

Gemeinde Malente

Jahresabschluss und Lagebericht
der Gemeinde Malente
für das Haushaltsjahr
01.01.-31.12.2019



Inhaltsverzeichnis
Jahresabschluss
gemäß § 44 GemHVO-Doppik

	Kapitel	Seite
Bilanz	I	1
Bilanz mit Veränderungen		5
Anhang	II	2
Anlagen zum Anhang		27
- Forderungsspiegel 2019		27
- Verbindlichkeitspiegel 2019		27
- Übersicht über die übertragenen Haushaltsermächtigungen 2019		28
- Übersicht über die Sondervermögen, Zweckverbände, Gesellschaften, Kommunalunternehmen, gemeinsame Kommunalunternehmen, andere Anstalten		29
- Berichtigung der Eröffnungsbilanz		30
- Anlagenspiegel 2019		32
Lagebericht 2019	III	
Ergebnisrechnung 2019	IV	
- ohne Kontennachweis		1
- mit Kontennachweis		3
Finanzrechnung 2019	V	
Teilergebnis- und Teilfinanzrechnung	VI	
Vollständigkeitserklärung	VII	

Gemeinde Malente

I. Bilanz

2019



Schlussbilanz 2019

Einschließlich Periode 13

AKTIVA		(in EUR)	
1 ²	2	3 ³	4 ⁴
	1 Anlagevermögen	31.280.401,70	32.844.467,79
01	1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	44.068,03	46.942,20
02-09	1.2 Sachanlagen	27.929.147,85	29.342.059,05
02	1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	918.153,38	918.153,38
021	1.2.1.1 Grünflächen	390.634,63	390.634,63
022	1.2.1.2 Ackerland	69.465,49	69.465,49
023	1.2.1.3 Wald, Forsten	364.277,53	364.277,53
029	1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	93.775,73	93.775,73
03	1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	11.040.341,64	11.941.968,40
032	1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	2.495.905,13	2.064.656,09
033	1.2.2.2 Schulen	3.390.388,10	5.142.689,21
031	1.2.2.3 Wohnbauten	0,00	0,00
034	1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	5.154.048,41	4.734.623,10
04	1.2.3 Infrastrukturvermögen	12.181.822,28	12.569.649,09
041	1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	2.184.216,41	2.056.393,44
042	1.2.3.2 Brücken und Tunnel	306.070,01	298.063,07
043	1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen	0,00	0,00
044	1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	3.452.060,00	3.438.124,00
045	1.2.3.5 Straßennetze mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	6.215.014,24	6.753.716,27
046	1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	24.461,62	23.352,31
05	1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	0,00	0,00
06	1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	5.316,69	4.676,05
07	1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	2.612.501,30	2.419.751,02
08	1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	191.553,09	192.327,60
09	1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	979.459,47	1.295.533,51
	1.3 Finanzanlagen	3.307.185,82	3.455.466,54
10	1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	113.439,95	226.840,67
11	1.3.2 Beteiligungen	16.778,25	26.658,25
12	1.3.3 Sondervermögen	3.176.967,62	3.201.967,62
13	1.3.4 Ausleihungen	0,00	0,00
13-	1.3.4.1 Ausleihungen an verbundene Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	0,00	0,00

Schlussbilanz 2019

Einschließlich Periode 13

AKTIVA		(in EUR)	
1 ²	2	3 ³	4 ⁴
13-	1		
	Anlagevermögen		
13-	1.3		
	Finanzanlagen		
13-	1.3.4		
	Ausleihungen		
13-	1.3.4.2	0,00	0,00
	Sonstige Ausleihungen		
14-	1.3.5	0,00	0,00
	Wertpapiere des Anlagevermögens		
	2	1.353.525,93	2.639.688,53
	Umlaufvermögen		
15	2.1	0,00	0,00
	Vorräte		
151, 152, 153	2.1.1	0,00	0,00
	Roh-, Hilfs-, Betriebsstoffe		
1551, 156	2.1.2	0,00	0,00
	unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen		
1552, 154	2.1.3	0,00	0,00
	fertige Erzeugnisse und Waren		
157, 158, 159	2.1.4	0,00	0,00
	Geleistete Anzahlungen und sonstige Vorräte		
	2.2	560.710,37	1.329.100,85
	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
161	2.2.1.	2.803,45	8.266,02
	Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen		
169	2.2.2	179.313,11	525.535,16
	Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen		
171	2.2.3	4.602,80	161.762,67
	Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen		
179	2.2.4	312.617,52	471.090,79
	Sonstige privatrechtliche Forderungen		
178	2.2.5	61.373,49	162.446,21
	Sonstige Vermögensgegenstände		
14-	2.3	0,00	0,00
	Wertpapiere des Umlaufvermögens		
18	2.4	792.815,56	1.310.587,68
	Liquide Mittel		
19	3	212.250,17	223.514,44
	Aktive Rechnungsabgrenzung		
Bilanzsumme AKTIVA		32.846.177,80	35.707.670,76

Schlussbilanz 2019

Einschließlich Periode 13

PASSIVA		(in EUR)		
5 ²	6		7 ³	8 ⁴
20	1	Eigenkapital	6.097.679,66	6.778.248,06
201	1.1	Allgemeine Rücklage	5.537.440,26	6.439.244,99
202	1.2	Sonderrücklage	0,00	0,00
203	1.3	Ergebnisrücklage	830.616,04	719.381,41
204	1.4	vorgetragener Jahresfehlbetrag	0,00	0,00
205	1.5	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	270.376,64-	380.378,34-
23	2	Sonderposten	9.338.748,06	8.673.278,67
231	2.1	für aufzulösende Zuschüsse	1.993.591,72	2.208.941,35
232	2.2	für aufzulösende Zuweisungen	5.853.904,51	5.063.351,01
233	2.3	für Beiträge	1.491.251,83	1.400.986,31
2331	2.3.1	aufzulösende Beiträge	1.491.251,83	1.400.986,31
2332	2.3.2	nicht aufzulösende Beiträge	0,00	0,00
234	2.4	für Gebührenaussgleich	0,00	0,00
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
25, 26, 27, 28	3	Rückstellungen	7.785.987,95	8.422.446,92
2511	3.1	Pensionsrückstellungen	6.168.775,00	6.500.231,00
2512	3.2	Beihilferückstellungen	1.440.772,88	1.622.457,66
281	3.3	Altersteilzeitrückstellungen	176.440,07	227.758,26
261	3.4	Rückstellungen für später entstehende Kosten	0,00	0,00
262	3.5	Altlastenrückstellungen	0,00	0,00
282-	3.6	Steuerrückstellungen	0,00	0,00
283	3.7	Verfahrensrückstellungen	0,00	72.000,00
284	3.8	Finanzausgleichsrückstellungen	0,00	0,00
27	3.9	Instandhaltungsrückstellungen	0,00	0,00
285	3.10	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	3.11	Sonstige andere Rückstellungen	0,00	0,00
3	4	Verbindlichkeiten	9.623.762,13	11.822.612,68
30-	4.1	Anleihen	0,00	0,00

Schlussbilanz 2019

Einschließlich Periode 13

PASSIVA		(in EUR)	
5 ²	6	7 ³	8 ⁴
32	4 Verbindlichkeiten		
32	4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	7.671.801,84	9.088.646,53
32-	4.2.1 von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	0,00	0,00
32-	4.2.2 vom öffentlichen Bereich	1.087.054,16	1.523.290,84
32-	4.2.3 vom privaten Kreditmarkt	6.584.747,68	7.565.355,69
33-	4.3 Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten	1.000.000,00	500.000,00
34	4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00
35	4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	224.047,84	189.556,15
36	4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	508.250,00
37	4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	727.912,45	1.536.160,00
39	5 Passive Rechnungsabgrenzung	0,00	11.084,43
Bilanzsumme PASSIVA		32.846.177,80	35.707.670,76

Nachrichtlich:

1. Summe der übertragenen Ermächtigungen für Aufwendungen nach § 23 Abs. 1 GemHVO-Doppik: 27 TEUR.
2. Summe der übertragenen Ermächtigungen für Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen nach § 23 Abs. 2 GemHVO-Doppik: 0 TEUR.
3. Summe der von der Gemeinde übernommenen Bürgschaften (Wert zum Bilanzstichtag) 0 EUR.

¹ Bei Ämtern sind zusätzlich die Bilanzpositionen Forderungen aus dem Zahlungsverkehr ggü. amtsangehörigen Gemeinden (Kto. 1692) und Verbindlichkeiten aus dem Zahlungsverkehr ggü. amtsangehörigen Gemeinden (Kto. 375) bzw. bei amtsangehörigen Gemeinden die Bilanzpositionen Forderungen aus dem Zahlungsverkehr ggü. dem Amt (Kto. 185) und Verbindlichkeiten aus dem Zahlungsverkehr ggü. dem Amt (Kto. 335) auszuweisen.

² Die Ziffern geben an, in welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wird.

³ Bilanzwerte zum vorherigen Bilanzstichtag

⁴ Bilanzwerte zum Bilanzstichtag

Bad Malente-Gremsmühlen,

Gemeinde Malente
Der Bürgermeister

Heiko Godow

Bilanz per 31.12.2019 mit unterjährigen Veränderungen

Kto Gr.	Bilanz Nr.	Konto	Sachverhalt	Eröffnungsbilanz	Änderung	31.12.2019
AKTIVA				32.846.177,80	2.861.492,96	35.707.670,76
	1	Anlagevermögen		31.280.401,70	1.564.066,09	32.844.467,79
01	1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände		44.068,03	2.874,17	46.942,20
		0100000 Lizenzen		44.068,03	2.874,17	46.942,20
			Software Architektur Plus		2.973,81	
			Immaterielle Vermögensgegenstände Niederschlagswasser		11.250,00	
			Abschreibungen		-11.349,64	
02-09	1.2	Sachanlagen		27.929.147,85	1.412.911,20	29.342.059,05
02	1.2.1	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		918.153,38	0,00	918.153,38
021	1.2.1.1	Grünflächen		390.634,63	0,00	390.634,63
		0210000 Grünflächen		390.634,63	0,00	390.634,63
022	1.2.1.2	Ackerland		69.465,49	0,00	69.465,49
		0220000 Ackerland		69.465,49	0,00	69.465,49
023	1.2.1.3	Wald, Forsten		364.277,53	0,00	364.277,53
		0230000 Wald, Forst		364.277,53	0,00	364.277,53
029	1.2.1.4	Sonstige unbebaute Grundstücke		93.775,73	0,00	93.775,73
		0290000 Sonstige unbebaute Grundstücke		93.775,73	0,00	93.775,73
03	1.2.2	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		11.040.341,64	901.626,76	11.941.968,40
032	1.2.2.1	Kinder- und Jugendeinrichtungen		2.495.905,13	-431.249,04	2.064.656,09
		0321000 Grund und Boden bei Kinder- und Jugendeinrichtungen		175.776,24	0,00	175.776,24
		0322000 Gebäude, Aufbauten und BV bei Kinder- und Jugendeinrichtungen		2.320.128,89	-433.256,49	1.886.872,40
		0322100 Erweiterung KiGa AWO		0,00	2.007,45	2.007,45
			AWO-Kindergarten Gebäudeteil C Anbau		15.660,60	
			AWO-Kindergarten - Außenanlage - Doppelstabmattenzaun		1.441,32	
			Kinderwagenunterstand, Kita Awo		2.103,92	
			Abschreibungen		-450.454,88	
033	1.2.2.2	Schulen		3.390.388,10	1.752.301,11	5.142.689,21
		0331000 Grund und Boden mit Schulen		352.426,81	0,00	352.426,81
		0332000 Gebäude, Aufbauten und BV bei Schulen		3.037.961,29	1.752.301,11	4.790.262,40
			Grundschule Sieversdorf		95.402,06	
			Grundschule Malente Gebäude B		99.891,99	

Kto Gr.	Bilanz Nr.	Konto	Sachverhalt	Eröffnungsbilanz	Änderung	31.12.2019
			Grundschule Malente Gebäude C		174.093,96	
			Schule an den Auewiesen		4.161.049,80	
			Abschreibungen		-2.778.136,70	
031	1.2.2.3	Wohnbauten		0,00	0,00	0,00
034	1.2.2.4	Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude		5.154.048,41	-419.425,31	4.734.623,10
		0341000 Grund und Boden mit sonstigen Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäuden		1.174.637,65	81.927,00	1.256.564,65
			Flurstück Kreuzfeld 4-15/5		81.927,00	
		0342000 Gebäude, Aufbauten und BV bei sonstigen Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäuden		3.979.410,76	-502.271,39	3.477.139,37
			Asylunterkunft GBR		50.602,33	
			WC-Anlage Steinbusch		11.848,60	
			Feuerwehrrätehaus Benz		2.420,17	
			Dorfgemeinschaftshaus Benz - Gebäude		5.640,01	
			Containerüberdachung		4.291,75	
			Abschreibungen		-577.074,25	
		0342190 FFW Timmdorf Carport		0,00	919,08	919,08
			Unterstand Trentseeweg 1		1.021,20	
			Abschreibungen		-102,12	
04	1.2.3	Infrastrukturvermögen		12.181.822,28	387.826,81	12.569.649,09
041	1.2.3.1	Grund und Boden des Infrastrukturvermögens		2.184.216,41	-127.822,97	2.056.393,44
		0410000 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens		2.184.216,41	-127.822,97	2.056.393,44
			Flurstück Malente, 6-138/2		-127.822,97	
042	1.2.3.2	Brücken und Tunnel		306.070,01	-8.006,94	298.063,07
		0420000 Brücken und Tunnel		306.070,01	-8.006,94	298.063,07
			Abschreibungen		-8.006,94	
043	1.2.3.3	Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen		0,00	0,00	0,00
044	1.2.3.4	Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen		3.452.060,00	-13.936,00	3.438.124,00
		0440000 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen		3.452.060,00	-13.936,00	3.438.124,00
			Niederschlagswasserkanäle		148.073,84	
			Abschreibungen		-162.009,84	
045	1.2.3.5	Straßennetze mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen		6.215.014,24	538.702,03	6.753.716,27
		0450000 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen		6.215.014,24	538.702,03	6.753.716,27
			Bruhnskoppeler Straße		324.760,00	
			Buhnskoppeler Weg		320.978,86	
			Achtern Jägerbarg		191.248,40	
			Spielplatz Achtern Jägerbarg		23.338,51	
			Meinsdorfer Weg		60.999,88	
			Straßenbeleuchtung		25.133,39	
			Abschreibungen		-407.757,01	

Kto Gr.	Bilanz Nr.	Konto	Sachverhalt	Eröffnungsbilanz	Änderung	31.12.2019
046	1.2.3.6	Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens		24.461,62	-1.109,31	23.352,31
		0460000 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens		24.461,62	-1.109,31	23.352,31
			Abschreibungen		-1.109,31	
05	1.2.4	Bauten auf fremdem Grund und Boden		0,00	0,00	0,00
06	1.2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler		5.316,69	-640,64	4.676,05
		0650000 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler		5.316,69	-640,64	4.676,05
			Abschreibungen		-640,64	
07	1.2.6	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge		2.612.501,30	-192.750,28	2.419.751,02
		0700000 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge		8.888,67	1.228,24	10.116,91
			Türöffnungssatz Feuerwehr		2.272,06	
			Abschreibungen		-1.043,82	
		0710000 Fahrzeuge		1.975.008,49	-102.495,54	1.872.512,95
			Schlauchboot Feuerwehr Malente		767,31	
			Boot Feuerwehr Timmdorf		2.561,71	
			Mercedes-Benz Vito		1.918,32	
			Mercedes-Benz Vito		1.361,17	
			Ford Transit Einsatzleitwagen		36.316,77	
			Mercedes Benz Sprinter 519 CDI CLASSATTI Kombi 19+1		84.775,60	
			Komatsu Minibagger PC 26MR-3		39.460,40	
			Abrollcontainer ELLERMANN		4.733,82	
			Abrollcontainer ELLERMANN		4.733,82	
			Kipper Piaggio, Heckkipper mit Müllaufbau		-19.342,63	
			Gerätewagen Renault Master		-1,00	
			TSF Löschfahrzeug		-1,00	
			MTW Volkswagen Transporter 2		-1,00	
			Unimog		-1,00	
			Abschreibungen		-259.777,83	
		0720000 Maschinen		105.466,21	-8.959,47	96.506,74
		0730000 Technische Anlagen		373.321,70	-68.968,33	304.353,37
			Wohncontainer		-5.600,24	
			Wohncontainer		-5.600,24	
			Wohncontainer		-5.600,24	
			Wohncontainer		-5.600,24	
			Wohncontainer		-5.600,24	
			Wohncontainer		-5.600,24	
			Bauzaun Set 87,5m mit Transporttraverse		1.528,50	
			Wärmebildkamera Flir K2 mit MSX und Koffer		1.666,00	
			Viasis Compact 3000 Geschwindigkeitssystem		2.106,30	

Kto Gr.	Bilanz Nr.	Konto	Sachverhalt	Eröffnungsbilanz	Änderung	31.12.2019
			Viasis Compact 3000 Geschwindigkeitsinformationssystem		2.106,30	
			EXA-Abgas-Absauganlage incl. Montage der Anlage		4.777,55	
			Funkausstattung 101-C für LF20 KatS		2.562,37	
			Beamer EPSONEB-W42 inkl. Deckenhalterung und Montage		1.222,13	
			Beamer EPSONEB-W42 inkl. Deckenhalterung und Montage		1.222,13	
			Sitzbank Achtern Jägerberg		1.344,17	
			Sitzbank Achtern Jägerberg		1.344,17	
			Sitzbank Achtern Jägerberg		1.344,17	
			Sitzbank Achtern Jägerberg		1.344,15	
			Stabmattenzaun Achtern Jägerberg		7.663,60	
			Defibrillator		1.754,44	
			Abschreibungen		-67.352,87	
	0730300	Spielplatzgeräte		0,00	3.469,79	3.469,79
			Zeltspielhaus aus Douglasie		3.828,71	
			Abschreibungen		358,92	
	0791000	Sammelposten zwischen 150 und 1000 Euro		0,00	32.475,86	32.475,86
			Akku-Astschere Marathon "Quicki" komplett im Koffer		369,00	
			Aluteleskopleiter Weber ALU komplett		351,05	
			AWG Hohlstrahldüse T 2235 TT		399,00	
			AWG Hydrantenstandrohr DN 80, mit Rückflussverhinderer		452,14	
			Fahrvorrichtung für Ultra Power 4 Tragkraftspritze		251,09	
			Feuerlöschschlauch C52 30m, L3, Eschenbach Pro		349,62	
			Feuerwehrschauch 30 Meter, Leistungsstufe L3		357,48	
			Gasmessgerät MSA Altair 2XT CO/H2S		503,87	
			Gefrierschrank Mensa NG-366E-SKKC schwarz		186,98	
			Gehörschutz 3M Peltor Comtac XPI mit Mikrofon, schwarz		529,00	
			Geschirrspüler Constructa-Neff 60cm Solo		398,00	
			Geschlossener Seilbahnwagen aus Edelstahl Spielgerät		259,30	
			Handscheinwerfer Searchlight Bremen		578,00	
			Hebel- und Brechwerkzeug Halligan-Tool Weber		235,38	
			Industrie-Staubsauger MIRKA 1230		566,82	
			Isolationsprüfer Fluke 1503		410,66	
			Krankentrage K 2x klappbar		203,90	
			Ladegerät für 3 ADALIT L-2/3000 ATEX 12/24 Volt		279,17	
			Ladegerät für 5 ADALIT L-2/3000 ATEX 12/24 Volt		454,21	
			Lagerregal		370,00	
			Lagerung MÜLLER für 4 Schlauchbrücken aus Aluminium		257,04	
			Leitungsroller Kabeltrommel 230 Volt		314,40	

Kto Gr.	Bilanz Nr.	Konto	Sachverhalt	Eröffnungsbilanz	Änderung	31.12.2019
			Programmierset für Swissphone Funkmeldeempfänger		340,99	
			Programmierset für Swissphone RE429/629/DV500/900/RES.Q		427,00	
			Rettbox air Kupplungsdose		525,62	
			Sammelstück BB/A AWG 20231333 Trinkwasser		383,23	
			Spezialwerkzeug Maho-Fix		321,00	
			Stihl AP 300 Akku-Block		239,94	
			Stihl BGA 100 Blasgerät		359,20	
			Stihl Freischneider FS 460 C-EM		921,10	
			Stihl FSA 130 Motorsense		383,20	
			Stihl Heckenschneider HL 94 C-E		624,02	
			Stihl HSA 86 Heckenschere		279,20	
			Stihl Kettensäge MSE 230-CB		413,95	
			Stihl RMA 443C Rasenmäher		399,20	
			Strom- und Druckluftversorgungssystem Rettbox air		876,83	
			TKW Standrohr 2B		236,81	
			Turbo-Spritze 2235C		417,69	
			Wärmebildkamera Flir K2 mit MSX und Koffer		260,49	
			Werkbank Küpper Basis, 170 cm		389,00	
			2x AWG Hohlstrahlrohr Turbo-Spritze		474,69	
			2x Boden-Schlauchaufwickler		1.392,30	
			2x Flaschenbox gfd. 2.5 für 6 Atemluftflaschen mit Deckel		510,32	
			2x Werkbank Profil Nr. 4, 1700mm, 6 Laden, 2 Türen		638,00	
			3x Abfallbehälter Achtern Jägerberg		2.102,21	
			11x Systemtrenner B-FW AWG		12.935,56	
			12x Hörsprechgarnitur CT FlexCom		3.252,36	
			14x Handleuchte ADALIT L-3000 Reflektor		3.416,14	
			Abschreibungen		-8.120,30	
	0791001	Sammelposten	Feuerwehrbekleidung zwischen 150 und 1000 EUR	0,00	9.613,01	9.613,01
			Zugänge		12.016,25	
			Abschreibungen		-2.403,24	
	0791009	Sammelposten	aus Import EöB	149.816,23	-59.113,84	90.702,39
			Abschreibungen		-59.113,84	
08	1.2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung		191.553,09	774,51	192.327,60
	0800000	Betriebs- und Geschäftsausstattung	über 1000 Euro	103.883,85	-1.641,42	102.242,43
			Landesnetz-PC Schule an den Aewiesen		1.501,77	
			Landesnetzserver 2018 Intel I3-7100		1.397,19	
			Landesnetzserver Intel I3-7100 Grundschule Malente		1.551,41	
			weiter Landesnetz-PC Schule an den Aewiesen		583,49	

Kto Gr.	Bilanz Nr.	Konto	Sachverhalt	Eröffnungsbilanz	Änderung	31.12.2019
			Notebook 1 - HP Probook 650 G2 Schmidt		1.466,65	
			Spielgerät Achtern Jägerbarg		13.530,30	
			Spielgerät Sandbagger Achtern Jägerbarg		2.200,00	
			Maschtisch		1.424,43	
			Abschreibungen		-25.296,66	
		0891000	Sammelposten zwischen 150 und 1000 Euro	0,00	39.179,45	39.179,45
			Acer Nitro VG270 27" Monitor		189,89	
			Beamer Pro Acer X1623H		989,44	
			Besprechungstisch 80x80		612,85	
			Besprechungstisch 80x80, Bodenplatte		321,30	
			Bürostuhl F152		404,61	
			Drehtürenschränk 80		432,35	
			Drehtürschränk 80, 3OH		239,57	
			Drucker Bürgerbüro Office Print EP-600		552,91	
			Handballtor, Alu 3x2m		976,94	
			HP ProBook 450 GS		806,94	
			Insektenschutz-Fensterrahmen Mod. F.E.42, Warema		249,90	
			Landesnetz-PC Standard Intel Pentium G5400 Prozessor		583,49	
			Laserfax Brother 2840		309,19	
			Mehrzweckschränk		196,48	
			Niedersprungmatte "School Line", Grevinga, 200x100x8 cm		288,00	
			Palettenkissensetz "Palou Chester" Anthrazit		566,97	
			PC HP ProDesk 600 G3 SSD		777,99	
			PC HP ProDesk 600 G3 SSD mit DVD-Laufwerk		777,99	
			Rondat Matte, 150x100 cm		339,00	
			Ruheraumliege		324,85	
			Schiebetürenschränk 160, 2OH		363,74	
			Sprungbrett		419,00	
			Switch Aruba 2530		670,72	
			Umkleidesitzbank		494,80	
			Viasis Compact 3000 Geschwindigkeitsinformationssystem		223,92	
			VS Plissee Mod. 1416 705x1355mm		497,00	
			Warema Insektenschutz-Festrahmen Mod. F.E.42		226,10	
			2x Acer B276HUL Cwmiidprzx Monitor		703,00	
			2x Drehtürenschränk 5OH 80 breit		843,95	
			2x Einbauküche		1.841,99	
			2x Standcontainer ORS		946,10	
			3x Drehtürenschränk 80 mit Garderobenstange		1.265,91	

Kto Gr.	Bilanz Nr.	Konto	Sachverhalt	Eröffnungsbilanz	Änderung	31.12.2019
			3x Pylonen-Klappschiebetafel mit Kreuzkaro 5cm		3.317,80	
			3x VS Plissee Mod. 1416 707x1740mm		1.131,02	
			5x Skateboard Skatepro Komplettboard		974,50	
			6x Bürostuhl Interstuhl F152		2.427,60	
			6x Dokumentenkamera ELMO L-12iD		3.752,82	
			22x Einsatzspind PROFI 180x110x55 mit Helm- und Wertfach		18.931,94	
			Abschreibungen		-9.793,12	
		0891009	Sammelposten aus Import EöB	87.669,24	-36.763,52	50.905,72
			Abschreibungen		-36.763,52	
09	1.2.8	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau		979.459,47	316.074,04	1.295.533,51
		0950000	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	979.459,47	139.505,39	1.118.964,86
			AiB, Feuerwehrgerätehaus Kreuzfeld		139.505,39	
			AiB, Ausbau Bismarckstraße		0,00	
		0950004	AiB Erneuerung der Schwentinebrücke Bismarckstraße 54100.0420600	0,00	7.996,80	7.996,80
		0952002	AiB Anlage im Bau Tiefbaumaßnahme	0,00	2.064,06	2.064,06
			AiB, Löschteich Sören		2.064,06	
		0952004	AiB Anlage im Bau Tiefbaumaßnahme	0,00	79.284,93	79.284,93
			Radweg Sielbeck-Kirchnüchel		79.284,93	
		0952005	AiB Anlage im Bau Tiefbaumaßnahme	0,00	436,08	436,08
			AiB, Gowenser Weg (Weg Nr. 55)		436,08	
		0952019	AiB Anlage im Bau Tiefbaumaßnahme	0,00	81.774,43	81.774,43
			AiB, Hindenburgallee Einleitstellen		81.774,43	
		0952020	AiB Anlage im Bau Tiefbaumaßnahme	0,00	5.012,35	5.012,35
			AiB, Regenwasserkanal Eutiner Straße		5.012,35	
	1.3	Finanzanlagen		3.307.185,82	148.280,72	3.455.466,54
10	1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen		113.439,95	113.400,72	226.840,67
		1011000	Anteilsrechte an verbundenen Unternehmen	113.439,95	113.400,72	226.840,67
			Malente Tourismus und Service GmbH	90.777,09	21.400,72	112.177,81
			Gemeindewerke Malente GmbH	22.662,86	92.000,00	114.662,86
11	1.3.2	Beteiligungen		16.778,25	9.880,00	26.658,25
		1114000	Sonstige Anteilsrechte	16.778,25	9.880,00	26.658,25
			Wohnungsbaugesellschaft Ostholstein mbH	15.400,00	0,00	15.400,00
			Wankendorfer Baugenossenschaft e.G.	1.278,25	0,00	1.278,25
			Volksbank Eutin Raiffeisenbank e.G.	100,00	0,00	100,00
			Bau- und Siedlungsgenossenschaft Eutin eG	0,00	9.880,00	9.880,00
12	1.3.3	Sondervermögen		3.176.967,62	25.000,00	3.201.967,62
		1211000	Sondervermögen nach den Regelungen der GO	3.176.967,62	25.000,00	3.201.967,62
			Gemeindewerke Malente AÖR (bis 31.12.19 Eigenbetrieb)	2.093.026,75	0,00	2.093.026,75

Kto Gr.	Bilanz Nr.	Konto	Sachverhalt	Eröffnungsbilanz	Änderung	31.12.2019
			Kurverwaltung Malente (Eigenbetrieb)	1.037.340,87	0,00	1.037.340,87
			Eigenanteil Städtebau	46.600,00	25.000,00	71.600,00
13	1.3.4	Ausleihungen		0,00	0,00	0,00
13-	1.3.4.1	Ausleihungen an verbundene Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen		0,00	0,00	0,00
13-	1.3.4.2	Sonstige Ausleihungen)		0,00	0,00	0,00
14-	1.3.5	Wertpapiere des Anlagevermögens		0,00	0,00	0,00
	2	Umlaufvermögen		1.353.525,93	1.286.162,60	2.639.688,53
15	2.1	Vorräte		0,00	0,00	0,00
151,152	2.1.1	Roh-, Hilfs-, Betriebsstoffe		0,00	0,00	0,00
1551, 1	2.1.2	unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen		0,00	0,00	0,00
1552,15	2.1.3	fertige Erzeugnisse und Waren		0,00	0,00	0,00
157,158	2.1.4	Geleistete Anzahlungen und sonstige Vorräte		0,00	0,00	0,00
	2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		560.710,37	768.390,48	1.329.100,85
161	2.2.1.	Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen)		2.803,45	5.462,57	8.266,02
		1611000 Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen		4.699,34	3.566,68	8.266,02
		2111161 Wertberichtigungen zu Forderungen Bilanzposition 161		-1.895,89	1.895,89	0,00
169	2.2.2	Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen)		179.313,11	346.222,05	525.535,16
		1691000 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen		225.660,29	294.159,53	519.819,82
		1695003 Eiserner Vorschuss		3.050,00	-150,00	2.900,00
		1695410 Rückzahlungen		511,89	-491,55	20,34
		1699999 Umgliederung sonst. öffentl.-rechtl. Forderungen		0,00	2.809,00	2.809,00
		2111169 Wertberichtigungen zu Forderungen Bilanzposition 169		-49.909,07	49.895,07	-14,00
171	2.2.3	Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen)		4.602,80	157.159,87	161.762,67
		1711000 Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen		4.752,80	157.009,87	161.762,67
		2111171 Wertberichtigungen zu Forderungen Bilanzposition 171		-150,00	150,00	0,00
179	2.2.4	Sonstige privatrechtliche Forderungen)		312.617,52	158.473,27	471.090,79
		1791000 Sonstige privatrechtliche Forderungen		287.312,61	-151.049,51	136.263,10
		1791001 Sonstige privatrechtliche Forderungen		-1.260,07	225.226,50	223.966,43
		1791002 Korrekturkonto Forderungen Kurverwaltung		0,00	-2.656,82	-2.656,82
		1791100 Sonstige privatrechtliche Forderungen (AG-Darlehen)		4.832,95	0,00	4.832,95
		1795002 Abwicklung Versicherungen		1.068,43	-500,00	568,43
		1795005 Personalkosten		601,64	-601,64	0,00
		1799935 Umgliederung Gegenkonto Verbindlichkeiten aus Lief. u. Leist.		385,08	87.279,63	87.664,71
		1799936 Umgliederung Gegenkonto Verbindlichkeiten aus Transferleist.		19.676,88	-10.309,32	9.367,56
		1799999 Umgliederung sonstige privatrechtliche Forderungen		0,00	11.084,43	11.084,43
178	2.2.5	Sonstige Vermögensgegenstände		61.373,49	101.072,72	162.446,21
		1781000 Sonstige Vermögensgegenstände		61.373,49	101.072,72	162.446,21

Kto Gr.	Bilanz Nr.	Konto	Sachverhalt	Eröffnungsbilanz	Änderung	31.12.2019
	2.3	Wertpapiere des Umlaufvermögens		0,00	0,00	0,00
18	2.4	Liquide Mittel		792.815,56	517.772,12	1.310.587,68
		1811501 Sparkasse Holstein		603.721,62	595.594,23	1.199.315,85
		1811502 Volksbank Eutin		23.916,19	-9.474,39	14.441,80
		1811503 Sparkasse Holstein -Kurabgabe		9.905,41	-7.136,34	2.769,07
		1811504 Postbank Hamburg		34.818,56	-28.395,74	6.422,82
		1811505 HSH Nordbank		19.853,27	-14.850,37	5.002,90
		1811507 Sparkasse Holstein -Städtebauförderung		100.600,51	-17.965,27	82.635,24
19	3	Aktive Rechnungsabgrenzung		212.250,17	11.264,27	223.514,44
		1911000 RAP aus Dienstleistungen und Warenlieferungen		43.728,17	13.783,77	57.511,94
		1991120 Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen an das Land		168.522,00	-168.522,00	0,00
					-168.522,00	
		1991700 Investitionszuschüsse an private Unternehmen		0,00	1.899,98	1.899,98
					2.000,00	
					-100,02	
		1991800 Investitionszuschüsse an den übrigen Bereichen		0,00	164.102,52	164.102,52
					168.522,00	
					4.586,83	
					200,00	
					1.374,75	
					-10.581,06	

Kto Gr.	Bilanz Nr.	Konto	Sachverhalt	Eröffnungsbilanz	Änderung	31.12.2019
PASSIVA				32.846.177,80		35.707.670,76
20	1	Eigenkapital		6.097.679,66	680.568,40	6.778.248,06
201	1.1	Allgemeine Rücklage		5.537.440,26	901.804,73	6.439.244,99
		2010000 Allgemeine Rücklage		5.537.440,26	901.804,73	6.439.244,99
202	1.2	Sonderrücklage		0,00	0,00	0,00
203	1.3	Ergebnisrücklage		830.616,04	-111.234,63	719.381,41
		2030000 Ergebnisrücklage		830.616,04	-111.234,63	719.381,41
204	1.4	vorgetragener Jahresfehlbetrag		0,00	0,00	0,00
		2040000 vorgetragener Jahresfehlbetrag		0,00	0,00	0,00
205	1.5	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag		-270.376,64	-110.001,70	-380.378,34
		2050000 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag		-270.376,64	-110.001,70	-380.378,34
23	2	Sonderposten		9.338.748,06	-665.469,39	8.673.278,67
231	2.1	für aufzulösende Zuschüsse		1.993.591,72	215.349,63	2.208.941,35
		2310005 Zuschüsse sonstige Bereiche		1.993.591,72	215.349,63	2.208.941,35
		Niederschlagswasserkanäle			90.159,02	
		Achtern Jägerbarg			191.248,40	
		Spielplatz Achtern Jägerbarg			23.338,51	
		Sitzbank Achtern Jägerbarg			1.344,17	
		Sitzbank Achtern Jägerbarg			1.344,17	
		Sitzbank Achtern Jägerbarg			1.344,17	
		Sitzbank Achtern Jägerbarg			1.344,15	
		Spielgeräte Achtern Jägerbarg			13.530,30	
		Spielgerät Sandbagger Achtern Jägerbarg			2.200,00	
		Abfallbehälter Achtern Jägerbarg			700,74	
		Abfallbehälter Achtern Jägerbarg			700,74	
		Abfallbehälter Achtern Jägerbarg			700,73	
		Stabmattenzaun Achtern Jägerbarg			7.663,60	
		Matschtisch - Spende			1.200,00	
		Mehrzweckschrank - Spende			196,48	
		Spezialwerkzeug Maho-Fix - Spende			321,00	
		Defibrillator - Spende			1.754,44	
		Auflösung			-123.740,99	

