



Jahresabschluss

der

Gemeinde

Bovenau

zum

31.12.2013



Bilanz 2013

Gemeinde: 02 Bovenau

Aktiva (in EUR)

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Ergebnis 2013
1	2	3	4
	1. Anlagevermögen	5.672.057,57	5.467.124,53
01	1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	19.584,44	28.716,03
02-09	1.2 Sachanlagen	5.652.473,13	5.438.408,50
02	1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	355.760,35	331.772,90
021	1.2.1.1 Grünflächen	37.245,61	37.245,61
022	1.2.1.2 Ackerland	227.229,87	215.724,16
023	1.2.1.3 Wald, Forsten	22.245,95	11.514,65
029	1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	69.038,92	67.288,48
03	1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	625.766,69	615.716,08
034	1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	625.766,69	615.716,08
04	1.2.3 Infrastrukturvermögen	4.478.724,99	4.276.712,95
041	1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	443.065,28	442.970,64
044	1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	1.288.571,14	1.232.625,04
045	1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	2.656.293,47	2.519.652,81
046	1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	90.795,10	81.464,46
06	1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	48.362,29	45.650,38
07	1.2.6. Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	80.877,61	71.723,38
08	1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	39.019,59	72.871,20
09	1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	23.961,61	23.961,61
	2. Umlaufvermögen	38.986,92	172.246,69
	2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	38.986,92	46.085,28
161	2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	0,00	1.471,28
169	2.2.2 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	16.963,99	31.407,74
171	2.2.3 Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	0,00	1.904,23
179	2.2.4 Sonstige Privatrechtliche Forderungen	12.569,63	0,00
178	2.2.5 Sonstige Vermögensgegenstände	9.453,30	11.302,03
18	2.4 Liquide Mittel	0,00	126.161,41
19	3. Aktive Rechnungsabgrenzung	95.207,26	86.701,96
	Summe AKTIVA	5.806.251,75	5.726.073,18



Bilanz 2013

Gemeinde: 02 Bovenau

Passiva (in EUR)

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Ergebnis 2013
1	2	3	4
20	1. Eigenkapital	4.802.230,88	4.901.325,05
201	1.1 Allgemeine Rücklage	4.269.711,61	4.269.711,61
203	1.3 Ergebnisrücklage	719.775,76	532.519,27
205	1.5 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-187.256,49	99.094,17
	1.6 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00
23	2. Sonderposten	525.361,72	493.909,28
231	2.1 auflösende Zuschüsse	25.159,62	22.311,46
232	2.2 auflösende Zuweisungen	189.609,71	174.819,69
233	2.3 für Beiträge	310.592,39	296.778,13
2331	2.3.1 auflösende Beiträge	310.591,39	296.777,13
2332	2.3.2 nicht auflösende Beiträge	1,00	1,00
25, 26, 27, 28	3. Rückstellungen	21.536,94	24.229,06
261	3.3 Rückstellung für später entstehende Kosten	21.536,94	24.229,06
3	4. Verbindlichkeiten	456.981,39	306.609,79
32	4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	197.305,98	170.260,10
32-	4.2.2 vom öffentlichen Bereich	194.699,86	170.260,10
32-	4.2.3 vom privaten Kreditmarkt	2.606,12	0,00
33	4.3 Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten	188.438,02	0,00
36	4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	25.452,55	24.066,61
37	4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	45.784,84	112.283,08
39	5. Passive Rechnungsabgrenzung	140,82	0,00
	Summe PASSIVA	5.806.251,75	5.726.073,18

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.

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



Ergebnisrechnung 2013

Gemeinde: 02 Bovenau

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2012 in EUR	2013 in EUR	2013 in EUR	2013 in EUR	2014 in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	1.076.152,71	1.262.300,00	1.347.329,67	85.029,67	-----
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	17.638,18	101.300,00	112.690,18	11.390,18	-----
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	154.310,51	142.500,00	153.851,13	11.351,13	-----
441	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	34.164,35	43.100,00	38.799,52	-4.300,48	-----
442							
446							
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	36.185,60	3.500,00	22.102,31	18.602,31	-----
45	7	+ sonstige ordentliche Erträge	51.351,86	47.100,00	89.774,31	42.674,31	-----
	10	= ordentliche Erträge	1.369.803,21	1.599.800,00	1.764.547,12	164.747,12	-----
50	11	Personalaufwendungen	12.011,15	15.300,00	16.452,96	1.152,96	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	289.067,43	316.000,00	285.240,63	-30.759,37	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	300.227,50	226.900,00	267.134,76	40.234,76	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	870.618,49	859.500,00	869.508,66	10.008,66	0,00
54	16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	76.903,77	143.700,00	214.186,51	70.486,51	0,00
	17	= Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	1.548.828,34	1.561.400,00	1.652.523,52	91.123,52	0,00
	18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 17)	-179.025,13	38.400,00	112.023,60	73.623,60	0,00
46	19	+ Finanzerträge	2.474,96	2.900,00	1.915,98	-984,02	-----
55	20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	12.642,04	14.700,00	9.845,41	-4.854,59	0,00
	21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	-10.167,08	-11.800,00	-7.929,43	3.870,57	0,00
	22	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)	-189.192,21	26.600,00	104.094,17	77.494,17	0,00
49	23	+ außerordentliche Erträge	30.000,00	0,00	0,00	0,00	-----
59	24	- außerordentliche Aufwendungen	28.064,28	0,00	5.000,00	5.000,00	0,00
	25	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	1.935,72	0,00	-5.000,00	-5.000,00	0,00
	26	= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	-187.256,49	26.600,00	99.094,17	72.494,17	0,00
48		+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	3.100,00	0,00	-3.100,00	-----
58		- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	3.100,00	0,00	-3.100,00	-----
		= Ergebnis aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	-----

