

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

<i>Sachbearbeitende Dienststelle:</i> Finanzabteilung	<i>Datum</i> 16.12.2021
<i>Sachbearbeitung:</i> Ralf Porath	

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

Sachverhalt:

Die Gemeinde Rabenholz hat gem. § 91 Absatz 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 Jahresabschluss ist gem. § 91 Absatz 2 GO grundsätzlich innerhalb von drei Monaten nach Abschluss des Haushaltsjahres aufzustellen.

Der Ausschuss zur Prüfung der Jahresrechnung der Gemeinde hat gem. § 92 GO den Jahresabschluss und den Lagebericht auf Richtigkeit und Vollständigkeit zu prüfen. Diese Prüfung hat am 15.12.2021 stattgefunden.

Der Ausschuss hat das Prüfungsergebnis in einem Schlussbericht zusammengefasst. Nach Abschluss der Prüfung legt der Bürgermeister den Jahresabschluss und den Lagebericht sowie den Schlussbericht des Prüfungsausschusses der Gemeindevertretung zur Beratung und Beschlussfassung vor.

Die Gemeindevertretung beschließt über den Jahresabschluss und die Verwendung des Jahresüberschusses oder die Behandlung des Jahresfehlbetrages bis spätestens 31.12. des auf das Haushaltsjahr folgenden Jahres.

Beschlussvorschlag:

Die Gemeindevertretung Rabenholz beschließt den Jahresabschluss 2020 der Gemeinde Rabenholz und den Lagebericht in der vorgelegten Fassung.

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

Der Jahresüberschuss in Höhe von 109.588,67 € wird im Haushaltsjahr 2021 zur Ergebnistrücklage gebucht.

Anlagen:

Auszug aus dem Jahresabschluss 2020 der Gemeinde Rabenholz

Gemeinde Rabenholz



**Auszug aus dem
Jahresabschluss
zum 31.12.2020**

Produktübersicht	Ergebnisrechnung			Finanzrechnung		
	Ergebnis 2020	Ergebnis 2019	Ergebnis 2018	Ergebnis 2020	Ergebnis 2019	Ergebnis 2018
	Erträge /. Aufwendungen = Ergebnis			Einzahlungen /. Auszahlungen = Saldo		
111000 Gemeindeorgane	0,00 <u>6.261,15</u> -6.261,15	0,00 <u>6.560,67</u> -6.560,67	0,00 <u>7.223,57</u> -7.223,57	0,00 <u>6.361,15</u> -6.361,15	0,00 <u>6.633,31</u> -6.633,31	0,00 <u>7.050,93</u> -7.050,93
111100 Innere Verwaltungsangelegenheiten	0,00 <u>2.991,15</u> -2.991,15	50,00 <u>676,97</u> -626,97	0,00 <u>876,41</u> -876,41	0,00 <u>2.991,15</u> -2.991,15	50,00 <u>676,97</u> -626,97	0,00 <u>876,41</u> -876,41
121200 Wahlen	0,00 <u>0,00</u> 0,00	0,00 <u>0,00</u> 0,00	0,00 <u>123,00</u> -123,00	0,00 <u>0,00</u> 0,00	0,00 <u>0,00</u> 0,00	0,00 <u>123,00</u> -123,00
126000 Brandschutz	644,97 <u>13.261,18</u> -12.616,21	1.304,97 <u>15.068,26</u> -13.763,29	232,49 <u>6.623,31</u> -6.390,82	640,00 <u>9.947,67</u> -9.307,67	1.300,00 <u>8.630,57</u> -7.330,57	232,49 <u>250.126,93</u> -249.894,44
281100 Heimat- und sonstige Kulturpflege	0,00 <u>900,96</u> -900,96	0,00 <u>946,70</u> -946,70	50,00 <u>639,91</u> -589,91	0,00 <u>900,96</u> -900,96	0,00 <u>946,70</u> -946,70	50,00 <u>652,41</u> -602,41
315200 Pflegeeinrichtungen, Sozialstation	0,00 <u>712,08</u> -712,08	0,00 <u>614,52</u> -614,52	0,00 <u>698,90</u> -698,90	0,00 <u>696,64</u> -696,64	0,00 <u>609,94</u> -609,94	0,00 <u>685,00</u> -685,00
331100 Förderung von Trägern	0,00 <u>300,00</u> -300,00	0,00 <u>200,00</u> -200,00	0,00 <u>0,00</u> 0,00	0,00 <u>300,00</u> -300,00	0,00 <u>200,00</u> -200,00	0,00 <u>0,00</u> 0,00
362200 Kinder- und Jugendberufshilfe	0,00 <u>0,00</u> 0,00	0,00 <u>318,50</u> -318,50	0,00 <u>318,50</u> -318,50	0,00 <u>0,00</u> 0,00	0,00 <u>318,50</u> -318,50	0,00 <u>318,50</u> -318,50
362500 Sonstige Jugendarbeit	0,00 <u>388,16</u> -388,16	0,00 <u>342,57</u> -342,57	0,00 <u>329,71</u> -329,71	0,00 <u>342,57</u> -342,57	0,00 <u>329,71</u> -329,71	0,00 <u>296,09</u> -296,09
365100 Kindertagesstätten	0,00 <u>52.575,74</u> -52.575,74	1.301,45 <u>36.313,85</u> -35.012,40	591,25 <u>28.454,23</u> -27.862,98	1.301,45 <u>52.362,82</u> -51.061,37	0,00 <u>32.374,62</u> -32.374,62	591,25 <u>32.520,67</u> -31.929,42
522100 Grunderwerb zur Weiterveräußerung	35.685,00 <u>29.311,42</u> 6.373,58	0,00 <u>0,00</u> 0,00	0,00 <u>0,00</u> 0,00	35.685,00 <u>0,00</u> 35.685,00	0,00 <u>0,00</u> 0,00	0,00 <u>0,00</u> 0,00
522400 Sonstige eigene Grundstücke	424,18 <u>53,04</u> 371,14	424,18 <u>498,58</u> -74,40	549,18 <u>53,04</u> 496,14	424,18 <u>53,04</u> 371,14	424,18 <u>498,58</u> -74,40	549,18 <u>53,04</u> 496,14
531100 Elektrizitätsversorgung	7.414,21 <u>0,00</u> 7.414,21	7.935,64 <u>0,00</u> 7.935,64	7.688,77 <u>0,00</u> 7.688,77	9.074,21 <u>214.479,27</u> -205.405,06	7.955,64 <u>0,00</u> 7.955,64	7.608,77 <u>0,00</u> 7.608,77
531200 Elektrizitätsversorgung Windkraft	94.500,00 <u>52.149,18</u> 42.350,82	78.750,00 <u>42.174,31</u> 36.575,69	0,00 <u>0,00</u> 0,00	94.500,00 <u>73.323,49</u> 21.176,51	78.750,00 <u>0,00</u> 78.750,00	0,00 <u>210.000,00</u> -210.000,00
532100 Gasversorgung	1.061,72 <u>0,00</u> 1.061,72	681,82 <u>0,00</u> 681,82	527,06 <u>0,00</u> 527,06	1.291,72 <u>0,00</u> 1.291,72	681,82 <u>0,00</u> 681,82	517,06 <u>0,00</u> 517,06
537100 Fäkalienabfuhr	683,31 <u>1.177,17</u> -493,86	4.814,27 <u>3.304,53</u> -1.509,74	2.382,14 <u>2.975,37</u> -593,23	869,66 <u>1.537,24</u> -667,58	4.627,92 <u>2.469,29</u> 2.158,63	2.382,14 <u>1.664,82</u> 717,32
538100 Abwasserbeseitigung	27.809,83 <u>27.809,83</u> 0,00	33.155,90 <u>33.155,90</u> 0,00	34.769,78 <u>34.769,78</u> 0,00	25.557,00 <u>13.225,38</u> 12.331,62	24.248,53 <u>14.161,58</u> 10.086,95	19.613,42 <u>19.767,12</u> -153,70
541100 Gemeindestraßen	21.758,75 <u>29.264,34</u> -7.505,59	26.596,54 <u>26.932,18</u> -335,64	26.696,55 <u>33.187,20</u> -6.490,65	24.537,21 <u>19.200,85</u> 5.336,36	23.500,00 <u>21.833,03</u> 1.666,97	17.725,00 <u>30.060,78</u> -12.335,78
551200 Kinderspielplätze	0,00 <u>1.115,81</u> -1.115,81	0,00 <u>330,28</u> -330,28	0,00 <u>1.086,30</u> -1.086,30	0,00 <u>1.684,63</u> -1.684,63	0,00 <u>330,28</u> -330,28	0,00 <u>1.589,79</u> -1.589,79
551300 Wander- und Reitwege	0,00 <u>142,20</u> -142,20	0,00 <u>0,00</u> 0,00	0,00 <u>0,00</u> 0,00	0,00 <u>711,02</u> -711,02	0,00 <u>0,00</u> 0,00	0,00 <u>0,00</u> 0,00
552100 Wasserläufe, Wasserbau	0,00 <u>348,67</u> -348,67	0,00 <u>426,57</u> -426,57	0,00 <u>506,02</u> -506,02	0,00 <u>348,67</u> -348,67	0,00 <u>426,57</u> -426,57	0,00 <u>506,02</u> -506,02
573300 Dorfgemeinschaftshäuser	0,00 <u>76,00</u> -76,00	0,00 <u>76,00</u> -76,00	150,00 <u>76,00</u> 74,00	0,00 <u>0,00</u> 0,00	0,00 <u>0,00</u> 0,00	150,00 <u>0,00</u> 150,00
575100 Förderung des Fremdenverkehrs	0,00 <u>165,20</u> -165,20	0,00 <u>165,20</u> -165,20	0,00 <u>165,20</u> -165,20	0,00 <u>70,00</u> -70,00	0,00 <u>70,00</u> -70,00	0,00 <u>546,00</u> -546,00
611100 Steuern, allgemeine Zuweisungen,	436.027,32 <u>291.199,07</u> 144.828,25	473.745,32 <u>354.090,20</u> 119.655,12	423.460,85 <u>260.108,38</u> 163.352,47	437.805,26 <u>280.439,01</u> 157.366,25	471.215,32 <u>319.044,20</u> 152.171,12	426.899,85 <u>239.009,70</u> 187.890,15

