden aus Zeile 33 und 36	11.954,39	6.438,77	9.200,00	-2.761,23
37b. Saldo des Finanzplans	11.954,39	6.438,77	9.200,00	-2.761,23
38. + Voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Anfang des HHJ	48.107,95	60.062,34	60.062,34	0,00
17110018 Zahlweg 18	5.659,57	8.413,96	60.062,34	-51.648,38
17110400 Zahlweg 04	43.241,82	52.441,82	0,00	52.441,82
17110499 Schwebeposten Zahlweg 4	-793,44	-793,44	0,00	-793,44
39. = Voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des HHJ	60.062,34	66.501,11	69.262,34	-2.761,23

Gemeinde Asendorf
Teilfinanzrechnungen für das Haushaltsjahr 2015
- EUR -

**B. Teilfinanzrechnung 2015**

Gemeinde: 02 Asendorf

Seite : 36

Datum: 13.11.2018

Uhrzeit: 11:03:08

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

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushalts- jahres	Ansätze des Haushalts- jahres	Plan-Ist-Vergleich mehr (+) weniger (-)
	2014	2015	2015	2015
	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit				
6. + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	139,20	33,32	0,00	33,32
64870000 Erstattungen von privaten Unternehmen	139,20	33,32	0,00	33,32
9. + sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	1.758,30	30,00	500,00	-470,00
65910000 Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.758,30	30,00	500,00	-470,00
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.897,50	63,32	500,00	-436,68
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit				
13. - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	34.987,68	62.274,35	50.100,00	12.174,35
72120000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	31.690,66	46.991,51	40.000,00	6.991,51
72310000 Mieten und Pachten	0,00	102,26	100,00	2,26
72810000 Auszahlungen für den Erwerb von Vorräten	3.297,12	15.180,58	10.000,00	5.180,58
16. - sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	6.700,00	14.355,47	10.400,00	3.955,47
74560000 Erstattungen an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	6.700,00	14.240,00	10.400,00	3.840,00
74910000 Weitere sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	115,47	0,00	115,47
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	41.687,68	76.629,82	60.500,00	16.129,82
18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-39.790,18	-76.566,50	-60.000,00	-16.566,50
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
19. + Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	40.000,00	-40.000,00
68180000 Investitionszuschüsse von übrigen Bereichen	0,00	0,00	40.000,00	-40.000,00
20. + Beiträgen u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	14.390,26	0,00	16.000,00	-16.000,00
68910000 Beiträge und ähnliche Entgelte	14.390,26	0,00	16.000,00	-16.000,00
24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	14.390,26	0,00	56.000,00	-56.000,00
Auszahlungen für Investitionstätigkeit				
26. - Baumaßnahmen	0,00	5.679,13	100.000,00	-94.320,87
78720000 Auszahlungen Tiefbaumaßnahmen	0,00	5.679,13	100.000,00	-94.320,87
29. - Aktivierbare Zuwendungen	0,00	2.667,86	0,00	2.667,86
78120000 Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen von Gemeinden (GV)	0,00	2.667,86	0,00	2.667,86
31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	8.346,99	100.000,00	-91.653,01
32. = Saldo aus Investitionstätigkeit	14.390,26	-8.346,99	-44.000,00	35.653,01
33. = Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	-25.399,92	-84.913,49	-104.000,00	19.086,51
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
37. = Summe der Salden aus Zeile 33 und 36	-25.399,92	-84.913,49	-104.000,00	19.086,51
37b. Saldo des Finanzplans	-25.399,92	-84.913,49	-104.000,00	19.086,51
38. + Voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Anfang des HHJ	-731.041,22	-756.441,14	-756.441,14	0,00
17110018 Zahlweg 18	-37.864,48	-22.382,90	-756.441,14	734.058,24
17110400 Zahlweg 04	170.391,54	170.625,41	0,00	170.625,41
17110499 Schwebeposten Zahlweg 4	-567.081,99	-606.360,47	0,00	-606.360,47
17110800 Zahlweg 08	45.901,30	46.461,61	0,00	46.461,61

Gemeinde Asendorf
Teilfinanzrechnungen für das Haushaltsjahr 2015
- EUR -

**B. Teilfinanzrechnung 2015**

Gemeinde: 02 Asendorf

Seite : 37

Datum: 13.11.2018

Uhrzeit: 11:03:08

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 Haushalts- jahres	Ansätze des Haushalts- jahres	Plan-Ist-Vergleich mehr (+) weniger (-)
	2014	2015	2015	2015
	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5
17110899 Schwebeposten Zahlweg 8	-337.695,12	-340.104,32	0,00	-340.104,32
17111400 Zahlweg 14	4.430,50	4.430,50	0,00	4.430,50
17214000 Zahlweg 40	12.473,28	12.473,28	0,00	12.473,28
17214299 Schwebeposten Zahlweg 42 (Schecks)	3.570,00	3.570,00	0,00	3.570,00
17310100 Zahlweg 1: Liquide Mittel, Kassenbestand (Barkasse)	-25.166,25	-25.154,25	0,00	-25.154,25
39. = Voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des HHJ	-756.441,14	-841.354,63	-860.441,14	19.086,51

Gemeinde Asendorf
Teilfinanzrechnungen für das Haushaltsjahr 2015
- EUR -

**B. Teilfinanzrechnung 2015**

Gemeinde: 02 Asendorf

Seite : 38

Datum: 13.11.2018

Uhrzeit: 11:03:08

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 Haushalts- jahres	Ansätze des Haushalts- jahres	Plan-Ist-Vergleich mehr (+) weniger (-)
	2014	2015	2015	2015
	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit				
13. - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	9.075,81	10.516,73	9.500,00	1.016,73
72120000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	2.636,57	2.024,96	3.000,00	-975,04
72410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	6.439,24	8.491,77	6.500,00	1.991,77
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	9.075,81	10.516,73	9.500,00	1.016,73
18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-9.075,81	-10.516,73	-9.500,00	-1.016,73
Auszahlungen für Investitionstätigkeit				
33. = Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	-9.075,81	-10.516,73	-9.500,00	-1.016,73
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
37. = Summe der Salden aus Zeile 33 und 36	-9.075,81	-10.516,73	-9.500,00	-1.016,73
37b. Saldo des Finanzplans	-9.075,81	-10.516,73	-9.500,00	-1.016,73
38. + Voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Anfang des HHJ	-87.951,41	-97.027,22	-97.027,22	0,00
17110018 Zahlweg 18	1.714,44	1.700,44	-97.027,22	98.727,66
17110400 Zahlweg 04	11.813,92	11.929,29	0,00	11.929,29
17110499 Schwebeposten Zahlweg 4	-6.204,07	-12.975,64	0,00	-12.975,64
17110800 Zahlweg 08	-46.382,44	-48.373,05	0,00	-48.373,05
17110899 Schwebeposten Zahlweg 8	-47.858,75	-48.273,75	0,00	-48.273,75
17310100 Zahlweg 1: Liquide Mittel, Kassenbestand (Barkasse)	-1.034,51	-1.034,51	0,00	-1.034,51
39. = Voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des HHJ	-97.027,22	-107.543,95	-106.527,22	-1.016,73

Gemeinde Asendorf
Teilfinanzrechnungen für das Haushaltsjahr 2015
- EUR -

**B. Teilfinanzrechnung 2015**

Gemeinde: 02 Asendorf

Seite : 39

Datum: 13.11.2018

Uhrzeit: 11:03:08

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 Haushalts- jahres	Ansätze des Haushalts- jahres	Plan-Ist-Vergleich mehr (+) weniger (-)
	2014	2015	2015	2015
	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5
Auszahlungen für Investitionstätigkeit				
29. - Aktivierbare Zuwendungen	7.700,00	7.700,00	7.700,00	0,00
78170000 Investitionszuschüsse von privaten Unternehmen	7.700,00	7.700,00	7.700,00	0,00
31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	7.700,00	7.700,00	7.700,00	0,00
32. = Saldo aus Investitionstätigkeit	-7.700,00	-7.700,00	-7.700,00	0,00
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	-38.800,00	-38.500,00	-38.500,00	0,00
17110018 Zahlweg 18	-23.100,00	-23.100,00	-38.500,00	15.400,00
17110499 Schwebeposten Zahlweg 4	-7.700,00	-15.400,00	0,00	-15.400,00
39. = Voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des HHJ	-38.500,00	-46.200,00	-46.200,00	0,00

Gemeinde Asendorf
Teilfinanzrechnungen für das Haushaltsjahr 2015
- EUR -

**B. Teilfinanzrechnung 2015**

Gemeinde: 02 Asendorf

Seite : 40

Datum: 13.11.2018

Uhrzeit: 11:03:08

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 Haushalts- jahres	Ansätze des Haushalts- jahres	Plan-Ist-Vergleich mehr (+) weniger (-)
	2014	2015	2015	2015
	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit				
6. + Kostenersparungen und Kostenumlagen	291,05	291,05	200,00	91,05
64820000 Erstattungen von Gemeinden	291,05	291,05	200,00	91,05
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	291,05	291,05	200,00	91,05
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit				
11. - Auszahlungen für aktives Personal	40.991,99	40.621,63	40.600,00	21,63
70120000 Dienstausschüttungen tariflich Beschäftigte	29.583,45	31.935,91	31.800,00	135,91
70220000 Beiträge zu Versorgungskassen für tarifliche Beschäftigte	1.995,16	2.170,95	2.200,00	-29,05
70320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für tariflich Beschäftigte	9.317,35	6.395,84	6.400,00	-4,16
70410000 Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Beamte und Arbeitnehmer	96,03	118,93	200,00	-81,07
13. - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	2.156,93	2.159,51	7.500,00	-5.340,49
72110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	2.156,93	2.119,51	5.000,00	-2.880,49
72220000 Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände unter 150 € ohne Umsatzsteuer	0,00	0,00	1.000,00	-1.000,00
72610000 Besondere Auszahlungen für Beschäftigte	0,00	40,00	1.500,00	-1.460,00
16. - sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	4.376,42	5.100,00	5.600,00	-500,00
74110000 Sonstige Personal- und Versorgungsauszahlungen	4.376,42	4.800,00	5.000,00	-200,00
74560000 Erstattungen an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	0,00	300,00	600,00	-300,00
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	47.525,34	47.881,14	53.700,00	-5.818,86
18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-47.234,29	-47.590,09	-53.500,00	5.909,91
Auszahlungen für Investitionstätigkeit				
33. = Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	-47.234,29	-47.590,09	-53.500,00	5.909,91
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
37. = Summe der Salden aus Zeile 33 und 36	-47.234,29	-47.590,09	-53.500,00	5.909,91
37b. Saldo des Finanzplans	-47.234,29	-47.590,09	-53.500,00	5.909,91
38. + Voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Anfang des HHJ	-174.098,41	-221.332,70	-221.332,70	0,00
17110018 Zahlweg 18	-18.917,80	-18.626,75	-221.332,70	202.705,95
17110400 Zahlweg 04	-15.983,60	-18.943,10	0,00	-18.943,10
17110499 Schwebeposten Zahlweg 4	-83.025,94	-127.241,78	0,00	-127.241,78
17110800 Zahlweg 08	54,81	54,81	0,00	54,81
17110899 Schwebeposten Zahlweg 8	-13.062,89	-13.412,89	0,00	-13.412,89
17214000 Zahlweg 40	-35.722,60	-35.722,60	0,00	-35.722,60
17214099 Schwebeposten Zahlweg 40	-741,68	-741,68	0,00	-741,68
17214200 Zahlweg 42 (Schecks)	-6.726,63	-6.726,63	0,00	-6.726,63
17310100 Zahlweg 1: Liquide Mittel, Kassenbestand (Barkasse)	27,92	27,92	0,00	27,92
39. = Voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des HHJ	-221.332,70	-268.922,79	-274.832,70	5.909,91

Gemeinde Asendorf
Teilfinanzrechnungen für das Haushaltsjahr 2015
- EUR -

**B. Teilfinanzrechnung 2015**

Gemeinde: 02 Asendorf

Seite: 41

Datum: 13.11.2018

Uhrzeit: 11:03:08

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 Haushalts- jahres	Ansätze des Haushalts- jahres	Plan-Ist-Vergleich: mehr (+) weniger (-)
	2014	2015	2015	2015
	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit				
13. - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	4.033,27	153,00	10.000,00	-9.847,00
72120000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	4.033,27	153,00	10.000,00	-9.847,00
15. - Transferauszahlungen	6.455,37	6.424,87	6.800,00	-375,13
73180000 Zuweisungen an übrige Bereiche	6.455,37	6.424,87	6.800,00	-375,13
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	10.488,64	6.577,87	16.800,00	-10.222,13
18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-10.488,64	-6.577,87	-16.800,00	10.222,13
Auszahlungen für Investitionstätigkeit				
33. = Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	-10.488,64	-6.577,87	-16.800,00	10.222,13
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
37. = Summe der Salden aus Zeile 33 und 36	-10.488,64	-6.577,87	-16.800,00	10.222,13
37b. Saldo des Finanzplans	-10.488,64	-6.577,87	-16.800,00	10.222,13
38. + Voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Anfang des HHJ	-69.881,94	-80.370,58	-80.370,58	0,00
17110018 Zahlweg 18	-331,20	-331,20	-80.370,58	80.039,38
17110499 Schwebeposten Zahlweg 4	-44.654,95	-52.163,44	0,00	-52.163,44
17110899 Schwebeposten Zahlweg 8	-23.695,79	-26.675,94	0,00	-26.675,94
17310100 Zahlweg 1: Liquide Mittel, Kassenbestand (Barkasse)	-1.200,00	-1.200,00	0,00	-1.200,00
39. = Voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des HHJ	-80.370,58	-86.948,45	-97.170,58	10.222,13

Gemeinde Asendorf
Teilfinanzrechnungen für das Haushaltsjahr 2015
- EUR -

**B. Teilfinanzrechnung 2015**

Gemeinde: 02 Asendorf

Seite : 42

Datum: 13.11.2018

Uhrzeit: 11:03:08

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

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushalts- jahres	Ansätze des Haushalts- jahres	Plan-Ist-Vergleich mehr (+) weniger (-)
	2014	2015	2015	2015
	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5
Auszahlungen für Investitionstätigkeit				
26. - Baumaßnahmen	6.614,51	0,00	0,00	0,00
78720000 Auszahlungen Tiefbaumaßnahmen	6.614,51	0,00	0,00	0,00
31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	6.614,51	0,00	0,00	0,00
32. = Saldo aus Investitionstätigkeit	-6.614,51	0,00	0,00	0,00
33. = Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	-6.614,51	0,00	0,00	0,00
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
37. = Summe der Salden aus Zeile 33 und 36	-6.614,51	0,00	0,00	0,00
37b. Saldo des Finanzplans	-6.614,51	0,00	0,00	0,00
38. + Voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Anfang des HHJ	0,00	-6.614,51	-6.614,51	0,00
17110499 Schwebeposten Zahlweg 4	0,00	-6.614,51	-6.614,51	0,00
39. = Voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des HHJ	-6.614,51	-6.614,51	-6.614,51	0,00

