

## Erläuterung der Jahresrechnung 2008 gem. § 93 GO

Die Jahresrechnung der Gemeinde Wasbek für das Haushaltsjahr 2008 schließt wie folgt ab:

Solleinnahmen des Verwaltungshaushaltes	2.644.392,65 €
Solleinnahmen des Vermögenshaushaltes	1.627.385,18 €
Summe der Solleinnahmen	<u>4.271.777,83 €</u>
sowie	
Sollausgaben des Verwaltungshaushaltes	2.644.392,65 €
Sollausgaben des Vermögenshaushaltes	1.627.385,18 €
Summe der Sollausgaben	<u>4.271.777,83 €</u>

Im Haushaltsplan waren für das Haushaltsjahr 2008 einschließlich des I. und II. Nachtrages im Verwaltungshaushalt Einnahmen und Ausgaben in Höhe von 2.608.900,00 € und im Vermögenshaushalt Einnahmen und Ausgaben in Höhe von 1.398.300,00 € veranschlagt.

Der Sollüberschuss in Höhe von 229.891,54 € wurde der allgemeinen Rücklage zugeführt.

Überplanmäßige/Außerplanmäßige Ausgaben sind in Höhe von 551.413,95 € entstanden. Dieser Betrag setzt sich wie folgt zusammen:

HHST: 3.00000.40000	Aufwandsentschädigung für den Bürgermeister	116,67 €
HHST: 3.00000.40100	Sitzungsgelder	2.345,00 €
HHST: 3.46000.50000	Unterhaltung Grundstück u. Gebäude Schulstr. 6	29,00 €
HHST: 3.47000.70200	Zuschuss an den Krankenpflegeverein Aukrug	1.792,00 €
HHST: 3.63000.51000	Unterhaltung Straßen und Wege - einschl. Knickpflege -	5.000,00 €
HHST: 3.76000.41600	Beschäftigungsentgelte für nebenberuflich Tätige	2.864,61 €
HHST: 3.77100.43400	VBL-Beiträge für tariflich Beschäftigte	181,64 €
HHST: 3.77100.44400	Arbeitgeberanteil Sozialversicherung der tariflich Beschäftigten	497,96 €
HHST: 3.90000.83250	Verwaltungskostenpauschale an die Stadt Neumünster	124,79 €
HHST: 3.91000.86000	Zuführung zum Vermögenshaushalt	303.108,60 €
HHST: 4.70100.94000	Regenrückhalte-/Regenreinigungsbecken	5.462,14 €
HHST: 4.91000.91000	Zuführungen an Rücklagen	229.891,54 €

## Verwaltungshaushalt

Eine Gegenüberstellung der Ergebnisse der Jahresrechnung mit den veranschlagten Einnahmen und Ausgaben im Verwaltungshaushalt ergaben Mehreinnahmen in Höhe von 101.742,46 €, Mindereinnahmen in Höhe von 66.249,81 €, Mehrausgaben in Höhe von 319.702,45 € und Minderausgaben in Höhe von 284.209,80 €.

Wesentliche Mehreinnahmen haben sich u.a. bei folgenden Positionen ergeben:

- Benutzungsgebühren (3.75000.11000)	5.051,70 €
- Gewerbesteuer (3.90000.00300)	38.237,42 €
- Gemeindeanteil an der Einkommensteuer (3.90000.01000)	45.764,00 €

Für die Mindereinnahmen sind folgende Haushaltsstellen wesentlich verantwortlich:

- Miete Wohnung Schulstr. 16 einschl. Pacht Jugendheim (3.46800.14000)	13.260,39 €
- Zinseinnahmen aus Geldanlagen (3.91000.20500)	17.407,71 €

Für die Mehrausgaben ist folgende Haushaltsstelle wesentlich verantwortlich:

- Zuführung zum Vermögenshaushalt (3.91000.86000)	303.108,60 €
---	--------------

Die Minderausgaben ergaben sich u.a. bei folgenden Positionen:

- Schulkostenbeiträge an Gemeinden für Grund- und Hauptschüler (3.21500.71200)	17.528,00 €
- Erstattung für die Einleitung v. Abwasser u. sonst. Dienstleistungen (3.70000.67210)	34.732,72 €
- Gewerbesteuerumlage (3.90000.81000)	86.883,00 €
- Unterkunftskosten SGB II (3.90000.83260)	17.500,00 €

Es wurden Haushaltsreste gebildet und folgende Mittel auf das Haushaltsjahr 2009 übertragen:

- Einrichtung einer Internetpräsentation (3.02000.65810)	2.300,00 €
- Kostenübernahme des Führerscheinerwerbs (Klasse C) (3.13000.56210)	2.000,00 €
- Schulumlage an den Schulverband Wasbek (3.21100.83300)	6.600,00 €
- Kindergartenumlage an Schulverband Wasbek (3.46400.83300)	54.166,49 €
- Gewerbesteuerumlage (3.90000.81000)	109.700,00 €

Die Gewerbesteuer-Ist-Einnahmen belaufen sich auf 920.342,98 € und eine Gewerbesteuerumlage in Höhe von 179.179,00 € wurde gezahlt.