Produktübersicht	Ergebnisrechnung			Finanzrechnung		
	Ergebnis 2020	Ergebnis 2019	Ergebnis 2018	Ergebnis 2020	Ergebnis 2019	Ergebnis 2018
	Erträge /. Aufwendungen = Ergebnis			Einzahlungen /. Auszahlungen = Saldo		
612100 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	3.925,08 <u>10.143,35</u> -6.218,27	6.325,08 <u>10.357,25</u> -4.032,17	4.024,28 <u>5.456,69</u> -1.432,41	-631.685,69 <u>-678.975,56</u> 47.289,87	730.551,61 <u>933.751,17</u> -203.199,56	-476.319,16 <u>-795.847,21</u> 319.528,05

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
1 ³	2 ⁴	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	344.307,30	218.400,00	327.248,55	-108.848,55	
		401100 Grundsteuer A	18.285,83	14.800,00	15.561,36	-761,36	
		401200 Grundsteuer B	34.310,20	33.000,00	33.691,20	-691,20	
		401300 Gewerbesteuer	177.470,68	51.100,00	157.965,96	-106.865,96	
		402100 Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer	102.863,00	102.000,00	98.739,00	3.261,00	
		402200 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	4.656,00	4.100,00	5.047,00	-947,00	
		403200 Hundesteuer	2.088,34	1.900,00	1.936,67	-36,67	
		403400 Zweitwohnungssteuer	-4.354,75	1.500,00	4.395,36	-2.895,36	
		405100 Leistungen nach dem Familienlastenausgleich	8.988,00	10.000,00	9.912,00	88,00	
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	134.645,18	76.400,00	113.910,94	-37.510,94	
		411100 Schlüsselzuweisungen vom Land	128.172,00	70.000,00	70.284,00	-284,00	
		413110 Allgemeine Zuweisungen vom Land	1.266,02	1.200,00	1.260,62	-60,62	
		413120 Allgemeine Zuweisungen vom Land	0,00	0,00	37.159,15	-37.159,15	
		416100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen	4,97	0,00	4,97	-4,97	
		416200 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen	5.202,19	5.200,00	5.202,20	-2,20	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	18.924,06	21.800,00	14.606,81	7.193,19	
		432100 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	18.924,06	21.800,00	14.606,81	7.193,19	
441- 442, 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	424,18	400,00	424,18	-24,18	
		441100 Mieten und Pachten	424,18	400,00	424,18	-24,18	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	37.812,16	11.100,00	25.273,36	-14.173,36	
		448200 Erstattungen von Gemeinden/ GV	12.960,71	11.100,00	6.111,15	4.988,85	
		448700 Erstattungen von privaten Unternehmen	23.550,00	0,00	19.162,21	-19.162,21	
		448800 Erstattungen von übrigen Bereichen	1.301,45	0,00	0,00	0,00	
45	7	+ sonstige ordentliche Erträge	11.282,46	78.100,00	44.500,93	33.599,07	
		451100 Konzessionsabgaben	8.617,46	8.100,00	8.475,93	-375,93	
		454100 Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	35.685,00	-35.685,00	
		456200 Säumniszuschläge	0,00	0,00	75,00	-75,00	
		456500 Verzinsung von Steuernachforderungen und Steuererstattungen	2.665,00	0,00	265,00	-265,00	
		458270 Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung der Finanzausgleichsrückstellungen	0,00	70.000,00	0,00	70.000,00	
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	547.395,34	406.200,00	525.964,77	-119.764,77	
50	11	Personalaufwendungen	2.989,95	4.500,00	2.985,15	1.514,85	0,00
		501200 Dienstaufwendungen Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	2.142,00	3.200,00	2.142,00	1.058,00	0,00
		503100 Sozialversicherungsbeiträge Beamtinnen und Beamte	255,47	300,00	250,02	49,98	0,00
		503200 Sozialversicherungsbeiträge Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	592,48	1.000,00	593,13	406,87	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	20.997,76	33.000,00	25.395,16	7.604,84	0,00
		521100 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	3.624,97	11.600,00	3.187,34	8.412,66	0,00
		522100 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	10.353,29	9.500,00	11.505,10	-2.005,10	0,00
		522110 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	152,65	300,00	50,58	249,42	0,00
		523100 Mieten und Pachten	51,13	100,00	51,13	48,87	0,00
		524100 Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen usw.	4.053,09	4.700,00	5.849,66	-1.149,66	0,00
		524110 Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen usw.	1.277,38	3.100,00	1.318,91	1.781,09	0,00
		527100 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	263,27	2.200,00	1.879,33	320,67	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
		528100 Erwerb von Vorräten	0,00	0,00	825,96	-825,96
		529100 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	1.221,98	1.500,00	727,15	772,85
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	25.613,27	34.300,00	26.280,74	8.019,26
		571100 Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände	25.613,27	34.300,00	26.280,54	8.019,46
		573100 Abschreibungen auf das Umlaufvermögen	0,00	0,00	0,20	-0,20
53	15	+ Transferaufwendungen	329.086,54	330.400,00	352.472,92	-22.072,92
		531300 Zuweisungen an Zweckverbände und dergl.	7.463,99	7.600,00	7.386,09	213,91
		531800 Zuschüsse an übrige Bereiche	37.532,35	41.600,00	53.887,82	-12.287,82
		534100 Gewerbesteuerumlage	30.694,00	4.900,00	14.940,00	-10.040,00
		537210 Kreisumlage	110.170,92	120.600,00	120.626,64	-26,64
		537220 Amtsumlage	73.240,20	82.200,00	82.166,98	33,02
		537230 Zusatzamtsumlage	69.985,08	73.500,00	73.465,39	34,61
54	16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	139.848,19	18.000,00	98.878,53	-80.878,53
		542100 Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	4.843,22	5.700,00	5.043,98	656,02
		542110 Arbeitsmittelpauschale und Reisekosten	240,00	300,00	240,00	60,00
		542900 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	328,04	400,00	340,60	59,40
		543100 Geschäftsaufwendungen	1.028,84	900,00	2.955,48	-2.055,48
		544100 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	2.453,18	2.600,00	2.450,05	149,95
		544101 Körperschaftsteuer	30.023,00	0,00	13.443,00	-13.443,00
		544108 Solidaritätszuschlag KSt	1.651,31	0,00	739,36	-739,36
		544130 Kapitalertragsteuer	0,00	0,00	25.987,50	-25.987,50
		544133 Solidaritätszuschlag KapSt	0,00	0,00	1.429,32	-1.429,32
		545200 Erstattung Verwaltungskosten an Gemeinden/ GV	704,27	1.100,00	664,81	435,19
		545210 Erst. Personal- und Sachmittel an Gemeinden/ GV	3.089,09	300,00	4.054,68	-3.754,68
		545250 Betriebskostenerstattung an Gemeinden/ GV	708,40	500,00	0,00	500,00
		545700 Erstattung an private Unternehmen	2.490,08	6.200,00	626,40	5.573,60
		545800 Erstattung an übrige Bereiche	614,52	0,00	0,00	0,00
		547100 Wertveränderungen bei Sachanlagen	0,00	0,00	29.312,42	-29.312,42
		548900 Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	50,00	-50,00
		549500 Aufwendungen aus der Zuführung zur Finanzausgleichsrückstellung	70.000,00	0,00	0,00	0,00
		549700 Aufwendungen aus der Zuführung zu sonstigen anderen Rückstellungen	10.500,00	0,00	10.500,00	-10.500,00
		549810 Aufwendungen aus der Zuführung zu SoPo Geb.Ausgl.	11.174,24	0,00	1.040,93	-1.040,93
17		= ordentliche Aufwendungen	518.535,71	420.200,00	506.012,50	-85.812,50
18		= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 17)	28.859,63	-14.000,00	19.952,27	-33.952,27
46	19	+ Finanzerträge	78.750,00	19.000,00	94.500,00	-75.500,00
		461700 Zinserträge von Kreditinstituten	0,00	100,00	0,00	100,00
		465100 Gewinnanteile aus verbundenen Unternehmen und Beteiligungen	78.750,00	18.900,00	94.500,00	-75.600,00
55	20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	5.077,50	5.000,00	4.863,60	136,40
		551700 Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	5.077,50	4.900,00	4.863,60	36,40
		559200 Verzinsung von Steuernachforderungen	0,00	100,00	0,00	100,00
21		= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	73.672,50	14.000,00	89.636,40	-75.636,40
22		= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)	102.532,13	0,00	109.588,67	-109.588,67
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)	102.532,13	0,00	109.588,67	-109.588,67