Gemeinde Asendorf
Teilfinanzrechnungen für das Haushaltsjahr 2015
- EUR -

**B. Teilfinanzrechnung 2015**

Gemeinde: 02 Asendorf

Seite : 43

Datum: 13.11.2018

Uhrzeit: 11:03:08

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

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushalts- jahres	Ansätze des Haushalts- jahres	Plan-Ist-Vergleich mehr (+) weniger (-)
	2014	2015	2015	2015
	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit				
15. - Transferauszahlungen	1.000,00	0,00	0,00	0,00
73180000 Zuweisungen an übrige Bereiche	1.000,00	0,00	0,00	0,00
16. - sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	596,94	833,52	800,00	33,52
74310000 Geschäftsauszahlungen	596,94	593,52	600,00	-6,48
74560000 Erstattungen an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	0,00	240,00	200,00	40,00
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.596,94	833,52	800,00	33,52
18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.596,94	-833,52	-800,00	-33,52
Auszahlungen für Investitionstätigkeit				
29. - Aktivierbare Zuwendungen	0,00	12.500,00	0,00	12.500,00
78170000 Investitionszuschüsse von privaten Unternehmen	0,00	12.500,00	0,00	12.500,00
31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	12.500,00	0,00	12.500,00
32. = Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	-12.500,00	0,00	-12.500,00
33. = Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	-1.596,94	-13.333,52	-800,00	-12.533,52
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
37. = Summe der Salden aus Zeile 33 und 36	-1.596,94	-13.333,52	-800,00	-12.533,52
37b. Saldo des Finanzplans	-1.596,94	-13.333,52	-800,00	-12.533,52
38. + Voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Anfang des HHJ	-7.369,26	-8.966,20	-8.966,20	0,00
17110018 Zahlweg 18	-1.415,00	-1.415,00	-8.966,20	7.551,20
17110400 Zahlweg 04	123,11	123,11	0,00	123,11
17110499 Schwebeposten Zahlweg 4	-3.478,21	-5.075,15	0,00	-5.075,15
17110899 Schwebeposten Zahlweg 8	-1.313,16	-1.313,16	0,00	-1.313,16
17310100 Zahlweg 1: Liquide Mittel, Kassenbestand (Barkasse)	-1.286,00	-1.286,00	0,00	-1.286,00
39. = Voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des HHJ	-8.966,20	-22.299,72	-9.766,20	-12.533,52

Gemeinde Asendorf
Teilfinanzrechnungen für das Haushaltsjahr 2015
- EUR -

**B. Teilfinanzrechnung 2015**

Gemeinde: 02 Asendorf

Seite : 44

Datum: 13.11.2018

Uhrzeit: 11:03:08

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 Haushalts- jahres	Ansätze des Haushalts- jahres	Plan-Ist-Vergleich mehr (+) weniger (-)
	2014	2015	2015	2015
	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit				
1. + Steuern und ähnliche Abgaben	2.029.764,31	2.194.265,99	2.030.000,00	164.265,99
60110000 Grundsteuer A	148.618,34	154.157,91	156.000,00	-1.842,09
60120000 Grundsteuer B	322.169,13	354.332,45	350.000,00	4.332,45
60130000 Gewerbesteuer	504.349,59	602.464,34	441.000,00	161.464,34
60210000 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	975.559,00	994.413,00	1.004.000,00	-9.587,00
60220000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	62.904,00	72.387,00	62.000,00	10.387,00
60310000 Vergütungssteuer	0,00	355,78	0,00	355,78
60320000 Hundsteuer	16.164,25	16.155,51	17.000,00	-844,49
7. + Zinsen und ähnliche Einzahlungen	5.583,75	4.814,75	2.000,00	2.814,75
66910000 Verzinsung von Steuermachforderungen und -erstattungen	5.583,75	4.814,75	2.000,00	2.814,75
9. + sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	0,00	0,00	100,00	-100,00
65620000 Säumniszuschläge	0,00	0,00	100,00	-100,00
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.035.348,06	2.199.080,74	2.032.100,00	166.980,74
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit				
14. - Zinsen und ähnliche Auszahlungen	9.550,75	646,75	5.000,00	-4.353,25
75920000 Verzinsung von Steuernachzahlungen	9.550,75	646,75	5.000,00	-4.353,25
15. - Transferauszahlungen	1.758.188,00	1.874.570,00	1.827.600,00	46.970,00
73410000 Gewerbesteuerumlage	92.564,00	129.338,00	82.300,00	47.038,00
73720000 Allgemeine Umlagen an Gemeinden (GV)	1.665.624,00	1.745.232,00	1.745.300,00	-68,00
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.767.738,75	1.875.216,75	1.832.600,00	42.616,75
18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	267.609,31	323.863,99	199.500,00	124.363,99
Auszahlungen für Investitionstätigkeit				
33. = Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	267.609,31	323.863,99	199.500,00	124.363,99
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
37. = Summe der Salden aus Zeile 33 und 36	267.609,31	323.863,99	199.500,00	124.363,99
37b. Saldo des Finanzplans	267.609,31	323.863,99	199.500,00	124.363,99
38. + Voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Anfang des HHJ	2.163.843,14	2.431.452,45	2.431.452,45	0,00
17110018 Zahlweg 18	-2.790.350,10	-3.855.224,19	2.431.452,45	-6.286.676,64
17110400 Zahlweg 04	790.320,38	1.206.195,78	0,00	1.206.195,78
17110499 Schwebeposten Zahlweg 4	3.280.623,20	4.051.241,98	0,00	4.051.241,98
17110800 Zahlweg 08	341.321,60	459.487,22	0,00	459.487,22
17110899 Schwebeposten Zahlweg 8	760.324,21	766.034,15	0,00	766.034,15
17111400 Zahlweg 14	124.307,15	142.454,19	0,00	142.454,19
17214000 Zahlweg 40	-63.096,00	-63.096,00	0,00	-63.096,00
17218199 Schwebeposten Zahlweg 81	1.320,38	1.320,38	0,00	1.320,38
17310100 Zahlweg 1: Liquide Mittel, Kassenbestand (Barkasse)	-280.927,68	-276.961,06	0,00	-276.961,06
39. = Voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des HHJ	2.431.452,45	2.755.316,44	2.630.952,45	124.363,99

Gemeinde Asendorf
Teilfinanzrechnungen für das Haushaltsjahr 2015
- EUR -

**B. Teilfinanzrechnung 2015**

Gemeinde: 02 Asendorf

Seite : 45

Datum: 13.11.2018

Uhrzeit: 11:03:08

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 Haushalts- jahres	Ansätze des Haushalts- jahres	Plan-Ist-Vergleich: mehr (+) weniger (-)
	2014	2015	2015	2015
	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit				
7. + Zinsen und ähnliche Einzahlungen	5.311,90	3.498,68	3.500,00	-1,32
66170000 Zinseinzahlungen von Kreditinstituten	5.223,51	3.410,29	3.400,00	10,29
66510000 Gewinnanteile aus verbundenen Unternehmen und Beteiligungen	88,39	88,39	100,00	-11,61
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.311,90	3.498,68	3.500,00	-1,32
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit				
18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.311,90	3.498,68	3.500,00	-1,32
Auszahlungen für Investitionstätigkeit				
33. = Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	5.311,90	3.498,68	3.500,00	-1,32
Eln-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
37. = Summe der Salden aus Zeile 33 und 36	5.311,90	3.498,68	3.500,00	-1,32
37b. Saldo des Finanzplans	5.311,90	3.498,68	3.500,00	-1,32
38. + Voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Anfang des HHJ	86.396,83	91.708,73	91.708,73	0,00
17110018 Zahlweg 18	23.311,45	25.531,60	91.708,73	-66.177,13
17110400 Zahlweg 04	-2.165,38	-2.165,38	0,00	-2.165,38
17110499 Schwebeposten Zahlweg 4	184,36	456,33	0,00	456,33
17110800 Zahlweg 08	14.957,63	17.777,41	0,00	17.777,41
17210000 Sonstige Einlagen	50.000,00	50.000,00	0,00	50.000,00
17214000 Zahlweg 40	108,77	108,77	0,00	108,77
39. = Voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des HHJ	91.708,73	95.207,41	95.208,73	-1,32

Gemeinde Asendorf
Teilfinanzrechnungen für das Haushaltsjahr 2015
- EUR -

**B. Teilfinanzrechnung 2015**

Gemeinde: 02 Asendorf

Seite : 46

Datum: 13.11.2018

Uhrzeit: 11:03:08

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

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushalts- jahres	Ansätze des Haushalts- jahres	Plan-Ist-Vergleich mehr (+) weniger (-)
	2014	2015	2015	2015
	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
37a. Rechnungsergebnisse aus haushaltsunwirksamen Vorgängen	-279.716,35	-209.920,16	0,00	-209.920,16
67988000 Einzahlungen Einheitskasse - Samtgemeinde Bruchhausen-Vilsen	1.786.490,60	2.097.754,86	0,00	2.097.754,86
77988000 Auszahlungen Einheitskasse - Samtgemeinde Bruchhausen-Vilsen	-2.066.206,95	-2.307.675,02	0,00	-2.307.675,02
37b. Saldo des Finanzplans	-279.716,35	-209.920,16	0,00	-209.920,16
38. + Voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Anfang des HHJ	-423.453,42	-703.169,77	-703.169,77	0,00
17110018 Zahlweg 18	2.666.233,33	3.633.409,19	-703.169,77	4.336.578,96
17110400 Zahlweg 04	-1.434.495,06	-1.879.950,05	0,00	-1.879.950,05
17110499 Schwebeposten Zahlweg 4	-1.665.375,23	-2.232.441,19	0,00	-2.232.441,19
17110800 Zahlweg 08	-983.055,03	-1.196.363,01	0,00	-1.196.363,01
17110899 Schwebeposten Zahlweg 8	49.683,82	50.427,77	0,00	50.427,77
17111400 Zahlweg 14	-145.110,49	-163.257,53	0,00	-163.257,53
17116490 SP Zahlweg TourismusService (Markt) KSK	226,21	226,21	0,00	226,21
17214000 Zahlweg 40	707.494,79	707.494,79	0,00	707.494,79
17214099 Schwebeposten Zahlweg 40	57.647,56	57.647,56	0,00	57.647,56
17214200 Zahlweg 42 (Schecks)	25.227,54	25.227,54	0,00	25.227,54
17214299 Schwebeposten Zahlweg 42 (Schecks)	-4.071,70	-4.071,70	0,00	-4.071,70
17218199 Schwebeposten Zahlweg 81	-2.570,38	-2.570,38	0,00	-2.570,38
17310100 Zahlweg 1: Liquide Mittel, Kassenbestand (Barkasse)	304.711,22	301.051,03	0,00	301.051,03
39. = Voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des HHJ	-703.169,77	-913.089,93	-703.169,77	-209.920,16

Gemeinde Asendorf
Teilfinanzrechnungen für das Haushaltsjahr 2015
- EUR -

**B. Teilfinanzrechnung 2015**

Gemeinde: 02 Asendorf

Seite: 47

Datum: 13.11.2018

Uhrzeit: 11:03:08

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

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushalts- jahres	Ansätze des Haushalts- jahres	Plan-Ist-Vergleich mehr (+) weniger (-)
	2014	2015	2015	2015
	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
38. + Voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Anfang des HHJ	851,36	851,36	851,36	0,00
17110400 Zahlweg 04	1.718,31	1.718,31	851,36	866,95
17110499 Schwebeposten Zahlweg 4	-7.900,00	-7.900,00	0,00	-7.900,00
17310100 Zahlweg 1: Liquide Mittel, Kassenbestand (Barkasse)	7.033,05	7.033,05	0,00	7.033,05
39. = Voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des HHJ	851,36	851,36	851,36	0,00

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

Gemeinde Asendorf
Jahresabschluss zum 31. Dezember 2015

Anhang zum Jahresabschluss

I. Allgemeine Angaben zum Jahresabschluss

Die Gemeinde Asendorf hat zum 1. Januar 2008 ihr Rechnungswesen von der Kameralistik auf die Doppik (doppelte Buchführung) umgestellt und eine Eröffnungsbilanz aufgestellt. Die Prüfung der Eröffnungsbilanz 2008 ist abgeschlossen.

Der Jahresabschluss der Gemeinde Asendorf beinhaltet die Rechnungslegungskomponenten, die das NKomVG sowie die GemHKVO vorsehen:

Auf Ebene der sogenannten Dreikomponenten-Rechnung:

1. Vermögensrechnung (entspricht einer Bilanz)
2. Ergebnisrechnung (entspricht einer Gewinn- und Verlustrechnung)
3. Finanzrechnung (entspricht einer Kapitalflussrechnung)

Auf Ebene der Teilrechnungen bzw. Teilhaushalte gilt:

Die Teilrechnungen bzw. Teilhaushalte wurden entsprechend der Produktstruktur der Gemeinde Asendorf aufgestellt. Die Teilhaushalte entsprechen damit den organisatorischen Verantwortungsbereichen der Gemeinde Asendorf und haben die Funktion von Budgets.

II. Rechtliche Grundlagen

Der Anhang ist Bestandteil des Jahresabschlusses (§ 128 Abs. 2 NKomVG). Im Anhang werden diejenigen Angaben aufgenommen, die zu den einzelnen Posten der Ergebnisrechnung, der Finanzrechnung sowie der Vermögensrechnung zum Verständnis sachverständiger Dritter notwendig oder vorgeschrieben sind. Dabei sind die wichtigsten Ergebnisse des Jahresabschlusses und erhebliche Abweichungen der Jahresergebnisse von den Haushaltsansätzen zu erläutern.

Im Anhang sind ferner anzugeben:

1. die angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden
2. Abweichungen von den bisher angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden mit einer Begründung; die sich dadurch ergebenden Auswirkungen auf die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage sind gesondert darzustellen
3. Art und Höhe der wesentlichen außerordentlichen Erträge und Aufwendungen
4. Angaben über die Einbeziehung von Zinsen für Fremdkapital in die Herstellungswerte
5. Haftungsverhältnisse, die auch dann anzugeben sind, wenn ihnen gleichwertige Rückgriffsforderungen gegenüberstehen
6. Sachverhalte, aus denen sich finanzielle Verpflichtungen ergeben können
7. noch nicht abgedeckte Fehlbeträge, nach den einzelnen Jahren getrennt

Dem Anhang sind beizufügen:

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

III. Angaben zu Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Für den Jahresabschluss zum **31. Dezember 2015** wurden die Regelungen des Niedersächsischen Kommunalverfassungsgesetzes (NKomVG) vom 17. Dezember 2010, der Gemeindehaushalts- und Kassenverordnung (GemHKVO) vom 22. Dezember 2005 und ergänzend die Vorschriften des Dritten Buches des Handelsgesetzbuches (HGB) zugrunde gelegt.

