

Betreff

Beratung und Beschluss über den Jahresabschluss 2021

Sachbearbeitende Dienststelle:

Finanzabteilung

Datum

18.08.2022

Sachbearbeitung:

Ralf Porath

Beratungsfolge (Zuständigkeit)

Gemeindevertretung der Gemeinde Rabenholz (Beratung und Beschluss)

Sitzungstermin

23.08.2022

Status

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 17.08.2022 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 2021 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 37.076,55 € wird im Haushaltsjahr 2022 zur Ergebnismrücklage gebucht.

Anlagen:

Auszug aus dem Jahresabschluss 2021 der Gemeinde Rabenholz

Gemeinde Rabenholz



**Auszug aus dem
Jahresabschluss
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 <u>7.605,54</u> -7.605,54	0,00 <u>6.261,15</u> -6.261,15	0,00 <u>6.560,67</u> -6.560,67	0,00 <u>7.625,54</u> -7.625,54	0,00 <u>6.361,15</u> -6.361,15	0,00 <u>6.633,31</u> -6.633,31
111100 Innere Verwaltungsangelegenheiten	0,00 <u>634,27</u> -634,27	0,00 <u>2.991,15</u> -2.991,15	50,00 <u>676,97</u> -626,97	0,00 <u>1.113,44</u> -1.113,44	0,00 <u>2.991,15</u> -2.991,15	50,00 <u>676,97</u> -626,97
121200 Wahlen	0,00 <u>95,20</u> -95,20	0,00 <u>0,00</u> 0,00	0,00 <u>0,00</u> 0,00	0,00 <u>95,20</u> -95,20	0,00 <u>0,00</u> 0,00	0,00 <u>0,00</u> 0,00
126000 Brandschutz	860,97 <u>13.498,96</u> -12.637,99	644,97 <u>13.261,18</u> -12.616,21	1.304,97 <u>15.068,26</u> -13.763,29	856,00 <u>12.249,17</u> -11.393,17	640,00 <u>9.947,67</u> -9.307,67	1.300,00 <u>8.630,57</u> -7.330,57
281100 Heimat- und sonstige Kulturpflege	0,00 <u>592,62</u> -592,62	0,00 <u>900,96</u> -900,96	0,00 <u>946,70</u> -946,70	0,00 <u>592,62</u> -592,62	0,00 <u>900,96</u> -900,96	0,00 <u>946,70</u> -946,70
315200 Pflegeeinrichtungen, Sozialstation	0,00 <u>960,01</u> -960,01	0,00 <u>712,08</u> -712,08	0,00 <u>614,52</u> -614,52	0,00 <u>949,91</u> -949,91	0,00 <u>696,64</u> -696,64	0,00 <u>609,94</u> -609,94
331100 Förderung von Trägern	0,00 <u>300,00</u> -300,00	0,00 <u>300,00</u> -300,00	0,00 <u>200,00</u> -200,00	0,00 <u>300,00</u> -300,00	0,00 <u>300,00</u> -300,00	0,00 <u>200,00</u> -200,00
362200 Kinder- und Jugendberufshilfe	0,00 <u>115,50</u> -115,50	0,00 <u>0,00</u> 0,00	0,00 <u>318,50</u> -318,50	0,00 <u>115,50</u> -115,50	0,00 <u>0,00</u> 0,00	0,00 <u>318,50</u> -318,50
362500 Sonstige Jugendarbeit	0,00 <u>398,51</u> -398,51	0,00 <u>388,16</u> -388,16	0,00 <u>342,57</u> -342,57	0,00 <u>388,16</u> -388,16	0,00 <u>342,57</u> -342,57	0,00 <u>329,71</u> -329,71
365100 Kindertagesstätten	7.446,16 <u>30.645,64</u> -23.199,48	0,00 <u>52.575,74</u> -52.575,74	1.301,45 <u>36.313,85</u> -35.012,40	7.446,16 <u>30.999,90</u> -23.553,74	1.301,45 <u>52.362,82</u> -51.061,37	0,00 <u>32.374,62</u> -32.374,62
421100 Allgemeine Förderung des Sports	0,00 <u>200,00</u> -200,00	0,00 <u>0,00</u> 0,00	0,00 <u>0,00</u> 0,00	0,00 <u>200,00</u> -200,00	0,00 <u>0,00</u> 0,00	0,00 <u>0,00</u> 0,00
522100 Grunderwerb zur Weiterveräußerung	0,00 <u>2.750,00</u> -2.750,00	35.685,00 <u>29.311,42</u> 6.373,58	0,00 <u>0,00</u> 0,00	0,00 <u>2.750,00</u> -2.750,00	35.685,00 <u>0,00</u> 35.685,00	0,00 <u>0,00</u> 0,00
522400 Sonstige eigene Grundstücke	424,18 <u>53,04</u> 371,14	424,18 <u>53,04</u> 371,14	424,18 <u>498,58</u> -74,40	424,18 <u>53,04</u> 371,14	424,18 <u>53,04</u> 371,14	424,18 <u>498,58</u> -74,40
531100 Elektrizitätsversorgung	6.642,00 <u>605,55</u> 6.036,45	7.414,21 <u>0,00</u> 7.414,21	7.935,64 <u>0,00</u> 7.935,64	6.642,00 <u>102.534,15</u> -95.892,15	9.074,21 <u>214.479,27</u> -205.405,06	7.955,64 <u>0,00</u> 7.955,64
531200 Elektrizitätsversorgung Windkraft	78.750,00 <u>42.451,74</u> 36.298,26	94.500,00 <u>52.149,18</u> 42.350,82	78.750,00 <u>42.174,31</u> 36.575,69	78.750,00 <u>31.951,74</u> 46.798,26	94.500,00 <u>73.323,49</u> 21.176,51	78.750,00 <u>0,00</u> 78.750,00
532100 Gasversorgung	976,92 <u>0,00</u> 976,92	1.061,72 <u>0,00</u> 1.061,72	681,82 <u>0,00</u> 681,82	976,92 <u>0,00</u> 976,92	1.291,72 <u>0,00</u> 1.291,72	681,82 <u>0,00</u> 681,82
537100 Fäkalienabfuhr	4.783,21 <u>5.475,44</u> -692,23	683,31 <u>1.177,17</u> -493,86	4.814,27 <u>3.304,53</u> 1.509,74	0,00 <u>21,00</u> -21,00	869,66 <u>1.537,24</u> -667,58	4.627,92 <u>2.469,29</u> 2.158,63
538100 Abwasserbeseitigung	27.377,99 <u>24.698,48</u> 2.679,51	27.809,83 <u>27.809,83</u> 0,00	33.155,90 <u>33.155,90</u> 0,00	21.114,54 <u>15.525,99</u> 5.588,55	25.557,00 <u>13.225,38</u> 12.331,62	24.248,53 <u>14.161,58</u> 10.086,95
541100 Gemeindestraßen	26.676,97 <u>31.068,68</u> -4.391,71	21.758,75 <u>29.264,34</u> -7.505,59	26.596,54 <u>26.932,18</u> -335,64	23.966,48 <u>25.292,99</u> -1.326,51	24.537,21 <u>19.200,85</u> 5.336,36	23.500,00 <u>21.833,03</u> 1.666,97
551200 Kinderspielplätze	0,00 <u>1.071,36</u> -1.071,36	0,00 <u>1.115,81</u> -1.115,81	0,00 <u>330,28</u> -330,28	0,00 <u>929,15</u> -929,15	0,00 <u>1.684,63</u> -1.684,63	0,00 <u>330,28</u> -330,28
551300 Wander- und Reitwege	0,00 <u>142,21</u> -142,21	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
552100 Wasserläufe, Wasserbau	0,00 <u>349,65</u> -349,65	0,00 <u>348,67</u> -348,67	0,00 <u>426,57</u> -426,57	0,00 <u>349,65</u> -349,65	0,00 <u>348,67</u> -348,67	0,00 <u>426,57</u> -426,57
573300 Dorfgemeinschaftshäuser	0,00 <u>76,00</u> -76,00	0,00 <u>76,00</u> -76,00	0,00 <u>76,00</u> -76,00	0,00 <u>0,00</u> 0,00	0,00 <u>0,00</u> 0,00	0,00 <u>0,00</u> 0,00
575100 Förderung des Fremdenverkehrs	0,00 <u>465,20</u> -465,20	0,00 <u>165,20</u> -165,20	0,00 <u>165,20</u> -165,20	0,00 <u>370,00</u> -370,00	0,00 <u>70,00</u> -70,00	0,00 <u>70,00</u> -70,00

