



# Jahresrechnung 2010



# Jahresrechnung 2010

1. Haushaltsrechnung – Feststellung des Ergebnisses
2. Zusammensetzung des Ergebnisses
  - 2.1 Mehreinnahmen 2010
  - 2.2 Mindereinnahmen 2010
  - 2.3 Minderausgaben 2010
  - 2.4 Mehrausgaben 2010
  - 2.5 Über- und außerplanmäßige Ausgaben 2010
  - 2.6 Abgang Haushaltseinnahmereste vom Vorjahr
  - 2.7 Abgang Haushaltsausgabereste vom Vorjahr
3. Nachweis der Haushaltsreste
4. Vermögensübersicht
5. Schuldenübersicht
6. Rücklagenübersicht
7. Deckungsfähigkeit nach § 17 GemHVO



# Haushaltsrechnung – Feststellung des Ergebnisses

	Bezeichnung	Verwaltungshaushalt	Vermögenshaushalt	Gesamthaushalt
	<b>Einnahmen</b>			
	<b>Solleinnahmen (=Anordnungssoll)</b>	21.877.245,96 €	2.426.794,18 €	24.304.040,14 €
+	neugebildete Haushaltseinnahmereste		2.170.000,00 €	2.170.000,00 €
-	Abgang Haushaltseinnahmereste vom Vorjahr		- 1.440.697,60 €	- 1.440.697,60 €
-	Abgang Kasseneinnahmereste vom Vorjahr	- 20.059,38 €	- €	- 20.059,38 €
	<b>Summe bereinigter Solleinnahmen</b>	<b>21.857.186,58 €</b>	<b>3.156.096,58 €</b>	<b>25.013.283,16 €</b>
	<b>Ausgaben</b>			- €
	<b>Sollausgaben (=Anordnungssoll)</b>	21.507.451,21 €	1.113.872,31 €	22.621.323,52 €
+	neugebildete Haushaltsausgabereste	359.012,44 €	2.182.476,93 €	2.541.489,37 €
-	Abgang Haushaltsausgabereste vom Vorjahr	- 9.277,07 €	- 140.252,66 €	- 149.529,73 €
-	Abgang Kassenausgabereste vom Vorjahr	- €	- €	- €
	<b>Summe bereinigter Sollausgaben</b>	<b>21.857.186,58 €</b>	<b>3.156.096,58 €</b>	<b>25.013.283,16 €</b>
	<b>Unterschied</b>			- €
	<b>Fehlbetrag</b>	- €	- €	- €



# Zusammensetzung des Ergebnisses

		Verwaltungshaushalt	Vermögenshaushalt	Haushalt gesamt
+	Mehreinnahmen	2.310.030,15 €	112.127,69 €	2.422.157,84 €
-	Mindereinnahmen	- 230.084,19 €	- 3.387,11 €	- 233.471,30 €
+	Minderausgaben	361.023,92 €	67.666,69 €	428.690,61 €
-	Mehrausgaben	- 276.663,50 €	- €	- 276.663,50 €
-	außer- und überplanmäßige Ausgaben	- 357.380,45 €	- 88.215,93 €	- 445.596,38 €
	<b>Zwischenergebnis</b>			<b>1.895.117,27 €</b>
-	Abgang Haushaltseinnahmereste aus dem Vorjahr	- €	- 1.440.697,60 €	- 1.440.697,60 €
+	Abgang Haushaltsausgabereste aus Vorjahr(en)	9.277,07 €	140.252,66 €	149.529,73 €
-	Abgang Kasseneinnahmereste aus dem Vorjahr	- 20.059,38 €	- €	- 20.059,38 €
	<b>Abweichung Plan / Ist 2010 *</b>			<b>583.890,02 €</b>

\*Das bedeutet, dass per 31.12.2010 der Allgemeinen Rücklage 583.890,02 EUR weniger als geplant entnommen werden mussten, um den Haushaltsausgleich 2010 zu bewerkstelligen.



