

Vorlage zur Sitzung

des Finanzausschusses zu Punkt der Tagesordnung

des Hauptausschusses zu Punkt der Tagesordnung

der Gemeindevorvertretung 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)

Gemeindevorvertretung

(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 Gemeindevorvertretung 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 Kassenausgabereste a.Vj.:	112,00	315,11	427,11
Abgänge Haushaltseinnahmereste a.Vj.:	0,00	1.063.937,35	1.063.937,35
neue Haushaltseinnahmereste:	0,00	0,00	0,00
<i>Summe 1</i>	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 Haushaltseinnahmereste:	0,00	83.600,00	83.600,00
Sollbestand:	0,00	0,00	0,00
Haushaltsfehlbedarf:	0,00	0,00	0,00
<i>Summe 2</i>	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: verbl. Haushaltseinnahmereste zum Vortrag	280.628,08	354.755,06	635.383,14
Haushaltseinnahmerest zum Vortrag:	0,00	0,00	0,00
<i>Summe 1</i>	-2.531,90	83.600,00	81.068,10
Kassenausgaberest zum Vortrag: verbl. Haushaltseinnahmereste zum Vortrag:	-2.531,90	0,00	-2.531,90
neue Haushaltseinnahmerest zum Vortrag:	0,00	0,00	0,00
<i>Summe 2</i>	-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
<hr/>			
Ausgaben			
Sollausgaben (=Annordnungssoll)	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
<hr/>			
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

Hdst	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

Hdst.	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	<u>0,00</u>
--------------------------	--------------------

Folgende Haushaltseinnahmereste des Vorjahres wurden in Abgang gebracht:

6.3 Vermögenshaushalt

Hhst.	Bezeichnung	Betrag/€
		5

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:	<u>0,00</u>

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

-	-	0,00
	Summe 1:	<u>0,00</u>

7.2.2 Folgende Haushaltsausgabereste wurden neu gebildet:

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

6300.047.9500	Sanierung Lärmschutzwand B 76	30.000,00
---------------	-------------------------------	-----------

7010.011.9500	Regenrückhaltebecken Hainholzweg	53.600,00
---------------	----------------------------------	-----------

	Summe 2:	<u>83.600,00</u>
--	-----------------	-------------------------

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

Hdst.	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	<u>61.088,00</u>
		<u>90.563,10</u>

8.2 Vermögenshaushalt

Hdst.	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	<u>85.217,37</u>
		<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)