



Jahresabschluss
der
Gemeinde
Bovenau
zum 31.12.2014



Bilanz 2014

Gemeinde: 02 Bovenau

Aktiva (in EUR)

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2013	Ergebnis 2014
1	2	3	4
	1. Anlagevermögen	5.467.124,53	5.618.721,54
01	1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	28.716,03	28.939,60
02-09	1.2 Sachanlagen	5.438.408,50	5.589.781,94
02	1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	331.772,90	348.486,51
021	1.2.1.1 Grünflächen	37.245,61	53.659,22
022	1.2.1.2 Ackerland	215.724,16	216.024,16
023	1.2.1.3 Wald, Forsten	11.514,65	11.514,65
029	1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	67.288,48	67.288,48
03	1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	615.716,08	944.359,57
034	1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	615.716,08	944.359,57
04	1.2.3 Infrastrukturvermögen	4.276.712,95	4.090.843,40
041	1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	442.970,64	442.970,64
044	1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	1.232.625,04	1.184.900,27
045	1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	2.519.652,81	2.391.966,23
046	1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	81.464,46	71.006,26
06	1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	45.650,38	42.938,47
07	1.2.6. Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	71.723,38	53.830,37
08	1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	72.871,20	77.768,95
09	1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	23.961,61	31.554,67
	2. Umlaufvermögen	172.246,69	80.621,36
	2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	46.085,28	28.764,83
161	2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	1.471,28	542,10
169	2.2.2 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	31.407,74	15.682,43
171	2.2.3 Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	1.904,23	3.243,33
178	2.2.5 Sonstige Vermögensgegenstände	11.302,03	9.296,97
18	2.4 Liquide Mittel	126.161,41	51.856,53
19	3. Aktive Rechnungsabgrenzung	86.701,96	90.744,38
	Summe AKTIVA	5.726.073,18	5.790.087,28



Bilanz 2014

Gemeinde: 02 Bovenau

Passiva (in EUR)

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2013	Ergebnis 2014
1	2	3	4
20	1. Eigenkapital	4.901.325,05	4.841.127,61
201	1.1 Allgemeine Rücklage	4.269.711,61	4.269.711,61
203	1.3 Ergebnisrücklage	532.519,27	631.613,44
205	1.5 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	99.094,17	-60.197,44
	1.6 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00
23	2. Sonderposten	493.909,28	474.458,33
231	2.1 auflösende Zuschüsse	22.311,46	23.396,63
232	2.2 auflösende Zuweisungen	174.819,69	168.097,83
233	2.3 für Beiträge	296.778,13	282.963,87
2331	2.3.1 auflösende Beiträge	296.777,13	282.962,87
2332	2.3.2 nicht auflösende Beiträge	1,00	1,00
25, 26, 27, 28	3. Rückstellungen	24.229,06	26.921,18
261	3.3 Rückstellung für später entstehende Kosten	24.229,06	26.921,18
3	4. Verbindlichkeiten	306.609,79	447.580,16
32	4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	170.260,10	145.820,34
32-	4.2.2 vom öffentlichen Bereich	170.260,10	145.820,34
36	4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	24.066,61	28.552,44
37	4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	112.283,08	273.207,38
	Summe PASSIVA	5.726.073,18	5.790.087,28