Kto Gr.	Bilanz Nr.	Konto	Sachverhalt	Eröffnungsbilanz	Änderung	31.12.2019
232	2.2	für aufzulösende Zuweisungen		5.853.904,51	-790.553,50	5.063.351,01
		2320000 Zuweisungen vom Bund		1.045.159,93	-251.378,61	793.781,32
			Auflösung		-251.378,61	
		2321000 Zuweisungen vom Land		2.750.154,24	-171.287,21	2.578.867,03
			Bruhnskoppeler Straße		106.488,60	
			Bruhnskoppeler Weg		160.200,00	
			Grundschule Sieversdorf - Sanierung WC Anlagen		65.160,00	
			Grundschule Malente - Sanierung WC Anlagen		69.555,00	
			Feuerwehrgerätehaus Kreuzfeld		186.471,20	
			Feuerwehrgerätehaus Malente Erweiterung/Umbau		62.157,07	
			TSF-Sonder - Landesmittel		17.280,00	
			6x SoPo Wohncontainer		-33.601,44	
			Auflösung		-804.997,64	
		2322000 Zuweisungen vom Kreis / Gem.		2.058.590,34	-367.887,68	1.690.702,66
			Auflösung		-367.887,68	
233	2.3	für Beiträge		1.491.251,83	-90.265,52	1.400.986,31
2331	2.3.1	aufzulösende Beiträge		1.491.251,83	-90.265,52	1.400.986,31
		2331000 aufzulösende Beiträge		1.491.251,83	-90.265,52	1.400.986,31
			Auflösung		-90.265,52	
2332	2.3.2	nicht aufzulösende Beiträge		0,00	0,00	0,00
234	2.4	für Gebührenaussgleich		0,00	0,00	0,00
235	2.5	für Treuhandvermögen		0,00	0,00	0,00
236	2.6	für Dauergrabpflege		0,00	0,00	0,00
239	2.7	Sonstige Sonderposten		0,00	0,00	0,00
25,25,2 3		Rückstellungen		7.785.987,95	636.458,97	8.422.446,92
2511	3.1	Pensionsrückstellungen		6.168.775,00	331.456,00	6.500.231,00
		2511000 Pensionsrückstellungen		6.168.775,00	331.456,00	6.500.231,00
2512	3.2	Beihilferückstellungen		1.440.772,88	181.684,78	1.622.457,66
		2512000 Beihilferückstellungen		1.440.772,88	181.684,78	1.622.457,66
281	3.3	Altersteilzeitrückstellungen		176.440,07	51.318,19	227.758,26
		2810000 Altersteilzeitrückstellungen		176.440,07	51.318,19	227.758,26
261	3.4	Rückstellungen für später entstehende Kosten		0,00	0,00	0,00
262	3.5	Altlastenrückstellungen		0,00	0,00	0,00
282-	3.6	Steuerrückstellungen		0,00	0,00	0,00
283	3.7	Verfahrensrückstellungen		0,00	72.000,00	72.000,00
		2830000 Verfahrensrückstellung		0,00	72.000,00	72.000,00
284	3.8	Finanzausgleichsrückstellungen		0,00	0,00	0,00

Kto Gr.	Bilanz Nr.	Konto	Sachverhalt	Eröffnungsbilanz	Änderung	31.12.2019
27	3.9	Instandhaltungsrückstellungen		0,00	0,00	0,00
285	3.10	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	0,00
289	3.11	Sonstige andere Rückstellungen		0,00	0,00	0,00
3	4	Verbindlichkeiten		9.623.762,13	2.198.850,55	11.822.612,68
30-	4.1	Anleihen		0,00	0,00	0,00
32	4.2	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen		7.671.801,84	1.416.844,69	9.088.646,53
32-	4.2.1	von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen		0,00	0,00	0,00
32-	4.2.2	vom öffentlichen Bereich		1.087.054,16	436.236,68	1.523.290,84
32-	4.2.3	vom privaten Kreditmarkt		6.584.747,68	980.608,01	7.565.355,69
33-	4.3	Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten		1.000.000,00	-500.000,00	500.000,00
34	4.4	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen		0,00	0,00	0,00
35	4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		224.047,84	-34.491,69	189.556,15
36	4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen		0,00	508.250,00	508.250,00
37	4.7	Sonstige Verbindlichkeiten		727.912,45	808.247,55	1.536.160,00
39	5	Passive Rechnungsabgrenzung		0,00	11.084,43	11.084,43
		3911000 Verbindlichkeiten aus Zahlungsleistungen		0,00	11.084,43	11.084,43

Gemeinde Malente

II. Anhang zum Jahresabschluss

2019





Inhaltsverzeichnis

1 Rechtsgrundlagen und Vorbemerkungen	2
1.1 Rechtsgrundlagen	2
1.2 Gliederung	3
1.3 Angewandte Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	3
2 Erläuterungen zu den einzelnen Bilanzpositionen	4
2.1 Bilanzpositionen	4
3 Zusätzliche Angaben gem. GemHVO Doppik.....	25
3.1 Haftungsverhältnisse	25
3.2 Angaben zu künftigen erheblichen finanziellen Verpflichtungen.....	25
3.3 Mitgliedschaften in Zweckverbänden, die nicht bilanziert werden	25
3.4 Zusätzliche Erläuterungen zu Sonderrücklage, Sonderposten und Sonstige Rückstellungen gemäß § 51 Abs. 2 Nr. 4 GemHVO Doppik	25
3.5 Abweichungen von der linearen Abschreibung sowie von der Abschreibungstabelle bei der Festlegung der Nutzungsdauer von Vermögensgegenständen gemäß § 51 Abs. 2 Nr. 5 GemHVO Doppik.....	26
3.6 Angaben zu den noch nicht erhobenen Beiträgen aus fertiggestellten Erschließungsmaßnahmen gemäß § 51 Abs. 2 Nr. 6 GemHVO Doppik	26
3.7 Angaben zu derivativen Finanzinstrumenten gemäß § 51 Abs. 2 Nr. 7 GemHVO Doppik.....	26
3.8 Umrechnung von Fremdwährungen gemäß § 51 Abs. 2 Nr. 8 GemHVO Doppik	26
3.9 bestehende Trägerschaft an einer Sparkasse oder Sparkassenzweckverband gemäß § 51 Abs. 2 Nr. 9 GemHVO Doppik	26
4 Anlagen	27
4.1 Forderungsspiegel (§ 51 Abs. 3 Nr. 2 GemHVO-Doppik).....	27
4.2 Verbindlichkeitenspiegel (§ 51 Abs. 3 Nr. 3 GemHVO-Doppik).....	27
4.3 Übersicht über die übertragenen Haushaltsermächtigungen.....	28
4.4 Übersicht über die Sondervermögen, Zweckverbände, Gesellschaften, Kommunalunternehmen, gemeinsame Kommunalunternehmen, andere Anstalten	29
4.5 Berichtigung der Eröffnungsbilanz nach § 56 GemHVO-Doppik	30
4.6 Anlagenspiegel (§ 51 Abs. 3 Nr. 1 GemHVO-Doppik).....	32



1 Rechtsgrundlagen und Vorbemerkungen

1.1 Rechtsgrundlagen

Da die Gemeinde Malente seit dem 01.01.2019 ihre Haushaltswirtschaft gem. § 75 Abs. 4 GO nach den Grundsätzen der doppelten Buchführung führt, hat sie gem. § 91 GO i.V.m. § 44 GemHVO-Doppik zum Schluss eines jeden Jahres einen Jahresabschluss aufzustellen.

Gemäß § 91 Abs. 1 GO hat die Gemeinde „... zum Schluss eines jeden Haushaltsjahres einen Jahresabschluss aufzustellen, in dem das Ergebnis der Haushaltswirtschaft des Haushaltsjahres nachzuweisen ist. Er muss unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger 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 (nach § 52 GemHVO-Doppik) beizufügen“.

Der Jahresabschluss ist im Regelfall innerhalb von drei Monaten nach Abschluss des Haushaltsjahres aufzustellen (§ 91 Abs. 2 GO). Jahresabschluss und Lagebericht sind vom Bürgermeister unter Angabe des Datums zu unterzeichnen (§ 44 Abs. 3 GemHVO-Doppik). Aufgrund des zeitlichen Verzugs der Feststellung der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2019 konnte dementsprechend erst nach dem Beschluss der Eröffnungsbilanz zum 31.03.2022 mit der Erstellung der folgenden Jahresabschlüsse begonnen werden.

Gemäß § 44 Abs. 4 GemHVO-Doppik ist der Jahresabschluss und Lagebericht bei der Kommunalaufsicht des Kreises Ostholstein und der Prüfbehörde, hier gem. § 92 Abs. 5 GO, dem Prüfungsausschuss bis zum 1. Mai eines Jahres vorzulegen.

Der geprüfte Jahresabschluss und der Lagebericht sind durch den Bürgermeister der Gemeindevertretung zur Beschlussfassung (§ 92 Abs. 3 GO) vorzulegen. Die Gemeindevertretung beschließt über den Jahresabschluss und über die Verwendung des Jahresüberschusses oder die Behandlung des Jahresfehlbetrages bis spätestens 31. Dezember des auf das Haushaltsjahr folgenden Jahres.

Nach den Vorschriften des § 92 Abs. 4 GO hat die Gemeinde Malente innerhalb von sechs Monaten den Jahresabschluss und Lagebericht sowie den Beschluss der Gemeindevertretung örtlich bekannt zu machen und danach öffentlich auszulegen.

Der vorliegende Jahresabschluss zum 31.12.2019 wurde nach den Vorschriften der Gemeindeordnung (GO) Schleswig-Holstein und der Gemeindehaushaltsverordnung Doppik (GemHVO-Doppik) Schleswig-Holstein sowie dem Handelsgesetzbuch (HGB, Drittes Buch, erster und zweiter Abschnitt) und nach den Grundsätzen ordnungsgemäßer Buchführung (GoB) erstellt.

Die Gemeinde Malente arbeitet mit der Finanzsoftware OK.FIS.

Der Anhang zur Schlussbilanz zum 31.12.2019 wurde unter Beachtung des § 51 GemHVO Doppik erstellt. Zur Verbesserung des Einblicks in die Vermögenslage werden neben den gesetzlich nach § 51 Abs. 2 und 3 GemHVO Doppik vorgeschriebenen Erläuterungen zu den angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden zusätzliche Angaben gemacht.

Die Bewertung der Vermögensgegenstände und Schulden erfolgte auf der Grundlage der §§ 39 ff GemHVO-Doppik.



1.2 Gliederung

Die Gliederungsvorschriften der GemHVO-Doppik fanden uneingeschränkt Beachtung. Gegliedert wurden die Aktivseite und die Passivseite der Bilanz in die von § 48 GemHVO-Doppik vorgesehenen Posten.

1.3 Angewandte Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die Bewertung der Vermögensgegenstände und Schulden erfolgte auf der Grundlage der §§ 39 ff GemHVO Doppik bzw. der Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung.

Vermögensgegenstände wurden grundsätzlich gem. § 41 GemHVO Doppik mit ihren Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten bewertet. Zu den Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten wurden jeweils gem. § 41 (2) GemHVO Doppik die Nebenkosten und nachträglichen Anschaffungskosten hinzugerechnet. Minderungen durch Skonti, Boni oder sonstige Nachlässe wurden abgesetzt. Soweit bei der Bestimmung der Herstellungskosten von Wahlrechten Gebrauch gemacht wurde, ist dieses in den Erläuterungen angegeben. Wertminderungen durch Abschreibungen wurden gem. § 43 GemHVO-Doppik anhand der landeseinheitlichen Abschreibungstabelle des Landes Schleswig-Holstein (Verwaltungsvorschriften über Abschreibungen von abnutzbaren Vermögensgegenständen des Anlagevermögens der Gemeinden (VV-Abschreibungen)) vorgenommen, soweit es sich um planmäßige Abschreibungen handelt. Grundsätzlich wurde die lineare Abschreibungsmethode angewandt. Abweichungen davon werden bei der jeweiligen Bilanzposition angegeben. Sofern bei den einzelnen Vermögensgegenständen außerplanmäßige Zu- oder Abschreibungen aufgrund von Wertänderungen gem. § 43 (6) und (7) vorzunehmen waren, ist dieses im Anhang ebenfalls angegeben. Abnutzbare bewegliche Vermögensgegenstände des Anlagevermögens, die vor dem 31.12.2007 angeschafft wurden und deren Wert 410 Euro ohne Umsatzsteuer nicht übersteigt, wurden gem. § 38 (6) nicht erfasst. Für Vermögensgegenstände, die nach dem 31.12.2007 angeschafft wurden, deren Anschaffungs- oder Herstellungskosten 150 Euro ohne Umsatzsteuer überschreiten, aber 1.000 Euro ohne Umsatzsteuer nicht übersteigen, die selbstständig genutzt werden können und einer Abnutzung unterliegen, wurde § 6 Abs. 2 a des Einkommenssteuergesetzes entsprechend angewendet (sog. Sammelposten).

Forderungen wurden jeweils mit ihrem Nominalwert angesetzt, Verbindlichkeiten gem. § 41 (6) GemHVO Doppik mit ihrem Rückzahlungsbetrag. Die Forderungspositionen wurden gem. den Vorgaben des § 39 (1) S. 3 GemHVO Doppik entsprechend wertberichtigt. Die Rückstellungen wurden gem. § 24 GemHVO Doppik gebildet und beinhalten alle erkennbaren Risiken und ungewisse Verpflichtungen in angemessener Höhe.

Sofern für einen Vermögensgegenstand keine historischen Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten, vermindert um Abschreibungen vorlagen bzw. mit vertretbarem Aufwand ermittelbar waren, wurde gem. § 55 (2) GemHVO Doppik eine Ersatzbewertung vorgenommen. Die angewendeten Verfahren zur Ermittlung der Ersatzwerte werden bei der jeweiligen Bilanzposition angegeben.

Sofern Bewertungs- und Inventurvereinfachungsverfahren wie z. B. Festwertverfahren oder Gruppenbewertung angewandt wurden, ist dieses bei den jeweiligen Positionen angegeben.

Grundsätzlich sind alle Wertangaben in Euro (€). Sofern Beträge in Fremdwährungen erhoben wurden, sind diese in Euro umgerechnet und der Umrechnungskurs ist im Anhang angegeben. Vermögensgegenstände, die noch in Deutsche Mark (DM) angeschafft wurden, wurden zum amtlichen Umrechnungskurs (1 € = 1,95583 DM) umgerechnet.



2 Erläuterungen zu den einzelnen Bilanzpositionen

2.1 Bilanzpositionen

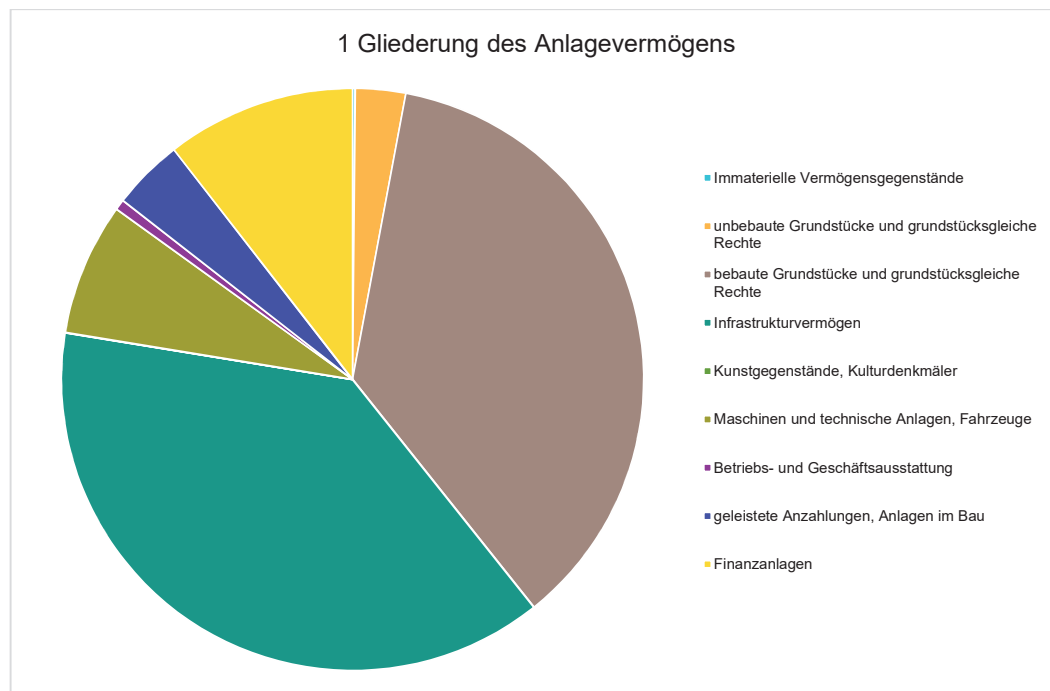
1 Anlagevermögen (32.844.467,79 €)

Als Anlagevermögen sind Vermögensgegenstände auszuweisen, die dazu bestimmt sind, dauerhaft dem Verwaltungsbetrieb bzw. der Kommune zu dienen wie bspw. Verwaltungs- Schul- und Kindergartengebäude, Straßen und andere Infrastruktureinrichtungen. Es verringert sich durch Abschreibungen aufgrund von Abnutzung und sollte daher durch Investitionen ersetzt werden.

Im Jahr 2019 betrug dieses Anlagevermögen 32.844.467,79 €. Gegenüber dem zur Eröffnungsbilanz in Höhe von 31.280.401,70 € bedeutet das eine Veränderung von 1.564.066,09 € bzw. 4,76 %.

Die Veränderungen sind detailliert für die Bestandskonten in dem vorhergehenden Kapitel „Bilanz per 31.12.2019 mit unterjährigen Veränderungen“ nach Einzeltatbeständen dargestellt.

Das nachfolgende Kreisdiagramm gibt einen Überblick, in welcher Position die größten Vermögenswerte im kommunalen Anlagevermögen gebunden sind.



1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände (46.942,20 €)

Immaterielle Wirtschaftsgüter sind physisch nicht erfassbare Wertgegenstände, für deren Erlangen der Gemeinde Anschaffungskosten entstanden sind und die zu einer Vermögensbewertung fähig sind wie Konzessionen, Lizenzen und Rechte sowie Software. Um sie in der Bilanz als Vermögenswert darzustellen, müssen sie entgeltlich erworben sein. So darf erstellte Software nicht bilanziert werden.

Da die Gemeinde sich die Dienstleistungen von Dataport einkauft, sind nur wenige Lizenzen von der Gemeinde selbst zu beschaffen und zu aktivieren.



Anhang zum Jahresabschluss
Gemeinde Malente

Übersicht der Vermögensgegenstände der Bilanzposition:

Anlagennummer	Bezeichnung	Buchwert 31.12.2019
7003602	Lizenz OK FIS Doppik	19.751,08
7005267	Immaterielle Vermögensgegenstände Niederschlagswasser	11.077,00
7002644	AutoCad Map3D	7.324,98
7002645	ALLris Paket 1 und 2 mit Lizenzpaket 1	4.125,20
7004620	Software Architektur Plus	2.874,69
7002646	OK Fis Offline Inventur	1.781,23
7002647	Migewa Upgrade	8,02
Gesamtsumme		46.942,20

1.2 Sachanlagevermögen (29.342.059,05 €)

Das Sachanlagevermögen wurde erfasst und der Wert zum Bilanzstichtag ermittelt. Sämtliche Vermögensgegenstände werden in der Anlagenbestandsliste nachgewiesen.

1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte (918.153,38 €)

Zu den unbebauten Grundstücken zählen z. B. Grünflächen, Kinderspielplätze, Sportplätze (soweit sie nicht zu einer Schule o.ä. zugehörig zählen), Äcker, Wiesen, Wälder und Gewässer. Sie werden mit ihren Anschaffungskosten ermittelt. Sofern die Anschaffungskosten nicht ermittelbar waren, wurde ein Ersatzwert ermittelt. Der Ersatzwert bemisst sich grundsätzlich anhand der Bodenrichtwertkarte des Gutachterausschusses des Kreises unter Berücksichtigung wertbeeinflussender Merkmale durch Zu- und Abschläge. Für Grünland wurden innerorts 10% des Bodenrichtwertes der Umgebungflächen, im Außenbereich der Bodenrichtwert von landwirtschaftlichem Grünland angesetzt. Bei den sonstigen unbebauten Grundstücken wurde unter Berücksichtigung einzelfallabhängiger Besonderheiten der Bodenrichtwert entsprechender umliegender gleicher Flächen angesetzt. Es wurden die Anschaffungskosten auf das jeweilige Anschaffungsjahr rückindiziert.

Die nachfolgende Tabelle gibt eine Übersicht über die Zusammensetzung der unbebauten Grundstücke und grundstücksgleichen Rechte:

Bilanzposition	EÖB	2019	Veränderung absolut
1.2.1.1 - Grünflächen	390.635	390.635	0 →
1.2.1.2 - Ackerland	69.465	69.465	0 →
1.2.1.3 - Wald, Forsten	364.278	364.278	0 →
1.2.1.4 - Sonstige unbebaute Grundstücke	93.776	93.776	0 →
unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	918.153	918.153	0 →



Anhang zum Jahresabschluss
Gemeinde Malente

Übersicht der wesentlichen Vermögensgegenstände der Bilanzposition:

Anlagennummer	Bezeichnung	Buchwert 31.12.2019
7003493	Flurstück Rothensande, 1-104/6	307.800,01
7003495	Flurstück Malente, 8-47/14	197.358,67
7001704	Flurstück Malente, 5-183/6	43.919,97
7001636	Flurstück Nüchel, 2-38/2	40.000,00
7001633	Flurstück Malente, 5-220/1	27.609,76
7001670	Flurstück Malente, 5-16/13	17.895,22
7001640	Flurstück Rothensande, 2-3/1	15.014,60
7001638	Flurstück Krummsee, 1-34/27	14.301,36
7001654	Flurstück Malente, 4-55/16	13.399,15
7001675	Flurstück Rothensande, 1-6/2	13.340,74
7001668	Flurstück Malente, 6-270/4	13.275,60
7001642	Flurstück Malkwitz, 2-19/1	12.751,55
7001722	Flurstück Kreuzfeld, 1-16/22	12.099,55
7001649	Flurstück Malente, 5-17/35	10.855,35
7001718	Flurstück Timmdorf, 1-74/18	10.836,83
7001715	Flurstück Sieversdorf, 4-11/4	10.106,92
7001637	Flurstück Sieversdorf, 4-28/0	9.674,02
7001667	Flurstück Malente, 6-270/3	9.031,70
7001671	Flurstück Malente, 4-1/5	8.942,22
7001683	Flurstück Malente, 2-80/1	8.677,70
7001680	Flurstück Rothensande, 1-23/18	7.820,01
7001658	Flurstück Malente, 5-218/4	6.721,64
7001720	Flurstück Timmdorf, 1-145/3	6.099,82
7001648	Flurstück Malente, 5-226/0	6.093,90
7001679	Flurstück Rothensande, 1-46/5	5.950,00
-	Sonstige	88.577,09
Gesamtsumme		918.153,38

1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte (11.941.968,40 €)

Bewertung der Grundstücke:

Sofern keine Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten vorlagen, wurden die von der Geschäftsstelle des Gutachterausschusses ermittelten Bodenrichtwerte unter Berücksichtigung etwaiger Zu- und Abschläge durch wertbeeinflussende Merkmale herangezogen. Bei Grundstücken, für die ein Marktwert besteht, wurden 100% des Bodenrichtwertes angrenzender Flächen angesetzt, bei Grundstücken ohne Marktwert wie bspw. Feuerwehrgerätehäuser, Kindergärten, Sportanlagen usw. 50% des Bodenrichtwertes.



Anhang zum Jahresabschluss
Gemeinde Malente

Bewertung der Gebäude:

Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen (im Folgenden vereinfacht Gebäude genannt) sind dadurch gekennzeichnet, dass sie

- fest mit dem Grundstück verbunden sind,
- von einiger Beständigkeit und Standfestigkeit sind sowie
- vor Witterungseinflüssen schützen und Menschen Unterkunft bieten (BFH v. 18.3.1987, BStBl. II, 551)

Die Bewertung erfolgte grundsätzlich anhand der fortgeführten Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten unter Berücksichtigung der Regelungen des § 41 (3) GemHVO Doppik.

Waren diese nicht mit vertretbarem Aufwand ermittelbar, so erfolgte die Bewertung nach dem Sachwertverfahren auf Basis der Normalherstellungskosten.

Bilanzposition	EÖB	2019	Veränderung absolut
1.2.2.1 - Kinder- und Jugendeinrichtungen	2.495.905	2.064.656	-431.249
1.2.2.2 - Schulen	3.390.388	5.142.689	1.752.301
1.2.2.4 - Sonstige Dienst-, Geschäfts- u. Betriebsgebäude	5.154.048	4.734.623	-419.425
bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	11.040.342	11.941.968	901.627

Übersicht der wesentlichen Vermögensgegenstände der Bilanzposition:

Anlagennummer	Bezeichnung	Buchwert 31.12.2019
7002379	Schule an den Aewiesen	2.346.326,14
7002391	Rathaus Erweiterungsneubau	1.063.052,21
7003434	AWO-Kindergarten Gebäudeteil C Anbau	895.323,51
7002340	Asylunterkunft GBR	834.974,88
7002373	Turnhalle Grundschule Malente	732.059,27
7002380	Sporthalle Schule an den Aewiesen	553.743,92
7002388	AWO-Kindergarten Gebäudeteil A	522.599,11
7002389	AWO-Kindergarten Gebäudeteil B	426.059,58
7002366	Feuerwehrgerätehaus Bad Malente	352.667,37
7002375	Grundschule Malente Gebäude B	316.123,61
7002395	Freibad Dieksee Hauptgebäude	303.958,62
7003621	Schule an den Aewiesen - Multifunktionsraum - Gebäude	241.334,78
7002367	Baubetriebshof Bad Malente	227.822,68
7002359	Grundschule Sieversdorf	204.311,57
7001751	Flurstück Malente, 8-22/2	197.729,48
7002376	Grundschule Malente Gebäude C	168.653,52
7001723	Flurstück Malente, 5-206/2	161.719,00
7001743	Flurstück Malente, 5-222/1	139.199,21
7001741	Flurstück Malente, 8-78/11	130.729,20
7001744	Flurstück Malente, 5-140/7	125.512,64
7001742	Flurstück Malente, 5-221/3	114.410,25
7002347	Feuerwehrgerätehaus Kreuzfeld	108.156,74
7001735	Flurstück Sieversdorf, 4-9/1	90.694,27



Anhang zum Jahresabschluss
Gemeinde Malente

7001734	Flurstück Krummsee, 3-28/1	89.042,14
7002358	Obdachlosenunterkunft Krummsee	83.600,62
7005092	Flurstück Kreuzfeld 4-15/5	81.927,00
7002346	WC-Anlage Kellerseepromenade	72.645,95
7004407	Photovoltaikanlage	68.341,80
7002387	Umkleidekabine Ernst-Rüdiger-Sportzentrum	65.682,55
7001769	Flurstück Nüchel, 2-46/3	64.383,54
7001727	Flurstück Kreuzfeld, 4-29/0	63.081,37
7002352	Feuerwehrgerätehaus Sieversdorf	58.936,69
7002345	WC-Anlage Bahnhof (Hindenburgallee)	53.063,93
7001740	Flurstück Malente, 3-25/19	50.168,97
-	Sonstige	933.932,28
Gesamtsumme		11.941.968,40

1.2.3 Infrastrukturvermögen (12.569.649,09 €)

In dieser Position weist die Kommune das zum 31.12.2019 vorhandene Infrastrukturvermögen aus. Sofern Anschaffungs- oder Herstellungskosten vorlagen, wurden die fortgeführten Anschaffungs- oder Herstellungskosten zum 31.12.2019 angesetzt. Sofern diese nicht vorlagen, wurden Ersatzwerte herangezogen.

Das Infrastrukturvermögen der Gemeinde umfasst die öffentlichen Einrichtungen, die im engeren Sinne die Grundvoraussetzungen für das Leben in der Stadt bilden. Der Bilanzausweis beinhaltet Verkehrs-, sowie Ver- und Entsorgungseinrichtungen.

Die rund 160 Straßen der Gemeinde haben eine Gesamtlänge von ca. 82 Straßenkilometer. Ca. ein Drittel der gemeindeeigenen Straßen weisen zum 31.12.2019 noch einen Restbuchwert auf. Zwei Drittel sind bereits vollständig abgeschrieben.

Die nachfolgende Tabelle gibt Auskunft darüber, wie sich das Infrastrukturvermögen zusammensetzt:

Bilanzposition	EÖB	2019	Veränderung absolut
1.2.3.1 - Grund- und Boden des Infrastrukturvermögens	2.184.216	2.056.393	-127.823 📉
1.2.3.2 - Brücken und Tunnel	306.070	298.063	-8.007 📉
1.2.3.4 - Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	3.452.060	3.438.124	-13.936 📉
1.2.3.5 - Straßennetze mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	6.215.014	6.753.716	538.702 📈
1.2.3.6 - sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	24.462	23.352	-1.109 📉
Infrastrukturvermögen	12.181.822	12.569.649	387.827 📈

Übersicht der wesentlichen Vermögensgegenstände der Bilanzposition:

Anlagennummer	Bezeichnung	Buchwert 31.12.2019
7004400	Niederschlagswasserkanäle	3.243.370,00
7002526	Schaapskamp	452.254,08
7002566	Hasselried	389.110,80



Anhang zum Jahresabschluss
Gemeinde Malente

7002520	Dorfstraße	380.265,14
7005181	Bruhnskoppeler Straße	321.667,04
7005182	Bruhnskoppeler Weg	317.921,90
7002414	An den Auewiesen	261.985,24
7002430	Drei Eichen	247.847,18
7002621	Eisenbahnbrücke (Bahnstrecke)	223.772,26
7004167	Fahrbahn Am Hängebergshorst	200.589,03
7005491	Achtern Jägerberg	188.971,65
7002452	Kampstraße (obere)	179.464,09
7002499	Am Holzberg	156.569,76
7002472	Otto-Struck-Straße	154.003,62
7004157	Gehweg L174	151.994,75
7004223	Gehweg Bahnhofstraße, L56	149.075,81
7002411	Am Hünengrab	149.025,42
7001758	Flurstück Malente, 6-138/2	143.749,32
7004410	Fahrbahn Obere Kampstraße	143.173,12
7002447	Hindenburgallee / ZOB	133.904,82
7004169	Fahrbahn Haarkoppel	131.468,78
7002454	Kampstraße (B-Gebiet 61)	123.660,90
7002579	Schlossberg	122.216,12
7004173	Fahrbahn Kellerseestraße	119.824,47
7002453	Kampstraße (untere)	116.649,38
7002458	Lenter Platz	108.179,55
7002484	Sandkuhle TS 2 (Aldi Zufahrt)	104.954,66
7004402	Grundstücksanschlüsse Niederschlagswasser	103.023,00
7004153	Fahrbahn Kampstraße	102.467,28
7004199	Promenade	101.256,83
7004179	Fahrbahn Hagnerscher Weg	91.030,60
7002528	Fasanenweg TS 2	88.848,57
7002554	Grootkoppel	77.784,37
7004190	Fahrbahn Hagnerscher Weg	74.799,36
7001783	Flurstück Rothensande, 1-111/4	68.819,89
7004155	Fahrbahn Neue Kampstraße	68.202,66
7001911	Flurstück Malente, 5-201/2	65.302,20
7002424	Brunnenstieg	61.490,50
7001780	Flurstück Malente, 8-23/2	61.355,03
7002524	Meinsdorfer Weg	60.639,93
7002536	Bergstraße	60.300,36
7002449	Holebyweg	57.821,19
-	Sonstige	3.010.838,43
Gesamtsumme		12.569.649,09

1.2.5 Kunstgegenstände, Denkmäler (4.676,05 €)

Sofern keine Anschaffungs- oder Herstellungskosten vorlagen, wurde die Bewertung der Kunstgegenstände zu einem Erinnerungswert von einem Euro vorgenommen. Gleiches gilt für Bau- und Bodendenkmäler, die nicht zu den Gebäuden zählen (Kriegerdenkmäler, archäologische Denkmäler usw.).



Anhang zum Jahresabschluss
Gemeinde Malente

Übersicht der Vermögensgegenstände der Bilanzposition:

Anlagennummer	Bezeichnung	Buchwert 31.12.2019
7003865	Skulptur Malenter Seejungfrau	3.493,81
7003511	Ölgemälde "Blick über den Uklei-See im Herbst" v. Max Kuchel	1.175,24
-	Sonstige	7,00
Gesamtsumme		4.676,05

1.2.6 Maschinen, technische Anlagen und Fahrzeuge (2.419.751,02 €)

In Abgrenzung zur Position 1.2.7 – Betriebs- und Geschäftsausstattung werden in dieser Position alle technischen Gegenstände der Gemeinde bilanziert, die unmittelbar der gemeindlichen Leistungserstellung bzw. der Aufgabenerfüllung dienen.

Sie sind selbständig bewertbar wie bspw. Kraftwagen, Anhänger, Sattelanhänger, Schiffe, Krafträder, Fahrräder u.ä., Feuerlöschgerätschaften, sonstige Maschinen, Maschinen für die Land- und Forstwirtschaft, Werkzeugmaschinen und Teile dafür, Geräte der Elektrizitätserzeugung und Verteilung, Rundfunk-, Fernseh- und Nachrichtentechnik, Medizin, Mess-, Steuerungs- und Regelungstechnik, Optik.

Unter den Betriebsvorrichtungen und technische Anlagen werden z. B. auch Funk- oder Telefonanlagen ausgewiesen, auch wenn sie wesentlicher Bestandteil eines Gebäudes sind. Sie stehen nämlich nicht mit diesem in einem einheitlichen Nutzungs- oder Funktionszusammenhang, sondern dienen dem unmittelbaren Verwaltungsbetrieb. Weiterhin unterliegen sie einer anderen Nutzungsdauer als der von Gebäuden. Im Übrigen wird bzgl. der Abgrenzung von Betriebsvorrichtungen auf das Steuerrecht verwiesen.

Für Vermögensgegenstände, die nach dem 31.12.2007 angeschafft wurden, selbständig nutzbar sind und einer Abnutzung unterliegen, finden gem. § 43 Abs. 3 GemHVO Doppik die Vorgaben des § 6 Abs. 2 a des Einkommensteuergesetzes vom 8. Oktober 2009 (BGBl. I S. 3366, ber. S. 3862), zuletzt geändert durch Artikel 3 des Gesetzes vom 8. Mai 2012 (BGBl. I S. 1030) (sog. Sammelposten) Anwendung. Dementsprechend sind bei diesen Vermögensgegenständen, die in einem Sammelposten geführt werden, pauschal im Jahr der Anschaffung ein Fünftel und in den darauffolgenden vier Jahren ebenfalls je ein Fünftel abzuschreiben.

Die Vermögensgegenstände wurden erfasst und nach den Vorgaben der GemHVO Doppik entsprechend zu fortgeführten Anschaffungs-/Herstellungskosten bewertet. Ein großer Teil der Vermögensgegenstände ist bereits unter Berücksichtigung der in der Abschreibungstabelle niedergelegten betriebsgewöhnlichen Nutzungsdauern abgeschrieben und wurde mit einem Erinnerungswert von einem Euro in die Eröffnungsbilanz aufgenommen.

Von der Möglichkeit Festwerte zu bilden, wurde kein Gebrauch gemacht.

