

<i>Betreff</i>
Beratung und Beschluss über den Jahresabschluss 2020

<i>Sachbearbeitende Dienststelle:</i>	<i>Datum</i>
Finanzabteilung	17.09.2021
<i>Sachbearbeitung:</i>	
Hauke Scharf	

<i>Beratungsfolge (Zuständigkeit)</i>	<i>Sitzungstermin</i>	<i>Status</i>
Gemeindevertretung der Gemeinde Pommerby (Beratung und Beschluss)		Ö

Sachverhalt:

Die Gemeinde Pommerby hat gem. § 91 Abs. 1 der Gemeindeordnung (GO) zum Schluss eines jeden Haushaltsjahres einen Jahresabschluss aufzustellen, in dem das Ergebnis der Haushaltswirtschaft des Haushaltsjahres nachzuweisen ist. Er muss unter Beachtung der Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gemeinde vermitteln und ist zu erläutern.

Der Jahresabschluss besteht aus der Ergebnisrechnung, der Finanzrechnung, den Teilrechnungen, der Bilanz und dem Anhang. Ihm ist ein Lagebericht beizufügen.

Der Rechnungsprüfungsausschuss der Gemeinde hat den Jahresabschluss und den Lagebericht auf Richtigkeit und Vollständigkeit am 17.09.2021 geprüft und das Prüfungsergebnis in einem Schlussbericht zusammengefasst.

Beschlussvorschlag:

Die Gemeindevertretung Pommerby beschließt den Jahresabschluss 2020 und den Lagebericht in der vorliegenden Fassung.

Die über- und außerplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungen werden zur Kenntnis genommen und genehmigt.

Der Jahresüberschuss (42.973,63 €) wird im Folgejahr gegen den Fehlbetragsvortrag (24.922,73 €) gebucht. Der verbleibende Überschuss (18.050,90 €) wird der Ergebniserücklage zugeführt.

Anlagen:

Auszug aus dem Jahresabschluss 2020



Auszug aus dem

Jahresabschluss

der

Gemeinde Pommerby

zum

31.12.2020

Produktübersicht	Ergebnisrechnung			Finanzrechnung		
	Ergebnis 2020	Ergebnis 2019	Ergebnis 2018	Ergebnis 2020	Ergebnis 2019	Ergebnis 2018
	Erträge J. Aufwendungen = Ergebnis			Einzahlungen J. Auszahlungen = Saldo		
111000 Gemeindeorgane	0,00 4.765,33 -4.765,33	0,00 5.808,46 -5.808,46	0,00 5.262,76 -5.262,76	0,00 4.765,33 -4.765,33	0,00 5.990,56 -5.990,56	0,00 5.080,66 -5.080,66
111100 Innere Verwaltungsangelegenheiten	47,83 949,48 -901,65	47,84 862,16 -814,32	47,84 903,41 -855,57	0,00 853,81 -853,81	0,00 766,48 -766,48	0,00 807,74 -807,74
126000 Brandschutz	1.070,75 3.628,95 -2.558,20	1.124,04 4.120,77 -2.996,73	1.090,30 4.067,50 -2.977,20	1.237,79 1.501,73 -263,94	1.654,05 3.011,37 -1.357,32	451,15 1.617,91 -1.166,76
272100 Büchereien	0,00 508,80 -508,80	0,00 480,18 -480,18	0,00 456,87 -456,87	0,00 508,80 -508,80	0,00 480,18 -480,18	0,00 456,87 -456,87
281100 Heimat- und sonstige Kulturpflege	0,00 135,34 -135,34	0,00 135,34 -135,34	0,00 135,34 -135,34	0,00 135,34 -135,34	0,00 135,34 -135,34	0,00 135,34 -135,34
315100 Soziale Einrichtungen für Ältere	0,00 0,00 0,00	0,00 156,00 -156,00	0,00 142,00 -142,00	0,00 0,00 0,00	0,00 156,00 -156,00	0,00 142,00 -142,00
315200 Pflegeeinrichtungen, Sozialstation	0,00 404,14 -404,14	0,00 346,47 -346,47	0,00 390,48 -390,48	0,00 395,43 -395,43	0,00 343,70 -343,70	0,00 381,59 -381,59
362200 Kinder- und Jugendberufshilfe	0,00 35,00 -35,00	0,00 483,00 -483,00	0,00 224,00 -224,00	0,00 35,00 -35,00	0,00 483,00 -483,00	0,00 224,00 -224,00
362500 Sonstige Jugendarbeit	0,00 210,40 -210,40	0,00 206,97 -206,97	0,00 210,86 -210,86	0,00 206,97 -206,97	0,00 210,86 -210,86	0,00 166,14 -166,14
365100 Kindertagesstätten	716,19 26.335,20 -25.619,01	163,26 23.985,07 -23.821,81	177,81 22.179,98 -22.002,17	879,45 25.724,98 -24.845,53	0,00 20.095,80 -20.095,80	177,81 26.193,44 -26.015,63
421100 Allgemeine Förderung des Sports	0,00 100,00 -100,00	0,00 100,00 -100,00	0,00 100,00 -100,00	0,00 100,00 -100,00	0,00 100,00 -100,00	0,00 100,00 -100,00
511100 Orts- und Regionalplanung	0,00 1.176,98 -1.176,98	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 1.176,98 -1.176,98	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
531100 Elektrizitätsversorgung	8.193,66 0,00 8.193,66	7.497,52 0,00 7.497,52	8.295,97 0,00 8.295,97	9.873,66 0,00 9.873,66	7.617,52 0,00 7.617,52	8.085,97 0,00 8.085,97
537100 Fäkalienabfuhr	3.485,38 5.200,64 -1.715,26	7.752,61 8.891,04 -1.138,43	4.181,08 4.180,84 0,24	3.485,38 7.893,60 -4.408,22	11.822,07 6.164,57 5.657,50	111,62 3.341,23 -3.229,61
538100 Abwasserbeseitigung	40.369,90 40.369,90 0,00	38.513,74 34.013,95 4.499,79	39.338,88 36.344,23 2.994,65	27.906,03 32.731,38 -4.825,35	34.810,67 18.942,60 15.868,07	29.092,81 23.579,43 5.513,38
541100 Gemeindestraßen	14.701,38 34.339,54 -19.638,16	14.701,36 34.118,76 -19.417,40	14.701,38 33.349,99 -18.648,61	0,00 16.706,76 -16.706,76	0,00 18.643,15 -18.643,15	1.218,83 19.851,07 -18.632,24
551300 Wander- und Reitwege	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	38,81 0,00 38,81
552100 Wasserläufe, Wasserbau	0,00 968,25 -968,25	0,00 964,80 -964,80	0,00 980,45 -980,45	0,00 968,25 -968,25	0,00 964,80 -964,80	0,00 980,45 -980,45
575100 Förderung des Fremdenverkehrs	4.490,08 516,81 3.973,27	4.588,08 1.386,50 3.201,58	4.740,54 1.093,71 3.646,83	4.483,08 425,17 4.057,91	4.595,08 1.753,07 2.842,01	4.740,54 1.092,71 3.647,83
611100 Steuern, allgemeine Zuweisungen,	243.471,17 153.861,44 89.609,73	179.409,79 153.929,39 25.480,40	170.172,16 157.120,54 13.051,62	244.520,94 154.083,44 90.437,50	177.877,18 152.359,39 25.517,79	172.395,41 158.179,87 14.215,54
612100 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	550,69 617,20 -66,51	463,90 623,88 -159,98	771,58 692,84 78,74	-292.386,33 -248.212,97 -44.173,36	922.611,55 930.387,25 -7.775,70	-216.312,95 -242.330,45 26.017,50

Ergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2019 in EUR	Fortgeschriebener Ansatz ¹ 2020 in EUR	Ist-Ergebnis 2020 in EUR	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6) in EUR	übertragene Ermächtigungen ² in EUR
¹³	²⁴	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	127.608,35	143.800,00	166.526,61	-22.726,61	
		401100 Grundsteuer A	15.103,82	11.900,00	12.257,55	-357,55	
		401200 Grundsteuer B	20.703,33	20.600,00	20.024,22	575,78	
		401300 Gewerbesteuer	4.824,61	25.000,00	51.481,03	-26.481,03	
		402100 Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer	66.157,00	65.600,00	63.503,00	2.097,00	
		402200 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	4.862,00	4.300,00	5.271,00	-971,00	
		403200 Hundesteuer	677,09	600,00	600,00	0,00	
		403400 Zweitwohnungssteuer	9.496,50	9.400,00	7.017,81	2.382,19	
		405100 Leistungen nach dem Familienlastenausgleich	5.784,00	6.400,00	6.372,00	28,00	
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	69.429,59	80.000,00	94.849,63	-14.849,63	
		411100 Schlüsselzuweisungen vom Land	50.856,00	61.500,00	60.708,00	792,00	
		413110 Allgemeine Zuweisungen vom Land	945,40	900,00	929,95	-29,95	
		413120 Allgemeine Zuweisungen vom Land	0,00	0,00	15.306,59	-15.306,59	
		414800 Zuschüsse für laufende Zwecke von übrigen Bereichen	0,00	0,00	276,89	-276,89	
		416100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen	11.197,08	11.200,00	11.197,08	2,92	
		416200 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen	6.431,11	6.400,00	6.431,12	-31,12	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43.413,57	40.600,00	39.288,34	1.311,66	
		432100 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	33.495,61	30.700,00	29.468,38	1.231,62	
		436100 Zweckgebundene Abgaben	4.588,08	4.600,00	4.490,08	109,92	
		437100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten und für Beiträge	5.329,88	5.300,00	5.329,88	-29,88	
441- 442, 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.367,33	8.200,00	7.206,24	993,76	
		448200 Erstattungen von Gemeinden/ GV	5.204,07	8.200,00	6.490,05	1.709,95	
		448800 Erstattungen von übrigen Bereichen	163,26	0,00	716,19	-716,19	
45	7	+ sonstige ordentliche Erträge	7.497,56	7.900,00	8.286,68	-386,68	
		451100 Konzessionsabgaben	7.497,52	7.900,00	8.193,66	-293,66	
		456500 Verzinsung von Steuernachforderungen und Steuererstattungen	0,00	0,00	93,00	-93,00	
		459100 Sonstige Finanzerträge	0,04	0,00	0,02	-0,02	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	= ordentliche Erträge	253.316,40	280.500,00	316.157,50	-35.657,50	
50	11	Personalaufwendungen	281,74	900,00	288,59	611,41	0,00
		501200 Dienstaufwendungen Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	281,24	600,00	287,54	312,46	0,00
		503100 Sozialversicherungsbeiträge Beamtinnen und Beamte	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00
		503200 Sozialversicherungsbeiträge Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	0,50	200,00	1,05	198,95	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	17.590,18	17.600,00	16.028,29	1.571,71	0,00
		521100 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	1.341,29	2.600,00	3.256,94	-656,94	0,00
		522100 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	6.826,17	7.500,00	5.121,78	2.378,22	0,00
		523100 Mieten und Pachten	65,60	100,00	65,60	34,40	0,00
		524100 Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen usw.	6.209,15	5.200,00	6.143,32	-943,32	0,00
		527100 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	243,00	500,00	135,95	364,05	0,00
		529100 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	2.904,97	1.700,00	1.304,70	395,30	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	30.558,00	30.000,00	33.417,18	-3.417,18	0,00
		571100 Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände	30.558,00	30.000,00	33.417,18	-3.417,18	0,00