Die Bilanz ist nach den Vorschriften des § 54 GemHKVO gegliedert.

Die Erfassung der Zugänge in 2015 erfolgte mit den tatsächlichen Anschaffungs- oder Herstellungswerten. Zinsen für Fremdkapital sind in diesen nicht berücksichtigt. Für die Abschreibungsdauer wurde gemäß § 47 Abs. 3 GemHKVO 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.

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 den nachfolgenden Erläuterungen zu den einzelnen Posten des Jahresabschlusses wird auf die einzelnen Bilanzpositionen und deren Zusammensetzung eingegangen, wobei bereits an dieser Stelle auch auf Unterlagen sachkundiger Dritter hingewiesen wird, soweit die Bewertung von Bilanzpositionen durch diese erfolgte.

IV. Erläuterungen zu den Posten der Bilanz zum 31. Dezember 2015

Nachfolgend werden die einzelnen Posten der Vermögensrechnung aufgeführt. Die Gliederung entspricht der beigefügten Vermögensrechnung (vgl. Anlage 1). Einzelne Positionen werden nachfolgend jedoch detaillierter aufgegliedert.

AKTIVSEITE

1. Immaterielles Vermögen	31.12.2015	EUR	91.808,56
	31.12.2014	EUR	75.826,10

Als **immaterielles Vermögen** können Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte sowie geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse aktiviert werden.

Immaterielle Vermögensgegenstände sind Vermögensgegenstände, die Rechte oder andere immaterielle wirtschaftliche Werte darstellen.

Die Bewertung der immateriellen Vermögensgegenstände erfolgte anhand der Anschaffungs- oder Herstellungswerte, vermindert um die planmäßigen Abschreibungen für die Zeit der bisherigen Nutzung.

Für immaterielle Vermögensgegenstände, die nicht entgeltlich erworben wurden, gilt nach § 42 Abs. 3 GemHKVO ein Ansatzverbot. In der Bilanz der Gemeinde Asendorf sind keine selbst geschaffenen immateriellen Vermögensgegenstände enthalten.

Darüber hinaus werden nach § 42 Abs. 4 GemHKVO geleistete Investitionszuschüsse ebenfalls als immaterielle Vermögensgegenstände ausgewiesen.

An Dritte **geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse**, die bei der Kommune immaterielle Vermögensgegenstände begründen, werden aktiviert, sofern eine Zweckbindung oder ein sachlicher und zeitlicher Rückforderungsanspruch vorliegen.

Die investiven Zuschüsse der Gemeinde Asendorf werden mit der gezahlten Höhe an den Zuschussempfänger aktiviert, wenn sie sachlich und zeitlich zweckgebunden sind und ein Rückforderungsanspruch besteht. Die Abschreibungen beginnen mit dem Abschluss der geförderten Investitionsmaßnahme.

Die Position **Immaterielles Vermögen** setzt sich wie folgt zusammen:

	31.12.2015	31.12.2014
	EUR	EUR
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	91.808,56	75.826,10
1.5. Aktivierter Umstellungsaufwand	0,00	0,00
1.6. Sonstiges immaterielles Vermögen	0,00	0,00
	<u>91.808,56</u>	<u>75.826,10</u>

Hinsichtlich der Entwicklung des Anlagevermögens wird an dieser Stelle bereits auf die Anlagenübersicht gem. Muster 16 zu § 56 Abs. 1 GemHKVO (Anlage 6a) hingewiesen.

Im Berichtsjahr hat sich die Bilanzposition wie folgt entwickelt:

1.4. Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	EUR
Stand zum 31.12.2014	75.826,10
Zugänge	20.200,00
Abschreibungen	<u>-4.217,54</u>
Stand zum 31.12.2015	<u>91.808,56</u>

2. Sachvermögen	31.12.2015	EUR	4.843.242,82
	31.12.2014	EUR	4.992.037,11

Bei dem **Sachvermögen** handelt es sich um körperliche Vermögensgegenstände des Anlagevermögens, z. B. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte, Infrastrukturvermögen, Maschinen und technische Anlagen sowie Betriebs- und Geschäftsausstattung.

Die Bewertung des Sachvermögens erfolgte anhand der Anschaffungs- oder Herstellungswerte unter Berücksichtigung von Abschreibungen.

Die Position **Sachvermögen** setzt sich wie folgt zusammen:

	31.12.2015	31.12.2014
	EUR	EUR
2.1. Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	141.243,84	141.243,84
2.2. Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	159.968,00	162.609,77
2.3. Infrastrukturvermögen	4.535.506,09	4.686.626,78
2.4. Bauten auf fremdem Grund und Boden	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	845,76	1.556,72
2.8. Vorräte	0,00	0,00
2.9. Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	5.679,13	0,00
	<u>4.843.242,82</u>	<u>4.992.037,11</u>

2.1. Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	31.12.2015	EUR	141.243,84
	31.12.2014	EUR	141.243,84

Unbebaute Grundstücke sind Grundstücke ohne Bebauung oder Grundstücke, auf denen sich keine benutzbare Bebauung in Form von Gebäuden oder anderen Bauwerken des Infrastrukturvermögens befindet (vgl. § 72 BewG).

Die Position **Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte** setzt sich wie folgt zusammen:

	31.12.2015	31.12.2014
	EUR	EUR
Grünflächen	41.889,33	41.889,33
Ackerland	47.961,90	47.961,90
Wald, Forsten	12.245,34	12.245,34
Sonstige unbebaute Grundstücke	39.147,27	39.147,27
	<u>141.243,84</u>	<u>141.243,84</u>

2.2. Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

31.12.2015	EUR	159.968,00
31.12.2014	EUR	162.609,77

Bebaute Grundstücke sind Grundstücke, auf denen sich eine benutzbare Bebauung, z. B. Gebäude oder andere Bauwerke des Infrastrukturvermögens, befindet (vgl. § 74 BewG).

Unter dieser Bilanzposition werden ebenfalls die Gebäude und sonstigen Bauten ausgewiesen, die sich auf eigenem Grund und Boden befinden. Hierzu zählen auch die Grundstückseinrichtungen.

Die Position **Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte** setzt sich wie folgt zusammen:

	31.12.2015	31.12.2014
	EUR	EUR
Gebäude und Aufbauten bei Wohnbauten	89.820,16	92.461,93
Grund und Boden mit sozialen Einrichtungen	18.156,64	18.156,64
Grund und Boden mit Kultur-, Sport-, Freizeit- und Gartenanlagen	51.991,20	51.991,20
	<u>159.968,00</u>	<u>162.609,77</u>

Im Berichtsjahr hat sich die Bilanzposition wie folgt entwickelt:

	EUR
Stand zum 31.12.2014	162.609,77
Abschreibungen	<u>-2.641,77</u>
Stand zum 31.12.2015	<u>159.968,00</u>

2.3. Infrastrukturvermögen

31.12.2015	EUR	4.535.506,09
31.12.2014	EUR	4.686.626,78

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

Die Position **Infrastrukturvermögen** setzt sich wie folgt zusammen:

	31.12.2015	31.12.2014
	EUR	EUR
Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	2.805.865,62	2.805.865,62
Straßen, Wege, Plätze, Verkehrslenkungsanlagen	1.701.664,79	1.849.677,08
Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	27.975,68	31.084,08
	<u>4.535.506,09</u>	<u>4.686.626,78</u>

Im Berichtsjahr hat sich die Bilanzposition wie folgt entwickelt:

	<u>EUR</u>
Stand zum 31.12.2014	4.686.626,78
Abschreibungen	<u>-151.120,69</u>
Stand zum 31.12.2015	<u>4.535.506,09</u>

2.4. Bauten auf fremdem Grund und Boden	31.12.2015	EUR	0,00
	31.12.2014	EUR	0,00

- kein Ausweis -

2.5. Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	31.12.2015	EUR	0,00
	31.12.2014	EUR	0,00

- kein Ausweis -

2.6. Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	31.12.2015	EUR	0,00
	31.12.2014	EUR	0,00

- kein Ausweis -

2.7. Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere	31.12.2015	EUR	845,76
	31.12.2014	EUR	1.556,72

Die **Betriebs- und Geschäftsausstattung** ist von den Maschinen und technischen Anlagen mit ihrem unmittelbaren Zusammenhang zum Leistungserstellungsprozess sowie den Fahrzeugen abzugrenzen.

Unter die Betriebs- und Geschäftsausstattung fallen u. a. die Büroeinrichtungen.

Die Position **Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere** setzt sich wie folgt zusammen:

	<u>31.12.2015</u>	<u>31.12.2014</u>
	<u>EUR</u>	<u>EUR</u>
Sammelposten für bewegliche Vermögensgegenstände über EUR 150,00 bis EUR 1.000,00	<u>845,76</u>	<u>1.556,72</u>
	<u>845,76</u>	<u>1.556,72</u>

Im Berichtsjahr hat sich die Bilanzposition wie folgt entwickelt:

	EUR
Stand zum 31.12.2014	1.556,72
Abschreibungen	<u>-710,96</u>
Stand zum 31.12.2015	<u>845,76</u>

2.8. Vorräte	31.12.2015	EUR	0,00
	31.12.2014	EUR	0,00

- kein Ausweis -

2.9. Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	31.12.2015	EUR	5.679,13
	31.12.2014	EUR	0,00

Geleistete Anzahlungen sind geldliche Vorleistungen auf schwebende bzw. noch nicht abgewickelte Geschäfte. Sie sind in jedem Fall zu aktivieren. Die Aktivierung bzw. der Ausweis in der Bilanz erfolgt in Abhängigkeit des Sachverhaltes. Die geleisteten Anzahlungen auf Sachanlagen werden in der Kontengruppe 09 nachgewiesen, geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände in der Kontenart 009, geleistete Anzahlungen auf Vorräte in der Kontenart 087 und Anzahlungen auf nicht aktivierbare Leistungen in der Kontenart 166 "Sonstige Vermögensgegenstände".

Wird die Leistung vom Auftragnehmer erbracht, werden die geleisteten Anzahlungen auf das entsprechende Sachkonto umbucht.

Nicht als Anzahlungen zu bewerten sind Vorauszahlungen für laufende Aufwendungen über einen bestimmten Zeitraum, z. B. Mietvorauszahlungen, diese sind unter den aktiven Rechnungsabgrenzungsposten auszuweisen.

Unter der Position **Anlagen im Bau** werden die Baumaßnahmen aufgeführt, die noch nicht fertig gestellt bzw. abgeschlossen sind. Der entstehende Vermögensgegenstand wird mit der Fertigstellung in das Inventar aufgenommen. Mit der Fertigstellung oder dem früheren tatsächlichen Nutzungsbeginn des Vermögensgegenstandes beginnt die Abschreibung. Ist der Vermögensgegenstand noch nicht benutzbar, so werden die bis dahin entstandenen Aufwendungen unter "Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau" ausgewiesen.

Im Berichtsjahr hat sich die Bilanzposition wie folgt entwickelt:

	EUR
Stand zum 31.12.2014	0,00
Zugänge	5.679,13
Stand zum 31.12.2015	5.679,13

3. Finanzvermögen	31.12.2015	EUR	114.727,09
	31.12.2014	EUR	86.496,34

Die Position **Finanzvermögen** setzt sich wie folgt zusammen:

	31.12.2015	31.12.2014
	EUR	EUR
3.1. Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00
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	100.616,37	81.497,93
3.7. Forderungen aus Transferleistungen	353,30	353,30
3.8. Sonstige privatrechtliche Forderungen	12.257,42	3.145,11
3.9. Sonstige Vermögensgegenstände	0,00	0,00
	<u>114.727,09</u>	<u>86.496,34</u>

3.1. Anteile an verbundenen Unternehmen	31.12.2015	EUR	0,00
	31.12.2014	EUR	0,00

- kein Ausweis -

3.2. Beteiligungen	31.12.2015	EUR	1.500,00
	31.12.2014	EUR	1.500,00

Als **Beteiligungen** gelten die Anteile an Gesellschaften und sonstigen juristischen Personen, die nicht zu den verbundenen Unternehmen gehören, sofern dieser Anteilsbesitz auf Dauer angelegt ist und dem Geschäftsbetrieb der Gemeinde Asendorf durch Herstellung einer dauerhaften Verbindung zu diesen Einrichtungen dient. Bei einer Beteiligung an einer Kapitalgesellschaft wird von der widerlegbaren Vermutung ausgegangen, dass eine Beteiligungsquote von mehr als 20 v. H. diese Voraussetzungen erfüllt.

3.3. Sondervermögen mit Sonderrechnung	31.12.2015	EUR	0,00
	31.12.2014	EUR	0,00

- kein Ausweis -

3.4. Ausleihungen	31.12.2015	EUR	0,00
	31.12.2014	EUR	0,00

- kein Ausweis -

3.5. Wertpapiere	31.12.2015	EUR	0,00
	31.12.2014	EUR	0,00

- kein Ausweis -

3.6. Öffentlich-rechtliche Forderungen	31.12.2015	EUR	100.616,37
	31.12.2014	EUR	81.497,93

Die **Forderungen** und sonstigen Vermögensgegenstände enthalten die Ansprüche der Gemeinde Asendorf an Dritte auf Zahlungen, die wirtschaftlich und rechtlich bis zum Bilanzstichtag begründet sind.

Die Forderungen werden mit dem Nennwert oder mit dem am Bilanzstichtag niedrigeren beizulegenden Wert angesetzt. Bei Forderungen, deren Einbringlichkeit mit erkennbaren Risiken behaftet ist, wurden angemessene Wertabschläge in Form von Einzelwertberichtigungen vorgenommen.

Zu den **öffentlich-rechtlichen Forderungen** gehören die Gebühren-, Beitrags- und Steuerforderungen sowie sonstige Forderungen, die auf öffentlich-rechtlicher Grundlage beruhen.

An dieser Stelle wird auch auf die Forderungsübersicht gem. Muster 18 zu § 56 Abs. 2 GemHKVO (Anlage 6c) hingewiesen.

Die Position **Öffentlich-rechtliche Forderungen** setzt sich wie folgt zusammen:

	31.12.2015	31.12.2014
	EUR	EUR
Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	9.481,45	9.720,45
Wertberichtigungen auf öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	-2.872,58	-2.972,58
Sonstige Forderungen	4.944,11	5.677,75
Kommunale Steuern und übrige öffentlich-rechtliche Forderungen	130.815,50	102.124,42
Wertberichtigungen auf kommunale Steuern und übrige öffentlich-rechtliche Forderungen	-41.752,11	-33.052,11
	<u>100.616,37</u>	<u>81.497,93</u>

Die öffentlich-rechtlichen Forderungen wurden durch die Offene-Posten-Liste zum 31. Dezember 2015 nachgewiesen.