Produktübersicht	Ergebnisrechnung			Finanzrechnung		
	Ergebnis 2021	Ergebnis 2020	Ergebnis 2019	Ergebnis 2021	Ergebnis 2020	Ergebnis 2019
	Erträge /. Aufwendungen = Ergebnis			Einzahlungen /. Auszahlungen = Saldo		
611100 Steuern, allgemeine Zuweisungen,	360.254,88 <u>313.942,47</u> 46.312,41	436.027,32 <u>291.199,07</u> 144.828,25	473.745,32 <u>354.090,20</u> 119.655,12	360.317,88 <u>311.123,47</u> 49.194,41	437.805,26 <u>280.439,01</u> 157.366,25	471.215,32 <u>319.044,20</u> 152.171,12
612100 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	12.390,37 <u>11.311,03</u> 1.079,34	3.925,08 <u>10.143,35</u> -6.218,27	6.325,08 <u>10.357,25</u> -4.032,17	-500.494,16 <u>-545.530,62</u> 45.036,46	-631.685,69 <u>-678.975,56</u> 47.289,87	730.551,61 <u>933.751,17</u> -203.199,56

Ergebnisrechnung

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
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	327.248,55	269.900,00	316.045,81	-46.145,81	
		401100 Grundsteuer A	15.561,36	15.500,00	15.655,00	-155,00	
		401200 Grundsteuer B	33.691,20	34.400,00	34.881,83	-481,83	
		401300 Gewerbesteuer	157.965,96	105.000,00	150.779,57	-45.779,57	
		402100 Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer	98.739,00	97.900,00	96.844,00	1.056,00	
		402200 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	5.047,00	4.500,00	4.888,00	-388,00	
		403200 Hundesteuer	1.936,67	1.900,00	2.206,66	-306,66	
		403400 Zweitwohnungssteuer	4.395,36	1.600,00	1.586,75	13,25	
		405100 Leistungen nach dem Familienlastenausgleich	9.912,00	9.100,00	9.204,00	-104,00	
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	113.910,94	30.000,00	49.496,66	-19.496,66	
		411100 Schlüsselzuweisungen vom Land	70.284,00	23.600,00	39.876,00	-16.276,00	
		413110 Allgemeine Zuweisungen vom Land	1.260,62	1.200,00	1.760,55	-560,55	
		413120 Allgemeine Zuweisungen vom Land	37.159,15	0,00	2.572,52	-2.572,52	
		416100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen	4,97	0,00	85,40	-85,40	
		416200 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen	5.202,20	5.200,00	5.202,19	-2,19	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	14.606,81	21.800,00	19.220,97	2.579,03	
		432100 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	14.606,81	21.800,00	19.220,97	2.579,03	
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	25.273,36	11.100,00	36.924,91	-25.824,91	
		448200 Erstattungen von Gemeinden/ GV	6.111,15	11.100,00	5.772,75	5.327,25	
		448700 Erstattungen von privaten Unternehmen	19.162,21	0,00	23.706,00	-23.706,00	
		448800 Erstattungen von übrigen Bereichen	0,00	0,00	7.446,16	-7.446,16	
45	7	+ sonstige ordentliche Erträge	44.500,93	54.600,00	7.618,92	46.981,08	
		451100 Konzessionsabgaben	8.475,93	8.200,00	7.618,92	581,08	
		454100 Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	35.685,00	0,00	0,00	0,00	
		456200 Säumniszuschläge	75,00	0,00	0,00	0,00	
		456500 Verzinsung von Steuernachforderungen und Steuererstattungen	265,00	0,00	0,00	0,00	
		458270 Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung der Finanzausgleichsrückstellungen	0,00	46.400,00	0,00	46.400,00	
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	525.964,77	387.800,00	429.731,45	-41.931,45	
50	11	Personalaufwendungen	2.985,15	4.500,00	3.226,52	1.273,48	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	250,02	300,00	488,24	-188,24	0,00
		503200 Sozialversicherungsbeiträge Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	593,13	1.000,00	596,28	403,72	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	25.395,16	30.000,00	25.469,01	4.530,99	0,00
		521100 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	3.187,34	11.600,00	2.686,37	8.913,63	0,00
		522100 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	11.505,10	8.500,00	12.962,77	-4.462,77	0,00
		522110 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	50,58	300,00	872,30	-572,30	0,00
		523100 Mieten und Pachten	51,13	100,00	51,13	48,87	0,00
		524100 Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen usw.	5.849,66	4.700,00	6.386,39	-1.686,39	0,00
		524110 Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen usw.	1.318,91	2.000,00	1.311,08	688,92	0,00
		527100 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	1.879,33	1.300,00	485,67	814,33	0,00