# Mehreinnahmen 2010

HH-Stelle	Aufgabenbereich	Einnahmeart	Betrag
9000.0030	Steuern, Zuweisungen, Umlagen	Gewerbesteuer	942.296,52 €
8170.2100	Gemeindewerke	Gewinnanteile	364.678,01 €
9000.0100	Steuern, Zuweisungen, Umlagen	Gemeindeanteil ESt.	317.434,00 €
8170.2200	Gemeindewerke	Konzessionsabgabe	195.130,28 €
8800.3400	Wohnanlagen	Grundstücksverkäufe	88.873,00 €
2000.1621	Schulverwaltung	Schulkostenbeiträge	75.999,00 €
4641.1720	KiTa Bickbargen	Zuweisungen vom Kreis	68.741,73 €
9000.0010	Steuern, Zuweisungen, Umlagen	Grundsteuer B	59.374,21 €
4641.1100	KiTa Bickbargen	Benutzungsgebühren	36.308,41 €
9000.2650	Steuern, Zuweisungen, Umlagen	Verzinsung Nachforderung GewSt.	28.609,75 €
	Sonstige		244.712,93 €
	<b>Summe</b>		<b>2.422.157,84 €</b>



## Mindereinnahmen 2010

HH-Stelle	Aufgabenbereich	Einnahmeart	Betrag
2811.1711	Offene Ganztagschule GemS	Fördermittel Ganztag vom Land	24.133,10 €
4642.1100	KiTa Schule Bickbargen	Benutzungsgebühren	22.847,20 €
4000.1640	Allgemeine Sozialverwaltung	Erstattungen ARGE	22.131,30 €
2811.1100	Offene Ganztagschule GemS	Teilnahmebeiträge OGTS	18.932,10 €
4642.1302	KiTa Schule Bickbargen	Essengeld	16.200,00 €
4642.1710	KiTa Schule Bickbargen	Zuweisungen vom Land	12.480,48 €
4641.1710	KiTa Bickbargen	Zuweisungen vom Land	11.322,08 €
	Sonstige		105.425,04 €
	<b>Summe</b>		<b>233.471,30 €</b>



# Minderausgaben 2010

HH-Stelle	Aufgabenbereich	Ausgabeart	Betrag
0220.4500	Personalamt	Beihilfen	78.323,12 €
4000.4100	Allgemeine Sozialverwaltung	Beamtenbezüge	29.873,13 €
1110.4140	Umweltschutz	tariflich Beschäftigte	13.299,73 €
2810.5760	Gemeinschaftsschule	Lernmittel	11.278,73 €
4000.4140	Allgemeine Sozialverwaltung	tariflich Beschäftigte	11.288,03 €
0500.4100	Standesamt	Beamtenbezüge	10.985,91 €
6300.5106	Straßenausbauten	Maßnahmen Barrierefreiheit	9.415,50 €
8800.9320	Wohnanlagen	Grunderwerb	9.163,33 €
2810.9350	Gemeinschaftsschule	Einrichtung und Geräte	7.764,86 €
4700.7073	Förderung der Wohlfahrtspflege	Diakonieverein Migration	7.725,27 €
4641.9350	KiTa Bickbargen	Einrichtung und Geräte	6.000,00 €
	Sonstige		233.573,00 €
	<b>Summe</b>		<b>428.690,61 €</b>



## Mehrausgaben 2010

HH-Stelle	Aufgabenbereich	Ausgabeart	Betrag
9000.8320	Steuern, Zuweisungen, Umlagen	Kreisumlage	175.820,75 €
9000.8100	Steuern, Zuweisungen, Umlagen	Gewerbesteuerumlage	96.452,00 €
9000.8450	Steuern, Zuweisungen, Umlagen	Verzinsung Erstattung Gewerbesteuer	4.390,75 €
	<b>Summe</b>		<b>276.663,50 €</b>