3.7. Forderungen aus Transferleistungen	31.12.2015	EUR	353,30
	31.12.2014	EUR	353,30

Die **Forderungen aus Transferleistungen** umfassen Forderungen für allgemeine Zuwendungen, Zuwendungen für laufende und investive Zwecke sowie für Transfers. Transferleistungen liegen vor, wenn aufgrund rechtlicher Regelungen im sozialen Bereich Zahlungen mit einer bestimmten sachlichen oder personenbezogenen Zweckbestimmung geleistet werden, die der Zahler festzusetzen hat. Soweit es sich nicht um Zuwendungen handelt, stehen den Transferzahlungen keine konkreten Gegenleistungen gegenüber.

Die Position Forderungen aus Transferleistungen setzt sich wie folgt zusammen:

	31.12.2015	31.12.2014
	EUR	EUR
Forderungen aus dem Empfang von Beiträgen und ähnlichen Entgelten	553,30	553,30
Pauschalwertberichtigung auf Forderungen aus dem Empfang von Beiträgen und ähnlichen Entgelten	-200,00	-200,00
	<u>353,30</u>	<u>353,30</u>

Die Forderungen sind durch die Offene-Posten-Liste nachgewiesen.

3.8. Sonstige privatrechtliche Forderungen	31.12.2015	EUR	12.257,42
	31.12.2014	EUR	3.145,11

Sonstige privatrechtliche Forderungen sind insbesondere solche aus Lieferungen und Leistungen. Sie resultieren aus der dem Verwaltungs-/Betriebszweck entsprechenden

Geschäftstätigkeit auf Grundlage einer privatrechtlichen Leistungsbeziehung (Umsatzstätigkeit). Beispiele hierfür sind Forderungen im Zusammenhang mit der Lieferung von Waren oder Dienstleistungen, die in Rechnung gestellt, aber noch nicht oder nur zum Teil bezahlt wurden.

Die Position **Sonstige privatrechtliche Forderungen** setzt sich wie folgt zusammen:

	31.12.2015	31.12.2014
	EUR	EUR
Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	6.287,52	3.987,52
Wertberichtigungen auf privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	-1.400,00	-1.400,00
Sonstige Forderungen	7.369,90	557,59
	<u>12.257,42</u>	<u>3.145,11</u>

Die sonstigen privatrechtlichen Forderungen wurden durch die Offene-Posten-Liste zum 31. Dezember 2015 nachgewiesen.

3.9. Sonstige Vermögensgegenstände	31.12.2015	EUR	0,00
	31.12.2014	EUR	0,00

- kein Ausweis -

4. Liquide Mittel	31.12.2015	EUR	1.268.189,84
	31.12.2014	EUR	1.058.269,68

Die liquiden Mittel werden gemeinsam mit den liquiden Mitteln aller Mitgliedsgemeinden und der Samtgemeinde von der Samtgemeinde Bruchhausen-Vilsen in einer sog. Einheitskasse verwaltet. Der Bilanzausweis betrifft den Anteil der Gemeinde Asendorf an den gesamten Geldmittelbeständen.

5. Aktive Rechnungsabgrenzung	31.12.2015	EUR	0,00
	31.12.2014	EUR	0,00

- kein Ausweis -

PASSIVSEITE

Als Passiva wird die Summe der Finanzierungsmittel bezeichnet, die auf der rechten Seite der Bilanz aufgeführt werden und die Mittelherkunft nachweisen. Hierbei wird zwischen Eigen- und Fremdkapital unterschieden.

Das Vorsichtsprinzip wurde konsequent beachtet.

1. Nettoposition	31.12.2015	EUR	3.788.539,07
	31.12.2014	EUR	3.811.437,36

Die Position **Nettoposition** setzt sich wie folgt zusammen:

	31.12.2015	31.12.2014
	EUR	EUR
1.1. Basis-Reinvermögen	2.622.916,24	2.622.916,24
1.2. Rücklagen	0,00	0,00
1.3. Jahresergebnis	66.860,38	-6.330,65
1.4. Sonderposten	1.098.762,45	1.194.851,77
	<u>3.788.539,07</u>	<u>3.811.437,36</u>

1.1. Basis-Reinvermögen	31.12.2015	EUR	2.622.916,24
	31.12.2014	EUR	2.622.916,24

Das **Basis-Reinvermögen** ergibt sich erstmals in der Eröffnungsbilanz als Restgröße aus der Differenz aller Aktiva und der auf der Passivseite gesondert zu zeigenden Rücklagen, Sonderposten, Schulden, Rückstellungen und passiven Rechnungsabgrenzungsposten. Das Basis-Reinvermögen setzt sich aus dem Reinvermögen und dem Sollfehlbetrag aus dem kameralen Abschluss zusammen.

In folgenden Jahren dürfen gemäß § 110 Abs. 7 NKomVG Überschussrücklagen in Basis-Reinvermögen 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.

Fehlbeträge können nur mit dem Basis-Reinvermögen bis zur Höhe von Überschüssen, die in Vorjahren in Basis-Reinvermögen umgewandelt wurden, verrechnet werden, wenn ein Abbau der Fehlbeträge trotz Ausschöpfung aller Ertrags- und Sparmöglichkeiten nicht auf andere Weise möglich ist (§ 110 Abs. 5 NKomVG).

Ergibt sich bei der Aufstellung späterer Jahresabschlüsse, dass in der ersten Eröffnungsbilanz eine Bilanzposition, ausgenommen die Nettoposition, zu Unrecht nicht angesetzt oder mit einem

unzutreffenden Wert versehen worden ist, so wird, wenn es sich um einen wesentlichen Betrag handelt, der unterlassene Ansatz in der späteren Bilanz nachgeholt oder der Wertansatz berichtigt (§ 61 Abs. 1 GemHKVO). Zwischenzeitliche Jahresabschlüsse werden nicht berichtigt.

1.2. Rücklagen	31.12.2015	EUR	0,00
	31.12.2014	EUR	0,00

- kein Ausweis -

1.3. Jahresergebnis	31.12.2015	EUR	66.860,38
	31.12.2014	EUR	-6.330,65

	31.12.2015
Das Jahresergebnis setzt sich zusammen aus:	EUR
Jahresergebnis 2008	73.684,17
Jahresergebnis 2009	-9.720,05
Jahresergebnis 2010	15.605,80
Jahresergebnis 2011	76.887,50
Jahresergebnis 2012	34.301,28
Jahresergebnis 2013	-205.635,45
Jahresergebnis 2014	8.546,10
Jahresergebnis 2015	73.191,03
	<u>66.860,38</u>

Die Umbuchung der Vorjahresergebnisse in die Rücklagen erfolgt nach Feststellung der Jahresabschlüsse.

1.3.1. Fehlbeträge aus Vorjahren	31.12.2015	EUR	0,00
	31.12.2014	EUR	0,00

- kein Ausweis -

1.3.2. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	31.12.2015	EUR	66.860,38
	31.12.2014	EUR	-6.330,65

1.4. Sonderposten	31.12.2015	EUR	1.098.762,45
	31.12.2014	EUR	1.194.851,77

Investitionszuweisungen, Investitionszuschüsse und Investitionsbeiträge, die die Gemeinde Asendorf erhalten hat, werden in der Bilanz als **Sonderposten** passiviert. Der Förderbetrag wird dabei getrennt von den ungekürzten Anschaffungs- oder Herstellungswerten ausgewiesen und

ertragswirksam aufgelöst.

Die erhaltenen Investitionszuweisungen, -zuschüsse und -beiträge wurden den einzelnen Vermögensgegenständen zugeordnet und über deren Nutzungsdauer aufgelöst.

Empfangene Investitionszuweisungen und -zuschüsse für nicht abnutzbare Vermögensgegenstände werden gemäß § 42 Abs. 5 GemHKVO beim Reinvermögen ausgewiesen.

An dieser Stelle wird auch auf die Übersicht über den Stand und die Entwicklung der Sonderposten (Anlage 6b) hingewiesen.

Die Position **Sonderposten** setzt sich wie folgt zusammen:

	31.12.2015	31.12.2014
	EUR	EUR
1.4.1. Investitionszuweisungen und -zuschüsse	545.219,41	582.131,82
1.4.2. Beiträge und ähnliche Entgelte	553.543,04	612.719,95
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
	<u>1.098.762,45</u>	<u>1.194.851,77</u>

1.4.1. Investitionszuweisungen und -zuschüsse	31.12.2015	EUR	545.219,41
	31.12.2014	EUR	582.131,82

Unter der Position Sonderposten aus **Investitionszuweisungen und -zuschüssen** erfolgt der Ausweis der Finanzierung kommunalen Vermögens mittels Zuwendungen durch Dritte, die erfolgswirksam korrespondierend zur Abschreibung des damit finanzierten Vermögens aufgelöst werden.

Sonderposten aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sind abzugrenzen gegenüber:

- Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten und sonstigen Sonderposten,
- Verbindlichkeiten aus ausstehender, zweckgerechter Verwendung von Zuwendungen sowie
- Erträgen aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke, die nicht passiviert werden.

Im Berichtsjahr hat sich die Bilanzposition wie folgt entwickelt:

	EUR
Stand zum 31.12.2014	582.131,82
Auflösung	-36.912,41
Stand zum 31.12.2015	<u>545.219,41</u>

1.4.2. Beiträge und ähnliche Entgelte	31.12.2015	EUR	553.543,04
	31.12.2014	EUR	612.719,95

Unter der Position Sonderposten aus **Beiträgen und ähnlichen Entgelten** erfolgt der Ausweis der Finanzierung kommunalen Vermögens mittels Beiträgen durch Dritte, die erfolgswirksam korrespondierend zur Abschreibung des damit finanzierten Vermögens aufgelöst werden.

Im Berichtsjahr hat sich die Bilanzposition wie folgt entwickelt:

	EUR
Stand zum 31.12.2014	612.719,95
Auflösung	-59.176,91
Stand zum 31.12.2015	<u>553.543,04</u>

1.4.3. Gebührenaussgleich	31.12.2015	EUR	0,00
	31.12.2014	EUR	0,00

- kein Ausweis -

1.4.4. Bewertungsausgleich	31.12.2015	EUR	0,00
	31.12.2014	EUR	0,00

- kein Ausweis -

1.4.5. Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten	31.12.2015	EUR	0,00
	31.12.2014	EUR	0,00

- kein Ausweis -

1.4.6. Sonstige Sonderposten	31.12.2015	EUR	0,00
	31.12.2014	EUR	0,00

- kein Ausweis -

2. Schulden	31.12.2015	EUR	153.254,24
	31.12.2014	EUR	165.589,87

Schulden sind Verpflichtungen gegenüber Dritten, die dem Grunde und der Höhe nach sicher sind. Eine Schuld ist der Anspruch eines Dritten gegen die Gemeinde Asendorf aus einem Schuldverhältnis. Das Schuldverhältnis kann aufgrund öffentlich-rechtlicher oder privatrechtlicher Grundlage bestehen. Eine Schuld erlischt i. d. R. durch Zahlung.

Schulden (Verbindlichkeiten) werden mit dem Rückzahlungsbetrag angesetzt. Die Salden sind durch Offene-Posten-Listen, Saldenbestätigungen, Kontoauszüge und Rechnungen nachgewiesen.

Die Position **Schulden** setzt sich wie folgt zusammen:

	31.12.2015	31.12.2014
	EUR	EUR
2.1. Geldschulden	0,00	0,00
2.2. Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00	0,00
2.3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	6.677,62	311,13
2.4. Transferverbindlichkeiten	0,00	0,00
2.5. Sonstige Verbindlichkeiten	146.576,62	165.278,74
	<u>153.254,24</u>	<u>165.589,87</u>

An dieser Stelle wird auch auf die Schuldenübersicht gemäß Muster 17 zu § 56 Abs. 3 GemHKVO (Anlage 6d) hingewiesen.

2.1. Geldschulden	31.12.2015	EUR	0,00
	31.12.2014	EUR	0,00

- kein Ausweis -

2.2. Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	31.12.2015	EUR	0,00
	31.12.2014	EUR	0,00

- kein Ausweis -

2.3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

31.12.2015	EUR	6.677,62
31.12.2014	EUR	311,13

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.

2.4. Transferverbindlichkeiten

31.12.2015	EUR	0,00
31.12.2014	EUR	0,00

- kein Ausweis -

2.5. Sonstige Verbindlichkeiten

31.12.2015	EUR	146.576,62
31.12.2014	EUR	165.278,74

Die Position **Sonstige Verbindlichkeiten** setzt sich wie folgt zusammen:

	31.12.2015	31.12.2014
	EUR	EUR
2.5.1. Durchlaufende Posten	0,00	0,00
2.5.2. Abzuführende Gewerbesteuer	0,00	0,00
2.5.3. Empfangene Anzahlungen	0,00	0,00
2.5.4. Andere sonstige Verbindlichkeiten	146.576,62	165.278,74
	<u>146.576,62</u>	<u>165.278,74</u>

3. Rückstellungen

31.12.2015	EUR	2.376.175,00
31.12.2014	EUR	2.235.602,00

Rückstellungen müssen gemäß § 123 Abs. 2 NKomVG für vor dem Bilanzstichtag wirtschaftlich entstandene Verpflichtungen, die dem Grunde nach, jedoch nicht nach Höhe oder nach Fälligkeit, zum Abschlussstichtag bekannt sind, gebildet werden. Sie sind dem Fremdkapital zuzuordnen und dienen der periodengerechten Erfolgsermittlung. Die Auszahlungen hierfür erfolgen gegebenenfalls erst in einer späteren Abrechnungsperiode. Eine genau bestimmbare Schuld hingegen wird als Verbindlichkeit ausgewiesen.

Rückstellungen werden nur abgezinst, soweit die ihnen zugrunde liegenden Verbindlichkeiten einen Zinsanteil enthalten und die Auswirkung der Abzinsung auf das Bilanzergebnis wesentlich ist.

Sie dürfen nur aufgelöst werden, sofern der Grund für ihre Bildung entfallen ist.

Für den Jahresabschluss zum 31. Dezember 2015 wurden alle erkennbaren Risiken und ungewissen Verpflichtungen berücksichtigt.

An dieser Stelle wird auch auf die Übersicht über den Stand und die Entwicklung der Rückstellungen (Anlage 6e) hingewiesen.

