



Jahresabschluss

der Gemeinde

Haßmoor

zum 31.12.2015

Bilanz 2015

Gemeinde: 05 Haßmoor

Aktiva (in EUR)

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ergebnis 2015
1	2	3	4
	1. Anlagevermögen	1.048.007,69	992.243,40
01	1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	5.612,92	5.612,92
02-09	1.2 Sachanlagen	1.042.294,77	986.530,48
02	1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	54.203,53	54.203,53
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	8.113,24
03	1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	226.377,65	222.490,91
032	1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	4.750,71	4.200,73
034	1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	221.626,94	218.290,18
04	1.2.3 Infrastrukturvermögen	449.281,46	416.781,60
041	1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	162.271,92	162.271,92
042	1.2.3.2 Brücken und Tunnel	37.123,39	36.607,19
044	1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	2.268,23	2.232,89
045	1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	238.177,09	208.975,75
046	1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	9.440,83	6.693,85
05	1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	304.956,90	285.782,23
06	1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	4,00	4,00
07	1.2.6. Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	7.148,64	7.046,55
08	1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	322,59	221,66
	1.3 Finanzanlagen	100,00	100,00
11	1.3.2 Beteiligungen	100,00	100,00
	2. Umlaufvermögen	133.665,85	122.362,82
	2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	9.096,52	2.968,24
169	2.2.2 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	8.955,52	1.267,78
179	2.2.4 Sonstige Privatrechtliche Forderungen	8,48	8,48
178	2.2.5 Sonstige Vermögensgegenstände	132,52	1.691,98
18	2.4 Liquide Mittel	124.569,33	119.394,58
19	3. Aktive Rechnungsabgrenzung	49.703,05	48.046,63
	Summe AKTIVA	1.231.376,59	1.162.652,85

Bilanz 2015

Gemeinde: 05 Haßmoor

Passiva (in EUR)

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ergebnis 2015
1	2	3	4
20	1. Eigenkapital	971.183,10	917.259,21
201	1.1 Allgemeine Rücklage	1.061.982,93	1.061.982,93
204	1.4 Vorgetragener Jahresfehlbetrag	-48.360,94	-90.799,83
205	1.5 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-42.438,89	-53.923,89
	1.6 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00
23	2. Sonderposten	247.066,94	234.678,85
231	2.1 auflösende Zuschüsse	1.543,92	1.194,36
232	2.2 auflösende Zuweisungen	186.345,10	178.050,56
233	2.3 für Beiträge	59.177,92	55.433,93
2331	2.3.1 auflösende Beiträge	59.177,92	55.433,93
3	4. Verbindlichkeiten	13.126,55	10.714,79
36	4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	6.147,11	0,00
37	4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	6.979,44	10.714,79
	Summe PASSIVA	1.231.376,59	1.162.652,85

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 2015

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
			2014	2015	2015	2015	2016
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	155.596,16	160.500,00	168.755,17	8.255,17	----
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	99.580,96	96.900,00	101.500,10	4.600,10	----
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.743,99	0,00	3.743,99	3.743,99	----
441	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	3.331,29	3.400,00	3.331,29	-68,71	----
442							
446							
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.227,01	0,00	3.416,38	3.416,38	----
45	7	+ sonstige ordentliche Erträge	7.509,52	7.500,00	7.824,00	324,00	----
	10	= ordentliche Erträge	270.988,93	268.300,00	288.570,93	20.270,93	----
50	11	Personalaufwendungen	805,65	900,00	592,55	-307,45	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	28.602,80	51.300,00	53.217,78	1.917,78	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	61.723,99	32.600,00	62.446,82	29.846,82	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	191.018,43	191.400,00	195.306,14	3.906,14	0,00
54	16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	31.625,40	32.900,00	30.844,53	-2.055,47	0,00
	17	= Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	313.776,27	309.100,00	342.407,82	33.307,82	0,00
	18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 17)	-42.787,34	-40.800,00	-53.836,89	-13.036,89	0,00
46	19	+ Finanzerträge	348,45	0,00	0,00	0,00	----
55	20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	100,00	87,00	-13,00	0,00
	21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	348,45	-100,00	-87,00	13,00	0,00
	22	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)	-42.438,89	-40.900,00	-53.923,89	-13.023,89	0,00
	26	= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	-42.438,89	-40.900,00	-53.923,89	-13.023,89	0,00