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



Finanzrechnung 2013

Gemeinde: 02 Bovenau

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2012 in EUR	2013 in EUR	2013 in EUR	2013 in EUR	2014 in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
60	1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	1.055.180,01	1.262.300,00	1.344.348,32	82.048,32	----
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	87.000,00	83.699,00	-3.301,00	----
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	141.078,64	140.400,00	138.565,59	-1.834,41	----
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	34.086,90	43.100,00	35.213,82	-7.886,18	----
642							
646							
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	61.835,15	3.500,00	43.975,12	40.475,12	----
65	7	+ sonstige Einzahlungen	58.404,14	47.100,00	51.891,69	4.791,69	----
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	2.474,96	2.900,00	1.915,98	-984,02	----
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.353.059,80	1.586.300,00	1.699.609,52	113.309,52	----
70	10	+ Personalauszahlungen	12.147,75	15.300,00	16.452,96	1.152,96	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	271.655,48	316.000,00	269.057,99	-46.942,01	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	13.133,26	14.700,00	9.964,92	-4.735,08	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	820.561,56	859.500,00	860.728,98	1.228,98	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	94.820,01	141.000,00	164.506,91	23.506,91	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	1.212.318,06	1.346.500,00	1.320.711,76	-25.788,24	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	140.741,74	239.800,00	378.897,76	139.097,76	0,00
681	18	+ Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	699,72	0,00	0,00	0,00	----
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	39.221,00	39.221,00	----
	26	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	699,72	0,00	39.221,00	39.221,00	----
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	27.788,71	0,00	11.435,71	11.435,71	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	7.387,58	10.000,00	53.637,30	43.637,30	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.785,00	5.000,00	11.400,44	6.400,44	0,00
	34	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Zeilen 27 bis 33)	36.961,29	15.000,00	76.473,45	61.473,45	0,00
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 26/34)	-36.261,57	-15.000,00	-37.252,45	-22.252,45	0,00
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17, 35, 35c und 35f)	104.480,17	224.800,00	341.645,31	116.845,31	0,00
792	40	- Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	30.699,76	23.800,00	27.045,88	3.245,88	0,00
	43	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-30.699,76	-23.800,00	-27.045,88	-3.245,88	0,00
	44	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Zeilen 36 und 43)	73.780,41	201.000,00	314.599,43	113.599,43	0,00
	44b	= Saldo der Finanzrechnung	73.780,41	201.000,00	314.599,43	113.599,43	0,00
	45	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	-262.218,43	-188.500,00	-188.438,02	61,98	0,00
	46	= Liquide Mittel (Zeilen 44 und 45)	-188.438,02	12.500,00	126.161,41	113.661,41	0,00

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



Forderungsspiegel 2013

Gemeinde: 02 Bovenau

1	Art der Forderungen 2	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
3	4	5	6	7		
161	2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	1.471,28	1.471,28	0,00	0,00	0,00
169	2.2.2 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	31.407,74	31.407,74	0,00	0,00	16.963,99
171	2.2.3 Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	1.904,23	1.904,23	0,00	0,00	0,00
179	2.2.4 Sonstige privatrechtliche Forderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	12.569,63
178	2.2.5 Sonstige Vermögensgegenstände	11.302,03	11.302,03	0,00	0,00	9.453,30
	Summe	46.085,28	46.085,28	0,00	0,00	38.986,92

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



Verbindlichkeitspiegel 2013

Gemeinde: 02 Bovenau

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	170.260,10	170.260,10	0,00	0,00	197.305,98
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	170.260,10	170.260,10	0,00	0,00	194.699,86
321-	4.2.3 vom privaten Kreditmarkt	0,00	0,00	0,00	0,00	2.606,12
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	24.066,61	24.066,61	0,00	0,00	25.452,55
37	4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	112.283,08	112.283,08	0,00	0,00	234.222,86
	Summe	306.609,79	306.609,79	0,00	0,00	456.981,39
	Nachrichtlich:					
	Schulden der Sondermögen mit Sonderrechnung					

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

Anlagenbuchführung Anlagenpiegel

erstellt von: Herr Thode
erstellt für: 02 Bovenau
Haushaltsjahr: 2013

Eingeschränkt auf: Fibu-Bestandskonto 0000000 bis Fibu-Bestandskonto 1999999, ohne Typen Zuschuss und Beitrag