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 2014

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
			2013 in EUR	2014 in EUR	2014 in EUR	2014 in EUR	2015 in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	1.347.329,67	1.250.500,00	1.228.921,44	-21.578,56	----
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	112.690,18	38.900,00	42.417,69	3.517,69	----
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	153.851,13	145.900,00	157.512,26	11.612,26	----
441	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	38.799,52	43.700,00	40.969,37	-2.730,63	----
442							
446							
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	22.102,31	11.500,00	15.159,03	3.659,03	----
45	7	+ sonstige ordentliche Erträge	89.774,31	46.000,00	99.533,86	53.533,86	----
	10	= ordentliche Erträge	1.764.547,12	1.536.500,00	1.584.513,65	48.013,65	----
50	11	Personalaufwendungen	16.452,96	26.200,00	20.567,32	-5.632,68	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	285.240,63	260.500,00	235.727,51	-24.772,49	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	267.134,76	226.900,00	262.602,12	35.702,12	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	869.508,66	929.700,00	942.203,87	12.503,87	0,00
54	16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	214.186,51	163.900,00	177.400,25	13.500,25	0,00
	17	= Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	1.652.523,52	1.607.200,00	1.638.501,07	31.301,07	0,00
	18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 17)	112.023,60	-70.700,00	-53.987,42	16.712,58	0,00
46	19	+ Finanzerträge	1.915,98	1.700,00	1.408,30	-291,70	----
55	20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	9.845,41	7.600,00	7.618,32	18,32	0,00
	21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	-7.929,43	-5.900,00	-6.210,02	-310,02	0,00
	22	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)	104.094,17	-76.600,00	-60.197,44	16.402,56	0,00
59	24	- außerordentliche Aufwendungen	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	25	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	-5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	99.094,17	-76.600,00	-60.197,44	16.402,56	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 2014

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
			2013 in EUR	2014 in EUR	2014 in EUR	2014 in EUR	2015 in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
60	1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	1.344.348,32	1.250.500,00	1.239.095,75	-11.404,25	----
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	83.699,00	24.600,00	33.991,00	9.391,00	----
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	138.565,59	143.800,00	144.558,68	758,68	----
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	35.213,82	43.700,00	43.081,04	-618,96	----
642							
646							
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	43.975,12	11.500,00	10.623,29	-876,71	----
65	7	+ sonstige Einzahlungen	51.891,69	46.000,00	46.948,39	948,39	----
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	1.915,98	1.700,00	1.408,30	-291,70	----
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.699.609,52	1.521.800,00	1.519.706,45	-2.093,55	----
70	10	+ Personalauszahlungen	16.452,96	26.200,00	20.567,32	-5.632,68	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	269.057,99	260.500,00	299.198,94	38.698,94	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	9.964,92	7.600,00	7.618,32	18,32	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	860.728,98	929.700,00	709.286,42	-220.413,58	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	164.506,91	161.200,00	187.458,45	26.258,45	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	1.320.711,76	1.385.200,00	1.224.129,45	-161.070,55	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	378.897,76	136.600,00	295.577,00	158.977,00	0,00
681	18	+ Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	85.000,00	8.085,00	-76.915,00	----
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	39.221,00	52.000,00	52.000,00	0,00	----
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	4.000,00	4.000,00	0,00	----
	26	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	39.221,00	141.000,00	64.085,00	-76.915,00	----
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	11.435,71	8.900,00	25.362,89	16.462,89	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	53.637,30	52.200,00	16.777,75	-35.422,25	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	11.400,44	479.200,00	367.386,48	-111.813,52	0,00
	34	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Zeilen 27 bis 33)	76.473,45	540.300,00	409.527,12	-130.772,88	0,00
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 26/34)	-37.252,45	-399.300,00	-345.442,12	53.857,88	0,00
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17, 35, 35c und 35f)	341.645,31	-262.700,00	-49.865,12	212.834,88	0,00
792	40	- Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	27.045,88	24.600,00	24.439,76	-160,24	0,00
	43	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-27.045,88	-24.600,00	-24.439,76	160,24	0,00
	44	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Zeilen 36 und 43)	314.599,43	-287.300,00	-74.304,88	212.995,12	0,00
	44b	= Saldo der Finanzrechnung	314.599,43	-287.300,00	-74.304,88	212.995,12	0,00
	45	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	-188.438,02	126.100,00	126.161,41	61,41	0,00
	46	= Liquide Mittel (Zeilen 44 und 45)	126.161,41	-161.200,00	51.856,53	213.056,53	0,00

