

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

<i>Sachbearbeitende Dienststelle:</i>	<i>Datum</i>
Finanzabteilung	03.05.2022
<i>Sachbearbeitung:</i>	
Hauke Scharf	

<i>Beratungsfolge (Zuständigkeit)</i>	<i>Sitzungstermin</i>	<i>Status</i>
Gemeindevertretung der Gemeinde Gelting (Beratung und Beschluss)	28.06.2022	Ö

Sachverhalt:

Die Gemeinde Gelting 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 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 02.05.2022 stattgefunden.

Der Ausschuss zur Prüfung der Jahresrechnung 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.

Beschlussvorschlag:

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

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

Um den Bestimmungen des § 25 Gemeindehaushaltsverordnung - Doppik gerecht zu werden, wird der Jahresüberschuss in Höhe von 363.500,98 € im Haushaltsjahr 2022 anteilig zur Ergebnismrücklage (177.500,98 €) und zur Allgemeinen Rücklage (185.000,00 €) gebucht.

Anlagen:

Auszug aus dem Jahresabschluss 2021



Auszug aus dem

Jahresabschluss

der

Gemeinde Gelting

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 30.174,74 -30.174,74	0,00 30.347,78 -30.347,78	0,00 31.623,31 -31.623,31	0,00 30.827,77 -30.827,77	0,00 30.757,68 -30.757,68	0,00 30.315,01 -30.315,01
111100 Innere Verwaltungsangelegenheiten	8,61 11.577,85 -11.569,24	508,61 8.513,80 -8.005,19	9,64 8.819,12 -8.809,48	8,61 10.853,67 -10.845,06	508,61 7.650,26 -7.141,65	9,64 8.699,60 -8.689,96
121200 Wahlen	0,00 238,30 -238,30	0,00 0,00 0,00	0,00 220,90 -220,90	0,00 238,30 -238,30	0,00 0,00 0,00	0,00 220,90 -220,90
126000 Brandschutz	428,63 14.804,72 -14.376,09	146,02 14.049,20 -13.903,18	146,02 14.895,96 -14.749,94	100,00 122.845,23 -122.745,23	146.023,75 8.394,81 137.628,94	100,00 14.276,54 -14.176,54
272100 Büchereien	0,00 4.355,72 -4.355,72	0,00 4.325,89 -4.325,89	0,00 4.163,87 -4.163,87	0,00 4.285,89 -4.285,89	0,00 2.935,00 -2.935,00	0,00 5.441,48 -5.441,48
281100 Heimat- und sonstige Kulturpflege	0,00 1.566,48 -1.566,48	2.000,00 3.307,11 -1.307,11	13.835,76 20.541,47 -6.705,71	0,00 1.592,80 -1.592,80	2.000,00 3.382,44 -1.382,44	13.835,76 20.439,82 -6.604,06
315100 Soziale Einrichtungen für Ältere	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	216,52 0,00 216,52	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	216,52 0,00 216,52
315200 Pflegeeinrichtungen, Sozialstation	0,00 6.964,14 -6.964,14	0,00 5.059,87 -5.059,87	0,00 4.305,91 -4.305,91	0,00 6.876,63 -6.876,63	0,00 4.951,69 -4.951,69	0,00 4.277,31 -4.277,31
331100 Förderung von Trägern	0,00 2.293,45 -2.293,45	0,00 2.565,57 -2.565,57	0,00 2.537,46 -2.537,46	0,00 2.293,45 -2.293,45	0,00 2.565,57 -2.565,57	0,00 2.519,46 -2.519,46
362200 Kinder- und Jugenderholung	0,00 828,83 -828,83	0,00 585,88 -585,88	0,00 2.593,50 -2.593,50	0,00 828,83 -828,83	0,00 585,88 -585,88	0,00 2.593,50 -2.593,50
362500 Sonstige Jugendarbeit	13.277,50 29.085,44 -15.807,94	13.539,83 31.474,99 -17.935,16	12.755,09 28.231,08 -15.475,99	13.539,83 29.085,44 -15.545,61	12.755,09 31.474,99 -18.719,90	12.447,33 29.702,76 -17.255,43
365100 Kindertagesstätten	938.847,36 1.264.173,51 -325.326,15	71.214,80 530.602,69 -459.387,89	12.700,79 375.025,93 -362.325,14	938.847,36 1.256.788,90 -317.941,54	81.746,83 523.659,83 -441.913,00	2.168,76 299.017,24 -296.848,48
418100 Kneipp Einrichtungen	0,00 2.339,43 -2.339,43	0,00 2.335,56 -2.335,56	0,00 2.228,44 -2.228,44	0,00 2.339,43 -2.339,43	0,00 2.335,56 -2.335,56	0,00 2.228,44 -2.228,44
421100 Allgemeine Förderung des Sports	0,00 11.131,22 -11.131,22	0,00 11.131,21 -11.131,21	0,00 11.131,22 -11.131,22	0,00 10.374,50 -10.374,50	0,00 10.374,50 -10.374,50	0,00 10.374,50 -10.374,50
424100 Eigene Sportstätten	10.220,16 11.174,08 -953,92	4.442,48 8.015,62 -3.573,14	4.483,17 10.735,43 -6.252,26	101.700,00 505.830,11 -404.130,11	3.224,29 6.379,42 -3.155,13	197.614,99 11.159,80 186.455,19
511100 Orts- und Regionalplanung	0,00 0,00 0,00	0,00 16.670,21 -16.670,21	24.928,80 17.355,06 7.573,74	0,00 0,00 0,00	-1.321,20 16.670,21 -17.991,41	26.250,00 17.355,06 8.894,94
522200 Mietwohnungen Fasanenweg	-1.800,03 874,18 -2.674,21	203.726,20 32.723,77 171.002,43	19.157,95 12.308,72 6.849,23	-1.800,03 785,11 -2.585,14	203.726,20 8.952,42 194.773,78	19.157,95 11.959,01 7.198,94
522210 Mietwohnungen Schule Gelting	4.084,00 6.981,99 -2.897,99	12.508,46 6.866,01 5.642,45	17.062,04 9.629,82 7.432,22	5.093,01 5.935,80 -842,79	13.156,13 5.299,15 7.856,98	17.575,89 10.315,82 7.260,07
522300 Wohnungsbauförderung	483,04 0,00 483,04	368,43 0,00 368,43	250,93 0,00 250,93	1.180,30 0,00 1.180,30	925,43 0,00 925,43	838,61 0,00 838,61
522400 Sonstige eigene Grundstücke	145.194,77 73.724,08 71.470,69	10.915,74 2.436,48 8.479,26	14.771,79 1.310,01 13.461,78	145.294,77 1.091,19 144.203,58	10.815,74 671,75 10.143,99	14.971,79 -1.135,65 16.107,44
531100 Elektrizitätsversorgung	70.005,00 1.239,62 68.765,38	72.824,84 0,00 72.824,84	69.753,56 0,00 69.753,56	70.005,00 1.239,62 68.765,38	88.114,84 0,00 88.114,84	69.223,56 0,00 69.223,56
532100 Gasversorgung	5.810,00 520,76 5.289,24	7.322,29 0,00 7.322,29	4.660,26 0,00 4.660,26	5.810,00 520,76 5.289,24	9.602,29 0,00 9.602,29	5.370,26 0,00 5.370,26
534100 Fernwärmeversorgung	1.431,64 0,00 1.431,64	1.431,64 0,00 1.431,64	1.431,64 0,00 1.431,64	1.431,64 0,00 1.431,64	1.431,64 0,00 1.431,64	1.431,64 0,00 1.431,64

