

Gemeinde Malente

Jahresabschluss und Lagebericht
der Gemeinde Malente
für das Haushaltsjahr
01.01.-31.12.2020



Inhaltsverzeichnis
Jahresabschluss
gemäß § 44 GemHVO-Doppik

	Kapitel	Seite
Bilanz	I	1
Bilanz mit Veränderungen		5
Anhang	II	2
Anlagen zum Anhang		27
- Forderungsspiegel 2020		27
- Verbindlichkeitspiegel 2020		27
- Übersicht über die übertragenen Haushaltsermächtigungen 2020		28
- Übersicht über die Sondervermögen, Zweckverbände, Gesellschaften, Kommunalunternehmen, gemeinsame Kommunalunternehmen, andere Anstalten		29
- Anlagenspiegel 2020		30
Lagebericht 2020	III	
Ergebnisrechnung 2020	IV	
- ohne Kontennachweis		1
- mit Kontennachweis		3
Finanzrechnung 2020	V	
Teilergebnis- und Teilfinanzrechnung	VI	
Vollständigkeitserklärung	VII	

Gemeinde Malente

I. Bilanz

2020



Schlussbilanz 2020

Einschließlich Periode 13

AKTIVA		(in EUR)	
1 ²	2	3 ³	4 ⁴
	1 Anlagevermögen	32.844.467,79	34.918.349,65
01	1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	46.942,20	51.767,72
02-09	1.2 Sachanlagen	29.342.059,05	30.875.615,39
02	1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	918.153,38	2.364.179,42
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	1.539.801,77
03	1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	11.941.968,40	13.136.849,15
032	1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	2.064.656,09	2.042.082,97
033	1.2.2.2 Schulen	5.142.689,21	5.009.549,21
031	1.2.2.3 Wohnbauten	0,00	0,00
034	1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	4.734.623,10	6.085.216,97
04	1.2.3 Infrastrukturvermögen	12.569.649,09	12.325.369,14
041	1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	2.056.393,44	2.066.614,14
042	1.2.3.2 Brücken und Tunnel	298.063,07	299.722,77
043	1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen	0,00	0,00
044	1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	3.438.124,00	3.532.476,00
045	1.2.3.5 Straßennetze mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	6.753.716,27	6.403.070,36
046	1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	23.352,31	23.485,87
05	1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	0,00	0,00
06	1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	4.676,05	6.185,82
07	1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	2.419.751,02	2.338.743,50
08	1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	192.327,60	271.845,99
09	1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	1.295.533,51	432.442,37
	1.3 Finanzanlagen	3.455.466,54	3.990.966,54
10	1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	226.840,67	2.370.867,42
11	1.3.2 Beteiligungen	26.658,25	26.658,25
12	1.3.3 Sondervermögen	3.201.967,62	1.593.440,87
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 2020

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 Sonstige Ausleihungen	0,00	0,00
14-	1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens	0,00	0,00
	2 Umlaufvermögen	2.639.688,53	3.181.817,56
15	2.1 Vorräte	0,00	0,00
151, 152, 153	2.1.1 Roh-, Hilfs-, Betriebsstoffe	0,00	0,00
1551, 156	2.1.2 unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen	0,00	0,00
1552, 154	2.1.3 fertige Erzeugnisse und Waren	0,00	0,00
157, 158, 159	2.1.4 Geleistete Anzahlungen und sonstige Vorräte	0,00	0,00
	2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	1.329.100,85	1.394.541,30
161	2.2.1. Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	8.266,02	11.519,30
169	2.2.2 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	525.535,16	581.136,88
171	2.2.3 Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	161.762,67	10.451,03
179	2.2.4 Sonstige privatrechtliche Forderungen	471.090,79	632.933,07
178	2.2.5 Sonstige Vermögensgegenstände	162.446,21	158.501,02
14-	2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00
18	2.4 Liquide Mittel	1.310.587,68	1.787.276,26
19	3 Aktive Rechnungsabgrenzung	223.514,44	542.626,55
Bilanzsumme AKTIVA		35.707.670,76	38.642.793,76

Schlussbilanz 2020

Einschließlich Periode 13

PASSIVA		(in EUR)		
5 ²	6		7 ³	8 ⁴
20	1	Eigenkapital	6.778.248,06	6.255.568,71
201	1.1	Allgemeine Rücklage	6.439.244,99	6.439.244,99
202	1.2	Sonderrücklage	0,00	0,00
203	1.3	Ergebnisrücklage	719.381,41	339.003,07
204	1.4	vorgetragener Jahresfehlbetrag	0,00	0,00
205	1.5	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	380.378,34-	522.679,35-
23	2	Sonderposten	8.673.278,67	8.313.196,99
231	2.1	für aufzulösende Zuschüsse	2.208.941,35	2.102.801,66
232	2.2	für aufzulösende Zuweisungen	5.063.351,01	4.895.835,55
233	2.3	für Beiträge	1.400.986,31	1.314.559,78
2331	2.3.1	aufzulösende Beiträge	1.400.986,31	1.314.559,78
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	8.422.446,92	8.670.267,17
2511	3.1	Pensionsrückstellungen	6.500.231,00	6.635.423,00
2512	3.2	Beihilferückstellungen	1.622.457,66	1.741.798,54
281	3.3	Altersteilzeitrückstellungen	227.758,26	129.845,63
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	72.000,00	76.000,00
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	87.200,00
289	3.11	Sonstige andere Rückstellungen	0,00	0,00
3	4	Verbindlichkeiten	11.822.612,68	15.374.262,31
30-	4.1	Anleihen	0,00	0,00

Schlussbilanz 2020

Einschließlich Periode 13

PASSIVA		(in EUR)	
5 ²	6	7 ³	8 ⁴
32	4 Verbindlichkeiten		
32	4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	9.088.646,53	8.413.729,33
32-	4.2.1 von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	0,00	0,00
32-	4.2.2 vom öffentlichen Bereich	1.523.290,84	1.417.860,52
32-	4.2.3 vom privaten Kreditmarkt	7.565.355,69	6.995.868,81
33-	4.3 Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten	500.000,00	4.000.000,00
34	4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00
35	4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	189.556,15	127.633,26
36	4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	508.250,00	101.352,68
37	4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	1.536.160,00	2.731.547,04
39	5 Passive Rechnungsabgrenzung	11.084,43	29.498,58
Bilanzsumme PASSIVA		35.707.670,76	38.642.793,76

Nachrichtlich:

1. Summe der übertragenen Ermächtigungen für Aufwendungen nach § 23 Abs. 1 GemHVO-Doppik: 0 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 31.12.2020 mit unterjährigen Veränderungen

Kto	Gr.	Bilanz Nr.	Konto	31.12.2019	Änderung	31.12.2020
AKTIVA				35.707.670,76	2.935.123,00	38.642.793,76
	1		Anlagevermögen	32.844.467,79	2.073.881,86	34.918.349,65
01	1.1		Immaterielle Vermögensgegenstände	46.942,20	4.825,52	51.767,72
			0100000 Lizenzen	46.942,20	2.954,75	49.896,95
			Homepage Gemeinde Malente		7.557,75	
			Immaterielle Vermögensgegenstände Niederschlagswasser		7.438,51	
			Abschreibungen		-12.041,51	
			0110000 Software	0,00	1.870,77	1.870,77
			Führungsunterstützungssystem CommandX.BundleE4		2.290,75	
			Abschreibungen		-419,98	
02-09	1.2		Sachanlagen	29.342.059,05	1.533.556,34	30.875.615,39
02	1.2.1		Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	918.153,38	1.446.026,04	2.364.179,42
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	1.446.026,04	1.539.801,77
			0290000 Sonstige unbebaute Grundstücke	93.775,73	1.446.026,04	1.539.801,77
			Flurstück Malente 223 (Schul und Sportcampus)		1.446.026,04	
03	1.2.2		Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	11.941.968,40	1.194.880,75	13.136.849,15
032	1.2.2.1		Kinder- und Jugendeinrichtungen	2.064.656,09	-22.573,12	2.042.082,97
			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	1.886.872,40	-20.565,67	1.866.306,73
			0322100 Erweiterung KiGa AWO	2.007,45	-2.007,45	0,00
			AWO-Kindergarten Gebäudeteil C Anbau		10.338,11	
			Abschreibungen		-32.911,23	
033	1.2.2.2		Schulen	5.142.689,21	-133.140,00	5.009.549,21
			0331000 Grund und Boden mit Schulen	352.426,81	0,00	352.426,81
			0332000 Gebäude, Aufbauten und BV bei Schulen	4.790.262,40	-133.140,00	4.657.122,40
			Abschreibungen		-133.140,00	
031	1.2.2.3		Wohnbauten	0,00	0,00	0,00
034	1.2.2.4		Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	4.734.623,10	1.350.593,87	6.085.216,97
			0341000 Grund und Boden mit sonstigen Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäuden	1.256.564,65	4.430,50	1.260.995,15

Kto Gr.	Bilanz Nr.	Konto	31.12.2019	Änderung	31.12.2020
		Flurstück Kreuzfeld 4-15/5		4.430,50	
		0342000 Gebäude, Aufbauten und BV bei sonstigen Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäuden	3.477.139,37	1.347.082,45	4.824.221,82
		Asylunterkunft GBR		75.902,43	
		Feuerwehrgerätehaus Benz		360,57	
		Fahrzeugunterstand Bauhof/Feuerwehr Malente		22.391,04	
		Feuerwehrgerätehaus Kreuzfeld		1.018.402,95	
		Ölabscheider		19.278,10	
		Übungsfläche Feuerwehrgerätehaus Kreuzfeld		27.921,67	
		Außenanlagen Feuerwehrgerätehaus Kreuzfeld		298.575,13	
		Knick Feuerwehrgerätehaus Kreuzfeld		7.540,03	
		Unterstand Trentseeweg 1		919,08	
		Freibad Dieksee Steganlage		1,00	
		Übungsturm		1,00	
		Abschreibungen		-124.210,55	
		0342190 FFW Timmdorf Carport	919,08	-919,08	0,00
		Unterstand Trentseeweg 1		-919,08	
04	1.2.3	Infrastrukturvermögen	12.569.649,09	-244.279,95	12.325.369,14
041	1.2.3.1	Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	2.056.393,44	10.220,70	2.066.614,14
		0410000 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	2.056.393,44	10.220,70	2.066.614,14
		Flurstück Kreuzfeld (Feuerwehrezufahrt)		7.990,00	
		Flurstück Malente Sach		2.230,70	
042	1.2.3.2	Brücken und Tunnel	298.063,07	1.659,70	299.722,77
		0420000 Brücken und Tunnel	298.063,07	1.659,70	299.722,77
043	1.2.3.3	Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen	0,00	0,00	0,00
044	1.2.3.4	Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	3.438.124,00	94.352,00	3.532.476,00
		0440000 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	3.438.124,00	94.352,00	3.532.476,00
		Niederschlagswasserkanäle		255.157,96	
		Pumpwerke Niederschlagswasser		1.439,33	
		Abschreibungen		-162.245,29	
045	1.2.3.5	Straßennetze mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	6.753.716,27	-350.645,91	6.403.070,36
		0450000 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	6.753.716,27	-350.645,91	6.403.070,36
		Straßenbeleuchtung		34.042,98	
		Hindenburgallee / ZOB		27.523,06	
		Lichtsignalanlage, mobil zur Verkehrssicherung		3.353,56	
		Abschreibungen		-415.565,51	
046	1.2.3.6	Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	23.352,31	133,56	23.485,87
		0460000 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	23.352,31	133,56	23.485,87
05	1.2.4	Bauten auf fremdem Grund und Boden	0,00	0,00	0,00
06	1.2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	4.676,05	1.509,77	6.185,82
		0650000 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	4.676,05	1.509,77	6.185,82
		Ölgemälde Gremsmühlener Ansicht von Wilhelm Heuer		2.304,00	