Die Position **Rückstellungen** setzt sich wie folgt zusammen:

	31.12.2015	31.12.2014
	EUR	EUR
3.1. Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen	0,00	0,00
3.2. Rückstellungen für Altersteilzeitarbeit und andere Maßnahmen	0,00	0,00
3.3. Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	0,00	0,00
3.4. Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge kommunaler Deponien	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	2.362.175,00	2.223.402,00
3.7. Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren	0,00	0,00
3.8. Andere Rückstellungen	14.000,00	12.200,00
	<u>2.376.175,00</u>	<u>2.235.602,00</u>

3.1. Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen

31.12.2015	EUR	0,00
31.12.2014	EUR	0,00

- kein Ausweis -

3.2. Rückstellungen für Altersteilzeitarbeit und andere Maßnahmen

31.12.2015	EUR	0,00
31.12.2014	EUR	0,00

- kein Ausweis -

3.3. Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung

31.12.2015	EUR	0,00
31.12.2014	EUR	0,00

- kein Ausweis -

3.4. Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge kommunaler Deponien

31.12.2015	EUR	0,00
31.12.2014	EUR	0,00

- kein Ausweis -

3.5. Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten

31.12.2015	EUR	0,00
31.12.2014	EUR	0,00

- kein Ausweis -

3.6. Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs und von Steuerschuldverhältnissen

31.12.2015	EUR	2.362.175,00
31.12.2014	EUR	2.223.402,00

Nach § 43 Abs. 1 Nr. 6 GemHKVO sind Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten im Rahmen des Finanzausgleichsgesetzes (FAG) und von Steuerschuldverhältnissen zu bilden.

Im Berichtsjahr hat sich die Bilanzposition wie folgt entwickelt:

	<u>EUR</u>
Stand zum 31.12.2014	2.223.402,00
Zuführung	1.890.602,00
Inanspruchnahme	-1.751.829,00
Auflösung	<u>0,00</u>
Stand zum 31.12.2015	<u>2.362.175,00</u>

3.7. Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren

31.12.2015	EUR	0,00
31.12.2014	EUR	0,00

- kein Ausweis -

3.8. Andere Rückstellungen	31.12.2015	EUR	14.000,00
	31.12.2014	EUR	12.200,00

Die **anderen Rückstellungen** betreffen die Prüfungskosten der Jahresabschlüsse 2008 bis 2015.

4. Passive Rechnungsabgrenzung	31.12.2015	EUR	0,00
	31.12.2014	EUR	0,00

- kein Ausweis -

V. ANGABEN ZUR ERGEBNISRECHNUNG

Nachfolgend werden die einzelnen Posten der Ergebnisrechnung aufgeführt. Konten, deren Betrag Null ist, werden nicht dargestellt.

1. Steuern und ähnliche Abgaben	2015	EUR	2.219.451,07
	2014	EUR	2.027.525,48

Steuern sind Geldleistungen, die nicht eine Gegenleistung für eine bezogene Leistung darstellen, sondern von einem öffentlich-rechtlichen Gemeinwesen zur Erzielung von Einnahmen auferlegt werden, bei denen der Tatbestand zutrifft, an den das Gesetz die Leistungspflicht knüpft (vgl. § 3 Abgabenordnung).

Die Position **Steuern und ähnliche Abgaben** einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen setzt sich wie folgt zusammen:

	2015	2014
	EUR	EUR
Grundsteuer A	154.415,26	146.905,27
Grundsteuer B	348.201,70	323.976,21
Gewerbsteuer	636.735,00	498.913,00
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer und Umsatzsteuer	1.063.294,00	1.040.723,00
Sonstige Steuern	16.805,11	17.008,00
	<u>2.219.451,07</u>	<u>2.027.525,48</u>

2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2015	EUR	4.944,11
	2014	EUR	5.677,75

Zuwendungen und allgemeine Umlagen sind Finanzhilfen zur eigenständigen Erfüllung originärer Aufgaben der Kommunen. Es handelt sich hierbei um überwiegend konsumtive, nicht personenbezogene Erträge.

Bei den ausgewiesenen Zuwendungen handelt es sich um Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden.

3. Auflösungserträge aus Sonderposten	2015	EUR	96.089,32
	2014	EUR	98.893,46

Empfangene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und -beiträge sind als Sonderposten zu passivieren und zeitbezogen aufzulösen (vgl. § 42 Abs. 5 GemHKVO). Der Auflösungszeitraum muss mit dem Abschreibungszeitraum des Vermögensgegenstandes übereinstimmen.

Die Position **Auflösungserträge aus Sonderposten** teilt sich auf in:

	2015	2014
	EUR	EUR
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen und Zuschüssen	36.912,41	38.868,63
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte	59.176,91	60.024,83
	<u>96.089,32</u>	<u>98.893,46</u>

4. Sonstige Transfererträge	2015	EUR	0,00
	2014	EUR	0,00

- kein Ausweis -

5. Öffentlich-rechtliche Entgelte	2015	EUR	0,00
	2014	EUR	0,00

- kein Ausweis -

6. Privatrechtliche Entgelte	2015	EUR	11.879,52
	2014	EUR	10.657,49

Privatrechtliche Leistungsentgelte stellen Erträge als Gegenleistungen für Hauptleistungen der Kommune, die auf einem direkten Gegenleistungsverhältnis beruhen, dar. Die Erträge beruhen meist auf freier Preisvereinbarung, wobei unter freier Preisvereinbarung auch Preise auf Grundlage von Preislisten zu verstehen sind.

Bei den ausgewiesenen privatrechtlichen Entgelten handelt es sich um Mieten und Pachten.

7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2015	EUR	21.474,50
	2014	EUR	22.306,89

Unter Kostenerstattungen sind Ausgleichserträge für sach- und personenbezogene Leistungen zwischen der Ebene der öffentlichen Hand und/oder den Leistungsträgern bei Vorlage gesetzlicher oder vertraglicher Leistungsverpflichtungen zu verstehen.

Die Position **Kostenerstattungen und Kostenumlagen** setzt sich wie folgt zusammen:

	2015	2014
	EUR	EUR
Erstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	12.429,22	9.998,34
Erstattungen von übrigen Bereichen	9.011,96	10.363,19
Erstattungen von privaten Unternehmen	33,32	1.945,36
	<u>21.474,50</u>	<u>22.306,89</u>

8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	2015	EUR	8.274,11
	2014	EUR	7.072,24

Zu den Zinsen und ähnlichen Finanzerträgen zählen z. B. Gewinnanteile, Dividenden, Zinserträge aus Beteiligungen, Zinserträge aus Darlehen, Giro- und Kontokorrentzinsen sowie Zinsen aus Kaufpreis und anderen Forderungen. Auch die Erträge aus z. B. Kreditprovisionen, Agien, Bürgschaftsprovisionen und Teilzahlungszuschlägen zählen hierzu.

Die Position **Zinsen und ähnliche Finanzerträge** setzt sich wie folgt zusammen:

	2015	2014
	EUR	EUR
Zinserträge	3.609,97	5.781,10
Erträge aus Gewinnanteilen aus verbundenen Unternehmen und Beteiligungen	88,39	88,39
Sonstige Finanzerträge	4.575,75	1.202,75
	<u>8.274,11</u>	<u>7.072,24</u>

9. Aktivierte Eigenleistungen	2015	EUR	0,00
	2014	EUR	0,00

- kein Ausweis -

10. Bestandsveränderungen	2015	EUR	0,00
	2014	EUR	0,00

- kein Ausweis -

11. Sonstige ordentliche Erträge	2015	EUR	93.921,15
	2014	EUR	104.659,82

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

Die Position **Sonstige ordentliche Erträge** setzt sich wie folgt zusammen:

	2015	2014
	EUR	EUR
Konzessionsabgaben	93.641,15	97.641,71
Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung von Wertberichtigungen	100,00	5.250,00
Andere sonstige Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	180,00	208,11
Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung von Rückstellungen	0,00	1.560,00
	<u>93.921,15</u>	<u>104.659,82</u>

12. Summe ordentliche Erträge	2015	EUR	2.456.033,78
	2014	EUR	2.276.793,13
13. Aufwendungen für aktives Personal	2015	EUR	79.534,59
	2014	EUR	71.459,87

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

Die Position **Aufwendungen für aktives Personal** setzt sich wie folgt zusammen:

	2015	2014
	EUR	EUR
Dienstaufwendungen	63.450,35	56.100,25
Beiträge zu Versorgungskassen	3.864,98	3.766,59
Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung	12.000,82	11.426,86
Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Beamte und Arbeitnehmer	218,44	166,17
	<u>79.534,59</u>	<u>71.459,87</u>

14. Versorgungsaufwendungen	2015	EUR	0,00
	2014	EUR	0,00

- kein Ausweis -

15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2015	EUR	88.259,43
	2014	EUR	73.753,04

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen umfassen im Wesentlichen all jene 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.

Die Position **Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen** setzt sich wie folgt zusammen:

	2015	2014
	EUR	EUR
Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	50.025,64	40.511,66
Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	4.573,41	7.200,68
Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	13.106,33	10.369,38
Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	2.403,60	2.043,59
Aufwendungen für den Erwerb von Vorräten	16.552,03	4.530,55
Erwerb geringwertiger Wirtschaftsgüter bis EUR 150,00 netto	489,29	715,88
Mieten und Pachten	1.009,13	1.009,81
Aufwendungen für sonstige Sach- und Dienstleistungen	0,00	7.371,49
Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	100,00	0,00
	<u>88.259,43</u>	<u>73.753,04</u>

16. Abschreibungen

2015	EUR	167.390,96
2014	EUR	168.251,31

Abschreibungen stellen die buchmäßige Abbildung der Wertminderung von längerfristig dienenden, abnutzbaren Vermögensgegenständen im Haushaltsjahr dar (§ 59 Nr. 1 GemHKVO). In der Kontengruppe 47 werden auch die Abschreibungen des Umlaufvermögens (z. B. Wertberichtigungen) gebucht.

Die Position **Abschreibungen** setzt sich wie folgt zusammen:

	2015	2014
	EUR	EUR
AfA auf Infrastrukturvermögen	148.012,29	155.341,70
AfA auf Gebäude	5.750,17	5.750,17
Pauschalwertberichtigung	8.700,00	1.300,00
Auflösung Sammelposten	710,96	753,79
AfA auf immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	4.217,54	3.765,70
Sonstige Abschreibungen auf Forderungen	0,00	339,41
Abschreibungen auf Finanzvermögen	0,00	800,00
Abschreibungen auf Forderungen aus der Grundsteuer A	0,00	40,74
Abschreibungen auf Forderungen aus der Grundsteuer B	0,00	159,80
	<u>167.390,96</u>	<u>168.251,31</u>

Bezüglich der Aufteilung der Abschreibungen verweisen wir auf die Anlagenübersicht.

17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	2015	EUR	615,75
	2014	EUR	9.581,75

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

Es handelt sich hierbei um die Verzinsung von Steuernachzahlungen.

18. Transferaufwendungen	2015	EUR	2.005.180,87
	2014	EUR	1.948.869,37

Transferleistungen liegen vor, wenn aufgrund rechtlicher Regelungen im sozialen Bereich Zahlungen mit einer bestimmten sachlichen oder personenbezogenen Zweckbestimmung geleistet werden, die der Zahler festzusetzen hat. Soweit es sich nicht um Zuwendungen handelt, stehen den Transferzahlungen keine konkreten Gegenleistungen gegenüber.

Die Position **Transferaufwendungen** setzt sich wie folgt zusammen:

	2015	2014
	EUR	EUR
Samtgemeindeumlage	980.829,00	979.287,00
Kreisumlage	903.176,00	860.298,00
Gewerbesteuerumlage	112.351,00	99.429,00
Zuweisungen an übrige Bereiche	8.824,87	9.855,37
	<u>2.005.180,87</u>	<u>1.948.869,37</u>

19. Sonstige ordentliche Aufwendungen	2015	EUR	55.083,80
	2014	EUR	54.839,48

Die Position **Sonstige ordentliche Aufwendungen** setzt sich wie folgt zusammen:

	2015	2014
	EUR	EUR
Erstattungen an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	19.148,00	10.150,00
Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeiten	13.019,70	17.660,51
Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	213,82	3.889,00
Geschäftsaufwendungen	2.473,44	1.978,48
Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	2.740,50	2.542,50
Erstattungen an übrige Bereiche	3.762,17	3.815,26
Sonstige Aufwendungen für Personal- und Versorgung	4.800,00	4.376,42
Erstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	8.926,17	10.427,31
	<u>55.083,80</u>	<u>54.839,48</u>

20. Summe ordentliche Aufwendungen	2015	EUR	2.396.065,40
	2014	EUR	2.326.754,82

21. Ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	2015	EUR	59.968,38
	2014	EUR	-49.961,69

22. Außerordentliche Erträge	2015	EUR	13.338,12
	2014	EUR	59.131,38

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 "typischerweise" periodenfremd anfallen, wie z. B. Mietnebenkostenabrechnungen. Auch Erträge aus Veräußerungen von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens, die den Restbuchwert übersteigen, sind hierunter zu erfassen.

Die Position **Außerordentliche Erträge** setzt sich wie folgt zusammen:

	2015	2014
	EUR	EUR
Periodenfremde Erträge	6,12	0,00
Erträge aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen	13.332,00	59.131,38
	<u>13.338,12</u>	<u>59.131,38</u>

23. Außerordentliche Aufwendungen	2015	EUR	115,47
	2014	EUR	623,59

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, die den Restbuchwert unterschreiten, sind hierunter zu erfassen.

24. Außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	2015	EUR	13.222,65
	2014	EUR	58.507,79

Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	2015	EUR	73.191,03
	2014	EUR	8.546,10

Das Jahresergebnis betrifft das Haushaltsjahr 2015. Das in der Bilanz ausgewiesene Jahresergebnis beinhaltet auch Vorjahresergebnisse, da die einzelnen Jahresergebnisse erst nach Prüfung und Feststellung des Jahresabschlusses in die Fehlbeträge aus Vorjahren bzw. in die Rücklagen umgegliedert werden sollen (vgl. auch Passiva: Jahresergebnis).

Abschließend zu den Angaben zur Ergebnisrechnung wird hiermit auch auf die Darstellung der Ergebnisrechnung gem. Muster 11 zum Ausführungserlass zur Gemeindehaushalts- und Kassenverordnung (GemHKVO) hingewiesen.

