

<i>Betreff</i> Beratung und Beschluss über den Jahresabschluss 2021

<i>Sachbearbeitende Dienststelle:</i> Finanzabteilung	<i>Datum</i> 27.04.2022
<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 27.04.2022 geprüft und das Prüfungsergebnis in einem Schlussbericht zusammengefasst.

Beschlussvorschlag:

Die Gemeindevertretung Pommerby beschließt den Jahresabschluss 2021 und den Lagebericht in der vorliegenden Fassung.

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

Der Jahresüberschuss (59.843,53 €) wird im Folgejahr der Ergebnisrücklage zugeführt.

Anlagen:

Auszug aus dem Jahresabschluss 2021



Auszug aus dem

Jahresabschluss

der

Gemeinde Pommerby

zum

31.12.2021

Produktübersicht	Ergebnisrechnung			Finanzrechnung		
	Ergebnis 2021	Ergebnis 2020	Ergebnis 2019	Ergebnis 2021	Ergebnis 2020	Ergebnis 2019
	Erträge J. Aufwendungen = Ergebnis			Einzahlungen J. Auszahlungen = Saldo		
111000 Gemeindeorgane	0,00 4.607,96 -4.607,96	0,00 4.765,33 -4.765,33	0,00 5.808,46 -5.808,46	0,00 4.432,16 -4.432,16	0,00 4.765,33 -4.765,33	0,00 5.990,56 -5.990,56
111100 Innere Verwaltungsangelegenheiten	0,00 755,51 -755,51	47,83 949,48 -901,65	47,84 862,16 -814,32	0,00 755,51 -755,51	0,00 853,81 -853,81	0,00 766,48 -766,48
126000 Brandschutz	1.076,08 3.929,61 -2.853,53	1.070,75 3.628,95 -2.558,20	1.124,04 4.120,77 -2.996,73	5.356,61 6.821,28 -1.464,67	1.237,79 1.501,73 -263,94	1.654,05 3.011,37 -1.357,32
272100 Büchereien	0,00 521,73 -521,73	0,00 508,80 -508,80	0,00 480,18 -480,18	0,00 521,73 -521,73	0,00 508,80 -508,80	0,00 480,18 -480,18
281100 Heimat- und sonstige Kulturpflege	0,00 85,34 -85,34	0,00 135,34 -135,34	0,00 135,34 -135,34	0,00 85,34 -85,34	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 0,00 0,00	0,00 156,00 -156,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 156,00 -156,00
315200 Pflegeeinrichtungen, Sozialstation	0,00 511,77 -511,77	0,00 404,14 -404,14	0,00 346,47 -346,47	0,00 508,14 -508,14	0,00 395,43 -395,43	0,00 343,70 -343,70
362200 Kinder- und Jugendberufshilfe	0,00 35,00 -35,00	0,00 35,00 -35,00	0,00 483,00 -483,00	0,00 35,00 -35,00	0,00 35,00 -35,00	0,00 483,00 -483,00
362500 Sonstige Jugendarbeit	0,00 234,70 -234,70	0,00 210,40 -210,40	0,00 206,97 -206,97	0,00 210,40 -210,40	0,00 206,97 -206,97	0,00 210,86 -210,86
365100 Kindertagesstätten	3.745,73 16.033,48 -12.287,75	716,19 26.335,20 -25.619,01	163,26 23.985,07 -23.821,81	3.745,73 17.067,72 -13.321,99	879,45 25.724,98 -24.845,53	0,00 20.095,80 -20.095,80
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 0,00 0,00	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
531100 Elektrizitätsversorgung	6.960,00 1.354,60 5.605,40	8.193,66 0,00 8.193,66	7.497,52 0,00 7.497,52	6.960,00 1.354,60 5.605,40	9.873,66 0,00 9.873,66	7.617,52 0,00 7.617,52
537100 Fäkalienabfuhr	8.800,11 12.289,71 -3.489,60	3.485,38 5.200,64 -1.715,26	7.752,61 8.891,04 -1.138,43	247,20 1.033,77 -786,57	3.485,38 7.893,60 -4.408,22	11.822,07 6.164,57 5.657,50
538100 Abwasserbeseitigung	39.070,03 39.070,03 0,00	40.369,90 40.369,90 0,00	38.513,74 34.013,95 4.499,79	33.430,44 21.080,59 12.349,85	27.906,03 32.731,38 -4.825,35	34.810,67 18.942,60 15.868,07
541100 Gemeindestraßen	14.701,36 34.693,00 -19.991,64	14.701,38 34.339,54 -19.638,16	14.701,36 34.118,76 -19.417,40	0,00 16.739,54 -16.739,54	0,00 16.706,76 -16.706,76	0,00 18.643,15 -18.643,15
552100 Wasserläufe, Wasserbau	0,00 867,40 -867,40	0,00 968,25 -968,25	0,00 964,80 -964,80	0,00 867,40 -867,40	0,00 968,25 -968,25	0,00 964,80 -964,80
575100 Förderung des Fremdenverkehrs	4.714,08 516,81 4.197,27	4.490,08 516,81 3.973,27	4.588,08 1.386,50 3.201,58	4.714,08 425,17 4.288,91	4.483,08 425,17 4.057,91	4.595,08 1.753,07 2.842,01
611100 Steuern, allgemeine Zuweisungen,	280.762,69 184.617,40 96.145,29	243.471,17 153.861,44 89.609,73	179.409,79 153.929,39 25.480,40	280.814,69 184.376,40 96.438,29	244.520,94 154.083,44 90.437,50	177.877,18 152.359,39 25.517,79
612100 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	834,04 596,54 237,50	550,69 617,20 -66,51	463,90 623,88 -159,98	-335.268,75 -256.414,75 -78.854,00	-292.386,33 -248.212,97 -44.173,36	922.611,55 930.387,25 -7.775,70

Ergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz ¹	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen ²
1 ³	2 ⁴	3	2020 in EUR	2021 in EUR	2021 in EUR	in EUR	in EUR
			4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	166.526,61	145.300,00	211.535,55	-66.235,55	
		401100 Grundsteuer A	12.257,55	11.900,00	12.312,15	-412,15	
		401200 Grundsteuer B	20.024,22	20.600,00	20.462,82	137,18	
		401300 Gewerbesteuer	51.481,03	27.500,00	95.148,92	-67.648,92	
		402100 Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer	63.503,00	65.100,00	64.420,00	680,00	
		402200 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	5.271,00	4.100,00	4.461,00	-361,00	
		403200 Hundesteuer	600,00	600,00	550,00	50,00	
		403400 Zweitwohnungssteuer	7.017,81	9.400,00	8.060,66	1.339,34	
		405100 Leistungen nach dem Familienlastenausgleich	6.372,00	6.100,00	6.120,00	-20,00	
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	94.849,63	73.500,00	86.849,69	-13.349,69	
		411100 Schlüsselzuweisungen vom Land	60.708,00	55.100,00	66.228,00	-11.128,00	
		413110 Allgemeine Zuweisungen vom Land	929,95	900,00	1.162,89	-262,89	
		413120 Allgemeine Zuweisungen vom Land	15.306,59	0,00	1.711,25	-1.711,25	
		414800 Zuschüsse für laufende Zwecke von übrigen Bereichen	276,89	0,00	0,00	0,00	
		416100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen	11.197,08	11.200,00	11.277,83	-77,83	
		416200 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen	6.431,12	6.300,00	6.469,72	-169,72	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	39.288,34	40.600,00	43.891,07	-3.291,07	
		432100 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	29.468,38	30.700,00	33.847,11	-3.147,11	
		436100 Zweckgebundene Abgaben	4.490,08	4.600,00	4.714,08	-114,08	
		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	7.206,24	8.200,00	9.986,93	-1.786,93	
		448200 Erstattungen von Gemeinden/ GV	6.490,05	8.200,00	6.241,20	1.958,80	
		448800 Erstattungen von übrigen Bereichen	716,19	0,00	3.745,73	-3.745,73	
45	7	+ sonstige ordentliche Erträge	8.286,68	7.500,00	7.469,00	31,00	
		451100 Konzessionsabgaben	8.193,66	7.500,00	6.960,00	540,00	
		456200 Säumniszuschläge	0,00	0,00	125,00	-125,00	
		456500 Verzinsung von Steuernachforderungen und Steuererstattungen	93,00	0,00	384,00	-384,00	
		459100 Sonstige Finanzerträge	0,02	0,00	0,00	0,00	
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	316.157,50	275.100,00	359.732,24	-84.632,24	
50	11	Personalaufwendungen	288,59	900,00	92,35	807,65	0,00
		501200 Dienstaufwendungen Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	287,54	600,00	91,93	508,07	0,00
		503100 Sozialversicherungsbeiträge Beamtinnen und Beamte	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00
		503200 Sozialversicherungsbeiträge Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	1,05	200,00	0,42	199,58	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	16.028,29	17.600,00	15.567,48	2.032,52	0,00
		521100 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	3.256,94	2.600,00	1.385,09	1.214,91	0,00
		522100 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	5.121,78	7.500,00	5.312,29	2.187,71	0,00
		523100 Mieten und Pachten	65,60	100,00	65,60	34,40	0,00
		524100 Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen usw.	6.143,32	5.200,00	8.046,39	-2.846,39	0,00
		527100 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	135,95	500,00	495,17	4,83	0,00
		529100 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	1.304,70	1.700,00	262,94	1.437,06	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	33.417,18	30.600,00	33.518,01	-2.918,01	0,00