Produktübersicht	Ergebnisrechnung			Finanzrechnung		
	Ergebnis 2021	Ergebnis 2020	Ergebnis 2019	Ergebnis 2021	Ergebnis 2020	Ergebnis 2019
	Erträge J. Aufwendungen = Ergebnis			Einzahlungen J. Auszahlungen = Saldo		
534200 Wärmeversorgung Norderholm	15.341,24 <u>28.143,00</u> -12.801,76	15.480,82 <u>29.997,03</u> -14.516,21	13.960,31 <u>26.922,72</u> -12.962,41	3.994,39 <u>13.632,63</u> -9.638,24	5.356,73 <u>18.850,51</u> -13.493,78	5.408,88 <u>11.948,48</u> -6.539,60
537100 Fäkalienabfuhr	1.497,65 <u>1.387,82</u> 109,83	18.783,29 <u>27.804,02</u> -9.020,73	40.488,03 <u>42.007,69</u> -1.519,66	1.497,65 <u>5.813,24</u> -4.315,59	21.403,51 <u>39.359,76</u> -17.956,25	56.951,05 <u>28.169,58</u> 28.781,47
538100 Zentralkanalisation Gelting	457.991,60 <u>457.991,60</u> 0,00	458.311,07 <u>458.311,07</u> 0,00	421.760,93 <u>421.760,93</u> 0,00	395.760,15 <u>226.530,36</u> 169.229,79	403.938,03 <u>258.800,08</u> 145.137,95	361.140,40 <u>222.532,35</u> 138.608,05
538110 Gebietskläranlage "An de Diek"	9.694,52 <u>9.694,52</u> 0,00	9.398,84 <u>9.398,84</u> 0,00	9.024,48 <u>9.024,48</u> 0,00	9.178,08 <u>4.852,52</u> 4.325,56	9.550,56 <u>7.509,39</u> 2.041,17	8.452,32 <u>5.656,03</u> 2.796,29
538120 Teichanlage "Stenderup"	5.035,80 <u>5.260,06</u> -224,26	4.781,48 <u>6.646,18</u> -1.864,70	2.366,49 <u>4.261,33</u> -1.894,84	4.269,54 <u>5.240,30</u> -970,76	3.437,36 <u>3.281,00</u> 156,36	3.375,86 <u>2.266,29</u> 1.109,57
538130 Gebietskläranlage "Lehbeek"	6.084,17 <u>6.084,17</u> 0,00	6.012,65 <u>6.012,65</u> 0,00	5.820,68 <u>5.820,68</u> 0,00	5.909,91 <u>4.676,19</u> 1.233,72	4.166,61 <u>4.483,70</u> -317,09	4.872,87 <u>4.506,51</u> 366,36
538140 Teichanlage "Fasanenweg"	4.176,90 <u>5.906,95</u> -1.730,05	3.600,09 <u>4.951,23</u> -1.351,14	3.892,73 <u>3.965,88</u> -73,15	3.612,12 <u>4.579,97</u> -967,85	3.078,74 <u>2.620,34</u> 458,40	3.726,71 <u>2.301,36</u> 1.425,35
541100 Gemeindestraßen	96.324,67 <u>510.182,03</u> -413.857,36	64.530,63 <u>456.442,16</u> -391.911,53	73.394,29 <u>460.766,47</u> -387.372,18	12.287,53 <u>390.198,83</u> -377.911,30	20.157,22 <u>445.823,89</u> -425.666,67	24.979,03 <u>380.771,95</u> -355.792,92
546100 Öffentliche Park- und WoMo-Plätze	6.841,50 <u>11.048,68</u> -4.207,18	20.113,50 <u>6.874,96</u> 13.238,54	18.352,59 <u>13.265,97</u> 5.086,62	6.154,00 <u>9.641,49</u> -3.487,49	19.426,00 <u>4.843,85</u> 14.582,15	17.665,09 <u>10.915,48</u> 6.749,61
551100 Park- und Gartenanlagen	767,44 <u>4.004,82</u> -3.237,38	760,58 <u>6.988,70</u> -6.228,12	250,00 <u>7.017,27</u> -6.767,27	0,00 <u>1.976,55</u> -1.976,55	185,00 <u>8.077,45</u> -7.892,45	15.598,85 <u>29.795,85</u> -14.197,00
551200 Kinderspielplätze	0,00 <u>4.181,02</u> -4.181,02	500,00 <u>1.143,21</u> -643,21	0,00 <u>2.715,12</u> -2.715,12	0,00 <u>3.542,22</u> -3.542,22	500,00 <u>153,29</u> 346,71	0,00 <u>1.621,33</u> -1.621,33
552100 Wasserläufe, Wasserbau	0,00 <u>36.451,64</u> -36.451,64	0,00 <u>15.597,86</u> -15.597,86	0,00 <u>13.733,66</u> -13.733,66	0,00 <u>131.331,65</u> -131.331,65	0,00 <u>11.051,41</u> -11.051,41	0,00 <u>14.224,15</u> -14.224,15
553100 Bestattungswesen	0,00 <u>0,00</u> 0,00	8.505,89 <u>5.743,64</u> 2.762,25	2.712,86 <u>2.762,25</u> -49,39	2.762,25 <u>0,00</u> 2.762,25	5.743,64 <u>5.743,64</u> 0,00	2.923,83 <u>3.952,58</u> -1.028,75
573200 Mehrzweckhallen	8.943,17 <u>69.790,57</u> -60.847,40	8.246,34 <u>76.001,11</u> -67.754,77	10.263,17 <u>73.072,43</u> -62.809,26	710,00 <u>49.000,32</u> -48.290,32	13,17 <u>56.415,18</u> -56.402,01	4.012,37 <u>65.687,77</u> -61.675,40
573300 Peter-Schwennsen-Haus	44.509,58 <u>47.222,37</u> -2.712,79	44.038,37 <u>50.007,91</u> -5.969,54	44.129,01 <u>46.437,22</u> -2.308,21	40.270,76 <u>31.841,13</u> 8.429,63	39.012,56 <u>34.840,24</u> 4.172,32	37.703,20 <u>32.534,85</u> 5.168,35
573310 Alte Schule	0,00 <u>17.824,03</u> -17.824,03	0,00 <u>13.649,83</u> -13.649,83	0,00 <u>19.197,74</u> -19.197,74	0,00 <u>10.468,86</u> -10.468,86	0,00 <u>44.786,70</u> -44.786,70	0,00 <u>10.973,61</u> -10.973,61
573500 Bauhof	2.821,31 <u>34.030,86</u> -31.209,55	1.985,36 <u>33.205,75</u> -31.220,39	2.090,11 <u>33.289,80</u> -31.199,69	823,78 <u>36.305,52</u> -35.481,74	240,00 <u>24.491,41</u> -24.251,41	0,00 <u>24.560,13</u> -24.560,13
575100 Förderung des Fremdenverkehrs	55.088,74 <u>9.384,48</u> 45.704,26	44.948,25 <u>10.568,20</u> 34.380,05	52.399,80 <u>8.608,73</u> 43.791,07	53.961,05 <u>12.410,46</u> 41.550,59	43.851,56 <u>7.913,54</u> 35.938,02	52.997,61 <u>1.586,41</u> 51.411,20
611100 Steuern, allgemeine Zuweisungen,	3.209.563,32 <u>2.032.446,09</u> 1.177.117,23	3.079.476,21 <u>1.931.755,21</u> 1.147.721,00	2.865.379,05 <u>1.913.203,86</u> 952.175,19	3.207.727,09 <u>2.021.625,23</u> 1.186.101,86	3.092.336,77 <u>1.949.306,29</u> 1.143.030,48	2.853.061,63 <u>1.890.874,83</u> 962.186,80
612100 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	59.618,12 <u>44.706,18</u> 14.911,94	61.038,37 <u>46.186,04</u> 14.852,33	61.305,12 <u>50.138,73</u> 11.166,39	-5.030.128,79 <u>-4.958.300,90</u> -71.827,89	-4.245.107,10 <u>-3.595.392,83</u> -649.714,27	5.677.996,24 <u>6.287.438,50</u> -609.442,26