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz ¹ 2021 in EUR	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6) in EUR	übertragene Ermächtigungen ² in EUR	
1 ³	2 ⁴	3	4	5	2021 in EUR	6	7	8
		528100 Erwerb von Vorräten	825,96	0,00	0,00	0,00	0,00	
		529100 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	727,15	1.500,00	713,30	786,70	0,00	
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	26.280,74	26.400,00	26.571,28	-171,28	0,00	
		571100 Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände	26.280,54	26.400,00	26.550,45	-150,45	0,00	
		573100 Abschreibungen auf das Umlaufvermögen	0,20	0,00	0,00	0,00	0,00	
		574100 Abschreibung auf geleistete Zuwendungen (Auflösung ARAP)	0,00	0,00	20,83	-20,83	0,00	
53	15	+ Transferaufwendungen	352.472,92	372.700,00	354.250,69	18.449,31	0,00	
		531200 Zuweisungen an Gemeinden/ GV	0,00	0,00	30.645,64	-30.645,64	0,00	
		531300 Zuweisungen an Zweckverbände und dergl.	7.386,09	7.600,00	7.387,07	212,93	0,00	
		531800 Zuschüsse an übrige Bereiche	53.887,82	51.900,00	2.275,51	49.624,49	0,00	
		534100 Gewerbesteuerumlage	14.940,00	9.800,00	14.261,00	-4.461,00	0,00	
		537210 Kreisumlage	120.626,64	129.400,00	134.781,24	-5.381,24	0,00	
		537220 Amtsumlage	82.166,98	94.800,00	96.340,20	-1.540,20	0,00	
		537230 Zusatzamtsumlage	73.465,39	79.200,00	68.560,03	10.639,97	0,00	
54	16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	98.878,53	38.000,00	65.967,97	-27.967,97	0,00	
		542100 Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	5.043,98	7.200,00	6.559,20	640,80	0,00	
		542110 Arbeitsmittelpauschale und Reisekosten	240,00	300,00	240,00	60,00	0,00	
		542900 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	340,60	400,00	345,99	54,01	0,00	
		543100 Geschäftsaufwendungen	2.955,48	900,00	797,92	102,08	0,00	
		544100 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	2.450,05	2.600,00	2.447,28	152,72	0,00	
		544101 Körperschaftsteuer	13.443,00	7.500,00	12.987,00	-5.487,00	0,00	
		544108 Solidaritätszuschlag KSt	739,36	500,00	6.503,05	-6.003,05	0,00	
		544130 Kapitalertragsteuer	25.987,50	0,00	13.121,54	-13.121,54	0,00	
		544133 Solidaritätszuschlag KapSt	1.429,32	0,00	721,71	-721,71	0,00	
		545200 Erstattung Verwaltungskosten an Gemeinden/ GV	664,81	1.100,00	813,76	286,24	0,00	
		545210 Erst. Personal- und Sachmittel an Gemeinden/ GV	4.054,68	300,00	2.691,21	-2.391,21	0,00	
		545250 Betriebskostenerstattung an Gemeinden/ GV	0,00	500,00	0,00	500,00	0,00	
		545700 Erstattung an private Unternehmen	626,40	6.200,00	5.489,31	710,69	0,00	
		545800 Erstattung an übrige Bereiche	0,00	0,00	2.750,00	-2.750,00	0,00	
		547100 Wertveränderungen bei Sachanlagen	29.312,42	0,00	0,00	0,00	0,00	
		548900 Sonstige ordentliche Aufwendungen	50,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		549700 Aufwendungen aus der Zuführung zu sonstigen anderen Rückstellungen	10.500,00	10.500,00	10.500,00	0,00	0,00	
		549810 Aufwendungen aus der Zuführung zu SoPo Geb.Ausgl.	1.040,93	0,00	0,00	0,00	0,00	
	17	= ordentliche Aufwendungen	506.012,50	471.600,00	475.485,47	-3.885,47	0,00	
	18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 17)	19.952,27	-83.800,00	-45.754,02	-38.045,98		
46	19	+ Finanzerträge	94.500,00	61.700,00	87.480,29	-25.780,29		
		461500 Zinserträge von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	0,00	6.600,00	8.730,29	-2.130,29		
		461700 Zinserträge von Kreditinstituten	0,00	100,00	0,00	100,00		
		465100 Gewinnanteile aus verbundenen Unternehmen und Beteiligungen	94.500,00	55.000,00	78.750,00	-23.750,00		
55	20	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	4.863,60	4.800,00	4.649,72	150,28	0,00	
		551700 Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	4.863,60	4.700,00	4.649,72	50,28	0,00	
		559200 Verzinsung von Steuernachforderungen	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	
	21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	89.636,40	56.900,00	82.830,57	-25.930,57		
	22	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)	109.588,67	-26.900,00	37.076,55	-63.976,55		
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)	109.588,67	-26.900,00	37.076,55	-63.976,55		

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	9.469,60	9.900,00	9.371,91	528,09
	481100 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	529,77	1.000,00	432,08	567,92
	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	9.469,60	9.900,00	9.371,91	528,09
	581100 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	529,77	1.000,00	432,08	567,92
	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 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
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	329.026,49	269.900,00	316.108,81	-46.208,81	
		601100 Grundsteuer A	15.561,36	15.500,00	15.655,00	-155,00	
		601200 Grundsteuer B	33.691,14	34.400,00	34.881,83	-481,83	
		601300 Gewerbesteuer	157.965,96	105.000,00	150.779,57	-45.779,57	
		602100 Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer	100.567,00	97.900,00	96.907,00	993,00	
		602200 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	5.047,00	4.500,00	4.888,00	-388,00	
		603200 Hundesteuer	1.886,67	1.900,00	2.206,66	-306,66	
		603400 Zweitwohnungssteuer	4.395,36	1.600,00	1.586,75	13,25	
		605100 Leistungen nach dem Familienlastenausgleich	9.912,00	9.100,00	9.204,00	-104,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	108.703,77	24.800,00	44.209,07	-19.409,07	
		611100 Schlüsselzuweisungen	70.284,00	23.600,00	39.876,00	-16.276,00	
		613110 Allgemeine Zuweisungen vom Land	1.260,62	1.200,00	1.760,55	-560,55	
		613120 Allgemeinde Zuweisungen vom Land	37.159,15	0,00	2.572,52	-2.572,52	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	13.605,95	21.800,00	15.653,39	6.146,61	
		632100 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	13.605,95	21.800,00	15.653,39	6.146,61	
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	39.299,37	11.100,00	37.263,31	-26.163,31	
		648200 Erstattungen von Gemeinden/ GV	12.960,71	11.100,00	6.111,15	4.988,85	
		648700 Erstattungen von privaten Unternehmen	25.037,21	0,00	23.706,00	-23.706,00	
		648800 Erstattungen von übrigen Bereichen	1.301,45	0,00	7.446,16	-7.446,16	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	10.440,93	8.200,00	7.618,92	581,08	
		651100 Konzessionsabgaben	10.365,93	8.200,00	7.618,92	581,08	
		656200 Säumniszuschläge	75,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	94.765,00	61.700,00	87.480,29	-25.780,29	
		661500 Zinseinzahlungen von verb. Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	0,00	6.600,00	8.730,29	-2.130,29	
		661700 Zinseinzahlungen von Kreditinstituten	0,00	100,00	0,00	100,00	
		665100 Gewinnanteile aus verbundenen Unternehmen und Beteiligungen	94.500,00	55.000,00	78.750,00	-23.750,00	
		669200 Verzinsung von Steuernachforderungen und Steuererstattungen	265,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	596.265,69	397.900,00	508.757,97	-110.857,97	
70	10	Personalauszahlungen	2.985,15	4.500,00	3.226,52	1.273,48	
		701200 Dienstbezüge Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	2.142,00	3.200,00	2.142,00	1.058,00	
		703100 Sozialversicherungsbeiträge Beamtinnen und Beamte	250,02	300,00	488,24	-188,24	
		703200 Sozialversicherungsbeiträge Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	593,13	1.000,00	596,28	403,72	
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
72	12	+ Auszahlungen für Sach- u. Dienstleistungen	21.682,95	30.000,00	30.377,63	-377,63	
		721100 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	2.508,52	11.600,00	3.487,53	8.112,47	
		722100 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	9.389,54	8.500,00	14.221,01	-5.721,01	
		722110 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	50,58	300,00	872,30	-572,30	
		723100 Mieten und Pachten	51,13	100,00	51,13	48,87	
		724100 Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen usw.	6.501,71	4.700,00	8.571,78	-3.871,78	
		724110 Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen usw.	-425,62	2.000,00	1.954,91	45,09	
		727100 Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	1.953,98	1.300,00	485,67	814,33	