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2020 in EUR	Fortgeschriebener Ansatz ¹ 2021 in EUR	Ist-Ergebnis 2021 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
		571100 Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände	33.417,18	30.600,00	33.518,01	-2.918,01	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	193.119,21	212.600,00	213.530,23	-930,23	0,00
		531200 Zuweisungen an Gemeinden/ GV	0,00	0,00	16.033,48	-16.033,48	0,00
		531300 Zuweisungen / Umlagen an Zweckverbände und dergl.	12.048,09	12.100,00	11.947,24	152,76	0,00
		531700 Zuschüsse an private Unternehmen	100,00	100,00	100,00	0,00	0,00
		531800 Zuschüsse an übrige Bereiche	27.109,68	24.600,00	832,11	23.767,89	0,00
		534100 Gewerbesteuerumlage	4.867,00	2.600,00	8.998,00	-6.398,00	0,00
		537210 Kreisumlage	65.057,40	75.500,00	79.376,52	-3.876,52	0,00
		537220 Amtsumlage	44.315,03	50.600,00	56.228,29	-5.628,29	0,00
		537230 Zusatzamtsumlage	39.622,01	47.100,00	40.014,59	7.085,41	0,00
54	16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	30.195,24	34.400,00	37.065,94	-2.665,94	0,00
		542100 Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	3.462,00	4.200,00	4.013,10	186,90	0,00
		542110 Arbeitsmittelpauschale und Reisekosten	504,00	700,00	560,40	139,60	0,00
		542900 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	374,12	400,00	369,50	30,50	0,00
		542910 Vermischte Ausgaben	6,45	100,00	6,45	93,55	0,00
		543100 Geschäftsaufwendungen	1.267,89	100,00	0,00	100,00	0,00
		544100 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	579,02	700,00	576,25	123,75	0,00
		544110 Abwasserabgabe	2.426,56	2.500,00	2.426,56	73,44	0,00
		545200 Erstattung Verwaltungskosten an Gemeinden/ GV	762,23	1.300,00	1.008,08	291,92	0,00
		545210 Erst. Personal- und Sachmittel an Gemeinden/ GV	15.134,33	14.700,00	13.176,76	1.523,24	0,00
		545250 Mitbehandlungsanteile an Gemeinden/ GV	0,00	700,00	936,90	-236,90	0,00
		545700 Erstattung an private Unternehmen	5.566,64	9.000,00	12.864,79	-3.864,79	0,00
		549810 Aufwendungen aus der Zuführung zu SoPo Geb.Ausgl.	112,00	0,00	1.127,15	-1.127,15	0,00
	17	= ordentliche Aufwendungen	273.048,51	296.100,00	299.774,01	-3.674,01	0,00
	18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 17)	43.108,99	-21.000,00	59.958,23	-80.958,23	
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	135,36	300,00	114,70	185,30	0,00
		551700 Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	122,36	200,00	114,70	85,30	0,00
		559200 Verzinsung von Steuernachforderungen	13,00	100,00	0,00	100,00	0,00
	21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	-135,36	-200,00	-114,70	-85,30	
	22	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)	42.973,63	-21.200,00	59.843,53	-81.043,53	
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)	42.973,63	-21.200,00	59.843,53	-81.043,53	

Nachrichtlich: Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		Ergebnis 2020 in EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2021 in EUR	Ist-Ergebnis 2021 in EUR	Vergleich Ansatz / Ist in EUR
48	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	939,53	1.000,00	931,88	68,12
	481120 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen Verzinsung Anlagekapital	457,69	500,00	450,04	49,96
	481130 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen Verzinsung erwirtschaftete AfA	481,84	500,00	481,84	18,16
58	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	939,53	1.000,00	931,88	68,12
	581120 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen Verzinsung Anlagekapital	457,69	500,00	450,04	49,96
	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	Fortgeschriebener	Ist-Ergebnis	Vergleich	übertragene
			2020	Ansatz ²	2021	Ansatz / Ist (Spalte 5	Ermächtigungen ³
			in EUR	2021	in EUR	/ Spalte 6)	in EUR
14	2 ⁵	3	4	5	6	7	8
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	167.576,38	145.300,00	211.587,55	-66.287,55	
		601100 Grundsteuer A	12.249,05	11.900,00	12.312,15	-412,15	
		601200 Grundsteuer B	19.907,49	20.600,00	20.462,82	137,18	
		601300 Gewerbesteuer	51.481,03	27.500,00	95.148,92	-67.648,92	
		602100 Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer	64.678,00	65.100,00	64.472,00	628,00	
		602200 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	5.271,00	4.100,00	4.461,00	-361,00	
		603200 Hundesteuer	600,00	600,00	550,00	50,00	
		603400 Zweitwohnungssteuer	7.017,81	9.400,00	8.060,66	1.339,34	
		605100 Leistungen nach dem Familienlastenausgleich	6.372,00	6.100,00	6.120,00	-20,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	77.221,43	56.000,00	69.102,14	-13.102,14	
		611100 Schlüsselzuweisungen	60.708,00	55.100,00	66.228,00	-11.128,00	
		613110 Allgemeine Zuweisungen vom Land	929,95	900,00	1.162,89	-262,89	
		613120 Allgemeine Zuweisungen vom Land	15.306,59	0,00	1.711,25	-1.711,25	
		614800 Zuschüsse für laufende Zwecke von übrigen Bereichen	276,89	0,00	0,00	0,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	31.408,21	35.300,00	32.309,28	2.990,72	
		632100 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	26.925,13	30.700,00	27.595,20	3.104,80	
		636100 Zweckgebundene Abgaben	4.483,08	4.600,00	4.714,08	-114,08	
641-642, 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.083,52	8.200,00	10.235,78	-2.035,78	
		648200 Erstattungen von Gemeinden/ GV	5.204,07	8.200,00	6.490,05	1.709,95	
		648800 Erstattungen von übrigen Bereichen	879,45	0,00	3.745,73	-3.745,73	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	9.873,68	7.500,00	7.085,00	415,00	
		651100 Konzessionsabgaben	9.873,66	7.500,00	6.960,00	540,00	
		656200 Säumniszuschläge	0,00	0,00	125,00	-125,00	
		659100 Sonstige Finanzeinzahlungen	0,02	0,00	0,00	0,00	
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	93,00	100,00	384,00	-284,00	
		661700 Zinseinzahlungen von Kreditinstituten	0,00	100,00	0,00	100,00	
		669200 Verzinsung von Steuernachforderungen und Steuererstattungen	93,00	0,00	384,00	-384,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	292.256,22	252.400,00	330.703,75	-78.303,75	
70	10	Personalauszahlungen	288,59	900,00	138,53	761,47	
		701200 Dienstbezüge Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	287,54	600,00	138,11	461,89	
		703100 Sozialversicherungsbeiträge Beamten und Beamte	0,00	100,00	0,00	100,00	
		703200 Sozialversicherungsbeiträge Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	1,05	200,00	0,42	199,58	
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
72	12	+ Auszahlungen für Sach- u. Dienstleistungen	18.660,58	17.600,00	11.529,00	6.071,00	
		721100 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	2.653,74	2.600,00	1.988,29	611,71	
		722100 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	5.121,78	7.500,00	5.312,29	2.187,71	
		723100 Mieten und Pachten	65,60	100,00	65,60	34,40	
		724100 Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen usw.	9.378,81	5.200,00	3.771,60	1.428,40	
		727100 Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	135,95	500,00	128,28	371,72	
		729100 Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen	1.304,70	1.700,00	262,94	1.437,06	
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	136,31	300,00	115,66	184,34	
		751700 Zinsauszahlungen an Kreditinstitute	123,31	200,00	115,66	84,34	
		759200 Verzinsung von Steuernachzahlungen	13,00	100,00	0,00	100,00	
73	14	+ Transferauszahlungen	192.126,85	212.100,00	214.011,70	-1.911,70	

