

Amt Eiderkanal
 Fachbereich I

Osterrönfeld, den 04.05.2009

**Erläuterung zur Jahresrechnung
 für das Haushaltsjahr 2008 der Gemeinde Bovenau**

Die Jahresrechnung der Gemeinde Bovenau für das Haushaltsjahr 2008 schließt ab:

Im *Verwaltungshaushalt* mit:

Solleinnahmen von	544.007,14 EUR
Sollausgaben von	1.706.188,80 EUR

und im *Vermögenshaushalt* mit:

Solleinnahmen von	341.986,39 EUR
Sollausgaben von	341.986,39 EUR

Der **Fehlbetrag** beträgt **1.162.181,66 EUR**.

Kasseneinnahmereste sind zum Stichtag 31.12.2008 in Höhe von **28.936,85 EUR** vorhanden.

Es sind neue Haushaltsausgabereste in Höhe von 21.000,00 EUR gebildet worden.

Haushaltsüberschreitungen sind in Höhe von 20.018,86 EUR entstanden.

Gemäß dem Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2008 einschl. Nachträge sind im Verwaltungshaushalt Einnahmen in Höhe von 530.100 EUR und Ausgaben in Höhe von 1.776.900 EUR sowie im Vermögenshaushalt Einnahmen und Ausgaben von insgesamt 340.300 EUR eingeplant.

Eine Gegenüberstellung der Einnahmen und Ausgaben des Haushaltsplanes mit den Ergebnissen der Jahresrechnung ergibt im

Verwaltungshaushalt:

u.a. Mehreinnahmen von

ca. 10.700 EUR	bei dem Gemeindeanteil an der Einkommensteuer,
ca. 2.100 EUR	bei den Mieten und Pachten (Vermietung des Kindergarten- gebäudes),
ca. 1.400 EUR	bei den Säumniszuschlägen und Stundungszinsen,

...

u.a. Mindereinnahmen von

- 300 EUR bei der Erstattung von Nebenkosten (Bürgerzentrum, Verzicht auf Pachtzahlung, Beschluss der Gemeindevertretung),
- ca. 300 EUR bei den Zuweisungen Kreis –Ausfall Sozialstaffel-,
- ca. 2.500 EUR bei der Gewerbesteuer,

...

Insgesamt gesehen schließt die **Einnahmeseite** des Verwaltungshaushaltes mit einer **Verbesserung in Höhe von 13.907,14 EUR** ab.

Auf der **Ausgabenseite** wurden bei folgenden Positionen wesentliche Einsparungen erzielt:

u.a. Minderausgaben von

- 28.300 EUR bei dem Betriebskostenzuschuss AWO KiTa,
- ca. 13.000 EUR bei der Gewerbesteuerausgleichsumlage an Bredenbek / Felde,
- ca. 6.600 EUR bei der Unterhaltung des sonst. unbeweglichen Vermögens (Abwasserbeseitigung),
- ca. 2.400EUR bei den Darlehenszinsen,

...

Den Einsparungen stehen im Verwaltungshaushalt Mehrausgaben (Haushaltsüberschreitungen – siehe extra Anlage) in Höhe von 4.586,45 EUR gegenüber.

Insgesamt gesehen schließt die **Ausgabenseite** des Verwaltungshaushaltes mit einer **Verbesserung in Höhe von 70.711,20 EUR** ab, so dass der Fehlbetrag gegenüber den Planwerten (Fehlbetrag in Höhe von 1.246.800 EUR) auf **1.162.181,66 EUR** gesenkt werden kann.

Vermögenshaushalt:

Die Einnahmeseite des Vermögenshaushaltes ist durch **Mehreinnahmen** in Höhe von **1.686,39 EUR** gekennzeichnet.

Die Ausgabeseite des Vermögenshaushaltes enthält **Mehrausgaben** in Höhe von **1.686,39 EUR**.

Der Fehlbetrag im Verwaltungshaushalt beträgt **1.162.181,66 EUR**.

Die Mehrausgaben im Vermögenshaushalt werden durch eine entsprechende Rücklagenentnahme gedeckt.

Die allgemeine Rücklage konnte auf Grund der obigen Ausführungen am 31.12.2008 einen Bestand von **47.155,44 EUR** aufweisen.

Die Sonderrücklage für die Ortsentwässerung (Gebührenrücklage gem. § 19 Abs. 4 Nr. 12 GemHVO) weist am 31.12.2008 einen Bestand von 7211,83 EUR auf.

Schulden sind am 31.12.2008 in Höhe von **1.323.758,90 EUR** vorhanden.

Über den Stand der allgemeinen Rücklage sowie über den Schuldenstand ist in der Anlage je eine Übersicht beigefügt.

Osterrönfeld, 04.05.2009

Amt Eiderkanal
Fachbereich 1
Im Auftrage

(Rüther)

Anlagen

Nachweis der Haushaltsüberschreitungen nach § 82 GO der Gemeinde Bovenau (ab 300 €)

HHSt.	Bezeichnung	Ansatz lt. HH-Plan	Sollveränderung	Gesamt Soll	Ergebnis Jahresrechnung	Mehrbetrag	Begründung
Verwaltungshaushalt							
7000.6750	Verwaltungskosten (Abwasserbeseitigung)	9.000,00	0,00	9.000,00	9.392,30	392,30	erhöhter Aufwand des Amtes u. a. durch Mithilfe bei der Überprüfung der an die Abwasserbeseitigungsanlage (Regenwasser) angeschlossenen Grundstücke
7000.5400	Bewirtschaftung der Grundstücke (Abwasserbeseitigung)	7.500,00	0,00	7.500,00	7.973,32	473,32	Mehrausgaben durch höhere Energieaufwendungen sowie höhere Kosten bei der Schädlingsbekämpfung
9100.8410	sonstige Zinsausgaben	403.400,00	0,00	403.400,00	404.804,05	1.404,05	Verzinsung von weiteren Gewerbesteuerrückzahlungen
7800.5100	Unterhaltung der Wirtschaftswege	33.000,00	0,00	33.000,00	34.598,83	1.598,83	höherer Unterhaltungsaufwand
8803.9601	Sanierung Bürgerzentrum	90.000,00	0,00	90.000,00	105.413,22	15.413,22	nachträglich festgestellter höherer Sanierungsaufwand
gesamt						19.281,72	
gesamt (inkl. geringfügiger Beträge)						20.018,86	