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2019 in EUR	Fortgeschriebener Ansatz ¹ 2020 in EUR	Ist-Ergebnis 2020 in EUR	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6) in EUR	übertragene Ermächtigungen ² in EUR
1 ³	2 ⁴	3	4	5	6	7	8
53	15	+ Transferaufwendungen	190.877,44	191.100,00	193.119,21	-2.019,21	0,00
		531300 Zuweisungen / Umlagen an Zweckverbände und dergl.	12.044,64	12.100,00	12.048,09	51,91	0,00
		531700 Zuschüsse an private Unternehmen	100,00	100,00	100,00	0,00	0,00
		531800 Zuschüsse an übrige Bereiche	24.803,41	26.600,00	27.109,68	-509,68	0,00
		534100 Gewerbesteuerumlage	835,00	2.400,00	4.867,00	-2.467,00	0,00
		537210 Kreisumlage	66.561,96	65.400,00	65.057,40	342,60	0,00
		537220 Amtsumlage	44.249,54	44.600,00	44.315,03	284,97	0,00
		537230 Zusatzamtsumlage	42.282,89	39.900,00	39.622,01	277,99	0,00
54	16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	30.217,60	35.100,00	30.195,24	4.904,76	0,00
		542100 Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	3.680,66	3.700,00	3.462,00	238,00	0,00
		542110 Arbeitsmittelpauschale und Reisekosten	477,00	700,00	504,00	196,00	0,00
		542900 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	366,17	400,00	374,12	25,88	0,00
		542910 Vermischte Ausgaben	6,45	100,00	6,45	93,55	0,00
		543100 Geschäftsaufwendungen	0,00	1.300,00	1.267,89	32,11	0,00
		544100 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	590,55	700,00	579,02	120,98	0,00
		544110 Abwasserabgabe	2.426,56	2.500,00	2.426,56	73,44	0,00
		545200 Erstattung Verwaltungskosten an Gemeinden/ GV	966,70	1.300,00	762,23	537,77	0,00
		545210 Erst. Personal- und Sachmittel an Gemeinden/ GV	10.946,13	14.700,00	15.134,33	-434,33	0,00
		545250 Mitbehandlungsanteile an Gemeinden/ GV	3.215,38	700,00	0,00	700,00	0,00
		545700 Erstattung an private Unternehmen	5.805,14	9.000,00	5.566,64	3.433,36	0,00
		545800 Erstattung an übrige Bereiche	346,47	0,00	0,00	0,00	0,00
		547100 Wertveränderungen bei Sachanlagen	861,59	0,00	0,00	0,00	0,00
		549810 Aufwendungen aus der Zuführung zu SoPo Geb. Ausgl.	528,80	0,00	112,00	-112,00	0,00
	17	= ordentliche Aufwendungen	269.524,96	274.700,00	273.048,51	1.651,49	0,00
	18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 17)	-16.208,56	5.800,00	43.108,99	-37.308,99	
46	19	+ Finanzerträge	0,00	100,00	0,00	100,00	
		461700 Zinserträge von Kreditinstituten	0,00	100,00	0,00	100,00	
55	20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	142,04	300,00	135,36	164,64	0,00
		551700 Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	129,04	200,00	122,36	77,64	0,00
		559200 Verzinsung von Steuernachforderungen	13,00	100,00	13,00	87,00	0,00
	21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	-142,04	-200,00	-135,36	-64,64	
	22	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)	-16.350,60	5.600,00	42.973,63	-37.373,63	
49	23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
59	24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	-16.350,60	5.600,00	42.973,63	-37.373,63	

Nachrichtlich: Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		Ergebnis 2019 in EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2020 in EUR	Ist-Ergebnis 2020 in EUR	Vergleich Ansatz / Ist in EUR
48	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	945,74	1.000,00	939,53	60,47
	481120 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen Verzinsung Anlagekapital	463,90	500,00	457,69	42,31
	481130 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen Verzinsung erwirtschaftete AfA	481,84	500,00	481,84	18,16
58	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	945,74	1.000,00	939,53	60,47
	581120 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen Verzinsung Anlagekapital	463,90	500,00	457,69	42,31
	581130 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen Verzinsung erwirtschaftete AfA	481,84	500,00	481,84	18,16
	Ergebnis aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00

¹ Die fortgeschriebenen Planansätze umfassen:

- den Ansatz des Haushaltsjahres,
- die Veränderungen durch Nachträge,
- die Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit und
- übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren.

Nicht erfasst vom fortgeschriebenen Planansatz sind die über- und außerplanmäßige Auszahlungen / Aufwendungen und die zweckgebundenen Mehreinzahlungen / -erträge und entsprechende -auszahlungen / -aufwendungen.

² übertragene Ermächtigungen nach § 23 Abs. 1 GemHVO-Doppik ins Folgejahr

³ Die Ziffern geben an, welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wurde.

