

Vorlage zur Sitzung

des Finanzausschusses zu Punkt der Tagesordnung

des Hauptausschusses zu Punkt der Tagesordnung

der Gemeindevertretung am 27.03.2014 zu Punkt der Tagesordnung

Es wird empfohlen, die Ausschließung
der Betroffenen zu prüfen (§ 22 GO)

trifft: Endgültige Entscheidung

Ausschluss der Öffentlichkeit
gem. § 35 GO bzw. § 46 Abs. 7 GO
wird empfohlen

Bürgermeister

Es wird empfohlen, den Beschluss
der Öffentlichkeit nicht bekannt-
zugeben (§ 35 Abs. 3 GO, § 46 Abs. 11 GO)

Gemeindevertretung

(Zutreffendes ankreuzen).....

Jahresrechnung für das Haushaltsjahr 2013

Anlagen

Beschlussvorschlag:

Die Jahresrechnung für das Haushaltsjahr 2013 wird in der vorgelegten Form beschlossen.

Begründung:

1.

Allgemeines

Der Finanzausschuss hat sich eingehend mit der vorgelegten Jahresrechnung 2013 befasst und der Gemeindevertretung zur Annahme empfohlen.

Die Jahresrechnung 2013 ist letztmalig nach den Vorschriften der §§ 93-94 Gemeindeordnung (GO) in Verbindung mit den §§ 37- 41 Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO-Kameral) aufgestellt worden.

Vorgeschrieben sind der kassenmäßige Abschluss und die Haushaltsrechnung mit den entsprechenden Anlagen.

Außerdem ist die Jahresrechnung nach § 93 Abs. 1 GO zu erläutern.

2.

Gegenprobe zur Haushaltsrechnung 2013

| Gegenprobe 1 | Verwaltungs- haushalt in € | Vermögens- haushalt in € | Gesamthaushalt in € |
|---------------------------------------|-------------------------------|-----------------------------|------------------------|
| Abschlussverbesserungen: | | | |
| Mehr Soll-Einnahmen: | 1.605.838,10 | 2.022.323,53 | 3.628.161,63 |
| Weniger Soll-Ausgaben: | 657.501,02 | 1.129.659,73 | 1.787.160,75 |
| Abgänge Kassenausgabereiste a.Vj.: | 112,00 | 315,11 | 427,11 |
| Abgänge Haushaltsausgabereiste a.Vj.: | 0,00 | 1.063.937,35 | 1.063.937,35 |
| neue Haushaltseinnahmereste: | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Summe 1 | 2.263.451,12 | 4.216.235,72 | 6.479.686,84 |
| Abschlussverschlechterungen: | | | |
| Mehr Soll-Ausgaben: | 1.811.690,62 | 618.964,62 | 2.430.655,24 |
| Weniger Soll-Einnahmen: | 441.565,44 | 2.864.671,10 | 3.306.236,54 |
| Abgänge Kasseneinnahmereste a.Vj.: | 10.195,06 | 0,00 | 10.195,06 |
| Abgänge Haushaltseinnahmereste a.Vj.: | 0,00 | 649.000,00 | 649.000,00 |
| neue Haushaltsausgabereiste: | 0,00 | 83.600,00 | 83.600,00 |
| Sollbestand: | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Haushaltsfehlbedarf: | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Summe 2 | 2.263.451,12 | 4.216.235,72 | 6.479.686,84 |
| Sollergebnis (Summe1-Summe2) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| Gegenprobe 2 | Verwaltungs- haushalt in € | Vermögens- haushalt in € | Gesamthaushalt in € |
|---|-------------------------------|-----------------------------|------------------------|
| Sollbestand: | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Istbestand: | -283.159,98 | -271.155,06 | -554.315,04 |
| Kasseneinnahmerest zum Vortrag: | 280.628,08 | 354.755,06 | 635.383,14 |
| verbl. Haushaltseinnahmereste zum Vortrag | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Haushaltseinnahmerest zum Vortrag: | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Summe 1 | -2.531,90 | 83.600,00 | 81.068,10 |
| Kassenausgabereist zum Vortrag: | -2.531,90 | 0,00 | -2.531,90 |
| verbl. Haushaltsausgabereiste zum Vortrag: | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| neue Haushaltsausgabereist zum Vortrag: | 0,00 | 83.600,00 | 83.600,00 |
| Summe 2 | -2.531,90 | 83.600,00 | 81.068,10 |
| Sollergebnis (Summe1-Summe2) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

3.