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
		728100 Erwerb von Vorräten	825,96	0,00	0,00	0,00	
		729100 Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen	827,15	1.500,00	733,30	766,70	
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	4.863,60	4.800,00	4.649,72	150,28	
		751700 Zinsauszahlungen an Kreditinstitute	4.863,60	4.700,00	4.649,72	50,28	
		759200 Verzinsung von Steuernachzahlungen	0,00	100,00	0,00	100,00	
73	14	+ Transferauszahlungen	340.487,92	371.900,00	351.125,94	20.774,06	
		731200 Zuweisungen an Gemeinden/ GV	0,00	0,00	30.645,64	-30.645,64	
		731300 Zuweisungen an Zweckverbände und dergl.	7.386,09	7.600,00	7.387,07	212,93	
		731800 Zuschüsse an übrige Bereiche	52.662,82	51.100,00	1.969,76	49.130,24	
		734100 Gewerbesteuerumlage	4.180,00	9.800,00	11.442,00	-1.642,00	
		737210 Kreisumlage	120.626,64	129.400,00	134.781,24	-5.381,24	
		737220 Amtsumlage	82.166,98	94.800,00	96.340,20	-1.540,20	
		737230 Zusatzamtsumlage	73.465,39	79.200,00	68.560,03	10.639,97	
74	15	+ sonstige Auszahlungen	90.524,61	28.300,00	52.461,51	-24.161,51	
		742100 Auszahlungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	5.043,98	7.200,00	6.559,20	640,80	
		742110 Arbeitsmittelpauschale und Reisekosten	240,00	300,00	240,00	60,00	
		742900 Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	340,60	400,00	345,99	54,01	
		743100 Geschäftsauszahlungen	3.205,30	900,00	510,79	389,21	
		744100 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	2.450,05	2.600,00	2.447,28	152,72	
		744101 Körperschaftsteuer	69.453,50	7.500,00	12.987,00	-5.487,00	
		744108 Solidaritätszuschlag KSt	3.819,99	500,00	6.503,05	-6.003,05	
		744130 Kapitalertragsteuer	0,00	0,00	13.121,54	-13.121,54	
		744133 Solidaritätszuschlag KapSt	0,00	0,00	721,71	-721,71	
		745200 Erstattung Verwaltungskosten an Gemeinden/ GV	704,27	1.100,00	664,81	435,19	
		745210 Erst. Personal-/Sachmittel an Gemeinden/ GV	3.089,09	300,00	4.054,68	-3.754,68	
		745250 Betriebskostenerstattung an Gemeinden/ GV	708,40	500,00	0,00	500,00	
		745700 Erstattung an private Unternehmen	722,79	6.200,00	605,55	5.594,45	
		745800 Erstattung an übrige Bereiche	696,64	800,00	3.699,91	-2.899,91	
		748900 Sonstige ordentliche Auszahlungen	50,00	0,00	0,00	0,00	
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 10 bis 15)	460.544,23	439.500,00	441.841,32	-2.341,32	
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)	135.721,46	-41.600,00	66.916,65	-108.516,65	
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	466,48	-466,48	
		681700 Investitionszuschüsse von privaten Unternehmen	0,00	0,00	466,48	-466,48	
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	35.685,00	0,00	0,00	0,00	
		682100 Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	35.685,00	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	35.685,00	0,00	466,48	-466,48	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	500,00	-500,00	
		781800 Zuschüsse an übrige Bereiche	0,00	0,00	500,00	-500,00	
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	5.760,81	-5.760,81	

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
		782100 Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	5.760,81	-5.760,81
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	3.062,30	0,00	466,48	-466,48
		783100 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens (oberhalb Wertgrenze 1.000,-€)	382,23	0,00	0,00	0,00
		783200 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens (Wertgrenze 150,- bis 1.000,- €)	2.680,07	0,00	466,48	-466,48
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	214.479,27	113.000,00	101.928,60	11.071,40
		784300 Auszahlungen aus dem Erwerb von Finanzanlagen Nichtbörsennotierte Aktien	214.479,27	113.000,00	101.928,60	11.071,40
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	5.753,36	0,00	1.064,69	-1.064,69
		785100 Auszahlungen aus Hochbaumaßnahmen	2.988,11	0,00	0,00	0,00
		785200 Auszahlungen aus Tiefbaumaßnahmen	2.765,25	0,00	0,00	0,00
		785300 Auszahlungen aus sonstigen Baumaßnahmen	0,00	0,00	1.064,69	-1.064,69
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)	223.294,93	113.000,00	109.720,58	3.279,42
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 / 34)	-187.609,93	-113.000,00	-109.254,10	-3.745,90
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)	-51.888,47	-154.600,00	-42.337,45	-112.262,55
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)	-70.723,47	-173.500,00	-61.172,45	-112.327,55
	45	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00
	46	= Liquide Mittel (= Zeilen 44 und 45)	-70.723,47	-173.500,00	-61.172,45	-112.327,55

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 vorgennate 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	1.365.100,36	1.447.770,49
01	1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00
	1.2 Sachanlagen	939.382,09	920.123,62
	1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	29.533,53	29.533,53
021	1.2.1.1 Grünflächen	5.149,32	5.149,32
	021000 Grünflächen	5.149,32	5.149,32
022	1.2.1.2 Ackerland	734,91	734,91
	022000 Ackerland	734,91	734,91
023	1.2.1.3 Wald, Forsten	0,00	0,00
029	1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	23.649,30	23.649,30
	029000 Sonstige unbebaute Grundstücke	23.649,30	23.649,30
	1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	444.967,58	444.154,28
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	444.967,58	444.154,28
	034100 Grund und Boden mit sonstigen Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäuden	6.950,90	6.950,90
	034200 Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen bei sonstigen Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäuden	438.016,68	437.203,38
	1.2.3 Infrastrukturvermögen	452.319,53	435.440,42
041	1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	71.964,21	71.964,21
	041000 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	245.590,58	236.762,41
	044000 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	245.590,58	236.762,41
045	1.2.3.5 Straßennetze mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	127.215,46	119.526,25
	045000 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	127.215,46	118.483,73
	045100 Verkehrslenkungsanlagen	0,00	1.042,52
040, 046	1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	7.549,28	7.187,55
	046000 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	7.549,28	7.187,55
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	5.099,50	4.456,39
	070000 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	4.093,08	3.701,58
	079100 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge (GWG)	1.006,42	754,81
08	1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	7.461,95	6.539,00
	080000 Betriebs- und Geschäftsausstattung	4.997,88	4.649,38
	089100 Betriebs- und Geschäftsausstattung (GWG)	2.464,07	1.889,62
09	1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	0,00	0,00
	1.3 Finanzanlagen	425.718,27	527.646,87
10	1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	1.239,00	1.239,00
	101400 Anteile an verbundenen Unternehmen Sonstige Anteilsrechte	1.239,00	1.239,00
11	1.3.2 Beteiligungen	424.479,27	526.407,87
	111100 Beteiligungen	210.000,00	210.000,00
	111300 Beteiligungen Nichtbörsennotierte Aktien	214.479,27	316.407,87
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	255.189,25	251.303,82
	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	10.126,68	67.413,70
161	2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	4.015,53	4.764,11
	161100 Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	829,53	4.397,11
	379100 Sonstige Verbindlichkeiten	3.386,00	567,00
	379600 sonstige Verbindlichkeiten Verwahrungen KF	-200,00	-200,00
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	6.111,15	5.772,75
	171100 Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	6.111,15	5.772,75
179	2.2.4 Sonstige Privatrechtliche Forderungen	0,00	56.876,84
	179100 Sonstige privatrechtliche Forderungen	0,00	56.876,84
178	2.2.5 Sonstige Vermögensgegenstände	0,00	0,00
143	2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00