Kto Gr.	Bilanz Nr.	Konto	31.12.2019	Änderung	31.12.2020
		Abschreibungen		-794,23	
07	1.2.6	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	2.419.751,02	-81.007,52	2.338.743,50
		0700000 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	10.116,91	-1.280,52	8.836,39
		Abschreibungen		-1.280,52	
		0710000 Fahrzeuge	1.872.512,95	-112.945,46	1.759.567,49
		HLF 10 Löschfahrzeug		2.607,15	
		Doppeltrommelwalze Husqvana		9.256,80	
		Blow-Patcher Typ HT		117.933,02	
		Ast- und Wallheckenschere Dücker		5.999,52	
		Maschio Giraffetta 120		4.550,00	
		KFZ Ladehalterung		150,80	
		KFZ Ladehalterung		150,80	
		KFZ Ladehalterung		150,80	
		KFZ Ladehalterung		150,80	
		KFZ Ladehalterung		150,80	
		Planierschild		9.937,77	
		Abschreibungen		-263.983,72	
		0720000 Maschinen	96.506,74	-15.027,94	81.478,80
		Generator Honda		1.508,15	
		Digitalnivelliergerät Leica mit Zubehör		2.649,31	
		Plasmaschneider		1.241,99	
		Abschreibungen		-20.427,39	
		0730000 Technische Anlagen	304.353,37	-19.321,81	285.031,56
		Rollcontainer Flaschenwagen AT-24-C		2.429,50	
		Rollcontainer Atemschutzgerätebox Emde		3.157,06	
		Serverschrank (EDV- und Telefonanlage)		8.815,06	
		Kalibrierstation Galaxy GX2		4.536,87	
		Doppelstabmattenzaun Hindenburgallee		1.686,71	
		Abgas-Absauganlage		20.317,98	
		Schutzzaun Feuerwehrgerätehaus Kreuzfeld		2.384,38	
		Saugschlauchprüfgerät		1.199,00	
		Abschreibungen		-63.848,37	
		0730300 Spielplatzgeräte	3.469,79	-478,56	2.991,23
		Abschreibungen		-478,56	
		0791000 Sammelposten zwischen 150 und 1000 Euro	32.475,86	55.881,80	88.357,66
		Abseilspinne für Korbtrage FERNO 71/71S		577,15	
		Adapter Secutest		264,92	
		8x Beamer		3.957,83	
		Bürostuhl		419,95	
		Camcorder Legria		279,88	
		15x CO2 Ampel		3.296,60	

4x Dokumentenkamera	3.125,76
Drehmomentschlüssel ERGOprec	554,39
13x Druckluftflasche 6,8l 300 bar	7.523,88
2x Epson Beamer EB-W42 WXGA	1.974,72
2x FireBox Mehrzweckzug	463,84
Freischneider Stihl	938,67
5x Handsprechfunkgerät MTP6650	2.716,65
Kapp- und Gehrungssäge LS1219L mit Untergestell	919,68
Kernmantel-Dynamikseil Skylotec	250,56
Kettensäge Stihl	822,44
Klappleiter aus Holz	593,51
6x Kommunikationseinheit FPS-com 5000	3.575,52
Kompressor Basic 250-24 W Metabo	233,66
Krankentrage K2; klappbar	204,00
Lagerungsbox Systemtrenner EPH Barth	279,65
Lagerungskasten für Tauchpumpe TP 4-1	247,22
Lagerungsschale Hochleistungslüfter LEADER MT	237,11
Laubbläser Stihl, Benzin BR 700	687,20
Leitungsroller	315,50
Nebelmaschine FIREWARE Nimbo	427,21
Personenschutzleitung PRCD-S + 230 V	209,31
2x Plattformwagen Ameise mit Gitterwänden	624,04
15x Pressluftatmer PSS 5000	17.091,33
Prüfset für Systemtrenner B-FW, AWG	689,00
5x Rammschutzpoller Feuerwehr Kreuzfeld	3.941,02
Reinigungswagen VERMOP	385,05
6x Rettungsweste Secumar Feuerw	1.702,20
8x Schlauchwickelkorb B-Druckschlauch	2.374,32
5x Schlauchwickelkorb C-Druckschlauch	1.483,95
Schubladenschrank	735,63
Starthilfegerät, mobil, Booster 12/24 V	598,35
4x Swissphone S. Quad X	1.733,47
Tauchpumpe Flygt Ready 8S	1.154,20
TNT-Tool, Brechwerkzeug	319,52
2x Transportbox aus Edelstahl	502,32
Übungspuppe "Erwachsener"	899,00
Verkehrsunfallsatz DIN 14800 VUK	491,16
30x Vollmaske Dräger FPS 7000 Überdruck	7.626,60
6x Waschmaschine	1.561,67
Weideschleppe 1,8m	409,25
Werkzeugsatz DIN 14881-1FWKa	315,71

Kto Gr.	Bilanz Nr.	Konto	31.12.2019	Änderung	31.12.2020
		Zeitrelais 24V		269,82	
		Abschreibungen		-24.122,62	
	0791001	Sammelposten Feuerwehrbekleidung zwischen 150 und 1000 EUR	9.613,01	60.700,97	70.313,98
		Zugänge 2020		78.880,25	
		Abschreibungen		-18.179,28	
	0791009	Sammelposten aus Import EöB	90.702,39	-48.536,00	42.166,39
		Abschreibungen		-48.536,00	
08	1.2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung	192.327,60	79.518,39	271.845,99
	0800000	Betriebs- und Geschäftsausstattung über 1000 Euro	102.242,43	10.702,65	112.945,08
		Einbauküche Mieträume über Markant für Bauamt		3.173,93	
		zweiter Landesnetz-PC Schule an den Auewiesen		272,77	
		Cisco Switch WS-C2960X-24pD-L		2.071,67	
		Notebook Toughpad		2.871,00	
		iPad Pro mit Keyboard		1.611,90	
		Notebook Yoga Lenovo		1.167,93	
		Tabty modular Boxensystem für iPads		1.332,70	
		Dreifachschaukel Luna mit Nesthocker u. Schaukelsitz		4.230,63	
		Doppelschaukel Luna mit Schaukelsitz		2.578,15	
		Sitz-/Stehtisch elektrisch 2166*800		1.559,09	
		Pylonen-Klappschiebetafel		1.220,17	
		Pylonen-Klappschiebetafel		1.220,16	
		Drucker HP Designjet T830		4.479,00	
		Piratenschiff (Outdoor-Spielgerät)		4.275,00	
		Küche Feuerwehrgerätehaus Kreuzfeld		8.415,12	
		Freibad Dieksee Steganlage		-1,00	
		Übungsturm		-1,00	
		Abschreibungen		-29.774,57	
	0891000	Sammelposten zwischen 150 und 1000 Euro	39.179,45	96.613,09	135.792,54
		3x Abfalleimer Profiline		1.137,01	
		6x Activity Arbeitshocker		1.718,82	
		Aktenregal 100 cm 5 OH		288,52	
		10x Ansatz Tisch		2.164,50	
		Ansatz Tisch 1100x1100		215,77	
		62x Apple iPad inkl. Zubehör (silber)		27.133,18	
		Arbeitstisch		712,30	
		6x Bürostuhl		2.751,80	
		34x Drehtürenschränk		20.515,92	
		Drucker HP Laserjet		362,50	
		Drucker Laserjet		319,73	
		Druckertisch		242,82	
		Ec-Gerät kontaktlos		348,00	

Kto Gr. Bilanz Nr. Konto	31.12.2019	Änderung	31.12.2020
20x Sitz-/Stehtisch		20.087,41	
Experimentierbox Magnet und Kompass		573,48	
Geschirrspüler Miele		650,00	
Handscanner Datalogic		281,30	
3x Hängeregistraturschrank 4 Schubladen		1.500,90	
8x Klapptisch MSM 160x80x76Thermopal Buche hell		3.213,00	
12x Konferenztisch Premium		2.438,76	
4x Konferenztisch rechteckig		775,84	
Landesnetzserver Grundschule Sieversdorf		847,93	
5x Leichtturnmatte mit Klettecken		1.108,72	
Mobiler Arbeitstisch		437,44	
5x Modulschrank		2.771,09	
7x Monitor		1.794,52	
Monitor NEC mit Wandhalterung		1.035,43	
17x Notebook Dynabook Toshiba Satellite Pro		11.812,28	
Notebook Thinkpad		796,78	
26x Plisseeanlage		5.321,03	
Regal Ahorndekor		248,71	
Regalaufsatz 120cm, 2 OH		205,99	
5x Rollcontainer		1.838,07	
Rollladenschrank PROFI MODUL, Ahorndekor		440,40	
Rundblock Reivo-Vario		445,95	
10x Samsung Galaxy Xcover 4s		2.257,59	
Sandaufzug mit Sandkran		679,76	
18x Schiebetürenschrack		6.409,63	
Schneidemaschine		496,46	
4x Schreibtischh 1400x800		1.228,32	
4x Sichtblenden Alulochblech		1.315,28	
Smartphone Samsung Galaxy M30s		249,00	
Smartphone Samsung Galaxy Xcover		222,49	
2x Tabty modular Boxensystem für iPads		1.331,70	
2x Universal-Arbeitstisch, Grundtisch		895,75	
Wäscheschirm Aluminium		303,00	
Whiteboard Premium		210,31	
Whiteboard Premium Plus		215,75	
Wickeltisch		469,80	
WLAN Fernsteuerungsgerät Ubiquiti UniFi CloudKey		185,60	
Abschreibungen		-36.393,25	
0891009 Sammelposten aus Import EöB	50.905,72	-27.797,35	23.108,37
Abschreibungen		-27.797,35	
09 1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	1.295.533,51	-863.091,14	432.442,37

Kto Gr.	Bilanz Nr.	Konto	31.12.2019	Änderung	31.12.2020
		0950000 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	1.118.964,86	-1.081.160,63	37.804,23
		AiB, Feuerwehrgerätehaus Kreuzfeld		-1.081.160,63	
		AiB, Ausbau Bismarckstraße		0,00	
		0950004 AiB Erneuerung der Schwentinebrücke Bismarckstraße 54100.0420600	7.996,80	38.281,11	46.277,91
		AiB, Erneuerung Schwentinebrücke Bismarckstraße		38.281,11	
		0951001 AiB Anlage im Bau, Hochbaumaßnahme	0,00	24.798,46	24.798,46
		AiB Neubau Kita Seifen-Sievers-Platz		8.624,05	
		AiB, Schulneubau		16.174,41	
		0952002 AiB Anlage im Bau Tiefbaumaßnahme	2.064,06	11.783,72	13.847,78
		AiB, Löschteich Sören		11.043,62	
		0952004 AiB Anlage im Bau Tiefbaumaßnahme	79.284,93	182.871,32	262.156,25
		AiB, Radweg Sielbeck-Kirchnüchel		182.871,32	
		0952005 AiB Anlage im Bau Tiefbaumaßnahme	436,08	0,00	436,08
		AiB, Gowenser Weg (Weg Nr. 55)		0,00	
		0952019 AiB Anlage im Bau Tiefbaumaßnahme	81.774,43	-81.774,43	0,00
		AiB, Hindenburgallee Einleitstellen		-81.774,43	
		0952020 AiB Anlage im Bau Tiefbaumaßnahme	5.012,35	0,00	5.012,35
		AiB, Regenwasserkanal Eutiner Straße		0,00	
		0953003 AiB Anlage im Bau Betriebsanlagen, sonstige technische Anlagen	0,00	42.109,31	42.109,31
		LF20 KatS		42.109,31	
10	1.3	Finanzanlagen	3.455.466,54	535.500,00	3.990.966,54
	1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	226.840,67	2.144.026,75	2.370.867,42
		1011000 Anteilsrechte an verbundenen Unternehmen	226.840,67	2.144.026,75	2.370.867,42
		Malente Tourismus und Service GmbH	112.177,81	0,00	112.177,81
		Gemeindewerke Malente GmbH	114.662,86	51.000,00	165.662,86
		Gemeindewerke Malente AÖR (bis 31.12.19 Eigenbetrieb)		2.093.026,75	2.093.026,75
11	1.3.2	Beteiligungen	26.658,25	0,00	26.658,25
		1114000 Sonstige Anteilsrechte	26.658,25	0,00	26.658,25
		Wohnungsbaugesellschaellschaft 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	9.880,00	0,00	9.880,00
12	1.3.3	Sondervermögen	3.201.967,62	-1.608.526,75	1.593.440,87
		1211000 Sondervermögen nach den Regelungen der GO	3.201.967,62	-1.608.526,75	1.593.440,87
		Kurverwaltung Malente (Eigenbetrieb)	1.037.340,87	0,00	1.037.340,87
		Gemeindewerke Malente AÖR (bis 31.12.19 Eigenbetrieb)	2.093.026,75	-2.093.026,75	0,00
		Eigenanteil Städtebau	71.600,00	484.500,00	556.100,00
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