Entsprechend der Finanzkraft wurde 2008 eine Kreisumlage in Höhe von 545.214,67 € und eine allgemeine Amtsumlage bis zum 16.06.2008 in Höhe von 109.551,68 € gezahlt. Ab 17.06.2008 wurde eine Verwaltungsgemeinschaft mit der Stadt Neumünster gebildet. Es wurde eine Verwaltungskostenpauschale in Höhe von 113.424,79 € entrichtet.

Im Haushaltsplan war eine Zuführung vom Verwaltungshaushalt an den Vermögenshaushalt in Höhe von 293.300,00 € vorgesehen. Dem Vermögenshaushalt konnte im Ergebnis ein Betrag in Höhe von 596.408,60 € zugeführt werden. Die Zuführung erhöhte sich damit um 303.108,60 €

## **Vermögenshaushalt**

Im Vermögenshaushalt ergaben sich Mehreinnahmen in Höhe von 303.635,53 €, für die im Wesentlichen folgende Position ursächlich ist:

- Zuführung vom Verwaltungshaushalt (4.91000.30000)	303.108,60 €
---	--------------

Mindereinnahmen haben sich in Höhe von 74.550,35 € ergeben, wesentliche Mindereinnahmen sind bei folgender Position entstanden:

- Entnahmen aus Rücklagen (4.91000.31000)	69.300,00 €
---	-------------

Minderausgaben ergaben sich in Höhe von 6.268,50 €, die u.a. durch folgende Positionen entstanden sind:

- Anschaffung von beweglichem Vermögen (4.13000.93500)	1.259,68 €
- Herstellung von Abwasserhausanschlüssen (4.70000.94020)	2.600,00 €
- Zuführung zum Verwaltungshaushalt (4.91000.90000)	2.000,00 €

Die Mehrausgaben in Höhe von 235.353,68 € entstanden bei den Haushaltsstellen:

- Regenrückhalte- /Regenreinigungsbecken (4.70100.94000)	5.462,14 €
- Zuführungen an Rücklagen (4.91000.91000)	229.891,54 €

Es wurden Haushaltsreste gebildet und folgende Mittel auf das Haushaltsjahr 2009 übertragen:

**Neuer Haushaltseinnahmerest:**

- Erstattung Zusatzkosten Regenrückhaltebecken (4.70100.35010)	20.000 €
--	----------

**Neue Haushaltsausgabereste:**

- Bau einer betreuten Altenwohnanlage (4.43100.94000)	5.000,00 €
- Umbau Wohnung zum Kindergarten (4.46400.95000)	42.955,61 €
- Sanierung Sportplätze (4.56000.94000)	5.036,30 €
- Bau einer Sporthalle (4.56000.95000)	5.000,00 €
- Beschaffung von Spielgeräten (4.58000.94010)	15.000,00 €
- Grunderwerbskosten (4.61000.93200)	61.870,58 €
- Aufstellung eines Verkehrsgutachten (4.61000.95000)	4.800,00 €
- Bauleitplanungskosten - Ortsplanung - (4.61000.96000)	4.811,26 €
- Ausbau Hauptstraße West (4.63000.94020)	744,93 €
- Geh- u. Radwege (4.63000.94030)	47.974,55 €
- Sanierung Höhnerkamp (4.63000.94110)	3.770,31 €
- Ausbau Gartenweg (4.63000.94130)	3.000,00 €
- Ausbau der Straßenbeleuchtung einschl. Verkabelungen (4.67000.94000)	772,31 €
- Erstattung Zusatzkosten Regenrückhaltebecken (4.70100.35010)	20.000,00 €
- Herstellung Regenwasserleitung Industriestraße (4.70100.94010)	14.623,33 €
- Bew. Vermögen Gemeindezentrum (4.76000.93500)	6.232,43 €
- Ausbau Gemeindezentrum (4.76000.94000)	55.000,00 €

**Alte Haushaltsausgabereste:**

Erschließungskosten B-Plan 11 a und b (4.61000.94110)	18.549,39 €
Beteiligung am Erhaltungsaufwand DB-Strecke NMS-Heide (4.82000.98500)	109.316,27 €

Aufgrund der erhöhten Zuführung vom Verwaltungs- an den Vermögenshaushalt in Höhe von 303.108,60 € konnte die geplante Entnahme aus der Rücklage zum Ausgleich des Vermögenshaushaltes von 766.500,00 € auf 697.200,00 € reduziert werden.

Die allgemeine Rücklage hatte am 31. Dezember 2008 einen Bestand in Höhe von 477.392,42 €

Schulden waren am 31. Dezember 2008 in Höhe von 248.538,89 € vorhanden.

Je eine Übersicht über den Stand der allgemeinen Rücklage sowie der Schulden ist als Anlage beigefügt.

Wasbek, 14.05.2009