# Über- und außerplanmäßige Ausgaben 2010

HH-Stelle	Aufgabenbereich	Ausgabeart	Betrag	VWH/VMH
0220.6530	Personalamt	Bekanntmachungen	2.893,05 €	VWH
2117.7155	Offene Ganztagschule GS Bickbargen	Zuschuss OGTS	7.787,40 €	VWH
2811.7155	Offene Ganztagschule Gemeinschaftsschule	Zuschuss OGTS	19.500,00 €	VWH
2900.6770	Schülerbeförderung	Schülerbeförderungskosten	38.000,00 €	VWH
3500.7152	VHS	Erstattung Gebührenauffälle	1.000,00 €	VWH
4641.5705	KiTa Bickbargen	Verpflegung	12.000,00 €	VWH
4820.6726	Grundsicherung SGB II	Gemeindeanteil Kosten Unterkunft und Heizung	20.000,00 €	VWH
5800.5005	Park- und Gartenanlagen	Wartungskosten TIBEAN	2.100,00 €	VWH
6000.6551	Allg. Bauverwaltung	Honorarkosten	8.100,00 €	VWH
6300.5103	Straßenausbauten	Unterhaltung Straßen	218.000,00 €	VWH
7500.5003	Friedhof	Aufträge an Dritte	9.000,00 €	VWH
7910.6100	Wirtschaftsförderung	Planungskosten	19.000,00 €	VWH
0210.9354	Organisation / EDV	EDV-Ausstattung	4.815,93 €	VMH
6300.9501	Straßenausbauten	Umgestaltung Ortskern	43.400,00 €	VMH
6300.9610	Straßenausbauten	Ausbau Luruper Weg	40.000,00 €	VMH
	<b>Summe</b>		<b>445.596,38 €</b>	



## Abgang Haushaltseinnahmereste vom Vorjahr

HH-Stelle	Aufgabenbereich	Einnahmeart	Betrag
8800.3408	Wohnanlagen	Grundstücksverkäufe Gewerbeflächen	1.390.697,60 €
8800.3401	Wohnanlagen	Grundstücksverkäufe mit Erbbaurecht	50.000,00 €
	<b>Summe</b>		<b>1.440.697,60 €</b>



# Abgang Haushaltsausgabereste vom Vorjahr

Abgang Haushaltsausgabereste Verwaltungshaushalt			
HH-Stelle	Aufgabenbereich	Ausgabeart	Betrag
6300.5003	Straßenausbauten	Aufträge an Dritte	8.510,32 €
6100.6100	Orts- und Regionalplanung	Planungskosten	557,87 €
4640.7003	Tageseinrichtungen für Kinder	KiTa Regenbogen	143,20 €
4700.7085	Förderung der Wohlfahrtspflege	Begegnungstätte DRK Gebäudeunterhaltung	38,00 €
2113.5000	Schule Nord	Unterhaltung Grundstücke	27,68 €
	<b>Summe</b>		<b>9.277,07 €</b>



# Abgang Haushaltsausgabereste vom Vorjahr

Abgang Haushaltsausgabereste Vermögenshaushalt			
HH-Stelle	Aufgabenbereich	Ausgabeart	Betrag
5602.9500	Bau einer Sporthalle	Bau einer Sporthalle	52.876,82 €
2810.9400	Gemeinschaftsschule	Instandsetzungen	17.584,92 €
2114.9400	Schule Bickbargen	Instandsetzungen	15.283,03 €
6300.9604	Straßenausbauten	Schulwegsicherung	15.158,83 €
6300.9602	Straßenausbauten	Radverkehrskonzept	11.185,32 €
6010.9403	Hochbauverwaltung	Schadstoffgutachten	8.653,75 €
8800.9400	Wohnanlagen	Brandschutzsanierungen Haus der Jugend und Kultur	6.126,14 €
3520.9350	Bücherei Ort	Einrichtung und Geräte	3.049,03 €
2113.9601	Schule Nord	Umgestaltung des Schulhofs	2.331,45 €
5801.9350	Spielplätze	Einrichtung und Geräte Spielplätze	2.239,87 €
2301.9401	Wobo	Umbauarbeiten	1.976,42 €
4641.9350	KiTa Bickbargen	Einrichtung und Geräte	1.526,55 €
4641.9400	KiTa Bickbargen	Instandsetzungen	1.417,39 €
4604.9350	Dezentrale Jugendarbeit	Einrichtung und Geräte	500,00 €
5610.9350	Sporthalle Feldstraße	Einrichtung und Geräte	244,00 €
6010.9402	Hochbauverwaltung	Digitale Baupläne	99,12 €
8802.9400	Gärtnerstraße 46-48	Instandsetzungen	0,02 €
	<b>Summe</b>		<b>140.252,66 €</b>