Kto Gr.	Bilanz Nr.	Konto	31.12.2019	Änderung	31.12.2020
	2	Umlaufvermögen	2.639.688,53	542.129,03	3.181.817,56
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, 152.1.2		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	1.329.100,85	65.440,45	1.394.541,30
161	2.2.1.	Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen)	8.266,02	3.253,28	11.519,30
		1611000 Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	8.266,02	2.961,28	11.227,30
		1619999 Umgliederung öffentl.-rechtl. Forderungen	0,00	292,00	292,00
169	2.2.2	Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen)	525.535,16	55.601,72	581.136,88
		1691000 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	519.819,82	57.776,00	577.595,82
		1695003 Eiserner Vorschuss	2.900,00	200,00	3.100,00
		1695410 Rückzahlungen	20,34	-1.022,13	-1.001,79
		1699999 Umgliederung sonst. öffentl.-rechtl. Forderungen	2.809,00	-1.352,15	1.456,85
		2111169 Wertberichtigungen zu Forderungen Bilanzposition 169	-14,00	0,00	-14,00
171	2.2.3	Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen)	161.762,67	-151.311,64	10.451,03
		1711000 Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	161.762,67	-151.311,64	10.451,03
179	2.2.4	Sonstige privatrechtliche Forderungen)	471.090,79	161.842,28	632.933,07
		1791000 Sonstige privatrechtliche Forderungen	136.263,10	-165.802,98	-29.539,88
		1791001 Sonstige privatrechtliche Forderungen	223.966,43	288.410,51	512.376,94
		1791002 Korrekturkonto Forderungen Kurverwaltung	-2.656,82	1.987,49	-669,33
		1791100 Sonstige privatrechtliche Forderungen (AG-Darlehen)	4.832,95	0,00	4.832,95
		1795002 Abwicklung Versicherungen	568,43	500,00	1.068,43
		1799935 Umgliederung Gegenkonto Verbindlichkeiten aus Lief. u. Leist.	87.664,71	14.746,66	102.411,37
		1799936 Umgliederung Gegenkonto Verbindlichkeiten aus Transferleist.	9.367,56	0,00	9.367,56
		1799999 Umgliederung sonstige privatrechtliche Forderungen	11.084,43	22.000,60	33.085,03
178	2.2.5	Sonstige Vermögensgegenstände	162.446,21	-3.945,19	158.501,02
		1781000 Sonstige Vermögensgegenstände	162.446,21	-3.945,19	158.501,02
	2.3	Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00
18	2.4	Liquide Mittel	1.310.587,68	476.688,58	1.787.276,26
		1811501 Sparkasse Holstein	1.199.315,85	-280.874,13	918.441,72
		1811502 Volksbank Eutin	14.441,80	-3.694,68	10.747,12
		1811503 Sparkasse Holstein -Kurabgabe	2.769,07	10.267,16	13.036,23
		1811504 Postbank Hamburg	6.422,82	-5.255,40	1.167,42
		1811505 HSH Nordbank	5.002,90	7.915,48	12.918,38
		1811507 Sparkasse Holstein -Städtebauförderung	82.635,24	748.330,15	830.965,39
19	3	Aktive Rechnungsabgrenzung	223.514,44	319.112,11	542.626,55
		1911000 RAP aus Dienstleistungen und Warenlieferungen	57.511,94	5.383,22	62.895,16

Kto Gr. Bilanz Nr. Konto	31.12.2019	Änderung	31.12.2020
1991100 Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen an das Land	0,00	75.141,36	75.141,36
Gemeindeanteil Brücke Hindenburgallee		77.200,00	
Abschreibungen		-2.058,64	
1991700 Investitionszuschüsse an private Unternehmen	1.899,98	248.758,29	250.658,27
Zuschuss Dt. Kinderschutzbund f. Kindertagesstätte		250.000,00	
Abschreibungen		-1.241,71	
1991800 Investitionszuschüsse an den übrigen Bereichen	164.102,52	-10.170,76	153.931,76
Zuschuss 3D Ziele für TSV Dörfergemeinschaft		380,00	
Zuschuss Tablet Gremienarbeit		385,00	
Abschreibungen		-10.935,76	

Kto Gr.	Bilanz Nr.	Konto	31.12.2019	Änderung	31.12.2020
PASSIVA			35.707.670,76	2.935.123,00	38.642.793,76
20	1	Eigenkapital	6.778.248,06	-522.679,35	6.255.568,71
201	1.1	Allgemeine Rücklage	6.439.244,99	0,00	6.439.244,99
		2010000 Allgemeine Rücklage	6.439.244,99	0,00	6.439.244,99
202	1.2	Sonderrücklage	0,00	0,00	0,00
203	1.3	Ergebnisrücklage	719.381,41	-380.378,34	339.003,07
		2030000 Ergebnisrücklage	719.381,41	-380.378,34	339.003,07
204	1.4	vorgetragener Jahresfehlbetrag	0,00	0,00	0,00
205	1.5	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-380.378,34	-142.301,01	-522.679,35
		2050000 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-380.378,34	-142.301,01	-522.679,35
23	2	Sonderposten	8.673.278,67	-360.081,68	8.313.196,99
231	2.1	für aufzulösende Zuschüsse	2.208.941,35	-106.139,69	2.102.801,66
		2310005 Zuschüsse sonstige Bereiche	2.208.941,35	-106.139,69	2.102.801,66
		Straßenbeleuchtung		12.826,90	
		Piratenschiff (Outdoor-Spielgerät)		4.275,00	
		Ölgemälde Gremsmühlener Ansicht von Wilhelm Heuer		2.304,00	
		Klapptisch MSM 160x80x76Thermopal Buche hell		401,63	
		Klapptisch MSM 160x80x76Thermopal Buche hell		401,63	
		Klapptisch MSM 160x80x76Thermopal Buche hell		401,63	
		Klapptisch MSM 160x80x76Thermopal Buche hell		401,63	
		Klapptisch MSM 160x80x76Thermopal Buche hell		215,30	
		Waschmaschine Bosch - Spende		381,70	
		Auflösung		-127.749,11	
232	2.2	für aufzulösende Zuweisungen	5.063.351,01	-167.515,46	4.895.835,55
		2320000 Zuweisungen vom Bund	793.781,32	-21.925,58	771.855,74
		Auflösung		-21.925,58	
		2321000 Zuweisungen vom Land	2.578.867,03	-97.282,96	2.481.584,07
		Digitale Schule iPads		29.791,59	
		Auflösung		-127.074,55	
		2322000 Zuweisungen vom Kreis / Gem.	1.690.702,66	-48.306,92	1.642.395,74
		Ford Transit Einsatzleitwagen - Zuschuss Kreis		10.000,00	
		Auflösung		-58.306,92	

Kto Gr.	Bilanz Nr.	Konto	31.12.2019	Änderung	31.12.2020
233	2.3	für Beiträge	1.400.986,31	-86.426,53	1.314.559,78
2331	2.3.1	aufzulösende Beiträge	1.400.986,31	-86.426,53	1.314.559,78
		2331000 aufzulösende Beiträge	1.400.986,31	-86.426,53	1.314.559,78
		Auflösung		-86.426,53	
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
25,25,273		Rückstellungen	8.422.446,92	247.820,25	8.670.267,17
2511	3.1	Pensionsrückstellungen	6.500.231,00	135.192,00	6.635.423,00
		2511000 Pensionsrückstellungen	6.500.231,00	135.192,00	6.635.423,00
2512	3.2	Beihilferückstellungen	1.622.457,66	119.340,88	1.741.798,54
		2512000 Beihilferückstellungen	1.622.457,66	119.340,88	1.741.798,54
281	3.3	Altersteilzeitrückstellungen	227.758,26	-97.912,63	129.845,63
		2810000 Altersteilzeitrückstellungen	227.758,26	-97.912,63	129.845,63
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	72.000,00	4.000,00	76.000,00
		2830000 Verfahrensrückstellung	72.000,00	4.000,00	76.000,00
284	3.8	Finanzausgleichsrückstellungen	0,00	0,00	0,00
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	87.200,00	87.200,00
		2850000 Rückstellungen für Verbindlichkeiten für im Haushaltsjahr empfangene Lieferungen und Leistungen	0,00	87.200,00	87.200,00
289	3.11	Sonstige andere Rückstellungen	0,00	0,00	0,00
3	4	Verbindlichkeiten	11.822.612,68	3.551.649,63	15.374.262,31
30-	4.1	Anleihen	0,00	0,00	0,00
32	4.2	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	9.088.646,53	-674.917,20	8.413.729,33
32-	4.2.1	von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	0,00	0,00	0,00
32-	4.2.2	vom öffentlichen Bereich	1.523.290,84	-105.430,32	1.417.860,52
32-	4.2.3	vom privaten Kreditmarkt	7.565.355,69	-569.486,88	6.995.868,81
33-	4.3	Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten	500.000,00	3.500.000,00	4.000.000,00
34	4.4	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00	0,00
35	4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	189.556,15	-61.922,89	127.633,26
36	4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	508.250,00	-406.897,32	101.352,68
37	4.7	Sonstige Verbindlichkeiten	1.536.160,00	1.195.387,04	2.731.547,04

Kto	Gr.	Bilanz Nr.	Konto	31.12.2019	Änderung	31.12.2020
39	5		Passive Rechnungsabgrenzung	11.084,43	18.414,15	29.498,58
			3911000 Verbindlichkeiten aus Zahlungsleistungen	11.084,43	18.414,15	29.498,58

Gemeinde Malente

II. Anhang zum Jahresabschluss

2020





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 Anlagenspiegel (§ 51 Abs. 3 Nr. 1 GemHVO-Doppik).....	30



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 31.12.2020 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 31.12.2020 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.

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 (34.918.349,65 €)

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 2020 betrug dieses Anlagevermögen 34.918.349,65 €. Gegenüber dem Vorjahreswert in Höhe von 32.844.467,79 bedeutet das eine Veränderung von 2.073.881,86 € bzw. 5,94 %.