	Bezeichnung	31.12.2020	31.12.2021
		in EUR	
180-184	2.4 Liquide Mittel	0,00	0,00
185	2.4.1 Forderung aus dem Zahlungsverkehr ggü. Amt (liquide Mittel)	245.062,57	183.890,12
	185100 Ford. ggü. Amt Geltinger Bucht	245.062,57	183.890,12
19	3. Aktive Rechnungsabgrenzung	0,00	529,17
	191200 Aktive RAP (Ist-Vorgriffe)	0,00	50,00
	191380 Aktive Rechnungsabgrenzung Geleistete Invest.zuwendungen an übrige Bereiche	0,00	479,17
	BILANZSUMME AKTIVA	1.620.289,61	1.699.603,48

	Bezeichnung	31.12.2020	31.12.2021
		in EUR	
	PASSIVA		
	1. Eigenkapital	764.869,29	801.945,84
201	1.1 Allgemeine Rücklage	451.299,89	451.299,89
	201000 Allgemeine Rücklage	451.299,89	451.299,89
202	1.2 Sonderrücklage	0,00	0,00
203	1.3 Ergebnissrücklage	203.980,73	313.569,40
	203000 Ergebnissrücklage	203.980,73	313.569,40
204	1.4 vorgetragener Jahresfehlbetrag	0,00	0,00
205	1.5 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	109.588,67	37.076,55
	205000 Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	109.588,67	37.076,55
	2. Sonderposten	333.566,22	385.621,95
231	2.1 für aufzulösende Zuschüsse	386,33	767,41
	231700 Sonderposten- Aufzulösende Zuschüsse von privaten Unternehmen	0,00	386,05
	231800 Sonderposten- Aufzulösende Zuschüsse vom übrigen Bereich	386,33	381,36
232	2.2 für aufzulösende Zuweisungen	96.084,01	147.758,66
	232200 Sonderposten- Aufzulösende Zuweisungen von Gemeinden/ GV	63.416,06	117.080,63
	232300 Sonderposten- Aufzulösende Zuweisungen von Zweckverbänden u.dgl.	32.667,95	30.678,03
	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
	233200 Nicht aufzulösende Beiträge	193.191,64	193.191,64
234	2.4 für Gebührenaussgleich	43.904,24	43.904,24
	234000 Gebührenaussgleich	43.904,24	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	91.000,00	101.500,00
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
	284000 Finanzausgleichsrückstellungen	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	21.000,00	31.500,00
	289000 Sonstige andere Rückstellungen	21.000,00	31.500,00
	4. Verbindlichkeiten	430.854,10	410.535,69
301	4.1 Anleihen	0,00	0,00
	4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	422.330,00	403.495,00
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	422.330,00	403.495,00
	321730 Laufzeit 5 Jahre und mehr Euro-Währung (fester Zins)	422.330,00	403.495,00
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	8.031,10	6.484,69
	351100 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	8.031,10	6.484,69
36	4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	0,00
	4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	493,00	556,00
375	4.7.1 Verbindlichkeiten aus dem Zahlungsverkehr ggü. amtsangehörigen Gemeinden	0,00	0,00
379	4.7.2 sonstige Verbindlichkeiten	493,00	556,00
	169100 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	493,00	556,00
371	4.7.3 Verbindlichkeiten aus Steuervorgängen	0,00	0,00
39	5. Passive Rechnungsabgrenzung	0,00	0,00
	BILANZSUMME PASSIVA	1.620.289,61	1.699.603,48

Nachrichtlich:

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

Anhang zum Jahresabschluss 2021 der Gemeinde Rabenholz

Allgemeine Vorbemerkungen

Der Haushaltsplan 2021 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 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 beträgt insgesamt 1.699.603,48 €.

1. Anlagevermögen

Bilanzsumme: 1.447.770,49 €

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	444.967,58 €
Zugang (Feuerwehrgerätehaus, Zaun Feuerlöschteich)	5.760,81 €
<u>Abschreibung</u>	<u>- 6.574,11 €</u>
Stand zum 31.12.2021	444.154,28 €

1.2.3 Infrastrukturvermögen**1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen**

Stand zum 01.01.2021	245.590,58 €
<u>Abschreibung</u>	<u>- 8.828,17 €</u>
Stand zum 31.12.2021	236.762,41 €

1.2.3.5 Straßennetze mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen

Stand zum 01.01.2021	127.215,46 €
Zugang (Verkehrsspiegel)	1.064,69 €
<u>Abschreibung</u>	<u>- 8.753,90 €</u>
Stand zum 31.12.2021	119.526,25 €

1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens

Stand zum 01.01.2021	7.549,28 €
<u>Abschreibung</u>	<u>- 361,73 €</u>
Stand zum 31.12.2021	7.187,55 €

1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge

Stand zum 01.01.2021	5.099,50 €
<u>Abschreibung</u>	<u>- 643,11 €</u>
Stand zum 31.12.2021	4.456,39 €

1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung

Stand zum 01.01.2021	7.461,95 €
Zugang (Bank)	466,48 €
<u>Abschreibung</u>	<u>- 1.389,43 €</u>
Stand zum 31.12.2021	6.539,00 €

1.3 Finanzanlagen**1.3.2 Beteiligungen**

Stand zum 01.01.2021	424.479,27 €
<u>Zugang (Aktien SH-Netz AG)</u>	<u>101.928,60 €</u>
Stand zum 31.12.2021	526.407,87 €

2 Umlaufvermögen

Bilanzsumme: 251.303,82 €

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 31.12.2021 bilanzierte Forderungen in Höhe von 67.413,70€. 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.

2.4 Liquide Mittel

Stand zum 01.01.2021	245.062,57 €
<u>Veränderung</u>	<u>- 61.172,45 €</u>
Stand zum 31.12.2021	183.890,12 €

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 2021 kann ebenfalls dem Lagebericht entnommen werden.