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



Forderungsspiegel 2014

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	542,10	542,10	0,00	0,00	1.471,28
169	2.2.2 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	15.682,43	15.682,43	0,00	0,00	31.407,74
171	2.2.3 Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	3.243,33	3.243,33	0,00	0,00	1.904,23
179	2.2.4 Sonstige privatrechtliche Forderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
178	2.2.5 Sonstige Vermögensgegenstände	9.296,97	9.296,97	0,00	0,00	11.302,03
	Summe	28.764,83	28.764,83	0,00	0,00	46.085,28

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



Verbindlichkeitspiegel 2014

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	
1	2	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
		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	145.820,34	145.820,34	0,00	0,00	170.260,10
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	145.820,34	145.820,34	0,00	0,00	170.260,10
321-	4.2.3 vom privaten Kreditmarkt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	28.552,44	28.552,44	0,00	0,00	24.066,61
37	4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	273.207,38	273.207,38	0,00	0,00	112.283,08
	Summe	447.580,16	447.580,16	0,00	0,00	306.609,79
	Nachrichtlich:					
	Schulden der Sondermögen mit Sonderrechnung					

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

Anlagenbuchführung Anlagenpiegel

erstellt von: Herr Thode
erstellt für: 02 Bovenau
Haushaltsjahr: 2014

Eingeschränkt auf: Fibu-Bestandskonto 0100000 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	32.929,29	2.367,63	0,00	0,00	35.296,92	4.213,26	2.144,06	0,00	6.357,32	28.939,60	28.716,03	6,07	81,98	
0210000 - Grünflächen	37.245,61	16.413,61	0,00	0,00	53.659,22	0,00	0,00	0,00	0,00	53.659,22	37.245,61	0,00	100,00	
0220000 - Ackerland	215.724,16	300,00	0,00	0,00	216.024,16	0,00	0,00	0,00	0,00	216.024,16	215.724,16	0,00	100,00	
0230000 - Wald, Forst	11.514,65	0,00	0,00	0,00	11.514,65	0,00	0,00	0,00	0,00	11.514,65	11.514,65	0,00	100,00	
0290000 - Sonstige unbebaute Grundstücke	67.288,48	0,00	0,00	0,00	67.288,48	0,00	0,00	0,00	0,00	67.288,48	67.288,48	0,00	100,00	
0341000 - Grund und Boden mit sonstigen Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäuden	43.502,83	6.185,02	0,00	0,00	49.687,85	0,00	0,00	0,00	0,00	49.687,85	43.502,83	0,00	100,00	
0342000 - Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen bei sonstigen Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäuden	882.077,88	338.768,65	0,00	0,00	1.220.846,53	309.864,63	16.310,18	0,00	326.174,81	894.671,72	572.213,25	1,34	73,28	
0410000 - Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	442.970,64	0,00	0,00	0,00	442.970,64	0,00	0,00	0,00	0,00	442.970,64	442.970,64	0,00	100,00	
0440000 - Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	2.458.450,79	8.408,18	0,00	0,00	2.466.858,97	1.225.825,75	56.132,95	0,00	1.281.958,70	1.184.900,27	1.232.625,04	2,28	48,03	
0450000 - Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	4.843.981,03	0,00	0,00	0,00	4.843.981,03	2.324.328,22	127.686,58	0,00	2.452.014,80	2.391.966,23	2.519.652,81	2,64	49,38	
0460000 - Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	208.058,06	0,00	0,00	0,00	208.058,06	126.593,60	10.458,20	0,00	137.051,80	71.006,26	81.464,46	5,03	34,12	
0600000 - Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	81.357,19	0,00	0,00	0,00	81.357,19	35.706,81	2.711,91	0,00	38.418,72	42.938,47	45.650,38	3,33	52,77	
0700000 - Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	429.063,95	0,00	0,00	0,00	429.063,95	367.123,30	20.257,16	0,00	387.380,46	41.683,49	61.940,65	4,72	9,71	
0791010 - Sammelposten	20.412,64	7.284,69	0,00	0,00	27.697,33	10.629,91	4.920,54	0,00	15.550,45	12.146,88	9.782,73	17,77	43,85	
0800000 - Betriebs- und Geschäftsausstattung	77.195,18	16.564,29	0,00	0,00	93.759,47	34.805,66	5.321,58	0,00	40.127,24	53.632,23	42.389,52	5,68	57,20	
0891010 - Sammelposten	44.886,35	2.065,32	0,00	0,00	46.951,67	14.404,67	8.410,28	0,00	22.814,95	24.136,72	30.481,68	17,91	51,40	
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: 2014

