

**Auszug**  
**für die Sitzung des Rechnungsprüfungsausschusses**  
**am 15. April 2015**

**aus dem**  
**Bericht**

**über die Prüfung des**

**Jahresabschlusses zum 31. Dezember 2013**

**der**

**Gemeinde Havixbeck**



## Vermögensstruktur

	31.12.2013	31.12.2012	Veränderung
	T€	T€	T€
<b>AKTIVSEITE</b>			
<b>LANGFRISTIG GEBUNDENES VERMÖGEN</b>			
Immaterielle Vermögensgegenstände	62	45	17
Sachanlagen			
- Unbebaute Grundstücke	11.435	10.827	608
- Bebaute Grundstücke	36.001	36.508	-507
- Infrastrukturvermögen	38.435	39.175	-740
- Bauten auf fremden Grund und Boden	191	196	-5
- Maschinen u. techn. Anlagen, Fahrzeuge	1.725	1.716	9
- Betriebs- und Geschäftsausstattung	574	511	63
- Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	1.123	1.284	-161
- Finanzanlagen	207	207	0
	<b>89.753</b>	<b>90.469</b>	<b>-716</b>
<b>KURZFRISTIG GEBUNDENES VERMÖGEN</b>			
- Vorräte	377	556	-179
- Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	688	826	-138
- Privatrechtl. Forderungen / Sonstige Forderungen	307	553	-246
- Flüssige Mittel, Wertpapiere			
Umlaufvermögen	635	631	4
	<b>2.007</b>	<b>2.566</b>	<b>-559</b>
<b>RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN</b>			
	245	121	124
	<b>92.005</b>	<b>93.156</b>	<b>-1.151</b>

## Investitionen 2013

	Zugänge / Umbuchungen		
	Zugänge T€	Abgänge T€	Afa Jahr T€
Sonstige Erwerbe	34	0	17
Bebaute Grundstücke Schulen, Kita, Freibad	153	0	774
Unbebaute Grundstücke insbes. Ackerland, Grünflächen , Kunstrasenplatz Friedhofserweiterung	711	6	110
Maschinen / Betriebsausstattung / Fahrzeuge Blockheizkraftwerk Freibad	140	27	131
Straßenbaumaßnahmen / Grdst. Infrastruktur /AWW Straße am Stopfer	392	0	1.444
BGA	220	0	129
Anlagen im Bau	272	0	0
Anzahlung FW Fahrzeug	9		
Anzahlung Kanäle Habichtsbach	230		
Erschließungsmaßnahmen Straßen	9		
Sonstige	24		
	1.922	33	2.605

## Kapitalstruktur

### PASSIVSEITE

#### EIGENKAPITAL

Allgemeine Rücklagen  
Sonderrücklagen  
Jahresfehlbetrag

#### SONDERPOSTEN

Sonderposten aus Zuwendungen  
Sonderposten für Beiträge  
Sonderposten für den Gebührenaussgleich  
Sonstige Sonderposten

#### LANGFRISTIGES FREMDKAPITAL

Pensions- und Beihilferückstellungen  
Verbindlichkeiten für Investitionen  
Erhaltene Anzahlungen

#### KURZFRISTIGES FREMDKAPITAL

Sonstige Rückstellungen  
Verbindl. aus Krediten z. Liquiditätssicherung  
Verbindl. aus Lieferungen und Leistungen  
Verbindlichkeiten aus Transferleistungen  
Erhaltene Anzahlungen  
Sonstige Verbindlichkeiten

#### RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN (Friedhof)

	31.12.2013	31.12.2012	Veränderung
	T€	T€	T€
<b>EIGENKAPITAL</b>			
Allgemeine Rücklagen	28.340	29.882	-1.542
Sonderrücklagen	100	100	0
Jahresfehlbetrag	-1.515	-1.543	28
<b>SONDERPOSTEN</b>			
Sonderposten aus Zuwendungen	18.482	17.846	636
Sonderposten für Beiträge	22.609	23.525	-916
Sonderposten für den Gebührenaussgleich	414	226	188
Sonstige Sonderposten	90	72	18
<b>LANGFRISTIGES FREMDKAPITAL</b>			
Pensions- und Beihilferückstellungen	41.595	41.669	-74
Verbindlichkeiten für Investitionen	9.752	9.592	160
Erhaltene Anzahlungen	5.160	5.450	-290
	2.955	2.927	28
	17.867	17.969	-102
<b>KURZFRISTIGES FREMDKAPITAL</b>			
Sonstige Rückstellungen	1.297	1.002	295
Verbindl. aus Krediten z. Liquiditätssicherung	1.000	1.000	0
Verbindl. aus Lieferungen und Leistungen	733	583	150
Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	28	13	15
Erhaltene Anzahlungen	772	675	97
Sonstige Verbindlichkeiten	429	474	-45
<b>RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN (Friedhof)</b>			
	4.259	3.747	512
	1.359	1.332	27
	92.005	93.156	-1.151

## Sonderposten 2013

	Zugänge / Umbuchungen		
	Zugänge T€	Abgänge T€	Afa Jahr T€
Zuwendungen Land	1.247	5	606
Beiträge	106	0	1.023
Sonstige	24	0	6
Gebührenaussgleich	207	18	0
	1.584	23	1.635
<b>Nettoergebnisbelastung</b>			<b>970</b>

## Sonstige Rückstellungen per 31.12.2013 - langfristig -

	Verbrauch /			
	Stand 01.01.2013 T€	Auflösung 2013 T€	Zugang 2013 T€	Stand 31.12.2013 T€
Personalrückstellungen Urlaub, Mehrarbeit, ATZ	218	168	272	322
Sonstige Prüfungskosten etc.	143	117	24	50
Ausstehende Rechnungen Einigungslasten, Baumaßnahmen / Sanierung	641	121	35	555
Steuern Körperschaftsteuer BGA	0	0	370	370
	<u>1.002</u>	<u>406</u>	<u>701</u>	<u>1.297</u>

## Vergleich Ergebnisrechnung und Ergebnisplan 2013

	Haushaltsansatz		Ist-Ergebnis- rechnung		Abweichung Plan/Ist	
	T€	%	T€	%	T€	
Steuern und ähnliche Abgaben						
- Grundsteuer	2.291	11,74	2.310	11,86	19	
- Gewerbesteuer	2.250	11,53	1.844	9,47	-406	
- Gemeinschaftssteuern	5.275	27,04	5.560	28,54	285	
- Sonstige	100	0,51	95	0,49	-5	
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	9.916	50,83	9.809	50,35	-107	
Leistungsentgelte	4.289	21,98	4.380	22,48	91	
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.084	20,93	4.228	21,70	144	
Sonstige ordentliche Erträge/ Transfereinstellungen	410	2,10	366	1,88	-44	
Ordentliche Erträge	811	4,16	698	3,58	-113	
Personalaufwendungen	19.510	100,00	19.481	100,00	-29	
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen, Sonstige ordentliche Aufwendungen, Bilanzielle Abschreibungen	4.426	21,98	4.632	22,28	206	
	6.011	29,85	6.574	31,62	563	
	2.472	12,28	2.606	12,53	134	
	12.909	64,11	13.812	66,43	903	
Transferaufwendungen						
- Kreisumlage/andere Umlagen	6.067	30,13	6.067	29,18	0	
- Gewerbesteuerumlage	360	1,79	348	1,67	-12	
- Sonstige	801	3,98	565	2,72	-236	
Ordentliche Aufwendungen	7.228	35,89	6.980	33,57	-248	
Ordentliches Ergebnis	20.137	100,00	20.792	1.118,00	655	
Finanzergebnis	-627		-1.311		-684	
Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit/Jahresergebnis	-249		-204		45	
	-876		-1.515		-639	
Nettoabschreibungen	1.018		970		-48	