Übersicht der wesentlichen Vermögensgegenstände der Bilanzposition:

Anlagennummer	Bezeichnung	Buchwert 31.12.2019
7002649	Hubrettungsfahrzeug Iveco Magirus DLK 23-12	240.478,43
7002659	HLF 10 Löschfahrzeug	217.850,85
7003463	TSF MAN Malente	150.794,59



Anhang zum Jahresabschluss
Gemeinde Malente

7003461	TSF MAN Benz	145.377,99
7003462	TSF MAN Kreuzfeld	142.692,29
7003914	MAN LKW off. Kasten	110.012,67
7003472	Traktor/Schlepper Steyr Profi CVT Kommunal	104.571,17
7004429	Mercedes Benz Sprinter 519 CDI CLASSATTI Kombi 19+1	75.944,80
7003429	Mercedes Benz Sprinter 519 CDI	66.722,75
7004019	MAN LKW	62.420,37
7002662	VW Crafter	59.534,02
7003907	Ford Transit Einsatzleitwagen	49.874,79
7002663	TSF-W Löschfahrzeug	48.839,82
7002667	TSF-W Löschfahrzeug	48.224,79
7002669	TSF-W Löschfahrzeug	44.515,17
7004508	Komatsu Minibagger PC 26MR-3	38.227,25
7003908	Fortuna Anhänger Tandemlift	33.819,84
7003430	VW Crafter	32.645,63
7003367	Kommunalschlepper Steyr	30.612,84
7003699	Sammelposten FF Kleidung 2018	24.526,31
7003613	AWO-Kindergarten - Gebäude C - bew. Verm. - Versorgungsküche	22.387,44
7003909	John Deere Trecker	18.683,66
7003582	Schneckenstreuautomat Tracon 1200	18.520,51
7002648	MTW Renault Trafic PKW Grand Combi	16.811,10
7003912	Nissan Pritschenwagen	16.747,75
7003911	Renault Master LKW	15.937,85
7003583	VW Caddy-Maxi Kastenwagen	13.704,51
7003698	Sammelposten FF Kleidung 2017	11.222,14
-	Sonstige	558.049,69
Gesamtsumme		2.419.751,02

1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung (192.327,60 €)

Zur Betriebs- und Geschäftsausstattung gehören Vermögensgegenstände, die nicht unmittelbar in den Leistungserstellungsprozess eingesetzt sind, aber dem langfristigen Betrieb der Verwaltung dienen. Unter Betriebs- und Geschäftsausstattungen sind somit alle selbstständig nutzbaren Einrichtungsgegenstände von Büros und Werkstätten, einschließlich der Werkzeuge zu fassen. Die Vermögensgegenstände wurden zu fortgeführten Anschaffungs-/Herstellungskosten bewertet.

Übersicht der wesentlichen Vermögensgegenstände der Bilanzposition:

Anlagennummer	Bezeichnung	Buchwert 31.12.2019
7002397	WunderWeltWasser Hauptanlage	24.630,70
7005497	Spielgerät Achtern Jägerberg	12.825,60
7003577	Iserver-Backupserver-M 2HE Rackserver	4.686,16
7004293	Spielgeräte, Rutsch-Kombi Kleinkinder	3.659,17
7003591	Kopers Hardware Terminals	3.575,46
7004364	Spielgeräte, Federwippen	2.785,81
7004268	Spielgeräte, Kletter-Kombi	2.696,34
7005498	Spielgerät Sandbagger Achtern Jägerberg	2.085,40



Anhang zum Jahresabschluss
Gemeinde Malente

7003146	Sitz-Stehtisch Elektrisch 135 °	2.039,95
7004305	Spielgeräte, Wackelbrücke	1.962,50
7004311	Spielgeräte, Freiluft-Klassenzimmer	1.884,79
7004331	Spielgeräte, Reckstangen	1.884,79
7003402	Einbauküche	1.864,36
7003404	Einbauküche	1.814,86
7003401	Einbauküche	1.732,50
7003405	Einbauküche	1.724,18
7003406	Einbauküche	1.724,18
7003407	Einbauküche	1.724,18
7003408	Einbauküche	1.724,18
7003403	Einbauküche	1.633,50
7003215	Steh- u. Sitzpult	1.619,79
7004615	Landesnetzserver Intel I3-7100 Grundschule Malente	1.508,32
7002925	Smart Board 680i	1.360,52
7005659	Matschtisch	1.329,47
7004556	Landesnetzserver 2018 Intel I3-7100	1.319,57
7004287	Spielgeräte, Federwippe groß	1.304,85
7004365	Spielgeräte, Holzpferd	1.287,23
7004643	Notebook 1 - HP Probook 650 G2	1.059,25
7003216	Steh- u. Sitzpult	1.048,65
7003039	Stellwand	1.047,47
7004428	Landesnetz-PC Schule an den Aewiesen	1.001,16
-	Sonstige	99.782,71
Gesamtsumme		192.327,60

1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau (1.295.533,51 €)

Noch nicht in Betrieb genommene Teile des Anlagevermögens (z. B. Investitionsmaßnahmen, die sich bis zur Fertigstellung über einen Zeitraum von zwei oder mehr Jahren erstrecken) und Anzahlungen auf bestellte Anlagen werden als Anlagen im Bau bzw. geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen in der Bilanz erfasst. Die Ermittlung der Werte erfolgte anhand der Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten zzgl. Nebenkosten. Sobald die Inbetriebnahme erfolgt, wird der Vermögensgegenstand in die jeweilige Bilanzposition umgebucht. Erst ab diesem Zeitpunkt erfolgt auch die Wertminderung durch planmäßige Abschreibungen.

Übersicht der wesentlichen Vermögensgegenstände der Bilanzposition:

Anlagennummer	Bezeichnung	Buchwert 31.12.2019
7003508	AiB, Feuerwehrgerätehaus Kreuzfeld	1.081.160,63
7005265	AiB, Hindenburgallee Einleitstellen	81.774,43
7004795	AiB, Radweg Sielbeck-Kirchnüchel	79.284,93
7003588	AiB, Ausbau Bismarckstraße	37.804,23
7004621	AiB, Erneuerung Schwentinebrücke Bismarckstraße	7.996,80
7005266	AiB, Regenwasserkanal Eutiner Straße	5.012,35



Anhang zum Jahresabschluss
Gemeinde Malente

7005588	AiB, Löschteich Söhren	2.064,06
7004797	AiB, Gowenser Weg (Weg Nr. 55)	436,08
Gesamtsumme		1.295.533,51

1.3 Finanzanlagen (3.455.466,54 €)

In diesen Positionen werden Anteile an verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Ausleihungen ausgewiesen, die aus strategischer Sicht eingegangen wurden und dauerhaft im Vermögen der Gemeinde verbleiben sollen. Ihre Bewertung erfolgte, sofern keine Anschaffungskosten ermittelbar waren, anhand der Eigenkapitalspiegelmethode, da keine anwendbaren Informationen über Anschaffungskosten vorlagen. Die Inventur geschah mittels einer Buchinventur. Die Finanzanlagen werden in einer Anlagenbestandsliste einzeln nachgewiesen.

Bei Finanzanlagen findet gemäß § 48 Abs. 1 GemHVO-Doppik das gemilderte Niederstwertprinzip Anwendung, d.h. bei einer voraussichtlich nicht dauerhaften Wertminderung kann eine Wertanpassung durch Buchung einer entsprechenden Abschreibung vorgenommen werden (§ 43 Abs. 6 Satz 2 GemHVO-Doppik). Eine Pflicht hierzu besteht allerdings nicht. Es liegt somit ein Wahlrecht vor.

Bei Vorliegen einer dauerhaften Wertminderung ist jedoch zwingend eine Wertanpassung durch Buchung einer Abschreibung erforderlich. Eine dauernde Wertminderung tritt ein, wenn innerhalb des Finanzplanungszeitraums der Grund der Wertminderung nicht abgestellt wird. Derartige Wertminderungen können bei entsprechenden nicht ausgeschütteten Gewinnen bzw. Überschüssen in den Folgejahren durch eine (Wert-)Zuschreibung bis zu den ursprünglichen AHK wieder aufgeholt werden (vgl. § 43 Abs. 9 GemHVO-Doppik).

1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen (226.840,67 €)

Bei den Anteilen an verbundenen Unternehmen handelt es sich um Beteiligungen an rechtlich selbstständigen Unternehmen, an denen die Gemeinde mit einer Anteilsquote von mehr als 50% beteiligt ist.

Übersicht der Vermögensgegenstände der Bilanzposition:

Anlagennummer	Bezeichnung	Buchwert 31.12.2019
7004414	Gemeindewerke Malente GmbH	114.662,86
7004413	Malente Tourismus und Service GmbH	112.177,81
Gesamtsumme		226.840,67



1.3.2 Beteiligungen (26.658,25 €)

Übersicht der Vermögensgegenstände der Bilanzposition:

Anlagen- nummer	Bezeichnung	Buchwert 31.12.2019
7004417	Wohnungsbaugesellschaft Ostholstein mbH	15.400,00
7005490	Bau- und Siedlungsgenossenschaft Eutin eG	9.880,00
7004418	Wankendorfer Baugenossenschaft e.G.	1.278,25
7004419	Volksbank Eutin Raiffeisenbank e.G.	100,00
Gesamtsumme		26.658,25

1.3.3 Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen (3.201.967,62 €)

In Abgrenzung zu Beteiligungen (Pos. 1.3.2) und Anteilen an verbundenen Unternehmen (Pos. 1.3.1) gehören zum Sondervermögen gemäß § 96 und § 97 GO die nichtrechtsfähigen örtlichen Stiftungen sowie wirtschaftliche Unternehmen ohne eigene Rechtspersönlichkeit (Eigenbetriebe, vgl. hierzu auch § 106 GO) und öffentliche Einrichtungen, die aufgrund gesetzlicher Bestimmungen als Sonderrechnung zu führen sind.

Übersicht der Vermögensgegenstände der Bilanzposition:

Anlagen- nummer	Bezeichnung	Buchwert 31.12.2019
7004416	Gemeindewerke Malente AÖR (bis 31.12.19 Eigenbetrieb)	2.093.026,75
7004415	Kurverwaltung Malente (Eigenbetrieb)	1.037.340,87
7004420	Eigenanteil Städtebau	71.600,00
Gesamtsumme		3.201.967,62

2. Umlaufvermögen (2.639.688,53 €)

Im Umlaufvermögen werden alle Vermögensgegenstände bilanziert, die nicht dauerhaft im Vermögen der Kommune verbleiben.

2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände (1.329.100,85 €)

Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände werden mittels einer Buch- bzw. Beleginventur nachgewiesen. Der Bestand ist mit der Kasseneinnahmeresteliste bzw. Liste der Verwah- und Vorschusskonten zum 31.12.2019 abgeglichen und abgestimmt. Ebenso werden unter dieser Position debitorische Kreditoren ausgewiesen. Der Ansatz erfolgt grundsätzlich zum Nennwert.

Die erkennbaren Einzelrisiken wurden anhand einer einzeln durchgeführten Forderungsbewertung nach den gültigen Regelungen zur Forderungsbewertung durchgeführt.



2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen (8.266,02 €)

Hierunter weist die Gemeinde ihre Forderungen aus, die ihr im Rahmen von öffentlich-rechtlichen Rechtsverhältnissen bzw. Rechtsgeschäften erwachsen sind wie z. B. Verwaltungsgebühren, Bußgelder, Schulkostenbeiträge, Zwangsgelder etc.

2.2.2 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen (525.535,16 €)

Hierunter weist die Gemeinde insbesondere Ihre Forderungen aus, die ihr aus Steuerschuldverhältnissen erwachsen sind wie bspw. Gewerbesteuer- und Grundsteuerforderungen.

2.2.3 Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen (161.762,67 €)

Eine privatrechtliche Forderung ist das Recht, von einem anderen aufgrund eines Schuldverhältnisses eine Leistung zu fordern. Das Schuldverhältnis ergibt sich aus einem Vertrag oder durch die Erfüllung der Tatbestandsvoraussetzungen einer Gesetzesvorschrift. Unter den Forderungen aus Dienstleistungen sind Ansprüche aus gegenseitigen Verträgen (Lieferungs-, Werks- oder Dienstleistungsverträge) auszuweisen, die von der Gemeinde durch Lieferung oder Leistung bereits erfüllt sind, deren Erfüllung durch den Schuldner (z. B. Zahlung der Miete) jedoch noch aussteht.

2.2.4 Sonstige privatrechtliche Forderungen (471.090,79 €)

Unter den sonstigen privatrechtlichen Forderungen (Kto. 179) werden bspw. Forderungen aus Dividenden- und Zinsenansprüchen sowie aus fremden Finanzmitteln, wie Vorschussgeldern und sonstige durchlaufende Gelder bilanziert.

Durchlaufende Gelder sind Finanzmittel, über die die Gemeinde

- keine Entscheidungsgewalt über die Mittelverwendung hat
- keinen eigenen Bescheid erteilt
- selbst keine Maßnahmen durchführt.

2.2.5 Sonstige Vermögensgegenstände (162.446,21 €)

Hierunter fallen die sonstigen Forderungen, die den o. g. Bereichen aufgrund der Zuordnungsvorschriften des landeseinheitlichen Kontenrahmens und Kontenplans des Landes Schleswig-Holstein nicht zuzuordnen waren.



Anhang zum Jahresabschluss
Gemeinde Malente

2.4 Liquide Mittel (1.310.587,68 €)

Unter der Position werden die Liquiden Mittel der Gemeinde geführt.

Konto	Eröffnungs- bilanz	Änderung	31.12.2019
Liquide Mittel	792.815,56	517.772,12	1.310.587,68
1811501 Sparkasse Holstein	603.721,62	595.594,23	1.199.315,85
1811502 Volksbank Eutin	23.916,19	-9.474,39	14.441,80
1811503 Sparkasse Holstein -Kurabgabe	9.905,41	-7.136,34	2.769,07
1811504 Postbank Hamburg	34.818,56	-28.395,74	6.422,82
1811505 HSH Nordbank	19.853,27	-14.850,37	5.002,90
1811507 Sparkasse Holstein -Städtebauförderung	100.600,51	-17.965,27	82.635,24

3. Rechnungsabgrenzungsposten (223.514,44 €)

Die aktive Rechnungsabgrenzung wird genutzt, um periodengerecht Aufwendungen dem Haushaltsjahr zuzuordnen. Da die Ergebnisrechnung nur für ein Haushaltsjahr aufgestellt wird, nutzt die Doppik die Bilanz, um jahresübergreifende Sachverhalte abbilden zu können. Da die Schlussbilanz gleichzeitig die Eröffnungsbilanz des nächsten Jahres darstellt, ist die Verzahnung der Haushaltsjahre gegeben. Nach § 40 Abs. 1 GemHVO-Doppik gehören zur Vollständigkeit der Bilanz auch die Rechnungsabgrenzungsposten. Für Aufwendungen, die zum Bilanzstichtag im Voraus bezahlt wurden und gebucht wurden und somit ganz oder zum Teil dem Haushaltsjahr 2019 zuzurechnen sind, wie z. B. die Gehaltszahlungen für Beamte und Beamtinnen usw. wurde eine entsprechende aktive Rechnungsabgrenzung gebildet.

Zum 31.12.2019 hatte die Gemeinde Malente Auszahlungen i. H. v. 57.511,94 € geleistet.

Daneben werden in dieser Position geleistete Zuschüsse und Zuweisungen an Dritte für die Anschaffung von Vermögensgegenständen bilanziert. Diese werden über die Zweckbindungsfrist entsprechend aufgelöst.

Zum 31.12.2019 betrug die Höhe der geleisteten investiven Zuschüsse und Zuweisungen an Dritte 166.002,50 €.

Konto	EöB	Änderung	31.12.2019
Aktive Rechnungsabgrenzung	212.250,17	11.264,27	223.514,44
1911000 RAP aus Dienstleistungen und Warenlieferungen	43.728,17	13.783,77	57.511,94
1991120 Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen an das Land	168.522,00	-168.522,00	0,00
Umbuchung auf Kto. 1991800		-168.522,00	
1991700 Investitionszuschüsse an private Unternehmen	0,00	1.899,98	1.899,98
Zuschuss Stühle AWO		2.000,00	
Abschreibungen		-100,02	
1991800 Investitionszuschüsse an den übrigen Bereichen	0,00	164.102,52	164.102,52
Umbuchung von Kto. 19911200		168.522,00	
18x Zuschuss Tablet Gremienarbeit		4.586,83	
Zuschuss 3D Ziele für TSV Dörfergemeinschaft		200,00	
Zuschuss Rasenmäher-Traktor Verschönerungsverein Neukirchen		1.374,75	
Abschreibungen		-10.581,06	

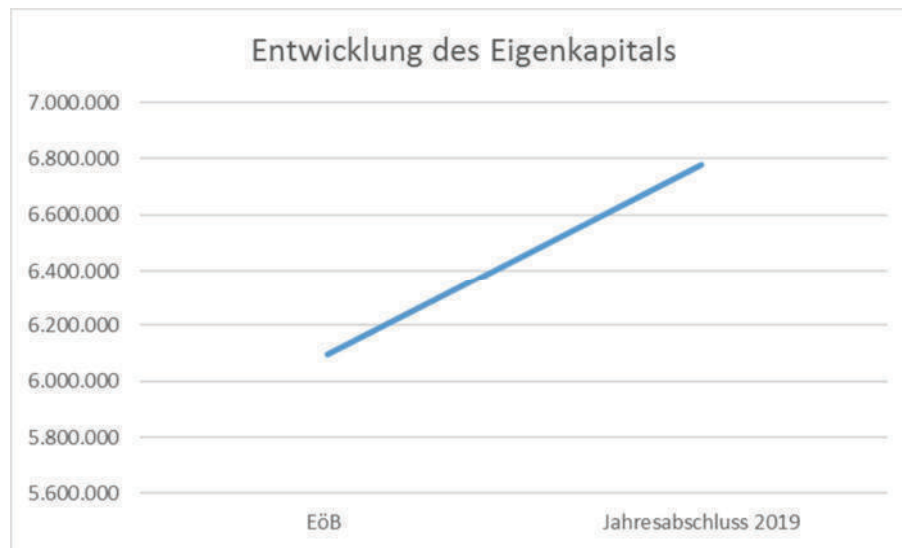


Passiva

1. Eigenkapital (6.778.248,06 €)

Das Eigenkapital ist in der Eröffnungsbilanz die Differenz zwischen Vermögen (Aktiva) und Schulden (Passiva). Der Ausweis des Eigenkapitals zeigt an, ob das Vermögen einer Kommune höher ist als deren Schulden.

Das Eigenkapital der Gemeinde ergibt sich aus der Summe der Allgemeinen Rücklage, der Sonderrücklage, der Ergebnismrücklage, eines vorgetragenen Jahresfehlbetrages und des Jahresüberschusses oder des Jahresfehlbetrages.



1.1 Allgemeine Rücklage (6.439.244,99 €)

Die Allgemeine Rücklage wird im Rahmen der Erstellung der Eröffnungsbilanz ermittelt und in Folgejahren nur durch bestimmte Vorgänge verändert. Sie stellt das „Stammkapital“ der Gemeinde dar. Soweit Jahresfehlbeträge nicht durch Umbuchung aus Mitteln der Ergebnismrücklage ausgeglichen werden können, wird der Jahresfehlbetrag vorgetragen. Ein vorgetragener Jahresfehlbetrag kann nach fünf Jahren zu Lasten der Allgemeinen Rücklage ausgeglichen werden (§ 26 Abs. 4 GemHVO Doppik).

Die Allgemeine Rücklage soll ähnlich wie das Grund- oder Stammkapital bei Gesellschaften einem besonderen Schutz unterliegen. Die Höhe der Allgemeinen Rücklage hat sich im Jahresverlauf 2019 geändert. Die Änderung resultiert in vollen Umfang aus der Berichtigung der Eröffnungsbilanz. Nach § 56 Abs. 1 GemHVO-Doppik ist der Wert von Vermögensgegenständen, falls dieser zu niedrig, zu hoch oder zu Unrecht nicht in die Eröffnungsbilanz aufgenommen worden ist, zu berichtigen. Eine Berichtigung kann letztmals im fünften der Eröffnungsbilanz folgenden Jahresabschluss vorgenommen werden. Vorherige Jahresabschlüsse sind nicht zu berichtigen. Eine Berichtigungspflicht besteht auch, wenn am späteren Abschlussstichtag die fehlerhaft angesetzten Vermögensgegenstände nicht mehr vorhanden sind oder die Schulden nicht mehr bestehen. Diese Wertveränderungen sind nach § 56 Abs. 2 GemHVO-Doppik i.V.m. § 54. Abs. 3 GemHVO-Doppik ergebnisneutral zu 85 % mit der allgemeinen



Rücklage und zu 15 % mit der Ergebn isrücklage zu verrechnen. In der Summe wurde mit dem Jahresabschluss 2019 eine Änderung der Eröffnungsbilanz i.H.v. 1.060.946,74 € vorgenommen. Die einzelnen Positionen sind der Anlage 4.5 zu entnehmen.

Dieser Betrag wurde wie folgt aufgeteilt:

Allgemeine Rücklage	901.804,73 € (85 %)
Ergebn isrücklage	159.142,01 € (15 %)

1.3 Ergebn isrücklage (719.381,41 €)

Gem. § 54 Abs. 3 GemHVO Doppik soll in der Eröffnungsbilanz die Ergebn isrücklage 15% der allgemeinen Rücklage betragen. Die Ergebn isrücklage ist als Verlustausgleichsfunktion für das Eigenkapital vorgesehen. Entstehende Jahresfehlbeträge werden zunächst aus der Ergebn isrücklage und dann aus der Allgemeinen Rücklage ausgeglichen, sofern die eingeleiteten Haushaltskonsolidierungsmaßnahmen keinen Erfolg gebracht haben.

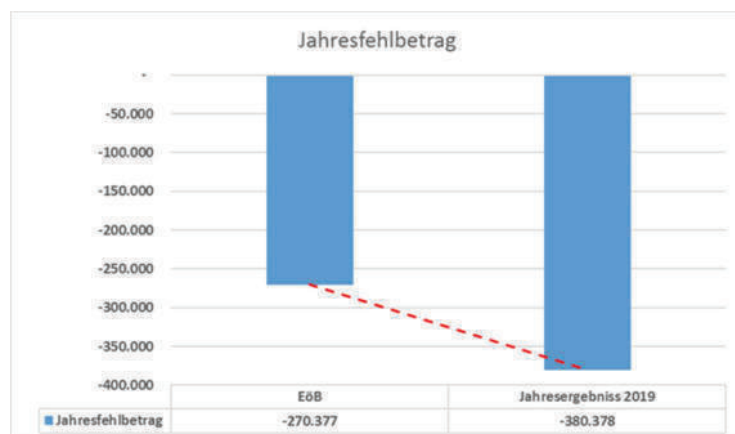
Die Ergebn isrücklage soll in den Folgebilanzen gemäß § 25 GemHVO-Doppik mindestens 10 % und höchstens 33 % der Allgemeinen Rücklage betragen.

Entwicklung der Ergebn isrücklage:

Eröffnungsbilanz	830.616,04
Jahresfehlbetrag 2018	-270.376,64
Zwischensumme	560.239,40
Berichtigung Eröffnungsbilanz	159.142,01
Endbestand	719.381,41

1.5 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag (-380.378,34 €)

Die Position Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag bildet die Situation des abzuschließenden Haushaltsjahres ab. Jahresüberschüsse, die nicht zum Ausgleich eines vorgetragenen Jahresfehlbetrages benötigt werden, sind der Ergebn isrücklage oder der Allgemeinen Rücklage zuzuführen (§ 26 Abs. 2 GemHVO-Doppik).





2. Sonderposten (8.673.278,67 €)

2.1 Sonderposten für aufzulösende Zuschüsse (2.208.941,35 €)

Erhält die Gemeinde von Unternehmen und übrigen Bereichen Gelder für die Anschaffung oder Herstellung von Vermögensgegenständen, so sind diese gem. § 40 Abs. 5 GemHVO Doppik als Sonderposten zu passivieren, wenn sie aufgelöst werden sollen. Die Auflösung erfolgt gem. § 40 Abs. 5 GemHVO Doppik über die Nutzungsdauer des jeweiligen mit dem Sonderposten finanzierten Vermögensgegenstandes bzw. über 25 Jahre im Falle von Grundstücken. Die Auflösung stellt einen Ertrag in der gemeindlichen Ergebnisrechnung dar.

Die Zuschüsse und Zuweisungen werden im Verhältnis zum Abschreibungszeitraum der damit verbundenen Anlagevermögen zeitgleich aufgelöst.

Der Ansatz erfolgte in Höhe der erhaltenen Zuschüsse und Zuweisungen und wurde aus den Verwendungsnachweisen, teilweise aufgrund der Jahresrechnungen, der entsprechenden Maßnahmen entnommen. Sofern bei dem bezuschussten Vermögensgegenstand ein Ersatzwert zur Erstbewertung herangezogen wurde, ist dieses auch im Sonderposten berücksichtigt.

Konto	EöB	Änderung	31.12.2019
für aufzulösende Zuschüsse	1.993.591,72	215.349,63	2.208.941,35
2310005 Zuschüsse sonstige Bereiche	1.993.591,72	215.349,63	2.208.941,35
Niederschlagswasserkanäle		90.159,02	
Achtern Jägerbarg		191.248,40	
Spielplatz Achtern Jägerbarg		23.338,51	
Sitzbank Achtern Jägerbarg		1.344,17	
Sitzbank Achtern Jägerbarg		1.344,17	
Sitzbank Achtern Jägerbarg		1.344,17	
Sitzbank Achtern Jägerbarg		1.344,15	
Spielgeräte Achtern Jägerbarg		13.530,30	
Spielgerät Sandbagger Achtern Jägerbarg		2.200,00	
Abfallbehälter Achtern Jägerbarg		700,74	
Abfallbehälter Achtern Jägerbarg		700,74	
Abfallbehälter Achtern Jägerbarg		700,73	
Stabmattenzaun Achtern Jägerbarg		7.663,60	
Matschtisch - Spende		1.200,00	
Mehrzweckschrank - Spende		196,48	
Spezialwerkzeug Maho-Fix - Spende		321,00	
Defibrillator - Spende		1.754,44	
Auflösung		-123.740,99	

2.2 Sonderposten für aufzulösende Zuweisungen (5.063.351,01 €)

In dieser Position werden erhaltene Gelder bilanziert, die die Gemeinde vom öffentlichen Bereich erhalten hat. Ihre Auflösung erfolgt analog zu den Sonderposten der Position 2.1.



Anhang zum Jahresabschluss
Gemeinde Malente

Konto	EöB	Änderung	31.12.2019
für aufzulösende Zuweisungen	5.853.904,51	-790.553,50	5.063.351,01
2320000 Zuweisungen vom Bund	1.045.159,93	-251.378,61	793.781,32
Auflösung		-251.378,61	
2321000 Zuweisungen vom Land	2.750.154,24	-171.287,21	2.578.867,03
Bruhnskoppeler Straße		106.488,60	
Bruhnskoppeler Weg		160.200,00	
Grundschule Sieversdorf - Sanierung WC Anlagen - Landesmittel		65.160,00	
Grundschule Malente - Sanierung WC Anlagen - Landesmittel		69.555,00	
Feuerwehrgerätehaus Kreuzfeld - Landesmittel		186.471,20	
Feuerwehrgerätehaus Malente Erweiterung/Umbau - Landesmittel		62.157,07	
TSF-Sonder - Landesmittel		17.280,00	
6x SoPo Wohncontainer		-33.601,44	
Auflösung		-804.997,64	
2322000 Zuweisungen vom Kreis / Gem.	2.058.590,34	-367.887,68	1.690.702,66
Auflösung		-367.887,68	

2.3 Sonderposten für Beiträge (1.400.986,31 €)

2.3.1 Sonderposten für aufzulösende Beiträge (1.400.986,31 €)

Erhobene Beiträge für die Anschaffung oder Herstellung von Vermögensgegenständen sind gem. § 40 Abs. 6 S. 1 GemHVO Doppik als Sonderposten zu aktivieren. Hierunter fallen insbesondere erhobene Straßenausbaubeiträge und Anschlussbeiträge, die entsprechend der betriebsgewöhnlichen Nutzungsdauer ertragswirksam aufgelöst werden. Der Ansatz erfolgte in Höhe der erhaltenen Beiträge und wurde aus den Verwendungsnachweisen bzw. Beitragsakten der entsprechenden Maßnahmen entnommen.

3. Rückstellungen (8.422.446,92 €)

Rückstellungen sind Passivposten in der Bilanz und dienen zur Abdeckung von ungewissen Verbindlichkeiten, Verpflichtungen und Risiken, die wirtschaftlich vorangegangenen Haushaltsjahren zuzuordnen sind, aber noch nicht fällig sind und deren Höhe bzw. Eintritt noch nicht mit absoluter Gewissheit feststeht und daher noch nicht den Verbindlichkeiten unter 4. zuzuordnen sind. Ihre Bildung erfolgt gem. §24 (1) GemHVO Doppik in Höhe ihrer voraussichtlichen Inanspruchnahme für folgende Sachverhalte:

3.1 Pensionsrückstellungen (6.500.231,00 €)

Pensionsrückstellungen sind die bilanzielle Darstellung der Erfüllung zukünftig wahrscheinlich anfallender Pensionszahlungen und ähnlicher Versorgungsleistungen. Die Ermittlung der Höhe der Pensionsrückstellung erfolgt durch die Versorgungs- und Ausgleichskasse Schleswig-Holstein entsprechend der Vorgaben des Landes.

3.2 Beihilferückstellungen (1.622.457,66 €)

Die Beihilferückstellung wird entsprechend § 24 Nr. 2 GemHVO-Doppik ermittelt. Sie wurde aus einem prozentualen Anteil der Pensionsrückstellungen gebildet.



3.3 Altersteilzeitrückstellungen (227.758,26 €)

Bei einer Beschäftigungsphase mit unverminderter Arbeitszeit aber vermindertem Lohn und einer sich anschließenden Phase der vollständigen Freistellung von der Arbeitspflicht unter Weiterzahlung des Entgelts während der Freistellungsphase (Blockmodell der Altersteilzeit) ist über diese Verbindlichkeit eine Rückstellung in Höhe des zukünftigen Erfüllungsanspruchs sowie des Aufstockungsbetrags, des Rentenzuschusses und weiterer zusätzlicher tarifrechtlicher Leistungen zu bilden.

Die Rückstellungen sind ab dem Zeitpunkt des Abschlusses der Altersteilzeitvereinbarung während der Beschäftigungsphase für die jeweils berührten einzelnen Haushaltsjahre in gleichmäßiger Höhe zu bilden. Die Beträge sind nicht abzuzinsen. Bei Übergang in die Freistellungsphase ist aus dem in die Rückstellung eingestellten Betrag der finanzielle Aufwand für die Freistellungsphase des Beschäftigten zu finanzieren.

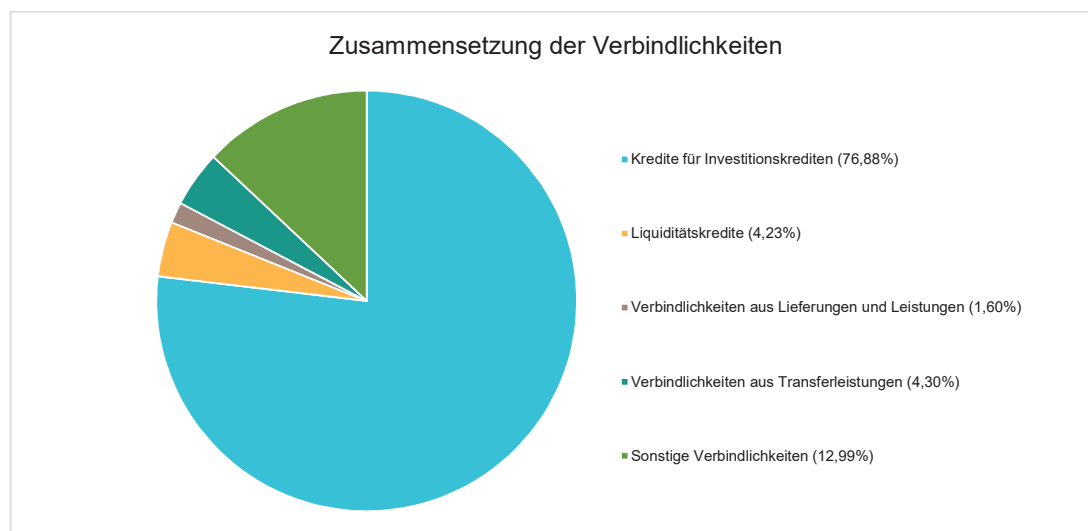
Gemäß § 24 Nr. 3 GemHVO-Doppik wurden für zukünftige Verpflichtungen zur Lohn- und Gehaltszahlung für Zeiten der Freistellung von der Arbeit im Rahmen von Altersteilzeit Rückstellungen gebildet.

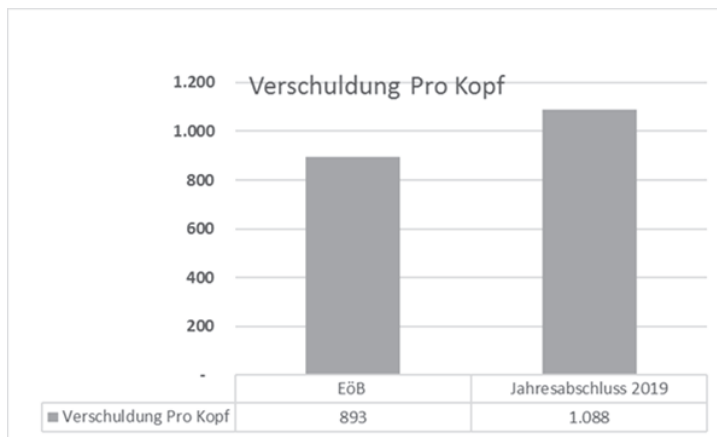
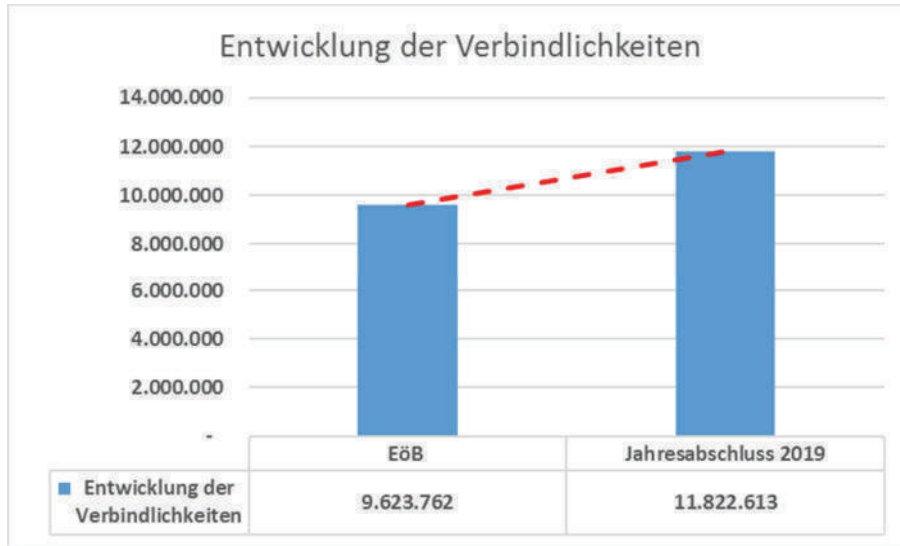
3.6 Verfahrensrückstellungen (72.000,00 €)

Für anhängige Gerichtsverfahren, bei denen mit einer finanziellen Verpflichtung für die Gemeinde zu rechnen ist, sind Prozessrückstellungen zu bilden. Dazu wurden alle zum 31.12.2019 schwebenden Verfahren bewertet und im Falle einer drohenden finanziellen Verpflichtung wurde eine Rückstellung in entsprechender Höhe inkl. Nebenkosten gebildet.