Eingeschränkt auf: Fibu-Bestandskonto 0100000 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.
	0900001 - Kanalsanierung (Anlage im Bau)	0,00	7.593,06	0,00	0,00	7.593,06	0,00	0,00	0,00	0,00	7.593,06	0,00	0,00	100,00
	Gesamt	9.920.620,34	405.950,45	0,00	0,00	10.326.570,79	4.453.495,81	254.353,44	0,00	4.707.849,25	5.618.721,54	5.467.124,53	2,46	54,41

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: 2014

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	34.403,86	2.848,16	0,00	37.252,02	19.463,30	22.311,46	5,02	34,31	
2310100 - Investiver Zuschuss vom Amt für den Strom und Abwasseranschluss Sportplatz Ehlersdorf	0,00	4.000,00	0,00	0,00	4.000,00	0,00	66,67	0,00	66,67	3.933,33	0,00	1,67	98,33	
2317000 - Aufzulösende Zuschüsse private Unternehmen	0,00	106.858,00	0,00	0,00	106.858,00	0,00	0,00	0,00	0,00	106.858,00	0,00	0,00	100,00	
2320000 - Aufzulösende Zuweisungen	32.688,07	0,00	0,00	0,00	32.688,07	23.555,71	2.049,97	0,00	25.605,68	7.082,39	9.132,36	6,27	21,66	
2321000 - Aufzulösende Zuweisungen (vom Land)	295.142,98	0,00	0,00	0,00	295.142,98	129.455,65	12.740,05	0,00	142.195,70	152.947,28	165.687,33	4,32	51,82	
2321100 - Aufzulösende Zuweisungen (vom Land) Investitionsförderung AWO-Kindertagesstätte U 3 Ausbau	0,00	8.085,00	0,00	0,00	8.085,00	0,00	16,84	0,00	16,84	8.068,16	0,00	0,21	99,79	
2331000 - Aufzulösende Beiträge	464.801,23	0,00	0,00	0,00	464.801,23	168.024,10	13.814,26	0,00	181.838,36	282.962,87	296.777,13	2,97	60,87	
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	118.943,00	0,00	0,00	968.291,60	355.439,32	31.535,95	0,00	386.975,27	581.316,33	493.909,28	3,25	60,03	

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 31.12.2014 -
- Anhang -



Anhang in Kurzform - Erläuterungen zur Schlussbilanz der Gemeinde Bovenau zum 31.12.2014

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 2014 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 31.12.2013 (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 5.790.087,28 EUR (Vorjahr: 5.726.073,18 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: 5.618.721,54 EUR (5.467.124,53 EUR)

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: 28.939,60 EUR (28.716,03 EUR)

Die Zugänge betragen insgesamt 2.464,26 EUR, hierbei handelt es sich ausschließlich um Kosten im Zusammenhang mit Eintragungen von Dienstbarkeiten [2.464,26 EUR].

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

Gemeinde Bovenau

- Schlussbilanz zum 31.12.2014 -
- Anhang -



Bilanzposition A 1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Bilanzansatz: 348.486,51 EUR (331.772,90 EUR)

Die Zugänge betragen insgesamt 16.713,61 EUR, hierbei handelt es sich um Anschaffungen für den Ausgleich der Windparkfläche Osterrade.