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	8.939,83	9.900,00	9.469,60	430,40
	481100 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	1.000,00	529,77	470,23

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
	481120 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen Verzinsung Anlagekapital	3.660,08	3.700,00	3.660,08	39,92
	481130 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen Verzinsung erwirtschaftete AfA	5.279,75	5.200,00	5.279,75	-79,75
58	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	8.939,83	9.900,00	9.469,60	430,40
	581100 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	1.000,00	529,77	470,23
	581120 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen Verzinsung Anlagekapital	3.660,08	3.700,00	3.660,08	39,92
	581130 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen Verzinsung erwirtschaftete AfA	5.279,75	5.200,00	5.279,75	-79,75
	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	Fortgeschriebener Ansatz ²	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen ³
			2019	2020	2020		
1 ⁴	2 ⁵	3	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	341.777,30	218.400,00	329.026,49	-110.626,49	
		601100 Grundsteuer A	18.285,83	14.800,00	15.561,36	-761,36	
		601200 Grundsteuer B	34.310,20	33.000,00	33.691,14	-691,14	
		601300 Gewerbesteuer	177.470,68	51.100,00	157.965,96	-106.865,96	
		602100 Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer	100.283,00	102.000,00	100.567,00	1.433,00	
		602200 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	4.656,00	4.100,00	5.047,00	-947,00	
		603200 Hundesteuer	2.138,34	1.900,00	1.886,67	13,33	
		603400 Zweitwohnungssteuer	-4.354,75	1.500,00	4.395,36	-2.895,36	
		605100 Leistungen nach dem Familienlastenausgleich	8.988,00	10.000,00	9.912,00	88,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	129.438,02	71.200,00	108.703,77	-37.503,77	
		611100 Schlüsselzuweisungen	128.172,00	70.000,00	70.284,00	-284,00	
		613110 Allgemeine Zuweisungen vom Land	1.266,02	1.200,00	1.260,62	-60,62	
		613120 Allgemeinde Zuweisungen vom Land	0,00	0,00	37.159,15	-37.159,15	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	19.404,13	21.800,00	13.605,95	8.194,05	
		632100 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	19.404,13	21.800,00	13.605,95	8.194,05	
641-642, 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	424,18	400,00	424,18	-24,18	
		641100 Mieten und Pachten	424,18	400,00	424,18	-24,18	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	34.322,32	11.100,00	39.299,37	-28.199,37	
		648200 Erstattungen von Gemeinden/ GV	10.772,32	11.100,00	12.960,71	-1.860,71	
		648700 Erstattungen von privaten Unternehmen	23.550,00	0,00	25.037,21	-25.037,21	
		648800 Erstattungen von übrigen Bereichen	0,00	0,00	1.301,45	-1.301,45	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	8.637,46	8.100,00	10.440,93	-2.340,93	
		651100 Konzessionsabgaben	8.637,46	8.100,00	10.365,93	-2.265,93	
		656200 Säumniszuschläge	0,00	0,00	75,00	-75,00	
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	81.416,10	19.000,00	94.765,00	-75.765,00	
		661700 Zinseinzahlungen von Kreditinstituten	1,10	100,00	0,00	100,00	
		665100 Gewinnanteile aus verbundenen Unternehmen und Beteiligungen	78.750,00	18.900,00	94.500,00	-75.600,00	
		669200 Verzinsung von Steuernachforderungen und Steuererstattungen	2.665,00	0,00	265,00	-265,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	615.419,51	350.000,00	596.265,69	-246.265,69	
70	10	Personalauszahlungen	2.989,95	4.500,00	2.985,15	1.514,85	
		701200 Dienstbezüge Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	2.142,00	3.200,00	2.142,00	1.058,00	
		703100 Sozialversicherungsbeiträge Beamtinnen und Beamte	255,47	300,00	250,02	49,98	
		703200 Sozialversicherungsbeiträge Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	592,48	1.000,00	593,13	406,87	
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
72	12	+ Auszahlungen für Sach- u. Dienstleistungen	28.476,39	33.000,00	21.682,95	11.317,05	
		721100 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	4.556,62	11.600,00	2.508,52	9.091,48	
		722100 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	10.573,29	9.500,00	9.389,54	110,46	
		722110 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	152,65	300,00	50,58	249,42	
		723100 Mieten und Pachten	51,13	100,00	51,13	48,87	
		724100 Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen usw.	6.811,84	4.700,00	6.501,71	-1.801,71	
		724110 Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen usw.	4.979,76	3.100,00	-425,62	3.525,62	
		727100 Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	188,62	2.200,00	1.953,98	246,02	
		728100 Erwerb von Vorräten	0,00	0,00	825,96	-825,96	
		729100 Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen	1.162,48	1.500,00	827,15	672,85	