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	1.765.802,09	1.637.700,00	1.803.654,38	-165.954,38	
		401100 Grundsteuer A	42.149,26	42.500,00	42.799,97	-299,97	
		401200 Grundsteuer B	272.765,79	277.800,00	279.708,46	-1.908,46	
		401300 Gewerbesteuer	544.975,20	375.000,00	530.110,94	-155.110,94	
		402100 Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer	666.182,00	696.200,00	688.668,00	7.532,00	
		402200 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	83.471,00	81.800,00	88.328,00	-6.528,00	
		403200 Hundesteuer	23.313,75	23.500,00	23.741,25	-241,25	
		403400 Zweitwohnungssteuer	66.009,09	75.800,00	84.837,76	-9.037,76	
		405100 Leistungen nach dem Familienlastenausgleich	66.936,00	65.100,00	65.460,00	-360,00	
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.383.400,85	1.386.800,00	1.475.654,74	-88.854,74	
		411100 Schlüsselzuweisungen vom Land	832.860,00	899.200,00	955.596,00	-56.396,00	
		411200 Schlüsselzuweisungen an die Zentralen Orte zum Ausgleich übergemeindlicher Aufgaben	425.136,00	413.600,00	412.128,00	1.472,00	
		413110 Allgemeine Zuweisungen vom Land	13.449,34	13.300,00	19.164,58	-5.864,58	
		413120 Allgemeine Zuweisungen vom Land	42.102,32	0,00	18.293,50	-18.293,50	
		416100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen	25.665,63	21.100,00	26.093,23	-4.993,23	
		416200 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen	44.187,56	39.600,00	44.379,43	-4.779,43	
42	3	+ sonstige Transfererträge	11.340,00	11.000,00	5.670,00	5.330,00	
		421300 (Außerhalb von Einrichtungen) Leistungen von Sozialleistungsträgern	11.340,00	11.000,00	5.670,00	5.330,00	
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	485.592,61	436.800,00	529.394,26	-92.594,26	
		432100 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	429.067,18	372.700,00	418.882,09	-46.182,09	
		436100 Zweckgebundene Abgaben	40.220,56	47.800,00	48.361,05	-561,05	
		437100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten und für Beiträge	16.304,87	16.300,00	62.151,12	-45.851,12	
441-442, 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	63.120,77	57.900,00	39.966,75	17.933,25	
		441100 Mieten und Pachten	63.120,77	57.800,00	39.966,75	17.833,25	
		442100 Erträge aus dem Verkauf von Vorräten	0,00	100,00	0,00	100,00	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	151.861,54	51.200,00	991.282,64	-940.082,64	
		448200 Erstattungen von Gemeinden/ GV	121.475,36	21.700,00	889.207,99	-867.507,99	
		448400 Erstattungen vom sonstigen öffentlichen Bereich	175,55	0,00	151,88	-151,88	
		448700 Erstattungen von privaten Unternehmen	18.924,45	25.500,00	21.247,85	4.252,15	
		448800 Erstattungen von übrigen Bereichen	11.286,18	4.000,00	80.674,92	-76.674,92	
45	7	+ sonstige ordentliche Erträge	280.499,58	78.400,00	215.033,80	-136.633,80	
		451100 Konzessionsabgaben	81.578,77	77.400,00	77.246,64	153,36	
		454100 Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	197.189,00	0,00	136.875,30	-136.875,30	
		456200 Säumniszuschläge	125,00	0,00	725,00	-725,00	
		456500 Verzinsung von Steuernachforderungen und Steuererstattungen	1.605,25	1.000,00	185,00	815,00	
		459100 Sonstige Finanzerträge	1,56	0,00	1,86	-1,86	
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	4.141.617,44	3.659.800,00	5.060.656,57	-1.400.856,57	
50	11	Personalaufwendungen	275.534,07	288.600,00	268.004,87	20.595,13	0,00
		501200 Dienstaufwendungen Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	215.468,67	224.500,00	208.055,57	16.444,43	0,00
		502200 Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	14.941,12	17.400,00	15.179,83	2.220,17	0,00
		503100 Sozialversicherungsbeiträge Beamtinnen und Beamte	1.719,11	1.800,00	1.734,11	65,89	0,00
		503200 Sozialversicherungsbeiträge Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	43.405,17	44.300,00	43.035,36	1.264,64	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
		504100 Beihilfen und Unterstützungsleistungen und dgl. für Beschäftigte	0,00	600,00	0,00	600,00	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	391.085,47	395.100,00	386.007,57	9.092,43	0,00
		521100 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	27.872,72	82.500,00	30.388,23	52.111,77	0,00
		522100 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	49.337,50	51.400,00	63.289,40	-11.889,40	0,00
		522110 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	7.821,08	5.000,00	11.310,49	-6.310,49	0,00
		523100 Mieten und Pachten	1.507,60	4.600,00	1.357,60	3.242,40	0,00
		524100 Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen usw.	249.281,22	187.400,00	231.649,99	-44.249,99	0,00
		525100 Haltung von Fahrzeugen	11.455,66	10.700,00	10.218,97	481,03	0,00
		525110 Kraftstoffe für Fahrzeuge	6.087,93	6.500,00	11.647,96	-5.147,96	0,00
		526100 Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	1.570,02	1.500,00	1.020,76	479,24	0,00
		526200 Aus- und Fortbildung, Umschulung	245,00	200,00	29,00	171,00	0,00
		527100 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	15.407,29	16.700,00	16.401,86	298,14	0,00
		529100 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	20.499,45	28.600,00	8.693,31	19.906,69	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	267.706,68	246.300,00	356.058,14	-109.758,14	0,00
		571100 Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände	252.033,18	231.800,00	320.047,43	-88.247,43	0,00
		573100 Abschreibungen auf das Umlaufvermögen	1,92	0,00	0,88	-0,88	0,00
		574100 Abschreibung auf geleistete Zuwendungen (Auflösung ARAP)	15.671,58	14.500,00	36.009,83	-21.509,83	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	2.579.519,36	2.728.600,00	3.415.471,78	-686.871,78	0,00
		531100 Zuweisungen an Land	125,27	300,00	107,37	192,63	0,00
		531200 Zuweisungen an Gemeinden/ GV	0,00	0,00	314.083,67	-314.083,67	0,00
		531300 Zuweisungen an Zweckverbände und dergl.	68.749,49	70.900,00	69.265,03	1.634,97	0,00
		531700 Zuschüsse an private Unternehmen	10.250,00	10.300,00	10.250,00	50,00	0,00
		531800 Zuschüsse an übrige Bereiche	566.143,74	586.000,00	987.095,03	-401.095,03	0,00
		531810 Zuschüsse an übrige Bereiche	2.497,57	2.800,00	2.225,45	574,55	0,00
		534100 Gewerbesteuerumlage	50.290,00	34.600,00	48.395,00	-13.795,00	0,00
		537210 Kreisumlage	821.528,52	863.400,00	883.510,80	-20.110,80	0,00
		537220 Amtsumlage	559.598,51	632.300,00	642.971,74	-10.671,74	0,00
		537230 Zusatzamtsumlage	500.336,26	528.000,00	457.567,69	70.432,31	0,00
54	16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	278.690,10	167.800,00	268.289,78	-100.489,78	0,00
		542100 Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	19.956,06	23.800,00	20.853,74	2.946,26	0,00
		542110 Arbeitsmittelpauschale und Reisekosten	1.042,50	1.200,00	1.185,30	14,70	0,00
		542900 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	4.052,22	4.300,00	4.195,39	104,61	0,00
		543100 Geschäftsaufwendungen	23.731,92	5.500,00	9.875,63	-4.375,63	0,00
		544100 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	11.801,83	12.600,00	11.849,76	750,24	0,00
		545200 Erstattung Verwaltungskosten an Gemeinden/ GV	10.636,64	10.300,00	7.593,55	2.706,45	0,00
		545210 Erst. Personal- und Sachmittel an Gemeinden/ GV	77.137,93	81.600,00	77.511,80	4.088,20	0,00
		545250 Mitbehandlungsanteile an Gemeinden/GV	0,00	1.700,00	116,10	1.583,90	0,00
		545700 Erstattung an private Unternehmen	26.920,15	23.200,00	2.894,58	20.305,42	0,00
		545800 Erstattung an übrige Bereiche	3.600,00	3.600,00	3.600,00	0,00	0,00
		547100 Wertveränderungen bei Sachanlagen	24.704,40	0,00	72.634,89	-72.634,89	0,00
		549810 Aufwendungen aus der Zuführung zu SoPo Geb.Ausgl.	75.106,45	0,00	55.979,04	-55.979,04	0,00
	17	= ordentliche Aufwendungen	3.792.535,68	3.826.400,00	4.693.832,14	-867.432,14	0,00
	18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 17)	349.081,76	-166.600,00	366.824,43	-533.424,43	
46	19	+ Finanzerträge	368,43	500,00	483,04	16,96	
		461600 Zinserträge von sonstigen öffentlich Sonderrechnungen	368,43	400,00	483,04	-83,04	
		461700 Zinserträge von Kreditinstituten	0,00	100,00	0,00	100,00	
55	20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	6.286,35	5.400,00	4.806,49	593,51	0,00
		551700 Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	4.775,10	4.400,00	4.152,49	247,51	0,00
		559200 Verzinsung von Steuernachforderungen	1.511,25	1.000,00	654,00	346,00	0,00
	21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	-5.917,92	-4.900,00	-4.323,45	-576,55	
	22	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)	343.163,84	-171.500,00	362.500,98	-534.000,98	

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
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)	343.163,84	-171.500,00	362.500,98	-534.000,98	

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	109.475,21	110.100,00	111.150,80	-1.050,80
	481100 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	10.142,40	10.500,00	11.817,99	-1.317,99
	481120 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen Verzinsung Anlagekapital	59.433,12	59.600,00	59.433,12	166,88
	481130 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen Verzinsung erwirtschaftete AfA	39.899,69	40.000,00	39.899,69	100,31
58	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	109.475,21	110.100,00	111.150,80	-1.050,80
	581100 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	10.142,40	10.500,00	11.817,99	-1.317,99
	581120 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen Verzinsung Anlagekapital	59.433,12	59.600,00	59.433,12	166,88
	581130 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen Verzinsung erwirtschaftete AfA	39.899,69	40.000,00	39.899,69	100,31
	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	1.778.055,23	1.637.700,00	1.801.840,15	-164.140,15	
		601100 Grundsteuer A	42.149,26	42.500,00	42.799,97	-299,97	
		601200 Grundsteuer B	272.989,44	277.800,00	279.816,09	-2.016,09	
		601300 Gewerbesteuer	546.033,50	375.000,00	525.446,19	-150.446,19	
		602100 Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer	678.515,00	696.200,00	689.291,00	6.909,00	
		602200 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	83.471,00	81.800,00	88.328,00	-6.528,00	
		603200 Hundesteuer	23.248,75	23.500,00	24.169,69	-669,69	
		603400 Zweitwohnungssteuer	64.712,28	75.800,00	86.529,21	-10.729,21	
		605100 Leistungen nach dem Familienlastenausgleich	66.936,00	65.100,00	65.460,00	-360,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.314.155,08	1.326.100,00	1.405.182,08	-79.082,08	
		611100 Schlüsselzuweisungen	833.467,42	899.200,00	955.596,00	-56.396,00	
		611200 Schlüsselzuweisungen an die Zentralen Orte zum Ausgleich übergemeindlicher Aufgaben	425.136,00	413.600,00	412.128,00	1.472,00	
		613110 Allgemeine Zuweisungen vom Land	13.449,34	13.300,00	19.164,58	-5.864,58	
		613120 Allgemeine Zuweisungen vom Land	42.102,32	0,00	18.293,50	-18.293,50	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	11.340,00	11.000,00	5.670,00	5.330,00	
		621300 (Außerhalb von Einrichtungen) Leistungen von Sozialleistungsträgern	11.340,00	11.000,00	5.670,00	5.330,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	469.977,57	420.500,00	455.830,55	-35.330,55	
		632100 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	429.726,01	372.700,00	407.469,50	-34.769,50	
		636100 Zweckgebundene Abgaben	40.251,56	47.800,00	48.361,05	-561,05	
641-642, 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	63.668,44	57.900,00	42.562,75	15.337,25	
		641100 Mieten und Pachten	63.668,44	57.800,00	42.562,75	15.237,25	
		642100 Einzahlungen aus Verkauf	0,00	100,00	0,00	100,00	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	164.597,27	51.200,00	996.236,16	-945.036,16	
		648100 Erstattungen vom Land	-1.321,20	0,00	0,00	0,00	
		648200 Erstattungen von Gemeinden/ GV	127.423,35	21.700,00	896.544,26	-874.844,26	
		648400 Erstattungen vom sonstigen öffentlichen Bereich	175,55	0,00	151,88	-151,88	
		648700 Erstattungen von privaten Unternehmen	19.263,61	25.500,00	16.102,85	9.397,15	
		648800 Erstattungen von übrigen Bereichen	19.055,96	4.000,00	83.437,17	-79.437,17	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	99.275,33	77.400,00	77.951,50	-551,50	
		651100 Konzessionsabgaben	99.148,77	77.400,00	77.246,64	153,36	
		656200 Säumniszuschläge	125,00	0,00	703,00	-703,00	
		659100 Sonstige Finanzeinzahlungen	1,56	0,00	1,86	-1,86	
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	1.612,48	1.500,00	670,61	829,39	
		661600 Zinseinzahlungen von sonst. öffentlichen Sonderrechnungen	309,23	400,00	485,61	-85,61	
		661700 Zinseinzahlungen von Kreditinstituten	0,00	100,00	0,00	100,00	
		669200 Verzinsung von Steuernachforderungen und Steuererstattungen	1.303,25	1.000,00	185,00	815,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.902.681,40	3.583.300,00	4.785.943,80	-1.202.643,80	
70	10	Personalauszahlungen	282.853,75	288.600,00	268.004,87	20.595,13	
		701200 Dienstbezüge Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	222.788,35	224.500,00	208.055,57	16.444,43	
		702200 Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	14.941,12	17.400,00	15.179,83	2.220,17	
		703100 Sozialversicherungsbeiträge Beamten und Beamte	1.719,11	1.800,00	1.734,11	65,89	
		703200 Sozialversicherungsbeiträge Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	43.405,17	44.300,00	43.035,36	1.264,64	
		704100 Beihilfen und Unterstützungsleistungen und dgl. für Beschäftigte	0,00	600,00	0,00	600,00	
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
72	12	+ Auszahlungen für Sach- u. Dienstleistungen	391.300,45	395.100,00	387.653,49	7.446,51	

