



Jahresabschluss

der Gemeinde

Haßmoor

zum 31.12.2016

Bilanz 2016

Gemeinde: 05 Haßmoor

Aktiva (in EUR)

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Ergebnis 2016
1	2	3	4
	1. Anlagevermögen	992.243,40	940.804,87
01	1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	5.612,92	5.612,92
02-09	1.2 Sachanlagen	986.530,48	935.091,95
02	1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	54.203,53	51.274,37
021	1.2.1.1 Grünflächen	1.963,84	1.963,84
022	1.2.1.2 Ackerland	43.067,79	43.067,79
023	1.2.1.3 Wald, Forsten	1.058,66	1.058,66
029	1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	8.113,24	5.184,08
03	1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	222.490,91	218.604,17
032	1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	4.200,73	3.650,75
034	1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	218.290,18	214.953,42
04	1.2.3 Infrastrukturvermögen	416.781,60	382.967,23
041	1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	162.271,92	160.957,41
042	1.2.3.2 Brücken und Tunnel	36.607,19	36.090,99
044	1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	2.232,89	2.197,55
045	1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	208.975,75	179.774,41
046	1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	6.693,85	3.946,87
05	1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	285.782,23	266.607,56
06	1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	4,00	7.710,48
07	1.2.6. Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	7.046,55	4.832,41
08	1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	221,66	120,73
09	1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	0,00	2.975,00
	1.3 Finanzanlagen	100,00	100,00
11	1.3.2 Beteiligungen	100,00	100,00
	2. Umlaufvermögen	122.362,82	136.179,05
	2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	2.968,24	10.055,58
169	2.2.2 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	1.267,78	845,52
171	2.2.3 Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	0,00	8.622,38
179	2.2.4 Sonstige Privatrechtliche Forderungen	8,48	0,00
178	2.2.5 Sonstige Vermögensgegenstände	1.691,98	587,68
18	2.4 Liquide Mittel	119.394,58	126.123,47
19	3. Aktive Rechnungsabgrenzung	48.046,63	44.231,94
	Summe AKTIVA	1.162.652,85	1.121.215,86

Bilanz 2016

Gemeinde: 05 Haßmoor

Passiva (in EUR)

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Ergebnis 2016
1	2	3	4
20	1. Eigenkapital	917.259,21	889.850,60
201	1.1 Allgemeine Rücklage	1.061.982,93	1.061.982,93
204	1.4 Vorgetragener Jahresfehlbetrag	-90.799,83	-144.723,72
205	1.5 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-53.923,89	-27.408,61
	1.6 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00
23	2. Sonderposten	234.678,85	222.174,08
231	2.1 auflösende Zuschüsse	1.194,36	844,80
232	2.2 auflösende Zuweisungen	178.050,56	169.639,34
233	2.3 für Beiträge	55.433,93	51.689,94
2331	2.3.1 auflösende Beiträge	55.433,93	51.689,94
3	4. Verbindlichkeiten	10.714,79	9.191,18
37	4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	10.714,79	9.191,18
	Summe PASSIVA	1.162.652,85	1.121.215,86

Nachrichtlich:

1. Summe der übertragenen Ermächtigungen für Aufwendungen nach § 23 Abs. 1 GemHVO-Doppik: 0 TEUR.
2. Summe der übertragenen Ermächtigungen für Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen nach § 23 Abs. 2 GemHVO-Doppik: 0 TEUR.
3. Summe der von der Gemeinde übernommenen Bürgschaften (Wert zum Bilanzstichtag): 0 EUR.

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

Ergebnisrechnung 2016

Gemeinde: 05 Haßmoor

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächti- gungen
			2015	2016	2016	2016	2017
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	168.755,17	169.500,00	194.188,98	24.688,98	----
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	101.500,10	98.400,00	90.936,78	-7.463,22	----
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.743,99	0,00	3.743,99	3.743,99	----
441	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	3.331,29	3.200,00	3.331,29	131,29	----
442							
446							
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.416,38	0,00	3.461,55	3.461,55	----
45	7	+ sonstige ordentliche Erträge	7.824,00	6.300,00	14.768,01	8.468,01	----
	10	= ordentliche Erträge	288.570,93	277.400,00	310.430,60	33.030,60	----
50	11	Personalaufwendungen	592,55	900,00	404,64	-495,36	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	53.217,78	50.900,00	39.229,42	-11.670,58	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	62.446,82	32.600,00	62.519,26	29.919,26	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	195.306,14	200.500,00	202.682,02	2.182,02	0,00
54	16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	30.844,53	30.800,00	33.003,87	2.203,87	0,00
	17	= Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	342.407,82	315.700,00	337.839,21	22.139,21	0,00
	18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 17)	-53.836,89	-38.300,00	-27.408,61	10.891,39	0,00
55	20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	87,00	100,00	0,00	-100,00	0,00
	21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	-87,00	-100,00	0,00	100,00	0,00
	22	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)	-53.923,89	-38.400,00	-27.408,61	10.991,39	0,00
	26	= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	-53.923,89	-38.400,00	-27.408,61	10.991,39	0,00