VI. ANGABEN ZUR FINANZRECHNUNG

Mittels der Finanzrechnung wird die Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln einschließlich der überzogenen Konten ausgewiesen. Im Haushaltsjahr 2015 hat sich der Bestand wie folgt verändert:

	2015
	<u>EUR</u>
Anfangsbestand zum 31.12.2014	1.058.269,68
Veränderung im Haushaltsjahr	<u>209.920,16</u>
Endbestand zum 31.12.2015	<u>1.268.189,84</u>
davon: flüssige Mittel zum 31.12.2015	1.268.189,84
davon: überzogene Konten zum 31.12.2015	0,00

Nachrichtlich: Stand der aufgenommenen Kredite zur Liquiditätssicherung (Kassenkredite) zum 31.12.2015 ohne überzogene Bankkonten 0,00

Differenziert nach den Ein- und Auszahlungen ergibt sich für das Haushaltsjahr 2015 nachfolgende, zusammengefasste Darstellung:

	2015	2014
	<u>EUR</u>	<u>EUR</u>
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.331.263,93	2.185.805,41
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	<u>2.106.128,78</u>	<u>1.983.980,22</u>
Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit	225.135,15	201.825,19
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	13.332,00	92.205,67
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	<u>28.546,99</u>	<u>14.314,51</u>
Zahlungsmittelfluss aus Investitionstätigkeit	-15.214,99	77.891,16
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Zahlungsmittelfluss aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00
Haushaltsunwirksame Einzahlungen	0,00	0,00
Haushaltsunwirksame Auszahlungen	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Zahlungsmittelfluss aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen	0,00	0,00
Zahlungsmittelfluss des Haushaltsjahres	<u>209.920,16</u>	<u>279.716,35</u>

Eine detaillierte Darstellung findet sich in der Finanzrechnung gemäß Muster 12 zum Ausführungserlass zur Gemeindehaushalts- und Kassenverordnung (GemHKVO).

VII. Ergänzende Angaben

1. Angewandte Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die für den Jahresabschluss angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden sind im Kapitel III. geschildert. Zudem werden in den Positionen der Vermögens- und der Ergebnisrechnung einzelne Bewertungsmethoden beschrieben.

2. Abweichungen von den bisher angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Etwaige Abweichungen sind in den jeweiligen Erläuterungen zu den Bilanzpositionen beschrieben.

3. Angaben über die Einbeziehung von Zinsen für Fremdkapital in die Herstellungskosten

Es wurden keine Zinsen für Fremdkapital in die Ermittlung von Herstellungskosten einbezogen.

4. Haftungsverhältnisse, die nicht in der Vermögensrechnung (Bilanz) auszuweisen sind

Es bestehen keine die Gemeinde Asendorf belastenden Haftungsverhältnisse aus Bürgschaften.

5. Sachverhalte, aus denen sich finanzielle Verpflichtungen ergeben können

Es bestehen keine Sachverhalte, aus denen sich finanzielle Verpflichtungen ergeben können.

6. Verpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften

Es bestehen keine die Gemeinde Asendorf betreffenden Verpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften.

7. Weitere ergänzende Angaben

7.1. Übertragene Verpflichtungsermächtigungen

Durch den Haushaltsplan der Gemeinde Asendorf für das Haushaltsjahr 2015 werden keine Verpflichtungsermächtigungen veranschlagt.

7.2. Übertragene Haushaltsermächtigungen

Eine Übersicht der zu übertragenden Haushaltsermächtigungen für Aufwendungen (§ 20 Abs. 1 GemHKVO) und Auszahlungen (§ 20 Abs. 2 GemHKVO) ist dem Jahresabschluss als Anlage 7 beigelegt.

VIII. ANLAGEN

Dem vorliegenden Anhang sind folgende Anlagen beigelegt:

- 6a Übersicht über den Stand des Anlagevermögens
- 6b Übersicht über den Stand und die Entwicklung der Sonderposten
- 6c Forderungsübersicht
- 6d Schuldenübersicht
- 6e Übersicht über den Stand und die Entwicklung der Rückstellungen

Bruchhausen-Vilsen, den 23. Januar 2019

Der Bürgermeister

Heinfried Kabbert

Gemeinde Asendorf
Übersicht über den Stand des Anlagevermögens (Anlagenübersicht) zum 31. Dezember 2015
 - EUR -

Muster 16
 zu § 56 Abs. 1
 GemHKVO

Anlagevermögen	Entwicklung der Anschaffungs- und Herstellungswerte					Entwicklung der Abschreibungen					Buchwerte	
	Stand am 31.12.2014 -Euro-	Zugänge in 2015 -Euro-	Abgänge in 2015 -Euro-	Umbau- chungen in 2015 -Euro-	Stand am 31.12.2015 -Euro-	Stand am 31.12.2014 -Euro-	Abschrei- bungen in 2015 -Euro-	Auflösungen in 2015 -Euro-	Zuschrei- bungen in 2015 -Euro-	Stand am 31.12.2015 -Euro-	am 31.12.2015 -Euro-	am 31.12.2014 -Euro-
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1. Immaterielles Vermögen	93.250,86	20.200,00	0,00	0,00	113.450,86	17.424,76	4.217,54	0,00	0,00	21.642,30	91.808,56	75.826,10
1.1. Konzessionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2. Lizenzen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3. Ähnliche Rechte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4. Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	93.250,86	20.200,00	0,00	0,00	113.450,86	17.424,76	4.217,54	0,00	0,00	21.642,30	91.808,56	75.826,10
1.5. Aktivierter Umstellungsaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.6. Sonstiges immaterielles Vermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Sachvermögen (ohne Vorräte und geringwertige Vermögensgegenstände)	8.418.510,53	5.679,13	0,00	0,00	8.424.189,66	3.426.473,42	154.473,42	0,00	0,00	3.580.946,84	4.843.242,82	4.992.037,11
2.1. Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	141.243,84	0,00	0,00	0,00	141.243,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	141.243,84	141.243,84
2.2. Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	198.208,41	0,00	0,00	0,00	198.208,41	35.598,64	2.641,77	0,00	0,00	38.240,41	159.968,00	162.609,77
2.3. Infrastrukturvermögen	8.074.889,39	0,00	0,00	0,00	8.074.889,39	3.388.262,61	151.120,69	0,00	0,00	3.539.383,30	4.535.506,09	4.686.626,78
2.4. Bauten auf fremdem Grund und Boden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5. Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.6. Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.7. Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere	4.168,89	0,00	0,00	0,00	4.168,89	2.612,17	710,96	0,00	0,00	3.323,13	845,76	1.556,72
2.9. Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	0,00	5.679,13	0,00	0,00	5.679,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.679,13	0,00
3. Finanzvermögen (ohne Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände)	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
3.1. Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2. Beteiligungen	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
3.3. Sondervermögen mit Sonderrechnung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.4. Ausleihungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.5. Wertpapiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.9. Sonstige Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
insgesamt	8.513.261,39	25.879,13	0,00	0,00	8.539.140,52	3.443.898,18	158.690,96	0,00	0,00	3.602.589,14	4.936.551,38	5.069.363,21

Gemeinde Asendorf
Übersicht über den Stand und die Entwicklung der Sonderposten zum 31. Dezember 2015
- EUR -

Sonderposten	Gesamtbestand zum 31.12.2014	Entwicklung					Gesamtbestand zum 31.12.2015
		Zugänge in 2015	Abgänge in 2015	Umbuchungen in 2015	Zuschreibungen in 2015	Auflösungen in 2015	
1	2	3	4	5	6	7	8
1. Investitionszuweisungen und -zuschüsse	582.131,82	0,00	0,00	0,00	0,00	36.912,41	545.219,41
2. Beiträge und ähnliche Entgelte	612.719,95	0,00	0,00	0,00	0,00	59.176,91	553.543,04
3. Gebührenaussgleich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Bewertungsausgleich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Sonstige Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Gesamtsumme	1.194.851,77	0,00	0,00	0,00	0,00	96.089,32	1.098.762,45

Gemeinde Asendorf
Forderungsübersicht zum 31. Dezember 2015
- EUR -

Muster 18
zu § 56 Abs. 2
GemHKVO

Art der Forderungen	Gesamtbetrag am 31.12.2015 -Euro- 2	davon mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag am 31.12.2014 -Euro- 6	mehr (+)/ weniger (-) -Euro- 7
		bis zu einem Jahr -Euro- 3	über einem Jahr bis zu fünf Jahren -Euro- 4	über fünf Jahren -Euro- 5		
1. Öffentlich-rechtliche Forderungen	100.616,37	100.616,37	0,00	0,00	81.497,93	19.118,44
2. Forderungen aus Transferleistungen	353,30	353,30	0,00	0,00	353,30	0,00
3. Sonstige privatrechtliche Forderungen	12.257,42	12.257,42	0,00	0,00	3.145,11	9.112,31
Summe aller Forderungen	113.227,09	113.227,09	0,00	0,00	84.996,34	28.230,75

Gemeinde Asendorf
Schuldenübersicht zum 31. Dezember 2015
 - EUR -

Muster 17
 zu § 56 Abs. 3
 GemHKVO

Art der Schulden	Gesamtbetrag am 31.12.2015 -Euro- 2	davon mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag am 31.12.2014 -Euro- 6	mehr (+)/ weniger (-) -Euro- 7
		bis zu einem Jahr -Euro- 3	über einem Jahr bis zu fünf Jahren -Euro- 4	über fünf Jahren -Euro- 5		
1.						
Geldschulden						
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	6.677,62	6.677,62	0,00	0,00	311,13	6.366,49
4. Transferverbindlichkeiten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1. Finanzausgleichsverbindlichkeiten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2. Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3. Verbindlichkeiten aus Schuldendiensthilfen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4. Soziale Leistungsverbindlichkeiten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.5. Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.6. Steuerverbindlichkeiten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.7. Andere Transferverbindlichkeiten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Sonstige Verbindlichkeiten	146.576,62	146.576,62	0,00	0,00	165.278,74	-18.702,12
5.1. Durchlaufende Posten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1. Verrechnete Mehrwertsteuer	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.2. Abzuführende Lohn- und Kirchensteuer	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.3. Sonstige durchlaufende Posten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2. Abzuführende Gewerbesteuer	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.3. Empfangene Anzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.4. Andere sonstige Verbindlichkeiten	146.576,62	146.576,62	0,00	0,00	165.278,74	-18.702,12
Schulden insgesamt	153.254,24	153.254,24	0,00	0,00	165.589,87	-12.335,63

Gemeinde Asendorf
Übersicht über den Stand und die Entwicklung der Rückstellungen zum 31. Dezember 2015
- EUR -

Rückstellungen	Gesamtbestand zum 31.12.2014	Entwicklung			Gesamtbestand zum 31.12.2015
		Inanspruch- nahme in 2015	Auflösung in 2015	Zuführung in 2015	
1	2	3	4	5	6
1. Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1. Pensionsrückstellungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2. Beihilferückstellungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Rückstellungen für Altersteilzeitarbeit und andere Maßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1. Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2. Rückstellungen für geleistete Überstunden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3. Rückstellungen für die Inanspruchnahme von Altersteilzeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge kommunaler Deponien	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs und von Steuerschuldverhältnissen	2.223.402,00	1.751.829,00	0,00	1.890.602,00	2.362.175,00
7. Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Andere Rückstellungen	12.200,00	0,00	0,00	1.800,00	14.000,00
Gesamtsumme	2.235.602,00	1.751.829,00	0,00	1.892.402,00	2.376.175,00

Gemeinde Asendorf
Zusammengefasste Übersicht der zu übertragenden
Haushaltsmittel von 2015 nach 2016
- EUR -



Übersicht über die übertragenen Haushaltsermächtigungen 2015

Gemeinde: 02 Asendorf

Datum: 29.06.2017

Uhrzeit: 10:37:41

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	1.281,34	0,00	1.281,34
Summe		1.281,34	0,00	1.281,34

II. Übersicht über die übertragenen Auszahlungen

Produkt		Übertragen auf das neue Haushaltsjahr	davon gebunden	davon frei verfügbar
Nummer	Bezeichnung	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5
3660	Jugendarbeit	1.000,00	0,00	1.000,00
5410	Gemeindestraßen	40.000,00	0,00	40.000,00
Summe		41.000,00	0,00	41.000,00

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

Gemeinde Asendorf
Jahresabschluss zum 31. Dezember 2015

Rechenschaftsbericht für das Haushaltsjahr 2015

I. Vorbemerkungen

Im Rechenschaftsbericht, der mit verschiedenen Ergänzungen und Modifikationen das kommunalwirtschaftliche Pendant zum handelsrechtlichen Lagebericht (§ 289 HGB) ist, sollen nach § 57 der Gemeindehaushalts- und Kassenverordnung (GemHKVO) dargestellt werden:

- der Verlauf der Haushaltswirtschaft und die Lage der Gemeinde dergestalt, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild vermittelt wird; hierzu ist eine Bewertung der Abschlussrechnungen vorzunehmen,
- Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind,
- die voraussichtliche Entwicklung mit ihren Risiken von besonderer Bedeutung.

Im vorliegenden Rechenschaftsbericht sind jedoch Sachverhalte, welche bereits im Anhang erläutert werden, nicht nochmals aufgeführt. Diese Einschränkung betrifft insbesondere Erläuterungen zur Zusammensetzung der Einzelpositionen der Vermögens-, Ergebnis- und Finanzrechnung sowie deren Veränderung zum Vorjahr.

II. Verlauf der Haushaltswirtschaft 2015

Der Haushaltsplan 2015 schließt im Gesamtergebnishaushalt mit einem geplanten Jahresgewinn von EUR 53.200 und im Gesamtfinanzhaushalt mit einem geplanten positiven Zahlungsmittelfluss von EUR 48.500 ab.

Das Jahresergebnis des Jahres 2015 ist gegenüber dem Ansatz um EUR 19.991 besser ausgefallen als erwartet.

	Ansatz	Ergebnis	Unterschieds- betrag
	EUR	EUR	EUR
Ordentliches Ergebnis	52.200,00	59.968,38	7.768,38
Außerordentliches Ergebnis	1.000,00	13.222,65	12.222,65
Jahresergebnis	<u>53.200,00</u>	<u>73.191,03</u>	<u>19.991,03</u>

Den Vergleich von Ergebnis und Ansatz im Bereich der Finanzrechnung zeigt die folgende Tabelle:

	Ansatz EUR	Ergebnis EUR	Unterschieds- betrag EUR
Finanzmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit	98.700,00	225.135,15	126.435,15
Finanzmittelfluss aus Investitionstätigkeit	-50.200,00	-15.214,99	34.985,01
Finanzmittelfluss aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00
Finanzmittelfluss aus haushaltsunwirksamen Vorgängen	0,00	0,00	0,00
Finanzmittelfluss des Haushaltsjahres	<u>48.500,00</u>	<u>209.920,16</u>	<u>161.420,16</u>

Hervorzuheben ist hier, dass der Finanzmittelfluss aus der laufenden Verwaltungstätigkeit um EUR 126.435 besser ausgefallen ist als geplant.