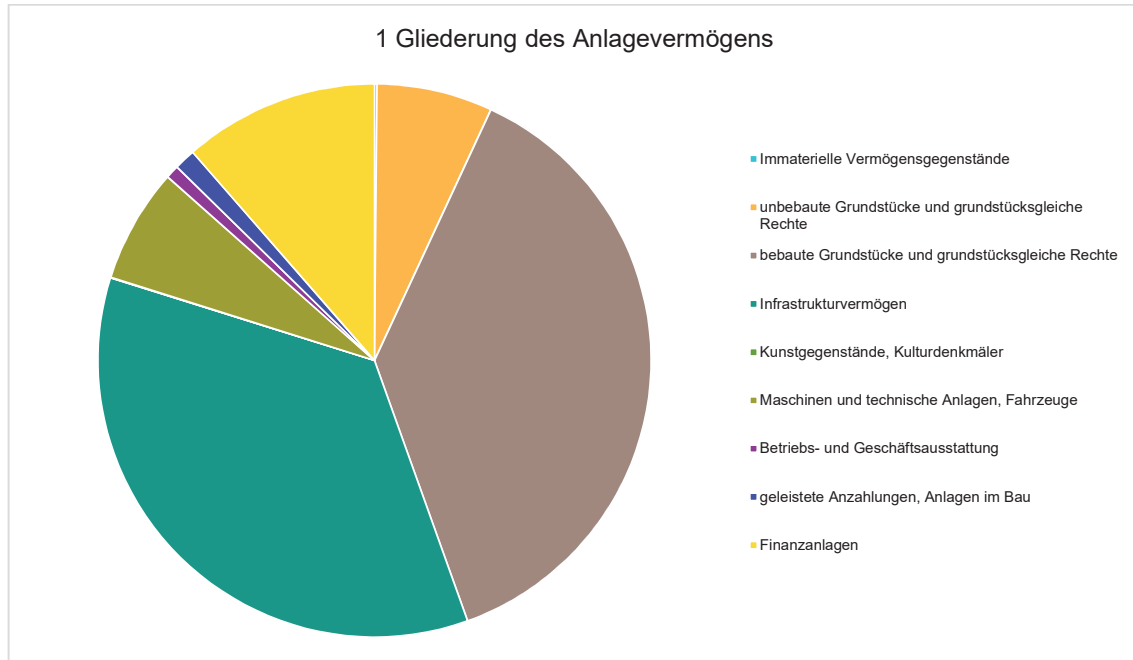
Die Veränderungen sind detailliert für die Bestandskonten in dem vorhergehenden Kapitel „Bilanz per 31.12.2020 mit unterjährigen Veränderungen“ nach Einzeltatbeständen dargestellt.

Entwicklung des Anlagevermögens (in Tausend EUR)

Bilanzposition	EÖB	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020
1.1 - Immaterielle Vermögensgegenstände	44	47	52
1.2.1 - unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	918	918	2.364
1.2.2 - bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	11.040	11.942	13.137
1.2.3 - Infrastrukturvermögen	12.182	12.570	12.325
1.2.5 - Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	5	5	6
1.2.6 - Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	2.613	2.420	2.339
1.2.7 - Betriebs- und Geschäftsausstattung	192	192	272
1.2.8 - geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	979	1.296	432
Summe Sachanlagen	27.929	29.342	30.876
1.3 - Finanzanlagen	3.307	3.455	3.991
Anlagevermögen	31.280	32.844	34.918



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



1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände (51.767,72 €)

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.

Übersicht der Vermögensgegenstände der Bilanzposition:

Anlagennummer	Bezeichnung	Buchwert 31.12.2020
7005267	Immaterielle Vermögensgegenstände Niederschlagswasser	18.179,00
7003602	Lizenz OK FIS Doppik	14.712,52
7004639	Homepage Gemeinde Malente	7.431,79
7002644	AutoCad Map3D	4.485,84
7004620	Software Architektur Plus	2.279,97
7004651	Führungsunterstützungssystem CommandX.BundleE4	1.870,77
7002645	ALLris Paket 1 und 2 mit Lizenzpaket 1	1.655,00
7002646	OK Fis Offline Inventur	1.151,83
7002647	Migewa Upgrade	1,00
Gesamtsumme		51.767,72



1.2 Sachanlagevermögen (30.875.615,39 €)

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 (2.364.179,42 €)

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 Umgebungsflächen, 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.

In 2020 wurde das Grundstück für den Schul- und Sportcampus von der Gemeinde erworben. Da mit der Bebauung noch nicht begonnen wurde, wird das Flurstück unter den sonstigen unbebauten Grundstücken bilanziert.

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

Bilanzposition	2019	2020	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	1.539.802	1.446.026 ↗
unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	918.153	2.364.179	1.446.026 ↗

Übersicht der wesentlichen Vermögensgegenstände der Bilanzposition:

Anlagennummer	Bezeichnung	Buchwert 31.12.2020
7005353	Flurstück Malente 223	1.446.026,04
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



Anhang zum Jahresabschluss
Gemeinde Malente

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		2.364.179,42

1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte (13.136.849,15 €)

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.

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.



Anhang zum Jahresabschluss
Gemeinde Malente

Bilanzposition	2019	2020	Veränderung absolut
1.2.2.1 - Kinder- und Jugendeinrichtungen	2.064.656	2.042.083	-22.573 📉
1.2.2.2 - Schulen	5.142.689	5.009.549	-133.140 📉
1.2.2.4 - Sonstige Dienst-, Geschäfts- u. Betriebsgebäude	4.734.623	6.085.217	1.350.594 📈
bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	11.941.968	13.136.849	1.194.881 📈

Übersicht der wesentlichen Vermögensgegenstände der Bilanzposition:

Anlagennummer	Bezeichnung	Buchwert 31.12.2020
7002379	Schule an den Aewiesen	2.288.147,98
7002391	Rathaus Erweiterungsneubau	1.043.956,61
7005610	Feuerwehrgerätehaus Kreuzfeld	1.001.429,55
7003434	AWO-Kindergarten Gebäudeteil C Anbau	894.156,34
7002340	Asylunterkunft GBR	884.514,97
7002373	Turnhalle Grundschule Malente	717.959,51
7002380	Sporthalle Schule an den Aewiesen	540.013,64
7002388	AWO-Kindergarten Gebäudeteil A	513.840,91
7002389	AWO-Kindergarten Gebäudeteil B	416.797,38
7002366	Feuerwehrgerätehaus Bad Malente	344.930,01
7002395	Freibad Dieksee Hauptgebäude	296.764,38
7002375	Grundschule Malente Gebäude B	292.265,21
7005621	Außenanlagen Feuerwehrgerätehaus Kreuzfeld	290.044,45
7003621	Schule an den Aewiesen - Multifunktionsraum - Gebäude	237.785,78
7002367	Baubetriebshof Bad Malente	222.824,32
7002359	Grundschule Sieversdorf	201.725,33
7001751	Flurstück Malente, 8-22/2	197.729,48
7002376	Grundschule Malente Gebäude C	163.213,08
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	106.261,94
7001735	Flurstück Sieversdorf, 4-9/1	90.694,27
7001734	Flurstück Krummsee, 3-28/1	89.042,14
7005092	Flurstück Kreuzfeld 4-15/5	86.357,50
7002358	Obdachlosenunterkunft Krummsee	76.169,50
7002346	WC-Anlage Kellerseepromenade	71.192,99
7001769	Flurstück Nüchel, 2-46/3	64.383,54
7002387	Umkleidekabine Ernst-Rüdiger-Sportzentrum	63.819,19
7001727	Flurstück Kreuzfeld, 4-29/0	63.081,37
7004407	Photovoltaikanlage	61.783,08



Anhang zum Jahresabschluss
Gemeinde Malente

7002352	Feuerwehrgerätehaus Sieversdorf	58.014,61
7002345	WC-Anlage Bahnhof (Hindenburgallee)	51.956,57
7001740	Flurstück Malente, 3-25/19	50.168,97
-	Sonstige	984.254,25
Gesamtsumme		13.136.849,15

1.2.3 Infrastrukturvermögen (12.325.369,14 €)

In dieser Position weist die Kommune das zum 31.12.2020 vorhandene Infrastrukturvermögen aus. Sofern Anschaffungs- oder Herstellungskosten vorlagen, wurden die fortgeführten Anschaffungs- oder Herstellungskosten zum 31.12.2020 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 nachfolgende Tabelle gibt Auskunft darüber, wie sich das Infrastrukturvermögen zusammensetzt:

Bilanzposition	2019	2020	Veränderung absolut
1.2.3.1 - Grund- und Boden des Infrastrukturvermögens	2.056.393	2.066.614	10.221 →
1.2.3.2 - Brücken und Tunnel	298.063	299.723	1.660 →
1.2.3.4 - Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	3.438.124	3.532.476	94.352 →
1.2.3.5 - Straßennetze mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	6.753.716	6.403.070	-350.646 ↘
1.2.3.6 - sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	23.352	23.486	134 →
Infrastrukturvermögen	12.569.649	12.325.369	-244.280 ↘

Übersicht der wesentlichen Vermögensgegenstände der Bilanzposition:

Anlagennummer	Bezeichnung	Buchwert 31.12.2020
7004400	Niederschlagswasserkanäle	3.345.285,00
7002526	Schaapskamp	438.121,14
7002566	Hasselried	369.655,26
7002520	Dorfstraße	366.645,38
7005181	Bruhnskoppeler Straße	312.388,16
7005182	Bruhnskoppeler Weg	308.751,02
7002414	An den Aewiesen	246.945,88
7002430	Drei Eichen	236.044,94
7002621	Eisenbahnbrücke (Bahnstrecke)	218.951,62
7004167	Fahrbahn Am Hängebergshorst	192.823,32
7005491	Achtern Jägerberg	183.507,45
7002452	Kampstraße (obere)	171.933,13
7002499	Am Holzberg	150.046,02
7002472	Otto-Struck-Straße	145.409,70



Anhang zum Jahresabschluss
Gemeinde Malente

7004157	Gehweg L174	144.697,79
7001758	Flurstück Malente, 6-138/2	143.749,32
7002447	Hindenburgallee / ZOB	141.554,75
7004410	Fahrbahn Obere Kampstraße	136.969,75
7002411	Am Hünengrab	132.467,04
7004169	Fahrbahn Haarkoppel	127.524,38
7004223	Gehweg Bahnhofstraße, L56	123.505,37
7002579	Schlossberg	115.426,28
7002454	Kampstraße (B-Gebiet 61)	115.416,84
7004173	Fahrbahn Kellerseestraße	113.043,27
7002453	Kampstraße (untere)	111.073,46
7002458	Lenter Platz	100.166,25
7004402	Grundstücksanschlüsse Niederschlagswasser	100.025,00
7002484	Sandkuhle TS 2 (Aldi Zufahrt)	99.937,70
7004153	Fahrbahn Kampstraße	97.569,24
7004199	Promenade	95.708,51
7004179	Fahrbahn Hagnerscher Weg	87.864,28
7002528	Fasanenweg TS 2	83.890,53
7004190	Fahrbahn Hagnerscher Weg	72.190,44
7002554	Grootkoppel	69.301,93
7001783	Flurstück Rothensande, 1-111/4	68.819,89
7001911	Flurstück Malente, 5-201/2	65.302,20
7001780	Flurstück Malente, 8-23/2	61.355,03
7004155	Fahrbahn Neue Kampstraße	60.962,46
7002424	Brunnenstieg	58.074,34
7002524	Meinsdorfer Weg	56.308,53
7002449	Holebyweg	51.396,63
7002536	Bergstraße	50.250,30
-	Sonstige	2.954.309,61
Gesamtsumme		12.325.369,14

1.2.5 Kunstgegenstände, Denkmäler (6.185,82 €)

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.).