3 Aktive Rechnungsabgrenzung

Stand zum 01.01.2021	0,00 €
Zugang (Ist-Vorgriffe, Zuschuss für Laptop Bürgermeister)	550,00 €
<u>Abgang (Auflösungen)</u>	<u>- 20,83 €</u>
Stand zum 31.12.2021	529,17 €

Passiva

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

Die Bilanzsumme der Passiva beträgt insgesamt 1.699.603,48 €.

1. Eigenkapital

Die Bilanzsumme beträgt 801.945,84 € und hat sich somit gegenüber Schlussbilanz 2019 um 37.076,55 € erhöht.

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

Allgemeine Rücklage	451.299,89 €
Sonderrücklage	0,00 €
Ergebnisrücklage	313.569,40 €
Vorgetragener Jahresfehlbetrag	0,00 €
Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag (-)	37.076,55 €

Der Jahresüberschuss 2020 in Höhe von 109.588,67 € wurde zur Ergebnisrücklage gebucht, wodurch sich deren Bestand auf 313.569,40 € (69,5 % der Allgemeinen Rücklage) erhöht hat.

2. Sonderposten

Bilanzsumme: 385.621,95 €

2.1 Aufzulösende Zuschüsse

Stand zum 01.01.2021	386,33 €
Zugang (Zuschuss für Bank)	466,48 €
Auflösungen	- 85,40 €
Stand zum 31.12.2021	767,41 €

2.2 Aufzulösende Zuweisungen

Stand zum 01.01.2021	96.084,01 €
Zugang (Zuweisung Kreis Grundstückserwerb)	56.876,84 €
Auflösungen	- 5.202,19 €
Stand zum 31.12.2021	147.758,66 €

3. Rückstellungen

Bilanzsumme: 101.500,00 €

3.10 sonstige andere Rückstellungen

Stand zum 01.01.2021	21.000,00 €
Zugang (Ablöserückstellung für Geschäftsanteile WKA Priesholz GmbH & Co. KG)	10.500,00 €
Stand zum 31.12.2021	31.500,00 €

4. Verbindlichkeiten

Die Gemeinde Rabenholz hat zum 31.12.2021 bilanzierte Verbindlichkeiten in Höhe von 410.535,69 €, davon 403.495,00 € 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 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

Rabenholz, 13.07.2022

Jörg Theet-Meints
Bürgermeister

Über- und außerplanmäßige Aufwendungen 2021

Produkt	Konto	Produkt	Konto	Ansatz	HHR	AO	Überschreitung	Begründung
111000	503100	Gemeindeorgane	Sozialversicherungsbeiträge Bürgermeister/in	300	0,00	488,24	188,24	*
126000	521100	Brandschutz	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	1.200	0,00	1.956,01	756,01	Schiebetüren Feuerwehrgerätehaus 897,88 € *
126000	524100	Brandschutz	Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen usw.	1.600	0,00	1.657,56	57,56	*
126000	531800	Brandschutz	Zuschüsse Kameradschaftskasse	300	0,00	400,00	100,00	Zuschuss Kameradschaftskasse für Anschaffung eines Gasgrills *
126000	543100	Brandschutz	Geschäftsaufwendungen	700	0,00	797,92	97,92	*
281100	531800	Heimat- und sonstige Kulturpflege	Zuschüsse an Vereine/Verbände	0	0,00	300,00	300,00	Zuschuss Wildtierrettung Angeln e.V. gemäß Beschluss der Gemeindevertretung vom 24.06.2021 *
315200	531800	Pflegeeinrichtungen, Sozialstation	Diakonischer Mehrwert an Krankenpflegeverband	800	0,00	960,01	160,01	*
365100	531200	Kindertagesstätten	Kita-Kosten-Anteile an Gemeinden / GV	0	0,00	30.645,64	30.645,64	Neues Konto. Die Kosten für die Kindertagesstätten sind im Haushaltsplan im Konto 365100.531800 eingeplant worden (Ansatz 50.000,00 €; verfügbar 50.000,00 €)
421100	531800	Allgemeine Förderung des Sports	Zuschüsse an übrige Bereiche	0	0,00	200,00	200,00	Zuschuss Sportregion Angeln e.V. gemäß Beschluss der Gemeindevertretung vom 24.06.2021 *
522100	545800	Grunderwerb zur Weiterveräußerung (z.B. Baugrundstücke)	Erstattung an übrige Bereiche	0	0,00	2.750,00	2.750,00	Entschädigung Grundstückseigentümer gemäß Beschluss der Gemeindevertretung vom 07.12.2021
531100	545700	Elektrizitätsversorgung	Erstattung an private Unternehmen	0	0,00	605,55	605,55	Erstattung Konzessionsabgabe aufgrund Abrechnung 2020
531200	544101	Elektrizitätsversorgung Windkraft	Körperschaftsteuer	7.500	0,00	12.987,00	5.487,00	Körperschaftsteuer gemäß Steuerbescheid vom 09.11.2021
531200	544108	Elektrizitätsversorgung Windkraft	Solidaritätszuschlag KSt	500	0,00	6.503,05	6.003,05	Anpassung gemäß Bescheid Finanzamt
531200	544130	Elektrizitätsversorgung Windkraft	Kapitalertragssteuer	0	0,00	11.812,00	11.812,00	Kapitalertragssteuer gemäß Steuerbescheid
531200	544133	Elektrizitätsversorgung Windkraft	Solidaritätszuschlag KapSt	0	0,00	649,69	649,69	Solidaritätszuschlag zur Kapitalertragssteuer
								Saldo

Produkt	Konto	Produkt	Konto	Ansatz	HHR	AO	Überschreitung	Begründung	
538100	524100	Abwasserbeseitigung	Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen usw.	2.900	0,00	4.597,27	1.697,27	Untersuchung Klärschlamm	1.295,91 €
								Kosten Abfallentsorgung	40,80 €
								Nachzahlung Strom 2020	711,87 €
								Untersuchung Abwasser und Überwachung Kreis	470,08 €
								Stromkosten 2021	2.078,61 €
								Gesamtergebnis	4.597,27 €
538100	545210	Abwasserbeseitigung	Erst. Personal- und Sachmittel an Gemeinden/ GV	300	0,00	2.691,21	2.391,21	Kosten Abwasserteam	
541100	521100	Gemeindestraßen	Unterhaltung Bushaltestellen	100	0,00	282,63	182,63	Pflege Bushaltestelle *	
541100	522100	Gemeindestraßen	Unterhaltung Gemeindestraßen	7.000	0,00	11.741,00	4.741,00	Erstellung Baumkataster und Pflegearbeiten	
541100	522110	Gemeindestraßen	Unterhaltung Straßenbeleuchtung	300	0,00	872,30	572,30	Kurzschluss Straßenbeleuchtung beseitigt	
541100	527100	Gemeindestraßen	Ausstattung / Verbrauchsmittel	300	0,00	485,67	185,67	Reparatur Rasenmäher und Heckenschere	
575100	529100	Förderung des Fremdenverkehrs	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	0	0,00	300,00	300,00	Zuschuss an den Verein „Schwimmhalle für Kappeln eV.“	
611100	534100	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	Gewerbesteuerumlage	9.800	0,00	14.261,00	4.461,00	Höheres Gewerbesteueraufkommen	
611100	537210	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	Kreisumlage	129.400	0,00	134.781,24	5.381,24		
611100	537220	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	Amtsumlage	94.800	0,00	96.340,20	1.540,20		
612100	544130	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	Kapitalertragsteuer	0	0,00	1.309,54	1.309,54	Beteiligung Schleswig-Holstein Netz AG	
612100	544133	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	Solidaritätszuschlag KapSt	0	0,00	72,02	72,02	Beteiligung Schleswig-Holstein Netz AG *	
				257.800	0,00	340.446,75	82.646,75		