Die Bilanzposition wurde gesetzesgemäß nicht abgeschrieben.

Es wurde ein Abgang durch einen Verkauf getätigt. Für den Grundstücksverkauf wurde insgesamt 52.000,00 EUR vereinnahmt.

Bilanzposition A 1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Bilanzansatz: 944.359,57 EUR (615.716,08 EUR)

Die Bilanzposition enthält Zugänge von insgesamt 6.185,02 EUR, es handelt sich hierbei um die Schleuse Kluvensiek. Hierbei handelt es sich um Grundstückskosten und diese sind nicht der Abschreibung unterworfen.

Zusätzlich wurde der Anbau des Kindergartens in Betrieb genommen. Eine Umbuchung von der geschaffenen Anlage im Bau zu bebauten Grundstücken wurde vorgenommen. Die Anschaffungskosten betragen insgesamt 329.502,04 EUR. Im Folgejahr werden noch nachträgliche Anschaffungskosten anfallen und diese ebenfalls aktiviert. Die Nutzungsdauer beträgt lt. VV Abschreibungstabelle 80 Jahre. Die erhaltene Zuweisung wird aufgrund des Bruttoprinzips und des Verrechnungsverbotes in der Bilanzposition Sonderposten ausgewiesen.

Für den Sportplatz Ehlersdorf wurde ein neuer Strom und Abwasseranschluss gelegt. Die Aktivierung erfolgt ebenfalls in der Bilanzposition.

Die Bilanzposition enthält keine Abgänge.

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

Bilanzposition A 1.2.3 Infrastrukturvermögen

Bilanzansatz: 4.090.843,40 EUR (4.276.712,95 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 8.408,18 EUR, hierbei handelt es sich um eine Abwassermotorpumpe [3.481,58 EUR] sowie eine Ersatzpumpe für Abwasserhebeanlage [4.926,00 EUR]

Gemeinde Bovenau

- Schlussbilanz zum 31.12.2014 -
- Anhang -



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

Bilanzposition A 1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler

Bilanzansatz: 42.938,47 EUR (45.650,38 EUR)

Die Bilanzposition enthält keine Zu- oder Abgänge.

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

Bilanzposition A 1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge

Bilanzansatz: 53.830,37 EUR (71.723,38 EUR)

Die Bilanzposition Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge enthält ausschließlich Zugänge für den Sammelposten.

Die Zugänge des Sammelpostens 2013 betragen insgesamt 6.879,85 EUR und sind im o. g. Bilanzansatz enthalten. Hierbei handelt es sich um Anschaffungen für das Bürgerzentrum „Uns Huus“, neue Verkehrsschilder, Abfallbehälter, für die Freiwillige Feuerwehr Bovenau sowie für die Freiwillige Feuerwehr Ehlersdorf. Es wurden überwiegend Schutzkleidung und Ausrüstungsgegenstände für die Wehren angeschafft. Die Anschaffungskosten betragen je Vermögensgegenstand zwischen 150,00 EUR und 1.000,00 EUR netto. Die einzelnen Anschaffungen können dem detaillierten Anlagespiegel, der Zugangsliste sowie der Übernahme Datei Fibu – Anbu entnommen werden.

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: 77.768,95 EUR (72.871,20 EUR)

Die Bilanzposition Betriebs- und Geschäftsausstattung enthält Zugänge von 6.105,43 EUR. Es wurden nachträgliche Anschaffungskosten für den Aufbau der Hangrutsche aktiviert [3.718,75 EUR].

Die Zugänge des Sammelpostens 2013 beinhalten u. a. die Anschaffungen eines Notebooks, einer Wahlkabine sowie eines Servierwagens für das Bürgerzentrum.

Die Bilanzposition enthält keine Abgänge.