Übersicht der Vermögensgegenstände der Bilanzposition:

Anlagennummer	Bezeichnung	Buchwert 31.12.2020
7003865	Skulptur Malenter Seejungfrau	3.152,95
7005571	Ölgemälde Gremsmühlener Ansicht von Wilhelm Heuer	2.150,40
7003511	Ölgemälde "Blick über den Uklei-See im Herbst" v. Max Kuchel	875,47
-	Sonstige	7,00
Gesamtsumme		6.185,82



1.2.6 Maschinen, technische Anlagen und Fahrzeuge (2.338.743,50 €)

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 31.12.2020
7002649	Hubrettungsfahrzeug Iveco Magirus DLK 23-12	211.918,07
7002659	HLF 10 Löschfahrzeug	200.416,32
7003463	TSF MAN Malente	139.763,53
7003461	TSF MAN Benz	134.743,17
7003462	TSF MAN Kreuzfeld	132.253,97
7004690	Blow-Patcher Typ HT	111.790,67
7003472	Traktor/Schlepper Steyr Profi CVT Kommunal	88.678,85
7003914	MAN LKW off. Kasten	87.652,35
7004429	Mercedes Benz Sprinter 519 CDI CLASSATTI Kombi 19+1	65.347,84
7004617	Sammelposten Feuerwehrbekleidung 2020	63.104,21
7003429	Mercedes Benz Sprinter 519 CDI	56.329,79
7002662	VW Crafter	54.893,80
7004019	MAN LKW	53.904,63
7002663	TSF-W Löschfahrzeug	41.417,34



Anhang zum Jahresabschluss
Gemeinde Malente

7002667	TSF-W Löschfahrzeug	40.805,55
7003907	Ford Transit Einsatzleitwagen	39.194,94
7002669	TSF-W Löschfahrzeug	37.095,93
7004508	Komatsu Minibagger PC 26MR-3	33.294,65
7003908	Fortuna Anhänger Tandemlift	29.155,08
7003430	VW Crafter	25.886,74
7003613	AWO-Kindergarten - Gebäude C - bew. Verm. - Versorgungsküche	19.728,60
7005611	Abgas-Absauganlage	18.963,42
7003699	Sammelposten FF Kleidung 2018	16.350,84
7003582	Schneckenstreuautomat Tracon 1200	15.844,15
7002648	MTW Renault Trafic PKW Grand Combi	15.400,74
7003367	Kommunalschlepper Steyr	15.306,42
7003909	John Deere Trecker	13.805,42
7003911	Renault Master LKW	13.204,13
7003912	Nissan Pritschenwagen	12.184,33
7003583	VW Caddy-Maxi Kastenwagen	11.724,09
-	Sonstige	538.583,93
Gesamtsumme		2.338.743,50

1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung (271.845,99 €)

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 31.12.2020
7002397	WunderWeltWasser Hauptanlage	15.674,08
7005497	Spielgerät Achtern Jägerberg	11.134,32
7005612	Küche Feuerwehrgerätehaus Kreuzfeld	7.994,40
7005302	Drucker HP Designjet T830	4.354,58
7005355	Piratenschiff (Outdoor-Spielgerät)	4.275,00
7005138	Dreifachschaukel Luna mit Nesthocker u. Schaukelsitz	3.701,79
7004580	Einbauküche Mieträume über Markant für Bauamt	3.081,39
7004293	Spielgeräte, Rutsch-Kombi Kleinkinder	2.915,41
7004704	Notebook Toughpad	2.472,25
7004364	Spielgeräte, Federwippen	2.286,61
7005139	Doppelschaukel Luna mit Schaukelsitz	2.255,83
7004268	Spielgeräte, Kletter-Kombi	2.252,82
7003577	Iserver-Backupserver-M 2HE Rackserver	1.880,08
7003146	Sitz-Stehtisch Elektrisch 135 °	1.868,83
7005498	Spielgerät Sandbagger Achtern Jägerberg	1.810,36
7003402	Einbauküche	1.751,32
7003591	Kopers Hardware Terminals	1.713,24



Anhang zum Jahresabschluss
Gemeinde Malente

7003404	Einbauküche	1.704,82
7004305	Spielgeräte, Wackelbrücke	1.639,70
7003401	Einbauküche	1.627,50
7003405	Einbauküche	1.619,66
7003406	Einbauküche	1.619,66
7003407	Einbauküche	1.619,66
7003408	Einbauküche	1.619,66
7003403	Einbauküche	1.534,50
7003215	Steh- u. Sitzpult	1.493,55
7005166	Sitz-/Steh Tisch elektrisch 2166*800	1.481,15
7004653	Cisco Switch WS-C2960X-24pD-L	1.438,62
7004779	iPad Pro mit Keyboard	1.432,80
7005093	Tabty modular Boxensystem für iPads	1.221,64
7005286	Pylonen-Klappschiebetafel	1.213,39
7005287	Pylonen-Klappschiebetafel	1.213,38
7005659	Matschtisch	1.187,03
7002925	Smart Board 680i	1.088,40
7004365	Spielgeräte, Holzpferd	1.056,59
7004780	Notebook Yoga Lenovo	1.038,17
-	Sonstige	173.573,80
Gesamtsumme		271.845,99

1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau (432.442,37 €)

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 Vermögensgegenstände der Bilanzposition:

Anlagennummer	Bezeichnung	Buchwert 31.12.2020
7004795	AiB, Radweg Sielbeck-Kirchnüchel	262.156,25
7004621	AiB, Erneuerung Schwentinebrücke Bismarckstraße	46.277,91
7005268	AiB, LF20 KatS	42.109,31
7003588	AiB, Ausbau Bismarckstraße	37.804,23
7005518	AiB, Schulneubau	16.174,41
7005588	AiB, Löschteich Söhren	13.847,78
7005517	AiB Neubau Kita Seifen-Sievers-Platz	8.624,05
7005266	AiB, Regenwasserkanal Eutiner Straße	5.012,35
7004797	AiB, Gowenser Weg (Weg Nr. 55)	436,08
Gesamtsumme		432.442,37



1.3 Finanzanlagen (3.990.966,54 €)

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 Niederwertprinzip 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 (2.370.867,42 €)

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 31.12.2020
7004416	Gemeindewerke Malente AÖR (bis 31.12.19 Eigenbetrieb)	2.093.026,75
7004414	Gemeindewerke Malente GmbH	165.662,86
7004413	Malente Tourismus und Service GmbH	112.177,81
Gesamtsumme		2.370.867,42

1.3.2 Beteiligungen (26.658,25 €)

Übersicht der Vermögensgegenstände der Bilanzposition:

Anlagennummer	Bezeichnung	Buchwert 31.12.2020
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 (1.593.440,87 €)

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:

Anlagennummer	Bezeichnung	Buchwert 31.12.2020
7004415	Kurverwaltung Malente (Eigenbetrieb)	1.037.340,87
7004420	Eigenanteil Städtebau	556.100,00
Gesamtsumme		1.593.440,87

2. Umlaufvermögen (3.181.817,56 €)

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

2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände (1.394.541,30 €)

Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände werden mittels einer Buch- bzw. Beleginventur nachgewiesen. Der Bestand ist mit der Kasseneinnahmeresteliste bzw. Liste der Verwahr- und Vorschusskonten zum 31.12.2020 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 (11.519,30 €)

Hierunter weist die Gemeinde ihre Forderungen aus, die ihm 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 (581.136,88 €)

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 (10.451,03 €)

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 (632.933,07 €)

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 (158.501,02 €)

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.

2.4 Liquide Mittel (1.787.276,26 €)

Unter der Position werden die Liquiden Mittel der Gemeinde geführt.

Konto	31.12.2019	Änderung	31.12.2020
Liquide Mittel	1.310.587,68	476.688,58	1.787.276,26
1811501 Sparkasse Holstein	1.199.315,85	-280.874,13	918.441,72
1811502 Volksbank Eutin	14.441,80	-3.694,68	10.747,12
1811503 Sparkasse Holstein -Kurabgabe	2.769,07	10.267,16	13.036,23
1811504 Postbank Hamburg	6.422,82	-5.255,40	1.167,42
1811505 HSH Nordbank	5.002,90	7.915,48	12.918,38
1811507 Sparkasse Holstein -Städtebauförderung	82.635,24	748.330,15	830.965,39

3. Rechnungsabgrenzungsposten (542.626,55 €)

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



Anhang zum Jahresabschluss
Gemeinde Malente

§ 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 2020 zuzurechnen sind, wie z. B. die Gehaltszahlungen für Beamte und Beamtinnen usw. wurde eine entsprechende aktive Rechnungsabgrenzung gebildet.

Zum 31.12.2020 hatte die Gemeinde Malente Auszahlungen i. H. v. 62.895,16 € 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 31.12.2020 betrug die Höhe der geleisteten investiven Zuschüsse und Zuweisungen an Dritte 479.731,39 €.

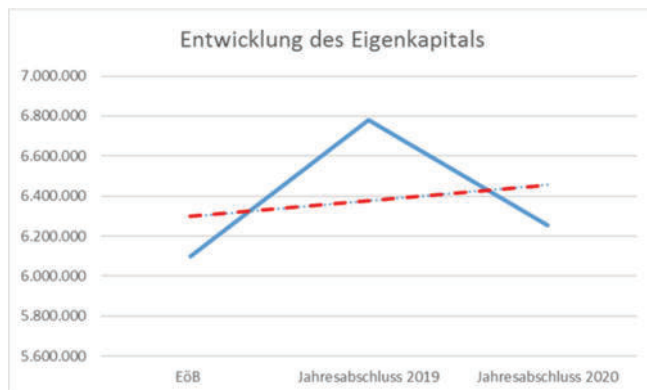
Konto	31.12.2019	Änderung	31.12.2020
Aktive Rechnungsabgrenzung	223.514,44	319.112,11	542.626,55
1911000 RAP aus Dienstleistungen und Warenlieferungen	57.511,94	5.383,22	62.895,16
1911100 Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen an das Land	0,00	75.141,36	75.141,36
		77.200,00	
		-2.058,64	
1911700 Investitionszuschüsse an private Unternehmen	1.899,98	248.758,29	250.658,27
		250.000,00	
		-1.241,71	
1911800 Investitionszuschüsse an den übrigen Bereichen	164.102,52	-10.170,76	153.931,76
		380,00	
		385,00	
		-10.935,76	

Passiva

1. Eigenkapital (6.255.568,71 €)

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 Ergebnisrücklage, 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 ErgebnISRücklage 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).

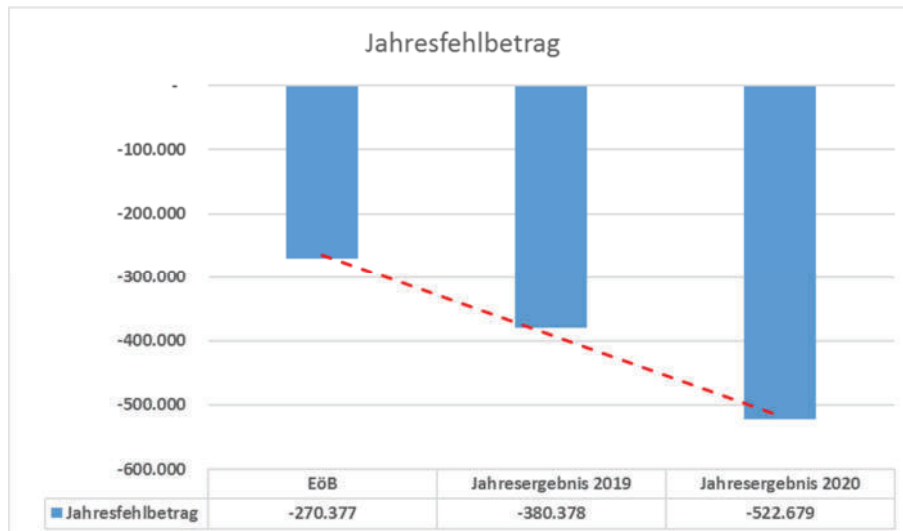
1.3 ErgebnISRücklage (339.003,07 €)

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

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

1.5 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag (-522.679,35 €)

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





2. Sonderposten (8.313.196,99 €)

2.1 Sonderposten für aufzulösende Zuschüsse (2.102.801,66 €)

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.

An Zuschüssen hat die Gemeinde erhalten:

Konto	31.12.2019	Änderung	31.12.2020
für aufzulösende Zuschüsse	2.208.941,35	-106.139,69	2.102.801,66
2310005 Zuschüsse sonstige Bereiche	2.208.941,35	-106.139,69	2.102.801,66
Straßenbeleuchtung		12.826,90	
Piratenschiff (Outdoor-Spielgerät)		4.275,00	
Ölgemälde Gremsmühlener Ansicht von Wilhelm Heuer		2.304,00	
Klapptisch MSM 160x80x76Thermopal Buche hell		401,63	
Klapptisch MSM 160x80x76Thermopal Buche hell		401,63	
Klapptisch MSM 160x80x76Thermopal Buche hell		401,63	
Klapptisch MSM 160x80x76Thermopal Buche hell		401,63	
Klapptisch MSM 160x80x76Thermopal Buche hell		215,30	
Waschmaschine Bosch - Spende		381,70	
Auflösung		-127.749,11	

2.2 Sonderposten für aufzulösende Zuweisungen (4.895.835,55 €)

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.