Feststellung des Ergebnisses der Haushaltsrechnung 2013

| Einnahmen | Verwaltungs- haushalt | Vermögens- haushalt | Gesamthaushalt |
|---|--------------------------|------------------------|----------------------|
| Solleinnahmen (=Anordnungssoll) | 22.432.572,66 | 4.551.652,43 | 26.984.225,09 |
| + neue Haushaltseinnahmereste | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - Abgang alter Haushaltseinnahmereste | 0,00 | 649.000,00 | 649.000,00 |
| - Abgang alter Kasseneinnahmereste | 10.195,06 | 0,00 | 10.195,06 |
| Summe bereinigter Solleinnahmen: | 22.422.377,60 | 3.902.652,43 | 26.325.030,03 |
| Ausgaben | | | |
| Sollausgaben (=Anordnungssoll) | 22.422.489,60 | 4.883.304,89 | 27.305.794,49 |
| darin enthalten Überschuss nach §39 Abs. 3 Satz 2 GemHVO: Verm. Haushalt: 518.494,21 € | | | |
| + neue Haushaltsausgabereste | 0,00 | 83.600,00 | 83.600,00 |
| - Abgang alter Haushaltsausgabereste | 0,00 | 1.063.937,35 | 1.063.937,35 |
| - Abgang alter Kassenausgabereste | 112,00 | 315,11 | 427,11 |
| Summe bereinigter Sollausgaben: | 22.422.377,60 | 3.902.652,43 | 26.325.030,03 |
| Unterschied | | | |
| Etwaiger Unterschied bereinigter Solleinnahmen ./. bereinigter Sollausgaben | | | |
| Überschuss: | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

4. Kasseneinnahmereste

Die Kasseneinnahmereste betragen insgesamt 635.383,14 €. Es wurde bei der Gewerbesteuer, der Grundsteuer B und der Zweitwohnungssteuer eine Globalbereinigung gem. den Ausführungsanweisungen zu § 39 GemHVO in Höhe von insgesamt 455.200,00 € vorgenommen.

Die verbliebenen Kasseneinnahmereste verteilen sich auf folgende Positionen:

4.1 Verwaltungshaushalt

| Hhst | Bezeichnung | Betrag/€ |
|---------------|--|--------------------------|
| 0200.1510 | Rückzahlung Personalausgaben | 7.424,16 |
| 0300.1660 | Kostenerstattung – Private Unternehmen | 967,35 |
| 0300.2611 | Säumniszuschläge/Mahngebühren/Porto | -48.943,90 |
| 1100.1000 | Verwaltungsgebühren | 357,00 |
| 1100.1100 | Benutzungsgebühren | 1.234,26 |
| 1100.1500 | Sonst. Verw.- und Betriebseinnahmen | 2.720,74 |
| 1100.2600 | Zwangsgelder/Bußgelder u.a. | 1.183,50 |
| 1300.1100 | Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte | 1.356,00 |
| 2250.1620 | Kostenerst. Gemeinden/Gemeindeverbände | 40.262,40 |
| 2300.1620 | Kostenerst. Gemeinden/Gemeindeverbände | 212.489,54 |
| 2900.1100 | Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte | 114,30 |
| 5600.1101.01 | Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte | 34,58 |
| 6000.1000 | Verwaltungsgebühren | 42,15 |
| 6750.1100 | Straßenreinigungsgebühren | 733,38 |
| 6750.1101 | Straßenreinigungsgebühren Niederschlagungen | -51,96 |
| 7010.1100 | Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte | 2.695,84 |
| 7010.1102 | Niederschlagswasser Niederschlagungen | -124,57 |
| 8200.1100 | Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte | 2.385,46 |
| 9000.0000 | Grundsteuer A | 20,93 |
| 9000.0010 | Grundsteuer B | 8.589,93 |
| 9000.0010 | Grundsteuer B Niederschlagungen | -8.591,62 |
| 9000.0030 | Gewerbesteuer | 269.045,60 |
| 9000.0031 | Gewerbesteuer Niederschlagungen | -269.097,77 |
| 9000.0210 | Vergnügungssteuer | -11.657,64 |
| 9000.0220 | Hundesteuer | 2.340,24 |
| 9000.0221 | Hundesteuer Niederschlagungen | -651,49 |
| 9000.0273 | Zweitwohnungssteuer | 46.261,25 |
| 9000.0274 | Zweitwohnungssteuer Niederschlagungen | -2.550,16 |
| 9000.2650 | Verzinsung von Steuernachforderungen/-erstattungen | 62.707,87 |
| 9000.2651 | Verzinsung von Steuernachf./-erstattungen Niederschl | -40.669,29 |
| Summe: | | <u>280.628,08</u> |