Fibu-Bestandskonto	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibung				Restbuchwerte am Ende des Wirtschaftsjahres 1)	Restbuchwerte am Ende des vorangehenden Wirtschaftsjahres	Kennzahlen		
	Anfangsstand	Zugang	Abgang	Umbuchungen 2)	Endstand	Anfangsstand	Zugang, d.h. Abschreibung im Haushaltsjahr 3)	Abgang, d.h. angesammelte Abschreibungen auf die in Spalte 5 ausgewiesenen Abgänge	Endstand			Durchschnittlicher Abschreibungssatz 4)	Durchschnittlicher Restbuchwert 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
0100000 - Immaterielle Vermögensgegenstände	22.183,01	10.746,28	0,00	0,00	32.929,29	2.598,57	1.614,69	0,00	4.213,26	28.716,03	19.584,44	4,90	87,20	
0210000 - Grünflächen	37.245,61	0,00	0,00	0,00	37.245,61	0,00	0,00	0,00	0,00	37.245,61	37.245,61	0,00	100,00	
0220000 - Ackerland	227.229,87	11.323,00	22.828,71	0,00	215.724,16	0,00	0,00	0,00	0,00	215.724,16	227.229,87	0,00	100,00	
0230000 - Wald, Forst	22.245,95	187,37	10.918,67	0,00	11.514,65	0,00	0,00	0,00	0,00	11.514,65	22.245,95	0,00	100,00	
0290000 - Sonstige unbebaute Grundstücke	69.038,92	61,99	1.812,43	0,00	67.288,48	0,00	0,00	0,00	0,00	67.288,48	69.038,92	0,00	100,00	
0341000 - Grund und Boden mit sonstigen Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäuden	38.084,16	5.418,67	0,00	0,00	43.502,83	0,00	0,00	0,00	0,00	43.502,83	38.084,16	0,00	100,00	
0342000 - Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen bei sonstigen Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäuden	882.077,88	0,00	0,00	0,00	882.077,88	294.395,35	15.469,28	0,00	309.864,63	572.213,25	587.682,53	1,75	64,87	
0410000 - Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	443.065,28	119,12	213,76	0,00	442.970,64	0,00	0,00	0,00	0,00	442.970,64	443.065,28	0,00	100,00	
0440000 - Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	2.458.450,79	0,00	0,00	0,00	2.458.450,79	1.169.879,65	55.946,10	0,00	1.225.825,75	1.232.625,04	1.288.571,14	2,28	50,13	
0450000 - Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	4.843.981,03	0,00	0,00	0,00	4.843.981,03	2.187.687,56	136.640,66	0,00	2.324.328,22	2.519.652,81	2.656.293,47	2,82	52,01	
0460000 - Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	206.948,98	1.109,08	0,00	0,00	208.058,06	116.153,88	10.439,72	0,00	126.593,60	81.464,46	90.795,10	5,02	39,15	
0600000 - Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	81.357,19	0,00	0,00	0,00	81.357,19	32.994,90	2.711,91	0,00	35.706,81	45.650,38	48.362,29	3,33	56,11	
0700000 - Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	420.430,34	8.633,61	0,00	0,00	429.063,95	346.496,90	20.626,40	0,00	367.123,30	61.940,65	73.933,44	4,81	14,43	
0791010 - Sammelposten	14.110,46	6.302,18	0,00	0,00	20.412,64	7.166,29	3.463,62	0,00	10.629,91	9.782,73	6.944,17	16,97	47,92	
0800000 - Betriebs- und Geschäftsausstattung	66.755,51	10.439,67	0,00	0,00	77.195,18	30.867,98	3.937,68	0,00	34.805,66	42.389,52	35.887,53	5,10	54,91	
0891010 - Sammelposten	9.500,71	35.385,64	0,00	0,00	44.886,35	6.368,65	8.036,02	0,00	14.404,67	30.481,68	3.132,06	17,90	67,90	
0900000 - Geleistete Anzahlungen, Anzahlungen im Bau	23.961,61	0,00	0,00	0,00	23.961,61	0,00	0,00	0,00	0,00	23.961,61	23.961,61	0,00	100,00	

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 Anlagenpiegel

erstellt von: Herr Thode
 erstellt für: 02 Bovenau
 Haushaltsjahr: 2013

Eingeschränkt auf: Fibu-Bestandskonto 0000000 bis Fibu-Bestandskonto 1999999, ohne Typen Zuschuss und Beitrag

Fibu-Bestandskonto	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibung				Restbuchwerte am Ende des Wirtschaftsjahres 1)	Restbuchwerte am Ende des vorangegangenen Wirtschaftsjahres	Kennzahlen		
	Anfangsstand	Zugang	Abgang	Umbuchungen 2)	Endstand	Anfangsstand	Zugang, d.h. Abschreibung im Haushaltsjahr 3)	Abgang, d.h. angesammelte Abschreibungen auf die in Spalte 5 ausgewiesenen Abgänge	Endstand			Durchschnittlicher Abschreibungssatz 4)	Durchschnittlicher Restbuchwert 5)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	v.H.	v.H.
	Gesamt	9.866.667,30	89.726,61	35.773,57	0,00	9.920.620,34	4.194.609,73	258.886,08	0,00	4.453.495,81	5.467.124,53	5.672.057,57	2,60	55,10