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	25	3	4	5	6	7	8
		721100 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	30.249,59	82.500,00	36.150,61	46.349,39	
		722100 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	48.885,96	51.400,00	61.085,41	-9.685,41	
		722110 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	6.891,45	5.000,00	12.240,12	-7.240,12	
		723100 Mieten und Pachten	1.507,60	4.600,00	1.357,60	3.242,40	
		724100 Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen usw.	245.537,28	187.400,00	228.451,12	-41.051,12	
		725100 Haltung von Fahrzeugen	13.929,84	10.700,00	8.798,32	1.901,68	
		725110 Kraftstoffe für Fahrzeuge	6.118,31	6.500,00	11.278,66	-4.778,66	
		726100 Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	1.570,02	1.500,00	1.020,76	479,24	
		726200 Aus- und Fortbildung, Umschulung	245,00	200,00	29,00	171,00	
		727100 Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	15.942,74	16.700,00	15.522,05	1.177,95	
		729100 Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen	20.422,66	28.600,00	11.719,84	16.880,16	
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	6.308,60	5.400,00	4.828,72	571,28	
		751700 Zinsauszahlungen an Kreditinstitute	4.797,35	4.400,00	4.174,72	225,28	
		759200 Verzinsung von Steuernachzahlungen	1.511,25	1.000,00	654,00	346,00	
73	14	+ Transferauszahlungen	2.585.069,63	2.723.100,00	3.390.303,03	-667.203,03	
		731100 Zuweisungen an Land	125,27	300,00	107,37	192,63	
		731200 Zuweisungen an Gemeinden/ GV	0,00	0,00	314.083,67	-314.083,67	
		731300 Zuweisungen an Zweckverbände und dergl.	68.749,49	70.900,00	69.265,03	1.634,97	
		731700 Zuschüsse an private Unternehmen	10.250,00	10.300,00	10.250,00	50,00	
		731800 Zuschüsse an übrige Bereiche	554.141,01	580.500,00	972.746,28	-392.246,28	
		731810 Zuschüsse an übrige Bereiche	2.497,57	2.800,00	2.225,45	574,55	
		734100 Gewerbesteuerumlage	67.843,00	34.600,00	37.575,00	-2.975,00	
		737210 Kreisumlage	821.528,52	863.400,00	883.510,80	-20.110,80	
		737220 Amtsumlage	559.598,51	632.300,00	642.971,74	-10.671,74	
		737230 Zusatzamtsumlage	500.336,26	528.000,00	457.567,69	70.432,31	
74	15	+ sonstige Auszahlungen	193.405,32	171.600,00	150.364,63	21.235,37	
		742100 Auszahlungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	19.176,06	23.800,00	21.633,74	2.166,26	
		742110 Arbeitsmittelpauschale und Reisekosten	2.170,80	1.200,00	1.185,30	14,70	
		742900 Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	4.052,22	4.300,00	4.195,39	104,61	
		743100 Geschäftsauszahlungen	22.780,37	5.500,00	10.931,97	-5.431,97	
		744100 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	11.801,83	12.600,00	11.849,76	750,24	
		745200 Erstattung Verwaltungskosten an Gemeinden/ GV	9.992,90	10.300,00	8.292,17	2.007,83	
		745210 Erst. Personal-/Sachmittel an Gemeinden/ GV	77.330,71	81.600,00	75.087,02	6.512,98	
		745250 Mitbehandlungsanteile an Gemeinde/GV	13.161,45	0,00	0,00	0,00	
		745700 Erstattung an private Unternehmen	24.387,29	23.200,00	6.712,65	16.487,35	
		745800 Erstattung an übrige Bereiche	8.551,69	9.100,00	10.476,63	-1.376,63	
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 10 bis 15)	3.458.937,75	3.583.800,00	4.201.154,74	-617.354,74	
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)	443.743,65	-500,00	584.789,06	-585.289,06	
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	145.923,75	970.900,00	106.800,00	864.100,00	
		681100 Investitionszuweisungen vom Land	145.923,75	870.900,00	0,00	870.900,00	
		681800 Investitionszuschüsse von übrigen Bereichen	0,00	100.000,00	106.800,00	-6.800,00	
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	197.189,00	0,00	136.875,30	-136.875,30	
		682100 Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	197.189,00	0,00	136.875,30	-136.875,30	
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	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
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)	616,20	500,00	694,69	-194,69	
		686830 Laufzeit 5 Jahre und mehr	616,20	500,00	694,69	-194,69	
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	343.728,95	971.400,00	244.369,99	727.030,01	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	32.314,51	100.000,00	54.235,30	45.764,70	
		781200 Zuweisungen an Gemeinden/ GV	32.314,51	0,00	0,00	0,00	
		781300 Zuweisungen an Zweckverbände und dergl.	0,00	100.000,00	54.235,30	45.764,70	
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	3.565,26	0,00	2.863,38	-2.863,38	
		782100 Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	3.565,26	0,00	2.863,38	-2.863,38	
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	19.910,93	15.000,00	19.444,51	-4.444,51	
		783100 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens (oberhalb Wertgrenze 1.000,- €)	11.294,94	15.000,00	16.610,31	-1.610,31	
		783200 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens (Wertgrenze 150,- bis 1.000,- €)	8.615,99	0,00	2.602,15	-2.602,15	
		783300 Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögens- gegenständen	0,00	0,00	232,05	-232,05	
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	86.972,98	1.626.663,03	685.431,69	941.231,34	
		785100 Auszahlungen aus Hochbaumaßnahmen	15.339,10	959.600,00	118.708,12	840.891,88	
		785200 Auszahlungen aus Tiefbaumaßnahmen	71.633,88	72.863,03	74.268,70	-1.405,67	
		785300 Auszahlungen aus sonstigen Baumaßnahmen	0,00	594.200,00	492.454,87	101.745,13	
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)	142.763,68	1.741.663,03	761.974,88	979.688,15	
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 / 34)	200.965,27	-770.263,03	-517.604,89	-252.658,14	
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)	644.708,92	-770.763,03	67.184,17	-837.947,20	
692	37	+ Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	400.000,00	0,00	400.000,00	
		692730 Laufzeit 5 Jahre und mehr Euro-Währung (fester Zins)	0,00	400.000,00	0,00	400.000,00	
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	94.131,38	94.200,00	94.131,38	68,62	
		792730 Laufzeit 5 Jahre und mehr Euro-Währung (fester Zins)	94.131,38	94.200,00	94.131,38	68,62	
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	-94.131,38	305.800,00	-94.131,38	399.931,38	

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
	44	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 36 und 43)	550.577,54	-464.963,03	-26.947,21	-438.015,82	
	45	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	
	46	= Liquide Mittel (= Zeilen 44 und 45)	550.577,54	-464.963,03	-26.947,21	-438.015,82	

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	7.622.683,97	10.624.362,46
01	1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	197,24
	1.2 Sachanlagen	7.583.552,59	10.585.728,53
	1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	967.331,84	902.513,24
021	1.2.1.1 Grünflächen	428.803,42	381.292,66
022	1.2.1.2 Ackerland	109.534,58	109.534,58
023	1.2.1.3 Wald, Forsten	0,00	0,00
029	1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	428.993,84	411.686,00
	1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	2.043.764,90	2.061.115,40
032	1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	486.933,70	477.759,09
033	1.2.2.2 Schulen	439,60	439,60
031	1.2.2.3 Wohnbauten	0,00	0,00
034	1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	1.556.391,60	1.582.916,71
	1.2.3 Infrastrukturvermögen	4.296.326,14	6.667.228,35
041	1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	663.125,38	662.943,13
042	1.2.3.2 Brücken und Tunnel	1,00	1,00
043	1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung u. Sicherheitsanlagen	0,00	0,00
044	1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	2.364.112,53	3.486.453,76
045	1.2.3.5 Straßennetze mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	1.244.482,57	2.495.341,95
040, 046	1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	24.604,66	22.488,51
05	1.2.4 Bauten auf fremdem Grund u. Boden	13.147,89	12.697,28
06	1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	0,00	0,00
07	1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	226.585,58	215.660,26
08	1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	25.768,17	18.718,76
09	1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	10.628,07	707.795,24
	1.3 Finanzanlagen	39.131,38	38.436,69
10	1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	6.117,00	6.117,00
11	1.3.2 Beteiligungen	468,00	468,00
12	1.3.3 Sondervermögen	0,00	0,00
	1.3.4 Ausleihungen	32.546,38	31.851,69
1315	1.3.4.1 Ausleihungen an verbundene Unternehmen Beteiligungen, Sondervermögen	0,00	0,00
1316, 1318-1319	1.3.4.2 Sonstige Ausleihungen	32.546,38	31.851,69
140-142, 144	1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens	0,00	0,00
	2. Umlaufvermögen	1.742.460,34	1.717.771,36
	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	54.037,74	56.295,97
161	2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	12.020,61	17.175,18
169	2.2.2 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	5.722,41	8.000,28
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	36.074,03	31.120,51
179	2.2.4 Sonstige Privatrechtliche Forderungen	220,69	0,00
178	2.2.5 Sonstige Vermögensgegenstände	0,00	0,00
143	2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00
180-184	2.4 Liquide Mittel	0,00	0,00
185	2.4.1 Forderung aus dem Zahlungsverkehr ggü. Amt (liquide Mittel)	1.688.422,60	1.661.475,39
19	3. Aktive Rechnungsabgrenzung	60.995,57	79.221,04
	BILANZSUMME AKTIVA	9.426.139,88	12.421.354,86