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2020 in EUR	Fortgeschriebener Ansatz ² 2021 in EUR	Ist-Ergebnis 2021 in EUR	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6) in EUR	übertragene Ermächtigungen ³ in EUR	
14	2 ⁵	3	4	5	6	7	8
		731200 Zuweisungen an Gemeinden/ GV	0,00	0,00	16.033,48	-16.033,48	
		731300 Zuweisungen / Umlagen an Zweckverbände und dergl.	12.048,09	12.100,00	11.947,24	152,76	
		731700 Zuschüsse an private Unternehmen	100,00	100,00	100,00	0,00	
		731800 Zuschüsse an übrige Bereiche	25.895,32	24.100,00	1.554,58	22.545,42	
		734100 Gewerbesteuerumlage	5.089,00	2.600,00	8.757,00	-6.157,00	
		737210 Kreisumlage	65.057,40	75.500,00	79.376,52	-3.876,52	
		737220 Amtsumlage	44.315,03	50.600,00	56.228,29	-5.628,29	
		737230 Zusatzamtsumlage	39.622,01	47.100,00	40.014,59	7.085,41	
74	15	+ sonstige Auszahlungen	28.980,00	34.900,00	26.948,46	7.951,54	
		742100 Auszahlungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	3.462,00	4.200,00	4.013,10	186,90	
		742110 Arbeitsmittelpauschale und Reisekosten	504,00	700,00	384,60	315,40	
		742900 Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	374,12	400,00	369,50	30,50	
		742910 Vermischte Ausgaben	6,45	100,00	6,45	93,55	
		743100 Geschäftsauszahlungen	1.267,89	100,00	0,00	100,00	
		744100 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	579,02	700,00	576,25	123,75	
		744110 Abwasserabgabe	2.426,56	2.500,00	2.426,56	73,44	
		745200 Erstattung Verwaltungskosten an Gemeinden/ GV	966,70	1.300,00	762,23	537,77	
		745210 Erst. Personal-/Sachmittel an Gemeinden/ GV	10.946,13	14.700,00	15.134,33	-434,33	
		745250 Mitbehandlungsanteil an Gemeinden/ GV	3.215,38	700,00	0,00	700,00	
		745700 Erstattung an private Unternehmen	4.836,32	9.000,00	2.767,30	6.232,70	
		745800 Erstattung an übrige Bereiche	395,43	500,00	508,14	-8,14	
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 10 bis 15)	240.192,33	265.800,00	252.743,35	13.056,65	
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)	52.063,89	-13.400,00	77.960,40	-91.360,40	
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	1.849,00	-1.849,00	
		681800 Investitionszuschüsse von übrigen Bereichen	0,00	0,00	1.849,00	-1.849,00	
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	0,00	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	0,00	0,00	1.849,00	-1.849,00	
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	0,00	1.938,06	-1.938,06	
		783100 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens (oberhalb Wertgrenze 1.000,- €)	0,00	0,00	1.938,06	-1.938,06	
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	8.156,95	0,00	0,00	0,00	
		785200 Auszahlungen aus Tiefbaumaßnahmen	1.259,50	0,00	0,00	0,00	
		785300 Auszahlungen aus sonstigen Baumaßnahmen	6.897,45	0,00	0,00	0,00	