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
1 ⁴	2 ⁵	3	4	5	6	7	8
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	5.204,44	5.000,00	4.863,60	136,40	
		751700 Zinsauszahlungen an Kreditinstitute	5.204,44	4.900,00	4.863,60	36,40	
		759200 Verzinsung von Steuernachzahlungen	0,00	100,00	0,00	100,00	
73	14	+ Transferauszahlungen	360.101,31	329.600,00	340.487,92	-10.887,92	
		731300 Zuweisungen an Zweckverbände und dergl.	7.463,99	7.600,00	7.386,09	213,91	
		731800 Zuschüsse an übrige Bereiche	33.593,12	40.800,00	52.662,82	-11.862,82	
		734100 Gewerbesteuerumlage	65.648,00	4.900,00	4.180,00	720,00	
		737210 Kreisumlage	110.170,92	120.600,00	120.626,64	-26,64	
		737220 Amtsumlage	73.240,20	82.200,00	82.166,98	33,02	
		737230 Zusatzamtsumlage	69.985,08	73.500,00	73.465,39	34,61	
74	15	+ sonstige Auszahlungen	17.252,68	18.800,00	90.524,61	-71.724,61	
		742100 Auszahlungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	4.975,36	5.700,00	5.043,98	656,02	
		742110 Arbeitsmittelpauschale und Reisekosten	240,00	300,00	240,00	60,00	
		742900 Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	328,04	400,00	340,60	59,40	
		743100 Geschäftsauszahlungen	1.029,26	900,00	3.205,30	-2.305,30	
		744100 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	2.453,18	2.600,00	2.450,05	149,95	
		744101 Körperschaftsteuer	0,00	0,00	69.453,50	-69.453,50	
		744108 Solidaritätszuschlag KSt	0,00	0,00	3.819,99	-3.819,99	
		745200 Erstattung Verwaltungskosten an Gemeinden/ GV	660,96	1.100,00	704,27	395,73	
		745210 Erst. Personal-/Sachmittel an Gemeinden/ GV	4.562,25	300,00	3.089,09	-2.789,09	
		745250 Betriebskostenerstattung an Gemeinden/ GV	0,00	500,00	708,40	-208,40	
		745700 Erstattung an private Unternehmen	2.393,69	6.200,00	722,79	5.477,21	
		745800 Erstattung an übrige Bereiche	609,94	800,00	696,64	103,36	
		748900 Sonstige ordentliche Auszahlungen	0,00	0,00	50,00	-50,00	
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 10 bis 15)	414.024,77	390.900,00	460.544,23	-69.644,23	
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)	201.394,74	-40.900,00	135.721,46	-176.621,46	
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	35.685,00	-35.685,00	
		682100 Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	35.685,00	-35.685,00	
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	35.685,00	-35.685,00	
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	0,00	2.500,00	3.062,30	-562,30	
		783100 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens (oberhalb Wertgrenze 1.000,-€)	0,00	2.500,00	382,23	2.117,77	

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
		783200 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens (Wertgrenze 150,- bis 1.000,- €)	0,00	0,00	2.680,07	-2.680,07	
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	217.000,00	214.479,27	2.520,73	
		784300 Auszahlungen aus dem Erwerb von Finanzanlagen Nichtbörsennotierte Aktien	0,00	217.000,00	214.479,27	2.520,73	
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	733,52	500,00	5.753,36	-5.253,36	
		785100 Auszahlungen aus Hochbaumaßnahmen	733,52	0,00	2.988,11	-2.988,11	
		785200 Auszahlungen aus Tiefbaumaßnahmen	0,00	0,00	2.765,25	-2.765,25	
		785300 Auszahlungen aus sonstigen Baumaßnahmen	0,00	500,00	0,00	500,00	
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)	733,52	220.000,00	223.294,93	-3.294,93	
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 / 34)	-683,52	-220.000,00	-187.609,93	-32.390,07	
672	35a	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	
772	35b	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	
	35c	Saldo aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17, 35 und 35c)	200.711,22	-260.900,00	-51.888,47	-209.011,53	
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	18.835,00	18.900,00	18.835,00	65,00	
		792730 Laufzeit 5 Jahre und mehr Euro-Währung (fester Zins)	18.835,00	18.900,00	18.835,00	65,00	
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	-18.835,00	-18.900,00	-18.835,00	-65,00	
	44	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 36 und 43)	181.876,22	-279.800,00	-70.723,47	-209.076,53	
	45	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	
	46	= Liquide Mittel (= Zeilen 44 und 45)	181.876,22	-279.800,00	-70.723,47	-209.076,53	

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	1.200.386,50	1.365.100,36
01	1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00
	1.2 Sachanlagen	989.147,50	939.382,09
	1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	58.844,95	29.533,53
021	1.2.1.1 Grünflächen	5.149,32	5.149,32
022	1.2.1.2 Ackerland	734,91	734,91
023	1.2.1.3 Wald, Forsten	0,00	0,00
029	1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	52.960,72	23.649,30
	1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	451.384,35	444.967,58
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	451.384,35	444.967,58
	1.2.3 Infrastrukturvermögen	467.425,76	452.319,53
041	1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	71.964,21	71.964,21
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	254.418,76	245.590,58
045	1.2.3.5 Straßennetze mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	133.130,78	127.215,46
040, 046	1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	7.912,01	7.549,28
05	1.2.4 Bauten auf fremdem Grund u. Boden	0,00	0,00
06	1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	0,00	0,00
07	1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	4.156,41	5.099,50
08	1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	7.336,03	7.461,95
09	1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	0,00	0,00
	1.3 Finanzanlagen	211.239,00	425.718,27
10	1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	1.239,00	1.239,00
11	1.3.2 Beteiligungen	210.000,00	424.479,27
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	351.682,52	255.189,25
	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	35.896,48	10.126,68
161	2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	12.534,32	4.015,53
169	2.2.2 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	1.335,00	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	22.027,16	6.111,15
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)	315.786,04	245.062,57
19	3. Aktive Rechnungsabgrenzung	0,00	0,00
	BILANZSUMME AKTIVA	1.552.069,02	1.620.289,61