	Bezeichnung	31.12.2020	31.12.2021
		in EUR	
	PASSIVA		
	1. Eigenkapital	4.877.435,89	5.239.936,87
201	1.1 Allgemeine Rücklage	3.542.971,42	3.542.971,42
202	1.2 Sonderrücklage	0,00	0,00
203	1.3 Ergebnisrücklage	991.300,63	1.334.464,47
204	1.4 vorgetragener Jahresfehlbetrag	0,00	0,00
205	1.5 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	343.163,84	362.500,98
	2. Sonderposten	3.752.169,44	6.447.129,82
231	2.1 für aufzulösende Zuschüsse	771.984,98	857.439,64
232	2.2 für aufzulösende Zuweisungen	1.489.439,93	1.445.060,50
	2.3 für Beiträge	1.216.910,87	3.814.816,98
2331	2.3.1 aufzulösende Beiträge	237.085,10	1.757.238,75
2332	2.3.2 nicht aufzulösende Beiträge	979.825,77	2.057.578,23
234	2.4 für Gebührenausschlag	273.833,66	329.812,70
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	795.886,88	733.495,67
301	4.1 Anleihen	0,00	0,00
	4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	696.883,47	602.752,09
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	696.883,47	602.752,09
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	99.003,41	121.377,77
36	4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	0,00
	4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	0,00	9.365,81
375	4.7.1 Verbindlichkeiten aus dem Zahlungsverkehr ggü. amtsangehörigen Gemeinden	0,00	0,00
379	4.7.2 sonstige Verbindlichkeiten	0,00	9.365,81
371	4.7.3 Verbindlichkeiten aus Steuervorgängen	0,00	0,00
39	5. Passive Rechnungsabgrenzung	647,67	792,50
	BILANZSUMME PASSIVA	9.426.139,88	12.421.354,86

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: 978,0 TEUR.
- Summe der von der Gemeinde übernommenen Bürgschaften (Wert zum Bilanzstichtag) 0,00 EUR.

Anhang zum Jahresabschluss 2021 der Gemeinde Gelting

Allgemeine Vorbemerkungen

Der Haushaltsplan 2021 der Gemeinde Gelting 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 12.421.354,86 €.

1. Anlagevermögen

Bilanzsumme: 10.624.362,46 €

1.1. Immaterielle Vermögensgegenstände

Stand zum 01.01.2021	0,00 €
Zugang (Software Wartungsplaner)	232,05 €
Abschreibung	- 34,81 €
Stand zum 31.12.2021	197,24 €

1.2 Sachanlagen

1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

1.2.1.1 Grünflächen

Stand zum 01.01.2021	428.803,42 €
Zugang (Lärmschutzwall Up de Barg)	7.632,04 €
<u>Abgang (Verkauf Grundstücke)</u>	<u>- 55.142,80 €</u>
Stand zum 31.12.2021	381.292,66 €

1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke

Stand zum 01.01.2021	428.993,84 €
<u>Abgang (Verkauf Grundstücke)</u>	<u>- 17.307,84 €</u>
Stand zum 31.12.2021	411.686,00 €

1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen

Stand zum 01.01.2021	486.933,70 €
<u>Abschreibung</u>	<u>- 9.174,61 €</u>
Stand zum 31.12.2021	477.759,09 €

1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude

Stand zum 01.01.2021	1.556.391,60 €
Zugang (Fahrradstellplatz, Zäune Sportplatz Up de Barg)	69.697,37 €
<u>Abschreibung</u>	<u>- 43.172,26 €</u>
Stand zum 31.12.2021	1.582.916,71 €

1.2.3 Infrastrukturvermögen

1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens

Stand zum 01.01.2021	663.125,38 €
<u>Abgang (Verkauf Grundstück)</u>	<u>- 182,25 €</u>
Stand zum 31.12.2021	662.943,13 €

1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen

Stand zum 01.01.2021	2.364.112,53 €
Zugang (Schmutz- und Regenwasserkanäle, Regenrückhaltebecken Up de Barg)	1.233.227,21 €
<u>Abschreibung</u>	<u>- 110.885,98 €</u>
Stand zum 31.12.2021	3.486.453,76 €

1.2.3.5 Straßennetze mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen

Stand zum 01.01.2021	1.244.482,57 €
Zugang (Straßenbeleuchtung, Straßen und Gehwege Up de Barg, Verkehrsberuhigung Wackerballig)	1.361.953,19 €
<u>Abschreibung</u>	<u>- 111.093,81 €</u>
Stand zum 31.12.2021	2.495.341,95 €

1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens

Stand zum 01.01.2021	24.604,66 €
<u>Abschreibung</u>	- 2.116,15 €
Stand zum 31.12.2021	22.488,51 €

1.2.4 Bauten auf fremden Grund u. Boden

Stand zum 01.01.2021	13.147,89 €
<u>Abschreibung</u>	- 450,61 €
Stand zum 31.12.2021	12.697,28 €

1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge

Stand zum 01.01.2021	226.585,58 €
Zugang (Wärmebildkamera, Mulchgerät, Kehrmaschine, Schweißgerät, Hochentaster, Stemmhammer)	22.594,02 €
Abgang (Heckmulcher, Schutzgasschweißgerät)	- 2,00 €
<u>Abschreibung</u>	- 33.517,34 €
Stand zum 31.12.2021	215.660,26 €

1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung

Stand zum 01.01.2021	25.768,17 €
Zugang (Holzpodest Bikepark, Monitor, Schaukasten, Repeater, Stühle, Auffangwanne, Abfallbehälter)	2.552,45 €
<u>Abschreibung</u>	- 9.601,86 €
Stand zum 31.12.2021	18.718,76 €

1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau

Stand zum 01.01.2021	10.628,07 €
Zugang (Verkehrsberuhigung Wackerballig, Tartanbahn, Feuerwehrgerätehaus Stenderup, Durchlassbauwerk Lehbekerau, Sportlerheim, Pavillion Bürgerpark, Vorplatz Hafenbrücke)	705.689,18 €
<u>Abgang (Verkehrsberuhigung Wackerballig)</u>	- 8.522,01 €
Stand zum 31.12.2021	707.795,24 €

1.3 Finanzanlagen**1.3.4 Ausleihungen**

Stand zum 01.01.2021	32.546,38 €
<u>Abgang (Rückzahlung Wohnungsbaudarlehen gem. Tilgungsplan)</u>	- 694,69 €
Stand zum 31.12.2021	31.851,69 €

2 Umlaufvermögen

Bilanzsumme: 1.717.771,36 €

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 Gelting hat zum 31.12.2021 bilanzierte Forderungen in Höhe von 56.295,97 €. 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	1.688.422,60 €
<u>Veränderung</u>	<u>- 26.947,21 €</u>
Stand zum 31.12.2021	1.661.475,39 €

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 der Gemeinde Gelting im Bilanzzeitraum 2021 kann ebenfalls dem Lagebericht entnommen werden.

3 Aktive Rechnungsabgrenzung

Gemäß § 39 Abs. 1 Nr. 4 GemHVO-Doppik sind entstandene Aufwendungen und erzielte Erträge unabhängig von den Zeitpunkten der entsprechenden Zahlungen im Jahresabschluss zu berücksichtigen. Die aktive Rechnungsabgrenzung ist eine Leistungsforderung. Sie entsteht, wenn ein Aufwand des Folgejahres bereits eine Auszahlung im laufenden Jahr bewirkt hat.

Weiterhin sind gem. § 40 Abs. 7 GemHVO-Doppik geleistete Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen in dieser Position abzubilden.

Stand zum 01.01.2021	60.995,57 €
Zugang (Hochwasserschutz)	54.235,30 €
<u>Abschreibung / Auflösung</u>	<u>- 36.009,83 €</u>
Stand zum 31.12.2021	79.221,04 €

Passiva

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

Die Bilanzsumme der Passiva beträgt insgesamt 12.421.354,86 €.

1. Eigenkapital

Die Bilanzsumme beträgt 5.239.936,87 € und hat sich somit gegenüber der Schlussbilanz 2020 um 362.500,98 € erhöht.