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: 02 Bovenau
 Haushaltsjahr: 2013

Eingeschränkt auf: Fibu-Bestandskonto 2000000 bis Fibu-Bestandskonto 2999999, nur 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	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	56.715,32	0,00	0,00	0,00	56.715,32	31.555,70	2.848,16	0,00	34.403,86	22.311,46	25.159,62	5,02	39,33	
2320000 - Aufzulösende Zuweisungen	32.688,07	0,00	0,00	0,00	32.688,07	21.505,74	2.049,97	0,00	23.555,71	9.132,36	11.182,33	6,27	27,93	
2321000 - Aufzulösende Zuweisungen (vom Land)	295.142,98	0,00	0,00	0,00	295.142,98	116.715,60	12.740,05	0,00	129.455,65	165.687,33	178.427,38	4,32	56,13	
2331000 - Aufzulösende Beiträge	464.801,23	0,00	0,00	0,00	464.801,23	154.209,84	13.814,26	0,00	168.024,10	296.777,13	310.591,39	2,97	63,85	
2332000 - Nicht aufzulösende Beiträge	1,00	0,00	0,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	1,00	0,00	100,00	
Gesamt	849.348,60	0,00	0,00	0,00	849.348,60	323.986,88	31.452,44	0,00	355.439,32	493.909,28	525.361,72	3,70	58,15	

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

Gemeinde Bovenau

- Schlussbilanz zum 31.12.2013 -
- Anhang -



Anhang in Kurzform - Erläuterungen zur Schlussbilanz der Gemeinde Bovenau zum 31.12.2013

I) Allgemeine Hinweise

Der Haushaltsplan 2010 der Gemeinde Bovenau wurde erstmalig nach den Grundsätzen der Doppik aufgestellt. Ebenso hat die Gemeinde Bovenau zum 31. Dezember 2013 eine Schlussbilanz gem. §§ 44 und 48 GemHVO-Doppik erstellt. Dieser Anhang nach § 51 GemHVO-Doppik bezieht sich auf die genannte Schlussbilanz und dient der besonderen Erläuterung zu einzelnen Bilanz- und Ergebnispositionen. Es werden hier ausschließlich die Veränderungen zur Vorjahresschlussbilanz zum 31.12.2012 (EUR Wert in Klammern) aufgezeigt. Der EUR-Betrag in den eckigen Klammern [] zeigt die Werte der Vermögensgegenstände an, die im Berichtsjahr hinzugekommen oder abgegangen sind.

II) Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die Gliederung der Schlussbilanz erfolgt nach § 48 GemHVO-Doppik. Die Bilanzansätze wurden gemäß § 39 GemHVO-Doppik und § 40 GemHVO-Doppik nach den allgemeinen Bewertungsgrundsätzen (Vorsichtsprinzip, Verrechnungsverbot, Relationsprinzip, Niederstwertprinzip und Bewertungsstetigkeit) ermittelt.

Die Bewertungen aus dem Vorjahr wurden beibehalten. Die ausschließlich ordnungsgemäße lineare Abschreibung wurde nach § 43 GemHVO-Doppik durchgeführt.

Auf die Bewertungsmethoden der einzelnen Vermögensgegenstände sowie des Eigenkapitals und des Fremdkapitals wird nachfolgend in den einzelnen Bilanzpositionen eingegangen. Die Begriffsbestimmungen entsprechen § 59 GemHVO-Doppik.

Die Bilanzsumme beträgt insgesamt 5.726.073,18 EUR (Vorjahr: 5.806.251,75 EUR).

AKTIVA

Die Aktiv-Seite der Bilanz enthält die Vermögensgegenstände, die auf der linken Seite der Bilanz aufgeführt werden und die *Mittelverwendung* (Kapitalverwendung) darstellen.

1. Anlagevermögen

Bilanzansatz: 5.467.124,53 EUR (Vorjahr: 5.672.057,57)

Als Anlagevermögen sind nur die Gegenstände auszuweisen, die dazu bestimmt sind, dauernd der Aufgabenerfüllung der Gemeinde zu dienen (§ 40 Abs. 2 GemHVO-Doppik).

Bilanzposition A 1.1 immaterielle Vermögensgegenstände

Bilanzansatz: 28.716,03 EUR (Vorjahr: 19.584,44 EUR)

Die Zugänge betragen insgesamt 10.746,28 EUR. Hierbei handelt es sich um ein Kanalkataster; Vermessung des öffentlichen Hauptkanals [10.720,28 EUR] und um eine Dienstbarkeit für die Entrohrung Dubek [26,00 EUR]

Gemeinde Bovenau

- Schlussbilanz zum 31.12.2013 -
- Anhang -



Alle abnutzbaren Positionen wurden gem. § 43 GemHVO-Doppik ordnungsgemäß zeitanteilig linear abgeschrieben.

Bilanzposition A 1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Bilanzansatz: 331.772,90 EUR (Vorjahr: 355.760,35 EUR)

Die Zugänge betragen insgesamt 11.572,36 EUR, hierbei handelt es sich um Grün- und Ackerland [11.323,00 EUR], Wald und Forst [187,37 EUR] und sonstige unbebaute Grundstücke [61,99 EUR].