* 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	HHR	AO	Überschreitung	Begründung
111000	703100	Gemeindeorgane	Sozialversicherungsbeiträge Bürgermeister/in	300	0,00	488,24	188,24*	
111100	781800	Innere Verwaltungsangelegenheiten	Zuschüsse an übrige Bereiche	0	0,00	500,00	500,00	Zuschuss Laptop Bürgermeister
126000	721100	Brandschutz	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	1.200	0,00	2.837,61	1.637,61	Schiebetür Feuerwehrgerätehaus und Hydrantenpauschale 2020
126000	724100	Brandschutz	Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen usw.	1.600	0,00	1.657,56	57,56*	
126000	731800	Brandschutz	Zuschüsse Kameradschaftskasse	300	0,00	700,00	400,00	Zuschuss Kameradschaftskasse 2020 und 2021 sowie Zuschuss Gasgrill
126000	782100	Brandschutz	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0,00	5.760,81	5.760,81	Einmessung Feuerwehrgerätehaus und Zaun Löschteich
281100	731800	Heimat- und sonstige Kulturpflege	Zuschüsse an Vereine/Verbände	0	0,00	300,00	300,00	Zuschuss Wildtierrettung Angeln e.V. gemäß Beschluss der Gemeindevertretung vom 24.06.2021 *
315200	745800	Pflegeeinrichtungen, Sozialstation	Diakonischer Mehrwert an Krankenpflegeverband	800	0,00	949,91	217,39*	
365100	731200	Kindertagesstätten	Zuweisungen an Gemeinden/ GV	0	0,00	30.645,64	30.645,64	Neues Konto. Die Kosten für die Kindertagesstätten sind im Haushaltsplan im Konto 365100.531800 eingeplant worden (Ansatz 50.000,00 €; verfügbar 50.000,00 €)
421100	731800	Allgemeine Förderung des Sports	Zuschüsse an übrige Bereiche	0	0,00	200,00	200,00	Zuschuss Sportregion Angeln e.V. gemäß Beschluss der Gemeindevertretung vom 24.06.2021 *
522100	745800	Grunderwerb zur Weiterveräußerung (z.B. Baugrundstücke)	Erstattung an übrige Bereiche	0	0,00	2.750,00	2.750,00	Entschädigung Grundstückseigentümer gemäß Beschluss der Gemeindevertretung vom 07.12.2021
531100	745700	Elektrizitätsversorgung	Erstattung an private Unternehmen	0	0,00	605,55	605,55	Erstattung Konzessionsabgabe aufgrund Abrechnung 2020
531200	744101	Elektrizitätsversorgung Windkraft	Körperschaftsteuer	7.500	0,00	12.987,00	5.487,00	Körperschaftsteuer gemäß Steuerbescheid vom 09.11.2021
531200	744108	Elektrizitätsversorgung Windkraft	Solidaritätszuschlag KSt	500	0,00	6.503,05	6.003,05	Anpassung gemäß Bescheid Finanzamt

Produkt	Konto	Produkt	Konto	Ansatz	HHR	AO	Überschreitung	Begründung
531200	744130	Elektrizitätsversorgung Windkraft	Kapitalertragsteuer	0	0,00	11.812,00	11.812,00	Kapitalertragssteuer gemäß Steuerbescheid
531200	744133	Elektrizitätsversorgung Windkraft	Solidaritätszuschlag KapSt	0	0,00	649,69	649,69	Solidaritätszuschlag zur Kapitalertragssteuer
538100	724100	Abwasserbeseitigung	Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen usw.	2.900	0,00	6.782,66	1.697,27	Saldo
								Untersuchung Klärschlamm
								1.295,91 €
								Kosten Abfallentsorgung
								40,80 €
								Nachzahlung Strom 2020
								711,87 €
								Untersuchung Abwasser und Überwachung Kreis
								470,08 €
								Vorauszahlung Strom 2021
								4.264,00 €
								Gesamtergebnis
								6.782,66 €
538100	745210	Abwasserbeseitigung	Erst. Personal-/Sachmittel an Gemeinden/ GV	300	0,00	4.054,68	6.445,89	Kosten Abwasserteam
541100	721100	Gemeindestraßen	Unterhaltung Bushaltestellen	100	0,00	282,63	182,63	Pflege Bushaltestelle *
541100	722100	Gemeindestraßen	Unterhaltung Gemeindestraßen	7.000	0,00	12.999,24	6.856,56	Erstellung Baumkataster und verschiedene Pflegearbeiten
541100	722110	Gemeindestraßen	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	300	0,00	872,30	572,30	Kurzschluss Straßenbeleuchtung beseitigt *
541100	727100	Gemeindestraßen	Ausstattung / Verbrauchsmittel	300	0,00	485,67	185,67	Reparatur Rasenmäher und Heckenschere *
541100	783200	Gemeindestraßen	Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens (Wertgrenze 150,- bis 1.000,-€)	0	0,00	466,48	466,48	Parkbank
541100	785300	Gemeindestraßen	Auszahlungen aus sonstigen Baumaßnahmen	0	0,00	1.064,69	1.064,69	3 Verkehrsspiegel Buhskoppel und Stenderuper Straße
575100	729100	Förderung des Fremdenverkehrs	Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen	0	0,00	300,00	300,00	Zuschuss an den Verein „Schwimmhalle für Kappeln e.V.“ *
611100	734100	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	Gewerbesteuerumlage	9.800	0,00	11.442,00	1.075,00	Höheres Gewerbesteueraufkommen

Produkt	Konto	Produkt	Konto	Ansatz	HHR	AO	Überschreitung	Begründung
611100	737210	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	Kreisumlage	129.400	0,00	134.781,24	5.381,24	
611100	737220	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	Amtsumlage	94.800	0,00	96.340,20	1.540,20	
612100	744130	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	Kapitalertragsteuer	0	0,00	1.309,54	1.309,54	Beteiligung Schleswig-Holstein Netz AG
612100	744133	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	Solidaritätszuschlag KapSt	0	0,00	72,02	72,02	Beteiligung Schleswig-Holstein Netz AG *
				257.100	0,00	350.600,41	94.364,03	

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

Lagebericht zum Jahresabschluss 2021 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

	31.12.2020	31.12.2021
1. Anlagevermögen	1.365.100,36 €	1.447.770,49 €
2. Umlaufvermögen	255.189,25 €	251.303,82 €
3. Aktive Rechnungsabgrenzung	0,00 €	529,17 €
Gesamt Aktiva	1.620.289,61 €	1.699.603,48 €

Die Gemeinde Rabenholz konnte durch den Erwerb weiterer Beteiligungen an der Schleswig-Holstein Netz AG ihr Anlagevermögen insgesamt steigern.