⁴ laufende Nummerierung der Zeile

⁵ Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag

Finanzrechnung¹

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2019 in EUR	Fortgeschriebener Ansatz ² 2020 in EUR	Ist-Ergebnis 2020 in EUR	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6) in EUR	übertragene Ermächtigungen ³ in EUR
1 ⁴	2 ⁵	3	4	5	6	7	8
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	126.075,74	143.800,00	167.576,38	-23.776,38	
		601100 Grundsteuer A	15.113,48	11.900,00	12.249,05	-349,05	
		601200 Grundsteuer B	20.820,06	20.600,00	19.907,49	692,51	
		601300 Gewerbesteuer	4.824,61	25.000,00	51.481,03	-26.481,03	
		602100 Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer	64.498,00	65.600,00	64.678,00	922,00	
		602200 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	4.862,00	4.300,00	5.271,00	-971,00	
		603200 Hundesteuer	677,09	600,00	600,00	0,00	
		603400 Zweitwohnungssteuer	9.496,50	9.400,00	7.017,81	2.382,19	
		605100 Leistungen nach dem Familienlastenausgleich	5.784,00	6.400,00	6.372,00	28,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	51.801,40	62.400,00	77.221,43	-14.821,43	
		611100 Schlüsselzuweisungen	50.856,00	61.500,00	60.708,00	792,00	
		613110 Allgemeine Zuweisungen vom Land	945,40	900,00	929,95	-29,95	
		613120 Allgemeine Zuweisungen vom Land	0,00	0,00	15.306,59	-15.306,59	
		614800 Zuschüsse für laufende Zwecke von übrigen Bereichen	0,00	0,00	276,89	-276,89	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	46.527,40	35.300,00	31.408,21	3.891,79	
		632100 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	41.932,32	30.700,00	26.925,13	3.774,87	
		636100 Zweckgebundene Abgaben	4.595,08	4.600,00	4.483,08	116,92	
641-642, 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.404,47	8.200,00	6.083,52	2.116,48	
		648200 Erstattungen von Gemeinden/ GV	5.404,47	8.200,00	5.204,07	2.995,93	
		648800 Erstattungen von übrigen Bereichen	0,00	0,00	879,45	-879,45	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	7.617,56	7.900,00	9.873,68	-1.973,68	
		651100 Konzessionsabgaben	7.617,52	7.900,00	9.873,66	-1.973,66	
		659100 Sonstige Finanzeinzahlungen	0,04	0,00	0,02	-0,02	
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	1,10	100,00	93,00	7,00	
		661700 Zinseinzahlungen von Kreditinstituten	1,10	100,00	0,00	100,00	
		669200 Verzinsung von Steuernachforderungen und Steuererstattungen	0,00	0,00	93,00	-93,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	237.427,67	257.700,00	292.256,22	-34.556,22	
70	10	Personalauszahlungen	281,74	900,00	288,59	611,41	
		701200 Dienstbezüge Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	281,24	600,00	287,54	312,46	
		703100 Sozialversicherungsbeiträge Beamten und Beamte	0,00	100,00	0,00	100,00	
		703200 Sozialversicherungsbeiträge Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	0,50	200,00	1,05	198,95	
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
72	12	+ Auszahlungen für Sach- u. Dienstleistungen	16.279,76	17.600,00	18.660,58	-1.060,58	
		721100 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	1.960,09	2.600,00	2.653,74	-53,74	
		722100 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	6.826,17	7.500,00	5.121,78	2.378,22	
		723100 Mieten und Pachten	65,60	100,00	65,60	34,40	
		724100 Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen usw.	4.279,93	5.200,00	9.378,81	-4.178,81	
		727100 Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	243,00	500,00	135,95	364,05	
		729100 Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen	2.904,97	1.700,00	1.304,70	395,30	
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	142,52	300,00	136,31	163,69	
		751700 Zinsauszahlungen an Kreditinstitute	129,52	200,00	123,31	76,69	
		759200 Verzinsung von Steuernachzahlungen	13,00	100,00	13,00	87,00	
73	14	+ Transferauszahlungen	185.418,17	190.600,00	192.126,85	-1.526,85	

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2019 in EUR	Fortgeschriebener Ansatz ² 2020 in EUR	Ist-Ergebnis 2020 in EUR	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6) in EUR	übertragene Ermächtigungen ³ in EUR
14	25	3	4	5	6	7	8
		731300 Zuweisungen / Umlagen an Zweckverbände und dergl.	12.044,64	12.100,00	12.048,09	51,91	
		731700 Zuschüsse an private Unternehmen	100,00	100,00	100,00	0,00	
		731800 Zuschüsse an übrige Bereiche	20.914,14	26.100,00	25.895,32	204,68	
		734100 Gewerbesteuerumlage	-735,00	2.400,00	5.089,00	-2.689,00	
		737210 Kreisumlage	66.561,96	65.400,00	65.057,40	342,60	
		737220 Amtsumlage	44.249,54	44.600,00	44.315,03	284,97	
		737230 Zusatzamtsumlage	42.282,89	39.900,00	39.622,01	277,99	
74	15	+ sonstige Auszahlungen	25.997,50	35.600,00	28.980,00	6.620,00	
		742100 Auszahlungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	3.680,66	3.700,00	3.462,00	238,00	
		742110 Arbeitsmittelpauschale und Reisekosten	659,10	700,00	504,00	196,00	
		742900 Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	366,17	400,00	374,12	25,88	
		742910 Vermischte Ausgaben	6,45	100,00	6,45	93,55	
		743100 Geschäftsauszahlungen	0,00	1.300,00	1.267,89	32,11	
		744100 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	590,55	700,00	579,02	120,98	
		744110 Abwasserabgabe	2.426,56	2.500,00	2.426,56	73,44	
		745200 Erstattung Verwaltungskosten an Gemeinden/ GV	788,94	1.300,00	966,70	333,30	
		745210 Erst. Personal-/Sachmittel an Gemeinden/ GV	10.659,67	14.700,00	10.946,13	3.753,87	
		745250 Mitbehandlungsanteil an Gemeinden/ GV	0,00	700,00	3.215,38	-2.515,38	
		745700 Erstattung an private Unternehmen	6.475,70	9.000,00	4.836,32	4.163,68	
		745800 Erstattung an übrige Bereiche	343,70	500,00	395,43	104,57	
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 10 bis 15)	228.119,69	245.000,00	240.192,33	4.807,67	
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)	9.307,98	12.700,00	52.063,89	-39.363,89	
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	50,00	0,00	0,00	0,00	
		684400 Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen Sonstige Anteilsrechte	50,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	50,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	458,21	0,00	0,00	0,00	
		783200 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens (Wertgrenze 150,- bis 1.000,- €)	458,21	0,00	0,00	0,00	
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	2.165,49	10.000,00	8.156,95	1.843,05	
		785200 Auszahlungen aus Tiefbaumaßnahmen	2.165,49	10.000,00	1.259,50	8.740,50	
		785300 Auszahlungen aus sonstigen Baumaßnahmen	0,00	0,00	6.897,45	-6.897,45	