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

Finanzrechnung 2016

Gemeinde: 05 Haßmoor

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertrage- ne Er- mächti- gungen
			2015	2016	2016	2016	2017
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
60	1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	168.456,93	169.500,00	194.611,24	25.111,24	----
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	100.426,00	88.400,00	82.176,00	-6.224,00	----
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	3.331,29	3.200,00	3.081,29	-118,71	----
642							
646							
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.724,40	0,00	4.589,63	4.589,63	----
65	7	+ sonstige Einzahlungen	7.956,52	6.300,00	7.155,00	855,00	----
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	281.895,14	267.400,00	291.613,16	24.213,16	----
70	10	+ Personalauszahlungen	592,55	900,00	404,64	-495,36	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	52.881,04	50.900,00	36.221,60	-14.678,40	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	87,00	100,00	0,00	-100,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	198.671,26	200.500,00	203.768,42	3.268,42	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	29.845,33	30.800,00	33.661,60	2.861,60	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	282.077,18	283.200,00	274.056,26	-9.143,74	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	-182,04	-15.800,00	17.556,90	33.356,90	0,00
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	8.000,00	2.820,00	-5.180,00	----
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	700,00	650,00	-50,00	----
	26	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	8.700,00	3.470,00	-5.230,00	----
781	27	+ Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	3.492,71	8.200,00	3.573,48	-4.626,52	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	17.000,00	10.724,53	-6.275,47	0,00
	34	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Zeilen 27 bis 33)	4.992,71	25.200,00	14.298,01	-10.901,99	0,00
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 26/34)	-4.992,71	-16.500,00	-10.828,01	5.671,99	0,00
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17, 35, 35c und 35f)	-5.174,75	-32.300,00	6.728,89	39.028,89	0,00
	44	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Zeilen 36 und 43)	-5.174,75	-32.300,00	6.728,89	39.028,89	0,00
	44b	= Saldo der Finanzrechnung	-5.174,75	-32.300,00	6.728,89	39.028,89	0,00
	45	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	124.569,33	111.200,00	119.394,58	8.194,58	0,00
	46	= Liquide Mittel (Zeilen 44 und 45)	119.394,58	78.900,00	126.123,47	47.223,47	0,00

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

Forderungsspiegel 2016

Gemeinde: 05 Haßmoor

Art der Forderungen		Gesamtbetrag des Haushalts- jahres	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag des Vorjahres
			bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7
161	2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
169	2.2.2 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	845,52	845,52	0,00	0,00	1.267,78
171	2.2.3 Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	8.622,38	8.622,38	0,00	0,00	0,00
179	2.2.4 Sonstige privatrechtliche Forderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	8,48
178	2.2.5 Sonstige Vermögensgegenstände	587,68	587,68	0,00	0,00	1.691,98
	Summe	10.055,58	10.055,58	0,00	0,00	2.968,24

*** Ende der Liste "Forderungsspiegel" ***

Verbindlichkeitspiegel 2016

Gemeinde: 05 Haßmoor

Art der Verbindlichkeiten		Gesamtbetrag des Haushalts- jahres	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag des Vorjahres
			bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7
30	4.1 Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
321-	4.2.1 von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
321-	4.2.2 vom öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
321-	4.2.3 vom privaten Kreditmarkt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	4.3 Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	9.191,18	9.191,18	0,00	0,00	10.714,79
	Summe	9.191,18	9.191,18	0,00	0,00	10.714,79
	Nachrichtlich:					
	Schulden aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen, soweit nicht in Bilanzposition 4.4 enthalten.					
	Schulden der Sondermögen mit Sonderrechnung					
	Sondervermögen 1					
	- aus Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Sondervermögen 2					
	- aus Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

*** Ende der Liste "Verbindlichkeitspiegel" ***

Anlagenbuchführung Anlagenspiegel

erstellt von: **Herr Thode**
erstellt für: **05 Haßmoor**
Haushaltsjahr: **2016**