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

Finanzrechnung 2015

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
			2014	2015	2015	2015	2016
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
60	1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	156.192,14	160.500,00	168.456,93	7.956,93	----
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	92.062,19	86.900,00	100.426,00	13.526,00	----
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	3.331,29	3.400,00	3.331,29	-68,71	----
642							
646							
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.822,06	0,00	1.724,40	1.724,40	----
65	7	+ sonstige Einzahlungen	8.317,69	7.500,00	7.956,52	456,52	----
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	348,45	0,00	0,00	0,00	----
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	262.073,82	258.300,00	281.895,14	23.595,14	----
70	10	+ Personalauszahlungen	535,65	900,00	592,55	-307,45	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	28.416,30	51.300,00	52.881,04	1.581,04	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	100,00	87,00	-13,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	188.092,70	191.400,00	198.671,26	7.271,26	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	29.462,71	32.900,00	29.845,33	-3.054,67	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	246.507,36	276.600,00	282.077,18	5.477,18	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	15.566,46	-18.300,00	-182,04	18.117,96	0,00
681	18	+ Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	3.500,00	0,00	0,00	0,00	----
	26	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	3.500,00	0,00	0,00	0,00	----
781	27	+ Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	6.000,00	0,00	1.500,00	1.500,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	1.748,82	4.500,00	3.492,71	-1.007,29	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	10.500,00	0,00	-10.500,00	0,00
	34	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Zeilen 27 bis 33)	7.748,82	15.000,00	4.992,71	-10.007,29	0,00
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 26/34)	-4.248,82	-15.000,00	-4.992,71	10.007,29	0,00
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17, 35, 35c und 35f)	11.317,64	-33.300,00	-5.174,75	28.125,25	0,00
	44	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Zeilen 36 und 43)	11.317,64	-33.300,00	-5.174,75	28.125,25	0,00
	44b	= Saldo der Finanzrechnung	11.317,64	-33.300,00	-5.174,75	28.125,25	0,00
	45	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	113.251,69	108.000,00	124.569,33	16.569,33	0,00
	46	= Liquide Mittel (Zeilen 44 und 45)	124.569,33	74.700,00	119.394,58	44.694,58	0,00

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

Forderungsspiegel 2015

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	1.267,78	1.267,78	0,00	0,00	8.955,52
171	2.2.3 Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
179	2.2.4 Sonstige privatrechtliche Forderungen	8,48	8,48	0,00	0,00	8,48
178	2.2.5 Sonstige Vermögensgegenstände	1.691,98	1.691,98	0,00	0,00	132,52
	Summe	2.968,24	2.968,24	0,00	0,00	9.096,52

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

Verbindlichkeitspiegel 2015

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	6.147,11
37	4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	10.714,79	10.714,79	0,00	0,00	6.979,44
	Summe	10.714,79	10.714,79	0,00	0,00	13.126,55
	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: **2015**

Eingeschränkt auf: Alle Anlagenummern, 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- gesamelte Ab- schreibungen auf die in Spalte 5 aus- gewiesenen Abgänge	Endstand			Durch- schnittlicher Abschrei- bungssatz 4)	Durch- schnittlicher Restbuch- wert 5)
		EUR	EUR	EUR	2)	EUR	EUR	3)			1)		v.H.	v.H.
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
	Haßmoor													
	Fibu-Bestandskonto: 0100000 - Immaterielle Vermögensgegenstände													
	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
	Fibu-Bestandskonto: 0210000 - Grünflächen													
	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
	Fibu-Bestandskonto: 0220000 - Ackerland													
	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
	Fibu-Bestandskonto: 0230000 - Wald, Forst													
	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
	Fibu-Bestandskonto: 0290000 - Sonstige unbebaute Grundstücke													
	0290000 - Sonstige unbebaute Grundstücke	8.113,24	0,00	0,00	0,00	8.113,24	0,00	0,00	0,00	0,00	8.113,24	8.113,24	0,00	100,00
	Fibu-Bestandskonto: 0321000 - Grund und Boden bei Kinder- und Jugendeinrichtungen													
	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
	Fibu-Bestandskonto: 0322000 - Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen bei Kinder-/Jugendeinrichtungen													
	0322000 - Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen bei Kinder-/Jugendeinrichtungen	5.499,80	0,00	0,00	0,00	5.499,80	3.070,72	549,98	0,00	3.620,70	1.879,10	2.429,08	10,00	34,16