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2019 in EUR	Fortgeschriebener Ansatz ² 2020 in EUR	Ist-Ergebnis 2020 in EUR	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6) in EUR	übertragene Ermächtigungen ³ in EUR
1 ⁴	2 ⁵	3	4	5	6	7	8
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
787	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	34	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 27 bis 33)	2.623,70	10.000,00	8.156,95	1.843,05	
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 / 34)	-2.573,70	-10.000,00	-8.156,95	-1.843,05	
672	35a	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	950,00	0,00	223,11	-223,11	
		672200 Einzahlungen durchlaufende Gelder	950,00	0,00	223,11	-223,11	
772	35b	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	
	35c	Saldo aus fremden Finanzmitteln	950,00	0,00	223,11	-223,11	
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17, 35 und 35c)	7.684,28	2.700,00	44.130,05	-41.430,05	
692	37	+ Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
695	38	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Darlehen aus der Anlage liquider Mittel	0,00	0,00	0,00	0,00	
693	39	+ Aufnahme von Kassenkrediten	0,00	0,00	0,00	0,00	
792	40	- Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	1.912,00	3.900,00	3.824,00	76,00	
		792730 Laufzeit 5 Jahre und mehr Euro-Währung (fester Zins)	1.912,00	3.900,00	3.824,00	76,00	
795	41	- Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen zur Anlage liquider Mittel	0,00	0,00	0,00	0,00	
793	42	- Tilgung von Kassenkrediten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	43	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-1.912,00	-3.900,00	-3.824,00	-76,00	
	44	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 36 und 43)	5.772,28	-1.200,00	40.306,05	-41.506,05	
	45	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	
	46	= Liquide Mittel (= Zeilen 44 und 45)	5.772,28	-1.200,00	40.306,05	-41.506,05	

¹ Bei Ämtern sind zusätzlich die Zeilen 35d (Kto. 673 Einzahlungen für amtsangehörige Gemeinde), 35f (Kto. 773 Auszahlungen für amtsangehörige Gemeinden) und 35e (Saldo aus Ein- und Auszahlungen für amtsangehörige Gemeinden) auszuweisen. Der vorgennante Saldo ist bei der Berechnung des Finanzmittelüberschusses / -fehlbetrags in der Spalte 36 zu berücksichtigen.

² Die fortgeschriebenen Planansätze umfassen:

- den Ansatz des Haushaltsjahres,
- die Veränderungen durch Nachträge,
- die Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit und
- übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren.

Nicht erfasst vom fortgeschriebenen Planansatz sind die über- und außerplanmäßige Auszahlungen / Aufwendungen und die zweckgebundenen Mehreinzahlungen / -erträge und entsprechende -auszahlungen / -aufwendungen.

³ übertragene Ermächtigungen nach § 23 Abs. 1 GemHVO-Doppik ins Folgejahr

⁴ Die Ziffern geben an, welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wurde.

⁵ laufende Nummerierung der Zeile

	Bezeichnung	31.12.2019	31.12.2020
		in EUR	
	AKTIVA		
	1. Anlagevermögen	803.791,90	778.531,67
01	1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00
	1.2 Sachanlagen	802.796,90	777.536,67
	1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	9.388,24	9.388,24
021	1.2.1.1 Grünflächen	0,00	0,00
022	1.2.1.2 Ackerland	9,90	9,90
023	1.2.1.3 Wald, Forsten	0,00	0,00
029	1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	9.378,34	9.378,34
	1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	104.847,59	103.349,12
032	1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	0,00	0,00
033	1.2.2.2 Schulen	0,00	0,00
031	1.2.2.3 Wohnbauten	0,00	0,00
034	1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	104.847,59	103.349,12
	1.2.3 Infrastrukturvermögen	686.673,30	663.320,10
041	1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	42.232,88	42.232,88
042	1.2.3.2 Brücken und Tunnel	0,00	0,00
043	1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung u. Sicherheitsanlagen	0,00	0,00
044	1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	266.670,86	260.882,84
045	1.2.3.5 Straßennetze mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	377.765,56	360.200,38
040, 046	1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	4,00	4,00
05	1.2.4 Bauten auf fremdem Grund u. Boden	2,00	2,00
06	1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	0,00	0,00
07	1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	1,00	1,00
08	1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.884,77	1.476,21
09	1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	0,00	0,00
	1.3 Finanzanlagen	995,00	995,00
10	1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	995,00	995,00
11	1.3.2 Beteiligungen	0,00	0,00
12	1.3.3 Sondervermögen	0,00	0,00
	1.3.4 Ausleihungen	0,00	0,00
1315	1.3.4.1 Ausleihungen an verbundene Unternehmen Beteiligungen, Sondervermögen	0,00	0,00
1316, 1318-1319	1.3.4.2 Sonstige Ausleihungen	0,00	0,00
140-142, 144	1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens	0,00	0,00
	2. Umlaufvermögen	227.830,43	269.271,45
	2.1 Vorräte	0,00	0,00
151-153	2.1.1 Roh-, Hilfs-, und Betriebsstoffe	0,00	0,00
1551, 156	2.1.2 unfertige Erzeugnisse und unfertige Leistungen	0,00	0,00
154, 1552	2.1.3 fertige Erzeugnisse und Waren	0,00	0,00
157-159	2.1.4 Geleistete Anzahlungen und sonstige Vorräte	0,00	0,00
	2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	7.209,33	8.344,30
161	2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	3.770,28	7.936,69
169	2.2.2 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	858,00	0,00
1692	2.2.2.1 Forderungen aus dem Zahlungsverkehr ggü. amtsangehörigen Gemeinden	0,00	0,00
	2.2.2.2 Forderung aus Steuervorgängen	0,00	0,00
171	2.2.3 Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	2.581,05	407,61
179	2.2.4 Sonstige Privatrechtliche Forderungen	0,00	0,00
178	2.2.5 Sonstige Vermögensgegenstände	0,00	0,00
143	2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00
180-184	2.4 Liquide Mittel	0,00	0,00
185	2.4.1 Forderung aus dem Zahlungsverkehr ggü. Amt (liquide Mittel)	220.621,10	260.927,15
19	3. Aktive Rechnungsabgrenzung	0,00	0,00
	BILANZSUMME AKTIVA	1.031.622,33	1.047.803,12