An Sonderposten hat die Gemeinde erhalten:

Konto	31.12.2019	Änderung	31.12.2020
für aufzulösende Zuweisungen	5.063.351,01	-167.515,46	4.895.835,55
2320000 Zuweisungen vom Bund	793.781,32	-21.925,58	771.855,74
Auflösung		-21.925,58	
2321000 Zuweisungen vom Land	2.578.867,03	-97.282,96	2.481.584,07
Digitale Schule iPads		29.791,59	
Auflösung		-127.074,55	
2322000 Zuweisungen vom Kreis / Gem.	1.690.702,66	-48.306,92	1.642.395,74
Ford Transit Einsatzleitwagen - Zuschuss Kreis		10.000,00	
Auflösung		-58.306,92	



2.3 Sonderposten für Beiträge (1.314.559,78 €)

2.3.1 Sonderposten für aufzulösende Beiträge (1.314.559,78 €)

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 (8.670.267,17 €)

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 (6.635.423,00 €)

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 (1.741.798,54 €)

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

3.2 Altersteilzeitrückstellungen (129.845,63 €)

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.



3.6 Verfahrensrückstellungen (76.000,00 €)

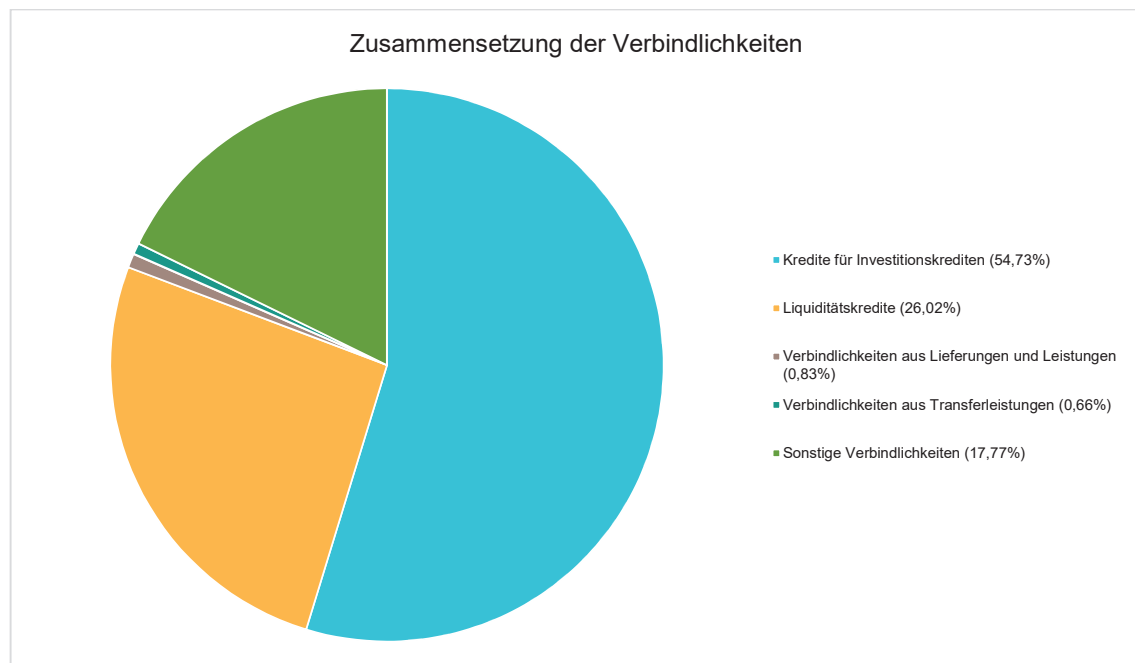
Für anhängige Gerichtsverfahren, bei denen mit einer finanziellen Verpflichtung für die Gemeinde zu rechnen ist, sind Prozessrückstellungen zu bilden. Dazu wurden alle zum 31.12.2020 schwebenden Verfahren bewertet und im Falle einer drohenden finanziellen Verpflichtung wurde eine Rückstellung in entsprechender Höhe inkl. Nebenkosten gebildet.

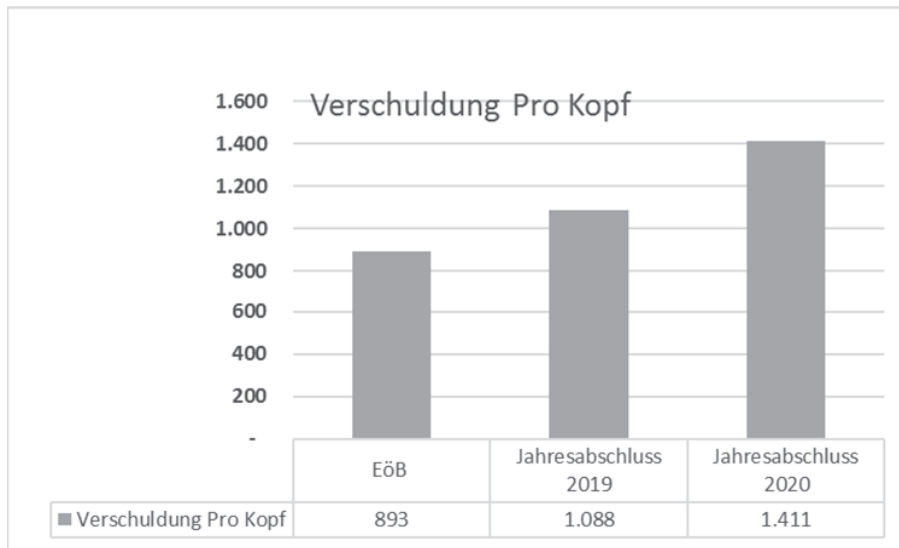
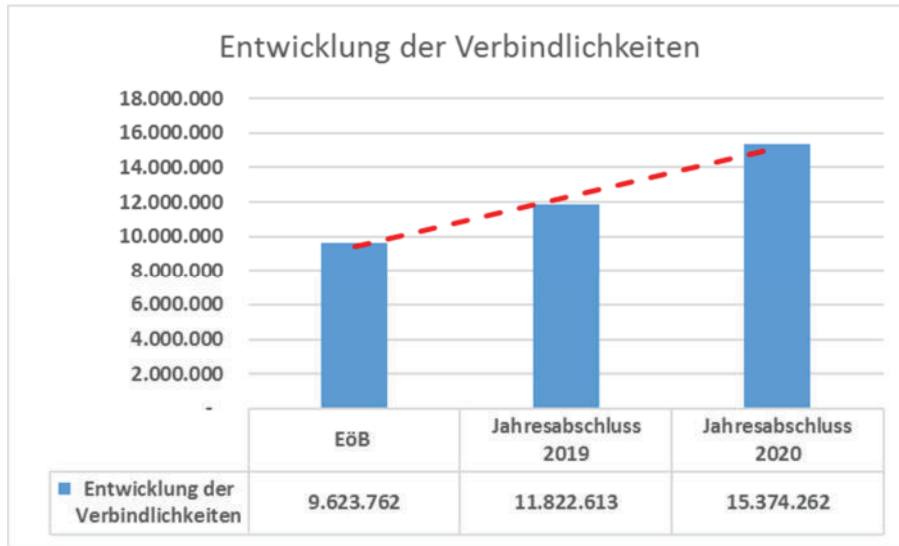
3.10 Rückstellungen für im Haushaltsjahr empfangene Lieferungen und Leistungen (87.200,00 €)

Für Verbindlichkeiten aus empfangenen Lieferungen und Leistungen, für die noch keine Rechnung vorliegt und für die der Rechnungsbetrag nicht bekannt ist, sind gem. § 24 Abs. 10 GemHVO Doppik entsprechende Rückstellungen zu bilden.

4. Verbindlichkeiten (15.374.262,31 €)

Bewertet werden die Verbindlichkeiten zu ihrem jeweiligen Rückzahlungsbetrag. Eine Unterteilung nach ihrer Fristigkeit können der Verbindlichkeitsübersicht entnommen werden. Die Verbindlichkeiten setzen sich zum Bilanzstichtag 31.12.2020 wie folgt zusammen:





4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen (8.413.729,33 €)

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 (4.000.000,00 €)

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 (127.633,26 €)

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 (101.352,68 €)

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 aus Zuweisungen und Zuschüsse der Gemeinde für laufende Zwecke (z. B. für Schule, Betriebskostenzuschüsse für Kindertagesstätten).

4.7 Sonstige Verbindlichkeiten (2.731.547,04 €)

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	31.12.2019	Änderung	31.12.2020
Sonstige Verbindlichkeiten	1.536.160,00	1.195.387,04	2.731.547,04
3791000 Sonstige Verbindlichkeiten	516.404,66	360.145,56	876.550,22
3791005 Sonstige Verbindlichkeiten Personal	103,99	10,31	114,30
3794001 Allgemeine Verwahrung	2.245,00	-2.189,09	55,91
3794004 Einzahlung der Vollstreckung	4.153,07	-1.509,41	2.643,66
3794012 Fundsachen	60,00	50,00	110,00
3794015 Spenden	10.066,41	-2.388,87	7.677,54
3794016 Sicherheitsleistungen	68.883,33	-6.395,00	62.488,33
3794060 Kurverwaltung	848.819,79	76.151,43	924.971,22
3794615 Städtebau	82.614,75	748.350,64	830.965,39
3799961 Umgliederung Gegenkonto öffentl.-rechtl. Forderungen	0,00	292,00	292,00
3799969 Umgliederung Gegenkonto sonst. öffentl.-rechtl. Forderungen	2.809,00	-1.352,15	1.456,85
3799979 Umgliederung Gegenkonto sonst. privatrechtl. Forderungen	0,00	24.221,62	24.221,62

5. Passive Rechnungsabgrenzung (29.498,58 €)

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 künftigen 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	Gesamtbeitrag des Haushaltsjahres in EUR	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbeitrag 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
16 1	2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	11.519,30	11.519,30	0,00	0,00	8.266,02
16 9	2.2.2 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	581.150,88	578.189,88	2.961,00	0,00	525.549,16
17 1	2.2.3 Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	10.451,03	8.880,01	1.571,02	0,00	161.762,67
17 9	2.2.4 Sonstige privatrechtliche Forderungen	632.933,07	632.933,07	0,00	0,00	471.090,79
17 8	2.2.5 Sonstige Vermögensgegenstände	158.501,02	158.501,02	0,00	0,00	162.446,21
	Summe	1.394.555,30	1.390.023,28	4.532,02	0,00	1.329.114,85

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

Art der Verbindlichkeit	Gesamtbeitrag des Haushaltsjahres in EUR	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbeitrag 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 Investitionen	8.413.729,33	13.156,75	183.372,06	8.217.200,52	9.088.646,53
321	4.2.1 von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
321	4.2.2 vom öffentlichen Bereich	1.417.860,52	0,00	0,00	1.417.860,52	1.523.290,84
321	4.2.3 vom privaten Kreditmarkt	6.995.868,81	13.156,75	183.372,06	6.799.340,00	7.565.355,69
33	4.3 Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten	4.000.000,00	4.000.000,00	0,00	0,00	500.000,00
34	4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	127.633,26	127.633,26	0,00	0,00	189.556,15
36	4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	101.352,68	101.352,68	0,00	0,00	508.250,00