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: **2015**

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- gesamelte Ab- schreibungen auf die in Spalte 5 aus- gewiesenen Abgänge	Endstand			Durch- schnittlicher Abschrei- bungssatz 4)	Durch- schnittlicher Restbuch- wert 5)
		EUR	EUR	EUR	2) EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	1) EUR	EUR	v.H.	v.H.
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
	Fibu-Bestandskonto: 0341000 - Grund und Boden mit sonstigen Dienst-,Geschäfts und Betriebsgebäuden													
	0341000 - Grund und Boden mit sonstigen Dienst-,Geschäfts und Betriebsgebäuden Fibu-Bestandskonto: 0342000 - Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen bei 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 Fibu-Bestandskonto: 0410000 - Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	264.863,24	0,00	0,00	0,00	264.863,24	54.830,95	3.336,76	0,00	58.167,71	206.695,53	210.032,29	1,26	78,03
	0410000 - Grund und Boden des Infrastrukturvermögens Fibu-Bestandskonto: 0420000 - Brücken und Tunnel	162.271,92	0,00	0,00	0,00	162.271,92	0,00	0,00	0,00	0,00	162.271,92	162.271,92	0,00	100,00
	0420000 - Brücken und Tunnel Fibu-Bestandskonto: 0440000 - Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	41.296,01	0,00	0,00	0,00	41.296,01	4.172,62	516,20	0,00	4.688,82	36.607,19	37.123,39	1,25	88,64
	0440000 - Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen Fibu-Bestandskonto: 0450000 - Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	2.415,48	0,00	0,00	0,00	2.415,48	147,25	35,34	0,00	182,59	2.232,89	2.268,23	1,46	92,44

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: **2015**

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- gesamelte 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
	0450000 - Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrsmittelanlagen Fibu-Bestandskonto: 0460000 - Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	1.055.278,67	0,00	0,00	0,00	1.055.278,67	817.101,58	29.201,34	0,00	846.302,92	208.975,75	238.177,09	2,77	19,80
	0460000 - Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens Fibu-Bestandskonto: 0500000 - Bauten auf fremden Grund und Boden	67.469,91	0,00	0,00	0,00	67.469,91	58.029,08	2.746,98	0,00	60.776,06	6.693,85	9.440,83	4,07	9,92
	0500000 - Bauten auf fremden Grund und Boden Fibu-Bestandskonto: 0600000 - Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	633.260,18	0,00	0,00	0,00	633.260,18	328.303,28	19.174,67	0,00	347.477,95	285.782,23	304.956,90	3,03	45,12
	0600000 - Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler Fibu-Bestandskonto: 0700000 - Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	4,00	0,00	0,00	0,00	4,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4,00	4,00	0,00	100,00
	0700000 - Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge Fibu-Bestandskonto: 0791010 - Sammelposten	47.152,75	0,00	0,00	0,00	47.152,75	44.804,76	776,68	0,00	45.581,44	1.571,31	2.347,99	1,65	3,33
	0791010 - Sammelposten Fibu-Bestandskonto: 0800000 - Betriebs- und Geschäftsausstattung	16.643,68	3.492,71	0,00	0,00	20.136,39	11.843,03	2.818,12	0,00	14.661,15	5.475,24	4.800,65	14,00	27,19
	0800000 - Betriebs- und Geschäftsausstattung Fibu-Bestandskonto: 0891010 - Sammelposten	4.326,44	0,00	0,00	0,00	4.326,44	4.003,85	100,93	0,00	4.104,78	221,66	322,59	2,33	5,12
	0891010 - Sammelposten Fibu-Bestandskonto: 1114000 - Sonstige Anteilsrechte	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

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: **2015**

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
	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
	Summe Haßmoor	2.375.347,21	3.492,71	0,00	0,00	2.378.839,92	1.327.339,52	59.257,00	0,00	1.386.596,52	992.243,40	1.048.007,69	2,49	41,71

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 Anlagenpiegel

erstellt von: **Herr Thode**
erstellt für: **05 Haßmoor**
Haushaltsjahr: **2015**