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

Gemeinde Bovenau

- Schlussbilanz zum 31.12.2014 -
- Anhang -



Bilanzposition A 1.2.8 geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau

Bilanzansatz: 31.554,67 EUR (23.961,61 EUR)

Die Bilanzposition enthält die Kosten für eine Abschlagsrechnung der Sanierungsmaßnahme Regenwasser-, Schmutzwasser- und Mischwasserkanalisation sowie der geleisteten Zahlung aus Vorjahren zur Planung eines neuen Feuerwehrrätehauses.

Die im Berichtsjahr gebildeten Konten Bahnhofsteilpunkt Bredenbek – Kostenbeteiligung wurde umgebucht auf die Bilanzposition für investive Baukostenzuschüsse, Erweiterung des Kindergartens wurde ebenfalls aktiviert und umgebucht sowie die Anschaffungskosten für den Strom- und Abwasseranschluss für den Sportplatz Ehlersdorf. Der Ausweis findet im Konto 0342000 statt.

2. Umlaufvermögen

Bilanzansatz: 80.621,36 EUR (172.246,69 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 sonstige Vermögensgegenstände

Bilanzansatz: 28.764,83 EUR (46.085,28 EUR)

Zu den Forderungen und sonstigen Vermögensgegenständen gehören die öffentlich-rechtlichen Forderungen aus Dienstleistungen die sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen die privatrechtlichen Forderungen aus Dienstleistungen und die Forderungen aus Vorjahresabgrenzungen. Diese wurden entsprechend nachgewiesen, mit dem Nennwert bilanziert und im Folgejahr ausgeglichen.

Bilanzposition A 2.4 Liquide Mittel

Bilanzansatz: 51.856,53 EUR (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: 90.744,38 EUR (86.701,96 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, die RAP aus sonstigen ordentlichen Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit und die Auflösung von geleisteten (Investitionskosten) Zuschüsse für den Naturerlebnispfad (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), für die Erweiterung des Ballfangzaunes (91,75 EUR) sowie die Kosten für den Bahnhofsteilpunkt Bredenbek. Die letzte genannte Maßnahme wird in den Folgejahren noch ansteigen.

Gemeinde Bovenau

- Schlussbilanz zum 31.12.2014 -
- Anhang -



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: 4.841.127,61 EUR (4.901.325,05 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 Ergebnismrücklage (Bilanzposition 1.3) in Höhe von 631.613,44 EUR sowie dem aktuellen Jahresfehlbetrag 2014 (Bilanzposition 1.5) in Höhe von 60.197,44 EUR zusammen. Die Anwendungen der §§ 25 und 26 GemHVO – Doppik (Rücklagen & Haushaltsausgleich) wurden berücksichtigt.

2. Sonderposten

Bilanzansatz: 474.458,33 EUR (493.909,28 EUR)

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

Bilanzposition P 2.1 Aufzulösende Zuschüsse

Bilanzansatz: 23.396,63 EUR (22.311,46 EUR)

Es wurde ein Zuschuss für den neuen Stromanschluss Sportplatz Ehlersdorf vereinnahmt [4.000,00 EUR].

Die erhaltenen Zuschüsse wurden ordnungsgemäß und erfolgswirksam aufgelöst.

Bilanzposition P 2.2 Aufzulösende Zuweisungen

Bilanzansatz: 168.097,83 EUR (174.819,69 EUR)

Es wurde ein Zuschuss für die Erweiterung des Kindergartens vereinnahmt [8.085,00 EUR]. Im Folgejahr wird eine weitere Zuweisung fließen.

Die erhaltenen Zuweisungen wurden ordnungsgemäß und erfolgswirksam aufgelöst.

Bilanzposition P 2.3 Beiträge

Bilanzansatz: 282.963,87 EUR (296.778,13 EUR)

Die passivierten Beiträge wurden ordnungsgemäß sowie erfolgswirksam aufgelöst.