4.2 Vermögenshaushalt

| Hhst. | Bezeichnung | Betrag/€ |
|---------------|--|----------|
| 6200.000.3260 | Rückflüsse von Darlehen –private Unternehmen | 2.250,00 |

| | | |
|---------------|--------------------------------------|--------------------------|
| 6300.046.3500 | Ausbaubeiträge | 63.425,74 |
| 7010.002.3505 | Sanierung Regenwassernetz – Beiträge | 69,00 |
| 7010.019.3500 | Sanierung Regenwassernetz – Beiträge | 2.845,44 |
| 7010.021.3500 | Sanierung Regenwassernetz – Beiträge | 12.164,88 |
| 8800.000.3400 | Veräußerung von Grundstücken | 274.000,00 |
| Summe: | | <u>354.755,06</u> |

5. Kassenausgabereste

Die Kassenausgabereste betragen insgesamt -2.531,90 €.

5.1 Verwaltungshaushalt

| Hhst. | Bezeichnung | Betrag/€ |
|---------------|--------------------------------------|-------------------------|
| 0200.5620 | Aus- und Fortbildung | -51,60 |
| 0300.6580 | Sonstige Geschäftsausgaben | -51,00 |
| 1300.7131 | Beitrag an Feuerwehrunfallkasse | 469,07 |
| 1300.7140 | Umlage Feuerwehrverband | -469,07 |
| 2300.5400UK3 | Bewirtschaftung Wasser/Abwasser | -80,70 |
| 5600.5403UK3 | Bewirtschaftung Wasser/Abwasser | -39,37 |
| 6300.5100 | Unterhaltung der Straßen/wege/Plätze | -2.306,23 |
| Summe: | | <u>-2.531,90</u> |

5.2 Vermögenshaushalt

| Hhst. | Bezeichnung | Betrag/€ |
|---------------|-------------|--------------------|
| - | - | - |
| Summe: | | <u>0,00</u> |

6. Haushaltseinnahmereste

Folgende Haushaltseinnahmereste des Vorjahres wurden übertragen:

6.1 Vermögenshaushalt

| HhSt. | Bezeichnung | Betrag/€ |
|-----------------|-------------|--------------------|
| - | - | <u>0,00</u> |
| Summe 1: | | <u>0,00</u> |

Folgende Haushaltseinnahmereste wurden neu gebildet:

6.2 Vermögenshaushalt

| Hhst. | Bezeichnung | Betrag/€ |
|-----------------|-------------|--------------------|
| - | - | 0,00 |
| Summe 2: | | <u>0,00</u> |

Gesamtsumme der übertragenen Haushaltseinnahmereste im Vermögenshaushalt :

Summe 1 + Summe 2 **0,00**

Folgende Haushaltseinnahmereste des Vorjahres wurden in Abgang gebracht:

6.3 Vermögenshaushalt

| Hhst. | Bezeichnung | Betrag/€ |
|-------|-------------|----------|
|-------|-------------|----------|

| | | |
|---------------|--|--------------------------|
| 8200.001.3610 | Erlebnispark Fischereihafen Zuweisung Land | 250.000,00 |
| 8800.000.3400 | Veräußerung von Grundstücken | 399.000,00 |
| Summe: | | <u>649.000,00</u> |

7.2 Vermögenshaushalt

7.2.1 Folgende Haushaltsausgabereste des Vorjahres wurden übertragen:

7. Haushaltsausgabereste

Die gebildeten Haushaltsausgabereste betragen insgesamt 83.600,00 €. Im Einzelnen verteilt sich der Gesamtbetrag auf folgende Positionen:

7.1 Verwaltungshaushalt

| Hhst. | Bezeichnung | Betrag/€ |
|-------|-----------------|-------------|
| - | - | <u>0,00</u> |
| | Summe: | 0,00 |
| Hhst. | Bezeichnung | Betrag/€ |
| - | - | 0,00 |
| | Summe 1: | 0,00 |

7.2.2 Folgende Haushaltsausgabereste wurden neu gebildet:

| Hhst. | Bezeichnung | <u>Betrag/€</u> |
|---------------|----------------------------------|------------------|
| 6300.047.9500 | Sanierung Lärmschutzwand B 76 | 30.000,00 |
| 7010.011.9500 | Regenrückhaltebecken Hainholzweg | 53.600,00 |
| | Summe 2: | 83.600,00 |

Gesamtsumme der übertragenen Haushaltsausgabereste im Vermögenshaushalt:

Summe 1 + Summe 2

83.600,00

Gesamtsumme Haushaltsausgabereste

Verwaltungshaushalt + Vermögenshaushalt **83.600,00**

7.3 Folgende Haushaltsausgabereste des Vorjahres wurden in Abgang gebracht:

7.3.1 Verwaltungshaushalt

| Hhst. | Bezeichnung | Betrag/€ |
|-------|---------------|--------------------|
| - | - | <u>0,00</u> |
| | Summe: | <u>0,00</u> |

7.3.2 Vermögenshaushalt

| Hhst. | Bezeichnung | Betrag/€ |
|---------------|-----------------------------|----------|
| 1300.006.9350 | Externe Stromversorgung Mzf | 2,38 |

| | | |
|---------------|--------------------------------------|----------------------------|
| 2250.002.9400 | Sanierung Außenfassade RS | 57.200,00 |
| 2250.003.9500 | Schulhofgestaltung GR | 4.709,58 |
| 2250.012.9400 | Amoksystem GR | 14.633,01 |
| 2250.010.9400 | Brandschutz Abteilung Realschule | 564,06 |
| 2300.003.9400 | Amoksystem OGT | 17.988,87 |
| 2300.007.9400 | Überdachung Atrium | 11.700,00 |
| 3400.000.9350 | Erwerb v. bewegl. Vermögen | 12,00 |
| 3610.003.9400 | Neubau Brücke Vogelpark | 1.373,69 |
| 5600.001.9400 | Flutlichtanlage Sportplatz Niendorf | 29.176,86 |
| 5800.000.9500 | Nachpflanzungen | 412,82 |
| 6300.001.9500 | Heß-Koppel Niendorf | 11.988,23 |
| 6900.006.9500 | Küstenschutz 5. BA | 16.718,53 |
| 7010.019.9500 | RW-Sanierung Otto-Langbehn-Straße | 8.672,38 |
| 8200.001.9400 | Erlebnispark Fischereihafen | 494.000,00 |
| 8800.000.9320 | Erwerb von Grundstücken | 391.400,18 |
| 8800.003.9320 | Hemmelsdorf- Erwerb von Grundstücken | 3.384,76 |
| Summe: | | <u>1.063.937,35</u> |

8. **Haushaltsüberschreitungen**

Die echten Haushaltsüberschreitungen auf der Ausgabeseite betragen im Verwaltungshaushalt 90.563,10 €, das entspricht 0,4259 % des Haushaltsansatzes von 21.268.300,00 € und im Vermögenshaushalt 100.470,41 €, das entspricht 1,8627 % des Haushaltsansatzes von 5.394.000 €.

Die Haushaltsüberschreitungen werden hiermit, soweit sie noch nicht von der Gemeindevertretung behandelt oder durch die Ermächtigung des Bürgermeisters in der Haushaltssatzung bereits genehmigt worden sind, gebilligt.