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	2) EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	1) EUR	EUR	v.H.	v.H.
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
	Haßmoor													
	Fibu-Bestandskonto: 2310000 - Aufzulösende Zuschüsse													
	2310000 - Aufzulösende Zuschüsse	3.425,31	0,00	0,00	0,00	3.425,31	1.881,39	349,56	0,00	2.230,95	1.194,36	1.543,92	10,21	34,86
	Fibu-Bestandskonto: 2320000 - Aufzulösende Zuweisungen													
	2320000 - Aufzulösende Zuweisungen	288.597,31	0,00	0,00	0,00	288.597,31	105.752,21	8.271,21	0,00	114.023,42	174.573,89	182.845,10	2,87	60,49
	Fibu-Bestandskonto: 2321001 - Förderung des Gemeindeanteils "Kreuzungsvereinbarung Posten 19"													
	2321001 - Förderung des Gemeindeanteils "Kreuzungsvereinbarung Posten 19"	3.500,00	0,00	0,00	0,00	3.500,00	0,00	23,33	0,00	23,33	3.476,67	3.500,00	0,67	99,33
	Fibu-Bestandskonto: 2331000 - Aufzulösende Beiträge													
	2331000 - Aufzulösende Beiträge	121.705,33	0,00	0,00	0,00	121.705,33	62.527,41	3.743,99	0,00	66.271,40	55.433,93	59.177,92	3,08	45,54
	Summe Haßmoor	417.227,95	0,00	0,00	0,00	417.227,95	170.161,01	12.388,09	0,00	182.549,10	234.678,85	247.066,94	2,96	56,24

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 31.12.2015

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 2015 eine Schlussbilanz gem. § 48 GemHVO-Doppik erstellt. Dieser Anhang bezieht sich auf diese genannte Schlussbilanz. Es werden ausschließlich die Veränderungen zur Vorjahresschlussbilanz zum 31.12.2014 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 1.2.2 bis A 1.2.4 Bebaute Grundstücke, Infrastrukturvermögen sowie Bauten auf fremden Grund und Boden

Der Bilanzansatz bebaute Grundstücke beträgt 222.490,91 EUR (Vorjahr: 226.377,65 EUR), der Ansatz Infrastrukturvermögen 416.781,60 EUR (Vorjahr: 449.281,46 EUR) und für Bauten auf fremden Grund und Boden 285.782,23 EUR (Vorjahr: 304.956,90 EUR).

Alle Positionen wurden gesetzesgemäß entsprechend ordnungsgemäß zeitanteilig linear abgeschrieben.

Bilanzposition A 1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge

Bilanzansatz: 7.046,55 EUR (Vorjahr: 7.148,64 EUR)

In 2015 wurden für die Feuerwehr zehn Helme (2.062,27 EUR), eine Außenleuchte (473,44 EUR), eine Kabeltrommel (362,00 EUR) sowie eine Motorsäge (595,00 EUR) angeschafft.

Insgesamt beträgt die Summe der Zugänge 2015 für den Sammelposten Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge 3.492,71 EUR.

Bilanzposition A 1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung

Bilanzansatz: 221,66 EUR (Vorjahr: 322,59 EUR)

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



2 Umlaufvermögen

Bilanzposition A 2.2 Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände

Bilanzansatz: 122.362,82 EUR (Vorjahr: 133.665,85 EUR)

Zu den Forderungen und sonstigen Vermögensgegenständen gehören die öffentlich-rechtlichen Forderungen und die sonstigen privatrechtlichen Forderungen. Diese wurden entsprechend nachgewiesen. Die Forderung gegenüber Einheitskasse des Amtes macht von der o. g. Summe 119.394,58 EUR aus.

Es wurden weder Einzelwertberichtigungen noch Pauschalwertberichtigungen vorgenommen.

3 Aktive Rechnungsabgrenzung

Bilanzansatz: 48.046,63 EUR (Vorjahr: 49.703,05 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 und die Lichtsignalanlage des Bahnüberganges enthalten. In 2015 kommen 1.500,00 EUR für die investiven Baukosten des Bahnüberganges Posten 19 hinzu. Es handelt sich bei dem genannten Betrag um die Restzahlung an die Deutsche Bahn. Insgesamt wurden 7.500,00 EUR an die DB gezahlt. Die Inbetriebnahme wurde im November 2015 durchgeführt. Die Auflösung wird in den folgenden 25 Jahren stattfinden. Im Berichtsjahr wurde eine zeitanteilige gewinnmindernde Auflösung für 2 Monate vorgenommen.