	Bezeichnung	31.12.2019	31.12.2020
		in EUR	
	PASSIVA		
	1. Eigenkapital	655.280,62	764.869,29
201	1.1 Allgemeine Rücklage	451.299,89	451.299,89
202	1.2 Sonderrücklage	0,00	0,00
203	1.3 Ergebnisrücklage	101.448,60	203.980,73
204	1.4 vorgetragener Jahresfehlbetrag	0,00	0,00
205	1.5 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	102.532,13	109.588,67
	2. Sonderposten	337.732,46	333.566,22
231	2.1 für aufzulösende Zuschüsse	391,30	386,33
232	2.2 für aufzulösende Zuweisungen	101.286,21	96.084,01
	2.3 für Beiträge	193.191,64	193.191,64
2331	2.3.1 aufzulösende Beiträge	0,00	0,00
2332	2.3.2 nicht aufzulösende Beiträge	193.191,64	193.191,64
234	2.4 für Gebührenausschleich	42.863,31	43.904,24
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	80.500,00	91.000,00
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	70.000,00	70.000,00
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	10.500,00	21.000,00
	4. Verbindlichkeiten	478.505,94	430.854,10
301	4.1 Anleihen	0,00	0,00
	4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	441.165,00	422.330,00
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	441.165,00	422.330,00
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	37.340,94	8.031,10
36	4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	0,00
	4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	0,00	493,00
375	4.7.1 Verbindlichkeiten aus dem Zahlungsverkehr ggü. amtsangehörigen Gemeinden	0,00	0,00
379	4.7.2 sonstige Verbindlichkeiten	0,00	493,00
371	4.7.3 Verbindlichkeiten aus Steuervorgängen	0,00	0,00
39	5. Passive Rechnungsabgrenzung	50,00	0,00
	BILANZSUMME PASSIVA	1.552.069,02	1.620.289,61

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.

Anhang zum Jahresabschluss 2020 der Gemeinde Rabenholz

Allgemeine Vorbemerkungen

Der Haushaltsplan 2020 der Gemeinde Rabenholz wurde nach den Regeln der Doppik aufgestellt. Zum Ende eines jeden Haushaltsjahres ist nach § 44 GemHVO – Doppik ein Jahresabschluss zu erstellen.

In dem Anhang zum Jahresabschluss gem. § 44 Abs. 1 Nr. 5 i.V.m. § 51 GemHVO – Doppik sind die angewendeten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden anzugeben und so zu erläutern, dass sachverständige Dritte diese beurteilen können.

Dieser Anhang bezieht sich auf die Schlussbilanz 2020. Es werden hier ausschließlich die Veränderungen gegenüber der Schlussbilanz 2019 erläutert.

Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die Bilanzierung der seit dem 01.01.2014 beschafften oder erstellten Anlagegüter erfolgte ausschließlich nach den Maßgaben des § 41 GemHVO – Doppik zu Anschaffungs- und Herstellungskosten. Die Werte der abnutzbaren Anlagegüter wurden, entsprechend ihrer Nutzungsdauer gemäß den Vorgaben der Verwaltungsvorschriften über Abschreibungen von abnutzbaren Vermögensgegenständen des Anlagevermögens der Gemeinden (VV-Abschreibung) vom 08.01.2014, um die planmäßige, lineare Abschreibung gem. § 43 GemHVO - Doppik reduziert.

Weiterhin bildet die Bewertungsrichtlinie für die Eröffnungs- und Folgebilanzen der Gemeinden im Amt Geltinger Bucht und des Amtes Geltinger Bucht die Grundlage für die Bilanzierung und Bewertung des Anlagevermögens.

Abweichungen von diesem Grundsatz werden ggf. zu den einzelnen Bilanzpositionen erläutert.

Erläuterung der wertveränderten Bilanzpositionen

(Die Nummerierung bezieht sich auf die fortlaufenden Bilanzpositionen)

Aktiva

Auf der Aktiv-Seite der Bilanz werden die Vermögensgegenstände der Gemeinde dargestellt. Die Bilanzsumme der Aktiva beträgt insgesamt 1.620.289,61 €.

1. Anlagevermögen

Bilanzsumme: 1.365.100,36 €

1.2 Sachanlagen

1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke

Stand zum 01.01.2020	52.960,72 €
<u>Abgang (Verkauf Grundstück Dorfstraße 4)</u>	<u>- 29.311,42 €</u>
Stand zum 31.12.2019	23.649,30 €

1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte**1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude**

Stand zum 01.01.2020	451.384,35 €
<u>Abschreibung</u>	<u>- 6.416,77 €</u>
Stand zum 31.12.2020	444.967,58 €

1.2.3 Infrastrukturvermögen**1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen**

Stand zum 01.01.2020	254.418,76 €
<u>Abschreibung</u>	<u>- 8.828,18 €</u>
Stand zum 31.12.2020	245.590,58 €

1.2.3.5 Straßennetze mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen

Stand zum 01.01.2020	133.130,78 €
Zugang (Haltestellenbeleuchtung, Verkehrsspiegel, Geschwin.-Messgerät)	2.765,25 €
<u>Abschreibung</u>	<u>- 8.680,57 €</u>
Stand zum 31.12.2020	127.215,46 €

1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens

Stand zum 01.01.2020	7.912,01 €
<u>Abschreibung</u>	<u>- 361,73 €</u>
Stand zum 31.12.2020	7.549,28 €

1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge

Stand zum 01.01.2020	4.156,41 €
Zugang (Hebekissen, Kühlschrank)	1.640,25 €
<u>Abschreibung</u>	<u>- 697,16 €</u>
Stand zum 31.12.2020	5.099,50 €

1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung

Stand zum 01.01.2020	7.336,03 €
Zugang (Küche, Tische & Stühle, Parkbänke)	1.422,05 €
<u>Abschreibung</u>	<u>- 1.296,13 €</u>
Stand zum 31.12.2020	7.461,95 €

1.3 Finanzanlagen**1.3.2 Beteiligungen**

Stand zum 01.01.2020	211.239,00 €
<u>Zugang (Aktien SH-Netz AG)</u>	<u>214.479,27 €</u>
Stand zum 31.12.2020	425.718,27 €

2 Umlaufvermögen

Bilanzsumme: 255.189,25 €

Zum Umlaufvermögen gehören die Vermögensgegenstände, die nicht dauerhaft in der Gemeinde verbleiben und den Zwecken der Kommune dienen.

2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Die Gemeinde Rabenholz hat zum 31.12.2020 bilanzierte Forderungen in Höhe von 10.126,68€. Details zu dieser Summe können dem Forderungsspiegel, der als Anlage 2 diesem Anhang beigefügt ist, entnommen werden. Veränderungen der bestehenden Forderungen, die nach dem Bilanzstichtag eingetreten sind, werden im Lagebericht zum Jahresabschluss 2020 erläutert.

2.4 Liquide Mittel

Stand zum 01.01.2020	315.786,04 €
<u>Veränderung</u>	<u>- 70.723,47 €</u>
Stand zum 31.12.2020	245.062,57 €

Das Amt Geltinger Bucht führt die Kassengeschäfte der amtsangehörigen Gemeinden. Aus diesem Grund werden die liquiden Mittel der Gemeinden seit dem 01.01.2016 im Kassenbestand des Amtes geführt und in den Gemeinden als Forderung gegenüber dem Amt ausgewiesen. Durch den Ausweis dieser Forderung in dem Konto 612100.185100 wird der Bestand weiterhin unter den liquiden Mitteln bilanziert.

Eine detaillierte Erläuterung zur Veränderung der liquiden Mittel (Forderungen gegenüber dem Amt) der Gemeinde Rabenholz im Bilanzzeitraum 2020 kann ebenfalls dem Lagebericht entnommen werden.

Passiva

Auf der Passiv-Seite der Bilanz wird das Kapital (Eigen- und Fremdkapital) der Gemeinde nachgewiesen.