Eingeschränkt auf: Alle Anlagenummern, ohne Typen Zuschuss und Beitrag

Fibu-Bestandskonto		Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibung				Restbuchwerte am	Restbuchwerte am	Kennzahlen	
		Anfangsstand	Zugang	Abgang	Umbuchungen	Endstand	Anfangsstand	Zugang, d.h. Abschreibung im Haushaltsjahr	Abgang, d.h. angesammelte Abschreibungen auf die in Spalte 5 ausgewiesenen Abgänge	Endstand	Ende des Wirtschaftsjahres	Ende des vorangegangenen Wirtschaftsjahres	Durchschnittlicher Abschreibungssatz	Durchschnittlicher Restbuchwert
		EUR	EUR	EUR	2)	EUR	EUR	3)			1)		4)	5)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
	0100000 - Immaterielle Vermögensgegenstände	5.612,92	0,00	0,00	0,00	5.612,92	0,00	0,00	0,00	0,00	5.612,92	5.612,92	0,00	100,00
	0210000 - Grünflächen	1.963,84	0,00	0,00	0,00	1.963,84	0,00	0,00	0,00	0,00	1.963,84	1.963,84	0,00	100,00
	0220000 - Ackerland	43.067,79	0,00	0,00	0,00	43.067,79	0,00	0,00	0,00	0,00	43.067,79	43.067,79	0,00	100,00
	0230000 - Wald, Forst	1.058,66	0,00	0,00	0,00	1.058,66	0,00	0,00	0,00	0,00	1.058,66	1.058,66	0,00	100,00
	0290000 - Sonstige unbebaute Grundstücke	8.113,24	0,00	2.929,16	0,00	5.184,08	0,00	0,00	0,00	0,00	5.184,08	8.113,24	0,00	100,00
	0321000 - Grund und Boden bei Kinder- und Jugendeinrichtungen	2.321,63	0,00	0,00	0,00	2.321,63	0,00	0,00	0,00	0,00	2.321,63	2.321,63	0,00	100,00
	0322000 - Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen bei Kinder-/Jugendeinrichtungen	5.499,80	0,00	0,00	0,00	5.499,80	3.620,70	549,98	0,00	4.170,68	1.329,12	1.879,10	10,00	24,16
	0341000 - Grund und Boden mit sonstigen Dienst-, Geschäfts und Betriebsgebäuden	11.594,65	0,00	0,00	0,00	11.594,65	0,00	0,00	0,00	0,00	11.594,65	11.594,65	0,00	100,00
	0342000 - Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen bei sonstigen Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäuden	264.863,24	0,00	0,00	0,00	264.863,24	58.167,71	3.336,76	0,00	61.504,47	203.358,77	206.695,53	1,26	76,77
	0410000 - Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	162.271,92	0,00	1.314,51	0,00	160.957,41	0,00	0,00	0,00	0,00	160.957,41	162.271,92	0,00	100,00
	0420000 - Brücken und Tunnel	41.296,01	0,00	0,00	0,00	41.296,01	4.688,82	516,20	0,00	5.205,02	36.090,99	36.607,19	1,25	87,39
	0440000 - Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	2.415,48	0,00	0,00	0,00	2.415,48	182,59	35,34	0,00	217,93	2.197,55	2.232,89	1,46	90,97
	0450000 - Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	1.055.278,67	0,00	0,00	0,00	1.055.278,67	846.302,92	29.201,34	0,00	875.504,26	179.774,41	208.975,75	2,77	17,03
	0460000 - Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	67.469,91	0,00	0,00	0,00	67.469,91	60.776,06	2.746,98	0,00	63.523,04	3.946,87	6.693,85	4,07	5,84
	0500000 - Bauten auf fremden Grund und Boden	633.260,18	0,00	0,00	0,00	633.260,18	347.477,95	19.174,67	0,00	366.652,62	266.607,56	285.782,23	3,03	42,10

Legende: 1 - Spalte 7./, 2 - Umbuchung von einer Anlageklasse in eine andere, 3 Zuschreibungen sind in Spalte 9 gesondert aufzuführen, 4 - (Spalte 9 * 100) : Spalte 7, 5 - (Spalte 12 * 100) : Spalte 7,9 - inkl. Umbuchungen
alle währungsrelevanten Beträge in EUR

Spalte 1 - Die Ziffern geben an, in welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wird

Anlagenbuchführung Anlagenpiegel

erstellt von: **Herr Thode**
erstellt für: **05 Haßmoor**
Haushaltsjahr: **2016**