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2020 in EUR	Fortgeschriebener Ansatz ² 2021 in EUR	Ist-Ergebnis 2021 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)	8.156,95	0,00	1.938,06	-1.938,06	
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 / 34)	-8.156,95	0,00	-89,06	89,06	
672	35a	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	223,11	0,00	3.100,00	-3.100,00	
		672200 Einzahlungen durchlaufende Gelder	223,11	0,00	3.100,00	-3.100,00	
772	35b	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	1.849,00	-1.849,00	
		772200 Auszahlungen durchlaufende Gelder	0,00	0,00	1.849,00	-1.849,00	
	35c	Saldo aus fremden Finanzmitteln	223,11	0,00	1.251,00	-1.251,00	
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17, 35 und 35c)	44.130,05	-13.400,00	79.122,34	-92.522,34	
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	3.824,00	3.900,00	3.824,00	76,00	
		792730 Laufzeit 5 Jahre und mehr Euro-Währung (fester Zins)	3.824,00	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	-3.824,00	-3.900,00	-3.824,00	-76,00	
	44	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 36 und 43)	40.306,05	-17.300,00	75.298,34	-92.598,34	
	45	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	
	46	= Liquide Mittel (= Zeilen 44 und 45)	40.306,05	-17.300,00	75.298,34	-92.598,34	

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	31.12.2020	31.12.2021
		in EUR	
	AKTIVA		
	1. Anlagevermögen	778.531,67	746.951,72
01	1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00
	1.2 Sachanlagen	777.536,67	745.956,72
	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	103.349,12	101.850,65
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	103.349,12	101.850,65
	1.2.3 Infrastrukturvermögen	663.320,10	631.693,17
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	260.882,84	246.821,08
045	1.2.3.5 Straßennetze mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	360.200,38	342.635,21
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	1.858,31
08	1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.476,21	1.164,35
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	269.271,45	350.661,91
	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	8.344,30	14.436,42
161	2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	7.936,69	13.738,28
169	2.2.2 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	0,00	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	407,61	609,08
179	2.2.4 Sonstige Privatrechtliche Forderungen	0,00	89,06
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)	260.927,15	336.225,49
19	3. Aktive Rechnungsabgrenzung	0,00	0,00
	BILANZSUMME AKTIVA	1.047.803,12	1.097.613,63

	Bezeichnung	31.12.2020	31.12.2021
		in EUR	
	PASSIVA		
	1. Eigenkapital	365.161,89	425.005,42
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	18.050,90
204	1.4 vorgetragener Jahresfehlbetrag	-24.922,73	0,00
205	1.5 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	42.973,63	59.843,53
	2. Sonderposten	604.072,89	584.060,67
231	2.1 für aufzulösende Zuschüsse	348.445,90	339.106,13
232	2.2 für aufzulösende Zuweisungen	68.491,12	62.021,40
	2.3 für Beiträge	186.495,07	181.165,19
2331	2.3.1 aufzulösende Beiträge	186.495,07	181.165,19
2332	2.3.2 nicht aufzulösende Beiträge	0,00	0,00
234	2.4 für Gebührenaussgleich	640,80	1.767,95
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	78.568,34	88.547,54
301	4.1 Anleihen	0,00	0,00
	4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	59.264,00	55.440,00
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	59.264,00	55.440,00
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	18.102,46	30.361,66
36	4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	0,00
	4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	1.201,88	2.745,88
375	4.7.1 Verbindlichkeiten aus dem Zahlungsverkehr ggü. amtsangehörigen Gemeinden	0,00	0,00
379	4.7.2 sonstige Verbindlichkeiten	1.201,88	2.745,88
371	4.7.3 Verbindlichkeiten aus Steuervorgängen	0,00	0,00
39	5. Passive Rechnungsabgrenzung	0,00	0,00
	BILANZSUMME PASSIVA	1.047.803,12	1.097.613,63

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 2021 der Gemeinde Pommerby

Allgemeine Vorbemerkungen

Der Haushaltsplan 2021 der Gemeinde Pommerby wurde nach den Regeln der Doppik aufgestellt. Zum Schluss 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 2021. Es werden hier ausschließlich die Veränderungen gegenüber der Schlussbilanz 2020 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 zum 31.12.2021 beträgt insgesamt 1.097.613,63 €.

1. Anlagevermögen

Bilanzsumme: 746.951,72 €

1.2 Sachanlagen

1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude

Stand zum 01.01.2021	103.349,12 €
<u>Abschreibung</u>	<u>- 1.498,47 €</u>
Stand zum 31.12.2021	101.850,65 €

1.2.3 Infrastrukturvermögen**1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen**

Stand zum 01.01.2021	260.882,84 €
<u>Abschreibung</u>	- 14.061,76 €
Stand zum 31.12.2021	246.821,08 €

1.2.3.5 Straßennetze mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen

Stand zum 01.01.2021	360.200,38 €
<u>Abschreibung</u>	- 17.565,17 €
Stand zum 31.12.2021	342.635,21 €

1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge

Stand zum 01.01.2021	1,00 €
Zugang (Defibrillator)	1.938,06 €
<u>Abschreibung</u>	- 80,75 €
Stand zum 31.12.2021	1.858,31 €

1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung

Stand zum 01.01.2021	1.476,21 €
<u>Abschreibung</u>	- 311,86 €
Stand zum 31.12.2021	1.164,35 €

2 Umlaufvermögen

Bilanzsumme: 350.661,91 €

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 Pommerby hat zum 31.12.2021 bilanzierte Forderungen in Höhe von 14.436,42€.