# Nachweis der Haushaltsreste

Neugebildete Haushaltsausgabereste im Verwaltungshaushalt				
HH-Stelle	Aufgabenbereich	Ausgabeart	Betrag	Anmerkung
0300.5003	Kämmerei	Aufträge an Dritte	60.000,00 €	für Doppik-Projekt (bewilligte, in Vorjahren jedoch nicht ausgeschöpfte Mittel)
0300.5620	Kämmerei	Aus- und Fortbildung	30.000,00 €	für Doppik-Projekt (bewilligte, in Vorjahren jedoch nicht ausgeschöpfte Mittel)
0300.6501	Kämmerei	EDV-Kosten	15.000,00 €	für Doppik-Projekt (bewilligte, in Vorjahren jedoch nicht ausgeschöpfte Mittel)
0600.5200	Einrichtung für die gesamte Verwaltung	Geräte und Ausstattungen	400,00 €	für bestelltes Mobiliar
1300.5000	Brandschutz	Unterhaltung Grundstücke	5.510,20 €	Bedarf für bauseitige Leistungen Projekt Funktisch
1300.5600	Brandschutz	Persönliche Ausstattung	4.806,60 €	Auftrag wurde vergeben (Einkleidung Neuaufnahmen)
2113.5000	Schule Nord	Unterhaltung Grundstücke	10.151,81 €	Aufträge wurden vergeben
2114.5000	Schule Bickbargen	Unterhaltung Grundstücke	569,16 €	Auftrag wurde vergeben
2301.5000	Wobo	Unterhaltung Grundstücke	7.000,00 €	Aufträge wurden vergeben
2810.5200	Gemeinschaftsschule	Geräte und Ausstattungen	5.000,00 €	für externe Begleitung Zusammenlegung Schulkollegien
2810.5307	Gemeinschaftsschule	Anmietung Container	11.066,66 €	Aufträge wurden vergeben
5610.5308	Sporthalle Feldstraße	ÖPP-Rate-Betriebskosten	57.683,64 €	für Rechnung 4. Quartal 2010
6000.6550	Allg. Bauverwaltung	Gerichtskosten	2.508,80 €	Auftrag wurde vergeben
6100.6100	Orts- und Regionalplanung	Planungskosten	63.963,11 €	Aufträge wurden vergeben
6300.5003	Straßenausbauten	Aufträge an Dritte	14.713,28 €	Aufträge wurden vergeben
6300.5103	Straßenausbauten	Unterhaltung Straßen und Fahrgastunterstände	63.975,75 €	Aufträge wurden vergeben
7500.5003	Friedhof	Aufträge an Dritte	6.663,43 €	für Gebührenkalkulation Friedhof
	<b>Summe</b>		<b>359.012,44 €</b>	