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 %	2018 in TEUR	2019 in TEUR	2020 in TEUR	Jahr
1	2	3	4	5	6	7		
I. Sondervermögen								
1) Kurverwaltung	350	350	100%	-237	-354	7	2019	-130
2) Städtebau			100%					
II. Zweckverbände								
keine								
III. Gesellschaften								
1) Bau- und Siedlungsgenossenschaft Eutin eG	2.505	9,88	0,39%	0,49	0,49	0,49	2019	1.442
2) Wohnungsbaugesellschaft Ostholstein mbH	945	15,4	1,63%	0,78	0,78	0,78	2019	1.986
3) Wankendorfer Baugenossenschaft für Schleswig-Holstein eG	13.006	1,28	0,01%	0,025	0,025	0,025	2019	2.010
4) Volksbank Eutin	3.878	0,10	0,0026%	0,00	0,00	0,002	2019	2.223
5) Malente Tourismus & Service GmbH	25	25	100%	-250	-250	-250	2019	-16
6) Gemeindewerke Malente GmbH	25	25	100%	-82	-92	-51	2019	-48
IV. Kommunalunternehmen nach § 106 a GO								
1) Gemeindewerke Malente AöR	1.300	1.300	100%	89	0	0	2019	87
V. gemeinsame Kommunalunternehmen nach § 19 b GkZ								
keine								
VI. andere Anstalten, die von der Gemeinde getragen werden, mit Ausnahme der öffentlichen Sparkasse								
keine								

Anlage 4.5

Anlagenspiegel zur Schlussbilanz 2020

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	69.626,64	17.287,01	0,00	0,00	86.913,65	22.684,44	12.461,49	0,00	35.145,93	51.767,72	46.942,20	14,34	59,56
2 Sachanlagen	55.142.638,10	2.946.738,73	36.687,87	0,00	58.052.688,96	25.800.579,05	1.413.182,39	36.687,87	27.177.073,57	30.875.615,39	29.342.059,05	2,43	53,19
2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	918.153,38	1.446.026,04	0,00	0,00	2.364.179,42	0,00	0,00	0,00	0,00	2.364.179,42	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	1.446.026,04	0,00	0,00	1.539.801,77	0,00	0,00	0,00	0,00	1.539.801,77	93.775,73	0,00	100,00
2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	19.720.308,44	1.485.140,53	0,00	32.535,12	21.237.984,09	7.810.873,16	290.261,78	0,00	8.101.134,94	13.136.849,15	11.941.968,40	1,37	61,86
2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	2.529.263,50	10.338,11	0,00	0,00	2.539.601,61	464.607,41	32.911,23	0,00	497.518,64	2.042.082,97	2.064.656,09	1,30	80,41
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)	2.353.487,26	10.338,11	0,00	0,00	2.363.825,37	464.607,41	32.911,23	0,00	497.518,64	1.866.306,73	1.888.879,85	1,39	78,95
2.2.2 Schulen	10.311.277,71	0,00	0,00	0,00	10.311.277,71	5.168.588,50	133.140,00	0,00	5.301.728,50	5.009.549,21	5.142.689,21	1,29	48,58
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)	9.958.850,90	0,00	0,00	0,00	9.958.850,90	5.168.588,50	133.140,00	0,00	5.301.728,50	4.657.122,40	4.790.262,40	1,34	46,76

Anlagenspiegel zur Schlussbilanz 2020

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	6.879.767,23	1.474.802,42	0,00	32.535,12	8.387.104,77	2.177.677,25	124.210,55	0,00	2.301.887,80	6.085.216,97	4.734.623,10	1,48	72,55
2.2.4.1 Grund und Boden (0341)	1.256.564,66	4.430,50	0,00	0,00	1.260.995,16	0,01	0,00	0,00	0,01	1.260.995,15	1.256.564,65	1,48	72,55
2.2.4.2 Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen (0342)	5.623.202,57	1.470.371,92	0,00	32.535,12	7.126.109,61	2.177.677,24	124.210,55	0,00	2.301.887,79	4.824.221,82	3.478.058,45	1,74	67,70
2.3 Infrastrukturvermögen	27.840.863,80	87.866,84	0,00	255.157,96	28.183.888,60	15.271.214,71	587.304,75	0,00	15.858.519,46	12.325.369,14	12.569.649,09	2,08	43,73
2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens (041)	2.056.393,44	10.220,70	0,00	0,00	2.066.614,14	0,00	0,00	0,00	0,00	2.066.614,14	2.056.393,44	0,00	100,00
2.3.2 Brücken und Tunnel (042)	608.202,81	10.000,00	0,00	0,00	618.202,81	310.139,74	8.340,30	0,00	318.480,04	299.722,77	298.063,07	1,35	48,48
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)	9.182.877,61	1.439,33	0,00	255.157,96	9.439.474,90	5.744.753,61	162.245,29	0,00	5.906.998,90	3.532.476,00	3.438.124,00	1,72	37,42
2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen (045)	15.922.365,41	64.919,60	0,00	0,00	15.987.285,01	9.168.649,14	415.565,51	0,00	9.584.214,65	6.403.070,36	6.753.716,27	2,60	40,05

Anlagenpiegel zur Schlussbilanz 2020

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	1.287,21	0,00	0,00	72.311,74	47.672,22	1.153,65	0,00	48.825,87	23.485,87	23.352,31	1,60	32,48
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	2.304,00	0,00	0,00	14.036,84	7.056,79	794,23	0,00	7.851,02	6.185,82	4.676,05	5,66	44,07
2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge (07)	4.698.693,66	359.848,94	0,00	0,00	5.058.542,60	2.278.942,64	440.856,46	0,00	2.719.799,10	2.338.743,50	2.419.751,02	8,72	46,23
2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung (08)	620.664,60	173.485,56	0,00	32.535,12	761.615,04	395.803,88	93.965,17	0,00	489.769,05	271.845,99	192.327,60	12,34	35,69
2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau (09)	1.332.221,38	607.933,18	36.687,87	255.157,96	432.442,37	36.687,87	0,00	36.687,87	0,00	432.442,37	1.295.533,51	0,00	100,00
3 Finanzanlagen	3.455.466,54	535.500,00	0,00	0,00	3.990.966,54	0,00	0,00	0,00	0,00	3.990.966,54	3.455.466,54	0,00	100,00
3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen (10)	226.840,67	51.000,00	0,00	2.093.026,75	2.370.867,42	0,00	0,00	0,00	0,00	2.370.867,42	226.840,67	0,00	100,00
3.2 Beteiligungen (11)	26.658,25	0,00	0,00	0,00	26.658,25	0,00	0,00	0,00	0,00	26.658,25	26.658,25	0,00	100,00
3.3 Sondervermögen (12)	3.201.967,62	484.500,00	0,00	2.093.026,75	1.593.440,87	0,00	0,00	0,00	0,00	1.593.440,87	3.201.967,62	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

Anlagenspiegel zur Schlussbilanz 2020

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

2020





Inhaltsverzeichnis

1 Vorbemerkungen und rechtliche Grundlagen	2
2 Jahresergebnis.....	2
2.1 Ergebnishaushalt / Ergebnisrechnung	2
2.1.1 Ergebnislage	3
2.1.2 Ertragslage.....	5
2.1.3 Aufwandslage	11
2.2 Finanzhaushalt / Finanzrechnung	19
2.2.1 Allgemeine Entwicklung.....	19
2.2.2 Investitionstätigkeit	19
3 Vermögens- und Schuldenlage.....	22
4 Kennzahlen	26
5 Prognosebericht - Risiken und Chancen	30
5.1 Entwicklung von Jahresergebnis und Eigenkapital	30
5.2 Entwicklung der Verschuldung	31
5.3 Bevölkerungsentwicklung, Altersstruktur.....	34
5.4 Wirtschaft und Arbeitsmarkt	36
6 Ort, Datum, Unterschrift	38



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 zweiten doppischen Abschluss dar und erste Tendenzen lassen sich bereits ablesen.

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 Generationsgerechtigkeit sicherzustellen.

Der Jahresabschluss 2020 weist in der Ergebnisrechnung ein negatives Jahresergebnis in Höhe von -522.679,35 Euro aus.

Im Vergleich zum Ergebnis des Haushaltsplanes in Höhe von -2.822.686 Euro beträgt die Veränderung 2.300.006,87 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:

	Ergebnis 2019	Plan 2020	Ergebnis 2020	Abweichung 2020	Abweichung 2020 %
10 - Erträge	17.219.010,80	18.160.540	18.573.783,03	413.243,03 🟡	2,28 🟡
17 - Aufwendungen	17.561.637,33	20.779.026	18.979.273,08	1.799.753,14 🟢	-8,66 🟢
18 - Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-342.626,53	-2.618.486	-405.490,05	2.212.996,17 🟢	84,51 🟢
19 - Finanzerträge	90.078,24	75.800	1.552,43	-74.247,57 🟢	-97,95 🟢
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	127.830,05	280.000	118.741,73	-161.258,27 🟢	-57,59 🟢
21 - Finanzergebnis	-37.751,81	-204.200	-117.189,30	87.010,70 🟢	42,61 🟢
22 - Jahresergebnis	-380.378,34	-2.822.686	-522.679,35	2.300.006,87 🟢	81,48 🟢

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 aus laufender Verwaltungstätigkeit schließt in Höhe von -405.490,05 Euro ab. Im Vergleich zum Vorjahr hat sich das Ergebnis um 62.863,52 Euro verschlechtert. Gegenüber dem geplanten Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit ergibt sich eine Verbesserung in Höhe von 2.212.996,17 Euro.

Finanzergebnis

Neben dem Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit steht das Finanzergebnis in Höhe von -117.189,30 Euro.

Das Finanzergebnis hat sich gegenüber dem Vorjahresergebnis um -79.437,49 Euro verschlechtert und gegenüber dem Haushaltsplan um 87.010,70 Euro verbessert.



Jahresergebnis

Neben dem Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit fließt das Finanzergebnis in das Jahresergebnis ein. Das Jahresergebnis schließt in Höhe von -522.679,35 Euro ab. Im Vergleich zum Ergebnis des Vorjahres beträgt die Veränderung -142.301,01 Euro. Gegenüber dem geplanten ordentlichen Ergebnis ergibt sich eine Abweichung in Höhe von 2.300.006,87 Euro. Gegenüber der Planung 2020 wird zwar eine deutliche Verbesserung erzielt, aber dennoch schließt das Jahr letztendlich immer noch mit einem Fehlbetrag ab, und zwar einem größeren als im Jahr zuvor.

Rücklagen

Zur Abdeckung von negativen Jahresergebnissen dienen die Ergebnistrücklage und die allgemeine Rücklage als Teile des Eigenkapitals. Jahresüberschüsse werden gem. § 26 Abs. 3 GemHVO-Doppik der Ergebnistrücklage oder der Allgemeinen Rücklage zugeführt. Dabei soll die Ergebnistrücklage mindestens 10% und höchstens 25% der allgemeinen Rücklage betragen. Dieser Wert wird unterschritten. Das negative Jahresergebnis des Vorjahres in Höhe von -380.378,34 Euro wird durch die Ergebnistrücklage ausgeglichen, so dass die Ergebnistrücklage am Ende von 2020 sich entsprechend verringert und nur noch 339.003,07 Euro beträgt.

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.