4. Verbindlichkeiten (11.822.612,68 €)

Bewertet werden die Verbindlichkeiten zu ihrem jeweiligen Rückzahlungsbetrag. Eine Unterteilung nach ihrer Fristigkeit können der Verbindlichkeitsübersicht entnommen werden. Die Verbindlichkeiten setzen sich zum Bilanzstichtag 31.12.2019 wie folgt zusammen:





4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen (9.088.646,53 €)

Kredite sind in Höhe ihres Rückzahlungsbetrages zu bilanzieren. In dieser Position werden nur Kredite dargestellt, die zu Zwecken von Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen im Sinne der GemHVO Doppik aufgenommen werden dürfen. Neben den klassischen Kreditaufnahmen bei Kreditinstituten werden hier auch Darlehen oder andere Kreditverbindlichkeiten ausgewiesen, die die Gemeinde bei Institutionen, an deren Nennkapital Bund, Länder, Gemeinden, Gemeindeverbände oder Zweckverbände beteiligt sind, da sich diese in der Regel selbst am Kreditmarkt refinanzieren, z. B. Kreditanstalt für Wiederaufbau (KfW). Ebenso werden auch Verbindlichkeiten ausgewiesen, bei denen die Zinslast von anderen öffentlichen Haushalten ganz oder teilweise übernommen werden, wie z.B. bei den KfW Programmen.



4.3 Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten (500.000,00 €)

Ein Kassenkredit bezeichnet aufgenommene Schulden zur Deckung eines kurzfristigen Bedarfs an liquiden Mitteln. Kassenkredite sind nur aufzunehmen, sofern keine anderen Mittel zur Verfügung stehen. Sie dienen ausschließlich der Sicherung der Zahlungsfähigkeit (vorübergehende Überbrückung von Liquiditätsspitzen) der Gemeinde.

Die Aufnahme des Kassenkredits erfolgt entweder durch Überziehung des Girokontos oder durch Aufnahme eines festen Betrages in Form eines (kurzfristigen) Kredits zur Liquiditätssicherung.

4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung (189.556,15 €)

Hierbei handelt es sich um Verbindlichkeiten aus Geschäften, bei denen die Gemeinde Malente Lieferungen und Leistungen bezogen hat, die sie noch nicht beglichen hat (sog. Lieferantenkredite). Sie werden brutto ausgewiesen zum Erfüllungsbetrag. Eine Aufrechnung mit Forderungen darf nicht stattfinden.

4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen (508.250,00 €)

Hierbei handelt es sich um Zahlungsverpflichtungen aus Transferaufwendungen (Transferleistungen) an Dritte, ohne dass die Gemeinde Malente eine konkrete Gegenleistung erhält.

Im Wesentlichen handelt es sich um Verbindlichkeiten der Gemeinde aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke für Betriebskostenzuschüsse für Kindertagesstätten.

4.7 Sonstige Verbindlichkeiten (1.536.160,00 €)

In dieser Position werden alle weiteren Verbindlichkeiten ausgewiesen, die gem. Zuordnungsvorschriften des landeseinheitlichen Kontenrahmens und Kontenplans des Landes Schleswig-Holstein nicht den o. g. Verbindlichkeitspositionen zuzuordnen waren, sowie kreditorische Debitoren.

Weiterhin fallen unter diese Position die sogenannten „Verwahrgelder“, bei denen es sich ebenfalls um durchlaufende Posten handelt. In diesem Falle handelt es sich allerdings um Gelder von Dritten, die die Gemeinde angenommen hat und weiterleitet, ohne dass sie

- Entscheidungsgewalt über die Mittelverwendung
- keinen eigenen Bescheid erteilt
- selbst keine Maßnahmen durchführt

und damit auch nicht über seine Ergebnisrechnung und damit verbundene Forderungs- bzw. Verbindlichkeitskonten verbucht.



Anhang zum Jahresabschluss
Gemeinde Malente

Konto	EöB	Änderung	31.12.2019
Sonstige Verbindlichkeiten	727.912,45	808.247,55	1.536.160,00
3791000 Sonstige Verbindlichkeiten	252,08	516.152,58	516.404,66
3791005 Sonstige Verbindlichkeiten Personal	0,00	103,99	103,99
3794001 Allgemeine Verwahrung	8.283,79	-6.038,79	2.245,00
3794004 Einzahlung der Vollstreckung	489,78	3.663,29	4.153,07
3794012 Fundsachen	60,00	0,00	60,00
3794015 Spenden	11.135,44	-1.069,03	10.066,41
3794016 Sicherheitsleistungen	44.004,11	24.879,22	68.883,33
3794060 Kurverwaltung	563.086,74		848.819,79
3794615 Städtebau	100.600,51		82.614,75
3799969 Umgliederung Gegenkonto sonst. öffentl.-rechtl. Forderungen	0,00		2.809,00

5. Passive Rechnungsabgrenzung (11.084,43 €)

Erträge des neuen Jahres, die im alten Jahr bereits vereinnahmt wurden, zum Beispiel erhaltene Vorauszahlungen, werden auf Konten für passive Rechnungsabgrenzung gebucht.



3 Zusätzliche Angaben gem. GemHVO Doppik

3.1 Haftungsverhältnisse

Haftungsverhältnisse sind Eventualverbindlichkeiten, die nicht innerhalb der Bilanz ausgewiesen werden, die jedoch im Anhang erläutert werden müssen. Hierbei handelt es sich um Risiken, mit deren Eintritt nicht gerechnet wird und die deshalb nicht in Form von Rückstellungen oder Verbindlichkeiten ihren Niederschlag innerhalb der Bilanz gefunden haben. Hierzu gehören insbesondere Verbindlichkeiten aus der Begebung und Übertragung von Wechseln, aus Bürgschaften, Wechsel- und Scheckbürgschaften und aus Gewährleistungsverträgen sowie Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten für fremde Verbindlichkeiten.

Es liegen keine Verbindlichkeiten und/oder Haftungsverhältnisse aus oben genannten Geschäftsvorfällen vor.

3.2 Angaben zu künftigen erheblichen finanziellen Verpflichtungen

Sofern künftig erhebliche finanzielle Verpflichtungen erkennbar sind, ist an dieser Stelle Auskunft zu geben. Dabei handelt es sich um Verpflichtungen, die noch nicht bilanzierungsfähig sind, jedoch zukünftig eine finanzielle Belastung für die Gemeinde Malente darstellen können.

Im Sondervermögen „Städtebausanierung“ wird bis zum Abschluss der Sanierung nur der gezahlte gemeindliche Eigenanteil bilanziert. Erst zum Abschluss des Programms unter Auflösung des Sondervermögens werden die (Sach-)Werte mit dem jeweiligen Restwert in die gemeindliche Bilanz übernommen bzw. aus dem Sondervermögen „herausgekauft“, was zum Auflösungszeitpunkt zu finanziellen Verpflichtungen führen kann.

3.3 Mitgliedschaften in Zweckverbänden, die nicht bilanziert werden

Gem. §55 Abs. 3 GemHVO Doppik ist die Gemeinde Malente verpflichtet, im Anhang Mitgliedschaften in Zweckverbänden, die nicht bilanziert werden dürfen, an dieser Stelle im Anhang darzulegen.

Die Gemeinde Malente ist Mitglied im Zweckverband Ostholstein (ZVO)

3.4 Zusätzliche Erläuterungen zu Sonderrücklage, Sonderposten und Sonstige Rückstellungen gemäß § 51 Abs. 2 Nr. 4 GemHVO Doppik

Gem. § 51 Abs. 2 GemHVO Doppik ist die Gemeinde Malente verpflichtet, zusätzliche Angaben zu den Positionen „Sonderrücklage“, „Sonderposten“, „Sonstige Rückstellungen“ und „Beiträgen“ zu machen.

Sonderrücklage

Es wird auf die obigen Ausführungen zu den Passiva verwiesen.

Sonderposten

Es wird auf die obigen Ausführungen zu den Passiva verwiesen.

Sonstige Rückstellungen

Es wird auf die obigen Ausführungen zu den Passiva verwiesen.

Beiträge

Es wird auf die obigen Ausführungen zu den Passiva verwiesen.



3.5 Abweichungen von der linearen Abschreibung sowie von der Abschreibungstabelle bei der Festlegung der Nutzungsdauer von Vermögensgegenständen gemäß § 51 Abs. 2 Nr. 5 GemHVO Doppik

Alle bilanzierten Vermögensgegenstände der Gemeinde Malente werden linear abgeschrieben. Es wird nicht von der linearen Abschreibung abgewichen. Die Nutzungsdauer der Vermögensgegenstände wurde entsprechend der Verwaltungsvorschriften über Abschreibungen von abnutzbaren Vermögensgegenständen des Anlagevermögens der Gemeinden vom 08. Januar 2014 festgelegt. Sollte die Nutzungsdauer in Einzelfällen aufgrund von umfangreichen Sanierungen verlängert worden sein, ist dies bei der Berechnung des Vermögensgegenstandes entsprechend dokumentiert worden.

3.6 Angaben zu den noch nicht erhobenen Beiträgen aus fertiggestellten Erschließungsmaßnahmen gemäß § 51 Abs. 2 Nr. 6 GemHVO Doppik

Bei der Gemeinde Malente bestehen keine fertiggestellten Baumaßnahmen, für die zum Bilanzstichtag noch keine Beiträge erhoben wurden.

3.7 Angaben zu derivativen Finanzinstrumenten gemäß § 51 Abs. 2 Nr. 7 GemHVO Doppik

Die Gemeinde Malente verfügt zum Eröffnungsbilanzstichtag über keine derivativen Finanzinstrumente (z. B. Termingeschäfte).

3.8 Umrechnung von Fremdwährungen gemäß § 51 Abs. 2 Nr. 8 GemHVO Doppik

Es wurden keine Geschäfte in Fremdwährungen getätigt. Weder Forderungen noch Verbindlichkeiten werden von der Gemeinde Malente in Fremdwährungen geführt. Vermögensgegenstände, die noch in Deutsche Mark (DM) angeschafft wurden, wurden zum amtlichen Umrechnungskurs (1 € = 1,95583 DM) umgerechnet.

3.9 bestehende Trägerschaft an einer Sparkasse oder Sparkassenzweckverband gemäß § 51 Abs. 2 Nr. 9 GemHVO Doppik

Die Gemeinde Malente ist nicht Träger einer Sparkasse oder Mitglied in einem Sparkassenzweckverband.

Bad Malente-Gremsmühlen,

Gemeinde Malente
Der Bürgermeister

Heiko Godow



4 Anlagen

4.1 Forderungsspiegel (§ 51 Abs. 3 Nr. 2 GemHVO-Doppik)

Art der Forderungen		Gesamtbe- trag des Haushalts- jahres in EUR	mit einer Restlaufzeit von			Gesamt- betrag des Vorjahres in EUR
			bis zu 1 Jahr in EUR	1 bis 5 Jahre in EUR	mehr als 5 Jahre in EUR	
1	2	3	4	5	6	8
161	2.2.1 Öffentlich-rechtliche For- derungen aus Dienstleistungen	8.266,02	8.266,02	0,00	0,00	2.803,45
169	2.2.2 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	525.549,16	522.588,16	2.961,00	0,00	179.313,11
171	2.2.3 Privatrechtliche Forderun- gen aus Dienstleistungen	161.762,67	159.589,65	2.173,02	0,00	4.602,80
179	2.2.4 Sonstige privatrechtliche Forderungen	471.090,79	471.090,79	0,00	0,00	312.617,52
178	2.2.5 Sonstige Vermögensge- genstände	162.446,21	162.446,21	0,00	0,00	61.373,49
	Summe	1.329.114,85	1.323.980,83	5.134,02	0,00	612.665,33

4.2 Verbindlichkeitspiegel (§ 51 Abs. 3 Nr. 3 GemHVO-Doppik)

Art der Verbindlichkeit		Gesamtbetrag des Haushalts- jahres in EUR	mit einer Restlaufzeit von			Gesamt- betrag des Vorjahres in EUR
			bis zu 1 Jahr in EUR	1 bis 5 Jahre in EUR	mehr als 5 Jahre in EUR	
1	2	3	4	5	6	7
30	4.1 Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investi- tionen	9.088.646,53	0,00	227.134,42	8.861.512,11	0,00
321 -	4.2.1 von verbundenen Unternehmen, Beteili- gungen, Sondervermö- gen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
321 -	4.2.2 vom öffentlichen Bereich	1.523.290,84	0,00	0,00	1.523.290,84	0,00
321 -	4.2.3 vom privaten Kre- ditmarkt	7.565.355,69	0,00	227.134,42	7.338.221,27	0,00
33	4.3 Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten	500.000,00	500.000,00	0,00	0,00	0,00
34	4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kre- ditaufnahmen wirt- schaftlich gleichkom- men	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	189.556,15	189.556,15	0,00	0,00	0,00
36	4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	508.250,00	508.250,00	0,00	0,00	0,00



Anhang zum Jahresabschluss
Gemeinde Malente

37	4.7 + 4.8/ Sonstige Verbindlichkeiten	1.536.160,00	1.536.160,00	0,00	0,00	0,00
	Summe	11.822.612,68	2.733.966,15	227.134,42	8.861.512,11	0,00
	Nachrichtlich:					
	Schulden aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen, soweit nicht in der Bilanzposition 4.4 enthalten.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Schulden der Sondervermögen mit Sonderrechnung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- aus Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

4.3 Übersicht über die übertragenen Haushaltsermächtigungen

Übersicht über die übertragenen Aufwendungen nach § 23 Abs. 1 GemHVO-Doppik

Produktgruppe/Unterproduktgruppe		übertragen auf das neue Haushaltsjahr in EUR	davon gebunden in EUR	davon frei verfügbar in EUR
Nummer	Bezeichnung	3	4	5
21112	5211000	12.500,00		12.500,00
54110	5221000	14.100,00		14.100,00
54110	5211003	8.000,00		8.000,00
61100	5341000	300.000,00		300.000,00
Summe	-----	334.600,00		334.600,00

Übersicht über die übertragenen Auszahlungen nach § 23 Abs. 2 GemHVO-Doppik

Produktgruppe/Unterproduktgruppe		übertragen auf das neue Haushaltsjahr in EUR	davon gebunden in EUR	davon frei verfügbar in EUR
Nummer	Bezeichnung	3	4	5
1	2	3	4	5
Summe	-----			



4.4 Übersicht über die Sondervermögen, Zweckverbände, Gesellschaften, Kommunalunternehmen, gemeinsame Kommunalunternehmen, andere Anstalten

Name	Stammkapital	Anteil der Gemeinde am Stammkapital		Gewinnabführend (+) Verlustabdeckung (-) Umlagen (-)			Jahresergebnis ¹	
		in TEUR	in TEUR	in %	2017 in TEUR	2018 in TEUR	2019 in TEUR	Jahr
1	2	3	4	5	6	7		
I. Sondervermögen								
1) Kurverwaltung	350	350	100%	-453	-237	-354	2018	-183
2) Gemeindewerke Malente	1.300	1.300	100%	89	89	0	2018	172
3) Städtebau			100%					
II. Zweckverbände								
keine								
III. Gesellschaften								
1) Bau- und Siedlungsgenossenschaft Eutin eG	2.509	9,88	0,39%	0,49	0,49	0,49	2018	1.347
2) Wohnungsbaugesellschaft Ostholstein mbH	945	15,4	1,63%	0,78	0,78	0,78	2018	1.776
3) Wankendorfer Baugenossenschaft für Schleswig-Holstein eG	12.905	1,28	0,01%	0,025	0,025	0,025	2018	2.010
4) Volksbank Eutin	3.840	0,10	0,0026%	0,00	0,00	0,00	2018	229
5) Malente Tourismus & Service GmbH	25	25	100%	-130	-250	-250	2018	21
6) Gemeindewerke Malente GmbH	25	25	100%	-	-82	-92	2018	-84
IV. Kommunalunternehmen nach § 106 a GO								
keine								
V. gemeinsame Kommunalunternehmen nach § 19 b GkZ								
keine								
VI. andere Anstalten, die von der Gemeinde getragen werden, mit Ausnahme der öffentlich-rechtlichen Sparkasse								
keine								

4.5 Berichtigung der Eröffnungsbilanz nach § 56 GemHVO-Doppik

Produkt	Gegenkonto	Kontenbezeichnung	Soll in EUR	Haben in EUR	Sachverhalt	Erläuterung
21821	0332000	Gebäude, Aufbauten und BV bei Schulen		4.161.049,80	Schule an den Aewiesen	zu niedriger Wertansatz des Vermögensgegenstand durch Übertragungsfehler
21110	0332000	Gebäude, Aufbauten und BV bei Schulen		0,01	Grundschule Malente Gebäude C	technisch bedingte Buchung zu der Zuschreibung bei der Grundschule Malente
12600	0341000	Grund und Boden mit sonstigen Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäuden		40.758,13	Flurstück Kreuzfeld 15/5	zu niedriger Wertansatz des Vermögensgegenstand durch Übertragungsfehler
31550	0342000	Gebäude, Aufbauten und BV bei sonstigen Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäuden		47.078,66	Asylunterkunft GBR	zu niedriger Wertansatz des Vermögensgegenstand durch Übertragungsfehler
53820	0342000	Gebäude, Aufbauten und BV bei sonstigen Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäuden		11.848,60	WC-Anlage Steinbusch	zu niedriger Wertansatz des Vermögensgegenstand durch Übertragungsfehler
12600	0950000	Anlagen im Bau	824.874,32		Feuerwehrgerätehaus Kreuzfeld	zu hoher Wertansatz des Vermögensgegenstand durch falsche Wertermittlung
54100	0952004	Anlagen im Bau		30.699,78	Radweg Sielbeck-Kirchnüchel	zu niedriger Wertansatz des Vermögensgegenstand durch falsche Wertermittlung
53810	0952019	Anlagen im Bau		67.728,00	Einleitstelle Hindenburgallee	fehlender Ansatz der Einleitstelle
57500	1011000	Anteilsrechte an verbundenen Unternehmen		21.400,72	Beteiligung MaTS GmbH	Berichtigung wegen Eigenkapitalspiegelmethode
52200	1114000	Sonstige Anteilsrechte		9.880,00	Bau- und Siedlungsgenossenschaft Eutin eG	fehlender Ansatz der Beteiligung
11139	1781000	Sonstige Vermögensgegenstände		152,84	Forderung Gemeindewerke	zu niedriger Wertansatz des Vermögensgegenstand durch falsche Wertermittlung
11139	1791001	Sonstige privatrechtliche Forderungen		1.260,07		Rücknahme der pauschalen Wertberichtigung wegen vorgenommener EWB. Grundsatz der Einzelwertberichtigung.
11139	2111161	Wertberichtigungen zu Forderungen Bilanzposition 161		1.895,89		Rücknahme der pauschalen Wertberichtigung wegen vorgenommener EWB. Grundsatz der Einzelwertberichtigung.



Anhang zum Jahresabschluss
Gemeinde Malente

11139	2111169	Wertberichtigungen zu Forderungen Bilanzposition 169		49.909,07		Rücknahme der pauschalen Wertberichtigung wegen vorgenommener EWB. Grundsatz der Einzelwertberichtigung.
11139	2111171	Wertberichtigungen zu Forderungen Bilanzposition 171		150,00		Rücknahme der pauschalen Wertberichtigung wegen vorgenommener EWB. Grundsatz der Einzelwertberichtigung.
36500	2310002	Zuschüsse vom Land		300.000,00	Zuwendung AWO Kinderhaus	Korrektur des Sonderpostens wegen zeitlich falscher Zuordnung
61200	2511000	Pensionsrückstellungen	174.281,00			Ansatz erfolgte auf Grundlage von Planwerten
61200	2512000	Beihilferückstellungen	369,44			Ansatz erfolgte auf Grundlage von Planwerten
diverse	2830000	Verfahrensrückstellung	68.000,00		Sonderzahlung Beamte	erstmalige Berücksichtigung
61200	3217302	Verbindl. aus Krediten für Investitionen		0,02		zu hoher Wertansatz des Darlehens
11139	3794060	Verbindlichkeiten Kurverwaltung	338.309,14			zu niedriger Wertansatz der Verbindlichkeit durch falsche Wertermittlung
diverse	4162001	Erträge aus der Auflösung von Zuweisungen		1.229.102,23		Ausgleichsposten der für die Korrektur der Wertansätze erfassten Erträge
21110	4581001	Erträge aus Zuschreibungen		174.093,95	Grundschule Malente Gebäude C	Korrektur des Wertansatzes durch Zuschreibung
diverse	5471001	Wertveränderungen bei Sachanlagen	3.552.404,16			Ausgleichsposten der für die Korrektur der Wertansätze erfassten Abschreibungen
54100	5471001	Wertveränderungen bei Sachanlagen	127.822,97		Flurstück Malente, 6-138/2	Flurstück doppelt erfasst

Für manche Flurstücke, Gebäude und Sonderposten erfolgte ein falscher Ansatz in der Eröffnungsbilanz. Dies betraf sowohl die Buchwerte als auch die historischen Anschaffungskosten. Um die historischen Anschaffungskosten zu korrigieren, wurden nachträgliche Anschaffungskosten erfasst. Um die richtigen Buchwerte zu erhalten, mussten entsprechende Abschreibungen bzw. Auflösungen vorgenommen werden. Damit diese ergebnisneutral behandelt werden, erfolgte eine Korrekturbuchung über separate Abschreibungs- und Zuschreibungskonten.

Die Wertänderungen wurden ergebnisneutral entsprechend dem Anteil nach § 54 Absatz 3 mit der allgemeinen Rücklage (85%) und der ErgebnISRücklage (15%) verrechnet.

Anlagenspiegel zur Schlussbilanz 2019

Gemeinde Malente

Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellkosten					Abschreibungen				Restbuchwert am Ende des Wirtschaftsjahres	Restbuchwert am Ende des vorangegangenen Wirtschaftsjahres	Kennzahlen	
	Anfangsstand	Zugang	Abgang	Umbuchungen	Endstand	Anfangsstand	Zugang, d.h. Abschreibungen im Haushaltsjahr	Abgang, d.h. angesammelte Abschreibungen auf die in Spalte 4 ausgewiesenen Abgänge	Endstand			Durchschnittlicher Abschreibungssatz	Durchschnittlicher Restbuchwert
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	v.H.	v.H.
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1 Immaterielle Vermögensgegenstände	55.402,83	14.223,81	0,00	0,00	69.626,64	11.334,80	11.349,64	0,00	22.684,44	46.942,20	44.068,03	16,30	67,42
2 Sachanlagen	49.151.312,43	6.294.854,95	303.529,28	0,00	55.142.638,10	21.222.164,58	4.701.172,71	122.758,24	25.800.579,05	29.342.059,05	27.929.147,85	8,53	53,21
2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	918.153,38	0,00	0,00	0,00	918.153,38	0,00	0,00	0,00	0,00	918.153,38	918.153,38	0,00	100,00
2.1.1 Grünflächen (021)	390.634,63	0,00	0,00	0,00	390.634,63	0,00	0,00	0,00	0,00	390.634,63	390.634,63	0,00	100,00
2.1.2 Ackerland (022)	69.465,49	0,00	0,00	0,00	69.465,49	0,00	0,00	0,00	0,00	69.465,49	69.465,49	0,00	100,00
2.1.3 Wald, Forsten (023)	364.277,53	0,00	0,00	0,00	364.277,53	0,00	0,00	0,00	0,00	364.277,53	364.277,53	0,00	100,00
2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke (029)	93.775,73	0,00	0,00	0,00	93.775,73	0,00	0,00	0,00	0,00	93.775,73	93.775,73	0,00	100,00
2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	15.187.007,68	4.533.300,76	0,00	0,00	19.720.308,44	4.146.666,04	3.631.674,00	0,00	7.778.340,04	11.941.968,40	11.040.341,64	18,42	60,56
2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	2.510.057,66	19.205,84	0,00	0,00	2.529.263,50	14.152,53	450.454,88	0,00	464.607,41	2.064.656,09	2.495.905,13	17,81	81,63
2.2.1.1 Grund und Boden (0321)	175.776,24	0,00	0,00	0,00	175.776,24	0,00	0,00	0,00	0,00	175.776,24	175.776,24	0,00	100,00
2.2.1.2 Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen (0322)	2.334.281,42	19.205,84	0,00	0,00	2.353.487,26	14.152,53	450.454,88	0,00	464.607,41	1.888.879,85	2.320.128,89	19,14	80,26
2.2.2 Schulen	5.954.933,85	4.356.343,86	0,00	0,00	10.311.277,71	2.564.545,75	2.604.042,75	0,00	5.168.588,50	5.142.689,21	3.390.388,10	25,25	49,87
2.2.2.1 Grund und Boden (0331)	352.426,81	0,00	0,00	0,00	352.426,81	0,00	0,00	0,00	0,00	352.426,81	352.426,81	0,00	100,00
2.2.2.2 Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen (0332)	5.602.507,04	4.356.343,86	0,00	0,00	9.958.850,90	2.564.545,75	2.604.042,75	0,00	5.168.588,50	4.790.262,40	3.037.961,29	26,15	48,10

Anlagenpiegel zur Schlussbilanz 2019

Gemeinde Malente

Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellkosten					Abschreibungen				Restbuchwert am Ende des Wirtschaftsjahres	Restbuchwert am Ende des vorangegangenen Wirtschaftsjahres	Kennzahlen	
	Anfangsstand	Zugang	Abgang	Umbuchungen	Endstand	Anfangsstand	Zugang, d.h. Abschreibungen im Haushaltsjahr	Abgang, d.h. angesammelte Abschreibungen auf die in Spalte 4 ausgewiesenen Abgänge	Endstand			Durchschnittlicher Abschreibungssatz	Durchschnittlicher Restbuchwert
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	v.H.	v.H.
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
2.2.3 Wohnbauten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.3.1 Grund und Boden (0311)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.3.2 Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen (0312)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.4 Sonst. Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	6.722.016,17	157.751,06	0,00	0,00	6.879.767,23	1.567.967,76	577.176,37	0,00	2.145.144,13	4.734.623,10	5.154.048,41	8,39	68,82
2.2.4.1 Grund und Boden (0341)	1.174.637,66	81.927,00	0,00	0,00	1.256.564,66	0,01	0,00	0,00	0,01	1.256.564,65	1.174.637,65	8,39	68,82
2.2.4.2 Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen (0342)	5.547.378,51	75.824,06	0,00	0,00	5.623.202,57	1.567.967,75	577.176,37	0,00	2.145.144,12	3.478.058,45	3.979.410,76	10,26	61,85
2.3 Infrastrukturvermögen	26.874.153,89	1.094.532,88	127.822,97	0,00	27.840.863,80	14.692.331,61	578.883,10	0,00	15.271.214,71	12.569.649,09	12.181.822,28	2,08	45,15
2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens (041)	2.184.216,41	0,00	127.822,97	0,00	2.056.393,44	0,00	0,00	0,00	0,00	2.056.393,44	2.184.216,41	0,00	100,00
2.3.2 Brücken und Tunnel (042)	608.202,81	0,00	0,00	0,00	608.202,81	302.132,80	8.006,94	0,00	310.139,74	298.063,07	306.070,01	1,32	49,01
2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen (043)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen (044)	9.034.803,77	148.073,84	0,00	0,00	9.182.877,61	5.582.743,77	162.009,84	0,00	5.744.753,61	3.438.124,00	3.452.060,00	1,76	37,44
2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen (045)	14.975.906,37	946.459,04	0,00	0,00	15.922.365,41	8.760.892,13	407.757,01	0,00	9.168.649,14	6.753.716,27	6.215.014,24	2,56	42,42

Anlagenpiegel zur Schlussbilanz 2019

Gemeinde Malente

Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellkosten					Abschreibungen				Restbuchwert am Ende des Wirtschaftsjahres	Restbuchwert am Ende des vorangegangenen Wirtschaftsjahres	Kennzahlen	
	Anfangsstand	Zugang	Abgang	Umbuchungen	Endstand	Anfangsstand	Zugang, d.h. Abschreibungen im Haushaltsjahr	Abgang, d.h. angesammelte Abschreibungen auf die in Spalte 4 ausgewiesenen Abgänge	Endstand			Durchschnittlicher Abschreibungssatz	Durchschnittlicher Restbuchwert
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	v.H.	v.H.
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens (046)	71.024,53	0,00	0,00	0,00	71.024,53	46.562,91	1.109,31	0,00	47.672,22	23.352,31	24.461,62	1,56	32,88
2.4 Bauten auf fremden Grund und Boden (05)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler (06)	11.732,84	0,00	0,00	0,00	11.732,84	6.416,15	640,64	0,00	7.056,79	4.676,05	5.316,69	5,46	39,85
2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge (07)	4.596.080,51	278.319,46	175.706,31	0,00	4.698.693,66	1.983.579,21	418.121,67	122.758,24	2.278.942,64	2.419.751,02	2.612.501,30	8,90	51,50
2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung (08)	548.036,79	72.627,81	0,00	0,00	620.664,60	356.483,70	71.853,30	0,00	428.337,00	192.327,60	191.553,09	11,58	30,99
2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau (09)	1.016.147,34	316.074,04	0,00	0,00	1.332.221,38	36.687,87	0,00	0,00	36.687,87	1.295.533,51	979.459,47	0,00	97,25
3 Finanzanlagen	3.307.185,82	148.280,72	0,00	0,00	3.455.466,54	0,00	0,00	0,00	0,00	3.455.466,54	3.307.185,82	0,00	100,00
3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen (10)	113.439,95	113.400,72	0,00	0,00	226.840,67	0,00	0,00	0,00	0,00	226.840,67	113.439,95	0,00	100,00
3.2 Beteiligungen (11)	16.778,25	9.880,00	0,00	0,00	26.658,25	0,00	0,00	0,00	0,00	26.658,25	16.778,25	0,00	100,00
3.3 Sondervermögen (12)	3.176.967,62	25.000,00	0,00	0,00	3.201.967,62	0,00	0,00	0,00	0,00	3.201.967,62	3.176.967,62	0,00	100,00
3.4 Ausleihungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.4.1 Ausleihungen an verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen (1315)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Anlagenpiegel zur Schlussbilanz 2019

Gemeinde Malente

Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellkosten					Abschreibungen				Restbuchwert am Ende des Wirtschaftsjahres	Restbuchwert am Ende des vorangegangenen Wirtschaftsjahres	Kennzahlen	
	Anfangsstand	Zugang	Abgang	Umbuchungen	Endstand	Anfangsstand	Zugang, d.h. Abschreibungen im Haushaltsjahr	Abgang, d.h. angesammelte Abschreibungen auf die in Spalte 4 ausgewiesenen Abgänge	Endstand			Durchschnittlicher Abschreibungssatz	Durchschnittlicher Restbuchwert
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	v.H.	v.H.
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
3.4.2 Sonstige Ausleihungen (131 ohne 1315)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens (14)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Gemeinde Malente

III. Lagebericht

2019





Inhaltsverzeichnis

1 Vorbemerkungen und rechtliche Grundlagen	2
2 Jahresergebnis.....	2
2.1 Ergebnishaushalt / Ergebnisrechnung	3
2.1.1 Ergebnislage	3
2.1.2 Ertragslage.....	5
2.1.3 Aufwandslage	9
2.2 Finanzhaushalt / Finanzrechnung	14
2.2.1 Allgemeine Entwicklung.....	14
2.2.2 Investitionstätigkeit	15
3 Vermögens- und Schuldenlage.....	17
4 Kennzahlen	21
5 Prognosebericht - Risiken und Chancen	25
5.1 Entwicklung von Jahresergebnis und Eigenkapital	25
5.2 Entwicklung der Verschuldung	26
5.3 Bevölkerungsentwicklung, Altersstruktur.....	28
5.4 Wirtschaft und Arbeitsmarkt	30
6 Ort, Datum, Unterschrift	32



1 Vorbemerkungen und rechtliche Grundlagen

Nach § 44 Abs. 2 GemHVO-Doppik ist dem Jahresabschluss ein Lagebericht gemäß § 52 GemHVO-Doppik beizufügen, dessen Inhalte in § 52 GemHVO-Doppik näher bestimmt sind. Danach soll der Bericht ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Kommune vermitteln. Dazu ist ein Überblick über die wichtigen Ergebnisse des Jahresabschlusses und Rechenschaft über die Haushaltswirtschaft im abgelaufenen Jahr zu geben. Über Vorgänge von besonderer Bedeutung, auch solcher, die nach Abschluss des Haushaltsjahres eingetreten sind, ist zu berichten. Außerdem hat der Lagebericht eine umfassende, dem Umfang der gemeindlichen Aufgabenerfüllung entsprechende Analyse der Haushaltswirtschaft und der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Kommune zu enthalten. Auch ist auf die Chancen und Risiken für die künftige Entwicklung einzugehen.

Die Gemeinde Malente hat ihre Haushaltswirtschaft zum Haushaltsjahr 2019 die Doppelte Buchführung in Konten „Doppik“ umgestellt. Der vorliegende Jahresabschluss stellt somit den ersten doppischen Abschluss dar. Aus diesem Grund sind auch keine Vergleiche mit dem Rechnungsergebnis des Vorjahres möglich, sondern nur Abweichungen zur Eröffnungsbilanz.

Die Doppik erfasst systematisch Erträge und Aufwand und ermöglicht es damit, die Veränderung des Vermögens einer Kommune abzubilden, auch wenn keine Zahlungen anfallen, z. B. wenn Wertverlust durch Zeitablauf und Nutzung eintritt (Abschreibungen) oder künftige Belastungen durch Pensionsverpflichtungen entstehen (Rückstellungen). Das Jahresergebnis aus dieser Ergebnisrechnung fließt unmittelbar als Gewinn oder Verlust in die Bilanz (Vermögensrechnung) ein.

Durch die Doppik wird also deutlich, ob die Gemeinde ihr Vermögen aufzehrt, erhalten oder vergrößern kann.

2 Jahresergebnis

Nach der GO SH werden für die Beurteilung der kommunalen Haushalte vorrangig die Erträge und Aufwendungen herangezogen. Gemäß § 75 Abs. 3 GO SH soll der Haushalt in jedem Jahr ausgeglichen sein. Ausgeglichen ist der Haushalt, wenn der Gesamtbetrag der Erträge die Höhe des Gesamtbetrages der Aufwendungen erreicht oder übersteigt. Ein positives Jahresergebnis erhöht das Eigenkapital, ein negatives Jahresergebnis belastet das Eigenkapital. Langfristig ist ein ausgeglichenes Ergebnis notwendig, um u. a. eine Generationengerechtigkeit sicherzustellen.

Der Jahresabschluss weist in der Ergebnisrechnung ein negatives Jahresergebnis in Höhe von -380.378,34 Euro aus.

Im Vergleich zum Ergebnis des Haushaltsplanes in Höhe von -1.180.900 Euro beträgt die Veränderung 800.521,66 Euro.



2.1 Ergebnishaushalt / Ergebnisrechnung

Das Jahresergebnis berechnet sich aus folgenden Ergebnisteilen:

Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit
+ Finanzergebnis (Finanzerträge ./ Finanzaufwendungen)
= Jahresergebnis

2.1.1 Ergebnislage

Die Ergebnisse im Überblick

Die folgende Tabelle zeigt die Entwicklung des Jahresergebnisses:

	Plan 2019	Ergebnis 2019	Abweichung 2019	Abweichung 2019 %
10 - Erträge	16.065.000	17.219.010,80	1.154.010,80 🟢	7,18 🟢
17 - Aufwendungen	17.129.800	17.561.637,33	431.837,33 🟡	2,52 🟡
18 - Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-1.064.800	-342.626,53	722.173,47 🟢	67,82 🟢
19 - Finanzerträge	75.800	90.078,24	14.278,24 🟢	18,84 🟢
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	191.900	127.830,05	-64.069,95 🟢	-33,39 🟢
21 - Finanzergebnis	-116.100	-37.751,81	78.348,19 🟢	67,48 🟢
22 - Jahresergebnis	-1.180.900	-380.378,34	800.521,66 🟢	67,79 🟢

Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit

Das Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit bildet sämtliche Erträge und Aufwendungen der Gemeinde ab, die dem kommunalen „Betriebszweck“ dienen.