# Nachweis der Haushaltsreste

Neugebildete Haushaltseinahmereste im Vermögenshaushalt				
HH-Stelle	Aufgabenbereich	Einnahmeart	Betrag	Anmerkung
9100.3778	Sonst. Allg. Finanzwirtschaft	Einnahmen aus Krediten	2.170.000,00 €	Kreditaufnahme KiTa Regenbogen
	<b>Summe</b>		<b>2.170.000,00 €</b>	
Neugebildete Haushaltsausgabereiste im Vermögenshaushalt				
HH-Stelle	Aufgabenbereich	Ausgabeart	Betrag	Anmerkung
1300.9350	Brandschutz	Einrichtung und Geräte	1.967,94 €	Auftrag wurde vergeben (Einkleidung Neuaufnahmen)
2113.9400	Schule Nord	Instandsetzungen	2.487,63 €	Aufträge wurden vergeben
2810.9501	Gemeinschaftsschule	Bau einer Grund- und Gemeinschaftsschule	24.711,91 €	zur Abdeckung vom Unvorhersehbarem und vergebenen Aufträgen
4640.9500	KiTa Regenbogen	Planungskosten	15.486,78 €	für in 2011 noch zu vergebene Aufträge, u.a. für Vermessung
4640.9501	KiTa Regenbogen	Neubau KiTa Regenbogen	2.020.471,47 €	für bereits vergebene und für in 2011 noch zu vergebenen Aufträge
6300.9501	Straßenausbauten	Umgestaltung Ortskern	28.978,65 €	Auftrag wurde vergeben
6300.9610	Straßenausbauten	Ausbau Luruper Weg	1.734,47 €	Auftrag wurde vergeben
6700.9600	Straßenbeleuchtung	Instandsetzungen	86.638,08 €	Auftrag wurde vergeben (Standicherheit und Austausch von Masten)
	<b>Summe</b>		<b>2.182.476,93 €</b>	



# Nachweis der Haushaltsreste

## Weitere bestehende Haushaltsausgabereste im Vermögenshaushalt (Übernahme aus Vorjahren)

HH-Stelle	Aufgabenbereich	Ausgabeart	Betrag	Anmerkung
1300.9400	Brandschutz	Instandsetzungen	195.279,91 €	für Funktisch Feuerwache
2113.9400	Schule Nord	Instandsetzungen	13.543,76 €	Aufträge wurden vergeben
2114.9400	Schule Bickbargen	Instandsetzungen	2.200,00 €	Auftrag wurde vergeben
2301.9401	Wobo	Umbauarbeiten	2.457,60 €	Aufträge wurden vergeben
4640.9500	KiTa Regenbogen	Planungskosten	10.230,70 €	für in 2011 noch zu vergebene Aufträge, u.a. für Vermessung
5800.9322	Park- und Gartenanlagen	Grunderwerb Ausgleichsflächen / Ökokonto	34.500,00 €	für Durchführung von Ausgleichsverpflichtungen, die Dritte ggü. Gemeinde monetär beglichen haben
5801.9350	Spielplätze	Einrichtung und Geräte	11.700,00 €	Aufträge wurden vergeben
6300.9602	Straßenausbauten	Radverkehrskonzept	8.000,00 €	Auftrag wurde erteilt
	<b>Summe</b>		<b>277.911,97 €</b>	



# Vermögensübersicht

Vermögen nach § 36 Abs. 1 GemHVO:				
Aufgabenbezeichnung Vermögensart	Stand zu Beginn des HH-Jahres	Zugang	Abgang	Stand am Ende des HH-Jahres
<b>1. Forderungen des Anlagevermögens</b>				
<b>1.1 Beteiligungen</b>	1.000 €			1.000 €
<b>1.2 Forderungen aus Darlehen, die die Gemeinde aus Mitteln des Haushalts in Erfüllung einer Aufgabe gewährt hat *</b>	1.867.149 €		791.756 €	1.075.393 €
<b>1.3 das von der Gemeinde in ihre Sondervermögen eingebrachte Eigenkapital**</b>	5.560.000 €			5.560.000 €
<b>2. Geldanlagen</b>				
<b>2.1 Einlagen bei Kreditinstituten</b>	792.083 €	110.909 €		902.992 €
<b>2.2 Sonstige Forderungen</b>	745.796 €	217.438 €		963.234 €
* Wohnungsfürsorgedarlehen und Darlehen zur Förderung des sozialen Wohnungsbaus				
** Gemeindewerke und Volkshochschule				



# Vermögensübersicht

## Vermögen nach § 36 Abs.2 GemHVO

Gemäß § 36 Abs. 2 GemHVO hat die Gemeinde über Sachen und grundstücksgleiche Rechte, die kostenrechnenden Einrichtungen dienen, gesondert für jede Einrichtung Anlagennachweise zu führen.