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 2021 erläutert.

Die zum Stichtag 31.12.2020 bilanzierten Forderungen wurden im Haushaltsjahr 2021 durch Zahlung der Debitoren ausgeglichen.

2.4 Liquide Mittel (Forderung gegenüber dem Amt Geltinger Bucht)

Stand zum 01.01.2021	260.927,15 €
<u>Veränderung</u>	75.298,34 €
Stand zum 31.12.2020	336.225,49 €

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 Pommerby im Bilanzzeitraum 2021 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 zum 31.12.2021 beträgt insgesamt 1.097.613,63 €

1. Eigenkapital

Die Bilanzsumme beträgt 425.005,42 € und hat sich somit gegenüber der Schlussbilanz 2020 um 59.843,53 € erhöht.

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

Allgemeine Rücklage	347.110,99 €
Sonderrücklage	0,00 €
Ergebnisrücklage	18.050,90 €
Vorgetragener Jahresfehlbetrag	0,00 €
Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag (-)	59.843,53 €

2. Sonderposten

Bilanzsumme: 584.060,67 €

2.1 Aufzulösende Zuschüsse

Stand zum 01.01.2021	348.445,90 €
Zugang (Zuschuss für Defibrillator)	1.938,06 €
<u>Auflösungen</u>	- 11.277,83 €
Stand zum 31.12.2021	339.106,13 €

2.2 Aufzulösende Zuweisungen

Stand zum 01.01.2021	68.491,12 €
<u>Auflösungen</u>	- 6.469,72 €
Stand zum 31.12.2021	62.021,40 €

2.3.1 Aufzulösende Beiträge

Stand zum 01.01.2021	186.495,07 €
<u>Auflösungen</u>	- 5.329,88 €
Stand zum 31.12.2021	181.165,19 €

2.4 Gebührenaussgleich

Stand zum 01.01.2021	640,80 €
Zugang (Gebührenüberschuss Abwasserbeseitigung)	1.127,15 €
<u>Abgang (Gebührendefizit Abwasserbeseitigung)</u>	<u>- 0,00 €</u>
Stand zum 31.12.2021	1.767,95 €

4. Verbindlichkeiten

Die Gemeinde Pommerby hat zum 31.12.2021 bilanzierte Verbindlichkeiten in Höhe von 88.547,54 €.

Details zu diesen Summen 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 2021 erläutert.

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

Pommerby, 16.03.2022

Rolf Frerich
Bürgermeister

Über- und außerplanmäßige Aufwendungen 2021

Produkt	Konto	Produkt	Konto	Ansatz	AO	Überschreitung	Begründung
126000	524100	Brandschutz	Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen usw.	1.300	1.350,39	50,39	Entleerung Klärgrube *
315200	531800	Pflegeeinrichtungen, Sozialstation	Diakonischer Mehrwert an Krankenpflegeverband	500	511,77	11,77	Abrechnung Diakonischer Mehrwert durch Diakonie-Sozialstation *
365100	531200	Kindertagesstätten	Kita-Kosten-Anteile an Gemeinden / GV	0	16.033,48	16.033,48	Kita-Kosten 2021 (Ansatz auf Prod.-Kto 365100.531800) (5 Kinder)
531100	545700	Elektrizitätsversorgung	Erstattung an private Unternehmen	0	1.354,60	1.354,60	Abrechnung (Rückzahlung) Konzessionsabgabe 2020
537100	545250	Fäkalienabfuhr	Mitbehandlungsanteile an Gemeinden/ GV	700	936,90	236,90	Mitbehandlungsanteile an Kläranlage Gelting *
537100	545700	Fäkalienabfuhr	Erstattung an private Unternehmen	8.400	10.988,46	2.588,46	Entleerung Hauskläranlagen 2021
538100	524100	Abwasserbeseitigung	Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen usw.	3.900	6.696,00	2.796,00	Stromkosten Kläranlage
611100	534100	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	Gewerbesteuerumlage	2.600	8.998,00	6.398,00	Erhöhte Gewerbesteuer-Einnahme
611100	537210	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	Kreisumlage	75.500	79.376,52	3.876,52	Festsetzung durch Kreis Schleswig-Flensburg (höhere Finanzkraft der Gemeinde)
611100	537220	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	Amtsumlage	50.600	56.228,29	5.628,29	Festsetzung durch Amt Geltinger Bucht (höhere Finanzkraft der Gemeinde)
				143.500	182.474,41	38.974,41	