	Bezeichnung	31.12.2019	31.12.2020
		in EUR	
	PASSIVA		
	1. Eigenkapital	322.188,26	365.161,89
201	1.1 Allgemeine Rücklage	347.110,99	347.110,99
202	1.2 Sonderrücklage	0,00	0,00
203	1.3 Ergebnisrücklage	0,00	0,00
204	1.4 vorgetragener Jahresfehlbetrag	-8.572,13	-24.922,73
205	1.5 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-16.350,60	42.973,63
	2. Sonderposten	626.918,97	604.072,89
231	2.1 für aufzulösende Zuschüsse	359.642,98	348.445,90
232	2.2 für aufzulösende Zuweisungen	74.922,24	68.491,12
	2.3 für Beiträge	191.824,95	186.495,07
2331	2.3.1 aufzulösende Beiträge	191.824,95	186.495,07
2332	2.3.2 nicht aufzulösende Beiträge	0,00	0,00
234	2.4 für Gebührenausschleich	528,80	640,80
235	2.5 für Treuhandvermögen	0,00	0,00
236	2.6 für Dauergrabpflege	0,00	0,00
239	2.7 Sonstige Sonderposten	0,00	0,00
	3. Rückstellungen	0,00	0,00
251	3.1 Pensionsrückstellung	0,00	0,00
281	3.2 Altersteilzeitrückstellung	0,00	0,00
261	3.3 Rückstellung für später entstehende Kosten	0,00	0,00
262	3.4 Altlastenrückstellung	0,00	0,00
282	3.5 Steuerrückstellung	0,00	0,00
283	3.6 Verfahrensrückstellung	0,00	0,00
284	3.7 Finanzausgleichsrückstellung	0,00	0,00
27	3.8 Instandhaltungsrückstellung	0,00	0,00
285	3.9 Rückstellungen für Verbindlichkeiten für im Haushaltsjahr empfangene Lieferungen und Leistungen, für die keine Rechnung vorliegt und der Rechnungsbetrag nicht bekannt ist	0,00	0,00
289	3.10 Sonstige andere Rückstellungen	0,00	0,00
	4. Verbindlichkeiten	82.515,10	78.568,34
301	4.1 Anleihen	0,00	0,00
	4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	63.088,00	59.264,00
3215	4.2.1 von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	0,00	0,00
3210-3214, 3216	4.2.2 vom öffentlichen Bereich	0,00	0,00
3217-3219	4.2.3 vom privaten Kreditmarkt	63.088,00	59.264,00
331	4.3 Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten	0,00	0,00
335	4.3.1 Verbindlichkeiten aus dem Zahlungsverkehr ggü. dem Amt	0,00	0,00
34	4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00
35	4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	18.418,10	18.102,46
36	4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	0,00
	4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	1.009,00	1.201,88
375	4.7.1 Verbindlichkeiten aus dem Zahlungsverkehr ggü. amtsangehörigen Gemeinden	0,00	0,00
379	4.7.2 sonstige Verbindlichkeiten	1.009,00	1.201,88
371	4.7.3 Verbindlichkeiten aus Steuervorgängen	0,00	0,00
39	5. Passive Rechnungsabgrenzung	0,00	0,00
	BILANZSUMME PASSIVA	1.031.622,33	1.047.803,12

Nachrichtlich:

1. Summe der übertragenen Ermächtigungen für Aufwendungen nach § 23 Abs. 1 GemHVO-Doppik: 0,0 TEUR.
2. Summe der übertragenen Ermächtigungen für Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen nach § 23 Abs. 2 GemHVO-Doppik: 0,0 TEUR.
3. Summe der von der Gemeinde übernommenen Bürgschaften (Wert zum Bilanzstichtag) 0,00 EUR.

Über- und außerplanmäßige Aufwendungen 2020

Produkt	Konto	Produkt	Konto	Ansatz	AO	Überschreitung	Begründung
111000	529100	Gemeindeorgane	Repräsentation, Ehrungen	300	799,33	499,33	Nachruf für ehemaligen Bürgermeister *
126000	529100	Brandschutz	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	0	276,89	276,89	Bekleidung FF Pommerby-Nieby (Ertrag bei 414800) *
365100	531800	Kindertagesstätten	Betriebskostenzuschüsse Kindertagesstätten	25.000	26.335,20	1.335,20	Zuschüsse an div. Einrichtungen (4 Kinder)
538100	521100	Abwasserbeseitigung	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	1.500	2.638,74	1.138,74	Klärteich ausgebaggert
538100	524100	Abwasserbeseitigung	Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen usw.	3.900	5.246,58	1.346,58	Energiekosten & Mäharbeiten
538100	545210	Abwasserbeseitigung	Erst. Personal- und Sachmittel an Gemeinden/ GV	14.700	15.134,33	434,33	Abrechnung Abwasser-Team 2020 *
611100	534100	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	Gewerbesteuerumlage	2.400	4.867,00	2.467,00	Erhöhte Gewerbesteuer-Einnahme
				47.800	55.298,07	7.498,07	

* Eine Genehmigung ist gem. § 4 der Haushaltssatzung der Gemeinde bis zum Höchstbetrag von 600,00 € nicht erforderlich.