Eingeschränkt auf: Alle Anlagennummern, ohne Typen Zuschuss und Beitrag

Fibu-Bestandskonto		Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibung				Restbuchwerte am Ende des Wirtschaftsjahres	Restbuchwerte am Ende des vorange- gangenen Wirtschaftsjahres	Kennzahlen	
		Anfangsstand	Zugang	Abgang	Umbuchungen	Endstand	Anfangsstand	Zugang, d.h. Ab- schreibung im Haushaltsjahr	Abgang, d.h. an- gesammelte Ab- schreibungen auf die in Spalte 5 aus- gewiesenen Abgänge	Endstand			Durch- schnittlicher Abschrei- bungssatz 4)	Durch- schnittlicher Restbuch- wert 5)
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	v.H.	v.H.
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
	0600000 - Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	4,00	7.749,53	0,00	0,00	7.753,53	0,00	43,05	0,00	43,05	7.710,48	4,00	0,56	99,44
	0700000 - Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	47.152,75	0,00	3.197,67	0,00	43.955,08	45.581,44	400,01	3.196,67	42.784,78	1.170,30	1.571,31	0,91	2,66
	0791010 - Sammelposten	20.136,39	1.161,05	0,00	0,00	21.297,44	14.661,15	2.974,18	0,00	17.635,33	3.662,11	5.475,24	13,96	17,19
	0800000 - Betriebs- und Geschäftsausstattung	4.326,44	0,00	0,00	0,00	4.326,44	4.104,78	100,93	0,00	4.205,71	120,73	221,66	2,33	2,79
	0891010 - Sammelposten	1.032,40	0,00	0,00	0,00	1.032,40	1.032,40	0,00	0,00	1.032,40	0,00	0,00	0,00	0,00
	0900002 - Anbau Feuerwehrgeratehaus	0,00	2.975,00	0,00	0,00	2.975,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.975,00	0,00	0,00	100,00
	1114000 - Sonstige Anteilsrechte	100,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00
	Gesamt	2.378.839,92	11.885,58	7.441,34	0,00	2.383.284,16	1.386.596,52	59.079,44	3.196,67	1.442.479,29	940.804,87	992.243,40	2,47	39,47

Legende: 1 - Spalte 7./ Spalte 11, 2 - Umbuchung von einer Anlageklasse in eine andere, 3 Zuschreibungen sind in Spalte 9 gesondert aufzuführen, 4 - (Spalte 9 * 100) : Spalte 7, 5 - (Spalte 12 * 100) : Spalte 7,9 - inkl. Umbuchungen
alle währungsrelevanten Beträge in EUR
Spalte 1 - Die Ziffern geben an, in welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wird

Anlagenbuchführung Anlagenspiegel

erstellt von: **Herr Thode**
erstellt für: **05 Haßmoor**
Haushaltsjahr: **2016**

Eingeschränkt auf: Alle Anlagennummern, nur Typen Zuschuss und Beitrag

Fibu-Bestandskonto		Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibung				Restbuchwerte am Ende des Wirtschaftsjahres	Restbuchwerte am Ende des vorange- gangenen Wirtschaftsjahres	Kennzahlen	
		Anfangsstand	Zugang	Abgang	Umbuchungen	Endstand	Anfangsstand	Zugang, d.h. Ab- schreibung im Haushaltsjahr	Abgang, d.h. an- gesammelte Ab- schreibungen auf die in Spalte 5 aus- gewiesenen Abgänge	Endstand			Durch- schnittlicher Abschrei- bungssatz 4)	Durch- schnittlicher Restbuch- wert 5)
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	v.H.	v.H.
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
	2310000 - Aufzulösende Zuschüsse	3.425,31	0,00	0,00	0,00	3.425,31	2.230,95	349,56	0,00	2.580,51	844,80	1.194,36	10,21	24,66
	2320000 - Aufzulösende Zuweisungen	288.597,31	0,00	0,00	0,00	288.597,31	114.023,42	8.271,22	0,00	122.294,64	166.302,67	174.573,89	2,87	57,62
	2321001 - Förderung des Gemeindeanteils "Kreuzungsvereinbarung Posten 19"	3.500,00	0,00	0,00	0,00	3.500,00	23,33	140,00	0,00	163,33	3.336,67	3.476,67	4,00	95,33
	2331000 - Aufzulösende Beiträge	121.705,33	0,00	0,00	0,00	121.705,33	66.271,40	3.743,99	0,00	70.015,39	51.689,94	55.433,93	3,08	42,47
	Gesamt	417.227,95	0,00	0,00	0,00	417.227,95	182.549,10	12.504,77	0,00	195.053,87	222.174,08	234.678,85	2,99	53,25

Legende: 1 - Spalte 7./ Spalte 11, 2 - Umbuchung von einer Anlageklasse in eine andere, 3 Zuschreibungen sind in Spalte 9 gesondert aufzuführen, 4 - (Spalte 9 * 100) : Spalte 7, 5 - (Spalte 12 * 100) : Spalte 7,9 - inkl. Umbuchungen
alle währungsrelevanten Beträge in EUR

Spalte 1 - Die Ziffern geben an, in welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wird



Anhang in Kurzform - Erläuterungen zur Schlussbilanz der Gemeinde Haßmoor zum 31.12.2016

I) Allgemeine Hinweise

Der Haushaltsplan 2010 der Gemeinde Haßmoor wurde erstmalig nach den Grundsätzen der Doppik aufgestellt. Ebenso hat die Gemeinde Haßmoor zum 31. Dezember 2016 eine Schlussbilanz gem. § 48 GemHVO-Doppik erstellt. Dieser Anhang bezieht sich auf diese genannte Schlussbilanz. Es werden ausschließlich die Veränderungen zur Vorjahresschlussbilanz zum 31.12.2015 aufgezeigt.

II) Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die Gliederung der Schlussbilanz erfolgt nach § 48 GemHVO-Doppik. Gemäß § 39 GemHVO hat die Kostenermittlung nach den allgemeinen Bewertungsgrundsätzen zu erfolgen (Vorsichtsprinzip, Verrechnungsverbot, Relationsprinzip, Niederstwertprinzip und Bewertungsstetigkeit).

Auf die Bewertungsmethoden und die Veränderungen der einzelnen Vermögensgegenstände sowie des Eigenkapitals und der Schulden wird nachfolgend in den einzelnen Bilanzpositionen eingegangen.

Aktiva

1 Anlagevermögen

Bilanzposition A 1.2.1 unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte; Bilanzposition A 1.2.1.4 sonstige unbebaute Grundstücke

Bilanzansatz: 5.184,08 EUR (Vorjahr: 8.113,24 EUR)

Der Grund und Boden des Ehrenmals wurde in 2016 veräußert. Die Minderung der sonstigen unbebauten Grundstücke entspricht dem Abgang des Buchwertes in Höhe von 2.929,16 EUR. Die Veräußerung der Fläche betrifft insgesamt 2 Flurstücke. Die erste Fläche ist die o. g., die zweite Fläche befindet sich in der Bilanzposition 1.2.3 Infrastrukturvermögen.

Bilanzposition A 1.2.2 bis A 1.2.4 Bebaute Grundstücke, Infrastrukturvermögen sowie Bauten auf fremden Grund und Boden

Der Bilanzansatz bebaute Grundstücke beträgt 218.604,17 EUR (Vorjahr: 222.490,91 EUR), der Ansatz Infrastrukturvermögen 382.967,23 EUR (Vorjahr: 416.781,60 EUR) und für Bauten auf fremden Grund und Boden 266.607,56 EUR (Vorjahr: 285.782,23 EUR).

Die Bilanzposition 1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens beträgt 160.957,41 EUR (162.271,92 EUR). Die Minderung erfolgt durch Grundstücksverkäufe in 2016. Berücksichtigt wurde der Abgang der zweiten Fläche aus der Veräußerung des Grund und Bodens des ehemaligen Ehrenmals. Die Fläche hat einen Buchwert in Höhe von 39,78 EUR und wurde bestandsmindernd gebucht sowie die Grundstücksverkäufe am Bahnübergang Haßmoor/Ostenfeld an die Gemeinde Ostenfeld. Insgesamt wurden 4 Flurstücke mit einer Fläche von 1.410 m² verkauft. Die Buchwerte der Infrastrukturflächen betragen insgesamt 1.274,73 EUR.

Gemeinde Haßmoor

- Schlussbilanz zum 31.12.2016 -



Alle abnutzbaren Positionen wurden gesetzesgemäß entsprechend ordnungsgemäß zeitanteilig linear abgeschrieben.

Bilanzposition A 1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler

Bilanzansatz: 7.710,48 EUR (Vorjahr: 4,00 EUR)

In 2016 wurde das Ehrenmal (3 Gedenksteine) innerhalb des Ortes versetzt. Der neue Platz des Ehrenmals befindet sich in der Hauptstraße 41 beim Feuerwehrgerätehaus. Die Anschaffungskosten in Höhe von 7.749,53 EUR wurden ordnungsgemäß anhand von vorliegenden Rechnungen nachgewiesen. Die Inbetriebnahme war der Volkstrauertag 2016. Die Nutzungsdauer beträgt lt. Abschreibungstabelle 30 Jahre. Die Abschreibung wurde zeitanteilig im Jahr 2016 durchgeführt.

Bilanzposition A 1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge

Bilanzansatz: 4.832,41 EUR (Vorjahr: 7.046,55 EUR)

Der Rasenmäher-Traktor mit Räumschild wurde in 2016 für insgesamt 650,00 EUR verkauft. Eine Korrektur des Restbuchwerts in Höhe des Erinnerungswerts von 1,00 EUR wurde bestandsmindernd erfasst.

In 2016 wurden für die Feuerwehr ein Stahlschrank (213,01 EUR) sowie eine Alarmanlage (948,04 EUR) angeschafft.

Insgesamt beträgt die Summe der Zugänge 2016 für den Sammelposten Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge 1.161,05 EUR.

Bilanzposition A 1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung

Bilanzansatz: 120,73 EUR (Vorjahr: 221,66 EUR)

Diese Position wurde ordnungsgemäß abgeschrieben. Zu- oder Verkäufe hat es nicht gegeben.