Das Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit zeigt an, ob aus der Aufgabenwahrnehmung heraus die Aufwendungen durch die Erträge gedeckt werden können oder ob bereits aus der Aufgabenwahrnehmung der laufenden Verwaltungstätigkeit Defizite entstehen. Langfristig gesehen ist ein positives Ergebnis zwingend notwendig, um eine Überschuldung zu verhindern.

Das Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit schließt in Höhe von -342.626,53 Euro ab. Da es sich um das erste Jahr in der Doppik handelt, ist ein Vergleich zum Vorjahr noch nicht möglich. Gegenüber dem geplanten Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit ergibt sich eine Abweichung in Höhe von 722.173,47 Euro.

Finanzergebnis

Neben dem Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit steht das Finanzergebnis in Höhe von -37.751,81 Euro. Das Finanzergebnis hat sich gegenüber dem Haushaltsplan um 78.348,19 Euro verändert.



Jahresergebnis

Neben dem Ergebnis der laufender Verwaltungstätigkeit fließt das Finanzergebnis in das Jahresergebnis ein. Das Jahresergebnis schließt in Höhe von -380.378,34 Euro ab. Da es sich um das erste Jahr in der Doppik handelt, ist ein Vergleich zum Vorjahr noch nicht möglich. Gegenüber der Haushaltsplanung 2019 ergibt sich zwar eine Verbesserung in Höhe von 800.521,66 Euro, aber dennoch wird ein negatives Jahresergebnis erzielt.

Rücklagen

Zur Abdeckung von negativen Jahresergebnissen dienen die Ergebnismrücklage und die Allgemeine Rücklage als Teile des Eigenkapitals. Jahresfehlbeträge sollen gem. § 26 Abs. 3 GemHVO-Doppik durch Umbuchung aus Mitteln der Ergebnismrücklage ausgeglichen werden. Dabei soll die Ergebnismrücklage mindestens 10% und höchstens 25% der allgemeinen Rücklage betragen. Dieser Wert wird unterschritten.

Der Jahresfehlbetrag aus der Eröffnungsbilanz ist mit der Ergebnismrücklage verrechnet worden.

Weiterhin sind im Jahresabschluss in Summe 1.060.946,74 Euro Eröffnungsbilanzkorrekturen enthalten, die sich wie folgt auf die Allgemeine Rücklage 901.804,73 € (85 %) und die Ergebnismrücklage 159.142,01 € (15 %) verteilen. Im Saldo mit der Verrechnung des Jahresfehlbetrages ergibt sich eine Reduzierung der Ergebnismrücklage von 111.234,63 Euro.

Die Erhöhung des Eigenkapitals 2019 gegenüber der Eröffnungsbilanz ist also ausschließlich auf die Korrekturen zur Eröffnungsbilanz zurückzuführen.

Eine Sonderrücklage wird gem. § 25 Abs. 2 GemHVO-Doppik gebildet für:

1. Zuweisungen zur Finanzierung von Investitionen, die nicht aufgelöst werden sollen, und
2. Mittel, die nach baurechtlichen Bestimmungen anstatt der Herstellung von Stellplätzen durch die Bauherrin oder den Bauherren geleistet worden sind.
Sind die Mittel zweckentsprechend von der Gemeinde verwendet worden, werden sie in die Allgemeine Rücklage umgebucht. Weitere Sonderrücklagen dürfen nur gebildet werden, soweit diese durch Gesetz oder Verordnung zugelassen sind.

Die Gemeinde Malente hat keine Sonderrücklagen gebildet.

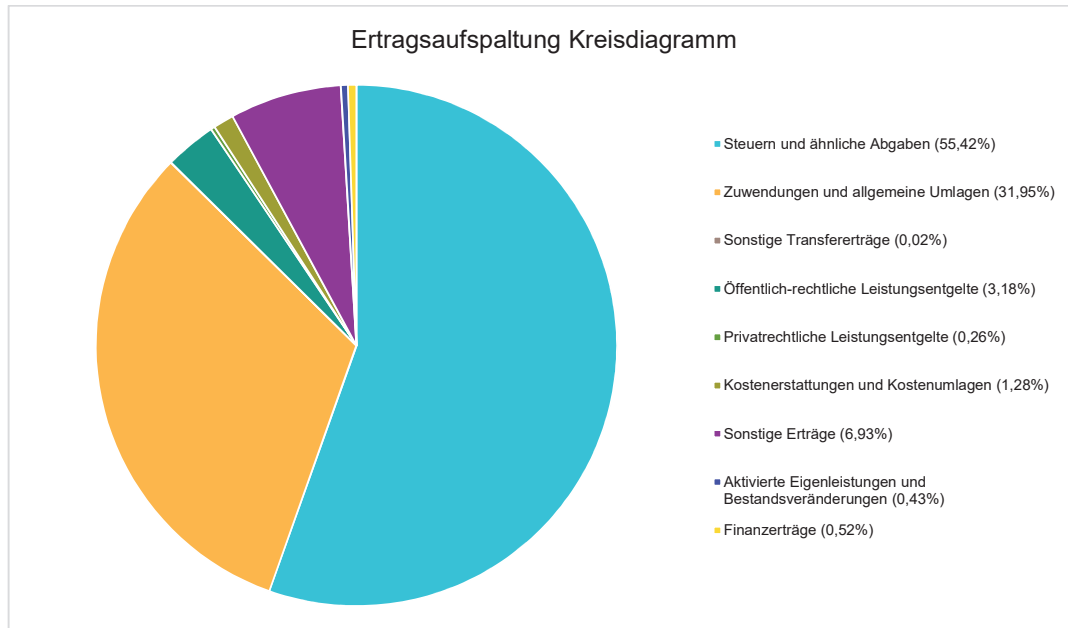
Rücklagenentwicklung

	EÖB	Ergebnis 2019
Allgemeine Rücklage	5.537.440	6.439.245
Ergebnismrücklage	830.616	719.381
vorgetragener Jahresfehlbetrag	-270.377	0
Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	0	-380.378
Summe Eigenkapital	6.097.680	6.778.248



2.1.2 Ertragslage

Das nachfolgende Diagramm zeigt die Aufspaltung der Erträge im abgelaufenen Haushaltsjahr:



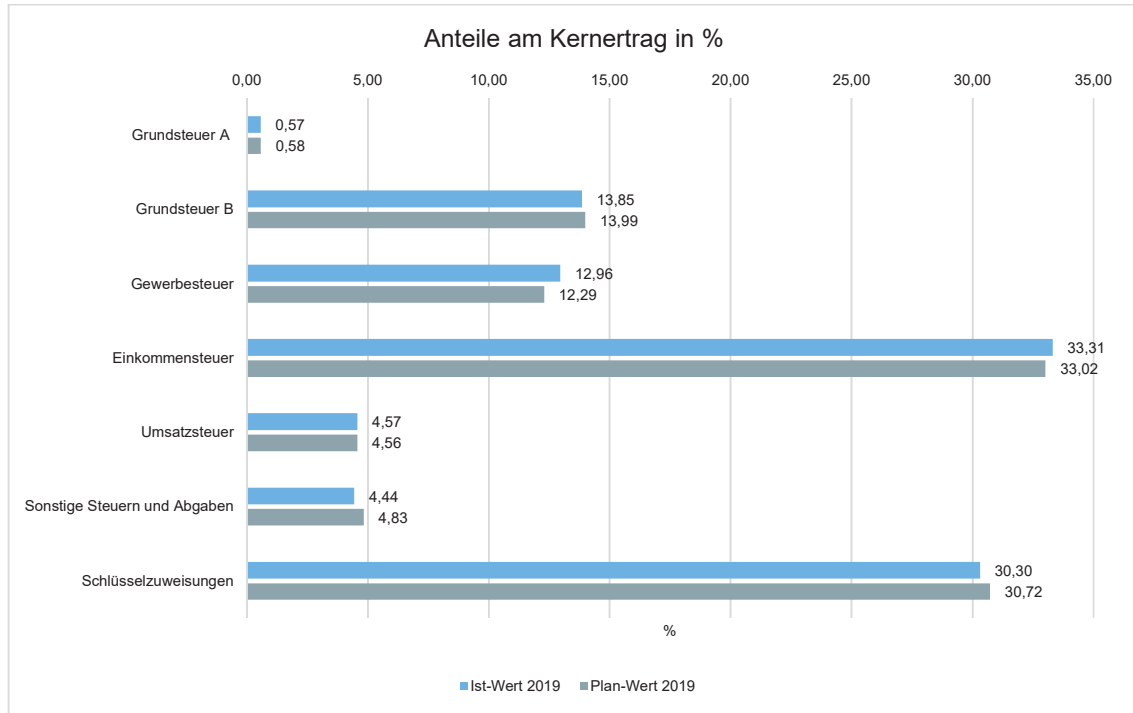
Zusammensetzung der Kernfinanzierungsmasse

In der nachfolgenden Grafik wird der prozentuale Anteil der einzelnen Steuerarten bzw. der Schlüsselzuweisungen an der Kernfinanzierungsmasse des Haushaltes abgebildet. Die Kernfinanzierungsmasse ist die Summe aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben sowie Schlüsselzuweisungen. Durch die jeweiligen Anteile wird erkennbar, welche Bedeutung die einzelnen Ertragsarten haben.

Grundsätzlich sollte der Anteil der Real- und Gemeinschaftssteuern am Kernertrag des Haushaltes hoch und der aus Schlüsselzuweisungen niedrig sein, weil ansonsten eine hohe Abhängigkeit von Mitteln aus dem Finanzausgleich besteht.



Lagebericht Malente



Entwicklung der einzelnen Ertragsarten im Überblick

Die folgende Tabelle zeigt die Entwicklung der einzelnen Ertragsarten und die Abweichungen zu den Planwerten.

Ertragsarten im Überblick

	Plan 2019	Ergebnis 2019	Abweichung 2019	Abweichung 2019 %
1 - Steuern und ähnliche Abgaben	9.410.700	9.593.488,34	182.788,34 ↗	1,94 ↗
2 - Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.343.000	5.530.427,47	187.427,47 ↗	3,51 ↗
3 - Sonstige Transfererträge	0	3.976,64	3.976,64 ↗	-- ↗
4 - Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	541.300	550.048,13	8.748,13 ↗	1,62 ↗
5 - Privatrechtliche Leistungsentgelte	39.500	45.313,60	5.813,60 ↗	14,72 ↗
6 - Kostenerstattungen und Kostenumlagen	75.300	221.066,74	145.766,74 ↗	193,58 ↗
7 - Sonstige Erträge	655.200	1.199.456,49	544.256,49 ↗	83,07 ↗
8 + 9 - Aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0	75.233,39	75.233,39 ↗	-- ↗
10 - Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	16.065.000	17.219.010,80	1.154.010,80 ↗	7,18 ↗
19 - Finanzerträge	75.800	90.078,24	14.278,24 ↗	18,84 ↗
Gesamterträge	16.140.800	17.309.089,04	1.168.289,04 ↗	7,24 ↗

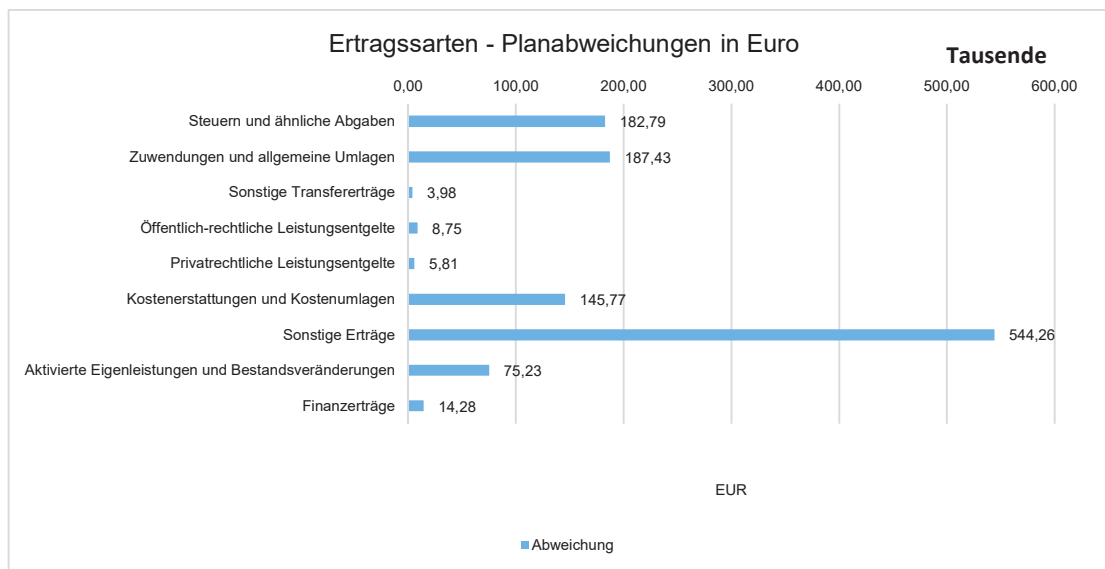


Die Erträge insgesamt weichen um 1.168.289,04 Euro von der Haushaltsplanung ab.

Bei den Erträgen der laufenden Verwaltungstätigkeit (ohne Finanzertrag) ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Haushaltsplan von 1.154.010,80 Euro.

Planabweichungen nach Ertragsarten

Die Abweichungen des Ergebnisses der einzelnen Ertragsarten von der Haushaltsplanung wird in der folgenden Grafik dargestellt:



Steuern und ähnliche Abgaben

Aus der nachfolgenden Tabelle ist die Entwicklung nach einzelnen Steuerarten erkennbar:

	Plan 2019	Ergebnis 2019	Abweichung 2019	Abweichung 2019 %
Grundsteuer A	75.600	75.649,17	49,17 →	0,07 →
Grundsteuer B	1.820.900	1.827.817,08	6.917,08 →	0,38 →
Gewerbesteuer	1.600.000	1.709.819,09	109.819,09 →	6,86 →
Gemeindeanteil Einkommenssteuer	4.297.900	4.396.377,00	98.477,00 →	2,29 →
Gemeindeanteil Umsatzsteuer	593.100	603.494,00	10.394,00 →	1,75 →
Vergnügungssteuer	130.000	172.379,91	42.379,91 →	32,60 →
Hundesteuer	98.800	99.001,17	201,17 →	0,20 →
Zweitwohnungssteuer	400.000	314.534,92	-85.465,08 ←	-21,37 ←
Ausgleichsleistungen	394.400	394.416,00	16,00 →	0,00 →



Zuwendungen und Umlagen

Zuwendungen und allgemeine Umlagen sind neben den Steuern eine weitere wichtige Säule der kommunalen Ertragsseite. Die Abweichung vom Planansatz beträgt insgesamt 187.427,47 Euro.

Die Abweichung gegenüber der Planung im Einzelnen ist in der nachfolgenden Tabelle abgebildet:

Zuwendungen und Umlagen

	Plan 2019	Ergebnis 2019	Abweichung 2019	Abweichung 2019 %
Schlüsselzuweisungen	3.998.200	3.998.268,00	68,00 →	0,00 →
Zuweisungen für laufende Zwecke	884.900	921.004,58	36.104,58 ↗	4,08 ↗
Sonstige	459.900	611.154,89	151.254,89 ↗	32,89 ↗
Summe Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.343.000	5.530.427,47	187.427,47 ↗	3,51 ↗

Sonstige Ertragsarten

Die Entwicklung der weiteren Ertragsarten im Vergleich zum Vorjahresergebnis sowie zum Haushaltsplan sind nachfolgend abgebildet:

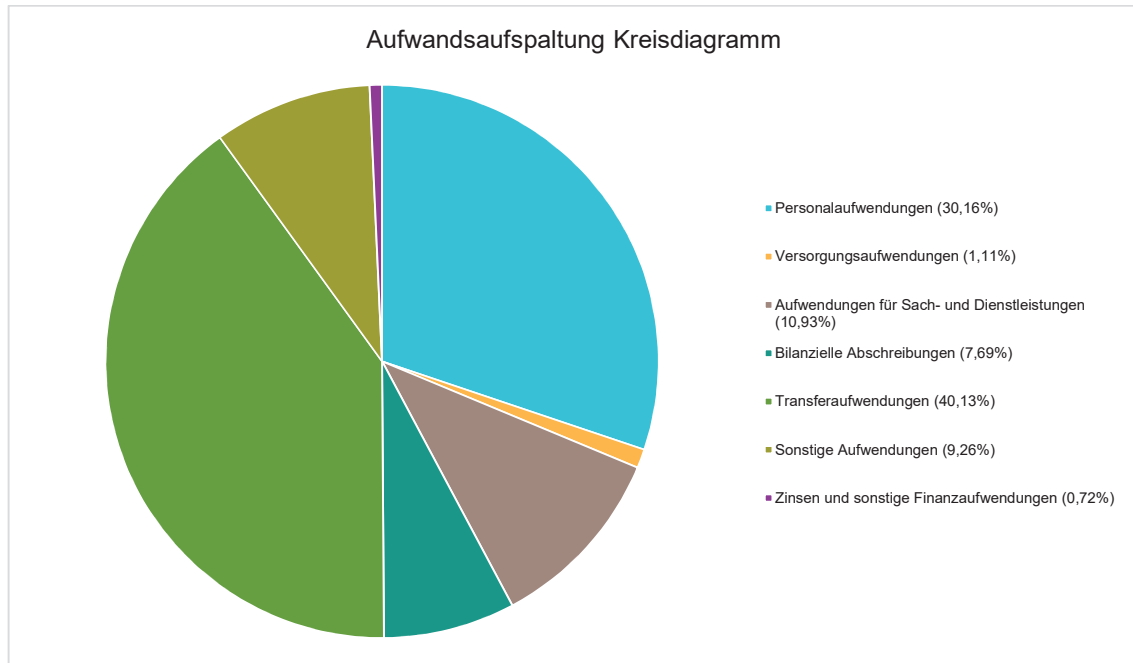
	Plan 2019	Ergebnis 2019	Abweichung 2019	Abweichung 2019 %
Sonstige Transfererträge	0	3.976,64	3.976,64 ↗	-- ↗
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	541.300	550.048,13	8.748,13 ↗	1,62 ↗
Privatrechtliche Leistungsentgelte	39.500	45.313,60	5.813,60 ↗	14,72 ↗
Kostenerstattungen und -umlagen	75.300	221.066,74	145.766,74 ↗	193,58 ↗
Sonstige Erträge	655.200	1.199.456,49	544.256,49 ↗	83,07 ↗
Aktiviert Eigenleistungen	0	75.233,39	75.233,39 ↗	-- ↗
Finanzerträge	75.800	90.078,24	14.278,24 ↗	18,84 ↗
Summe	1.387.100	2.185.173,23	798.073,23 ↗	57,54 ↗

Die Verbesserung gegenüber dem Planansatz im Kontenbereich „Sonstige Erträge“ beruht auf der Auflösung von Rückstellungen (rd. 440 TEUR), die in der Haushaltsplanung keinen Eingang gefunden hatten.



2.1.3 Aufwandslage

Das nachfolgende Diagramm zeigt die Aufspaltung der Aufwandspositionen im Berichtsjahr.



Aufwandsarten im Überblick

Die folgende Tabelle zeigt die einzelnen Aufwandsarten und deren Abweichung zum Planansatz:

	Plan 2019	Ergebnis 2019	Abweichung 2019	Abweichung 2019 %
11 - Personalaufwendungen	4.591.600	5.335.503,57	743.903,57 🚩	16,20 🚩
12 - Versorgungsaufwendungen	198.800	195.606,39	-3.193,61 🟡	-1,61 🟡
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.397.300	1.933.809,67	-463.490,33 🟢	-19,33 🟢
14 - Bilanzielle Abschreibungen	900.300	1.360.475,56	460.175,56 🚩	51,11 🚩
15 - Transferaufwendungen	7.119.800	7.098.775,76	-21.024,24 🟡	-0,30 🟡
16 - Sonstige Aufwendungen	1.922.000	1.637.466,38	-284.533,62 🟢	-14,80 🟢
17 - Aufwendungen der lfd. Verwaltungstätigkeit	17.129.800	17.561.637,33	431.837,33 🟡	2,52 🟡
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	191.900	127.830,05	-64.069,95 🟢	-33,39 🟢
Gesamtaufwand	17.321.700	17.689.467,38	367.767,38 🟡	2,12 🟡

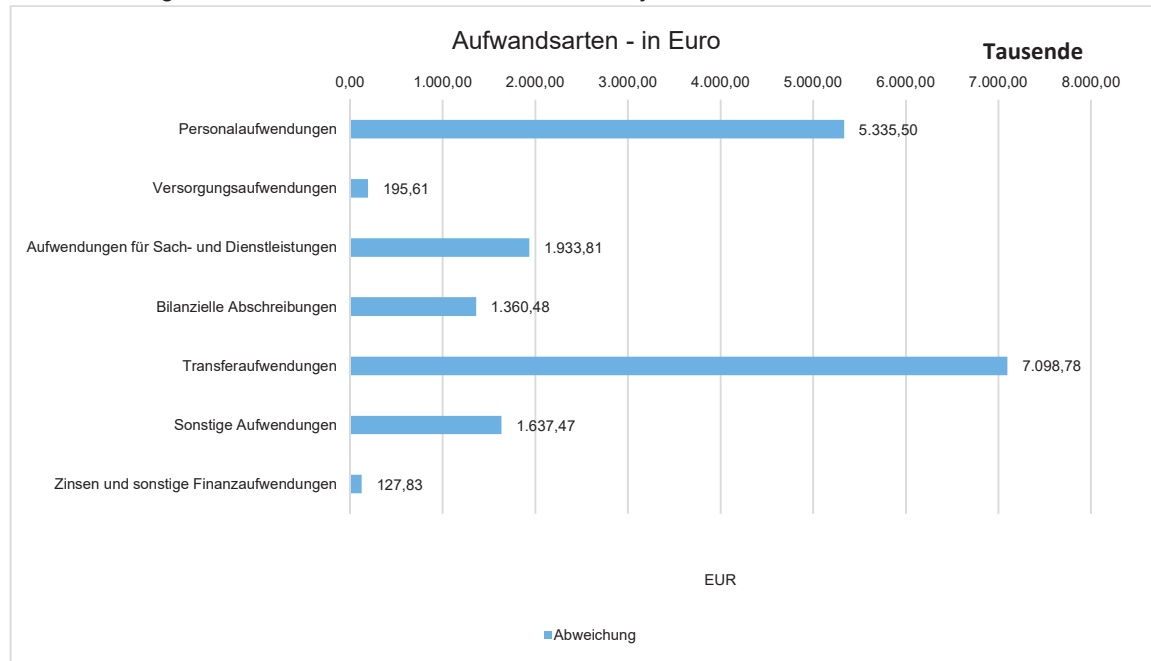
Im Vergleich mit der Planung in Höhe von 17.321.700 Euro gibt es eine Abweichung von 367.767,38 Euro.



Lagebericht Malente

Die Aufwendungen der laufender Verwaltungstätigkeit (ohne Finanzaufwendungen) weichen gegenüber dem Haushaltsplan um 431.837,33 Euro (Mehraufwendungen) ab.

Die Grafik zeigt die einzelnen Aufwandsarten im Berichtsjahr:



Personal- und Versorgungsaufwendungen

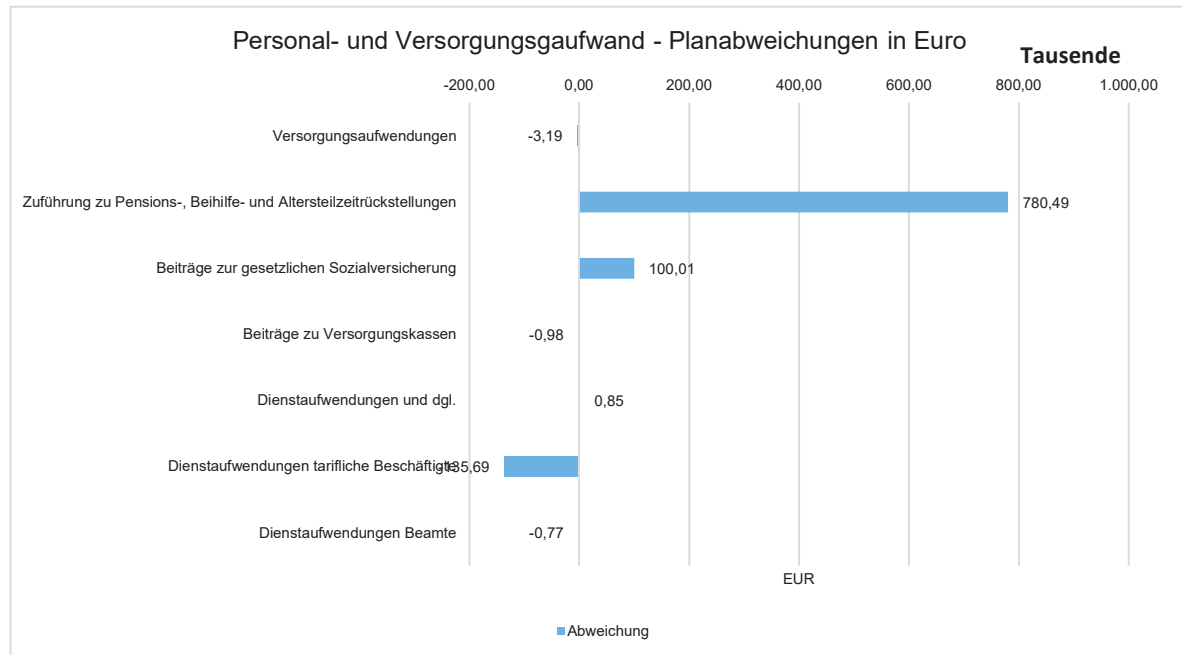
Die Gesamtpersonalaufwendungen betragen im Berichtsjahr 5.335.503,57 Euro. Das bedeutet gegenüber der Planung von 4.591.600 Euro eine Planabweichung von 743.903,57 Euro.

Die nachfolgende Tabelle gibt einen Überblick über die Zusammensetzung der Personal- und Versorgungsaufwendungen, um die Veränderungen gegenüber den Haushaltsansätzen differenziert beurteilen zu können:

	Plan 2019	Ergebnis 2019	Abweichung 2019	Abweichung 2019 %
Dienstaufwendungen Beamte	422.500	421.726,28	-773,72 ↕	-0,18 ↕
Dienstaufwendungen tarifliche Beschäftigte	3.046.300	2.910.613,88	-135.686,12 ↘	-4,45 ↘
Dienstaufwendungen und dgl.	4.700	5.547,15	847,15 ↗	18,02 ↗
Beiträge zu Versorgungskassen	528.600	527.620,07	-979,93 ↕	-0,19 ↕
Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung	510.500	610.510,80	100.010,80 ↗	19,59 ↗
Zuführung zu Pensions-, Beihilfe- und Altersteilzeitrückstellungen	79.000	859.485,39	780.485,39 ↗	987,96 ↗
Versorgungsaufwendungen	198.800	195.606,39	-3.193,61 ↘	-1,61 ↘



Die Grafik zeigt die Abweichungen gegenüber den Planansätzen:



Ebenso wie die Auflösung der Rückstellungen bei den Erträgen nicht in der Haushaltsplanung berücksichtigt wurde, fanden auch die Zuführungen zu den Pensions- und Beihilferückstellungen keinen Eingang in die Planwerte 2019 und führen daher zu der Abweichung von 780 TEUR.

Sach- und Dienstleistungsaufwand sowie Abschreibungen

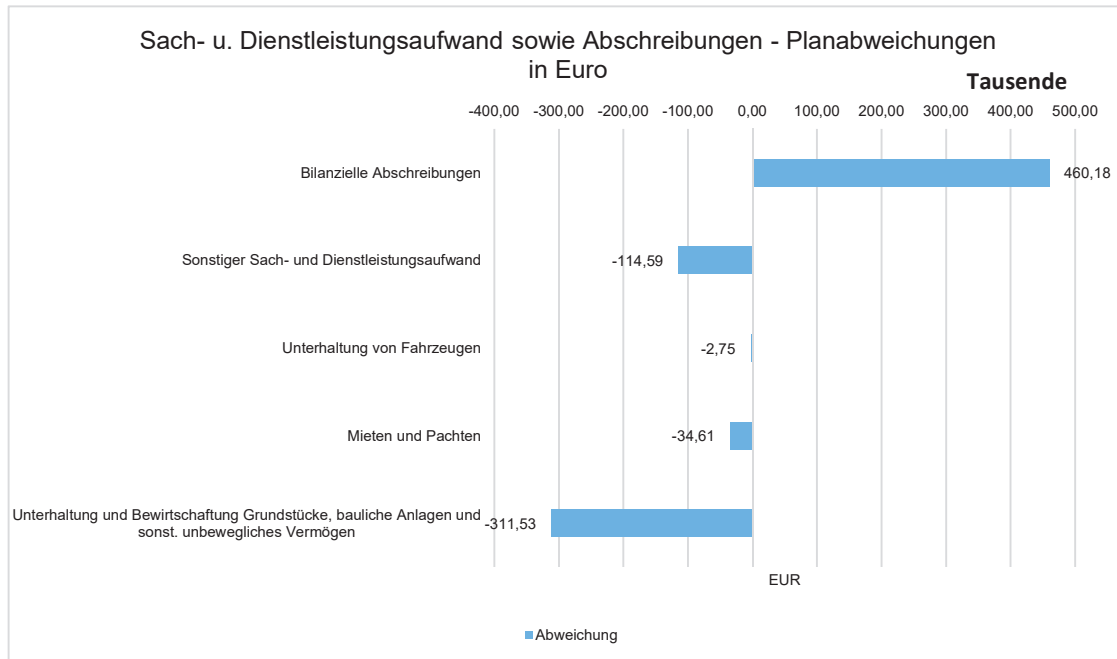
Der Sach- und Dienstleistungsaufwand (ohne Abschreibungen) beläuft sich insgesamt auf 1.933.809,67 Euro. Die Abweichung des Sach- und Dienstleistungsaufwandes (ohne Abschreibungen) von der Haushaltsplanung beträgt -463.490,33 Euro.

Nachfolgend wird der Sach- und Dienstleistungsaufwand nach einzelnen Positionen differenzierter dargestellt, wobei in diesem Sachzusammenhang auch die Abschreibungen abgebildet werden:

	Plan 2019	Ergebnis 2019	Abweichung 2019	Abweichung 2019 %
Unterhaltung und Bewirtschaftung Grundstücke, bauliche Anlagen und sonst. unbewegliches Vermögen	1.722.500	1.410.970,10	-311.529,90 🟢	-18,09 🟢
Mieten und Pachten	70.200	35.589,09	-34.610,91 🟢	-49,30 🟢
Unterhaltung von Fahrzeugen	176.200	173.445,29	-2.754,71 🟡	-1,56 🟡
Sonstiger Sach- und Dienstleistungsaufwand	428.400	313.805,19	-114.594,81 🟢	-26,75 🟢
Bilanzielle Abschreibungen	900.300	1.360.475,56	460.175,56 🔴	51,11 🔴



Die Grafik zeigt die Abweichungen vom Planansatz in Euro:



Eine bedeutende Verschlechterung auf der Aufwandseite sind die Abschreibungen. Diese sind gegenüber dem Rechnungsergebnis um 460 TEUR zu gering im Plan angesetzt worden, da zum Planungszeitpunkt noch nicht das gesamte Vermögen der Gemeinde erfasst und bewertet war und somit auch nicht die Abschreibungen bestimmt werden konnten. Das Anlagevermögen verringert sich im Berichtsjahr um 1.360.475,56 Euro aufgrund der bilanziellen Abschreibungen.

Verbesserungen konnten dagegen bei den Unterhaltungs- und Bewirtschaftungsaufwendungen für die Grundstücke, Gebäude und sonstigen unbeweglichen Vermögens in Summe von rd. 300 TEUR erzielt werden.

Transferaufwendungen

Neben den Personalaufwendungen und dem Aufwand für Sach- und Dienstleistungen stellen die Transferaufwendungen auf der Aufwandsseite des Haushaltes eine gewichtige Aufwandsart dar.

Die Transferaufwendungen in Höhe von 7.098.775,76 Euro weichen von den Planansätzen des Haushaltsjahres um -21.024,24 Euro bzw. um 0,3 Prozent ab.

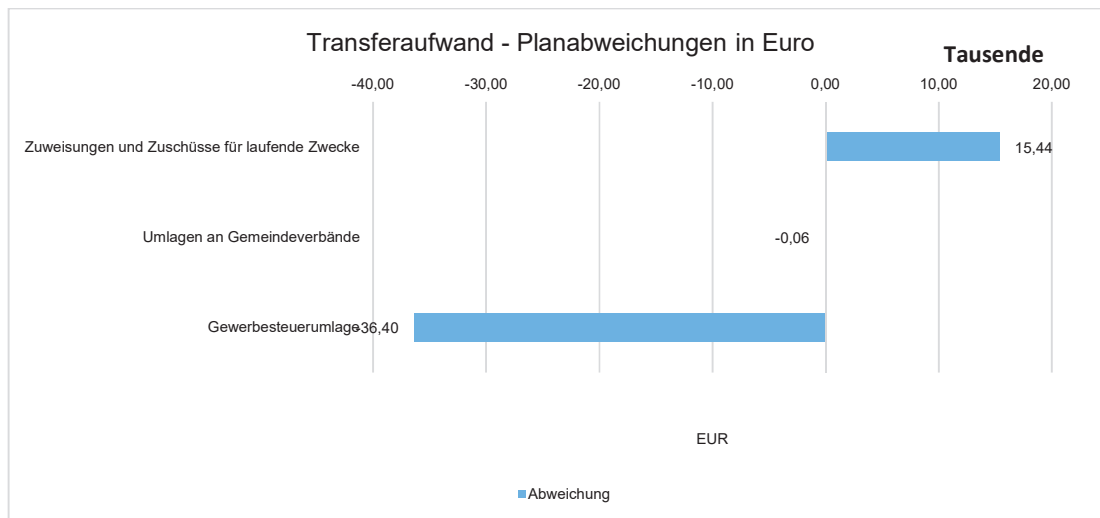


Lagebericht Malente

In der folgenden Tabelle sind die Transferaufwendungen differenzierter dargestellt:

	Plan 2019	Ergebnis 2019	Abweichung 2019	Abweichung 2019 %
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	2.776.700	2.792.138,76	15.438,76 ↗	0,56 ↗
Umlagen an Gemeindeverbände	4.043.100	4.043.040,00	-60,00 ↘	-0,00 ↘
Gewerbesteuerumlage	300.000	263.597,00	36.403,00 ↘	-12,13 ↘

Die Grafik zeigt die Abweichungen des Ergebnisses von den Planansätzen:



Sonstige Aufwendungen

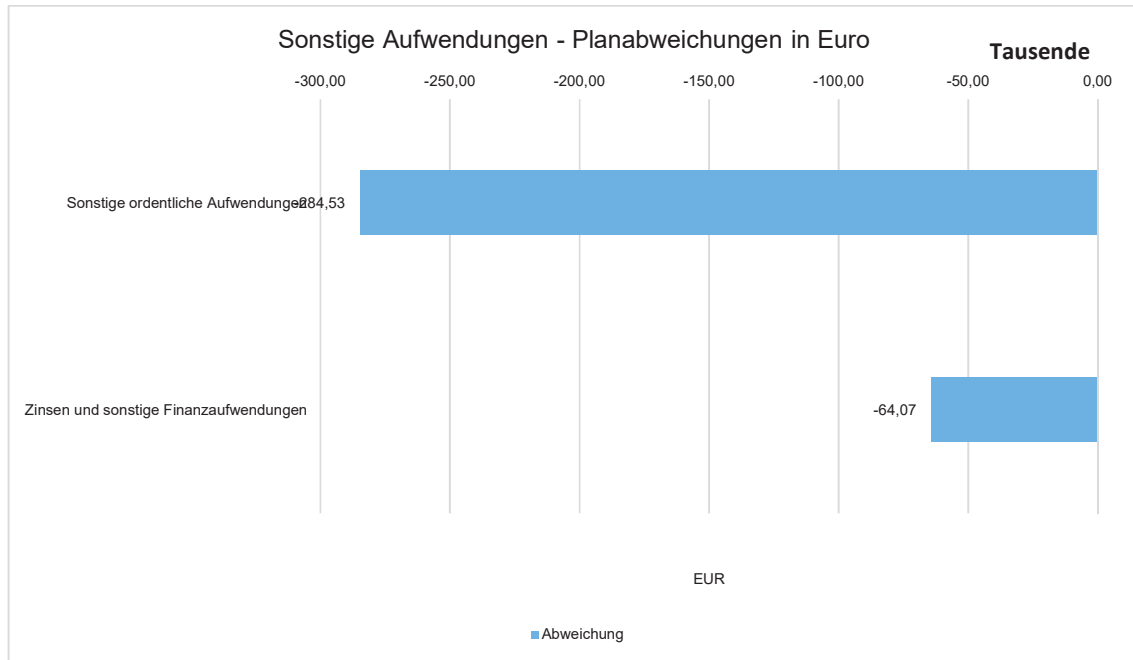
Die sonstigen Aufwendungen umfassen die Zins- und sonstigen Finanzierungsaufwendungen und die sonstigen Aufwendungen.