Die Bilanzsumme der Passiva beträgt insgesamt 1.620.289,61 €.

1. Eigenkapital

Die Bilanzsumme beträgt 764.869,29 € und hat sich somit gegenüber Schlussbilanz 2019 um 109.588,67 € erhöht.

Das kommunale Eigenkapital der Gemeinde Rabenholz setzt sich wie folgt zusammen:

Allgemeine Rücklage	451.299,89 €
Sonderrücklage	0,00 €

Ergebnisrücklage	203.980,73 €
Vorgetragener Jahresfehlbetrag	0,00 €
Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag (-)	109.588,67 €

Der Jahresüberschuss 2019 in Höhe von 102.532,13 € wurde zur Ergebnisrücklage gebucht, wodurch sich deren Bestand auf 203.980,73 € (45,20 % der Allgemeinen Rücklage) erhöht hat.

2. Sonderposten

Bilanzsumme: 333.566,22 €

2.1 Aufzulösende Zuschüsse

Stand zum 01.01.2020	391,30 €
<u>Auflösungen</u>	<u>- 4,97 €</u>
Stand zum 31.12.2020	386,33 €

2.2 Aufzulösende Zuweisungen

Stand zum 01.01.2020	101.286,21 €
<u>Auflösungen</u>	<u>- 5.202,20 €</u>
Stand zum 31.12.2020	96.084,01 €

2.4 Gebührenaussgleich

Stand zum 01.01.2020	42.863,31 €
<u>Zugang (Gebührenüberschuss Abwasserbeseitigung)</u>	<u>1.040,93 €</u>
Stand zum 31.12.2020	43.904,24 €

3. Rückstellungen

Bilanzsumme: 91.000,00 €

3.10 sonstige andere Rückstellungen

Stand zum 01.01.2020	10.500,00 €
<u>Zugang (Ablöserückstellung für Geschäftsanteile WKA Priesholz GmbH & Co. KG)</u>	<u>10.500,00 €</u>
Stand zum 31.12.2020	21.000,00 €

4. Verbindlichkeiten

Die Gemeinde Rabenholz hat zum 31.12.2020 bilanzierte Verbindlichkeiten in Höhe von 430.854,10 €, davon 422.330,00 € für laufende Investitionskredite.

Details zu dieser Summe können dem Verbindlichkeitspiegel, der als Anlage 3 diesem Anhang beigelegt ist, entnommen werden. Veränderungen der bestehenden Verbindlichkeiten, die nach dem Bilanzstichtag eingetreten sind, werden im Lagebericht zum Jahresabschluss 2020 erläutert.

5. Passive Rechnungsabgrenzung

Gemäß § 49 Abs. 3 GemHVO-Doppik sind vor dem Abschlussstichtag eingegangene Einzahlungen, soweit sie einen Ertrag für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen, als passive Rechnungsabgrenzungsposten auszuweisen.

Stand zum 01.01.2020	50,00 €
<u>Abgang (Auflösung RAP aus Vorjahr)</u>	<u>- 50,00 €</u>
Stand zum 31.12.2020	0,00 €

Sonstiges und Anlagen

Dem Anhang sind gemäß § 51 Abs. 3 GemHVO-Doppik folgende Anlagen beigelegt:

Anlage 1: Anlagenspiegel

Anlage 2: Forderungsspiegel

Anlage 3: Verbindlichkeitspiegel

Anlage 4: Aufstellung der übertragenen Haushaltsermächtigungen

Anlage 5: Übersicht über Sondervermögen, Zweckverbände, Gesellschaften, Kommunalunternehmen, andere Anstalten und Wasser- und Bodenverbände

Rabenholz, 15.12.2020

Jörg Theet-Meints
Bürgermeister

Über- und außerplanmäßige Aufwendungen 2020

Produkt	Konto	Produkt	Konto	Ansatz	HHR	AO	Überschreitung	Begründung
111100	543100	Innere Verwaltungsangelegenheiten	Geschäftsaufwendungen	200	0,00	2.380,33	2.180,33	Erstattung Verfahrenskosten Gerichtsverfahren
126000	521100	Brandschutz	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	1.200	0,00	1.299,92	99,92	Diverse Arbeiten am Feuerwehrgerätehaus *
281100	528100	Heimat- und sonstige Kulturpflege	Erwerb von Gemeindeflaggen	0	0,00	825,96	825,96	Kauf von 14 Gemeindeflaggen
331100	531800	Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege	Zuschüsse an übrige Bereiche	0	0,00	300,00	300,00	Zuschüsse Frauenzimmere.V., Wagemut, DMSG und Kappeler Tafel e.V. *
365100	531800	Kindertagesstätten	Betriebskostenzuschüsse Kindertagesstätten	40.000	0,00	52.575,74	12.575,74	ADS - Grenzfriedensbund e.V. 4.112,63 € Dansk Skoleforening 6.026,80 € Kirchenkreis Schleswig-Flensbg 32.167,91 € Stadt Kappeln 10.268,40 € Gesamtergebnis 52.575,74 €
522100	547100	Grunderwerb zur Weiterveräußerung (z.B. Baugrundstücke)	Wertveränderungen bei Sachanlagen	0	0,00	29.311,42	29.311,42	Abgang Restbuchwert
531200	544101	Elektrizitätsversorgung Windkraft	Körperschaftsteuer	0	0,00	13.443,00	13.443,00	Körperschaftssteuer 2019 und 2020
531200	544108	Elektrizitätsversorgung Windkraft	Solidaritätszuschlag KSt	0	0,00	739,36	739,36	Solidaritätszuschlag zur Körperschaftssteuer 2019 und 2020
531200	544130	Elektrizitätsversorgung Windkraft	Kapitalertragsteuer	0	0,00	25.987,50	25.987,50	Kapitalertragssteuer 2019 und 2020
531200	544133	Elektrizitätsversorgung Windkraft	Solidaritätszuschlag KapSt	0	0,00	1.429,32	1.429,32	Solidaritätszuschlag zur Kapitalertragssteuer 2019 und 2020
531200	548900	Elektrizitätsversorgung Windkraft	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0	0,00	50,00	50,00	Verspätungszuschlag zur Körperschaftssteuer 2019 *
531200	549700	Elektrizitätsversorgung Windkraft	Zuführung Ablöserückstellung Anteile WKA Priesholz GmbH	0	0,00	10.500,00	10.500,00	
538100	524100	Abwasserbeseitigung	Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen usw.	2.900	0,00	4.191,63	1.291,63	Stromkosten
538100	545210	Abwasserbeseitigung	Erst. Personal- und Sachmittel an Gemeinden/ GV	300	0,00	4.054,68	3.754,68	Abrechnung Abwasserteam
538100	573100	Abwasserbeseitigung	Abschreibungen auf das Umlaufvermögen	0	0,00	0,14	0,14	Kleinbetragsbereinigung *
541100	521100	Gemeindestraßen	Unterhaltung Bushaltestellen	100	0,00	325,00	225,00	Reinigung Bushaltestelle *

Produkt	Konto	Produkt	Konto	Ansatz	HHR	AO	Überschreitung	Begründung
541100	522100	Gemeindestraßen	Unterhaltung Gemeindestraßen	8.000	0,00	10.456,50	2.456,50	Rohrleitung Priesholz und Austausch Leitungen Westerfeld
541100	527100	Gemeindestraßen	Ausstattung / Verbrauchsmittel	200	0,00	902,98	702,98	Reparaturen Rasentraktor und neue Schilder
541100	547100	Gemeindestraßen	Wertveränderungen bei Sachanlagen	0	0,00	1,00	1,00	Abgang Buswartehäuschen Dorfstraße *
611100	534100	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	Gewerbesteuerumlage	4.900	0,00	14.940,00	10.040,00	Erhöhtes Gewerbesteueraufkommen
611100	537210	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	Kreisumlage	120.600	0,00	120.626,64	26,64	*
611100	573100	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	Abschreibungen auf das Umlaufvermögen	0	0,00	0,06	0,06	Kleinbetragsbereinigung *
				178.400	0,00	294.341,18	115.941,18	

* Eine Genehmigung ist gem. § 4 der Haushaltssatzung der Gemeinde bis zum Höchstbetrag von 300,00 € nicht erforderlich.