Osterrönfeld, 04.05.2009

Amt Eiderkanal
 Fachbereich I
 Im Auftrage

(Rüther)



Kassenreste 2008

HHSt.	Bezeichnung	Kassenrest aus Vorjahren	Sollbetrag	Istbetrag	Belegrest	Begründung
1300.1500	Sonstige Verwaltungs- und Betriebseinnahmen	0,00	2.005,86	1.688,86	317,00	Kostenerstattung Feuerwehreinsatz
4640.1100	Benutzungsgebühren für den Kindergarten	1.020,97	1.270,00	1.270,00	1.020,97	verschiedene Pflichtige
7000.1100	Benutzungsgebühren (Abwasserbeseitigung)	4.691,09	139.862,56	138.930,19	5.623,46	verschiedene Pflichtige
7000.1110	Abwasserabgabe	268,41	0,00	0,00	268,41	verschiedene Pflichtige
7000.1111	Abwasserbeseitigung -abflußlose Gruben-	347,37	0,00	0,00	347,37	verschiedene Pflichtige
9000.0000	Grundsteuer A	465,03	39.386,49	39.200,54	650,98	verschiedene Pflichtige
9000.0010	Grundsteuer B	4.231,93	96.483,49	95.994,28	4.721,14	verschiedene Pflichtige
9000.0030	Gewerbesteuer	3.089,23	-497.591,59	-509.340,59	14.838,23	verschiedene Pflichtige
9000.0220	Hundesteuer	181,29	3.216,00	3.010,00	387,29	verschiedene Pflichtige
9100.2610	Säumniszuschläge, Stundungszinsen	353,00	-7.883,39	-8.292,39	762,00	verschiedene Pflichtige
					28.936,85	

Osterrönfeld, 04.05.2009

Amt Eiderkanal
 Fachbereich 1
 Im Auftrage

(Rüther)



Übersicht über die Schulden für das Haushaltsjahr 2008 der Gemeinde Bovenau

-in EUR-

Art	Stand Beginn HH-Jahr	Kredit- aufnahme	Sonstige Zugänge	Tilgung	Sonstige Abgänge	Stand Ende HH-Jahr
1	Schulden aus Krediten					
	1.1 Bund, LAF, ERP-Sondervermögen					
	1.2 Land					
	1.3 Gemeinden und Gemeindeverbänden					
	1.4 Zweckverbände und dgl.	0,00	1.000.000,00			1.000.000,00
	1.5 Sonstigem öffentl. Bereich					
	1.6 Kreditmarkt	361.361,05		37.602,15		323.758,90
	1.7 Innere Darlehen aus Sonderrücklagen					
	1.8 Innere Darlehen von Sondervermögen ohne Sonderrechnung					
	Summe 1	361.361,05	1.000.000,00	37.602,15		1.323.758,90
2	Restkreditermächtigungen aus Vorjahren					
	Summe 1+2					
nachrichtlich						
3	Schulden aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen					
4	Kassenkredite					
5	Schulden der Sondervermögen mit Sonderrechnung					
	5.1 aus Krediten					
	5.2 aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen					

Übersicht über den Stand der Rücklagen der Gemeinde Bovenau
für das Haushaltsjahr 2008 in EUR

		Stand zu Beginn des Vorjahres (2007)	Stand zu Beginn des Haushalts- jahres 2008	Veränderungen		Stand zum Ende des Haushaltsjahres 2007
				Zuführung	Entnahme	
1.	Allgemeine Rücklage	370.139,03	290.397,87	50.000,00	293.242,43	
						47.155,44
2.	Sonderrücklagen gem. § 19 Abs. 4 Nr. 1	0	0	0	0	0
3.	Sonderrücklagen gem. § 19 Abs. 4 Nr. 2	0	0	0	0	0
4.	Sonderrücklagen gem. § 19 Abs. 4 Nr. 3	0	0	0	0	0
5.	Sonderrücklagen gem. § 19 Abs. 4 Nr. 4	0	0	0	0	0
6.	Sonderrücklagen gem. § 19 Abs. 4 Nr. 5	0	0	0	0	0
7.	Sonderrücklagen gem. § 19 Abs. 4 Nr. 6	0	0	0	0	0
8.	Sonderrücklagen gem. § 19 Abs. 4 Nr. 7	0	0	0	0	0
9.	Sonderrücklagen gem. § 19 Abs. 4 Nr. 8	0	0	0	0	0
10.	Sonderrücklagen gem. § 19 Abs. 4 Nr. 9	0	0	0	0	0
11.	Sonderrücklagen gem. § 19 Abs. 4 Nr. 10	0	0	0	0	0
12.	Sonderrücklagen gem. § 19 Abs. 4 Nr. 11	0	0	0	0	0
13.	Sonstige Sonderrücklagen gem. § 19 Abs. 4 Nr. 12					
	13.1 Zweck: Ortsentwässerung Bovenau	1.782,92	7.211,83	0	0	7.211,83
	Nachrichtlich: "Sonderrücklage" Ausgleichszahlung Felde/Bredenbek	117.100	117.100	0	0	117.100,00