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

Über- und außerplanmäßige Auszahlungen 2021

Produkt	Konto	Produkt	Konto	Ansatz	AO	Überschreitung	Begründung
126000	721100	Brandschutz	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	1.000	1.250,56	250,56	Auszahlung Hydrantenpauschale 2020 & 2021 *
126000	724100	Brandschutz	Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen usw.	1.300	1.383,66	83,66	Entleerung Klärgrube *
126000	731800	Brandschutz	Zuschuss Kameradschaftskasse	200	400,00	200,00	Auszahlung Zuschuss Kameradschaftskasse 2020 & 2021 *
126000	783100	Brandschutz	Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens	0	1.938,06	1.938,06	Defibrillator (Zuschüsse auf Prod.-Kto 126000.681800)
315200	745800	Pflegeeinrichtungen, Sozialstation	Diakonischer Mehrwert an Krankenpflegeverband	500	508,14	8,14	Abrechnung Diakonischer Mehrwert durch Diakonie-Sozialstation *
365100	731200	Kindertagesstätten	Zuweisungen an Gemeinden/ GV	0	16.033,48	16.033,48	Kita-Kosten 2021 (Ansatz auf Prod.-Kto 365100.531800) (5 Kinder)
531100	745700	Elektrizitätsversorgung	Erstattung an private Unternehmen	0	1.354,60	1.354,60	Abrechnung (Rückzahlung) Konzessionsabgabe 2020
538100	745210	Abwasserbeseitigung	Erst. Personal-/Sachmittel an Gemeinden/ GV	14.700	15.134,33	434,33	Auszahlung Abwasserteam 2020 *
611100	734100	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	Gewerbesteuerumlage	2.600	8.757,00	6.157,00	Erhöhte Gewerbesteuer-Einnahme
611100	737210	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	Kreisumlage	75.500	79.376,52	3.876,52	Festsetzung durch Kreis Schleswig-Flensburg (höhere Finanzkraft der Gemeinde)
611100	737220	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	Amtsumlage	50.600	56.228,29	5.628,29	Festsetzung durch Amt Geltinger Bucht (höhere Finanzkraft der Gemeinde)
				146.400	184.213,64	37.813,64	

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

Lagebericht zum Jahresabschluss 2021 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

	31.12.2020	31.12.2021
1. Anlagevermögen	778.531,67 €	746.951,72 €
2. Umlaufvermögen	269.271,45 €	350.661,91 €
3. Aktive Rechnungsabgrenzung	0,00 €	0,00 €
Gesamt Aktiva	1.047.803,12 €	1.097.613,63 €

Die Investitionstätigkeiten 2021 der Gemeinde Pommerby beschränken sich auf die Beschaffung eines Defibrillators für das Feuerwehrgerätehaus, der durch Spendengelder finanziert wurde. Dieser Wertsteigerung stehen die planmäßigen Abschreibungen entgegen, so dass sich der Wert des Anlagevermögens um 31.579,95 € verringert hat.

Die im Umlaufvermögen zum 31.12.2021 bilanzierten Forderungen der Gemeinde in Höhe von 14.436,42 € wurden zwischenzeitlich durch die Zahlungspflichtigen komplett ausgeglichen. Weiterhin wurden die liquiden Mittel der Gemeinde per 31.12.2021 in Höhe von 336.225,49 € im Umlaufvermögen bilanziert.

	31.12.2020	31.12.2021
1. Eigenkapital	365.161,89 €	425.005,42 €
1.1. Allgemeine Rücklage	347.110,99 €	347.110,99 €
1.2. Sonderrücklage	0,00 €	0,00 €
1.3. Ergebnismrücklage	0,00 €	18.050,90 €
1.4. Vorgetragener Jahresfehlbetrag	-24.922,73 €	0,00 €
1.5. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	42.973,63 €	59.843,53 €
2. Sonderposten	604.072,89 €	584.060,67 €
3. Rückstellungen	0,00 €	0,00 €
4. Verbindlichkeiten	78.568,34 €	88.547,54 €
5. Passive Rechnungsabgrenzung	0,00 €	0,00 €
Gesamt Passiva	1.047.803,12 €	1.097.613,63 €

Der Jahresüberschuss 2020 von 42.973,63 € wurde anteilig (24.922,73 €) gegen den vorgetragenen Fehlbetrag gebucht. Der verbleibende Teil (18.050,90 €) wurde, wie beschlossen, zur Ergebnismrücklage gebucht. Durch den erneuten Jahresüberschuss 2021 von 59.843,53 € erhöht sich das Eigenkapital der Gemeinde auf 425.005,42 €.

Der Jahresüberschuss 2021 kann im Folgejahr der Ergebnismrücklage zugeführt werden, deren Bestand dann auf 77.894,43 € (22,44% 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

	31.12.2020	31.12.2021
Verbindlichkeiten aus Krediten	59.264,00 €	55.440,00 €

Zum Bilanzstichtag besteht weiterhin ein Kredit (55.440,- €) mit einer Laufzeit bis 05 / 2036 zur Finanzierung der Kläranlagensanierung.

