

Haushalt und Finanzen
der Stadt Neumünster
- Verwaltungsgemeinschaften -

AZ: -20.1-pr-te- Herr Protz

Drucksache Nr.: 0040/2018/DS

=====

Beratungsfolge	Termin	Status	Behandlung
Gemeindevertretung der Gemeinde Bönebüttel	25.08.2020	Ö	Endg. entsch. Stelle

Berichterstatter:

Bürgermeister Meck

Verhandlungsgegenstand:

Jahresrechnung 2019

A n t r a g :

Die geprüfte Jahresrechnung 2019 wird gemäß § 94 GO beschlossen.
Die in der Jahresrechnung entstandenen über- und außerplanmäßigen Ausgaben in Höhe von 96.179,45 Euro im Verwaltungshaushalt werden nach § 82 GO genehmigt.

Die Mehrausgaben sind durch Mehreinnahmen und Minderausgaben in der Jahresrechnung für den Verwaltungshaushalt 2019 gedeckt.

Finanzielle Auswirkungen:

keine

B e g r ü n d u n g :

Die Jahresrechnung wird vom Haupt- und Finanzausschuss geprüft, seine Feststellungen sind in einem Schlussbericht zusammenzufassen.

Bei der Prüfung der Jahresrechnung wird insbesondere geprüft, ob der Haushaltsplan eingehalten wurde, ob die einzelnen Rechnungsbeträge sachlich und rechnerisch vorschriftsmäßig begründet und belegt worden sind und ob bei den Einnahmen und Ausgaben rechtmäßig verfahren worden ist. Die Überprüfung erfolgt nach den vorstehenden Gesichtspunkten stichprobenweise.

Die Prüfung hat ergeben, dass eine korrekte Rechnungslegung erfolgt ist.

Das Ergebnis der Jahresrechnung einschließlich Erläuterungen und Übersichten sind als Anlage beigefügt.

Im Haushaltsjahr 2019 haben sich im Rahmen der Erstellung des Jahresabschlusses im Verwaltungshaushalt Überschreitungen der Haushaltsansätze ergeben.

Diese sind noch gemäß § 82 GO von der Gemeindevertretung zu genehmigen.

Im Vermögenshaushalt sind keine Überschreitungen entstanden.

Im Verwaltungshaushalt handelt es sich um folgende Haushaltsstellen:

<u>Hhst</u>	<u>Bezeichnung</u>	<u>Überschreitung</u> <u>Euro</u>
3 02000 68000	Hauptverwaltung - Abschreibungen	273,00
3 02000 68500	Hauptverwaltung - Verzinsung des Anlagekapitals	20,02
3 13000 68000	Brandschutz - Abschreibungen	23.039,87
3 13000 68500	Brandschutz - Verzinsung des Anlagekapitals	42.826,97
3 21100 68000	Grundschule Bönebüttel - Abschreibungen	1.856,74
3 21100 68500	Grundschule Bönebüttel - Verzinsung des Anlagekapitals	699,27
3 46000 68500	Kinderspielplätze - Verzinsung des Anlagekapitals	40,93
3 58000 68000	Grünflächenunterhaltung - Abschreibungen	302,14
3 58000 68500	Grünflächenunterhaltung - Verzinsung des Anlagekapitals	218,22
3 63000 68000	Gemeindestraßen - Abschreibungen	165,74
3 63000 68500	Gemeindestraßen - Verzinsung des Anlagekapitals	3.401,94
3 70000 68000	Abwasserbeseitigung - Abschreibungen	207,91
3 70000 68500	Abwasserbeseitigung - Verzinsung des Anlagekapitals	453,51
3 88000 68000	Allgemeines Grundvermögen - Abschreibungen	1.256,29
3 88000 68500	Allgemeines Grundvermögen - Verzinsung des Anlagekapitals	3.448,33
3 91000 68000	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft - Abschreibungen	287,33

zusammen: 78.498,21

Der größte Teil der Überschreitungen entfällt auf die oben aufgeführten Abschreibungen und Verzinsungen des Anlagekapitals (kalkulatorische Kosten; Hhst. 68000 und 68500). Dies sind 78.498,21 Euro.

Diese Überschreitungen gleichen sich in voller Höhe mit den entsprechenden Einnahmen im Unterabschnitt 91000 bei den Hhst. 3.91000.27000 u. 3.91000.27500 aus.

Darüber hinaus entstanden Überschreitungen bei folgenden Haushaltsstellen:

<u>Hhst</u>	<u>Bezeichnung</u>	<u>Überschreitung</u> <u>Euro</u>
3	13000 55000 Brandschutz – Fahrzeughaltung	1.222,30
3	13000 56000 Brandschutz - Sonstige Ausrüstungsgegenstände	291,79
3	13000 56010 Brandschutz - Dienst- und Schutzkleidung	1.493,21
3	13000 65000 Brandschutz - Geschäftsausgaben	694,44
3	13000 65200 Brandschutz - Post- und Fernmeldegebühren	42,00
3	13000 65210 Brandschutz - Gebühren für Medien und Kommunikation	953,20
3	13000 66100 Brandschutz - Mitgliedsbeitrag an den Kreisfeuerwehrverband Plön	614,76
3	21100 41410 Grundschule Bönebüttel - Dienstaufwendungen für Schulische Assistenz	310,05
3	42000 79100 Leistungen nach dem AsylBLG - HLU-Leistungen für Aufenthaltsgestattete §2 AsylBLG Bönebüttel	61,29
3	88000 53000 Allgemeines Grundvermögen - Mieten und Pachten	318,20
3	90000 81000 Steuern, allgem. Zuweisungen und allgemeine Umlagen - Gewerbesteuerumlage	11.680,00

zusammen: 17.681,24

Die Überschreitung bei der Gewerbesteuerumlage (Hhst. 3.90000.81000) kann gemäß § 5 a der Haushaltssatzung durch Mehreinnahmen bei der Gewerbesteuer (Hhst. 3.90000.00300) gedeckt werden. Hier sind 2019 Mehreinnahmen vorhanden. Da hier aber kein Deckungskreis eingerichtet wurde muss auch für diese Überschreitung ein Beschluss der Gemeindevertretung erfolgen.

Der Verwaltungshaushalt und der Vermögenshaushalt 2019 sind aber trotz dieser Überschreitungen insgesamt ausgeglichen.

(J. Meck)

Bürgermeister

Anlagen:

- Feststellung des Ergebnisses der Haushaltsrechnung 2019
- Erläuterungen zur Jahresrechnung
- Übersicht über die Schulden
- Übersicht über das Vermögen
- Übersicht über die Rücklagen