Die Abgänge betragen insgesamt 35.559,81 EUR, dabei handelt es sich um Ackerland [22.828,71 EUR], Wald und Forst [10.918,67 EUR] und sonstige unbebaute Grundstücke [1.812,43 EUR].

Die Bilanzposition wurde gesetzesgemäß nicht abgeschrieben.

Bilanzposition A 1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Bilanzansatz: 615.716,08 EUR (Vorjahr: 625.766,69 EUR)

Die Bilanzposition enthält Zugänge von insgesamt 5.418,67 EUR, es handelt sich hierbei um die Schleuse Kluvensiek.

Die Bilanzposition enthält keine Abgänge.

Alle abnutzbaren Positionen wurden gem. § 43 GemHVO-Doppik ordnungsgemäß zeitanteilig linear abgeschrieben.

Bilanzposition A 1.2.3 Infrastrukturvermögen

Bilanzansatz: 4.276.712,95 EUR (Vorjahr: 4.478.724,99 EUR)

In der Bilanzposition Infrastrukturvermögen wurden der Grund und Boden der Infrastruktur, die Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen (Regen- und Schmutzwasserkanalisation, Klärteiche, Regenrückhaltebecken, Feuerlöschteiche, Pumpenhäuser usw.), das Straßennetz mit Wegen und Plätzen sowie die sonstigen Bauten des Infrastrukturvermögens (Bushaltestellen, Feuerlöschbrunnen usw.) erfasst.

Die Bilanzposition enthält Zugänge von 1.228,20 EUR, hierbei handelt es sich um eine Wegesperre / Kardansperre an der Straße Am Wiesengrund [1.109,08 EUR] und um eine Verkehrsfläche an der Ochsenkoppel [119,12 EUR]. Die Abgänge betragen 213,76 EUR.

Alle abnutzbaren Positionen wurden gem. § 43 GemHVO-Doppik ordnungsgemäß zeitanteilig linear abgeschrieben.

Bilanzposition A 1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler

Bilanzansatz: 45.650,38 EUR (Vorjahr: 48.362,29 EUR)

Die Bilanzposition enthält keine Zu- oder Abgänge.

Gemeinde Bovenau

- Schlussbilanz zum 31.12.2013 -
- Anhang -



Alle abnutzbaren Positionen wurden gem. § 43 GemHVO-Doppik ordnungsgemäß zeitanteilig linear abgeschrieben.

Bilanzposition A 1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge

Bilanzansatz: 71.723,38 EUR (Vorjahr: 80.877,61 EUR)

Die Bilanzposition Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge enthält Zugänge von 14.935,79 EUR. Hierbei handelt es sich um einen Aufbau-Set Druckminderer für die Feuerwehr Bovenau [1.308,41 EUR] und um eine Geschirrspülmaschine [4.260,00 EUR] und ein Gefriergerät [3.065,20 EUR] für das Bürgerzentrum „Uns Huus“.

Die Zugänge des Sammelpostens 2013 betragen insgesamt 6.302,18 EUR und sind im o. g. Bilanzansatz enthalten. Hierbei handelt es sich um einen Lungenautomat Aufbau-Set Druckminderer für die Feuerwehr Ehlersdorf [1.073,98 EUR], einen Fahnenmast [400,32 EUR], einen/ eine Plattformwagen/Sackkarre [693,77 EUR] und ein Kaffeeautomat [571,20 EUR] für das Bürgerzentrum „Uns Huus“, zwei Feuerwehrüberjacken [2x 261,32 EUR] und elektrische Blitzleuchten [916,77 EUR] für die Feuerwehr Bovenau und um eine Geschirrspülmaschine [887,73 EUR], einen Standkühlschrank [535,00 EUR] und ein Industrie-Tor [700,77 EUR] für den Kindergarten „Rappelkiste“.

Die Bilanzposition enthält keine Abgänge.

Alle abnutzbaren Positionen wurden gem. § 43 GemHVO-Doppik ordnungsgemäß zeitanteilig linear abgeschrieben.

Bilanzposition A 1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung

Bilanzansatz: 72.871,20 EUR (Vorjahr: 39.019,59 EUR)

Die Bilanzposition Betriebs- und Geschäftsausstattung enthält Zugänge von 45.825,31 EUR. Hierbei handelt es sich um eine Hangrutsche [4.016,64 EUR] und eine Rollerbahn [6.423,03 EUR] für den Kindergarten Rappelkiste.

Die Zugänge des Sammelpostens 2013 betragen insgesamt 35.385,64 EUR und sind im o. g. Bilanzansatz enthalten. Für das Bürgerzentrum „Uns Huus“ wurden Stapelstühle und Klapptische zu diesem Betrag angeschafft.

Die Bilanzposition enthält keine Abgänge.

Alle abnutzbaren Positionen wurden gem. § 43 GemHVO-Doppik ordnungsgemäß zeitanteilig linear abgeschrieben.

Bilanzposition A 1.2.8 geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau

Bilanzansatz: 23.961,61 EUR (Vorjahr: 23.961,61 EUR)

Die Bilanzposition enthält keine Bestandsveränderung.