Gemeinde Bovenau

- Schlussbilanz zum 31.12.2014 -
- Anhang -



3. Rückstellungen

Bilanzansatz: 26.920,18 EUR (24.229,06 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 2014 um 2.692,12 EUR erhöht. Die Auflösung der Rückstellung findet im Folgejahr statt.

4. Verbindlichkeiten

Bilanzansatz: 447.580,16 EUR (306.609,79 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 140.970,37 EUR zugenommen.

Bilanzposition P 4.2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen

Bilanzansatz: 145.820,34 EUR (170.260,10 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 (0,00 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: 28.552,44 EUR (24.066,61 EUR)

Der Bilanzansatz enthält ausschließlich die Kreis- und die Finanzausgleichsumlage.

Bilanzposition P 4.7. Sonstige Verbindlichkeiten

Bilanzansatz: 273.207,38 EUR (112.283,08 EUR)

Der Bilanzansatz enthält die Verbindlichkeiten aus den Vorjahresabgrenzungen.

Gemeinde Bovenau

- Schlussbilanz zum 31.12.2014 -
- Anhang -



5. Passive Rechnungsabgrenzung

Bilanzansatz: 0,00 EUR (0,00 EUR)

Der Passive Rechnungsabgrenzungsposten wurde in 2014 nicht gebildet.

Bovenau, den

Datum und Unterschrift
Bürgermeister / -in

Gemeinde Bovenau

- Jahresabschluss zum 31.12.2014 -
- Lagebericht -



Lagebericht zum Jahresabschluss 2014 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 2014 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 31.12.2014 der Gemeinde Bovenau beläuft sich auf 5.790 TEUR und steigt somit gegenüber zur Schlussbilanz 2013 (5.726 TEUR) um 64 TEUR. Der Wert in Rundklammer entspricht dem des Vorjahres.

Aktiva (Mittelverwendung)

Das Anlagevermögen zum 31.12.2014 weist einen Wert in Höhe von 5.618 TEUR (5.467 TEUR) aus. Das Umlaufvermögen beträgt 80 TEUR (172 TEUR). Der aktive Rechnungsabgrenzungsposten beträgt 90 TEUR (86 TEUR).

Passiva (Mittelherkunft)

Das Eigenkapital zum 31.12.2014 weist einen Wert in Höhe von 4.841 TEUR (4.901 TEUR) aus. Der Sonderposten (erhaltene Zuschüsse, Zuweisungen und Beiträge) beträgt 474 TEUR (493 TEUR).

Die Rückstellung wurde von 24 TEUR auf 27 TEUR um 3 TEUR erhöht.

Die Verbindlichkeiten wurden in Höhe von 447 TEUR (306 TEUR) gebildet. Die genannten Positionen wurden im Anhang erläutert.

Gemeinde Bovenau

- Jahresabschluss zum 31.12.2014 -
- Lagebericht -



Finanzlage

Pos.	Ber.	Bezeichnung	Ist 2013	Ist 2014	Abweichung
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.699.602,52	1.519.706,45	-179.903,07
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	1.320.711,76	1.224.129,45	-96.582,31
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	378.897,76	295.577,00	-83.320,76
26	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	39.221,00	64.085,00	24.864,00
34	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Zeilen 27 bis 33)	76.473,45	409.527,12	333.053,67
35	=	Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 26/34)	-37.252,45	-345.442,12	-308.189,67
36	=	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17, 35, 35c und 35f)	341.645,31	-49.865,12	-391.510,43
39	+	Aufnahme von Kassenkrediten	0,00	0,00	0,00
40	-	Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	27.045,88	24.439,76	-2.606,12
43	=	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-27.045,88	-24.439,76	2.606,12
44	=	Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Zeilen 36 und 43)	314.599,43	-74.304,88	-388.904,31
44b	=	Saldo der Finanzrechnung	314.599,43	-74.304,88	-388.904,31
45	+	Anfangsbestand an Finanzmitteln	-188.438,02	126.161,41	314.599,43
46	=	Liquide Mittel (Zeilen 44 und 45)	126.161,41	51.856,53	-74.304,88