Bilanzposition A 1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau

Bilanzansatz: 2.975,00 EUR (Vorjahr: 0,00 EUR)

Die Bilanz 2016 ist um die genannte Position zu erweitern. Bei der Anlage im Bau werden die Ausgaben aktiviert, die bis zum 31.12. für noch nicht fertiggestellte Investitionen in Sachanlagen angefallen sind. Hierbei handelt es sich um eine Zahlung der ersten Teilrechnung für die Planungsleistung des Multifunktionsdorfgemeinschaftshauses Haßmoor.

2 Umlaufvermögen

Bilanzposition A 2.2 Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände

Bilanzansatz: 136.179,05 EUR (Vorjahr: 122.362,82 EUR)

Zu den Forderungen und sonstigen Vermögensgegenständen gehören die öffentlich-rechtlichen Forderungen und die sonstigen privatrechtlichen Forderungen. Diese wurden entsprechend

Gemeinde Haßmoor

- Schlussbilanz zum 31.12.2016 -



nachgewiesen. Die Forderung gegenüber Einheitskasse des Amtes macht von der o. g. Summe 126.123,47 EUR aus.

Es wurden weder Einzelwertberichtigungen noch Pauschalwertberichtigungen vorgenommen.

3 Aktive Rechnungsabgrenzung

Bilanzansatz: 44.231,94 EUR (Vorjahr: 48.046,63 EUR)

Es handelt sich hierbei um einen Baukostenzuschuss für den Kindergarten St. Johannes in Schacht-Audorf sowie einen Investitionskostenzuschuss an den Schulverband. Beide Zuschüsse werden über eine Laufzeit von 25 Jahren zeitanteilig aufgelöst. Weiterhin sind im aktiven Rechnungsabgrenzungsposten das Fahrzeug der Amtsjugendfeuerwehr, die Lichtsignalanlage des Bahnüberganges sowie die geleisteten investiven Baukosten des Bahnüberganges Posten 19 an die Bahn enthalten.

Passiva

1 Eigenkapital

Bilanzansatz: 889.850,60 EUR (Vorjahr 917.259,21 EUR)

Das kommunale Eigenkapital der Gemeinde Haßmoor setzt sich zusammen aus der allgemeinen Rücklage (1.061.982,93 EUR), dem vorgetragenen Jahresfehlbetrag (144.723,72 EUR) und dem aktuellen Jahresfehlbetrag in Höhe von 27.408,61 EUR. Der vorgetragene Jahresfehlbetrag setzt sich aus den Vorjahresverlusten 2012 in Höhe von 16.676,34 EUR, 2013 in Höhe von 31.684,60 EUR, 2014 in Höhe von 42.438,89 EUR und 2015 in Höhe von 53.923,89 EUR zusammen. Die Gewinnverwendungsvorschriften der §§ 25 und 26 der GemHVO Doppik SH wurden berücksichtigt.

2 Sonderposten

2.1 Aufzulösende Zuschüsse

Bilanzansatz: 844,80 EUR (Vorjahr: 1.194,36 EUR)

Hierbei handelt es sich um die privaten Spenden zum Spielplatz Niendiek, die entsprechend ordnungsgemäß zeitanteilig aufgelöst wurden.

2.2 Sonderposten für aufzulösende Zuweisungen

Bilanzansatz: 169.639,34 EUR (Vorjahr: 178.050,56 EUR)

Die erhaltenen Zuweisungen wurden für das neue Feuerwehrhaus, die Löschwasserbrunnen, den Bau des Radweges an der K 30, eine Brücke, Bahnübergang Posten 19 sowie einige Feuerwehrutensilien verwendet und entsprechend gewinnerhöhend aufgelöst.

2.3 Beiträge



2.3.1 Aufzulösende Beiträge

Bilanzansatz: 51.689,94 EUR (Vorjahr: 55.433,93 EUR)

Die Beiträge aus der Schlussbilanz 2016 wurden ordnungsgemäß erfolgswirksam aufgelöst.

3 Rückstellungen

Diese Bilanzposition wurde nicht gebildet.

4 Verbindlichkeiten

Bilanzansatz: 9.191,18 EUR (Vorjahr: 10.714,79 EUR)

Verbindlichkeiten sind Verpflichtungen gegenüber Dritten- im Gegensatz zu Rückstellungen -, die prinzipiell dem Grunde und der Höhe nach gewiss sind. Diese wurden in Einzelpostenlisten nachgewiesen. Es handelt ausschließlich um Eingangsrechnungen, die im Folgejahr eingegangen sind und dem Leistungsdatum 2016 entsprechen (z. B. Nebenkostenabrechnungen 2016).