Nachfolgend werden die übrigen Aufwandsarten im Vergleich zum Haushaltsplan abgebildet:

	Plan 2019	Ergebnis 2019	Abweichung 2019	Abweichung 2019 %
Sonstige Aufwendungen	1.922.000	1.637.466,38	284.533,62 ↘	-14,80 ↘
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	191.900	127.830,05	-64.069,95 ↘	-33,39 ↘



Die Abweichungen zum Planansatz stellen sich wie folgt dar:



Die Verbesserungen in der Kontengruppe „Sonstige Aufwendungen“ setzen sich aus vielen kleineren Verbesserungen der einzelnen Konten zusammen.

An Zinsen und sonstigen Finanzaufwendungen waren im Berichtsjahr 127.830,05 Euro aufzuwenden. Bei den Zinsaufwendungen wurden rd. 60 TEUR gegenüber dem Ansatz erspart, da die veranschlagten Kreditaufnahmen nicht erfolgt und somit keine weiteren Zinsaufwendungen erforderlich wurden. Kreditaufnahmen waren nicht erforderlich, da nicht alle geplanten Investitionen umgesetzt wurden.

2.2 Finanzhaushalt / Finanzrechnung

2.2.1 Allgemeine Entwicklung

Nachstehend ist der Finanzhaushalt im Vergleich zu den Ergebnissen des Vorjahres sowie zu den Planungen ersichtlich:

	Plan 2019	Ergebnis 2019	Abweichung 2019	Abweichung 2019 %
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	15.774.600	15.937.155,07	162.555,07 🟡	1,03 🟡
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	16.326.200	14.712.861,56	-1.613.338,44 🟢	-9,88 🟢
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-551.600	1.224.293,51	1.775.893,51 🟢	321,95 🟢
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.286.200	787.685,87	-498.514,13 🟠	-38,76 🟠
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	7.654.800	2.317.466,56	-5.337.333,44 🟢	-69,73 🟢



	Plan 2019	Ergebnis 2019	Abweichung 2019	Abweichung 2019 %
Saldo aus Investitionstätigkeit	-6.368.600	-1.529.780,69	4.838.819,31 ↗	75,98 ↗
Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	0	4.126.033,73	4.126.033,73 ↗	-- ↗
Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	0	4.219.619,14	4.219.619,14 ↗	-- ↗
Saldo aus fremden Finanzmitteln	0	-93.585,41	-93.585,41 ↘	-- ↘
Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	-6.920.200	-399.072,59	6.521.127,41 ↗	94,23 ↗
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	6.368.600	2.000.000,00	-4.368.600,00 ↘	-68,60 ↘
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	671.300	1.083.155,29	411.855,29 ↗	61,35 ↗
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	5.697.300	916.844,71	-4.780.455,29 ↘	-83,91 ↘
Änderung Finanzmittelbestand	-1.222.900	517.772,12	1.740.672,12 ↗	142,34 ↗

2.2.2 Investitionstätigkeit

Investitionstätigkeit

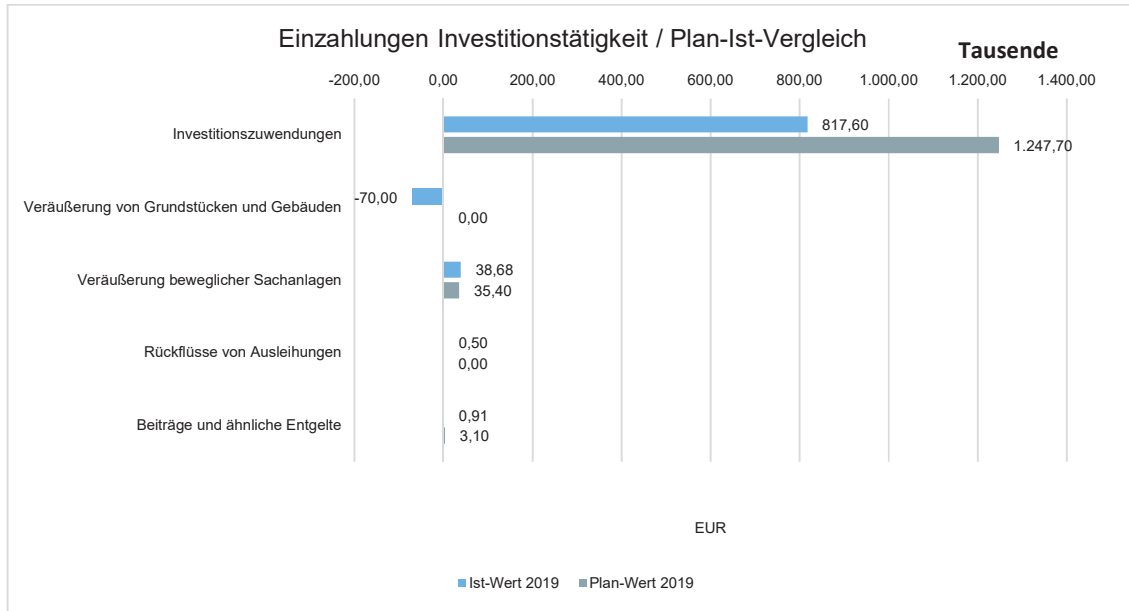
Im Rahmen der Finanzrechnung ist insbesondere die kommunale Investitionstätigkeit von Bedeutung. Diese schließt im Berichtsjahr mit einem Ergebnis von -1.529.780,69 Euro ab. Laut Plan war ein Ergebnis von -6.368.600 Euro vorgesehen.

Im Folgenden wird ersichtlich, wie sich die Ein- und Auszahlungen der Investitionstätigkeit im Vergleich zur Planung darstellen.

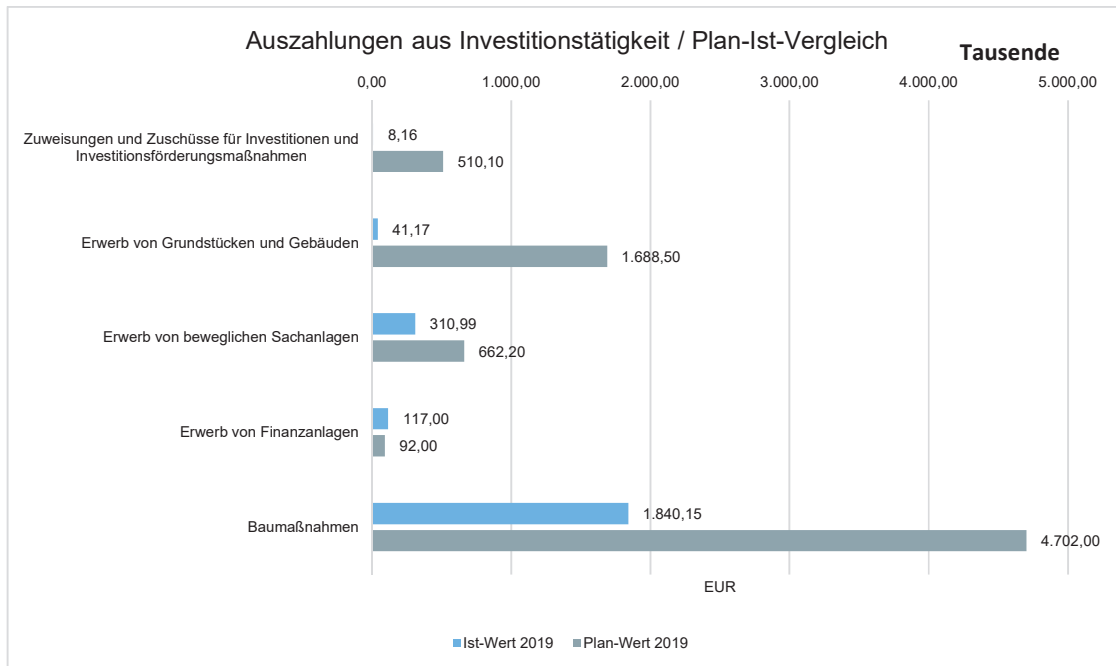
	Plan 2019	Ergebnis 2019	Abweichung 2019	Abweichung 2019 %
Investitionszuwendungen	1.247.700	817.596,87	-430.103,13 ↘	-34,47 ↘
Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0	-70.000,00	-70.000,00 ↘	-- ↘
Veräußerung beweglicher Sachanlagen	35.400	38.677,00	3.277,00 ↗	9,26 ↗
Rückflüsse von Ausleihungen	0	500,00	500,00 ↗	-- ↗
Beiträge und ähnliche Entgelte	3.100	912,00	-2.188,00 ↘	-70,58 ↘
Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.286.200	787.685,87	-498.514,13 ↘	-38,76 ↘
Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	510.100	8.161,58	-501.938,42 ↘	-98,40 ↘
Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	1.688.500	41.168,87	-1.647.331,13 ↘	-97,56 ↘
Erwerb von beweglichen Sachanlagen	662.200	310.989,52	-351.210,48 ↘	-53,04 ↘
Erwerb von Finanzanlagen	92.000	117.000,00	25.000,00 ↗	27,17 ↗
Baumaßnahmen	4.702.000	1.840.146,59	-2.861.853,41 ↘	-60,86 ↘
Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	7.654.800	2.317.466,56	-5.337.333,44 ↘	-69,73 ↘
Saldo aus Investitionstätigkeit	-6.368.600	1.529.780,69	4.838.819,31 ↗	75,98 ↗



Einzahlungen aus Investitionstätigkeit im Plan-Ist-Vergleich



Auszahlungen Investitionstätigkeit im Plan-Ist-Vergleich





3 Vermögens- und Schuldenlage

Die Bilanz gibt die Vermögenssituation einer Kommune zum Stichtag wieder. Aus der folgenden Bilanzabbildung kann die Entwicklung der Bilanzdaten im Vergleich zum Vorjahr (Eröffnungsbilanz) sowie die jeweiligen Anteile der Bilanzpositionen an der Bilanzsumme abgelesen werden.

Bilanz im Jahresvergleich (in Tausend EUR)

Bilanzposition	EÖB	2019	Veränderung absolut
1 - Anlagevermögen	31.280	32.844	1.564 ↗
1.1 - Immaterielle Vermögensgegenstände	44	47	3 ↗
1.2 - Sachanlagen	27.929	29.342	1.413 ↗
1.2.1 - unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	918	918	0 →
1.2.1.1 - Grünflächen	391	391	0 →
1.2.1.2 - Ackerland	69	69	0 →
1.2.1.3 - Wald, Forsten	364	364	0 →
1.2.1.4 - Sonstige unbebaute Grundstücke	94	94	0 →
1.2.2 - Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	11.040	11.942	902 ↗
1.2.2.1 - Kinder- und Jugendeinrichtungen	2.496	2.065	-431 ↘
1.2.2.2 - Schulen	3.390	5.143	1.752 ↗
1.2.2.4 - Sonstige Dienst-, Geschäfts- u. Betriebsgebäude	5.154	4.735	-419 ↘
1.2.3 - Infrastrukturvermögen	12.182	12.570	388 ↗
1.2.3.1 - Grund- und Boden des Infrastrukturvermögens	2.184	2.056	-128 ↘
1.2.3.2 - Brücken und Tunnel	306	298	-8 ↘
1.2.3.4 - Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	3.452	3.438	-14 →
1.2.3.5 - Straßennetze mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	6.215	6.754	539 ↗
1.2.3.6 - Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	24	23	-1 ↘
1.2.5 - Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	5	5	-1 ↘
1.2.6 - Maschinen und technische Anlagen	2.613	2.420	-193 ↘
1.2.7 - Betriebs- und Geschäftsausstattung	192	192	1 →
1.2.8 - Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	979	1.296	316 ↗
1.3 - Finanzanlagen	3.307	3.455	148 ↗
1.3.1 - Anteile an verbundenen Unternehmen	113	227	113 ↗
1.3.2 - Beteiligungen	0	27	27 ↗
1.3.3 - Sondervermögen	3.177	3.202	25 →
1.3.4 - Ausleihungen	17	0	-17 ↘
1.3.4.2 - Sonstige Ausleihungen	17	0	-17 ↘
2 - Umlaufvermögen	1.354	2.640	1.286 ↗
2.2 - Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	561	1.329	768 ↗
2.2.1 - Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	3	8	5 ↗
2.2.2 - Sonstige öffentlich rechtliche Forderungen	179	526	346 ↗
2.2.3 - Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	5	162	157 ↗



Lagebericht Malente

Bilanzposition	EÖB	2019	Veränderung absolut
2.2.4 - Sonstige privatrechtliche Forderungen	313	471	158 ↗
2.2.5 - Sonstige Vermögensgegenstände	61	162	101 ↗
2.4 - Liquide Mittel	793	1.311	518 ↗
3 - Aktive Rechnungsabgrenzung	212	224	11 ↗
Summe Aktiva	32.846	35.708	2.861 ↗
1 - Eigenkapital	6.098	6.778	681 ↗
1.1 - Allgemeine Rücklage	5.537	6.439	902 ↗
1.3 - Ergebn isrücklage	831	719	-111 ↘
1.4 - Vorgetragener Jahresfehlbetrag	-270	0	270 ↗
1.5 - Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	0	-380	-380 ↘
2 - Sonderposten	9.339	8.673	-665 ↘
2.1 - Sonderposten für aufzulösende Zuschüsse	1.994	2.209	215 ↗
2.2 - Sonderposten für aufzulösende Zuweisungen	5.854	5.063	-791 ↘
2.3 - Sonderposten für Beiträge	1.491	1.401	-90 ↘
2.3.1 - Sonderposten für aufzulösende Beiträge	1.491	1.401	-90 ↘
3 - Rückstellungen	7.786	8.422	636 ↗
3.1 - Pensionsrückstellungen	6.345	6.728	383 ↗
3.2 - Beihilferückstellungen	1.441	1.622	182 ↗
3.3 - Altersteilzeitrückstellungen	176	228	51 ↗
3.7 - Verfahrensrückstellungen	0	72	72 ↗
4 - Verbindlichkeiten	9.624	11.823	2.199 ↗
4.2 - Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	7.672	9.089	1.417 ↗
4.2.2 - Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen vom öffentlichen Bereich	1.087	0	1.087 ↘
4.2.3 - Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen vom privaten Kreditmarkt	6.585	9.089	2.504 ↗
4.3 - Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten	1.000	500	-500 ↘
4.5 - Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	224	190	-34 ↘
4.6 - Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0	508	508 ↗
4.7 - Sonstige Verbindlichkeiten	728	1.536	808 ↗
5 - Passive Rechnungsabgrenzung	0	11	11 ↗
Summe Passiva	32.846	35.708	2.861 ↗

Aufteilung des Sachanlagevermögens

Auf der Aktivseite der Bilanz stellen die Sachanlagen den größten Posten dar. Das Sachanlagevermögen wird nachfolgend in seiner Zusammensetzung und in den jeweiligen Veränderungen zum Vorjahr abgebildet.

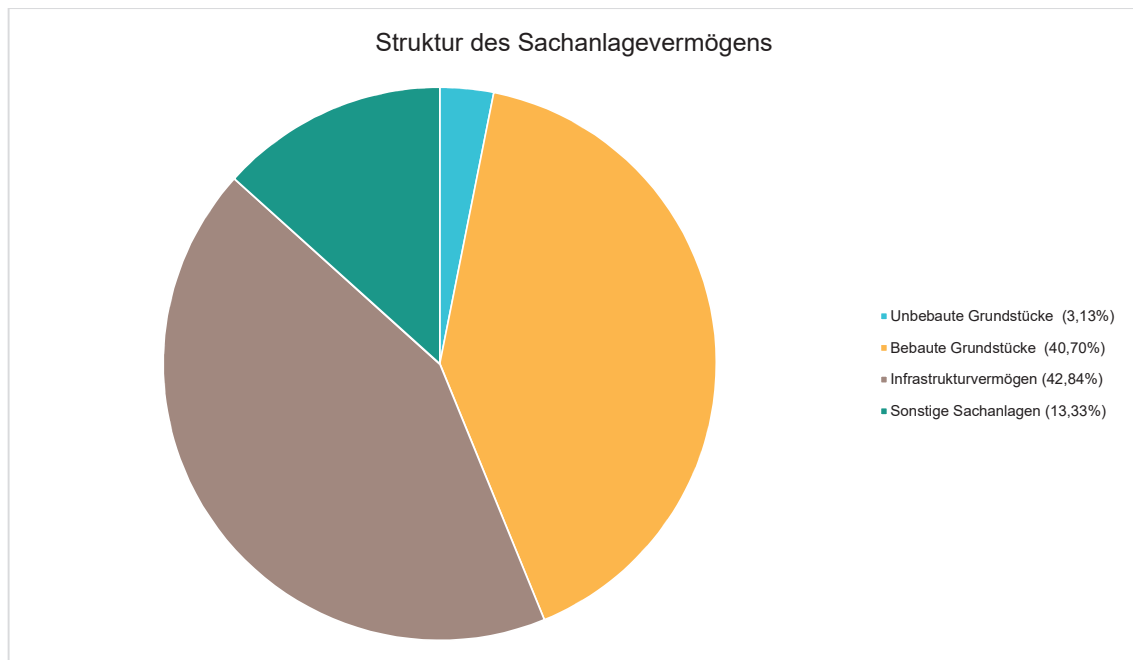


Sachanlagevermögen (in Tausend EUR)

Bilanzposition	EÖB in TEUR	2019 in TEUR	Veränderung in TEUR
1.2.1 - unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	918	918	0 →
1.2.2 - bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	11.040	11.942	902 ↗
1.2.3 - Infrastrukturvermögen	12.182	12.570	388 ↗
1.2.5 - Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	5	5	-1 ↘
1.2.6 - Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	2.613	2.420	-193 ↘
1.2.7 - Betriebs- und Geschäftsausstattung	192	192	1 →
1.2.8 - geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	979	1.296	316 ↗

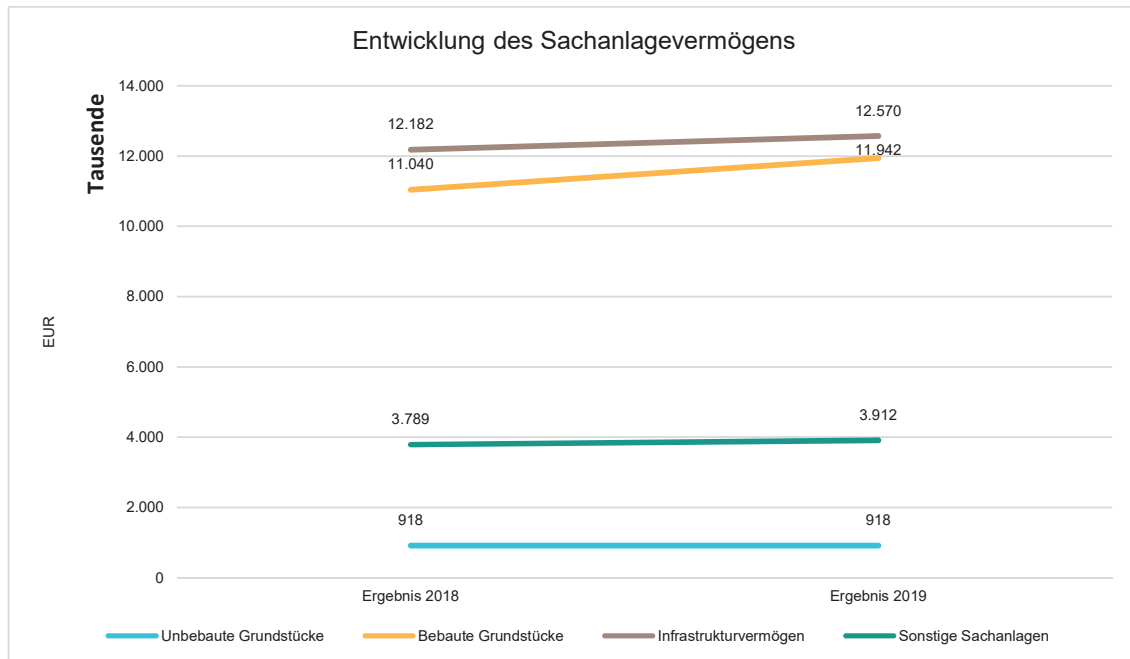
Das Sachanlagevermögen in seiner Struktur und Entwicklung

Im Folgenden wird die Struktur des Sachanlagevermögens in seinen wesentlichen Ausprägungen abgebildet:





Die Entwicklung des Sachanlagevermögens ergibt folgendes Bild:



Schulden

Die Gesamtverbindlichkeiten betragen zum Bilanzstichtag 11.822.612,68.

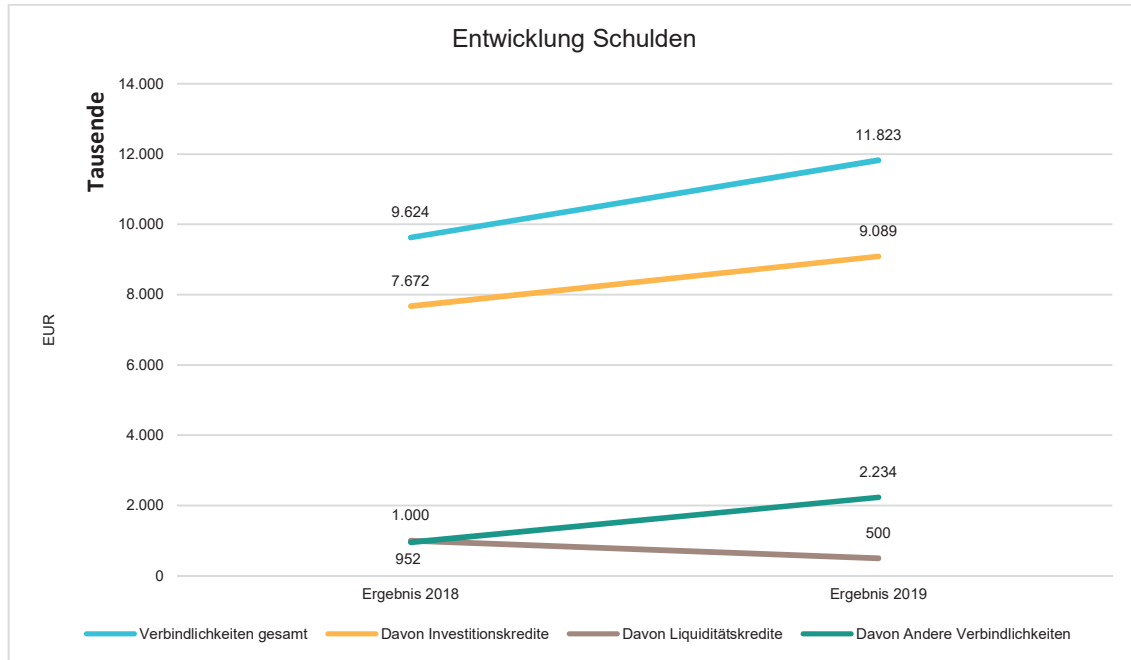
Die einzelnen Verbindlichkeitspositionen und deren Veränderungen stellen sich wie folgt dar in der Veränderungsbetrachtung gegenüber dem Vorjahr:

Schuldenübersicht (in Tausend EUR)

Bilanzposition	EÖB in TEUR	2019 in TEUR	Veränderung in TEUR
Verbindlichkeiten gesamt	9.624	11.823	2.199 📈
Davon Investitionskredite	7.672	9.089	1.417 📈
Davon Liquiditätskredite	1.000	500	-500 📉
Davon Andere Verbindlichkeiten	952	2.234	1.282 📈



Seit der Eröffnungsbilanz hat sich die Verschuldung wie folgt entwickelt:



4 Kennzahlen

Über Kennzahlen lassen sich komplexe finanzwirtschaftliche Zusammenhänge in komprimierter Form darstellen. Die Betrachtung der Kennzahlenentwicklung im Mehrjahresverlauf ermöglicht eine finanzpolitische Beurteilung der Haushaltsentwicklung in seinen wesentlichen Ausprägungen.

Kennzahlen Set Schleswig-Holstein gem. §52 GemHVO Doppik

	2018	2019
Steuerdeckungsgrad		54,23
Formel	Steuern und ähnliche Abgaben / (Aufwendungen - Aufwendungen aus ILV) * 100	
Aussage	Der Steuerdeckungsgrad gibt an, zu welchem Teil die Kommune ihre Aufwendungen selbst decken kann und unabhängig von staatlichen Zuwendungen ist. Verändern sich die Werte in einer Zeitreihe kaum ist dies ein Hinweis darauf, dass keine einmaligen oder zeitlich befristeten Effekte, wie erhebliche Steuernachzahlungen eines Steuerschuldners, die Steuerquote beeinflussen.	
Hinweise	So hoch wie möglich	
Steuerquote		55,42
Formel	Steuern und ähnliche Abgaben / (Erträge - Erträge aus ILV) * 100	
Aussage	Die Steuerquote zeigt den Anteil der Steuererträge an den Gesamterträgen an	
Hinweise	So hoch wie möglich	



Lagebericht Malente

		2018	2019
Allgemeiner Umlagendeckungsgrad			31,26
Formel	Zuwendungen und allgemeine Umlagen / (Aufwendungen - Aufwendungen aus ILV) * 100		
Aussage	Die Kennzahl besagt, in welchem Umfang die Kommune von Leistungen Dritter abhängig ist, um ihre Aufwendungen zu decken.		
Hinweise	Sollte niedriger sein als der Steuerdeckungsgrad, um eine hohe Abhängigkeit von Dritten zu vermeiden.		
Personalintensität			28,61
Formel	(Pers.-und Vers.aufw. –Ertr. aus Aufl. oder Abs. von Pensions-, Beihilfe-oder Altersteilzeitrückst.) / (Aufwendungen - Aufwendungen aus ILV) * 100		
Aussage	Diese Kennzahl gibt an, welchen Anteil das Personalergebnis an den Aufwendungen hat. Für die Ermittlung dieser Kennzahl werden sämtliche personalbezogene Aufwendungen einschließlich Rückstellungszuführungen (Pensionsrückstellung, Beihilferückstellung und Altersteilzeitrückstellung) abzgl. der Erträge aus Verminderungen dieser Rückstellungen angesetzt		
Hinweise	Das Personal sollte so bemessen sein, dass eine adäquate und wirtschaftliche Aufgabenerfüllung gewährleistet ist. Erst durch eine Gegenüberstellung mit Kennzahlen anderer (vergleichbarer) Kommunen ist die Kennzahl interpretationsfähig. Für einen aussagekräftigen Vergleich ist dabei zu beachten, dass die Höhe der Personalintensität erheblich von der Organisation der Aufgabenerledigung abhängt (Stichwort: Grad der Ausgliederung)		
Transferaufwandsquote			40,13
Formel	Transferaufwendungen / (Aufwendungen - Aufwendungen aus ILV) * 100		
Aussage	Die Transferaufwandsquote verdeutlicht, in welchem Umfang die Kommune durch Transferaufwendungen belastet wird. Transferaufwendungen bestehen insbesondere aus dem Sozialtransfer, Zuschüssen und Zuwendungen (u. a. an kommunale Unternehmen) und der Gewerbesteuerumlage.		
Hinweise	Ein Zielwert kann erst durch den Vergleich mit anderen Kommunen gleicher Organisations- und Aufgabenstruktur festgelegt werden.		
Zinslastquote			0,72
Formel	Zinsaufwendungen / (Aufwendungen - Aufwendungen aus ILV) * 100		
Aussage	Sie zeigt das Verhältnis der Zinsaufwendungen zu den Gesamtaufwendungen der Kommune auf.		
Hinweise	Eine hohe Quote ist ein Indiz dafür, dass die Handlungsfähigkeit einer Kommune bereits durch Zinslasten eingeschränkt ist. Die Kommune kann insbesondere durch ein geeignetes Schulden- bzw. Zinsmanagement die Quote positiv beeinflussen.		
Investitionsintensität			172,32
Formel	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit / Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie geleistete Zuwendungen * 100		
Aussage	Die Kennzahl gibt an, in welchem Umfang dem Substanzverlust des Anlagevermögens durch Abschreibungen neue Investitionen gegenüberstehen und somit ob durch die Investitionstätigkeit ein Wachstum oder Rückgang des Anlagevermögens zu verzeichnen ist. Zur Ermittlung der Abschreibungen auf Anlagevermögen werden von den Gesamtabschreibungen (57) die Abschreibungen auf Umlaufvermögen (573) abgezogen.		



Lagebericht Malente

		2018	2019
Hinweise	Um das Anlagevermögen zu erhalten und einen Substanzverlust zu vermeiden, ist eine Investitionsquote von 100 % notwendig. Regelmäßig ist jedoch ein Wert von mehr als 100 % zu erwarten, da sowohl die Anforderungen der Bürgerinnen und Bürgern an das Anlagevermögen und auch die Preise für Investitionsgüter oft einer Steigerung unterliegen. Ein Kennzahlenwert unter 100 % könnte unproblematisch sein, wenn die Kommune zukünftig für die Aufgabenerfüllung weniger Anlagevermögen benötigt, z. B. aufgrund des demografischen Wandels (z. B. KiTa, Schulen, Spielplätze). Anzumerken ist, dass Anlagen im Bau keiner Abschreibung unterliegen. Somit steigt das Vermögen in investitionsstarken Jahren grundsätzlich an.		
Allgemeine Produkt-/Organisationsbereichsquote			-2,15
Formel	$\frac{\text{Ergebnis Produktbereich} / \text{Organisationsbereich} - \text{interne Leistungsbeziehungen Produktbereich} / \text{Organisationsbereich}}{\text{Gesamtaufwendungen} - \text{Aufw. aus internen Leistungen}}$		
Aussage	Diese Kennzahl gibt an, wie stark die Kommune durch nicht refinanzierte Aufwendungen eines bestimmten Produktbereichs / Organisationsbereichs belastet wird, z. B. durch den Sozialbereich (PB 3).		
Hinweise	Die Kennzahl kann jedoch für die interne Steuerung und im Zeitreihenvergleich sinnvoll verwendet werden.		
Eigenkapitalquote I		18,56	18,98
Formel	Eigenkapital geteilt durch Bilanzsumme		
Aussage	Sie gibt an, in welchem Umfang das kommunale Vermögen durch Eigenkapital gedeckt ist.		
Hinweise	Eine Mindest-Eigenkapitalquote ist nicht definiert. Jedoch sollte die Quote bei Veränderung der Bilanzsumme stabil bleiben, damit das Verhältnis der Finanzierung des Vermögens der Gemeinde durch Eigenkapital und Fremdkapital auch aus Gründen der Generationengerechtigkeit gewahrt bleibt.		
Eigenkapitalquote II		47,00	43,27
Formel	$\frac{\text{Eigenkapital} + \text{Sonderposten (Zuwendungen und Beiträge)}}{\text{Bilanzsumme}}$		
Hinweise	Ein hoher Anlagendeckungsgrad bedeutet, dass das Anlagevermögen im Wesentlichen mit Eigenkapital und langfristigem Fremdkapital gedeckt ist. Damit ist die Finanzierung der langfristig gebundenen Vermögensgegenstände über langfristig zur Verfügung stehenden Finanzmitteln sichergestellt.		
Anlagendeckungsgrad		73,87	74,72
Formel	$\frac{\text{Eigenkapital} + \text{Sonderposten (Zuwendungen und Beiträge)} + \text{langfristiges Fremdkapital}}{\text{Anlagevermögen}}$		
Aussage	Die Kennzahl gibt an, wie viel Prozent des Anlagevermögens langfristig finanziert ist.		
Hinweise	Ein hoher Anlagendeckungsgrad bedeutet, dass das Anlagevermögen im Wesentlichen mit Eigenkapital und langfristigem Fremdkapital gedeckt ist. Damit ist die Finanzierung der langfristig gebundenen Vermögensgegenstände über langfristig zur Verfügung stehenden Finanzmitteln sichergestellt.		
kurzfristige Verbindlichkeitsquote			7,66
Formel	$\frac{\text{kurzfristige Verbindlichkeiten}}{\text{Bilanzsumme}}$		
Infrastrukturquote		37,09	35,20
Formel	$\frac{\text{Infrastrukturvermögen}}{\text{Bilanzsumme}}$		
Aussage	Zeigt das Verhältnis des Infrastrukturvermögens zum Gesamtvermögen auf.		