Über- und außerplanmäßige Auszahlungen 2020

Produkt	Konto	Produkt	Konto	Ansatz	AO	Überschreitung	Begründung
111000	729100	Gemeindeorgane	Repräsentation	300	799,33	499,33	Nachruf für ehemaligen Bürgermeister *
126000	729100	Brandschutz	Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen	0	276,89	276,89	Bekleidung FF Pommerby-Nieby (Ertrag bei 414800) *
365100	731800	Kindertagesstätten	Betriebskostenzuschüsse Kindertagesstätten	25.000	25.724,98	724,98	Zuschüsse an div. Einrichtungen (4 Kinder)
537100	745250	Fäkalienabfuhr	Mitbehandlungsanteil an Gemeinden/ GV	700	3.215,38	2.515,38	Auszahlung Mitbehandlungsanteil 2020 an KA Gelting
538100	721100	Abwasserbeseitigung	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	1.500	2.638,74	1.138,74	Klärteich ausgebaggert
538100	724100	Abwasserbeseitigung	Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen usw.	3.900	8.153,97	4.253,97	Energiekosten & Mäharbeiten
538100	785300	Abwasserbeseitigung	Auszahlungen aus sonstigen Baumaßnahmen	0	6.897,45	6.897,45	Erneuerung Pumpstation Seehof
611100	734100	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	Gewerbesteuerumlage	2.400	5.089,00	2.689,00	Erhöhte Gewerbesteuer-Einnahme
				33.800	52.795,74	18.995,74	

* Eine Genehmigung ist gem. § 4 der Haushaltssatzung der Gemeinde bis zum Höchstbetrag von 600,00 € nicht erforderlich.

Lagebericht zum Jahresabschluss 2020 der Gemeinde Pommerby

Allgemeines

Dem Jahresabschluss der Gemeinde ist gem. § 41 Abs. 2 GemHVO-Doppik ein Lagebericht beizufügen. § 52 GemHVO-Doppik schreibt vor, dass ein Lagebericht so zu fassen ist, dass er ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Gemeinde vermittelt. Über Vorgänge von besonderer Bedeutung ist zu berichten.

Vermögenslage

	31.12.2019	31.12.2020
1. Anlagevermögen	803.791,90 €	778.531,67 €
2. Umlaufvermögen	227.830,43 €	269.271,45 €
3. Aktive Rechnungsabgrenzung	0,00 €	0,00 €
Gesamt Aktiva	1.031.622,33 €	1.047.803,12 €

Die Investitionen der Gemeinde Pommerby begrenzen sich im Bilanzzeitraum 2020 auf den Abwasserbereich (Erneuerung der Pumpstation Seehof). Dieser Wertsteigerung stehen die planmäßigen Abschreibungen entgegen, so dass sich der Wert des Anlagevermögens um 25.260,23 € verringert hat.

Die im Umlaufvermögen zum 31.12.2020 bilanzierten Forderungen der Gemeinde in Höhe von 8.344,30 € wurden zwischenzeitlich durch die Zahlungspflichtigen komplett ausgeglichen. Weiterhin wurden die liquiden Mittel der Gemeinde per 31.12.2020 in Höhe von 260.927,15 € im Umlaufvermögen bilanziert.

	31.12.2019	31.12.2020
1. Eigenkapital	322.188,26 €	365.161,89 €
1.1. Allgemeine Rücklage	347.110,99 €	347.110,99 €
1.2. Sonderrücklage	0,00 €	0,00 €
1.3. Ergebnissrücklage	0,00 €	0,00 €
1.4. Vorgetragener Jahresfehlbetrag	-8.572,13 €	-24.922,73 €
1.5. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-16.350,60 €	42.973,63 €
2. Sonderposten	626.918,97 €	604.072,89 €
3. Rückstellungen	0,00 €	0,00 €
4. Verbindlichkeiten	82.515,10 €	78.568,34 €
5. Passive Rechnungsabgrenzung	0,00 €	0,00 €
Gesamt Passiva	1.031.622,33 €	1.047.803,12 €

Der Jahresfehlbetrag 2019 von 16.350,60 € wurde, mangels einer vorhandenen Ergebnissrücklage, zum Fehlbetragsvortrag gebucht, der sich dadurch auf 24.922,73 € erhöht hat.

Durch den Jahresüberschuss 2020 von 42.973,63 € erhöht sich das Eigenkapital der Gemeinde auf 365.161,89 €.

Der Jahresüberschuss 2020 kann im Folgejahr gegen den Fehlbetragsvortrag gebucht werden, was zur Folge hat, dass sich dessen Bestand auflöst. Weiterhin können 18.050,90 € der

Ergebnisrücklage zugeführt werden, deren Bestand dann wieder auf 5,20% der Allgemeinen Rücklage ansteigt.

Die bilanzierten Verbindlichkeiten der Gemeinde beruhen auf Zahlungsfälligkeiten nach dem Bilanzstichtag und wurden, mit Ausnahme der Verbindlichkeiten aus Krediten zwischenzeitlich durch Auszahlungen beglichen.

Schuldenlage

	31.12.2019	31.12.2020
Verbindlichkeiten aus Krediten	63.088,00 €	59.264,00 €

Zum Bilanzstichtag besteht weiterhin ein Kredit (59.264,- €) mit einer Laufzeit bis 05 / 2036 zur Finanzierung der Kläranlagensanierung.

Ertragslage

ausgewählte Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Abweichung 2020
Erträge				
Steuern	127.608,35 €	143.800 €	166.526,61 €	22.726,61 €
Zuwendungen	69.429,59 €	80.000 €	94.849,63 €	14.849,63 €
Umlagen	5.367,33 €	8.200 €	7.206,24 €	-993,76 €
Gebühren u.ä. Entgelte	43.413,57 €	40.600 €	39.288,34 €	-1.311,66 €
Sonstige Erträge	7.497,56 €	7.900 €	8.286,68 €	386,68 €
Finanzerträge	0,00 €	100 €	0,00 €	-100,00 €
Summe aller Erträge	253.316,40 €	280.600 €	316.157,50 €	35.557,50 €
Aufwendungen				
Personalaufwand	281,74 €	900 €	288,59 €	-611,41 €
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen.	17.590,18 €	17.600 €	16.028,29 €	-1.571,71 €
Transferleistungen	190.877,44 €	191.100 €	193.119,21 €	2.019,21 €
Abschreibungen	30.558,00 €	30.000 €	33.417,18 €	3.417,18 €
Sonstige Aufwendungen	30.217,60 €	35.100,00 €	30.195,24 €	-4.904,76 €
Finanzaufwendungen	142,04 €	300,00 €	135,36 €	-164,64 €
Summe aller Aufwendungen	269.667,00 €	275.000 €	273.183,87 €	-1.816,13 €

Im Rahmen des Haushaltes 2020 hat die Gemeinde Pommerby einen Jahresüberschuss von 5.600,- € eingeplant. Vor allem bedingt durch höhere Erträge, unter anderem bei der Gewerbesteuer sowie bei allgemeinen Zuweisungen, ist ein deutlich höherer Überschuss in Höhe von 42.973,63 € entstanden.