5 Passive Rechnungsabgrenzung

Bilanzansatz: 0,00 EUR (Vorjahr: 0,00 EUR)

Der passive Rechnungsabgrenzungsposten wurde im Jahr 2016 nicht gebildet.



Lagebericht zum Jahresabschluss 2016 der Gemeinde Haßmoor

Nach den Vorschriften der Schleswig – Holsteinischen Landesverordnung über die Aufstellung und Ausführung eines doppischen Haushaltsplanes der Gemeinden ist der Jahresabschluss gemäß § 44 Abs. 2 GemHVO-Doppik (Bestandteil des Jahresabschlusses) durch einen Lagebericht nach § 52 GemHVO – Doppik zu ergänzen.

Der Haushaltsplan 2010 der Gemeinde Haßmoor wurde erstmalig nach den Grundsätzen der Doppik aufgestellt. Ebenso hat die Gemeinde Haßmoor zum 31. Dezember 2016 eine Schlussbilanz gem. § 48 GemHVO-Doppik erstellt. Dieser Lagebericht bezieht sich auf diese genannte Schlussbilanz.

Der Lagebericht soll einen Überblick über die wichtigen Ergebnisse aus der Aufstellung der Bilanz geben und so gefasst werden, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens- und Schuldenlage der Gemeinde vermittelt wird. Über Vorgänge von besonderer Bedeutung, auch solcher, die nach dem Bilanzstichtag eingetreten sind, ist zu berichten. Außerdem hat der Lagebericht eine ausgewogene und umfassende, dem Umfang der gemeindlichen Aufgabenerfüllung entsprechende Analyse der Bilanz und der Vermögens- und Schuldenlage der Gemeinde zu enthalten. Auch ist auf die wesentlichen Chancen und Risiken für die künftige Entwicklung der Gemeinde einzugehen; zu Grunde liegende Annahmen sind anzugeben.

Vermögens- und Schuldenlage

Die Bilanzsumme zum 31.12.2016 der Gemeinde Haßmoor beläuft sich auf 1.121 TEUR und mindert sich damit gegenüber der Schlussbilanz des Vorjahres (SB VJ) 31.12.2015 (1.162 TEUR) um 41 TEUR. Die Bilanzsummenminderung Aktiva ergibt sich aus dem Werteverzehr des Anlagevermögens inkl. der Neuanschaffungen und Abgänge (./. 51 TEUR), der Steigerung des Umlaufvermögens (14 TEUR) sowie der Minderung im aktiven Rechnungsabgrenzungsposten ./.. 4 TEUR. Die Minderung des Eigenkapitals durch den Jahresfehlbetrag ./.. 27 TEUR, die Bestandsminderung des Sonderposten ./.. 12 TEUR und die Minderung der Verbindlichkeiten um ./.. 2 TEUR ergeben die Gesamtminderung der Bilanzsumme der Passiva um 41 TEUR.

Aktiva (Mittelverwendung)

Das Anlagevermögen zum 31.12.2016 weist einen Wert in Höhe von 941 TEUR (SB VJ 992 TEUR) aus. Die Minderung des Anlagevermögens beträgt 51 TEUR. Die Minderung ergibt sich hauptsächlich durch die ordnungsgemäße Abschreibung (62 TEUR).

Das Umlaufvermögen beträgt 136 TEUR (SB VJ 122 TEUR), wobei 126 TEUR (SB VJ 119 TEUR) die Forderungen gegenüber der Einheitskasse Amt ausmachen. Die Steigerung des Umlaufvermögens beträgt 14 TEUR.

Der aktive Rechnungsabgrenzungsposten beträgt 44 TEUR (SB VJ 48 TEUR). Die Minderung des ARAP beträgt 4 TEUR.

Passiva (Mittelherkunft)

Das Eigenkapital zum 31.12.2016 weist einen Wert in Höhe von 890 TEUR (SB VJ 917 TEUR) aus. Die Minderung des Eigenkapitals beträgt aufgrund des Jahresfehlbetrags 27 TEUR.

Der Sonderposten (erhaltene Zuschüsse, Zuweisungen und Beiträge) beträgt 222 TEUR (SB VJ 234 TEUR). Die Minderung der Sonderposten beträgt 12 TEUR und ist auf die gewinnerhöhende ordnungsgemäße Zuschreibung zurückzuführen.

Die Verbindlichkeiten wurden in Höhe von 9 TEUR (SB VJ 10 TEUR) gebildet.

Der passive Rechnungsabgrenzungsposten wurde im Berichtsjahr nicht gebildet (0 TEUR).

Ertragslage

Die Ergebnisrechnung Gemeinde Haßmoor weist einen Jahresfehlbetrag (ordentliche Jahresergebnis Zeile 22. sowie das Jahresergebnis Zeile 26.) in Höhe von 27 TEUR aus. Der Jahresfehlbetrag ist aufgrund der bilanziellen Abschreibung zurückzuführen.