Gemeinde Bovenau

- Schlussbilanz zum 31.12.2013 -
- Anhang -



2. Umlaufvermögen

Bilanzansatz: 172.246,69 EUR (Vorjahr: 38.986,92 EUR)

Zum Umlaufvermögen gehören die Vermögensgegenstände, die nicht dauerhaft in der Gemeinde verbleiben und den Zwecken der Kommune dienen.

Bilanzposition A 2.2 Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände

Bilanzansatz: 46.085,28 EUR (38.986,92 EUR)

Zu den Forderungen und sonstigen Vermögensgegenständen gehören die öffentlich-rechtlichen Forderungen aus Dienstleistungen (1.471,28 EUR), die sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen (31.407,74 EUR), die privatrechtlichen Forderungen aus Dienstleistungen (1.904,23 EUR) und die Forderungen aus Vorjahresabgrenzungen (11.302,03 EUR). Diese wurden entsprechend nachgewiesen und mit dem Nennwert bilanziert.

Bilanzposition A 2.4 Liquide Mittel

Bilanzansatz 126.161,41 EUR

Die liquiden Mittel stellen den Geldbetrag der Gemeinde Bovenau dar, welcher als Forderung gegenüber der Einheitskasse des Amtes (GKZ 10) ausgewiesen wird.

3. Aktive Rechnungsabgrenzung

Bilanzansatz: 86.701,96 EUR (Vorjahr: 95.207,26 EUR)

Als aktive Rechnungsabgrenzungsposten sind vor dem Abschlussstichtag geleistete Auszahlungen, soweit sie Aufwand für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen, anzusetzen (Rechtsnorm: § 49 GemHVO – Doppik i. V. m § 252 Abs. 1 HGB).

Hier drunter fallen die RAP aus Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (356,41 EUR), die RAP aus sonstigen ordentlichen Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (1.040,71 EUR) und die Auflösung von geleisteten (Investitionskosten) Zuschüssen für den Naturerlebnispfad „Wakendorfer Mühle“ (800,00 EUR), den Schulverband (4.771,42 EUR), die Kita (2.485,51 EUR), das Kombiturngerät (60,00 EUR), die 2 Match-Luftgewähre (40,00 EUR) und für die Erweiterung des Ballfangzaunes (91,75 EUR).

Der vorhandene aktive Rechnungsabgrenzungsposten (ARAP) wurde ordnungsgemäß aufgelöst.

PASSIVA

Die Passiv-Seite enthält die Finanzierungsmittel (Eigen- & Fremdkapital), die auf der rechten Seite der Bilanz aufgeführt werden und die *Mittelherkunft* (Kapitalherkunft) nachweisen.

1. Eigenkapital

Bilanzansatz: 4.901.325,05 EUR (Vorjahr: 4.802.230,88 EUR)

Das kommunale Eigenkapital der Gemeinde Bovenau setzt sich aus der allgemeinen Rücklage (Bilanzposition 1.1) in Höhe von 4.269.711,61 EUR, der Ergebnissrücklage (Bilanzposition 1.3) in Höhe von 532.519,27 EUR

Gemeinde Bovenau

- Schlussbilanz zum 31.12.2013 -
- Anhang -



sowie dem aktuellen Jahresüberschuss 2013 (Bilanzposition 1.5) in Höhe von 99.094,17 EUR zusammen. Die Anwendungen der §§ 25 und 26 GemHVO – Doppik (Rücklagen & Haushaltsausgleich) wurden berücksichtigt.

2. Sonderposten

Bilanzansatz: 493.909,28 EUR (Vorjahr: 525.361,72 EUR)

Die Bilanzierung der Sonderposten erfolgt nach § 40 Abs. 5 GemHVO – Doppik.

Bilanzposition P 2.1 Aufzulösende Zuschüsse

Bilanzansatz: 22.311,46 EUR (Vorjahr: 25.159,62 EUR)

Die erhaltenen Zuschüsse wurden ordnungsgemäß und erfolgswirksam aufgelöst.

Bilanzposition P 2.2 Aufzulösende Zuweisungen

Bilanzansatz: 174.819,69 EUR (Vorjahr: 189.609,71 EUR)

Die erhaltenen Zuweisungen wurden ordnungsgemäß und erfolgswirksam aufgelöst.

Bilanzposition P 2.3 Beiträge

Bilanzansatz: 296.778,13 EUR (Vorjahr: 310.592,39 EUR)

Die passivierten Beiträge wurden ordnungsgemäß sowie erfolgswirksam aufgelöst.

3. Rückstellungen

Bilanzansatz: 24.229,06 EUR (Vorjahr: 21.536,94 EUR)

Rückstellungen werden gem. § 24 Abs. 1 Nr. 4 GemHVO-Doppik für zukünftige, ungewisse Verbindlichkeiten gebildet. In Abgrenzung zu den ordentlichen Verbindlichkeiten handelt es sich hierbei um Verpflichtungen, deren Eintritt dem Grunde nach zu erwarten sind, deren Höhe und/oder Fälligkeit jedoch noch ungewiss sind.