Der Anfangsbestand der liquiden Mittel ist um 74 TEUR gefallen. Der Wert der liquiden Mittel zum Bilanzstichtag 31.12.2014 beträgt somit 51 TEUR (126 TEUR). Der Überschuss setzt sich aus dem Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit 295 TEUR (378 TEUR), dem Saldo aus Investitionstätigkeit ./.. 345 TEUR (./.. 37 TEUR) sowie dem Saldo aus Finanzierungstätigkeit ./.. 24 TEUR (./.. 27 TEUR) zusammen.

Die Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit sind 2014 um 179 TEUR niedriger. Das liegt an der Minderung der Gewerbesteuer. Die Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit sind um 83 TEUR niedriger. Diese betragen 295 TEUR.

Die Grund- und Gewerbesteuereinzahlungen betragen insgesamt 596 TEUR (719 TEUR). Die Gemeindeanteile zur Einkommen- und Umsatzsteuer betragen 579 TEUR (566 TEUR).

Die Auszahlungen aus der laufenden Verwaltungstätigkeit betragen 1.224 TEUR (1.320 TEUR). Die Auszahlungen setzen sich aus den Positionen Personalauszahlungen 20 TEUR (16 TEUR), Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen 299 TEUR (269 TEUR), Zinsen und Finanzauszahlungen 7 TEUR (9 TEUR), Transferauszahlungen 709 TEUR (860 TEUR) und sonstigen Auszahlungen 187 TEUR (164 TEUR) zusammen.

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

Die Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit beinhalten u. a. die Auszahlungen für Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen 25 TEUR sowie die Auszahlungen für die Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens 127 TEUR

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.

Gemeinde Bovenau

- Jahresabschluss zum 31.12.2014 -
- Lagebericht -



Für die Tilgung von Krediten wurden 24 TEUR (27 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 (0 TEUR) zusammen. Das letztere wurde im Berichtsjahr ordnungsgemäß getilgt.

Ertragslage

Die Ergebnisrechnung der Gemeinde Bovenau weist einen Jahresfehlbetrag in Höhe von 60 TEUR (+ 99 TEUR) aus. Der Jahresfehlbetrag wird mit der Ergebnisrücklage im Folgejahr verrechnet. Die Erträge machen insgesamt 1.584 TEUR (1.764 TEUR) aus und die Aufwendungen 1.635 TEUR (1.652 TEUR). Der Fehlbetrag aus dem Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit ./ 51 TEUR (112 TEUR) wird erhöht um das Finanzergebnis 6 TEUR (7 TEUR).

Die bilanziellen Abschreibungen betragen 262 TEUR (267 TEUR) und sind in den Aufwendungen (1.635 TEUR) enthalten. Die Abschreibungen fallen im Berichtsjahr, aufgrund der abgelaufenen Nutzungsdauern, niedriger aus. Die gewinnerhöhenden Auflösungen zum Sonderposten betragen 19 TEUR (31 TEUR).

Aufgrund der höheren Aufwendungen wurde ein Jahresfehlbetrag in 2014 erwirtschaftet. Ebenso sind die liquiden Mittel gesunken.

Risiken und Chancen der künftigen Entwicklung

Die gesamte wirtschaftliche Situation zeigt die Gemeinde Bovenau zum Jahresabschluss 2014 trotz des Jahresfehlbetrages in finanziell geordneten Verhältnissen. In Zukunft ist mit Jahresüberschüssen zu rechnen.

Der festgestellte Jahresfehlbetrag 2014 (60 TEUR) wird gem. § 26 Abs. 2 GemHVO – Doppik SH mit der Ergebnisrücklage verrechnet.

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