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

Allgemeine Rücklage	3.542.971,42 €
Sonderrücklage	0,00 €
Ergebnisrücklage	1.334.464,47 €
Vorgetragener Jahresfehlbetrag	0,00 €
Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag (-)	362.500,98 €

2. Sonderposten

Bilanzsumme: 6.447.129,82 €

2.1 Aufzulösende Zuschüsse

Stand zum 01.01.2021	771.984,98 €
Zugang (Zuweisungen für Verkehrsberuhigung Wackerballig, Fahrradbahn, Wärmebildkamera, Tartanbahn)	111.547,89 €
<u>Auflösungen</u>	<u>- 26.093,23 €</u>
Stand zum 31.12.2021	857.439,64 €

2.2 Aufzulösende Zuweisungen

Stand zum 01.01.2021	1.489.439,93 €
<u>Auflösungen</u>	<u>- 44.379,43 €</u>
Stand zum 31.12.2021	1.445.060,50 €

2.3 Beiträge**2.3.1 aufzulösende Beiträge**

Stand zum 01.01.2021	237.085,10 €
Zugang (Erschließungsbeiträge Up de Barg)	1.582.304,77 €
<u>Auflösung</u>	<u>- 62.151,12 €</u>
Stand zum 31.12.2021	1.757.238,75 €

2.3.2 nicht aufzulösende Beiträge

Stand zum 01.01.2021	979.825,77 €
<u>Zugang (Erschließungsbeiträge Up de Barg)</u>	<u>1.077.752,46 €</u>
Stand zum 31.12.2021	2.057.578,23 €

2.4 Gebührenaussgleich

Stand zum 01.01.2021	273.833,66 €
Zugang (Gebührenüberschuss Abwasserbeseitigung alle Anlagen)	55.979,04 €
<u>Abgang (Gebührendefizit Abwasserbeseitigung alle Anlagen)</u>	<u>0,00 €</u>
Stand zum 31.12.2021	329.812,70 €

4. Verbindlichkeiten

Die Gemeinde Gelting hat zum 31.12.2021 bilanzierte Verbindlichkeiten in Höhe von 733.495,67 €.

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.

5. Passive Rechnungsabgrenzung

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

Stand zum 01.01.2021	647,67 €
Auflösung passive Rechnungsabgrenzungsposten aus 2020	- 647,67 €
Zugang (Mietzahlung und Hundesteuerzahlungen auf Fälligkeit in 2022)	792,50 €
Stand zum 31.12.2021	792,50 €

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

Gelting, 30.08.2021

Boris Kratz
Bürgermeister

Über- und außerplanmäßige Aufwendungen 2021

Produkt	Konto	Produkt	Konto	Ansatz	AO	Überschreitung	Begründung
111100	543100	Innere Verwaltungsangelegenheiten	Geschäftsaufwendungen	1.500	5.618,05	4.118,05	Rechtsberatung Mietrecht & Wegerecht
281100	531800	Heimat- und sonstige Kulturpflege	Zuschüsse an Vereine/Verbände	800	857,00	57,00	Einmaliger Zuschuss 250 Jahre Männerchor *
315200	531800	Pflegeeinrichtungen, Sozialstation	Diakonischer Mehrwert an Krankenpflegeverband	5.500	6.964,14	1.464,14	Abrechnung durch Diakonie Sozialstation
362500	531800	Sonstige Jugendarbeit	Zuschuss für Jugendpfleger	27.600	28.287,22	687,22	Zuschuss 2021 (höhere Erstattung von Gemeinden auf Prod.-Kto. 362500.448200) *
365100	531200	Kindertagesstätten	Kita-Kosten-Anteile an Gemeinden / GV	0	314.083,67	314.083,67	Neuordnung der HH-Konten wegen Umstellung gem. KiTaG (Gesamtkosten für Gemeinde: 404.941,07 €) (77 Kinder)
365100	531800	Kindertagesstätten	Betriebskostenzuschüsse an Kindertagesstätten	550.000	950.089,84	400.089,84	
522200	524100	Mietwohnungen Fasanenweg	Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen usw.	0	874,18	874,18	Abrechnungen für 2020 *
522400	524100	Sonstige eigene Grundstücke	Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen usw.	600	671,75	71,75	Grundsteuer & Landwirtschaftskammer-Beiträge für diverse Grundstücke *
522400	543100	Sonstige eigene Grundstücke	Geschäftsaufwendungen	0	419,44	419,44	Nebenkosten Grundstücksverkauf Goldhöft
531100	545700	Elektrizitätsversorgung	Erstattung an private Unternehmen	0	1.239,62	1.239,62	Abrechnung (Rückzahlung) Konzessionsabgabe 2020
532100	545700	Gasversorgung	Erstattung an private Unternehmen	0	520,76	520,76	Abrechnung (Rückzahlung) Konzessionsabgabe 2020 *
534200	522100	Wärmeversorgung Norderholm	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	800	925,56	125,56	Diverse Reparaturen Hackschnitzelheizung *
534200	524100	Wärmeversorgung Norderholm	Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen usw.	12.500	13.710,81	1.210,81	Hackschnitzel
538100	524100	Zentralkanalisation Gelting	Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen usw.	78.100	139.877,11	61.777,11	Klärschlammmentwässerung & -entsorgung
538100	527100	Zentralkanalisation Gelting	Geräte / Ausstattung	400	616,68	216,68	Akku für EDV-Anlage, div. Kleinmaterial *
538100	573100	Zentralkanalisation Gelting	Abschreibungen auf das Umlaufvermögen	0	0,02	0,02	Kleinbetragsbereinigung *
538120	524100	Teichanlage "Stenderup"	Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen usw.	300	575,92	275,92	Wasserproben *
538120	545210	Teichanlage "Stenderup"	Erst. Personal- und Sachmittel an Gemeinden/ GV	1.300	1.472,55	172,55	Abrechnung Abwasserteam 2021 *
538130	524100	Gebietskläranlage "Lehbek"	Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen usw.	2.900	3.314,01	414,01	Klärschlammabfuhr *
538140	521100	Teichanlage "Fasanenweg"	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	600	2.989,35	2.389,35	Abrechnung Abwasserteam 2021 & Reparatur Zaun

Produkt	Konto	Produkt	Konto	Ansatz	AO	Überschreitung	Begründung
538140	524100	Teichanlage "Fasanenweg"	Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen usw.	300	356,66	56,66	Wasserproben *
541100	522100	Gemeindestraßen	Unterhaltung Gemeindestraßen	45.000	52.084,74	7.084,74	Pflasterarbeiten Norderholm
541100	522110	Gemeindestraßen	Unterhaltung Straßenbeleuchtung	5.000	11.310,49	6.310,49	Diverse Reparaturen Straßenbeleuchtung
541100	524100	Gemeindestraßen	Bewirtschaftung Straßenbeleuchtung	17.000	17.301,62	301,62	Stromkosten *
541100	525110	Gemeindestraßen	Kraftstoffe für Fahrzeuge	6.500	11.647,96	5.147,96	Kraftstoff
541100	527100	Gemeindestraßen	Geräte / Ausstattung	4.000	6.670,33	2.670,33	Diverse Schilder, Hundekotbeutel
546100	522100	Öffentliche Park- und WoMo-Plätze	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	1.000	2.734,28	1.734,28	Waschtischarmaturen & Wasserautomat repariert
551200	522100	Kinderspielplätze	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	1.000	3.144,03	2.144,03	Sandaustausch auf div. Spielplätzen
573310	521100	Alte Schule	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	2.000	6.925,72	4.925,72	EDV-Verteilung wg. Umlegung KiTa
573500	522100	Bauhof	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	1.100	2.601,09	1.501,09	Küche Sozialraum & Beleuchtung Halle
573500	543100	Bauhof	Geschäftsaufwendungen	2.300	2.404,31	104,31	Telefonkosten *
575100	521100	Förderung des Fremdenverkehrs	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	1.000	2.322,33	1.322,33	Reparaturen Bootssteg Wackerballig & Parkplatz Birk
575100	524100	Förderung des Fremdenverkehrs	Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen usw.	0	1.127,12	1.127,12	Heizkosten & Versicherung Touristinfo
611100	534100	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	Gewerbesteuerumlage	34.600	48.395,00	13.795,00	Erhöhte Gewerbesteuer-Einnahme
611100	537210	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	Kreisumlage	863.400	883.510,80	20.110,80	Festsetzung durch Kreis Schleswig-Flensburg (höhere Finanzkraft der Gemeinde)
611100	537220	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	Amtsumlage	632.300	642.971,74	10.671,74	Festsetzung durch Amt Geltinger Bucht (höhere Finanzkraft der Gemeinde)
611100	573100	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	Abschreibungen auf das Umlaufvermögen	0	0,86	0,86	Kleinbetragsbereinigung *
				2.299.400	3.168.616,76	869.216,76	

* Eine Genehmigung ist gem. § 4 der Haushaltssatzung der Gemeinde bis zum Höchstbetrag von 1.000,00 € nicht erforderlich.