Die zum 31.12.2021 vorhandenen Forderungen sind mittlerweile ausgeglichen.

Die von der Investitionszuweisung (Beschaffung eines Laptops) ist als aktiver Rechnungsabgrenzungsposten bilanziert. Das Gerät wird vom Investitionsempfänger weiterhin genutzt.

	31.12.2020	31.12.2021
1. Eigenkapital	764.869,29 €	801.945,84 €
1.1. Allgemeine Rücklage	451.299,89 €	451.299,89 €
1.2. Sonderrücklage	0,00 €	0,00 €
1.3. Ergebnissrücklage	203.980,73 €	313.569,40 €
1.4. Vorgetragener Jahresfehlbetrag	0,00 €	0,00 €
1.5. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	109.588,67 €	37.076,55 €
2. Sonderposten	333.566,22 €	385.621,95 €
3. Rückstellungen	91.000,00 €	101.500,00 €
4. Verbindlichkeiten	430.854,10 €	410.535,69 €
5. Passive Rechnungsabgrenzung	0,00 €	0,00 €
Gesamt Passiva	1.620.289,16 €	1.699.603,48 €

Der Jahresüberschuss 2020 von 109.588,67 € wurde im Haushaltsjahr 2021 zur Ergebnissrücklage gebucht, deren Bestand sich so auf 313.569,40 € erhöht hat.

Durch den Jahresüberschuss 2021 von 37.076,55 € erhöht sich das Eigenkapital der Gemeinde auf 801.945,84 €. Der Jahresüberschuss kann im Folgejahr wiederum zur Ergebnissrücklage gebucht werden, was zur Folge hat, dass sich diese auf 350.645,95 € 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

	31.12.2020	31.12.2021
Verbindlichkeiten aus Krediten	422.330,00 €	403.495,00 €

Zum Bilanzstichtag bestehen weiterhin folgende Kredite:

- ein Kredit über 250.000,00 € mit einer Laufzeit bis 12/2028 (Finanzierung Feuerwehrgerätehaus – Restschuld am 31.12.2021 = 224.995,00 €)
- ein Kredit über 210.000,00 € mit einer Laufzeit bis 12/2038 (Beteiligung an der WKA Priesholz Beteiligungs GmbH&Co.KG – Restschuld am 31.12.2021 = 178.500,00 €)

Ertragslage

ausgewählte Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Abweichung 2021
Erträge				
Steuern	327.248,55 €	269.900 €	316.045,81 €	46.145,81 €
Zuwendungen	113.910,94 €	30.000 €	49.496,66 €	19.496,66 €
Umlagen	25.273,36 €	11.100 €	36.924,91 €	25.824,91 €
Gebühren u.ä. Entgelte	15.030,99 €	22.200 €	19.645,15 €	-2.554,85 €
Sonstige Erträge	44.500,93 €	54.600 €	7.618,92 €	-46.981,08 €
Finanzerträge	94.500,00 €	61.700 €	87.480,29 €	25.780,29 €
Summe aller Erträge	620.464,77 €	449.500 €	517.211,74 €	67.711,74 €
Aufwendungen				
Personalaufwand	2.985,15 €	4.500 €	3.226,52 €	-1.273,48 €
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen.	25.395,16 €	30.000 €	25.469,01 €	-4.530,99 €
Transferleistungen	352.472,92 €	372.700 €	354.250,69 €	-18.449,31 €
Abschreibungen	26.280,74 €	26.400 €	26.571,28 €	171,28 €
Sonstige Aufwendungen	98.878,53 €	38.000,00 €	65.967,97 €	27.967,97 €
Finanzaufwendungen	4.863,60 €	4.800,00 €	4.649,72 €	-150,28 €
Summe aller Aufwendungen	510.876,10 €	476.400 €	480.135,19 €	3.735,19 €

Die Verbesserung der Erträge im Jahre 2021 ergibt sich im Wesentlichen aus deutlich höheren Einnahmen aus der Gewerbesteuer. Daneben gab es auch eine Steigerung bei den allgemeinen Schlüsselzuweisungen.

Durch die Neuregelung der Finanzierung der Kindertagesstätten ergibt sich bei den Transferaufwendungen eine Einsparung für die Gemeinde Rabenholz. Die erhöhten sonstigen Aufwendungen ergeben sich aus den Zahlungen der Körperschafts- und Kapitalertragssteuer sowie des Solidaritätszuschlages für die Beteiligungen der Gemeinde Rabenholz an der WKA Priesholz Beteiligungs GmbH&Co.KG sowie der Schleswig-Holstein Netz AG.

Finanzlage

Finanzmittel-Bestand am 31.12.2020		245.062,57 €
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	508.757,97 €	
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	441.841,32 €	
Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit		66.916,65 €
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	466,48 €	
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	109.720,58 €	
Saldo aus Investitionstätigkeit		-109.254,10 €
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 31.12.2021		183.890,12 €

Gegenüber der Haushaltsplanung ergibt sich für die laufende Verwaltungstätigkeit ein 66.916,65 € (Planansatz – 41.600,00 €).

Durch den Erwerb der Beteiligungen an der Schleswig-Holstein Netz AG in Höhe von 101.928,60 € ergibt sich im Wesentlichen der negative Saldo in der Investitionstätigkeit.

Die durch die Kredittilgung bedingte negative Saldo aus Finanzierungstätigkeit gemeinsam mit dem negativen Saldo aus Finanzierungstätigkeit sorgen dafür, dass die liquiden Mittel der Gemeinde sich insgesamt um 61.172,45 € vermindert haben. Der Stand der liquiden Mittel beträgt zum 31.12.2021 somit 183.890,12 €.

Zusammenfassung und Entwicklung der Haushaltswirtschaft

Die Gemeinde Rabenholz konnte das Haushaltsjahr 2021 wiederum mit einem Überschuss im Ergebnishaushalt abschließen. Durch diesen Überschuss erhält die Ergebnismrücklage wieder einen Bestand von 350.645,95 € 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, 12.07.2022

Jörg Theet-Meints
Bürgermeister

**Schlussbericht
zum Jahresabschluss 2021
der Gemeinde Rabenholz**

17. AUG. 2022

Der Ausschuss zur Prüfung der Jahresrechnung der Gemeinde Rabenholz hat am ~~15.08.2022~~ den gemäß § 92 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 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 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 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 2021 nebst Anhang und Lagebericht in der vorliegenden Fassung zu beschließen.

17. AUG. 2022

Steinbergkirche, ~~15.08.2022~~

Die Mitglieder des Ausschusses zur Prüfung der Jahresrechnung der Gemeinde Rabenholz



Felicitas von Kaehne,
Vorsitzende



Uwe Schwippert



Andreas Johnsen