Finanzlage

Finanzmittel-Bestand am 31.12.2019		220.621,10 €
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	292.256,22 €	
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	240.192,33 €	
Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit		52.063,89 €
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00 €	
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	8.156,95 €	
Saldo aus Investitionstätigkeit		-8.156,95 €
Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	223,11 €	
Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00 €	
Saldo aus fremden Finanzmitteln		223,11 €
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeiten	0,00 €	
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeiten	3.824,00 €	
Saldo aus Finanzierungstätigkeiten		-3.824,00 €
Finanzmittel-Bestand am 31.12.2020		260.927,15 €

Der positive Saldo aus den getätigten Ein- und Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit fiel entgegen der Planung (12.700,- €) mit 52.063,89 € deutlich höher aus.

Der negative Saldo aus Investitionstätigkeiten entspricht in etwa der Planung (10.000,00 €).

Als Einzahlung aus fremden Finanzmitteln ist der Einsatz von Spenden an die Freiwillige Feuerwehr Pommerby-Nieby zur Beschaffung von Einsatzmitteln (Spenden zum Jubiläum) für die Beschaffung von Ausrüstung verbucht.

Unter den Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeiten sind die Tilgungsleistungen, wie geplant, nachgewiesen.

Somit hat sich der Bestand an liquiden Mitteln zum Bilanzstichtag um 40.306,05 € erhöht.

Zusammenfassung und Entwicklung der Haushaltswirtschaft

Die Gemeinde Pommerby konnte nach zwei negativen Jahresabschlüssen wieder ein positives Ergebnis ausweisen. Dies ist im Wesentlichen durch höhere Steuereinnahmen und Zuweisung zum Ausgleich von coronabedingten Gewerbesteuer-Ausfällen begründet. Hierdurch kann der vorgetragene Jahresfehlbetrag im Folgejahr (2021) wieder aufgelöst und der Rest der Ergebnismrücklage zugeführt werden, so dass diese in der Folge wieder einen Bestand von 18.050,90 € (5,20% der Allgemeinen Rücklage) ausweist.

Da die Ergebnismrücklage aber weiterhin weniger als 10% der Allgemeinen Rücklage beträgt, hat die Gemeinde in den folgenden Haushaltsvorberichten gem. § 6 Abs. 1 Nr. 8 GemHVO-Doppik umfangreiche Übersichten über die Entwicklung der Haushaltslage zu erstellen und geeignete Maßnahmen zur Haushaltskonsolidierung zu treffen.

Pommerby, 21.06.2021

Rolf Frerich
Bürgermeister

Schlussbericht zum Jahresabschluss 2020 der Gemeinde Pommerby

Der Rechnungsprüfungsausschuss der Gemeinde Pommerby hat am 17.09.2021 den gemäß § 91 Gemeindeordnung (GO) aufgestellten Jahresabschluss 2020 nebst Lagebericht geprüft. Sämtliche für die Prüfung erforderlichen Unterlagen wurden von der Verwaltung uneingeschränkt zur Verfügung gestellt. Die Prüfung erfolgte nach pflichtgemäßem Ermessen des Ausschusses stichprobenartig.

Die Prüfung bezog sich auf die Richtig- und Vollständigkeit der nach GemHVO-Doppik erfordernten Unterlagen des Jahresabschlusses insbesondere in Ergebnis-, Finanz- und Teilrechnungen, der Bilanz sowie des Anhangs und des Lageberichtes.

Der Umfang der über- und außerplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungen wurde geprüft.

Die Zahlungsanordnungen für die Finanzbuchhaltung nebst anliegenden Rechnungsbelegen wurden stichprobenartig kontrolliert.

Nach der Prüfung wurde durch den Rechnungsprüfungsausschuss festgestellt, dass

- der Haushaltsplan 2020 eingehalten worden ist (wesentliche Abweichungen waren der Gemeindevertretung bekannt, bzw. waren unabwendbar),
- die einzelnen Rechnungsbeträge sachlich und rechnerisch vorschriftsmäßig begründet und belegt worden sind,
- bei den Erträgen, Aufwendungen, Einzahlungen und Auszahlungen sowie bei der Vermögens- und Schuldenverwaltung nach den geltenden Vorschriften verfahren worden ist,
- das Vermögen und die Schulden richtig nachgewiesen worden sind,
- der Anhang zum Jahresabschluss vollständig und richtig ist,
- der Lagebericht zum Jahresabschluss vollständig und richtig ist.

Die Prüfung hat zu keinen Beanstandungen geführt.

Die über- und außerplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungen erscheinen unabweisbar und sollten im Nachhinein – soweit nicht bereits geschehen - durch die Gemeindevertretung genehmigt werden.

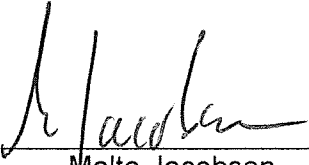
Die vorgelegten und geprüften Unterlagen vermitteln einen den Tatsachen entsprechenden Überblick über die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gemeinde Pommerby.

Der Gemeindevertretung Pommerby wird empfohlen, den Jahresabschluss 2020 nebst Anhang und Lagebericht in der vorliegenden Fassung zu beschließen.

Steinbergkirche, 17.09.2021

Die Mitglieder des Rechnungsprüfungsausschusses der Gemeinde Pommerby


Annika Almstadt, Vorsitzende


Malte Jacobsen


Reinhard Schmuck