Über- und außerplanmäßige Auszahlungen 2020

Produkt	Konto	Produkt	Konto	Ansatz	HHR	AO	Überschreitung	Begründung
111100	743100	Innere Verwaltungsangelegenheiten	Geschäftsauszahlungen	200	0,00	2.380,33	2.180,33	Erstattung Verfahrenskosten Gerichtsverfahren
126000	724100	Brandschutz	Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen usw.	1.600	0,00	2.115,39	515,39	Diverse Arbeiten am Feuerwehrgerätehaus
126000	743100	Brandschutz	Geschäftsauszahlungen	700	0,00	824,97	-15,48	Telefongebühren *
126000	783100	Brandschutz	Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens (oberhalb Wertgrenze 1.000,-€)	0	0,00	382,23	382,23	Hebekissen *
126000	783200	Brandschutz	Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens (Wertgrenze 150,- bis 1.000,-€)	0	0,00	1.258,02	1.258,02	Flaschenkühlschrank
126000	785100	Brandschutz	Auszahlungen aus Hochbaumaßnahmen	0	0,00	2.988,11	2.988,11	Hausanschluss Wasser
281100	728100	Heimat- und sonstige Kulturpflege	Erwerb von Vorräten	0	0,00	825,96	825,96	Kauf von 14 Gemeindeflaggen
331100	731800	Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege	Zuschüsse an übrige Bereiche	0	0,00	300,00	300,00	Zuschüsse Frauenzimmere.V., Wagemut, DMSG und Kappeler Tafel e.V. *
365100	731800	Kindertagesstätten	Betriebskostenzuschüsse Kindertagesstätten	40.000	0,00	52.362,82	12.717,08	ADS - Grenzfriedensbund e.V. 4.112,63 € Dansk Skoleforening 6.026,80 € Kirchenkreis Schleswig-Flensburg 32.167,91 € Stadt Kappeln 10.268,40 € Gesamtergebnis 52.575,74 €
531200	744101	Elektrizitätsversorgung Windkraft	Körperschaftsteuer	0	0,00	69.453,50	69.453,50	Körperschaftssteuer 2019 und 2020
531200	744108	Elektrizitätsversorgung Windkraft	Solidaritätszuschlag KSt	0	0,00	3.819,99	3.819,99	Solidaritätszuschlag zur Körperschaftssteuer 2018, 2019 und 2020
531200	748900	Elektrizitätsversorgung Windkraft	Sonstige ordentliche Auszahlungen	0	0,00	50,00	50,00	Verspätungszuschlag zur Körperschaftssteuer 2019 *
537100	745250	Fäkalienabfuhr	Mitbehandlungsanteile an Gemeinden/ GV	500	0,00	708,40	208,40	Mitbehandlung Regelentsorgung 2019
538100	724100	Abwasserbeseitigung	Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen usw.	2.900	0,00	4.254,76	1.354,76	Stromkosten

Produkt	Konto	Produkt	Konto	Ansatz	HHR	AO	Überschreitung	Begründung
538100	745210	Abwasserbeseitigung	Erst. Personal- /Sachmittel an Gemeinden/ GV	300	0,00	3.089,09	6.843,77	Abrechnung Abwasserteam
541100	721100	Gemeindestraßen	Unterhaltung Bushaltestellen	100	0,00	325,00	225,00	Reinigung Bushaltestelle *
541100	722100	Gemeindestraßen	Unterhaltung Gemeindestraßen	8.000	0,00	8.340,94	2.456,50	Rohrleitung Priesholz und Austausch Leitungen Westerfeld
541100	727100	Gemeindestraßen	Ausstattung / Verbrauchsmittel	200	0,00	977,63	777,63	Reparaturen Rasentraktor und neue Schilder
541100	785200	Gemeindestraßen	Auszahlungen aus Tiefbaumaßnahmen	0	0,00	2.765,25	2.765,25	Geschwindigkeitsmessgerät und Beleuchtung Haltestelle (Solar)
551200	783200	Kinderspielplätze	Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens (Wertgrenze 150,- bis 1.000,-€)	0	0,00	711,03	711,03	Parkbänke *
551300	783200	Wander- und Reitwege	Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens (Wertgrenze 150,- bis 1.000,-€)	0	0,00	711,02	711,02	Parkbänke *
611100	737210	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	Kreisumlage	120.600	0,00	120.626,64	26,64	*
				175.100	0,00	279.271,08	110.555,13	

* Eine Genehmigung ist gem. § 4 der Haushaltssatzung der Gemeinde bis zum Höchstbetrag von 300,00 € nicht erforderlich.

Lagebericht zum Jahresabschluss 2020 der Gemeinde Rabenholz

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	1.200.386,50 €	1.365.100,36 €
2. Umlaufvermögen	338.977,01 €	251.510,25 €
3. Aktive Rechnungsabgrenzung	0,00 €	0,00 €
Gesamt Aktiva	1.539.363,51 €	1.616.610,61 €

Neben einer Reduzierung des Anlagevermögens durch die regelmäßige Abschreibung kommt es insbesondere durch den Erwerb der Aktien der Schleswig-Holstein Netz AG in Höhe von 214.479,27 € zu einer Steigerung des Anlagevermögens.

Die im Umlaufvermögen zum 31.12.2020 bilanzierten Forderungen der Gemeinde in Höhe von 10.126,68 € wurden zwischenzeitlich durch die Zahlungspflichtigen vollumfänglich ausgeglichen.

Die ebenfalls im Umlaufvermögen bilanzierten liquiden Mittel der Gemeinde werden im Abschnitt Finanzlage erläutert.

	31.12.2019	31.12.2020
1. Eigenkapital	655.280,62 €	764.869,29 €
1.1. Allgemeine Rücklage	451.299,89 €	451.299,89 €
1.2. Sonderrücklage	0,00 €	0,00 €
1.3. Ergebnistrücklage	101.448,60 €	203.980,73 €
1.4. Vorgetragener Jahresfehlbetrag	0,00 €	0,00 €
1.5. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	102.532,13 €	109.588,67 €
2. Sonderposten	337.732,46 €	333.566,22 €
3. Rückstellungen	80.500,00 €	91.000,00 €
4. Verbindlichkeiten	465.800,43 €	427.175,10 €
5. Passive Rechnungsabgrenzung	50,00 €	0,00 €
Gesamt Passiva	1.539.363,51 €	1.616.610,61 €

Der Jahresüberschuss 2019 von 102.532,13 € wurde im Haushaltsjahr 2020 zur Ergebnistrücklage gebucht, deren Bestand sich so auf 203.980,73 € erhöht hat.