Die ordentlichen Erträge sind um 22 TEUR zum Vorjahr auf 310 TEUR angestiegen. Diese wurden vor allem aus den höheren Zuwendungen und Umlagen vereinnahmt; auch die Entwicklung der Gewerbesteuer ist ebenfalls positiv zu betrachten. Diese beträgt in 2016 29 TEUR. Zum Vergleich wurden in den Jahren 2013 – 2015 insgesamt 23 TEUR vereinnahmt. Die ordentlichen Aufwendungen betragen insgesamt 337 TEUR, somit beträgt das Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit ./.. 27 TEUR. Das Finanzergebnis wurde nicht gebildet.

Der Verlust 2016 wird im Eigenkapital in der Bilanzposition 205 Jahresfehlbetrag ausgewiesen. Dieser mindert das Eigenkapital. Einzelheiten sind dem Anhang zu entnehmen.

Finanzlage

Pos.	Ber.	Bezeichnung	Ist 2015	Ist 2016	Veränderung
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	281.895,14	291.613,16	9.718,02
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	282.077,18	274.056,26	-8.020,92
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-182,04	17.556,90	17.738,94
26	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	3.470,00	3.470,00
34	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	4.992,71	14.298,01	9.305,30
35	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	-4.992,71	-10.828,01	-5.835,30
36	=	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-5.174,75	6.728,89	11.903,64
44	=	Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-5.174,75	6.728,89	11.903,64
45	+	Anfangsbestand an Finanzmitteln	124.569,33	119.394,58	-5.174,75
46	=	Liquide Mittel (Bilanzposition 169)	119.394,58	126.123,47	6.728,89

Die Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeiten sind zum Vorjahr um 10 TEUR gestiegen, wobei die Auszahlzahlung aus lfd. Verwaltungstätigkeit um 8 TEUR gefallen ist. Somit wurde im Berichtsjahr ein Zahlungsmittelüberschuss aus lfd. Verwaltungstätigkeit in Höhe von 17 TEUR erwirtschaftet. Der Saldo aus der Investitionstätigkeit in Höhe von ./.. 11 TEUR konnte mit dem Saldo mit aus lfd. Verwaltungstätigkeit komplett kompensiert werden und führt zusätzlich zu einem Anstieg der liquiden Mittel um 7 TEUR.

Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach Schluss des Jahres eingetreten sind:

-entfällt-

Risiken und Chancen der künftigen Entwicklung

Die gesamte wirtschaftliche Situation zeigt die Gemeinde Haßmoor zum Jahresabschluss 2016 trotz des Jahresfehlbetrags in finanziell geordneten Verhältnissen. Die Eigenkapitalquote gibt Auskunft über die Kapitalstruktur der Gemeinde und der prozentualen Höhe des Eigenkapitals am Gesamtkapital. Diese beträgt 79,30 % ($889 / 1.121 \times 100$). Aus der Kennzahl Eigenkapitalquote lässt sich ableiten, dass die Gemeinde Haßmoor unabhängig von Fremdkapitalgebern agieren kann.

Berechnung:

$$\text{Eigenkapitalquote} = \frac{\text{Eigenkapital}}{\text{Gesamtkapital}} \cdot 100$$

Bei den ausgewiesenen Verbindlichkeiten handelt es sich ausschließlich um kurzfristige Verbindlichkeiten. Diese werden im Folgejahr komplett ausgeglichen.

Der festgestellte Jahresfehlbetrag 2016 (./. 27 TEUR) wird vorgetragen und in Zukunft ausgeglichen werden.

Vorgetragene Jahresfehlbeträge sollen durch Jahresüberschüsse folgender Jahre ausgeglichen werden. Ist ein Ausgleich eines vorgetragenen Jahresfehlbetrages so nicht möglich, kann ein vorgetragener Jahresfehlbetrag frühestens nach fünf Jahren zu Lasten der allgemeinen Rücklage ausgeglichen werden.

Über die Verwendung des Ergebnisses (Jahresüberschuss, -fehlbetrag) sowie über den Ausgleich von vorgetragenen Jahresfehlbeträgen entscheidet die Gemeindevertretung. Die Umsetzung erfolgt in der Bilanz des folgenden Jahres.

Der Jahresfehlbetrag 2016 der Gemeinde Haßmoor zeigt im Berichtsjahr, dass die Abschreibung teilweise erwirtschaftet wurde. Die bilanziellen Abschreibungen betragen insgesamt 62 TEUR und der Jahresfehlbetrag im Vergleich 27 TEUR. Die Abschreibung wird sich in den Folgejahren konstant mindern.

Haßmoor, den

Gez. Bürgermeister