Die Rückstellung für die später entstehenden Kosten der Entschlammung der Klärteichanlagen (Rückstellung für später entstehende Kosten) wurde für 2013 um 2.692,12 EUR erhöht.

4. Verbindlichkeiten

Bilanzansatz: 306.609,79 EUR (Vorjahr: 456.981,39 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.

Die Verbindlichkeiten haben im Berichtsjahr im Vergleich zum Vorjahr um 150.371,60 EUR abgenommen.

Gemeinde Bovenau

- Schlussbilanz zum 31.12.2013 -
- Anhang -



Bilanzposition P 4.2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen

Bilanzansatz: 170.260,10 EUR (Vorjahr: 197.305,98 EUR)

In der Bilanzposition wurden die aufgenommenen Darlehen für die Erstellung der Ortsentwässerung sowie die Finanzierung der 5 Güter Tour abgebildet und getilgt.

Bilanzposition P 4.3. Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten

Bilanzansatz: 0,00 EUR (Vorjahr: 188.438,02 EUR)

Der Bilanzansatz enthielt ausschließlich die Verbindlichkeit aus der Einheitskasse gegenüber dem Amt Eiderkanal. Dieser Kassenkredit der Gemeinde wurde ordnungsgemäß getilgt.

Bilanzposition P 4.6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen

Bilanzansatz: 24.066,61 EUR (Vorjahr: 25.452,55 EUR)

Der Bilanzansatz enthält ausschließlich die Kreis- und die Finanzausgleichsumlage.

Bilanzposition P 4.7. Sonstige Verbindlichkeiten

Bilanzansatz: 112.283,08 EUR (Vorjahr: 45.784,84 EUR)

Der Bilanzansatz enthält die Verbindlichkeiten aus den Vorjahresabgrenzungen.

5. Passive Rechnungsabgrenzung

Bilanzansatz: 0,00 EUR (Vorjahr: 140,82 EUR)

Der Passive Rechnungsabgrenzungsposten wurde in 2013 nicht gebildet.

Bovenau, den

Datum und Unterschrift
Bürgermeister / -in

Gemeinde Bovenau

- Jahresabschluss zum 31.12.2013 -
- Lagebericht -



Lagebericht zum Jahresabschluss 2013 der Gemeinde Bovenau

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

Der Haushaltsplan 2010 der Gemeinde Bovenau wurde erstmalig nach den Grundsätzen der Doppik aufgestellt. Ebenso hat die Gemeinde Bovenau zum 31. Dezember 2013 eine Schlussbilanz gem. § 48 GemHVO-Doppik S-H 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 sowie 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 31.12.2013 der Gemeinde Bovenau beläuft sich auf 5.726 TEUR und sinkt damit gegenüber zur Schlussbilanz 2012 (5.806 TEUR) um 80 TEUR. Der Wert in Rundklammer entspricht dem des Vorjahres.

Aktiva (Mittelverwendung)

Das Anlagevermögen zum 31.12.2013 weist einen Wert in Höhe von 5.467 TEUR (5.672 TEUR) aus. Das Umlaufvermögen beträgt 172 TEUR (38 TEUR). Der aktive Rechnungsabgrenzungsposten beträgt 86 TEUR (95 TEUR).

Passiva (Mittelherkunft)

Das Eigenkapital zum 31.12.2013 weist einen Wert in Höhe von 4.901 TEUR (4.802 TEUR) aus. Der Sonderposten (erhaltene Zuschüsse, Zuweisungen und Beiträge) beträgt 493 TEUR (525 TEUR).

Die Rückstellung wurde von 21 TEUR auf 24 TEUR um 3 TEUR erhöht.

Die Verbindlichkeiten wurden in Höhe von 306 TEUR (456 TEUR) gebildet. Die genannten Positionen wurden im Anhang erläutert.

Gemeinde Bovenau

- Jahresabschluss zum 31.12.2013 -
- Lagebericht -



Finanzlage

Pos.	Ber.	Bezeichnung	Ist 2012	Ist 2013	Abweichung
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.353.059,80	1.699.602,52	346.549,72
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	1.212.318,06	1.320.711,76	108.393,70
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	140.741,74	378.897,76	238.156,02
26	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	699,72	39.221,00	38.521,28
34	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Zeilen 27 bis 33)	36.961,29	76.473,45	39.512,16
35	=	Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 26/34)	-36.261,57	-37.252,45	-990,88
36	=	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17, 35, 35c und 35f)	104.480,17	341.645,31	237.165,14
39	+	Aufnahme von Kassenkrediten	0,00	0,00	0,00
40	-	Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	30.699,76	27.045,88	-3.653,88
43	=	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-30.699,76	-27.045,88	3.653,88
44	=	Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Zeilen 36 und 43)	73.780,41	314.599,43	240.819,02
44b	=	Saldo der Finanzrechnung	73.780,41	314.599,43	240.819,02
45	+	Anfangsbestand an Finanzmitteln	-262.218,43	-188.438,02	73.780,41
46	=	Liquide Mittel (Zeilen 44 und 45)	-188.438,02	126.161,41	314.599,43

Der Anfangsbestand der liquiden Mittel ist um 314 TEUR gestiegen. Der Wert der liquiden Mittel zum Bilanzstichtag 31.12.2013 beträgt somit 126 TEUR (-188 TEUR). Der Überschuss setzt sich aus dem Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit 378 TEUR (140 TEUR), dem Saldo aus Investitionstätigkeit ./.. 37 TEUR (./.. 36 TEUR) sowie dem Saldo aus Finanzierungstätigkeit ./.. 27 TEUR (./.. 30 TEUR) zusammen.