Passiva

1 Eigenkapital

Bilanzansatz: 917.259,21 EUR (Vorjahr 971.183,10 EUR)

Das kommunale Eigenkapital der Gemeinde Haßmoor setzt sich zusammen aus der allgemeinen Rücklage (1.061.982,93 EUR), dem vorgetragenen Jahresfehlbetrag (90.799,83 EUR) und dem aktuellen Jahresfehlbetrag in Höhe von 53.923,89 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 und 2014 in Höhe von 42.438,89 EUR zusammen. Die Gewinnverwendungsvorschriften der §§ 25 und 26 der GemHVO Doppik SH wurden berücksichtigt.



2 Sonderposten

2.1 Aufzulösende Zuschüsse

Bilanzansatz: 1.194,36 EUR (Vorjahr: 1.543,92 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: 178.050,56 EUR (Vorjahr: 186.345,10 EUR)

Die erhaltenen Zuweisungen wurden für das neue Feuerwehrhaus, die Löschwasserbrunnen, den Bau des Radweges an der K 30, eine Brücke und einige Feuerwehrtensilien verwendet und entsprechend zeitanteilig abgeschrieben. Die in 2014 erhaltene Zuwendung (3.500,00 EUR) des Landes an die Gemeinde zur Erhaltung des Bahnübergang Posten 19 wurde zeitanteilig für 2 Monate gewinnerhöhend aufgelöst. Weitere Einzelheiten sind der Position aktiver Rechnungsabgrenzungsposten zu entnehmen.

2.3 Beiträge

2.3.1 Aufzulösende Beiträge

Bilanzansatz: 55.433,93 EUR (Vorjahr: 59.177,92 EUR)

Die Beiträge aus der Schlussbilanz 2015 wurden ordnungsgemäß erfolgswirksam aufgelöst.

3 Rückstellungen

Diese Bilanzposition wurde nicht gebildet.

4 Verbindlichkeiten

Bilanzansatz: 10.714,79 EUR (Vorjahr: 13.126,55 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 2015 entsprechen (z. B. Nebenkostenabrechnungen 2015).

5 Passive Rechnungsabgrenzung

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

Der passive Rechnungsabgrenzungsposten wurde im Jahr 2015 nicht gebildet.



Lagebericht zum Jahresabschluss 2015 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 (Bestandteile 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 2015 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 31.12.2015 der Gemeinde Haßmoor beläuft sich auf 1.162 TEUR und mindert sich damit gegenüber der Schlussbilanz des Vorjahres (SB VJ) 31.12.2014 (1.231 TEUR) um 69 TEUR. Der Bilanzsummenminderung in Höhe von 69 TEUR steht im direkten Zusammenhang mit dem Jahresfehlbetrag (54 TEUR) und dieser wiederum ergibt sich aus den nicht erwirtschafteten bilanziellen Abschreibungen und der Minderung im Umlaufvermögen 11 TEUR. Der Werteverzehr des Anlagevermögens inkl. der Neuanschaffungen beträgt ./ 56 TEUR, die genannte Minderung des Umlaufvermögens beträgt 11 TEUR und die Minderung im aktiven Rechnungsabgrenzungsposten 2 TEUR ergibt die Minderung der Bilanzsumme der Aktiva. Die Minderung des Eigenkapitals durch den Jahresfehlbetrag ./ 54 TEUR, die Bestandsminderung des Sonderposten ./ 13 TEUR und die Minderung der Verbindlichkeiten um 2 TEUR ergeben die Minderung der Bilanzsumme der Passiva.

Aktiva (Mittelverwendung)

Das Anlagevermögen zum 31.12.2015 weist einen Wert in Höhe von 992 TEUR (SB VJ 1.048 TEUR) aus. Die Minderung des Anlagevermögens beträgt 56 TEUR. Die Minderung ergibt sich hauptsächlich durch die ordnungsgemäße Abschreibung (62 TEUR).

Das Umlaufvermögen beträgt 122 TEUR (SB VJ 133 TEUR), wobei 119 TEUR (SB VJ 124 TEUR) die Forderungen gegenüber der Einheitskasse Amt ausmachen. Die Minderung des Umlaufvermögens beträgt 5 TEUR.