Diese Art von Vermögen ist – so wie die auf der vorherigen Folie aufgezeigten Vermögensgegenstände – auch im Rahmen der Jahresrechnung in Form einer entsprechenden Übersicht, die als Anlage der Jahresrechnung beizufügen ist, nachzuweisen.

Diese Anlagennachweise sind im Moment noch nicht darstellbar, da die Vermögenserfassung und Bewertung im Rahmen der Umstellung der Haushaltswirtschaft auf die Doppik bei der Gemeinde Halstenbek noch nicht abgeschlossen ist.



# Schuldenübersicht

Art	Stand Beginn HH-Jahr	Kreditauf- nahme	Sonstige Zugänge	Tilgung	Sonstige Abgänge	Stand Ende HH-Jahr
<b>1. Schulden aus Krediten von</b>						
<b>1.1 Land</b>	75.030 €			5.800 €		69.230 €
<b>1.2 Gemeinden und Gemeindeverbände</b>	204.448 €			4.879 €		199.569 €
<b>1.3 Kreditmarkt</b>	3.958.555 €			176.087 €		3.782.468 €
<b>Summe 1</b>	<b>4.238.033 €</b>			<b>186.766 €</b>		<b>4.051.267 €</b>
<b>2. Restkreditermächtigungen aus Vorjahren*</b>	2.170.000 €					2.170.000 €
<b>Summe 1 + 2</b>	<b>6.408.033 €</b>			<b>186.766 €</b>		<b>6.221.267 €</b>
nachrichtlich:						
<b>3. Schulden aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen**</b>	3.151.565 €			175.088 €		2.976.477 €
* Neubau KiTa Regenbogen						
** ÖPP-Projekt Sporthalle Feldstraße						



# Rücklagenübersicht

	Stand zu Beginn des Vorjahres	Stand zu Beginn des Haushaltsjahres	Zuführung	Entnahme	Stand zum Ende des Haushaltsjahres
<b>1. Allgemeine Rücklage</b>	2.468.567,71 €	2.265.907,93 €	- €	694.709,98 €	1.571.197,95 €
<b>2. Pensionsrücklage § 19 Abs. 4 Nr. 5</b>	45.600,00 €	68.400,00 €	22.800,00 €	- €	91.200,00 €



## Deckungsfähigkeit nach § 17 GemHVO

Ausgaben eines Budgets\* sind gegenseitig deckungsfähig. Darüber hinaus können Ausgaben für gegenseitig deckungsfähig erklärt werden, wenn sie sachlich eng zusammenhängen.

Gegenseitige Deckungsfähigkeit liegt vor, wenn zwischen zwei oder mehreren Ausgabeansätzen Minderausgaben bei einem von ihnen zu Mehrausgaben bei dem anderen verwendet werden können.

Bei Deckungsfähigkeit müssen die deckungsberechtigten Ausgabeansätze zu Lasten der deckungspflichtigen Ausgabeansätze sowie die deckungsberechtigten Haushaltsausgabereste zu Lasten der deckungspflichtigen Haushaltsausgabereste erhöht werden. Eine Erhöhung geschieht im Wege der Haushaltssollübertragung.

Die entsprechenden Sollübertragungen wurden im Rahmen des Jahresabschlusses 2010 vollzogen.

\* Ausnahmen: Verfügungsmittel, innere Verrechnungen, Abschreibungen, Verzinsung des Anlagekapitals und Rückstellungen