1. Vermögensrechnung

Entwicklung der wesentlichen Positionen der Vermögensrechnung:

Aktivseite	Stand zum 31.12.2014	Stand zum 31.12.2015	Veränderung	
	TEUR	TEUR	TEUR	%
Immaterielles Vermögen	<u>76</u>	<u>92</u>	<u>16</u>	<u>21,1</u>
Sachvermögen	<u>4.992</u>	<u>4.843</u>	<u>-149</u>	<u>-3,0</u>
Finanzvermögen	<u>86</u>	<u>115</u>	<u>29</u>	<u>33,7</u>
Liquide Mittel	<u>1.058</u>	<u>1.268</u>	<u>210</u>	<u>19,8</u>
Aktive Rechnungsabgrenzung	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0,0</u>
Aktiva	<u>6.213</u>	<u>6.318</u>	<u>105</u>	<u>1,7</u>
Passivseite	Stand zum 31.12.2014	Stand zum 31.12.2015	Veränderung	
	TEUR	TEUR	TEUR	%
Nettoposition	<u>3.811</u>	<u>3.789</u>	<u>-22</u>	<u>-0,6</u>
Schulden	<u>166</u>	<u>153</u>	<u>-13</u>	<u>-7,8</u>
Rückstellungen	<u>2.236</u>	<u>2.376</u>	<u>140</u>	<u>6,3</u>
Passive Rechnungsabgrenzung	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0,0</u>
Passiva	<u>6.213</u>	<u>6.318</u>	<u>105</u>	<u>1,7</u>

Die Veränderungen der einzelnen Bilanzpositionen sind weitestgehend im Anhang zum Jahresabschluss erläutert, weshalb auf eine (erneute) Schilderung verzichtet wird.

2. Ergebnisrechnung

Entwicklung der wesentlichen Positionen des Ergebnishaushaltes zur Ergebnisrechnung:

	Ansatz	Ergebnis	Unterschiedsbetrag	
	TEUR	TEUR	TEUR	%
Steuern und ähnliche Abgaben	2.030	2.219	189	9,3
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5	5	0	0,0
Auflösungserträge aus Sonderposten	91	96	5	5,5
Sonstige Transfererträge	0	0	0	0,0
Öffentlich-rechtliche Entgelte	0	0	0	0,0
Privatrechtliche Entgelte	12	12	0	0,0
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	21	21	0	0,0
Zinsen und ähnliche Finanzerträge	6	8	2	33,3
Aktiviert Eigenleistungen	0	0	0	0,0
Bestandsveränderungen	0	0	0	0,0
Sonstige ordentliche Erträge	101	94	-7	-6,9
Summe der ordentlichen Erträge	2.265	2.456	191	8,4
Aufwendungen für aktives Personal	83	80	-3	-3,6
Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0,0
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	99	88	-11	-11,1
Abschreibungen	143	167	24	16,8
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	5	1	-4	-80,0
Transferaufwendungen	1.832	2.005	173	9,4
Sonstige ordentliche Aufwendungen	51	55	4	7,8
Summe der ordentlichen Aufwendungen	2.213	2.396	183	8,3
Ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	52	60	8	15,4

	Ansatz	Ergebnis	Unterschiedsbetrag	
	TEUR	TEUR	TEUR	%
Außerordentliche Erträge	1	13	12	1.200,0
Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0,0
Außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	1	13	12	1.200,0
Jahresergebnis	53	73	20	37,7

Wesentliche Abweichungen zwischen den geplanten und tatsächlichen Erträgen

Im Haushaltsjahr 2015 sind negative Planabweichungen auf der Ertragsseite zu verzeichnen. Diese betreffen die sonstigen ordentlichen Erträge. Die Summe der ordentlichen Erträge ist insbesondere aufgrund der Mehrerträge bei den Steuern und ähnlichen Abgaben insgesamt höher ausgefallen als geplant.

Wesentliche Abweichungen zwischen den geplanten und tatsächlichen Aufwendungen

Überschreitungen der geplanten Aufwendungen gab es bei den Transferaufwendungen, den Abschreibungen sowie den sonstigen ordentlichen Aufwendungen. Die Summe der ordentlichen Aufwendungen ist insgesamt höher ausgefallen als geplant.

3. Finanzrechnung

Entwicklung der wesentlichen Positionen des Finanzhaushaltes zur Finanzrechnung:

	Ansatz	Ergebnis	Unterschiedsbetrag	
	TEUR	TEUR	TEUR	%
Steuern und ähnliche Abgaben	2.030	2.194	164	8,1
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5	6	1	20,0
Sonstige Transfereinzahlungen	0	0	0	0,0
Öffentlich-rechtliche Entgelte	0	0	0	0,0
Privatrechtliche Entgelte	12	12	0	0,0
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	21	13	-8	-38,1
Zinsen und ähnliche Einzahlungen	6	8	2	33,3
Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	0	0	0	0,0
Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	101	98	-3	-3,0
Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.175	2.331	156	7,2
Auszahlungen für aktives Personal	83	78	-5	-6,0
Auszahlungen für Versorgung	0	0	0	0,0
Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	99	90	-9	-9,1
Zinsen und ähnliche Auszahlungen	5	1	-4	-80,0
Transferauszahlungen	1.838	1.883	45	2,4
Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	51	54	3	5,9
Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.076	2.106	30	1,4
Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit	99	225	126	127,3
Zuwendungen für Investitionstätigkeit	40	0	-40	-100,0
Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	16	0	-16	-100,0
Veräußerung von Sachvermögen	2	13	11	550,0
Finanzvermögensanlagen	0	0	0	0,0
Sonstige Investitionstätigkeit	0	0	0	0,0
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	58	13	-45	-77,6
Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0	0,0
Baumaßnahmen	100	6	-94	-94,0
Erwerb von beweglichem Sachvermögen	1	0	-1	-100,0
Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0	0	0	0,0
Aktivierbare Zuwendungen	8	23	15	187,5
Sonstige Investitionstätigkeit	0	0	0	0,0
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	108	29	-79	-73,1

	Ansatz TEUR	Ergebnis TEUR	Unterschiedsbetrag TEUR %	
Zahlungsmittelfluss aus Investitionstätigkeit	-50	-15	35	70,0
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeiten	0	0	0	0,0
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeiten	0	0	0	0,0
Zahlungsmittelfluss aus Finanzierungstätigkeit	0	0	0	0,0
Haushaltsunwirksame Einzahlungen	0	0	0	0,0
Haushaltsunwirksame Auszahlungen	0	0	0	0,0
Zahlungsmittelfluss aus haushaltsunwirksamen Vorgängen	0	0	0	0,0
Gesamtzahlungsmittelfluss	49	210	161	328,6

Wesentliche Abweichungen zwischen den geplanten und tatsächlichen Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

Im Haushaltsjahr 2015 sind mehrere negative Planabweichungen auf der Einzahlungsseite zu verzeichnen. Diese betreffen die Kostenerstattungen und Kostenumlagen sowie die sonstigen haushaltswirksamen Einzahlungen. Die Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit sind insbesondere durch Mehreinzahlungen bei den Steuern und ähnlichen Abgaben höher ausgefallen als geplant.

Wesentliche Abweichungen zwischen den geplanten und tatsächlichen Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

Negative Abweichungen waren bei den Transferauszahlungen sowie den sonstigen haushaltswirksamen Auszahlungen zu verzeichnen. Die Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit ist insgesamt höher ausgefallen als geplant.

Wesentliche Abweichungen zwischen den geplanten und tatsächlichen Einzahlungen aus Investitionstätigkeit

Mindereinzahlungen waren bei den Zuwendungen sowie Beiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit zu verzeichnen. Mehreinzahlungen gab es bei den Beiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit, der Veräußerung von Sachvermögen und von Vermögensfinanzanlagen. Die Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ist insgesamt niedriger ausgefallen als geplant.

Wesentliche Abweichungen zwischen den geplanten und tatsächlichen Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

Mehrauszahlungen waren bei den aktivierbaren Zuwendungen zu verzeichnen. Minderauszahlungen gab es bei den Baumaßnahmen und dem Erwerb von beweglichem Sachvermögen. Die Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit ist insgesamt niedriger ausgefallen als geplant.

Übersicht über die nicht genehmigten Aufwendungen der Gemeinde Asendorf im Haushaltsjahr 2015

Produkt	Konto	Bezeichnung	Plan	Saldo	Plan-/Ist-Vergleich	Erläuterung
1111	44410000	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	2.760,00	2.740,50	40,50	Mehraufwand i.H.v. 17,63 Euro wird durch DK 1111 gedeckt, verbleibender Mehraufwand i.H.v. 22,87 Euro ist mit JA zu genehmigen. Mehraufwand resultiert aus der KSA Umlagezahlung.
3850	47212890	Abschreibungen auf Forderungen aus Benutzungseebühren	0,00	21,50	21,50	*
3860	47118000	Auflösung Sammelkosten	0,00	514,98	514,98	*
6410	42120000	Unterhaltung des sonstigen unbew. Vermögens	40.000,00	49.169,98	9.169,98	Mehraufwand in Höhe von 7.000 Euro durch genehmigte Überplanmäßige Bereitstellung gedeckt. Mehraufwand in Höhe von 452,79 Euro durch DK 6410 gedeckt. Verbleibender Mehraufwand in Höhe von 1.717,19 Euro ist mit JA zu genehmigen. Mehraufwand resultiert aus Korrekturen im Rahmen der Jahresabschlusssarbeiten.
6450	47114000	AIA auf Infrastrukturvermögen	0,00	1.691,51	1.691,51	*
6480	47110100	AIA auf imm. VG aus gel. Investitionszuweisungen	0,00	1.835,30	1.835,30	*
6510	47118000	Auflösung Sammelkosten	0,00	196,00	196,00	*
6550	47114000	AIA auf Infrastrukturvermögen	0,00	264,58	264,58	*
6710	47110100	AIA auf imm. VG aus gel. Investitionszuweisungen	0,00	208,33	208,33	*
6720	42710000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	0,00	800,00	800,00	Mehraufwand entsteht durch Rückstellungsbildung für Jahresabschlusssprüfungen
6720	47211120	Pauschalverpflichtung	0,00	8.400,00	8.400,00	*

* Abschreibung konnte nicht genau geplant werden, da die Bewertung des Anlagevermögens zum Zeitpunkt der Haushaltsplanung nicht abgeschlossen war

III. Bilanzielle Kennzahlen und Produktergebnisse je Einwohner

Auf den folgenden Seiten ist jeweils eine Übersicht bilanzieller Kennzahlen sowie der Produktergebnisse je Einwohner der Gemeinde Asendorf dargestellt.

Für die Berechnung der Kennzahlen gilt Folgendes:

- das Fremdkapital setzt sich zusammen aus den Schulden, den Rückstellungen sowie den passiven Rechnungsabgrenzungsposten
- die Nettoinvestitionen ergeben sich aus den Zugängen abzüglich der Abschreibungen
- der Personalaufwand bezieht sich ausschließlich auf die Aufwendungen für aktives Personal

Gemeinde Asendorf

Kennzahlenübersicht zum 31. Dezember 2015

Kennzahlenübersicht zum 31. Dezember 2015					zum Vergleich			
				2015 %	2014 %	2013 %	2012 %	
Eigenkapitalquote I	=	$\frac{\text{Nettoposition ohne Sonderposten}}{\text{Bilanzsumme}}$	$\frac{\text{Euro } 2.689.776,62}{\text{Euro } 6.317.968,31}$	= 42,57	42,12	44,92	47,93	
Eigenkapitalquote II	=	$\frac{\text{Nettoposition}}{\text{Bilanzsumme}}$	$\frac{\text{Euro } 3.788.539,07}{\text{Euro } 6.317.968,31}$	= 59,96	61,35	65,52	69,55	
Fremdkapitalquote	=	$\frac{\text{Fremdkapital}}{\text{Bilanzsumme}}$	$\frac{\text{Euro } 2.529.169,24}{\text{Euro } 6.317.968,31}$	= 40,03	38,65	34,48	30,45	
Verschuldungsgrad	=	$\frac{\text{Fremdkapital}}{\text{Nettoposition}}$	$\frac{\text{Euro } 2.529.169,24}{\text{Euro } 3.788.539,07}$	= 66,76	63,00	52,63	43,77	
Anlagenintensität	=	$\frac{\text{Anlagevermögen}}{\text{Bilanzsumme}}$	$\frac{\text{Euro } 4.936.551,38}{\text{Euro } 6.317.968,31}$	= 78,14	81,60	86,39	87,44	
Investitionsquote	=	$\frac{\text{Nettoinvestitionen in das Sachanlagevermögen}}{\text{Sachanlagen zu historischen AHK}}$	$\frac{\text{Euro } -148.794,29}{\text{Euro } 8.424.189,66}$	= -1,77	-1,84	-1,03	-2,19	
Reinvestitionsquote	=	$\frac{\text{Gesamtinvestitionen}}{\text{Jahresabschreibungen auf das Anlagevermögen}}$	$\frac{\text{Euro } 25.879,13}{\text{Euro } 158.690,96}$	= 16,31	8,64	52,38	7,65	
Personalaufwandsquote	=	$\frac{\text{Personalaufwand}}{\text{ordentliche Erträge}}$	$\frac{\text{Euro } 79.534,59}{\text{Euro } 2.456.033,78}$	= 3,24	3,14	14,00	12,11	
Abschreibungsquote	=	$\frac{\text{Jahresabschreibungen auf das Anlagevermögen}}{\text{ordentliche Erträge}}$	$\frac{\text{Euro } 158.690,96}{\text{Euro } 2.456.033,78}$	= 6,46	7,27	7,97	8,67	
Zinslastquote	=	$\frac{\text{Zinsaufwendungen (ohne Verzinsung der Steuererstattungen)}}{\text{ordentliche Erträge}}$	$\frac{\text{Euro } 0,00}{\text{Euro } 2.456.033,78}$	= 0,00	0,00	0,00	0,00	
durchschnittliche Restnutzungsdauer	=	$\frac{\text{Anlagevermögen}}{\text{Jahresabschreibungen auf das Anlagevermögen}}$	$\frac{\text{Euro } 4.936.551,38}{\text{Euro } 158.690,96}$	=	Jahre 31,11	Jahre 30,61	Jahre 30,54 Jahre 27,86	