Lagebericht Malente

		2018	2019
Hinweise	Ein hoher Wert dürfte ein Hinweis darauf sein, dass wegen dieser Vermögenslage die Kommune in jedem Haushaltsjahr hohe Unterhaltungsaufwendungen und hohe Abschreibungen (Abhängig von Zuwendungen Dritter) zu erwirtschaften hat. Eine Aussage zur Notwendigkeit, zum Qualitätsniveau oder zum Modernisierungsstand der Infrastruktur enthält diese Kennzahl nicht. Die Kennzahl ist darüber hinaus nur begrenzt aussagefähig, wenn nur ein Haushaltsjahr betrachtet wird.		
Fremdkapitalquote		53,00	56,73
Formel	(Rückstellungen + Verbindlichkeiten und passive RAP + Sonderposten für Gebührenausschlag) * 100 geteilt durch Bilanzsumme		
Aussage	Sie zeigt den Anteil des Fremdkapitals am Gesamtkapital an.		
Hinweise	Bei einem Anstieg sind die damit verbundenen höheren verzinslichen Rückzahlungsverpflichtungen zu berücksichtigen.		
Jahresüberschuss/-fehlbetragsquote			-5,31
Formel	$(\text{Jahresüberschuss} / \text{-fehlbetrag} * 100)$ geteilt durch (Allg. Rückl. + Erg.rückl. – vorgetr. Jahresfehlbetrag)		
Aussage	Die Quote zeigt auf, wie sich das Jahresergebnis im Verhältnis zur allgemeinen Rücklage und der Ergebnisrücklage (unter Berücksichtigung evtl. vorgetragener Jahresfehlbeträge) der Kommune entwickelt.		
Hinweise	Bei einer Jahresüberschussquote hat die Kommune Überlegungen hinsichtlich der Ergebnisverwendung anzustellen. Bei einer Jahresfehlbetragsquote sind genauere Analysen notwendig. Eine Jahresfehlbetragsquote ist negativ auszuweisen.		
Ergebnisrücklagequote		15,00	11,17
Formel	$\text{Ergebnisrücklage} * 100$ geteilt durch Allgemeine Rücklage		
Hinweise	Damit die Ergebnisrücklage ihre Pufferfunktion wahrnehmen kann, soll diese mindestens 10 % und darf grundsätzlich höchstens 33 % der Allgemeinen Rücklage betragen. Auf § 25 GemHVO-Doppik sowie deren Erläuterungen wird verwiesen.		
Steuerkraft je Einwohner		659,19	709,43
Formel	Summe der Steuerkraftzahlen der Grundsteuer A, der Grundsteuer B, der Gewerbesteuer, des Gemeindeanteils an der Einkommensteuer, des Gemeindeanteils an der Umsatzsteuer und der Zuweisungen an die Gemeinden nach § 25 FAG (Definition nach § 7 FAG) geteilt durch Einwohner nach § 30 FAG		
Aussage	Zeigt die Steuerkraft der Kommune je Einwohner auf, die bei einer Festsetzung der nivellierten Hebesätze möglich wäre je Einwohner.		
Finanzkraft je Einwohner		1.024,60	1.084,96
Formel	Steuerkraftmesszahl zzgl. Schlüsselzuweisung nach § 5 FAG abzgl. Finanzausgleichsumlage nach § 21 FAG geteilt durch Einwohner nach § 30 FAG		
Aussage	Betrachtet die Steuerkraft inkl. der aus dem Finanzausgleich gezahlten Schlüsselzuweisungen bzw. abzgl. der zu zahlenden Finanzausgleichsumlage je Einwohner.		



5 Prognosebericht - Risiken und Chancen

Nach § 52 GemHVO Doppik ist im Lagebericht auch auf die Chancen und Risiken der künftigen Entwicklung der Kommune einzugehen. Angesprochen werden im Folgenden:

- Entwicklung von Jahresergebnis und Eigenkapital
- Entwicklung der Verschuldung
- Bevölkerungsentwicklung, Altersstrukturen
- Entwicklung von Wirtschaft und Arbeitsmarkt

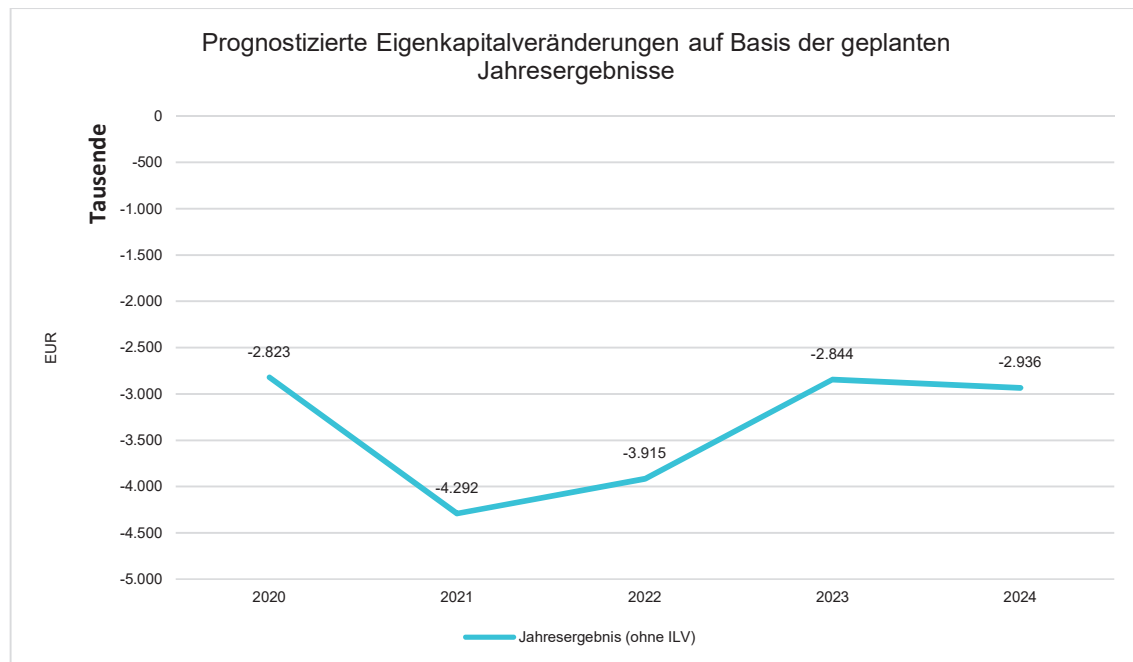
5.1 Entwicklung von Jahresergebnis und Eigenkapital

Ausgehend von den Jahresergebnissen lassen sich Prognosen zur voraussichtlichen Entwicklung des bilanziellen Eigenkapitals ableiten.

Grundsätzlich gilt: Überschüsse stärken das Eigenkapital und Fehlbeträge gehen zu Lasten des Eigenkapitals.

Jahresergebnisse verändern das Eigenkapital

Die folgende Aufstellung zeigt die nach jetzigem Kenntnisstand geplanten zukünftigen Jahresergebnisse. Aus Ihnen lässt sich ableiten, in welcher Höhe sich in etwa das bilanzielle Eigenkapital pro Jahr (nicht kumulativ) verändern wird.





5.2 Entwicklung der Verschuldung

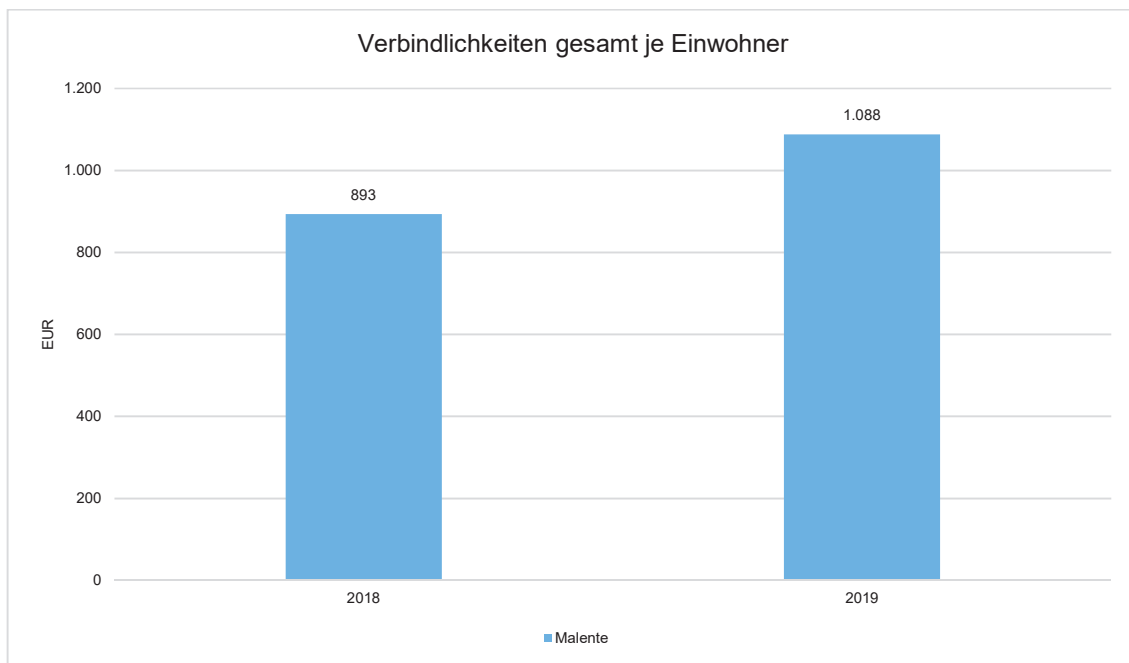
Das Jahresergebnis hat ebenso Auswirkungen auf die Verschuldung. Dargestellt wird die Entwicklung der Verschuldung in den zurückliegenden Perioden, wobei insbesondere nach langfristig finanzierten Investitionskrediten und kurzfristigen Liquiditätskrediten unterschieden wird.

Entwicklung der Verbindlichkeiten (in Tausend EUR)

	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019
Verbindlichkeiten gesamt	9.624	11.823
Davon Investitionskredite	7.672	9.089
Davon Liquiditätskredite	1.000	500
Davon Andere Verbindlichkeiten	952	2.234

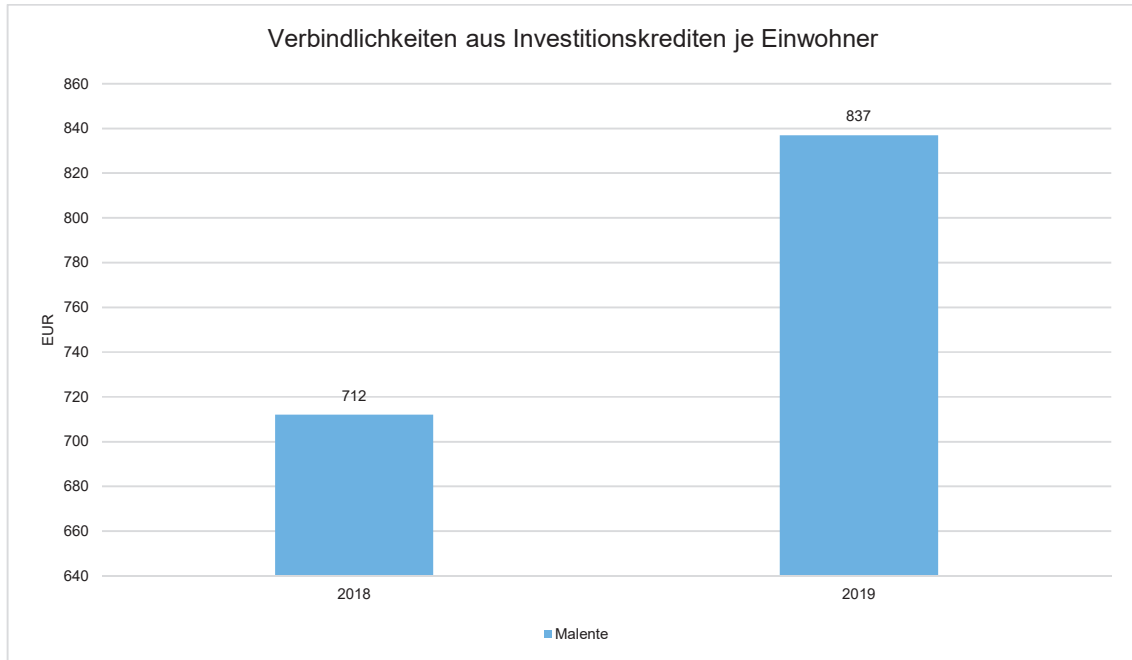
Verschuldung je Einwohner

Um die örtliche Situation besser einschätzen zu können, bietet sich die einwohnerbezogene Betrachtung an. Dargestellt werden die Verbindlichkeiten insgesamt sowie die darin enthaltenen Investitions- und Liquiditätskredite bezogen auf einen Einwohner.

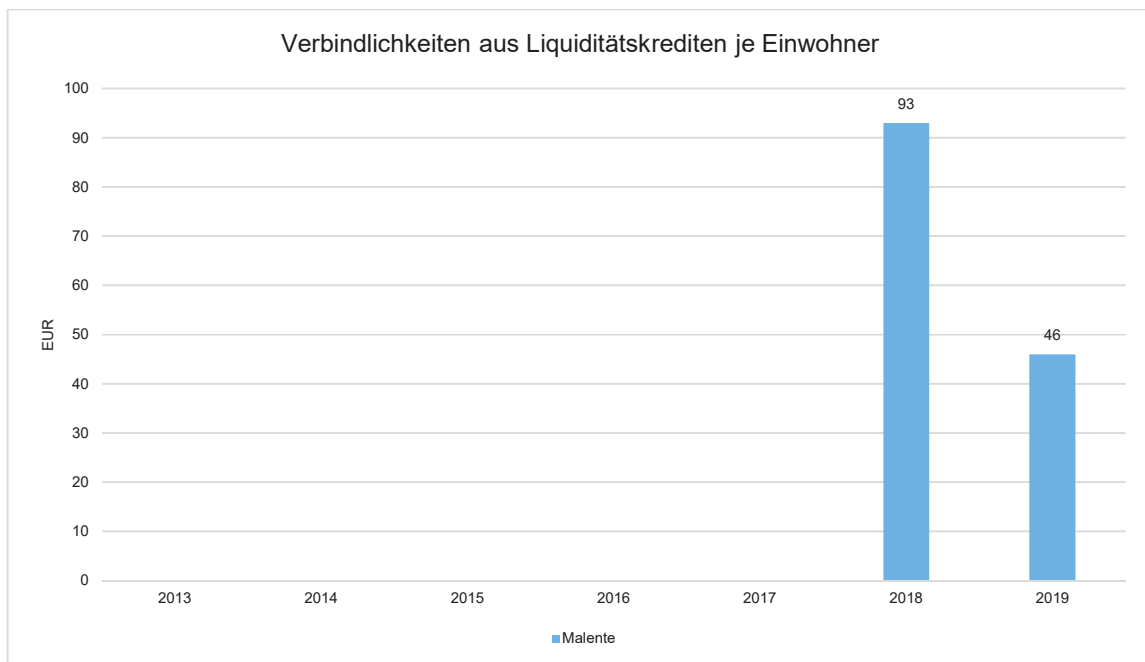




Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten je Einwohner



Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten je Einwohner





5.3 Bevölkerungsentwicklung, Altersstruktur

Die Einschätzung der weiteren Bevölkerungsentwicklung ist Grundlage für jede Art von strategischer Planung in Kommunalverwaltungen. Bedingt durch den allgemeinen demografischen Trend haben die meisten deutschen Kommunen einen Bevölkerungsrückgang sowie eine zunehmend alternde Bevölkerung zu verzeichnen. Dies erfordert für die Zukunft eine Anpassung der kommunalen Angebote für Kinder und Jugendliche sowie Senioren.

Die Entwicklung der Bevölkerung nach Anzahl und Altersaufbau ist nur bedingt kommunal beeinflussbar. Der gesamtgesellschaftliche Trend zu einer schrumpfenden und immer älter werdenden Gesamtbevölkerung ist heute unumkehrbar, wobei die örtlichen Ausprägungen durchaus stark variieren können.

Die Anzahl derer, die durch Erwerbseinkommen Sozialversicherungsbeiträge und Steuern erwirtschaften, wird langfristig schrumpfen; der Anteil derer, die auf staatliche Transferleistungen (z.B. Grundsicherung im Alter) angewiesen sind, wird steigen. Dies wird unweigerlich zu einer weiteren Belastung der staatlichen und kommunalen Finanzsysteme führen.

Die zentrale Frage der örtlichen Politik ist daher nicht, ob der Prozess aufgehalten werden kann. Vielmehr geht es um den hierdurch entstehenden Anpassungs- und Gestaltungsbedarf, d.h. wann und in welchem Maße eine quantitative und inhaltliche Neuausrichtung der kommunalen Dienstleistungspalette erfolgen muss.

Der Bericht soll eine Orientierung darüber ermöglichen, wie die örtliche Situation mit Blick auf folgende Kriterien einzuschätzen ist:

- Bevölkerungsentwicklung im Zeitverlauf
- Veränderungen bei einzelnen Altersgruppen (Zielgruppen)

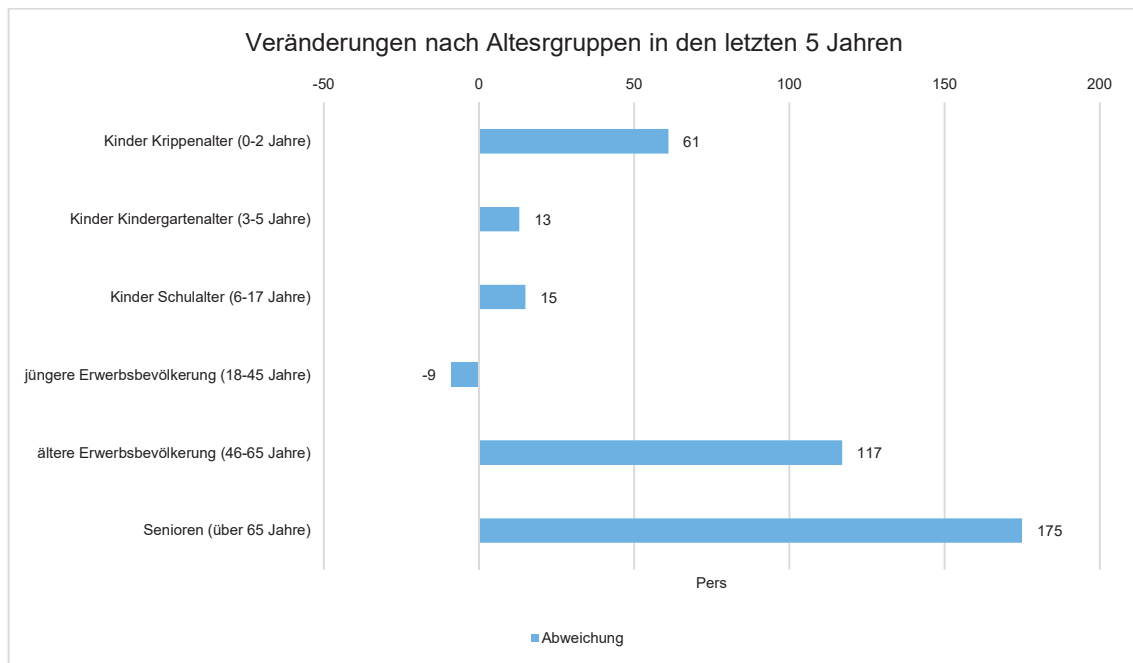
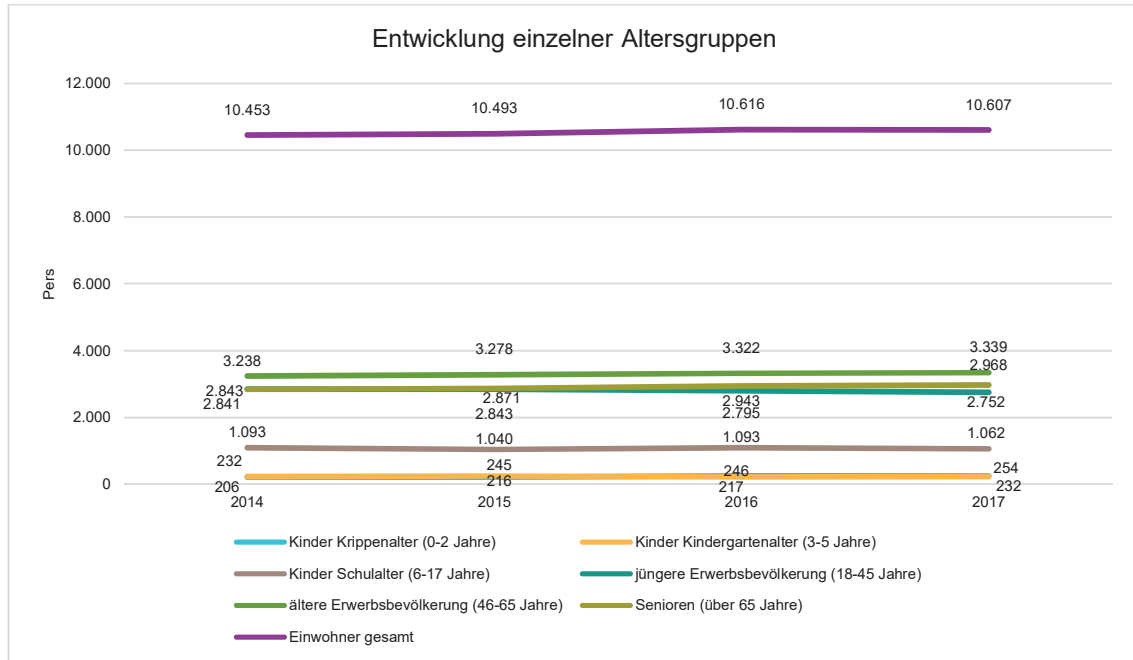
Einwohnerentwicklung gesamt und nach Altersgruppen

Die Entwicklung der Einwohnerzahl sowie der einzelnen Altersgruppen stellt sich wie folgt dar:

	Ergebnis 2015	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019
Kinder Krippenalter (0-2 Jahre)	216	246	254	291	277
Kinder Kindergartenalter (3-5 Jahre)	245	217	232	242	258
Kinder Schulalter (6-17 Jahre)	1.040	1.093	1.062	1.061	1.055
jüngere Erwerbsbevölkerung (18-45 Jahre)	2.843	2.795	2.752	2.817	2.834
ältere Erwerbsbevölkerung (46-65 Jahre)	3.278	3.322	3.339	3.385	3.395
Senioren (über 65 Jahre)	2.871	2.943	2.968	2.977	3.046
Einwohner gesamt	10.493	10.616	10.607	10.773	10.864



Lagebericht Malente



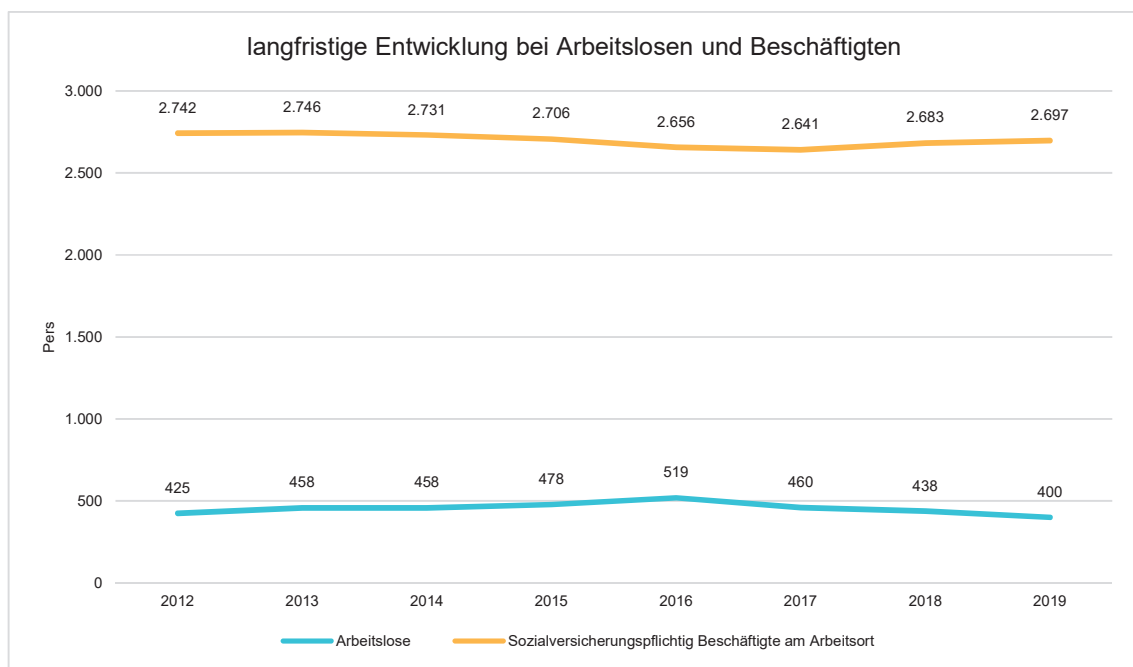


5.4 Wirtschaft und Arbeitsmarkt

Neben der Bevölkerungsentwicklung im Allgemeinen sind auch die Entwicklungen am örtlichen Arbeitsmarkt von Bedeutung für den kommunalen Haushalt (Gewerbesteuer, Sozialtransferaufwendungen). Neben den Arbeitslosenzahlen werden auch die Zahlen zu den sozialversicherungspflichtig Beschäftigten als Indikatoren herangezogen.

Entwicklung der Arbeitslosen- und Beschäftigtenzahlen

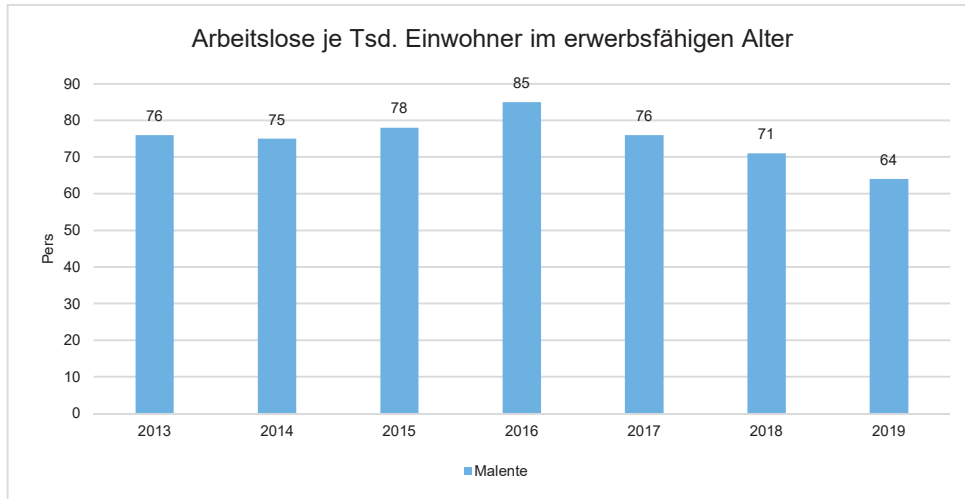
	Ergebnis 2015	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019
Arbeitslose zum 30.6.	478	519	460	438	400
Arbeitslose unter 25 Jahre (Jugendarbeitslosigkeit)	43	47	37	35	47
Arbeitslose über 55 Jahre (Arbeitslosigkeit Ältere)	114	124	141	128	112
Sozialversicherungspflichtig Beschäftigte am Arbeitsort	2.706	2.656	2.641	2.683	2.697





Arbeitslose je Tsd. Einwohner im erwerbsfähigen Alter

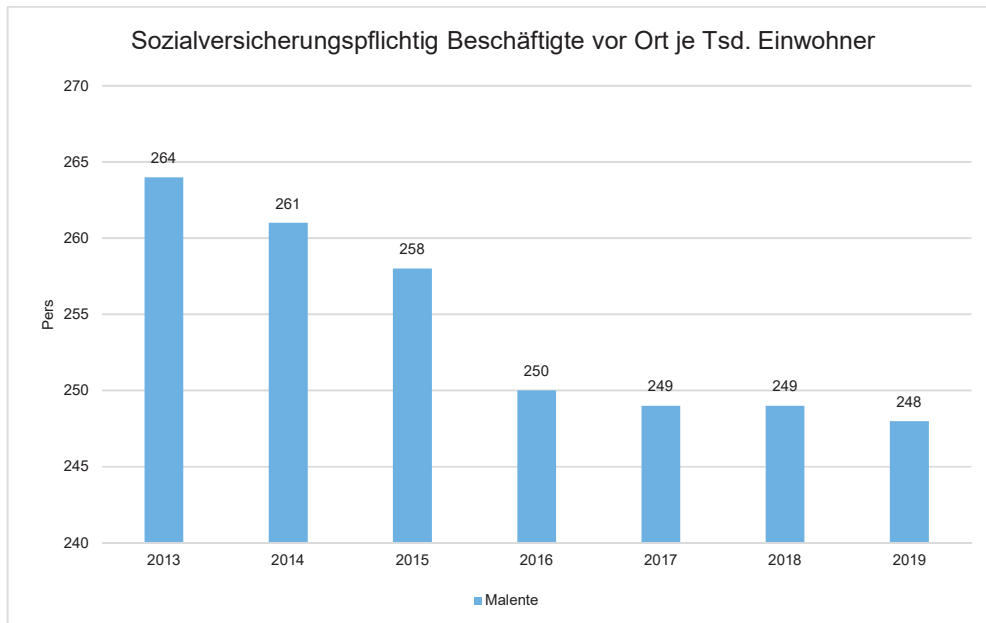
Nachfolgend wird die Arbeitslosenzahl ins Verhältnis zur örtlichen Bevölkerung in der Altersgruppe 18 - 65 Jahre gestellt (erwerbsfähiges Alter). Durch die Relation zur relevanten Einwohnergröße kann die Zahl der Arbeitslosen besser eingeordnet werden.



Im Ort arbeitende sozialversicherungspflichtig Beschäftigte je Tsd. Einwohner

Als Indikator für die Entwicklung der örtlichen Wirtschaft kann die Zahl der sozialversicherungspflichtig Beschäftigten herangezogen werden, die vor Ort arbeiten. Enthalten sind also alle Personen (auch Einpendler), die vor Ort einer Beschäftigung nachgehen. In dieser Zahl nicht enthalten sind Auspendler.

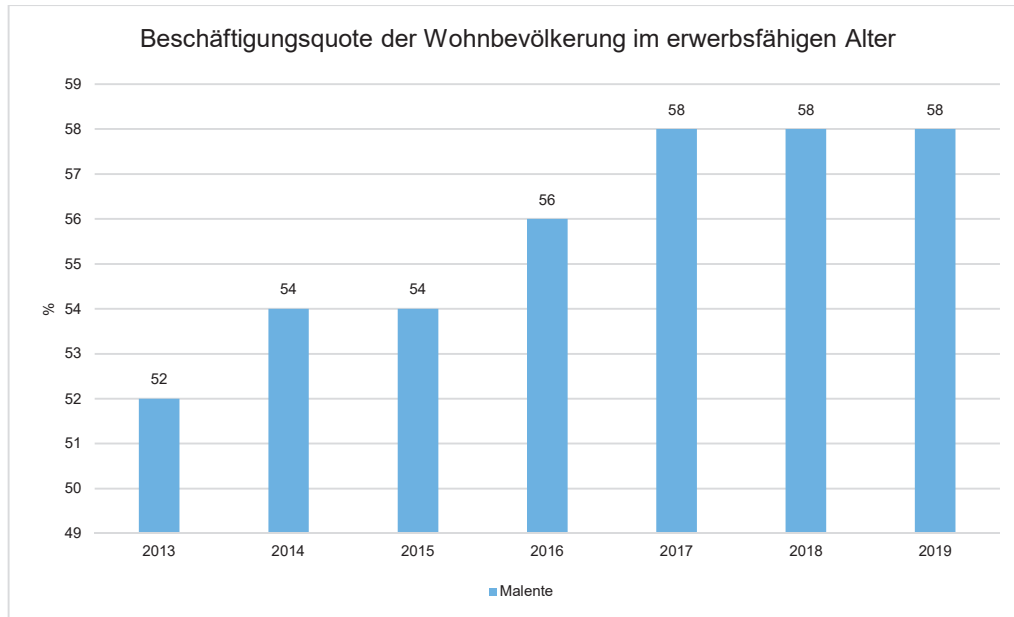
Die Darstellung erfolgt in Relation zur Einwohnerzahl.





Beschäftigungsquote der örtlichen Bevölkerung im erwerbsfähigen Alter

Zur abschließenden Beurteilung der Entwicklung des Arbeitsmarktes wird noch dargestellt, wieviel Prozent der örtlichen Wohnbevölkerung im erwerbsfähigen Alter von 18 - 65 Jahre einer sozialversicherungspflichtigen Beschäftigung nachgehen. Hier fließen sowohl die vor Ort tätigen Beschäftigten als auch die Auspendler ein, die an einem anderen Ort beschäftigt sind.