Durch den Jahresüberschuss 2020 von 109.588,67 € erhöht sich das Eigenkapital der Gemeinde auf 764.869,29 €. Der Jahresüberschuss kann im Folgejahr wiederum zur Ergebnistrücklage gebucht werden, was zur Folge hat, dass sich diese auf 313.569,40 € erhöht.

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	441.165,00 €	422.330,00 €

Zum Bilanzstichtag besteht ein Kredit (241.665,00 €) mit einer Laufzeit bis 12 / 2048 zur Finanzierung des Neubaus des Feuerwehrgerätehauses und ein Kredit (199.500,00 €) mit einer Laufzeit bis 12 / 2038 zur Finanzierung der Beteiligung an der WKA Priesholz Beteiligungs GmbH & Co. KG.

Ertragslage

ausgewählte Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Abweichung 2020
Erträge				
Steuern	344.307,30 €	218.400 €	327.248,55 €	108.848,55 €
Zuwendungen	134.645,18 €	76.400 €	113.910,94 €	37.510,94 €
Umlagen	37.812,16 €	11.100 €	25.273,36 €	14.173,36 €
Gebühren u.ä. Entgelte	19.348,24 €	22.200 €	15.030,99 €	-7.169,01 €
Sonstige Erträge	11.282,46 €	78.100 €	44.500,93 €	-33.599,07 €
Finanzerträge	78.750,00 €	19.000 €	94.500,00 €	75.500,00 €
Summe aller Erträge	626.145,34 €	425.200 €	620.464,77 €	195.264,77 €
Aufwendungen				
Personalaufwand	2.989,95 €	4.500 €	2.985,15 €	-1.514,85 €
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen.	20.997,76 €	33.000 €	25.395,16 €	-7.604,84 €
Transferleistungen	329.086,54 €	330.400 €	352.472,92 €	22.072,92 €
Abschreibungen	25.613,27 €	34.300 €	26.280,74 €	-8.019,26 €
Sonstige Aufwendungen	139.848,19 €	18.000,00 €	98.878,53 €	80.878,53 €
Finanzaufwendungen	5.077,50 €	5.000,00 €	4.863,60 €	-136,40 €
Summe aller Aufwendungen	523.613,21 €	425.200 €	510.876,10 €	85.676,10 €

Im Rahmen des Haushaltes 2020 hat die Gemeinde Rabenholz einen Jahresüberschuss/Fehlbetrag von 0,00 € eingeplant. Vor allem durch höhere Erträge bei Steuern (Gewerbesteuer) sowie der Gewinnausschüttung aus der Beteiligung an der WKA Priesholz Beteiligungs GmbH & Co. KG konnte ein deutlich besseres Ergebnis erzielt werden. Der Ergebnishaushalt 2020 schließt mit einem Überschuss von 109.588,67 € ab.

Finanzlage

Finanzmittel-Bestand am 31.12.2019		315.786,04 €
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	596.265,69 €	
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	460.544,23 €	
Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit		135.721,46 €
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	35.685,00 €	
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	223.294,93 €	
Saldo aus Investitionstätigkeit		-187.609,93 €
Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00 €	
Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00 €	
Saldo aus fremden Finanzmitteln		0,00 €
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeiten	0,00 €	
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeiten	18.835,00 €	
Saldo aus Finanzierungstätigkeiten		-18.835,00 €
Finanzmittel-Bestand am 31.12.2020		245.062,57 €

Der positive Saldo aus den getätigten Ein- und Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit fiel entgegen der Planung (- 40.900,00 €) mit 135.721,46 € deutlich höher aus, was wiederum vor allem den höheren Einzahlungen bei der Gewerbesteuer sowie der Gewinnausschüttung aus der Beteiligung an der WKA Priesholz Beteiligungs GmbH & Co. KG zuzurechnen ist.

Das Ergebnis der Zahlungen für die Investitionstätigkeiten fällt entgegen der Planung (- 220.000,00 €) insbesondere durch den Grundstücksverkauf weniger negativ aus (- 187.609,93 €).

Unter den Finanzierungstätigkeiten sind die Tilgungsleistungen zu den bestehenden Krediten nachgewiesen. Der Bestand an liquiden Mitteln hat sich zum Bilanzstichtag um 70.723,47 € verringert.

Vorgänge von besonderer Bedeutung

(Vorgänge die nach dem Bilanzstichtag eingetreten und von besonderer Bedeutung für die finanzielle Lage der Gemeinde sind.)

Zum Ausgleich der aufgrund hoher Gewerbesteuer-Einnahmen im Jahr 2020 zu erwartenden Schlüsselzuweisungs-Mindereinnahmen 2021, wurde im Haushaltsjahr eine Finanzausgleichsrückstellung in Höhe von 70.000,00 € gebildet, die zugunsten des Haushaltsausgleichs 2021 wieder aufgelöst werden soll.

Die Beteiligung an der WKA Priesholz Beteiligungs GmbH & Co. KG ist auf 20 Jahre angelegt und finanziert. Da sich eine derartige Beteiligung nicht abschreiben lässt, die Beteiligung aber nach Ablauf der 20 Jahre aufgrund der Abschreibung der Windkraftanlagen vom Grunde her wertlos ist, wird eine sonstige Rückstellung gebildet. Die Rückstellung dient dem Wertausgleich (Aufwand) bei Auflösung der Beteiligungsgesellschaft, um so einen erhöhten Aufwand im Abschlussjahr (voraussichtlich 2038) decken zu können. Die Zuführung zu der Rückstellung wird aus den Erträgen aus der Beteiligung an der Gesellschaft gespeist.

Zusammenfassung und Entwicklung der Haushaltswirtschaft

Die Gemeinde Rabenholz konnte das Haushaltsjahr 2020 wiederum mit einem sehr deutlichen Überschuss im Ergebnishaushalt abschließen. Durch diesen Überschuss erhält die Ergebnismrücklage wieder einen Bestand von 313.569,40 € und übersteigt damit deutlich das Niveau der Ergebnismrücklage der Eröffnungsbilanz 2014.

Für folgende Haushaltsjahre kann somit eine Reduzierung der Steuersätze in der Gemeinde geprüft werden. Diese wurden 2017 zur Haushaltskonsolidierung deutlich angehoben. Hierbei sollte die Gemeinde die Entwicklung der Einnahmen aber sehr sorgfältig bewerten, da die guten Jahresabschlüsse der letzten Jahre in einem hohen Maße auf hohen Gewerbesteuer-Einnahmen und Erträgen aus der Beteiligung an der Windkraft basieren.

Rabenholz,

Jörg Theet-Meints
Bürgermeister

Schlussbericht zum Jahresabschluss 2020 der Gemeinde Rabenholz

Der Rechnungsprüfungsausschuss der Gemeinde Rabenholz hat am 15.12.2021 den gem. § 92 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 erforderlichen 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,
- 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.

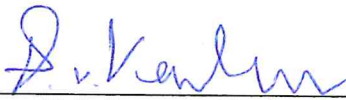
Die vorgelegten und geprüften Unterlagen vermitteln einen den Tatsachen entsprechenden Überblick über die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gemeinde Rabenholz.

Die Gemeindevertretung hat bis spätestens zum 31.12. des auf das Haushaltsjahr folgenden Jahres über den Jahresabschluss zu beschließen.

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

Steinbergkirche, 15.12.2021

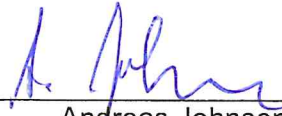
Die Mitglieder des Rechnungsprüfungsausschusses der Gemeinde Rabenholz



Felicitas von Kaehne,
Vorsitzende



Uwe Schwippert



Andreas Johnsen