Der aktive Rechnungsabgrenzungsposten beträgt 48 TEUR (SB VJ 49 TEUR). Die Minderung des ARAP beträgt 1 TEUR.

Passiva (Mittelherkunft)

Das Eigenkapital zum 31.12.2015 weist einen Wert in Höhe von 917 TEUR (SB VJ 971 TEUR) aus. Die Minderung des Eigenkapitals beträgt aufgrund des Jahresfehlbetrags 54 TEUR.

Der Sonderposten (erhaltene Zuschüsse, Zuweisungen und Beiträge) beträgt 234 TEUR (SB VJ 247 TEUR). Die Minderung der Sonderposten beträgt 13 TEUR und ist auf die gewinnerhöhende ordnungsgemäße Zuschreibung zurückzuführen.

Die Verbindlichkeiten wurden in Höhe von 10 TEUR (SB VJ 13 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 54 TEUR aus. Der Jahresfehlbetrag ist aufgrund der bilanziellen Abschreibung zurückzuführen.

Die ordentlichen Erträge sind um 17 TEUR zum Vorjahr auf 288 TEUR angestiegen. Diese wurden vor allem aus den höheren Zuwendungen und Umlagen vereinnahmt. Die ordentlichen Aufwendungen betragen insgesamt 342 TEUR, somit beträgt das Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit ./ 54 TEUR. Das Finanzergebnis mit einem Fehlbetrag in Höhe von 87,00 EUR ist aufgrund der Geringfügigkeit zu vernachlässigen.

Der Verlust 2015 wird im Eigenkapital in der Bilanzposition 205 Jahresfehlbetrag ausgewiesen. Dieser mindert das Eigenkapital. Einzelheiten sind dem Anhang zu entnehmen.

Finanzlage

Pos.	Ber.	Bezeichnung	Ist 2014	Ist 2015	Veränderung
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	262.073,82	281.895,14	19.821,32
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	246.507,36	282.077,18	35.569,82
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	15.566,46	-182,04	-15.748,50
26	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	3.500,00	0,00	-3.500,00
34	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	7.748,82	4.992,71	-2.756,11
35	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	-4.248,82	-4.992,71	-743,89
36	=	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	11.317,64	-5.174,75	-16.492,39
44	=	Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	11.317,64	-5.174,75	-16.492,39
45	+	Anfangsbestand an Finanzmitteln	113.251,69	124.569,33	11.317,64
46	=	Liquide Mittel (Bilanzposition 169)	124.569,33	119.394,58	-5.174,75

Die größte Veränderung zum Vorjahr ist in der Position 16 Auszahlung aus laufender Verwaltungstätigkeit vorzufinden. Die Einzahlungen sind wie im Vorjahr gestiegen. Im Berichtsjahr um 20 TEUR und betragen insgesamt 281 TEUR. Die Auszahlungen sind zum Vorjahr um 36 TEUR auf 282 TEUR gestiegen. Die Veränderungen zum Vorjahr sind Auszahlung für Unterhaltung des sonstigen

unbeweglichen Vermögens; Rissanierung und Ausbesserung der Gemeindewege, Haltung von Fahrzeugen; Reparaturen für RD-2591 und Auszahlung anl. „100 Jahre Gemeinde Haßmoor“. Die höheren Auszahlungen haben zur Folge, dass sich die liquiden Mittel um 5 TEUR mindern.

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 2015 trotz des Jahresfehlbetrags 2015 in finanziell geordneten Verhältnissen. Die Eigenkapitalquote gibt Auskunft über die Kapitalstruktur der Gemeinde und der prozentualen Höhe des Eigenkapitals am Gesamtkapital. Diese beträgt 78,91 % ($917 / 1.162 \times 100$). 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 2015 (./ 53 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 2015 der Gemeinde Haßmoor zeigt im Berichtsjahr, dass die Abschreibung teilweise erwirtschaftet wurde. Die bilanziellen Abschreibungen betragen insgesamt 62 TEUR und der Jahresfehlbetrag im Vergleich 53 TEUR. Investive Anschaffungen sind im Berichtsjahr zu vernachlässigen, somit bleibt die Abschreibung für die Folgejahre konstant.

Haßmoor, den

Gez. Bürgermeister