Über- und außerplanmäßige Auszahlungen 2021

Produkt	Konto	Produkt	Konto	Ansatz	AO	Überschreitung	Begründung
111100	743100	Innere Verwaltungsangelegenheiten	Geschäftsauszahlungen	1.500	5.618,05	4.118,05	Rechtsberatung Mietrecht & Wegerecht
126000	721100	Brandschutz	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	4.700	8.952,54	4.252,54	Auszahlung Hydranten-Pauschale 2020 & 2021
126000	783100	Brandschutz	Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens	0	694,01	694,01	Zubehör für Wärmebildkamera *
281100	731800	Heimat- und sonstige Kulturpflege	Zuschüsse an übrige Bereiche	800	857,00	57,00	Einmaliger Zuschuss 250 Jahre Männerchor *
315200	745800	Pflegeeinrichtungen, Sozialstation	Erstattung an übrige Bereiche	5.500	6.876,63	1.376,63	Abrechnung durch Diakonie Sozialstation
362500	731800	Sonstige Jugendarbeit	Zuschüsse an übrige Bereiche	27.600	28.287,22	687,22	Zuschuss 2021 *
365100	731200	Kindertagesstätten	Zuweisungen an Gemeinden/ GV	0	314.083,67	314.083,67	Neuordnung der HH-Konten wegen Umstellung gem. KiTaG
365100	731800	Kindertagesstätten	Betriebskostenzuschüsse an Kindertagesstätten	550.000	942.705,23	392.705,23	
424100	783100	Eigene Sportstätten	Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens	0	916,30	916,30	Holzpodest Bike-Park Sportplatz *
522200	721100	Mietwohnungen Fasanenweg	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	0	127,19	127,19	Auszahlung Material-Rechnung aus 2020 *
522200	724100	Mietwohnungen Fasanenweg	Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen usw.	0	657,92	657,92	Abrechnungen für 2020 *
522400	724100	Sonstige eigene Grundstücke	Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen usw.	600	671,75	71,75	Grundsteuer & Landwirtschaftskammer-Beiträge für diverse Grundstücke *
522400	743100	Sonstige eigene Grundstücke	Geschäftsauszahlungen	0	419,44	419,44	Nebenkosten Grundstücksverkauf Goldhöft
531100	745700	Elektrizitätsversorgung	Erstattung an private Unternehmen	0	1.239,62	1.239,62	Abrechnung (Rückzahlung) Konzessionsabgabe 2020
532100	745700	Gasversorgung	Erstattung an private Unternehmen	0	520,76	520,76	Abrechnung (Rückzahlung) Konzessionsabgabe 2020 *
534200	722100	Wärmeversorgung Norderholm	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	800	925,56	125,56	Diverse Reparaturen Hackschnitzelheizung *
534200	724100	Wärmeversorgung Norderholm	Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen usw.	12.500	12.707,07	207,07	Hackschnitzel
538100	724100	Zentralkanalisation Gelting	Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen usw.	78.100	139.517,03	61.417,03	Klärschlammmentwässerung & -entsorgung
538100	727100	Zentralkanalisation Gelting	Geräte / Ausstattung	400	653,35	253,35	Akku für EDV-Anlage, div. Kleinmaterial *
538120	724100	Teichanlage "Stenderup"	Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen usw.	300	575,92	275,92	Wasserproben *

Produkt	Konto	Produkt	Konto	Ansatz	AO	Überschreitung	Begründung
538120	745210	Teichanlage "Stenderup"	Erst. Personal-/Sachmittel an Gemeinden/ GV	1.300	3.158,88	1.858,88	Auszahlung Abwasserteam 2020 & 2021
538130	724100	Gebietskläranlage "Lehbek"	Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen usw.	2.900	3.554,01	654,01	Klärschlammabfuhr *
538130	745210	Gebietskläranlage "Lehbek"	Erst. Personal-/Sachmittel an Gemeinden/ GV	1.000	1.060,82	60,82	Auszahlung Abwasserteam 2020 & 2021
538140	721100	Teichanlage "Fasanenweg"	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	600	3.263,05	2.663,05	Auszahlung Abwasserteam 2020 & 2021, Reparatur Zaun
538140	724100	Teichanlage "Fasanenweg"	Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen usw.	300	356,66	56,66	Wasserproben *
541100	722100	Gemeindestraßen	Unterhaltung Gemeindestraßen	45.000	50.779,61	5.779,61	Pflasterarbeiten Norderholm
541100	722110	Gemeindestraßen	Unterhaltung Straßenbeleuchtung	5.000	12.240,12	7.240,12	Diverse Reparaturen Straßenbeleuchtung
541100	725110	Gemeindestraßen	Kraftstoffe für Fahrzeuge	6.500	11.278,66	4.778,66	Kraftstoff
541100	727100	Gemeindestraßen	Geräte / Ausstattung	4.000	6.153,42	2.153,42	Diverse Schilder, Hundekotbeutel
541100	785200	Gemeindestraßen	Auszahlungen aus Tiefbaumaßnahmen	0	902,33	902,33	Erneuerung Straßenbeleuchtung Bushaltestelle
546100	722100	Öffentliche Park- und WoMo-Plätze	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	1.000	2.734,28	1.734,28	Waschtischarmaturen & Wasserautomat repariert
551100	785100	Park- und Gartenanlagen	Auszahlungen aus Hochbaumaßnahmen	0	100,00	100,00	Pavillon, Gebühr Vorbescheid
551200	722100	Kinderspielplätze	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	1.000	3.279,20	2.279,20	Sandaustausch auf div. Spielplätzen
573310	721100	Alte Schule	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	2.000	6.925,72	4.925,72	EDV-Verteilung wg. Umlegung KiTa
573500	722100	Bauhof	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	1.100	1.633,56	533,56	Küche Sozialraum & Beleuchtung Halle
573500	743100	Bauhof	Geschäftsauszahlungen	2.300	3.460,65	1.160,65	Auszahlung Telefon-Rechnung 2020
573500	783200	Bauhof	Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens	0	1.941,13	1.941,13	Diverse Arbeitsgeräte
573500	783300	Bauhof	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögens- gegenständen	0	232,05	232,05	EDV-Lizenz Wartungsplan *
575100	721100	Förderung des Fremdenverkehrs	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	1.000	2.322,33	1.322,33	Reparaturen Bootssteg Wackerballig & Parkplatz Birk
575100	724100	Förderung des Fremdenverkehrs	Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen usw.	0	1.127,12	1.127,12	Heizkosten & Versicherung Touristinfo
575100	729100	Förderung des Fremdenverkehrs	Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen	2.000	4.538,79	2.538,79	Auszahlung Sonderzuschuss Touristikverein 2020
575100	782100	Förderung des Fremdenverkehrs	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	2.863,38	2.863,38	Fahrradstände Wackerballig

Produkt	Konto	Produkt	Konto	Ansatz	AO	Überschreitung	Begründung
575100	783200	Förderung des Fremdenverkehrs	Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens	0	661,02	661,02	Abfallsammler & Schaukasten *
575100	785200	Förderung des Fremdenverkehrs	Auszahlungen aus Tiefbaumaßnahmen	0	700,00	700,00	Abschlag Vorplatz Hafenbrücke *
611100	734100	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	Gewerbsteuerumlage	34.600	37.575,00	2.975,00	Erhöhte Gewerbesteuer-Einnahme
611100	737210	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	Kreisumlage	863.400	883.510,80	20.110,80	Festsetzung durch Kreis Schleswig-Flensburg (höhere Finanzkraft der Gemeinde)
611100	737220	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	Amtsumlage	632.300	642.971,74	10.671,74	Festsetzung durch Amt Geltinger Bucht (höhere Finanzkraft der Gemeinde)
				2.290.100	3.156.330,59	866.230,59	

* Eine Genehmigung ist gem. § 4 der Haushaltssatzung der Gemeinde bis zum Höchstbetrag von 1.000,00 € nicht erforderlich.

Lagebericht zum Jahresabschluss 2021 der Gemeinde Gelting

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	7.622.683,97 €	10.624.362,46 €
2. Umlaufvermögen	1.742.460,34 €	1.717.771,36 €
3. Aktive Rechnungsabgrenzung	60.995,57 €	79.221,04 €
Gesamt Aktiva	9.426.139,88 €	12.421.354,86 €

Die Erhöhung des Anlagevermögens um 3.001.678,49 € resultiert im Wesentlichen aus der Übernahme der Erschließungsanlagen des Baugebietes Up de Barg I + II sowie der Anschaffung weiterer Inventargüter und Baumaßnahmen. Negativ dagegen wirken die Abschreibungen und Grundstücksverkäufe.

Die im Umlaufvermögen zum 31.12.2021 bilanzierten Forderungen der Gemeinde in Höhe von 56.295,97 € wurden zwischenzeitlich durch die Zahlungspflichtigen weitestgehend ausgeglichen. Derzeit noch bestehende öffentlich-rechtliche Forderungen in Höhe von 11.817,30 € werden weiterhin von der Amtskasse verfolgt, wobei 9.135,35 € aus laufenden Insolvenzverfahren stammen. Weitere bestehende öffentlich-rechtliche Forderungen in Höhe von 110,00 € aus der Verzinsung von Gewerbesteuer-Nachforderungen sind zurzeit von der Vollziehung ausgesetzt, da hier aktuell eine unklare Rechtslage besteht.

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

Sämtliche Einrichtungen zu denen die Gemeinde Gelting Zuweisungen gewährt hat, die als aktive Rechnungsabgrenzungsposten bilanziert sind, werden weiterhin von den Zuwendungsempfängern betrieben.

	31.12.2020	31.12.2021
1. Eigenkapital	4.877.435,89 €	5.239.936,87 €
1.1. Allgemeine Rücklage	3.542.971,42 €	3.542.971,42 €
1.2. Sonderrücklage	0,00 €	0,00 €
1.3. Ergebnismrücklage	991.300,63 €	1.334.464,47 €
1.4. Vorgetragener Jahresfehlbetrag	0,00 €	0,00 €
1.5. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	343.163,84 €	362.500,98 €
2. Sonderposten	3.752.169,44 €	6.447.129,82 €
3. Rückstellungen	0,00 €	0,00 €
4. Verbindlichkeiten	795.886,88 €	733.495,67 €
5. Passive Rechnungsabgrenzung	647,67 €	792,50 €
Gesamt Passiva	9.426.139,88 €	12.421.354,86 €

Der Jahresüberschuss 2020 von 343.163,84 € wurde zur Ergebnismrücklage gebucht. Durch den Jahresüberschuss 2021 von 362.500,98 € erhöht sich das Eigenkapital der Gemeinde auf 5.239.936,87 €.