8.1 **Verwaltungshaushalt**

| Hhst. | Bezeichnung | Betrag/€ |
|----------------|---|-------------------------|
| 2250.6721 | Schulkostenbeiträge | 21.677,77 |
| 2300.6721 | Schulkostenbeiträge | 7.147,78 |
| 2300.7001 | Zuschuss DiGeA Bürgerarbeitsstelle | 156,00 |
| 4700.7001 | Zuschuss DiGeA Projekt Ehrenamt | 194,00 |
| 5600.5200 UK 2 | Ausstattungsgegenstände Sporthalle Niendorf | 299,55 |
| 9000.8100 | Gewerbesteuerumlage | 61.088,00 |
| | | <u>90.563,10</u> |

8.2 **Vermögenshaushalt**

| Hhst. | Bezeichnung | Betrag/€ |
|---------------|---|--------------------------|
| 1100.000.9350 | Erwerb v. beweglichem Vermögen | 317,53 |
| 1100.002.9350 | Parkscheinautomaten | 5.163,53 |
| 2300.001.9400 | Anlauf von gebrauchten Schulklassencontainern | 9.520,00 |
| 6300.041.9500 | Ausbau Otto-Langbehn-Straße | 251,98 |
| 6300.045.9500 | Ausbau 1. BA Bergstraße | 85.217,37 |
| | | <u>100.470,41</u> |

9. Vermögen/Schulden

Aufgrund der Vermögensübersicht ergibt sich folgende Aufstellung:

| | |
|-----------------------------------|----------------|
| 9.1 Beteiligung sowie Wertpapiere | 3.679,04 € |
| 9.2 Forderung aus Darlehen | 417.053,59 € |
| 9.3 Kapitaleinlagen | 1.230.587,89 € |
| 9.4 Allgemeine Rücklage | 845.340,13 € |

Im Rahmen der Jahresabschlussbuchungen wurde der allgemeinen Rücklage ein Betrag von 518.494,21 € zu geführt. Im 1. Nachtragshaushaltsplan 2013 war zunächst eine Entnahme in Höhe von 326.800 € vorgesehen. Darüber hinaus konnten sowohl die vorgesehene Kreditaufnahme in Höhe von 988.600 € als auch das innere Darlehen aus den Sonderrücklagen in Höhe von 1.415.000 € entfallen. Damit verbessert sich das Jahresergebnis um insgesamt 3.248.894,21 €.

Der positive Jahresabschluss ergibt sich im Wesentlichen aus den folgenden Positionen:

Verwaltungshaushalt

| | |
|---|-----------------|
| Mehreinnahmen in den Einzelplänen 0 – 9 (entspricht 7,55 % des Gesamthaushaltsansatzes von 21.268.300 €) | rd. 1.605.000 € |
| Minderausgaben in den Einzelplänen 0 – 9 (entspricht 3,09 % des Gesamthaushaltsansatzes von 21.268.300 €) | rd. 660.000 € |

Vermögenshaushalt

| | |
|---|-----------------|
| Minderausgaben in den Einzelplänen 0 – 9 (entspricht 18,54 % des Gesamthaushaltsansatzes von 5.394.000 €) | rd. 1.000.000 € |
|---|-----------------|

Die Schulden betragen am 31.12.2013 insgesamt 1.250.000,00 €. Restkreditermächtigungen bestehen nicht.

Die Schulden untergliedern sich in:

| | |
|---|----------------|
| Kreditmarktschulden (Tilgung per anno 250.000 €) | 1.250.000,00 € |
|---|----------------|

10. Vorschuss- und Verwahrkonten

Die Vorschuss- und Verwahrkonten wurden abgewickelt. Verbliebene Bestände sind auf die neuen doppischen Positionen im Haushaltsjahr 2014 vorgetragen worden.

11. Erläuterungen zu den Anlagen

Die Anlagen enthalten:

- 11.1 Zusammenstellung der Einnahmen und Ausgaben des Verwaltungs- und Vermögenshaushalts zur Feststellung des Rechnungsergebnisses für das Haushaltsjahr 2013
- 11.2 Feststellung des Rechnungsergebnisses für das Haushaltsjahr 2013
- 11.3 Gruppierungsübersicht 2013
- 11.4 Vermögensübersicht
- 11.5 Übersicht über den Stand der Rücklagen
- .6 Übersicht über den Stand der Schulden
- .7 Kontoauszug Verwahrkonto „allgemeine Rücklage“

Im Auftrage:

(Jankowsky)