6 Ort, Datum, Unterschrift

Bad Malente-Gremsmühlen,

Gemeinde Malente
Der Bürgermeister

Heiko Godow

Gemeinde Malente

III. Ergebnisrechnung

2019



Ergebnisrechnung 2019

Monate: 1 bis 13

Ertrags- und Aufwandsarten			Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres in EUR	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjah- res in EUR	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte .4 / Spalte 5) in EUR	übertrage- ne Er- mächtigi- nge ¹⁾ in EUR
1 ²	2 ³	3	4	5	6	7
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	9.410.700,00	9.593.488,34	182.788,34-	-
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.343.000,00	5.530.427,47	187.427,47-	-
42	3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	3.976,64	3.976,64-	-
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	541.300,00	550.048,13	8.748,13-	-
441, 442, 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	39.500,00	45.313,60	5.813,60-	-
448	6	+ Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	75.300,00	221.066,74	145.766,74-	-
45	7	+ sonstige Erträge	655.200,00	1.199.456,49	544.256,49-	-
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	75.233,39	75.233,39-	-
472	9	+ / - Bestandveränderungen	0,00	0,00	0,00	-
	10	= Erträge	16.065.000,00	17.219.010,80	1.154.010,80-	-
50	11	Personalaufwendungen	4.617.771,95	5.335.503,57	717.731,62-	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	195.622,54	195.606,39	16,15	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.396.301,44	1.933.809,67	462.491,77	9.146,22
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	900.300,00	1.360.475,56	460.175,56-	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	7.119.800,00	7.098.775,76	21.024,24	18.000,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	1.900.004,07	1.637.466,38	262.537,69	0,00
	17	= Aufwendungen	17.129.800,00	17.561.637,33	431.837,33-	27.146,22
	18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 10 / 17)	1.064.800,00-	342.626,53-	722.173,47-	27.146,22-
46	19	+ Finanzerträge	75.800,00	90.078,24	14.278,24-	-
55	20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	191.900,00-	127.830,05-	64.069,95-	0,00
	21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	116.100,00-	37.751,81-	78.348,19-	0,00
	22	= Jahresergebnis (= Zeilen 18 und 21)	1.180.900,00-	380.378,34-	800.521,66-	27.146,22-

Ergebnisrechnung 2019

Monate: 1 bis 13

Nachrichtlich: Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen			Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahre in EUR	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjah- res in EUR	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 4 / Spalte 5) in EUR	
48		+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	1.285.600,00	1.319.553,42	33.953,42-	
58		- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.285.600,00-	1.319.553,42-	33.953,42	
		Ergebnis aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	
Ertrags- und Aufwandsarten			Fortgeschriebener Ansatz des Haushalts- jahres in EUR	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjah- res in EUR	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte .4 / Spalte 5) in EUR	übertrage- ne Er- mächtigung ¹⁾ in EUR
1 ²	2 ³	3	4	5	6	7
571+	C	+ bilanzielle Abschreibung auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	900.300,00	1.344.893,22	444.593,22-	0,00
416+	C	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	236.900,00-	409.168,21-	172.268,21	0,00
	C	Nettoabschreibungsaufwand	663.400,00	935.725,01	272.325,01-	0,00

1 übertragene Ermächtigungen nach § 23 Abs. 1 GemHVO-Doppik

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

3 laufende Nummerierung der Zeile

4 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag

Ergebnisrechnung 2019

Monate: 1 bis 13

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres ¹	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjah- res	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 Spalte 6)	übertrage- ne Er- mächti- gungen ²
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1 ³	2 ⁴	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	9.410.700,00	9.593.488,34	182.788,34-	-
40		4011000 Grundsteuer A	0,00	75.600,00	75.649,17	49,17-	0,00
40		4012000 Grundsteuer B	0,00	1.820.900,00	1.827.817,08	6.917,08-	0,00
40		4013000 Gewerbesteuer	0,00	1.600.000,00	1.709.819,09	109.819,09-	0,00
40		4021000 Gemeindeanteil Einkommenssteuer	0,00	4.297.900,00	4.396.377,00	98.477,00-	0,00
40		4022000 Gemeindeanteil Umsatzsteuer	0,00	593.100,00	603.494,00	10.394,00-	0,00
40		4031000 Vergnügungssteuer	0,00	130.000,00	172.379,91	42.379,91-	0,00
40		4032000 Hundesteuer	0,00	98.800,00	99.001,17	201,17-	0,00
40		4034000 Zweitwohnungssteuer	0,00	400.000,00	314.534,92	85.465,08	0,00
40		4051000 Familienleistungsausgleich (§25 FAG)	0,00	394.400,00	394.416,00	16,00-	0,00
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	5.343.000,00	5.530.427,47	187.427,47-	-
41		4111000 Schlüsselzuweisung vom Land	0,00	3.998.200,00	3.998.268,00	68,00-	0,00
41		4131000 Zuweisungen für übergemeindliche Aufgaben	0,00	292.200,00	292.252,20	52,20-	0,00
41		4140000 Zuweisung Bund	0,00	46.400,00	50.169,76	3.769,76-	0,00
41		4141000 Zuweisung Land	0,00	202.500,00	291.236,70	88.736,70-	0,00
41		4141001 Zuweisung Land (schulische Assistenz)	0,00	30.000,00	33.137,77	3.137,77-	0,00
41		4141002 Zuweisung Land Betreuung Flüchtlingskinder	0,00	29.100,00	29.129,03	29,03-	0,00
41		4142000 Zuweisung Gemeinde / Kreis	0,00	234.800,00	217.470,79	17.329,21	0,00
41		4142001 Zuweisung Gemeinde / Kreis Schülerbeförderung	0,00	0,00	102,50	102,50-	0,00
41		4145000 Zuweisung verbundene Unternehmen (GW und KV)	0,00	342.000,00	283.037,68	58.962,32	0,00
41		4146000 Zuweisungen u. Zuschüsse für lfd. Zwecke von sonst	0,00	0,00	15.000,00	15.000,00-	0,00
41		4147000 Zuweisung von privaten Unternehmen (Spenden)	0,00	100,00	1.720,35	1.620,35-	0,00
41		4161000 Erträge aus der Auflösung von Zuschüssen	0,00	119.900,00	150.040,43	30.140,43-	0,00
41		4162000 Erträge aus der Auflösung von Zuweisungen	0,00	47.800,00	1.397.964,49	1.350.164,49-	0,00
41		4162001 Erträge aus der Auflösung von Zuweisungen EÖB Korrektur	0,00	0,00	1.229.102,23-	1.229.102,23	0,00
42	3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	3.976,64	3.976,64-	-
42		4216000 Rückzahlung gewährter Hilfen	0,00	0,00	3.976,64	3.976,64-	0,00

Ergebnisrechnung 2019

Monate: 1 bis 13

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres ¹	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjah- res	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 Spalte 6)	übertrage- ne Er- mächtigen- genen ²
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1 ³	2 ⁴	3	4	5	6	7	8
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	541.300,00	550.048,13	8.748,13-	-
43		4311000 Verwaltungsgebühren	0,00	25.700,00	32.190,88	6.490,88-	0,00
43		4311100 Verwaltungsgebühren Fundsachen	0,00	200,00	0,00	200,00	0,00
43		4311200 Verwaltungsgebühren Sondernutzungen	0,00	10.000,00	8.841,60	1.158,40	0,00
43		4311300 Verwaltungsgebühren Bürgerbüro insbesondere P.-Ausweise	0,00	73.500,00	87.379,31	13.879,31-	0,00
43		4321000 Benutzungsgebühren	0,00	362.700,00	331.370,82	31.329,18	0,00
43		4371000 Erträge aus der Auflösung von Beiträgen	0,00	69.200,00	90.265,52	21.065,52-	0,00
441, 442, 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	39.500,00	45.313,60	5.813,60-	-
441, 442, 446		4411000 Mieten und Pachten	0,00	35.300,00	36.753,70	1.453,70-	0,00
441, 442, 446		4461000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	4.200,00	8.559,90	4.359,90-	0,00
448	6	+ Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	0,00	75.300,00	221.066,74	145.766,74-	-
448		4485000 Erstattung Verb. Unternehmen (KV)	0,00	300,00	336,38	36,38-	0,00
448		4488000 Erstattung übrige Bereiche	0,00	74.000,00	220.495,36	146.495,36-	0,00
448		4488001 Erstattung übrige Bereiche Kochunterricht	0,00	1.000,00	235,00	765,00	0,00
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	655.200,00	1.199.456,49	544.256,49-	-
45		4511000 Konzessionsabgaben	0,00	438.700,00	499.026,56	60.326,56-	0,00
45		4521000 Erstattung von Steuern	0,00	4.100,00	4.478,21	378,21-	0,00
45		4542000 Ertr. aus der Veräußer. von bew. Sachen >150 Euro	0,00	35.100,00	35.323,00	223,00-	0,00
45		4543000 Ertr. aus der Veräußer. von bew. Sachen <150 Euro	0,00	300,00	0,00	300,00	0,00
45		4561000 Bußgelder	0,00	56.000,00	56.586,36	586,36-	0,00
45		4562000 Mahngebühren, Säumniszuschläge	0,00	21.500,00	21.700,06	200,06-	0,00
45		4565000 Verzinsung von Steuernachforderungen u. Steuererst	0,00	5.600,00	9.040,00	3.440,00-	0,00
45		4573000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	0,00	93.900,00	33.601,44	60.298,56	0,00
45		4581000 Erträge aus Zuschreibungen	0,00	0,00	174.093,95	174.093,95-	0,00
45		4581001 Erträge aus Zuschreibungen EÖB Korrektur	0,00	0,00	174.093,95-	174.093,95	0,00
45		4582110 Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung der Pensionsrückstellung	0,00	0,00	440.876,00	440.876,00-	0,00

Ergebnisrechnung 2019

Monate: 1 bis 13

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres ¹	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjah- res	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 Spalte 6)	übertrage- ne Er- mächti- gungen ²
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1 ³	2 ⁴	3	4	5	6	7	8
45	7	+ sonstige Erträge					
45		4582200 Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung der ATZ	0,00	0,00	28.800,86	28.800,86-	0,00
45		4583100 Erträge aus der Auflösung von Einzelwertberichtigungen	0,00	0,00	24,00	24,00-	0,00
45		4592000 sonstige privatrechtliche Erträge	0,00	0,00	70.000,00	70.000,00-	0,00
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	75.233,39	75.233,39-	-
471		4711000 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	75.233,39	75.233,39-	0,00
472	9	+ / - Bestandveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	-
	10	= Erträge	0,00	16.065.000,00	17.219.010,80	1.154.010,80-	-
50	11	Personalaufwendungen	0,00	4.617.771,95	5.335.503,57	717.731,62-	0,00
50		5011000 Dienstaufwendungen Beamte	0,00	421.726,28	421.726,28	0,00	0,00
50		5012000 Dienstaufwendungen Arbeitnehmer	0,00	2.966.862,60	2.910.613,88	56.248,72	0,00
50		5019000 Sonstige Beschäftigungsentgelte	0,00	5.547,15	5.547,15	0,00	0,00
50		5021000 Beiträge Versorgungskasse Beamte	0,00	320.688,08	320.632,26	55,82	0,00
50		5022000 Beiträge Versorgungskasse Arbeitnehmer	0,00	213.437,04	206.987,81	6.449,23	0,00
50		5032000 Beiträge Sozialversicherungen Arbeitnehmer	0,00	609.243,92	609.243,92	0,00	0,00
50		5039000 Beitrag Sozialversicherungen sonstige Beschäftigte	0,00	1.266,88	1.266,88	0,00	0,00
50		5051000 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Beamte	0,00	0,00	598.051,00	598.051,00-	0,00
50		5061000 Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Besch.	0,00	0,00	181.315,34	181.315,34-	0,00
50		5071000 Zuführungen zu Altersteilzeitrückstellungen für Besch.	0,00	79.000,00	80.119,05	1.119,05-	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	195.622,54	195.606,39	16,15	0,00
51		5111000 Versorgungsaufwendungen Beamte	0,00	15.500,00	15.483,85	16,15	0,00
51		5141000 Beihilfen	0,00	177.609,74	177.609,74	0,00	0,00
51		5141100 Verwaltungskosten VAK	0,00	2.512,80	2.512,80	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	2.396.301,44	1.933.809,67	462.491,77	9.146,22
52		5211000 Unterhaltung Grundstücke und bauliche Anlagen	0,00	462.228,68	311.857,06	150.371,62	4.090,62
52		5211001 Unterhaltung der baulichen Grundstücke und Anlagen (Archiv)	0,00	100,00	37,90	62,10	0,00
52		5211002 Ersatzmasten	0,00	6.000,00	0,00	6.000,00	0,00

Ergebnisrechnung 2019

Monate: 1 bis 13

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres ¹	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjah- res	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 Spalte 6)	übertrage- ne Er- mächtigen- genen ²
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1 ³	2 ⁴	3	4	5	6	7	8
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen					
52		5211003 Erneuerung Beleuchtungsköpfe LED Technik	0,00	8.000,00	6.634,29	1.365,71	1.365,71
52		5211005 Notruferweiterung Aufzug	0,00	600,00	0,00	600,00	0,00
52		5221000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	0,00	301.000,00	229.803,83	71.196,17	3.689,89
52		5221001 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens Findlingsgarten	0,00	500,00	0,00	500,00	0,00
52		5221002 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens Wunderwelt Wasser	0,00	2.000,00	2.476,44	476,44	0,00
52		5221003 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens Kanuwanderhilfe	0,00	4.000,00	0,00	4.000,00	0,00
52		5221004 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens Verkehrszeichen	0,00	3.800,00	4.077,17	277,17	0,00
52		5221005 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen VG AltlastUG GBR	0,00	9.300,00	8.506,12	793,88	0,00
52		5231000 Mieten und Pachten (z.B. Archiv)	0,00	56.100,00	26.544,74	29.555,26	0,00
52		5232000 Leasing Kopiergeräte	0,00	9.594,40	9.044,35	550,05	0,00
52		5241000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	0,00	753.785,28	695.610,56	58.174,72	0,00
52		5241100 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	0,00	87.100,00	75.995,93	11.104,07	0,00
52		5241200 Bewirtschaftung Buchhaltungskosten	0,00	43.500,00	37.985,40	5.514,60	0,00
52		5241300 Bewirtschaftung Vermarktung	0,00	43.500,00	37.985,40	5.514,60	0,00
52		5251000 Haltung von Fahrzeugen insbesondere KSA Versicherungen	0,00	184.340,67	173.445,29	10.895,38	0,00
52		5261000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte Dienst-u. Schutzkleidung	0,00	13.584,59	13.402,05	182,54	0,00
52		5261001 Dienst- und Schutzbekleidung	0,00	57.525,30	20.510,53	37.014,77	0,00
52		5261002 Atemschutzkleidung 2. Garnitur	0,00	30.000,00	10.296,01	19.703,99	0,00
52		5262000 Aus- und Fortbildung	0,00	77.909,00	56.626,85	21.282,15	0,00
52		5262001 Aus- und Fortbildung (Personalrat)	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00
52		5262002 Ausbildung Führerschein	0,00	2.500,00	357,82	2.142,18	0,00
52		5262010 Fortbildung SBL	0,00	3.700,00	0,00	3.700,00	0,00
52		5271000 Geringwertige Gegenstände unter 150 Euro	0,00	68.593,79	61.011,91	7.581,88	0,00
52		5271001 Geringwertige Gegenstände unter 150 Euro (Sport)	0,00	2.850,83	2.846,72	4,11	0,00
52		5271002 Geringwertige Gegenstände unter 150 Euro Wartung	0,00	3.863,23	1.523,20	2.340,03	0,00

Ergebnisrechnung 2019

Monate: 1 bis 13

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres ¹	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjah- res	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 Spalte 6)	übertrage- ne Er- mächti- gungen ²
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1 ³	2 ⁴	3	4	5	6	7	8
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen					
52		5271003 Geringwertige Gegenstände unter 150 Euro	0,00	13.213,36	13.213,36	0,00	0,00
52		5291000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	0,00	126.519,89	123.694,77	2.825,12	0,00
52		5291001 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen Öffentlichkeitsarbeit	0,00	1.000,00	231,90	768,10	0,00
52		5291002 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen Lehrerbücherei	0,00	424,59	324,59	100,00	0,00
52		5291003 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen Werkunterricht	0,00	711,08	424,98	286,10	0,00
52		5291004 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen Schülerbücherei	0,00	1.216,20	921,74	294,46	0,00
52		5291005 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen Lernmittel	0,00	5.980,55	4.841,75	1.138,80	0,00
52		5291006 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen besondere Anlässe	0,00	2.560,00	1.382,50	1.177,50	0,00
52		5291007 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen Schulveranstaltungen	0,00	2.800,00	1.127,83	1.672,17	0,00
52		5291008 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen Schul- u. Lehrausflüge	0,00	2.900,00	650,20	2.249,80	0,00
52		5291009 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen Kochunterricht	0,00	2.000,00	416,48	1.583,52	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	0,00	900.300,00	1.360.475,56	460.175,56-	0,00
57		5711000 Abschreibungen Sachanlagen	0,00	900.300,00	4.886.616,30	3.986.316,30-	0,00
57		5711001 Abschreibungen Sachanlagen EÖB Korrektur	0,00	0,00	3.552.404,16-	3.552.404,16	0,00
57		5731001 Einzelwertberichtigungen zu Forderungen (Abschreibungen)	0,00	0,00	15.582,34	15.582,34-	0,00
57		5741000 Abschreibungen auf geleist. Zuwendungen (ARAP)	0,00	0,00	10.681,08	10.681,08-	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	7.119.800,00	7.098.775,76	21.024,24	18.000,00
53		5311000 Zuweisung an Land Kosten für Sondervermögen	0,00	15.700,00	2.617,97	13.082,03	0,00
53		5315000 Zuweisungen an verbundene Unternehmen	0,00	758.300,00	758.250,00	50,00	0,00
53		5318000 Zuweisungen an übrige Bereiche	0,00	933.480,22	918.688,40	14.791,82	0,00
53		5318001 Zuweisungen an übrige Bereiche offene Ganztagschule	0,00	45.000,00	44.773,56	226,44	0,00
53		5318002 Zuweisungen an übrige Bereiche schulische Assistenz	0,00	42.600,00	33.137,77	9.462,23	0,00
53		5318003 Zuweisungen an übrige Bereiche betreute Grundschule	0,00	45.200,00	29.483,52	15.716,48	0,00

Ergebnisrechnung 2019

Monate: 1 bis 13

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres ¹	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjah- res	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 Spalte 6)	übertrage- ne Er- mächti- gungen ²
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1 ³	2 ⁴	3	4	5	6	7	8
53	15	+ Transferaufwendungen					
53		5318004 Zuweisungen an übrige Bereiche Kinderschutzbund für Schulsozialarbeit	0,00	92.200,00	85.218,01	6.981,99	0,00
53		5318005 Zuweisungen an übrige Bereiche Mittagsversorgung	0,00	2.500,00	2.108,50	391,50	0,00
53		5318006 Zuweisungen an übrige Bereiche Kreisbibliothek	0,00	20.000,00	20.000,00	0,00	0,00
53		5318008 Zuweisungen an übrige Bereiche ehrenamtliche Mitglieder	0,00	200,00	0,00	200,00	0,00
53		5318010 Zuweisungen an übrige Bereiche Kinderschutzbund	0,00	37.175,01	37.175,01	0,00	0,00
53		5318011 Zuweisungen an übrige Bereiche Ev.Luth. Kirchengemeinde Neukirchen	0,00	100.050,00	100.050,00	0,00	0,00
53		5318012 Zuweisungen an übrige Bereiche TSV Benz- Nüchel Kindergarten	0,00	72.086,67	72.086,67	0,00	0,00
53		5318013 Zuweisungen an übrige Bereiche AWO für Kindergarten	0,00	509.505,07	595.325,99	85.820,92-	0,00
53		5318014 Zuweisungen an übrige Bereiche gemäß §25a KiTaG	0,00	4.923,03	4.923,03	0,00	0,00
53		5318015 Zuweisungen an übrige Bereiche Zuschuss für Waldkindergarten	0,00	61.880,00	61.880,00	0,00	0,00
53		5318016 Zuweisungen an übrige Bereiche Übungsleiter	0,00	20.000,00	15.785,86	4.214,14	0,00
53		5318017 Zuweisungen an übrige Bereiche Vereine	0,00	200,00	168,73	31,27	0,00
53		5318018 Zuweisungen an übrige Bereiche Pommersche Gesellschaft	0,00	100,00	50,00	50,00	0,00
53		5318019 Zuweisungen an übrige Bereiche Dörfer	0,00	3.000,00	198,67	2.801,33	0,00
53		5318020 Zuweisungen an übrige Bereiche Aktiv Region	0,00	8.500,00	8.460,00	40,00	0,00
53		5318021 Zuweisungen an übrige Bereiche Heimatchronik	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00
53		5318022 Zuweisungen an übrige Bereiche Verschönerung der Orte	0,00	4.000,00	1.757,07	2.242,93	0,00
53		5341000 Gewerbesteuerumlage	0,00	300.000,00	263.597,00	36.403,00	18.000,00
53		5372000 Kreisumlage	0,00	4.043.100,00	4.043.040,00	60,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	0,00	1.900.004,07	1.637.466,38	262.537,69	0,00
54		5411000 Personal-Nebenausgaben	0,00	33.456,28	32.280,83	1.175,45	0,00
54		5421000 Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	0,00	116.149,23	116.149,23	0,00	0,00
54		5421001 Ehrenamtliche Aufwendungen Mitgliederförderung	0,00	25.000,00	25.000,00	0,00	0,00

Ergebnisrechnung 2019

Monate: 1 bis 13

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres ¹	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjah- res	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 Spalte 6)	übertrage- ne Er- mächti- gungen ²
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1 ³	2 ⁴	3	4	5	6	7	8
54	16	+ sonstige Aufwendungen					
54		5429000 Sonstige Aufwendungen	0,00	16.437,72	14.900,63	1.537,09	0,00
54		5429001 Sonstige Aufwendungen Beiträge Sonst. Mitgliedsbeiträge	0,00	6.800,00	3.812,91	2.987,09	0,00
54		5429100 Verfügungsmittel BM	0,00	1.000,00	536,31	463,69	0,00
54		5429200 Repräsentation GV	0,00	4.200,00	2.860,86	1.339,14	0,00
54		5429300 Sonstige Aufwendungen	0,00	40.027,85	24.344,25	15.683,60	0,00
54		5429302 Sonstige Aufwendungen Seniorenpass	0,00	3.000,00	3.000,00	0,00	0,00
54		5429303 Sonstige Aufwendungen Maßnahmen für Integration	0,00	5.199,76	5.199,76	0,00	0,00
54		5429400 Sonstige Aufwendungen	0,00	130.300,00	92.928,33	37.371,67	0,00
54		5429500 Ehrungen, Jubiläen	0,00	500,00	274,40	225,60	0,00
54		5429600 Leitprojekt Wohnen	0,00	58.000,00	16.800,00	41.200,00	0,00
54		5429700 Sportstättenentwicklungskonzept	0,00	26.500,00	26.500,00	0,00	0,00
54		5431100 Bürobedarf	0,00	77.143,92	72.600,93	4.542,99	0,00
54		5431200 Bücher und Zeitschriften	0,00	30.678,79	29.217,02	1.461,77	0,00
54		5431300 Post- und Fernmeldegebühren	0,00	52.173,19	48.467,65	3.705,54	0,00
54		5431400 Öffentliche Bekanntmachung	0,00	7.612,42	7.612,42	0,00	0,00
54		5431500 Reisekosten	0,00	6.168,61	5.952,19	216,42	0,00
54		5431600 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Kosten	0,00	114.507,51	83.681,23	30.826,28	0,00
54		5431601 Löschwassermessungen	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00
54		5431603 Baumschutzkataster	0,00	14.500,00	13.193,43	1.306,57	0,00
54		5431605 Planungskosten	0,00	20.000,00	2.892,30	17.107,70	0,00
54		5431610 Breitbandversorgung	0,00	100,00	100,00	0,00	0,00
54		5431700 Sonstige Geschäftsaufwendungen Kontoführungsgebühren	0,00	9.962,24	9.862,24	100,00	0,00
54		5441000 Versicherungen, Steuern, Schadensfälle	0,00	92.000,00	100.872,46	8.872,46-	0,00
54		5450000 Erstattungen für Auszahlungen von Dritten	0,00	4.000,00	3.965,26	34,74	0,00
54		5451000 Erstattungen an Land (z.B. Landesverband, VAK)	0,00	12.300,00	12.119,08	180,92	0,00
54		5451001 Erstattungen Aufwendungen an Land Verwaltungskosten Entgelt	0,00	30.000,00	26.986,97	3.013,03	0,00
54		5452000 Erstattungen Aufwendungen an Kreis/Gem.	0,00	759.100,00	573.004,31	186.095,69	0,00
54		5452001 Erstattungen Aufwendungen an Kreis/Gem. Kostenerstattung Wohngeld	0,00	26.000,00	22.011,60	3.988,40	0,00

Ergebnisrechnung 2019

Monate: 1 bis 13

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres in EUR	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres ¹ in EUR	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjah- res in EUR	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 Spalte 6) in EUR	übertrage- ne Er- mächti- gungen ² in EUR
1 ³	2 ⁴	3	4	5	6	7	8
54	16	+ sonstige Aufwendungen					
54		5456000 Erstattungen Aufwendungen öffentlicher Sonderrechnungen	0,00	168.986,55	200.610,21	31.623,66-	0,00
54		5458000 Erstattungen Aufwendungen an übrige Bereiche	0,00	6.200,00	6.135,50	64,50	0,00
54		5471000 Wertveränderungen bei Sachanlagen	0,00	0,00	177.417,04	177.417,04-	0,00
54		5471001 Wertveränderungen bei Sachanlagen EÖB Korrektur	0,00	0,00	127.822,97-	127.822,97	0,00
54		5494000 Aufw. aus der Zuführung zur Verfahrensrückstellung	0,00	0,00	4.000,00	4.000,00-	0,00
	17	= Aufwendungen	0,00	17.129.800,00	17.561.637,33	431.837,33-	27.146,22
	18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 10 / 17)	0,00	1.064.800,00-	342.626,53-	722.173,47-	27.146,22-
46	19	+ Finanzerträge	0,00	75.800,00	90.078,24	14.278,24-	-
46		4610000 Zinserträge	0,00	0,00	71,81	71,81-	0,00
46		4651000 Gewinnanteile, Dividenden	0,00	75.800,00	89.822,59	14.022,59-	0,00
46		4691000 Tilgung AG-Darlehen	0,00	0,00	183,84	183,84-	0,00
55	20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	191.900,00-	127.830,05-	64.069,95-	0,00
55		5511000 Zinsen für Kassenkredite	0,00	6.394,21	6.394,21	0,00	0,00
55		5512000 Zinsen Gemeinden	0,00	60.680,95	0,00	60.680,95	0,00
55		5517000 Zinsen Kreditmarkt	0,00	119.824,84	119.824,84	0,00	0,00
55		5592000 Verzinsung von Steuernachzahlungen	0,00	5.000,00	1.611,00	3.389,00	0,00
	21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	116.100,00-	37.751,81-	78.348,19-	0,00
	22	= Jahresergebnis⁵(= Zeilen 18 und 21)	0,00	1.180.900,00-	380.378,34-	800.521,66-	27.146,22-

Ergebnisrechnung 2019

Monate: 1 bis 13

Nachrichtlich: Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		Ergebnis des Vorjahres in EUR	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres in EUR	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjah- res in EUR	Vergleich Ansatz / Ist in EUR	
48	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	1.285.600,00	1.319.553,42	33.953,42-	
48	4811100 ILV	0,00	1.217.600,00	1.251.553,42	33.953,42-	0,00
48	4811200 ILV von UA Spätaussiedler (3.1.5.50)	0,00	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00
48	4811300 ILV von Bauhof	0,00	30.800,00	30.800,00	0,00	0,00
48	4811400 ILV von Bauhof 5.7.3.50-BBH	0,00	32.200,00	32.200,00	0,00	0,00
58	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	1.285.600,00-	1.319.553,42-	33.953,42	
58	5811000 ILV an Produkt 5.7.3.50 - Baubetriebshof	0,00	1.217.600,00	1.251.553,42	33.953,42-	0,00
58	5811001 ILV an Produkt 1.1.1.20 - Hauptamt	0,00	32.200,00	32.200,00	0,00	0,00
58	5811002 ILV an Produkt 5.1.1.00 - Allgemeine Bauverwaltung	0,00	30.800,00	30.800,00	0,00	0,00
58	5811003 ILV an Produkt 1.1.1.20 - Hauptamt	0,00	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00
	Ergebnis aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres in EUR	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres in EUR	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjah- res in EUR	Vergleich Ansatz / Ist in EUR	
571+ 574	+ bilanzielle Abschreibung auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	0,00	900.300,00	1.344.893,22	444.593,22-	
571+ 574	5711000 Abschreibungen Sachanlagen	0,00	900.300,00	4.886.616,30	3.986.316,30-	0,00
571+ 574	5711001 Abschreibungen Sachanlagen EÖB Korrektur	0,00	0,00	3.552.404,16-	3.552.404,16	0,00
571+ 574	5741000 Abschreibungen auf geleist. Zuwendungen (ARAP)	0,00	0,00	10.681,08	10.681,08-	0,00
416+ 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	0,00	236.900,00-	409.168,21-	172.268,21	
416+ 437	4161000 Erträge aus der Auflösung von Zuschüssen	0,00	119.900,00	150.040,43	30.140,43-	0,00
416+ 437	4162000 Erträge aus der Auflösung von Zuweisungen	0,00	47.800,00	1.397.964,49	1.350.164,49-	0,00
416+ 437	4162001 Erträge aus der Auflösung von Zuweisungen EÖB Korrektur	0,00	0,00	1.229.102,23-	1.229.102,23	0,00
416+ 437	4371000 Erträge aus der Auflösung von Beiträgen	0,00	69.200,00	90.265,52	21.065,52-	0,00
	Nettoabschreibungsaufwand	0,00	663.400,00	935.725,01	272.325,01-	

Ergebnisrechnung 2019

Monate: 1 bis 13

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 außerplanmäßigen Aufwendungen und die zweckgebundenen Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen.

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

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

4 laufende Nummerierung der Zeile

5 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag

Gemeinde Malente

V. Finanzrechnung

2019



Finanzrechnung 2019

Monate: 1 bis 13

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres ²	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen ³
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1 ⁴	2 ⁵	3	4	5	6	7	8
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	9.410.700,00	9.448.840,84	38.140,84	-
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	5.175.300,00	4.907.321,50	267.978,50-	-
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	3.976,64	3.976,64	-
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	472.100,00	450.079,77	22.020,23-	-
641, 642, 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	39.500,00	45.228,63	5.728,63	-
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	75.300,00	164.686,14	89.386,14	-
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	520.300,00	757.049,11	236.749,11	-
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	81.400,00	159.972,44	78.572,44	-
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8)	0,00	15.774.600,00	15.937.155,07	162.555,07	-
70	10	Personalauszahlungen	0,00	4.543.400,00	4.502.278,63	41.121,37-	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	198.800,00	195.606,39	3.193,61-	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- u. Dienstleistungen	0,00	2.350.300,00	1.808.123,66	542.176,34-	9.146,22
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	191.900,00	124.248,33	67.651,67-	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	7.119.800,00	6.495.414,15	624.385,85-	18.000,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	0,00	1.922.000,00	1.587.190,40	334.809,60-	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 bis 15)	0,00	16.326.200,00	14.712.861,56	1.613.338,44-	27.146,22
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)	0,00	551.600,00-	1.224.293,51	1.775.893,51	27.146,22-
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	1.247.700,00	817.596,87	430.103,13-	-
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	70.000,00-	70.000,00-	-
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	35.400,00	38.677,00	3.277,00	-
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	500,00	500,00	-
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	0,00	3.100,00	912,00	2.188,00-	-

Finanzrechnung 2019

Monate: 1 bis 13

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebe- ner Ansatz des Haus- haltsjahres ²	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertrage- ne Er- mächtig- ungen ³
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1 ⁴	2 ⁵	3	4	5	6	7	8
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	-
	26	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 18 bis 25)	0,00	1.286.200,00	787.685,87	498.514,13-	-
781	27	+ Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	510.100,00	8.161,58	501.938,42-	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	1.688.500,00	41.168,87	1.647.331,13-	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	662.200,00	310.989,52	351.210,48-	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	92.000,00	117.000,00	25.000,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	4.702.000,00	1.840.146,59	2.861.853,41-	0,00
786	32	+ Ausz. für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßn. Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
787	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 27 bis 33)	0,00	7.654.800,00	2.317.466,56	5.337.333,44-	0,00
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 / 34)	0,00	6.368.600,00-	1.529.780,69-	4.838.819,31	0,00
	35a	+ Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	4.126.033,73	4.126.033,73	0,00
	35b	- Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	4.219.619,14-	4.219.619,14-	0,00
	35c	= Saldo aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	93.585,41-	93.585,41-	0,00
	36	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag (= Zeilen 17,35, 35c und 35f)	0,00	6.920.200,00-	399.072,59-	6.521.127,41	27.146,22-
692	37	+ Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	6.368.600,00	2.000.000,00	4.368.600,00-	0,00
695	38	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Darlehen aus der Anlage liquider Mittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
693	39	+ Aufnahme von Kassenkrediten (ohne Kontokorrent)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
792	40	- Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	671.300,00-	583.155,29-	88.144,71	0,00
795	41	- Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen zur Anlage liquider Mittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
793	42	- Tilgung von Kassenkrediten (ohne Kontokorrent)	0,00	0,00	500.000,00-	500.000,00-	0,00
	43	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	5.697.300,00	916.844,71	4.780.455,29-	0,00
	44	= Finanzmittelsaldo (= Zeilen 36 und 43)	0,00	1.222.900,00-	517.772,12	1.740.672,12	27.146,22-

Finanzrechnung 2019

Monate: 1 bis 13

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres in EUR	Fortgeschriebe- ner Ansatz des Haus- haltsjahres ² in EUR	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjahres in EUR	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6) in EUR	übertrage- ne Er- mächtigi- ngen ³ in EUR
1 ⁴	2 ⁵	3	4	5	6	7	8
	45	+ Anfangsbestand Liquide Mittel	0,00	0,00	792.815,56		
332	46	- Anfangsbestand Kassenkredite aus Kontokorrent	0,00	0,00	0,00		
332	47	+ Endbestand Kassenkredite aus Kontokorrent	0,00	0,00	0,00		
	48	= Endstand Liquide Mittel (= Zeilen 44 bis 47)	0,00	1.222.900,00-	1.310.587,68		

Finanzrechnung 2019

Monate: 1 bis 13

nachrichtlich davon: Fremde Finanzmittel nach § 14 GemHVO- Doppik	in EUR	
Bestand Vorjahr	186.072,75	
+ Einzahlungen	4.126.033,73	
- Auszahlungen	4.219.619,14-	
= Bestand Haushaltsjahr	92.487,34	

Finanzrechnung 2019

Monate: 1 bis 13

Nachrichtlich: an das Land abzuführender Beitrag nach § 21 Abs. 2 des Gesetzes zur Ausführung des Kran- kenhausfinanzierungsgesetzes (AG-KHG), ein- zahlungen aus der Veräußerung von Finanzan- lagen, Auszahlungen aus dem Erwerb von Finanzanlagen und Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaß- nahmen		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebe- ner Ansatz des Haus- haltsjahres	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjahres
		in EUR	in EUR	in EUR
7311..	abzuführender Betrag nach § 21 Abs. 2 AG-KHG	0,00	0,00	0,00
684	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00
6842	Börsennotierte Aktien	0,00	0,00	0,00
6843	Nicht börsennotierte Aktien	0,00	0,00	0,00
6844	Sonstige Anteilsrechte	0,00	0,00	0,00
6845	Investmentzertifikate	0,00	0,00	0,00
6846	Kapitalmarktpapiere	0,00	0,00	0,00
6847	Geldmarktpapiere	0,00	0,00	0,00
6848	Finanzderivate	0,00	0,00	0,00
784	Auszahlungen aus dem Erwerb von Finanzanlagen	0,00	92.000,00	117.000,00
7842	Börsennotierte Aktien	0,00	0,00	0,00
7843	Nicht börsennotierte Aktien	0,00	0,00	0,00
7844	Sonstige Anteilsrechte	0,00	0,00	0,00
7845	Investmentzertifikate	0,00	0,00	0,00
7846	Kapitalmarktpapiere	0,00	0,00	0,00
7847	Geldmarktpapiere	0,00	0,00	0,00
7848	Finanzderivate	0,00	0,00	0,00
792..4	Umschuldung	0,00	0,00	0,00
792..5	Ordentliche Tilgung	0,00	0,00	0,00
792..6	Außerordentliche Tilgung	0,00	0,00	0,00

¹ Bei Ämtern sind zusätzlich die Zeilen 35 d (Kto. 673 Einzahlungen für amtsangehörige Gemeinde), 35 f (Kto. 773 Auszahlungen für amtsangehörige Gemeinden) und 35 e (Saldo aus Ein- und Auszahlungen für amtsangehörige Gemeinden) auszuweisen. Der vorgenannte 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 außerplanmäßigen Auszahlungen und die zweckgebundenen Mehreinzahlungen und entsprechende -auszahlungen.

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

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

⁵ laufende Nummerierung der Zeile

VII. Vollständigkeitserklärung

der Gemeinde Malente zur Schlussbilanz 2019

Aufklärungen und Nachweise

- Für eine sorgfältige Prüfung sind die notwendigen Nachweise und Informationen vollständig und nach bestem Wissen und Gewissen zur Verfügung gestellt worden.

Buchführung, Inventar, Zahlungsabwicklung

- Die zum Verständnis der Buchführung erforderlichen Ordner, Belege und sonstigen Unterlagen sind zur Verfügung gestellt worden. Zu den Unterlagen gehören neben den Ordnern der Finanzbuchhaltung insbesondere Verträge und Schriften von besonderer Bedeutung.
- In den Unterlagen der Finanzbuchhaltung sind alle buchungspflichtigen Geschäftsvorfälle erfasst und belegt. Zu den Belegen gehören alle für die richtige und vollständige Ermittlung der Ansprüche und Verpflichtungen zugrunde zu legenden Nachweise (begründende Unterlagen).
- Die nach § 33 Abs. 7 GemHVO-Doppik erforderliche Beachtung der Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung bei der Nutzung automatisierter Datenverarbeitung wurde sichergestellt.
- Alle im wirtschaftlichen Eigentum stehenden Vermögensgegenstände und die Schulden sind erfasst worden.

Schlussbilanz und Anhang

- Die Schlussbilanz beinhaltet alle bilanzierungspflichtigen Vermögenswerte, Verpflichtungen, Rückstellungen, Wagnisse und periodengerechten Abgrenzungen. Der Anhang enthält alle erforderlichen Angaben.
- Zu berücksichtigende Ereignisse nach dem Bilanzstichtag bestehen nicht.
- Umstände, die der Vermittlung eines den tatsächlichen Verhältnissen entsprechenden Bildes der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage entgegenstehen, bestehen nicht.
- Derivative Finanzinstrumente bestanden zum Bilanzstichtag nicht.
- Rückgabeverpflichtungen für in der Bilanz ausgewiesene Vermögensgegenstände sowie Rücknahmeverpflichtungen für nicht ausgewiesene Vermögensgegenstände bestanden am Bilanzstichtag nicht.
- Verträge, die für die Beurteilung der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Gemeinde von Bedeutung sind oder werden können, bestanden am Bilanzstichtag nicht.
- Die finanziellen Verpflichtungen aus Verträgen sowie sonstige wesentliche finanzielle Verpflichtungen sind in der Bilanz ausgewiesen.
- Rechtsstreitigkeiten und sonstige Auseinandersetzungen, die für die Beurteilung der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage von Bedeutung sind, lagen am Stichtag nicht vor.

Bad Malente-Gremsmühlen,

Gemeinde Malente
Der Bürgermeister

Heiko Godow