Ertragslage

ausgewählte Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Abweichung 2021
Erträge				
Steuern	166.526,61 €	145.300 €	211.535,55 €	66.235,55 €
Zuwendungen	94.849,63 €	73.500 €	86.849,69 €	13.349,69 €
Umlagen	7.206,24 €	8.200 €	9.986,93 €	1.786,93 €
Gebühren u.ä. Entgelte	39.288,34 €	40.600 €	43.891,07 €	3.291,07 €
Sonstige Erträge	8.286,68 €	7.500 €	7.469,00 €	-31,00 €
Finanzerträge	0,00 €	100 €	0,00 €	-100,00 €
Summe aller Erträge	316.157,50 €	275.200 €	359.732,24 €	84.532,24 €
Aufwendungen				
Personalaufwand	288,59 €	900 €	92,35 €	-807,65 €
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen.	16.028,29 €	17.600 €	15.567,48 €	-2.032,52 €
Transferleistungen	193.119,21 €	212.600 €	213.530,23 €	930,23 €
Abschreibungen	33.417,18 €	30.600 €	33.518,01 €	2.918,01 €
Sonstige Aufwendungen	30.195,24 €	34.400,00 €	37.065,94 €	2.665,94 €
Finanzaufwendungen	135,36 €	300,00 €	114,70 €	-185,30 €
Summe aller Aufwendungen	273.183,87 €	296.400 €	299.888,71 €	3.488,71 €

Im Rahmen des Haushaltes 2021 hat die Gemeinde Pommerby einen Jahresfehlbetrag von 21.200,- € eingeplant. Vor allem bedingt durch höhere Erträge, unter anderem bei der Gewerbesteuer sowie bei allgemeinen Zuweisungen (u.a. Schlüsselzuweisung), ist ein deutlicher Überschuss in Höhe von 59.843,53 € entstanden.

Finanzlage

Finanzmittel-Bestand am 31.12.2020		260.927,15 €
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	330.703,75 €	
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	252.743,35 €	
Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit		77.960,40 €
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.849,00 €	
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.938,06 €	
Saldo aus Investitionstätigkeit		-89,06 €
Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	3.100,00 €	
Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	1.849,00 €	
Saldo aus fremden Finanzmitteln		1.251,00 €
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeiten	0,00 €	
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeiten	3.824,00 €	
Saldo aus Finanzierungstätigkeiten		-3.824,00 €
Finanzmittel-Bestand am 31.12.2021		336.225,49 €

Der positive Saldo aus den getätigten Ein- und Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit fiel entgegen der Planung (-13.400,- €) mit 77.960,40 € deutlich positiver aus.

Der negative Saldo aus Investitionstätigkeiten entsteht durch die nachträgliche Abwicklung der Bezuschussung der Defibrillator-Installation. Der Ausgleich erfolgt im Folgejahr.

Als Ein- und Auszahlung aus fremden Finanzmitteln sind die Einnahme und der Einsatz von Spenden für den Defibrillator verbucht.

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

Somit hat sich der Bestand an liquiden Mitteln zum Bilanzstichtag um 75.298,34 € erhöht.

Zusammenfassung und Entwicklung der Haushaltswirtschaft

Durch unerwartet hohe Erträge, vor allem aus der Gewerbesteuer und weiteren Zuweisungen, konnte die Gemeinde Pommerby wiederum einen hohen Gewinn im Jahresabschluss 2021 ausweisen. Durch diesen Gewinn gelingt es erstmals, den Bestand der Ergebnissrücklage über den Bestand der Eröffnungsbilanz 2014 anwachsen zu lassen. Mit 22,44 % der Allgemeinen Rücklage liegt die Ergebnissrücklage dann wieder in dem durch § 25 Abs. 3 Gemeindehaushaltsverordnung geforderten Rahmen.

Die Gemeinde befindet sich haushaltstechnisch auf einem guten Weg. Die Entwicklung der finanziellen Situation sollte, trotz der positiven Abschlüsse der vergangenen Jahre, weiterhin sehr genau beobachtet werden. Der gute Bestand der Ergebnissrücklage ermöglicht der Gemeinde in der Zukunft kurzfristig auf negative Entwicklungen der allgemeinen finanziellen Situation reagieren zu können. Der Bestand der liquiden Mittel hilft der Gemeinde bei der Umsetzung der geplanten Investitionsmaßnahmen.

Pommerby, 17.03.2022

Rolf Frerich
Bürgermeister

Schlussbericht zum Jahresabschluss 2021 der Gemeinde Pommerby

Der Rechnungsprüfungsausschuss der Gemeinde Pommerby hat am 27.04.2022 den gem. § 91 Gemeindeordnung (GO) aufgestellten Jahresabschluss 2021 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 erforderten 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 2021 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.

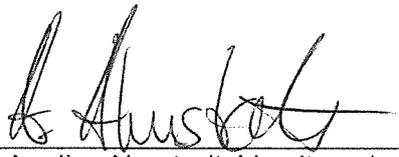
Die über- und außerplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungen erscheinen unabweisbar und sollten im Nachhinein – soweit nicht bereits geschehen - durch die Gemeindevertretung genehmigt werden.

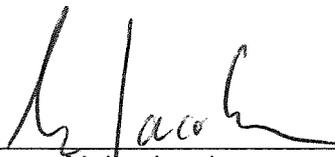
Die vorgelegten und geprüften Unterlagen vermitteln einen den Tatsachen entsprechenden Überblick über die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gemeinde Pommerby.

Der Gemeindevertretung Pommerby wird empfohlen, den Jahresabschluss 2021 nebst Anhang und Lagebericht in der vorliegenden Fassung zu beschließen.

Steinbergkirche, 27.04.2022

Die Mitglieder des Rechnungsprüfungsausschusses der Gemeinde Pommerby


Annika Almstadt, Vorsitzende


Malte Jacobsen


Reinhard Schmuck