Der Bestand der Sonderposten erhöht sich durch die erhaltenen Zuschüsse für die Sanierung der Sportanlagen, die Verkehrsberuhigung Wackerballig sowie weitere Maßnahmen (insgesamt 111.547,89 €) und die, aus der Übertragung der Erschließungsanlagen Up de Barg errechneten Beiträge (2.660.057,23 €). Die planmäßigen Auflösungen der erhaltenen Zuschüsse, Zuweisungen und Beiträge (132.623,78 €) wirkt entsprechend negativ auf den Bestand der Sonderposten. Die Bestände der Sonderposten für den Gebührenaussgleich aller Kläranlagen erhöhen sich um insgesamt 55.979,04 € (siehe auch Abschnitt „Vorgänge von besonderer Bedeutung“).

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	696.883,47 €	602.752,09 €

Zum Bilanzstichtag besteht ein Kredit (132.217,20 €) mit einer Laufzeit bis 02 / 2029 zur Finanzierung der Kläranlage, ein Kredit (445.684,89 €) mit einer Laufzeit bis 12 / 2028 ebenfalls zur Finanzierung der Kläranlage sowie zwei Kredite zur Finanzierung der Nahwärmeversorgung Norderholm (21.450,00 €) mit einer Laufzeit bis 11 / 2024 und (3.400,00) € mit einer Laufzeit bis 08 / 2022.

Ertragslage

ausgewählte Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Abweichung 2021
Erträge				
Steuern	1.765.802,09 €	1.637.700 €	1.803.654,38 €	165.954,38 €
Zuwendungen	1.383.400,85 €	1.386.800 €	1.475.654,74 €	88.854,74 €
Umlagen	151.861,54 €	51.200 €	991.282,64 €	940.082,64 €
Gebühren u.ä. Entgelte	548.713,38 €	494.700 €	569.361,01 €	74.661,01 €
Sonstige Erträge	291.839,58 €	89.400 €	220.703,80 €	131.303,80 €
Finanzerträge	368,43 €	500 €	483,04 €	-16,96 €
Summe aller Erträge	4.141.985,87 €	3.660.300 €	5.061.139,61 €	1.400.839,61 €
Aufwendungen				
Personalaufwand	275.534,07 €	288.600 €	268.004,87 €	-20.595,13 €
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen.	391.085,47 €	395.100 €	386.007,57 €	-9.092,43 €
Transferleistungen	2.579.519,36 €	2.728.600 €	3.415.471,78 €	686.871,78 €
Abschreibungen	267.706,68 €	246.300 €	356.058,14 €	109.758,14 €
Sonstige Aufwendungen	278.690,10 €	167.800,00 €	268.289,78 €	100.489,78 €
Finanzaufwendungen	6.286,35 €	5.400,00 €	4.806,49 €	-593,51 €
Summe aller Aufwendungen	3.798.822,03 €	3.831.800 €	4.698.638,63 €	866.838,63 €

Im Rahmen des Haushaltes 2021 hat die Gemeinde Gelting einen Jahresfehlbetrag von 171.500,- € eingeplant. Bereits im Laufe des Jahres zeichnete sich eine deutliche Verbesserung der Haushaltslage ab, von einer Nachtragsplanung wurde allerdings abgesehen. Vor allem durch höhere Erträge bei Steuern (Gewerbe- und Zweitwohnungssteuer) und den Zuweisungen (u.a. Schlüsselzuweisung) sowie einen nicht eingeplanten Ertrag aus der Veräußerung von Grundstücken konnte ein deutlich besseres Ergebnis erzielt werden. Der Ergebnishaushalt 2021 schließt mit einem Überschuss von 362.500,98 € ab.

Finanzlage

Finanzmittel-Bestand am 31.12.2020		1.688.422,60 €
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	4.785.943,80 €	
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	4.201.154,74 €	
Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit		584.789,06 €
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	244.369,99 €	
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	761.974,88 €	
Saldo aus Investitionstätigkeit		-517.604,89 €
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	94.131,38 €	
Saldo aus Finanzierungstätigkeiten		-94.131,38 €
Finanzmittel-Bestand am 31.12.2021		1.661.475,39 €

Der positive Saldo aus den getätigten Ein- und Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit fiel entgegen der Planung (-500,- €) mit 584.789,06 € erneut deutlich positiver aus (Erläuterung siehe Abschnitt „Ertragslage“). Das Ergebnis der Zahlungen für die Investitionstätigkeiten fällt entgegen der Planung (-770.263,03 € incl. übertragener Haushaltsermächtigungen aus dem Vorjahr) ebenfalls positiver aus, was im Wesentlichen darauf zurückzuführen ist, dass geplante Baumaßnahmen noch nicht umgesetzt bzw. fertiggestellt wurden. Unter den Finanzierungstätigkeiten sind die Tilgungsleistungen nachgewiesen. Der Bestand an liquiden Mitteln hat sich zum Bilanzstichtag um 26.947,21 € reduziert.

Vorgänge von besonderer Bedeutung

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

Überschüsse bzw. Defizite in den kostenrechnenden Einrichtungen der Abwasserbeseitigung werden in der Regel über Sonderposten für den Gebührenaussgleich in dem jeweiligen Haushaltsprodukt ausgeglichen. Derartige Sonderposten existieren in der Gemeinde Gelting für die Kläranlage Gelting sowie die vier Gebietskläranlagen in den Ortsteilen Stenderup und Lebk.

Die Teilabschlüsse für die Gebietskläranlagen „Teichanlage Stenderup Süd“ (Produkt 538120) und „Fasanenweg“ ergeben seit einigen Jahren regelmäßig Gebührenunterschüsse. Eine Deckung dieser Defizite aus den entsprechenden Sonderposten Gebührenaussgleich war nicht möglich, da diese bereits durch die Defizite der Vorjahre aufgelöst wurden. Die Fehlbeträge dieser Anlagen müssen zunächst durch den allgemeinen Haushalt gedeckt werden und sind in den Folgejahren bei Gebührenüberschuss durch eine Minderzuführung auszugleichen und an den allgemeinen Haushalt zurückzuführen. Gegebenenfalls ist eine Anpassung der Benutzungsgebühr erforderlich.

Der vorgetragene Fehlbetrag für diese beiden Anlagen beträgt nunmehr insgesamt 10.037,03 €. Der Nachweis hierüber wird in einer Nebenrechnung zum Haushalt geführt.

Das Baugebiet Up de Barg (Bauabschnitt I + II) wurde durch die Fa. TEG Nord erschlossen und vermarktet. Nach Fertigstellung aller Erschließungsanlagen wurden diese unentgeltlich der Gemeinde übertragen. Für eine bilanzneutrale Darstellung dieser Übertragung wurde der ermittelte Buchwert aktiviert und durch die Passivierung von Zuschüssen und Beiträgen

ausgeglichen. Durch diesen Vorgang erhöht sich die Bilanzsumme der Gemeinde Gelting 2.660.057,23 €.

Zusammenfassung und Entwicklung der Haushaltswirtschaft

Die Gemeinde Gelting konnte auch das Haushaltsjahr 2021 mit einem hohen Überschuss im Ergebnishaushalt von 362.500,98 € abschließen. Dieser Überschuss könnte im Folgejahr der Ergebnismrücklage zugeführt werden, sodass diese in der Folge einen Bestand in Höhe von 1.696.965,45 € ausweisen würde. Hierdurch würde das Verhältnis zwischen Ergebnismrücklage und Allgemeiner Rücklage die gemäß § 25 Abs. 3 GemHVO festgelegte Höchstgrenze deutlich überschreiten. Aus diesem Grunde ist der Jahresüberschuss 2021 im Folgejahr anteilig der Allgemeinen Rücklage (185.000,00 €) und der Ergebnismrücklage (177.500,98 €) zuzuführen. Die Ergebnismrücklage erhöht sich dadurch auf 1.511.965,45 € und beträgt somit 40,56 % der Allgemeinen Rücklage.

Die Gemeinde sollte die Entwicklung der finanziellen Situation, trotz der positiven Abschlüsse der vergangenen Jahre, weiterhin sehr genau beobachten und an dem eingeschlagenen Weg der Haushaltsführung festhalten. Der sehr gute Bestand der Ergebnismrücklage ermöglicht der Gemeinde in der Zukunft kurzfristig auf negative Entwicklungen der allgemeinen finanziellen Situation reagieren zu können. Der hohe Bestand der liquiden Mittel hilft der Gemeinde bei der Umsetzung der geplanten Investitionsmaßnahmen.

Gelting, 22.03.2022

Boris Kratz
Bürgermeister

Schlussbericht zum Jahresabschluss 2021 der Gemeinde Gelting

Der Ausschuss zur Prüfung der Jahresrechnung der Gemeinde Gelting hat am 02.05.2022 den gemäß § 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 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 Ausschuss zur Prüfung der Jahresrechnung 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 Gemeindevertretung hat bis spätestens zum 31.12. des auf das Haushaltsjahr folgenden Jahres über den Jahresabschluss zu beschließen.

Die Prüfung hat zu keinen Beanstandungen geführt.

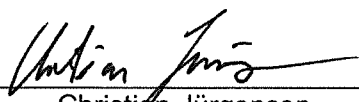
Die über- und außerplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungen erscheinen unabweisbar und sollten im Nachhinein – soweit nicht bereits geschehen – durch die Gemeindevertretung genehmigt werden.

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

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

Steinbergkirche, 02.05.2022

Die Mitglieder des Ausschusses zur Prüfung der Jahresrechnung der Gemeinde Gelting

 Christian Jürgensen, Vorsitzender	 Hans-Peter Buchholz	 Jan-Anton Petersen
---	--	--