Gemeinde Asendorf

Übersicht der Produktergebnisse je Einwohner

Produkt	Bezeichnung	2012		2013		2014		2015	
		gesamt	je Einwohner	gesamt	je Einwohner	gesamt	je Einwohner	gesamt	je Einwohner
		Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
1110	Gemeindeorgane	-18.240,35	-6,34	-22.914,00	-7,98	-26.026,32	-8,98	-20.613,65	-7,06
1111	Zentrale Verwaltung	-2.348,63	-0,82	-5.330,95	-1,86	-6.185,00	-2,13	-5.222,87	-1,79
1114	Finanzverwaltung	6.973,11	2,42	22.477,93	7,93	58.560,81	20,21	11.344,81	3,89
1116	Gebäudemanagement	-1.282,29	-0,45	5.331,39	1,86	5.429,69	1,87	5.118,37	1,75
2810	Kultur- und Heimatpflege	-2.449,67	-0,85	-3.223,97	-1,12	-2.125,74	-0,73	-2.575,19	-0,88
3650	Kindergarten Asendorf	-181.345,92	-63,05	-171.616,40	-59,76	-8.614,68	-2,97	-8.926,17	-3,06
3660	Jugendarbeit	-12.950,18	-4,50	-15.007,67	-5,23	-17.890,66	-6,18	-16.807,42	-5,76
3661	Spielplätze	-621,00	-0,22	-1.391,27	-0,48	-1.117,40	-0,39	-672,00	-0,23
4210	Sportförderung	-2.173,91	-0,76	-2.173,91	-0,76	-2.173,91	-0,75	-2.173,91	-0,74
5110	Räumliche Planung und Entwicklung	-373,25	-0,13	-85,20	-0,03	-6.371,49	-2,20	0,00	0,00
5310	Stromversorgung	99.196,49	34,49	87.901,22	30,61	85.063,73	29,36	84.902,38	29,09
5320	Gasversorgung	6.706,56	2,33	8.960,52	3,12	11.954,39	4,13	8.738,77	2,99
5410	Gemeindestraßen	-150.622,04	-52,37	-148.033,87	-51,89	-100.764,52	-34,78	-135.424,99	-46,39
5450	Straßenbeleuchtung	-9.574,68	-3,33	-11.195,25	-3,90	-12.074,26	-4,17	-8.803,02	-3,02
5480	DEV	-1.004,62	-0,35	-1.156,09	-0,40	-1.591,79	-0,55	-1.835,30	-0,63
5510	Öffentliches Grün / Landschaftsbau	-42.428,40	-14,75	-45.879,26	-15,97	-44.055,55	-15,21	-47.578,91	-16,30
5520	Grabenträumung und -ausbau	-14.755,08	-5,13	-9.956,82	-3,47	-10.563,64	-3,65	-6.502,87	-2,23
5550	Flurbereinigung	0,00	0,00	0,00	0,00	-22,05	-0,01	-264,58	-0,09
5710	Wirtschaftsförderung	-1.886,06	-0,66	-682,14	-0,24	-1.836,94	-0,63	-865,85	-0,30
6110	Öffentliche Abgaben	355.455,33	123,59	90.839,12	31,63	80.981,94	27,95	227.755,07	78,03
6120	Allgemeine Finanzangelegenheiten	8.025,87	2,79	18.501,17	6,44	7.969,49	2,75	-6.401,64	-2,19
Summe		34.301,28	11,93	-205.635,45	-71,60	8.546,10	2,95	73.191,03	25,07

Einwohnerzahl 2012: 2.876
Einwohnerzahl 2013: 2.872
Einwohnerzahl 2014: 2.897
Einwohnerzahl 2015: 2.919

IV. Angaben über den Stand der Aufgabenerfüllung mit den Zielsetzungen und Strategien

Stand der Aufgabenerfüllung

Die Gemeinde Asendorf ist ihren Aufgaben in 2015 vollumfänglich nachgekommen.

Zielsetzungen

Die Aufstellung des Jahresabschlusses 2016 sowie der nachfolgenden Jahresabschlüsse soll schnellstmöglich erfolgen.

V. Voraussichtliche Entwicklung mit ihren Chancen und Risiken

Die Gemeinde Asendorf ist auf das Ertragsaufkommen der Gewerbesteuer und auf den Gemeindeanteil an der Einkommensteuer angewiesen und von deren Entwicklung abhängig. Das Risiko für die Gemeinde Asendorf besteht insbesondere darin, dass diese beiden Steuern stark von der allgemeinen wirtschaftlichen Lage und dem Konjunkturverlauf bestimmt werden. Dennoch muss den steigenden Aufwendungen durch steigende Erträge begegnet werden – in dem Maße, in dem Mehraufwendungen nicht durch Einsparungen kompensiert werden können.

Ein Ziel kommender Jahre muss auch die mit der Doppik-Einführung verfolgte Output-Orientierung sein.

Bruchhausen-Vilsen, den 23. Januar 2019

Der Bürgermeister

Heinfried Kabbert

Allgemeine Geschäftsbedingungen für Steuerberater, Steuerbevollmächtigte und Steuerberatungsgesellschaften

Stand: Juli 2018

Die folgenden „Allgemeinen Geschäftsbedingungen“ gelten für Verträge zwischen Steuerberatern, Steuerbevollmächtigten und Steuerberatungsgesellschaften (im Folgenden „Steuerberater“ genannt) und ihren Auftraggebern, soweit nicht etwas anderes ausdrücklich in Textform vereinbart oder gesetzlich zwingend vorgeschrieben ist.

1. Umfang und Ausführung des Auftrags

- (1) Für den Umfang der vom Steuerberater zu erbringenden Leistungen ist der erteilte Auftrag maßgebend. Der Auftrag wird nach den Grundsätzen ordnungsgemäßer Berufsausübung unter Beachtung der einschlägigen berufsrechtlichen Normen und der Berufspflichten (vgl. StBerG, BOSTB) ausgeführt.
- (2) Die Berücksichtigung ausländischen Rechts bedarf einer ausdrücklichen Vereinbarung in Textform.
- (3) Ändert sich die Rechtslage nach abschließender Erledigung einer Angelegenheit, so ist der Steuerberater nicht verpflichtet, den Auftraggeber auf die Änderung oder die sich daraus ergebenden Folgen hinzuweisen.
- (4) Die Prüfung der Richtigkeit, Vollständigkeit und Ordnungsmäßigkeit der dem Steuerberater übergebenen Unterlagen und Zahlen, insbesondere der Buchführung und Bilanz, gehört nur zum Auftrag, wenn dies in Textform vereinbart ist. Der Steuerberater wird die vom Auftraggeber gemachten Angaben, insbesondere Zahlenangaben, als richtig zu Grunde legen. Soweit er offensichtliche Unrichtigkeiten feststellt, ist er verpflichtet, darauf hinzuweisen.
- (5) Der Auftrag stellt keine Vollmacht für die Vertretung vor Behörden, Gerichten und sonstigen Stellen dar. Sie ist gesondert zu erteilen. Ist wegen der Abwesenheit des Auftraggebers eine Abstimmung mit diesem über die Einlegung von Rechtsbehelfen oder Rechtsmitteln nicht möglich, ist der Steuerberater im Zweifel zu fristwahren Handlungen berechtigt und verpflichtet.

2. Verschwiegenheitspflicht

- (1) Der Steuerberater ist nach Maßgabe der Gesetze verpflichtet, über alle Tatsachen, die ihm im Zusammenhang mit der Ausführung des Auftrags zur Kenntnis gelangen, Stillschweigen zu bewahren, es sei denn, der Auftraggeber entbindet ihn von dieser Verpflichtung. Die Verschwiegenheitspflicht besteht auch nach Beendigung des Vertragsverhältnisses fort. Die Verschwiegenheitspflicht besteht im gleichen Umfang auch für die Mitarbeiter des Steuerberaters.
- (2) Die Verschwiegenheitspflicht besteht nicht, soweit die Offenlegung zur Wahrung berechtigter Interessen des Steuerberaters erforderlich ist. Der Steuerberater ist auch insoweit von der Verschwiegenheitspflicht entbunden, als er nach den Versicherungsbedingungen seiner Berufshaftpflichtversicherung zur Information und Mitwirkung verpflichtet ist.
- (3) Gesetzliche Auskunfts- und Aussageverweigerungsrechte nach § 102 AO, § 53 StPO und § 383 ZPO bleiben unberührt.
- (4) Der Steuerberater ist von der Verschwiegenheitspflicht entbunden, soweit dies zur Durchführung eines Zertifizierungsaudits in der Kanzlei des Steuerberaters erforderlich ist und die insoweit tätigen Personen ihrerseits über ihre Verschwiegenheitspflicht belehrt worden sind. Der Auftraggeber erklärt sich damit einverstanden, dass durch den Zertifizierer/Auditor Einsicht in seine – vom Steuerberater angelegte und geführte – Handakte genommen wird.

3. Mitwirkung Dritter

Der Steuerberater ist berechtigt, zur Ausführung des Auftrags Mitarbeiter und unter den Voraussetzungen des § 62a StBerG auch externe Dienstleister (insbesondere datenverarbeitende Unternehmen) heranzuziehen. Die Beteiligung fachkundiger Dritter zur Mandatsbearbeitung (z. B. andere Steuerberater, Wirtschaftsprüfer, Rechtsanwälte) bedarf der Einwilligung und des Auftrags des Auftraggebers. Der Steuerberater ist nicht berechtigt und verpflichtet, diese Dritten ohne Auftrag des Auftraggebers hinzuzuziehen.

3a. Elektronische Kommunikation, Datenschutz¹⁾

- (1) Der Steuerberater ist berechtigt, personenbezogene Daten des Auftraggebers im Rahmen der erteilten Aufträge maschinell zu erheben und in einer automatisierten Datei zu verarbeiten oder einem Dienstleistungsrechenzentrum zur weiteren Auftragsdatenverarbeitung zu übertragen.
- (2) Der Steuerberater ist berechtigt, in Erfüllung seiner Pflichten nach der DSGVO und dem Bundesdatenschutzgesetz einen Beauftragten für den Datenschutz zu bestellen. Sofern dieser Beauftragte für den Datenschutz nicht bereits nach Ziff. 2 Abs. 1 Satz 3 der Verschwiegenheitspflicht unterliegt, hat der Steuerberater dafür Sorge zu tragen, dass der Beauftragte für den Datenschutz sich mit Aufnahme seiner Tätigkeit zur Wahrung des Datengeheimnisses verpflichtet.
- (3) Soweit der Auftraggeber mit dem Steuerberater die Kommunikation per Telefaxanschluss oder über eine E-Mail-Adresse wünscht, hat der Auftraggeber sich an den Kosten zur Einrichtung und Aufrechterhaltung des Einsatzes von Signaturverfahren und Verschlüsselungsverfahren des Steuerberaters (bspw. zur Anschaffung und Einrichtung notwendiger Soft- bzw. Hardware) zu beteiligen.

4. Mängelbeseitigung

- (1) Der Auftraggeber hat Anspruch auf Beseitigung etwaiger Mängel. Dem Steuerberater ist Gelegenheit zur Nachbesserung zu geben. Der Auftraggeber hat das Recht – wenn und soweit es sich bei dem Mandat um einen Dienstvertrag i. S. d. §§ 611, 675 BGB handelt –, die Nachbesserung durch den Steuerberater abzulehnen, wenn das Mandat durch den Auftraggeber beendet und der Mangel erst nach wirksamer Beendigung des Mandats festgestellt wird.
- (2) Beseitigt der Steuerberater die geltend gemachten Mängel nicht innerhalb einer angemessenen Frist oder lehnt er die Mängelbeseitigung ab, so kann der Auftraggeber auf Kosten des Steuerberaters die Mängel durch einen anderen Steuerberater beseitigen lassen bzw. nach seiner Wahl Herabsetzung der Vergütung oder Rückgängigmachung des Vertrags verlangen.
- (3) Offenbare Unrichtigkeiten (z. B. Schreibfehler, Rechenfehler) können vom Steuerberater jederzeit, auch Dritten gegenüber, berichtigt werden. Sonstige Mängel darf der Steuerberater Dritten gegenüber mit Einwilligung des Auftraggebers berichtigen. Die Einwilligung ist nicht erforderlich, wenn berechnete Interessen des Steuerberaters den Interessen des Auftraggebers vorgehen.

5. Haftung

- (1) Die Haftung des Steuerberaters und seiner Erfüllungsgehilfen für einen Schaden, der aus einer oder – bei einheitlicher Schadensfolge – aus mehreren Pflichtverletzungen anlässlich der Erfüllung eines Auftrags resultiert, wird auf 1.000.000,00 €²⁾ (in Worten: eine Million €) begrenzt. Die Haftungsbegrenzung bezieht sich allein auf Fahrlässigkeit. Die Haftung für Vorsatz bleibt insoweit unberührt. Von der Haftungsbegrenzung ausgenommen sind Haftungsansprüche für Schäden aus der Verletzung des Lebens, des Körpers oder der Gesundheit. Die Haftungsbegrenzung gilt für die gesamte Tätigkeit des Steuerberaters für den Auftraggeber, also insbesondere auch für eine Ausweitung des Auftragsinhalts; einer erneuten Vereinbarung der Haftungsbegrenzung bedarf es insoweit nicht. Die Haftungsbegrenzung gilt auch bei Bildung einer Sozietät/Partnerschaft und Übernahme des Auftrags durch die Sozietät/Partnerschaft sowie für neu in die Sozietät/Partnerschaft eintretende Sozien/ Partner. Die Haftungsbegrenzung gilt ferner auch gegenüber Dritten, soweit diese in den Schutzbereich des Mandatsverhältnisses fallen; § 334 BGB wird insoweit ausdrücklich nicht abbedungen. Einzelvertragliche Haftungsbegrenzungsvereinbarungen gehen dieser Regelung vor, lassen die Wirksamkeit dieser Regelung jedoch – soweit nicht ausdrücklich anders geregelt – unberührt.
- (2) Die Haftungsbegrenzung gilt, wenn entsprechend hoher Versicherungsschutz bestanden hat, rückwirkend von Beginn des Mandatsverhältnisses bzw. dem Zeitpunkt der Höherversicherung an und erstreckt sich, wenn der Auftragsumfang nachträglich geändert oder erweitert wird, auch auf diese Fälle.

1) Zur Verarbeitung personenbezogener Daten muss zudem eine Rechtsgrundlage aus Art. 6 DSGVO einschlägig sein. Dieser zählt die Rechtsgrundlagen rechtmäßiger Verarbeitung personenbezogener Daten lediglich auf. Der Steuerberater muss außerdem die Informationspflichten gem. Art. 13 oder 14 DSGVO durch Übermittlung zusätzlicher Informationen erfüllen. Hierzu sind die Hinweise und Erläuterungen im Hinweisblatt zu dem Vordruck Nr. 1005 „Datenschutzinformationen für Mandanten“ und Nr. 1006 „Datenschutzinformation zur Verarbeitung von Beschäftigtendaten“ zu beachten.

2) Bitte ggf. Betrag einsetzen. Um von dieser Regelung Gebrauch machen zu können, muss ein Betrag von mindestens 1 Mio. € angegeben werden und die vertragliche Versicherungssumme muss wenigstens 1 Mio. € für den einzelnen Schadensfall betragen; anderenfalls ist die Ziffer 5 zu streichen. In diesem Fall ist darauf zu achten, dass die einzelvertragliche Haftungsvereinbarung eine Regelung entsprechend Ziff. 5 Abs. 2 enthält. Auf die weiterführenden Hinweise im Merkblatt Nr. 1001 wird verwiesen.