Die Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit sind 2013 um 346 TEUR gestiegen. Das liegt vor allem an der Mehrung der Gewerbesteuer und dem Anteil an der Einkommensteuer. Die Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit sind um 238 TEUR zum Vorjahr auf 378 TEUR gestiegen.

Die Grund- und Gewerbesteuereinzahlungen betragen insgesamt 719 TEUR (493 TEUR). Die Gemeindeanteile zur Einkommen- und Umsatzsteuer betragen 566 TEUR (509 TEUR).

Die Auszahlungen aus der laufenden Verwaltungstätigkeit betragen 1.320 TEUR (1.212 TEUR). Die Auszahlungen setzen sich aus den Positionen Personalauszahlungen 16 TEUR (12 TEUR), Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen 269 TEUR (271 TEUR), Zinsen und Finanzauszahlungen 9 TEUR (13 TEUR), Transferauszahlungen 860 TEUR (820 TEUR) und sonstigen Auszahlungen 164 TEUR (95 TEUR) zusammen.

Die Transferauszahlungen beinhalten die geleisteten Zahlungen und Umlagen an das Land, Gemeinden, Zweckverbände (Amts-, Schulverbands- und Kreisumlage, Vorauszahlung des Betriebskostenzuschusses an den Kindergarten usw.).

Die Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit beinhalten u. a. die Auszahlungen für Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen 44 TEUR sowie die Auszahlungen für die Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens 97 TEUR.

Gemeinde Bovenau

- Jahresabschluss zum 31.12.2013 -
- Lagebericht -



Die Position Saldo aus Investitionstätigkeit ergibt sich aus den Verkaufserlösen des Abgang Sachanlagevermögens zzgl. der vereinnahmten Zuschüsse, Zuwendungen und Beiträge abzgl. der Zugänge des Sachanlagevermögens.

Für die Tilgung von Krediten wurden 27 TEUR (31 TEUR) ausgezahlt. Der Betrag setzt sich aus der Tilgung für die aufgenommenen Darlehen für die Ortsentwässerung Ehlersdorf (24 TEUR) und für die Finanzierung der 5 Güter Tour GmbH (3 TEUR) zusammen.

Ertragslage

Die Ergebnisrechnung der Gemeinde Bovenau weist einen Jahresüberschuss in Höhe von 99 TEUR (./ 187 TEUR) aus. Der Jahresüberschuss wird mit der Ergebnisrücklage im Folgejahr verrechnet. Die Erträge machen insgesamt 1.764 TEUR (1.369 TEUR) aus und die Aufwendungen 1.652 TEUR (1.548 TEUR). Das Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit 112 TEUR (./ 179 TEUR) wird um das Finanzergebnis 7 TEUR (10 TEUR) gemindert.

Die bilanziellen Abschreibungen betragen 267 TEUR (300 TEUR) und sind in den Aufwendungen (1.652 TEUR) enthalten. Die Abschreibungen fallen im Berichtsjahr, aufgrund der abgelaufenen Nutzungsdauern, niedriger aus. Die Abschreibungen werden in den Folgejahren konstant 300 TEUR betragen. Die gewinnerhöhenden Auflösungen zum Sonderposten betragen 31 TEUR (31 TEUR).

Im außerordentlichen Ergebnis wurden Rechtsanwaltsgebühren in Höhe von 5 TEUR gebucht. Diese stehen im Zusammenhang mit einem nicht zustande gekommenen Grundstücksverkauf. Dieses Grundstück geht in das Eigentum der Gemeinde über und wird in Zukunft verkauft werden.

Aufgrund der niedrigeren zahlungsneutralen Aufwendungen sowie der höheren Erträge wurde ein Jahresüberschuss in 2013 erwirtschaftet. Ein Anstieg der liquiden Mittel konnte ebenfalls verbucht werden.

Risiken und Chancen der künftigen Entwicklung

Die gesamte wirtschaftliche Situation zeigt die Gemeinde Bovenau zum Jahresabschluss 2013 in finanziell geordneten Verhältnissen.

Der festgestellte Jahresüberschuss 2013 (99 TEUR) wird gem. § 26 Abs. 2 GemHVO – Doppik SH der Ergebnisrücklage zugeführt.

Die Entwicklung der Ergebnis- und Finanzplanung gibt keinen Anlass zu künftigen Konsolidierungsanstrengungen für Verwaltung und Gemeindevertretung.

Über die Verwendung des Ergebnisses (Jahresüberschuss, -fehlbetrag) entscheidet gem. § 92 Abs. 3 Gemeindeordnung für Schleswig-Holstein -GO- die Gemeindevertretung. Die Umsetzung erfolgt in der Bilanz des folgenden Jahres.

Bovenau, den

Datum und Unterschrift

Bürgermeister / -in