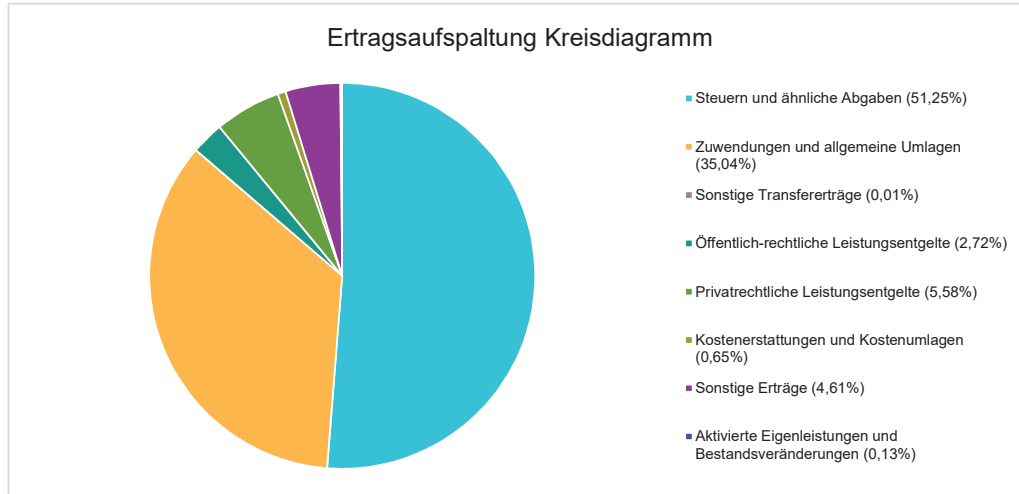
Rücklagenentwicklung

	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020
Allgemeine Rücklage	5.537.440	6.439.245	6.439.245
Ergebnistrücklage	830.616	719.381	339.003
vorgetragener Jahresfehlbetrag	-270.377	0	0
Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	0	-380.378	-522.679
Summe Eigenkapital	6.097.680	6.778.248	6.255.569



2.1.2 Ertragslage

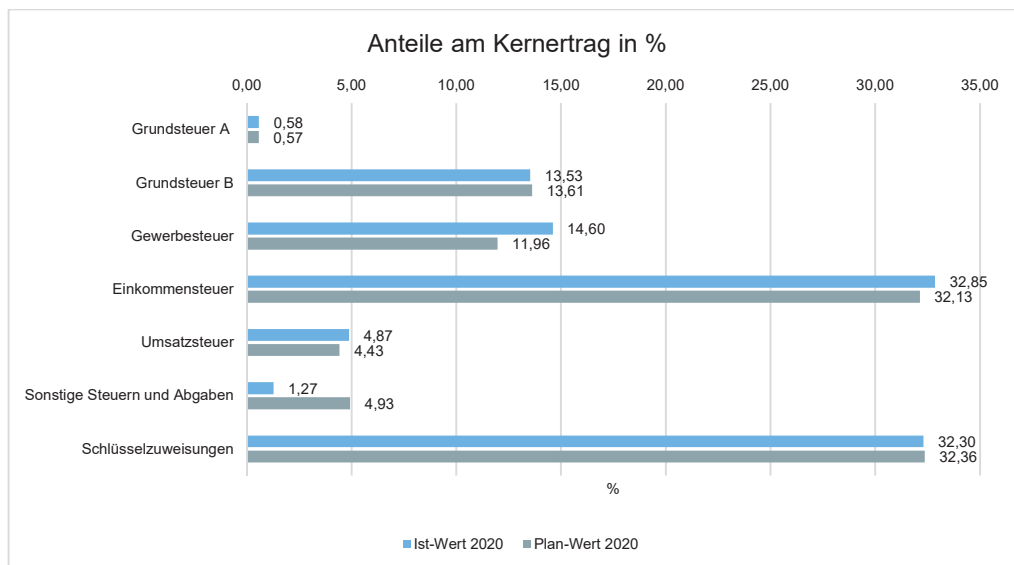
Das nachfolgende Diagramm zeigt die Aufspaltung der Erträge im abgelaufenen Haushaltsjahr:



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.





Entwicklung der einzelnen Ertragsarten im Überblick

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

Ertragsarten im Überblick

	Ergebnis 2019	Plan 2020	Ergebnis 2020	Abweichung 2020	Abweichung 2020 %
1 - Steuern und ähnliche Abgaben	9.593.488,34	9.435.700	9.520.751,48	85.051,48 →	0,90 →
2 - Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.530.427,47	7.265.350	6.508.829,41	-756.520,59 ↘	-10,41 ↘
3 - Sonstige Transfererträge	3.976,64	0	1.104,75	1.104,75 ↗	-- ↗
4 - Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	550.048,13	572.600	505.128,86	-67.471,14 ↘	-11,78 ↘
5 - Privatrechtliche Leistungsentgelte	45.313,60	25.900	1.035.607,16	1.009.707,16 ↗	3.898,48 ↗
6 - Kostenerstattungen und Kostenumlagen	221.066,74	20.100	121.433,94	101.333,94 ↗	504,15 ↗
7 - Sonstige Erträge	1.199.456,49	840.890	856.211,35	15.321,35 ↗	1,82 ↗
8 + 9 - Aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	75.233,39	0	24.716,08	24.716,08 ↗	-- ↗
10 - Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	17.219.010,80	18.160.540	18.573.783,03	413.243,03 ↗	2,28 ↗
19 - Finanzerträge	90.078,24	75.800	1.552,43	-74.247,57 ↘	-97,95 ↘
Gesamterträge	17.309.089,04	18.236.340	18.575.335,46	338.995,46 ↗	1,86 ↗

Im Vergleich zum Vorjahr konnten die Erträge um 1.266.246,42 Euro gesteigert werden. Von der Haushaltsplanung weichen die Erträge um 338.995,46 Euro ab.

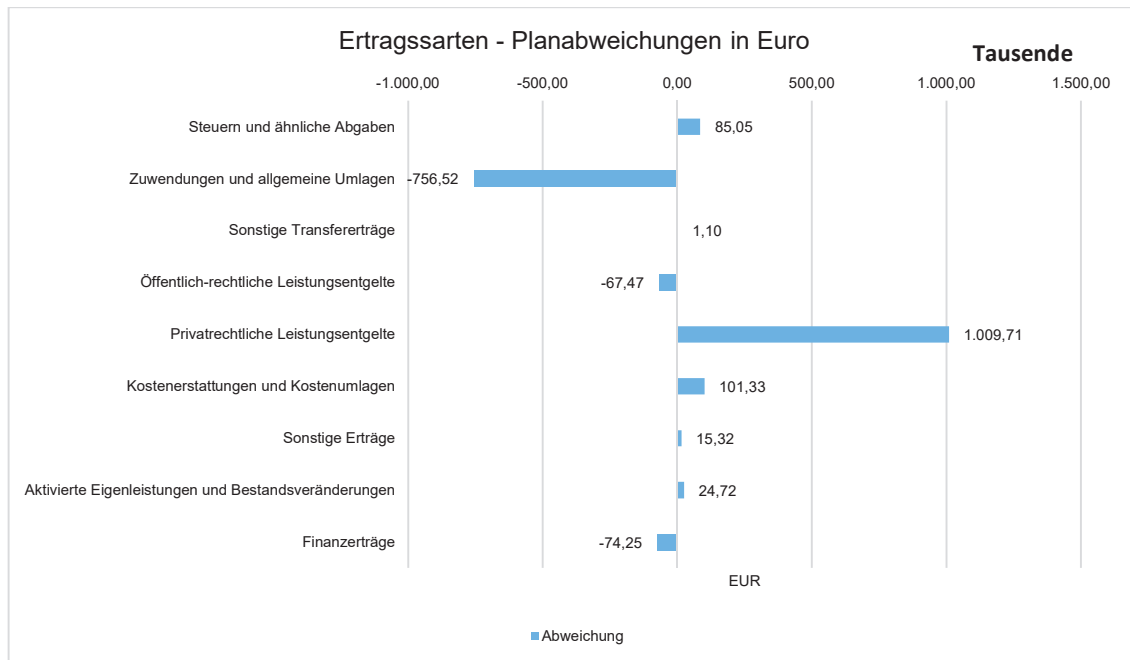
Bei den Erträgen der laufenden Verwaltungstätigkeit (ohne Finanzertrag) ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahresergebnis in Höhe von 1.354.772,23 Euro. Gegenüber dem Haushaltsplan beträgt die Veränderung 413.243,03 Euro.

Die Veränderungen bei den privatrechtlichen Leistungsentgelten lassen sich auf verwaltungsinterne Veränderungen zurückführen. Das Gebäudemanagement hat die Unterhaltung und Bewirtschaftung sämtlicher Immobilien und Liegenschaften der Gemeinde übernommen. Die Sachbereiche „mieten“ die Immobilien vom Gebäudemanagement an. Die Höhe der Miete entspricht der Höhe der Aufwendungen, die für Unterhaltung und Bewirtschaftung anfallen. Mietaufwendungen und Mieterträge aus der verwaltungsinternen Vermietung beeinflussen im Saldo nicht das Jahresergebnis, sind aber natürlich bei den einzelnen Ertragsarten sichtbar.



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:

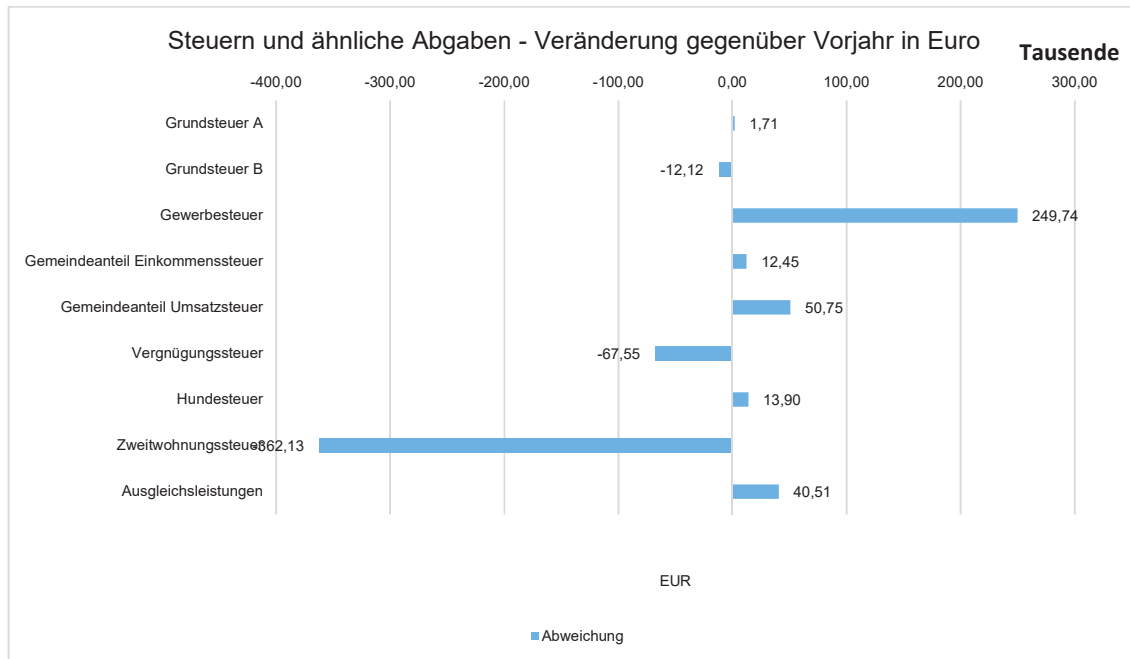
Steuern und ähnliche Abgaben

	Ergebnis 2019	Plan 2020	Ergebnis 2020	Abweichung 2020	Abweichung 2020 %
Grundsteuer A	75.649,17	76.300	77.359,00	1.059,00 🟡	1,39 🟡
Grundsteuer B	1.827.817,08	1.820.000	1.815.695,39	-4.304,61 🟡	-0,24 🟡
Gewerbesteuer	1.709.819,09	1.600.000	1.959.563,65	359.563,65 🟢	22,47 🟢
Gemeindeanteil Einkommenssteuer	4.396.377,00	4.297.000	4.408.823,00	111.823,00 🟡	2,60 🟡
Gemeindeanteil Umsatzsteuer	603.494,00	593.000	654.242,00	61.242,00 🟢	10,33 🟢
Vergnügungssteuer	172.379,91	150.000	104.826,51	-45.173,49 🟡	-30,12 🟡
Hundesteuer	99.001,17	109.400	112.905,39	3.505,39 🟡	3,20 🟡
Zweitwohnungssteuer	314.534,92	400.000	-47.591,46	447.591,46 🟡	-111,90 🟡
Ausgleichsleistungen	394.416,00	390.000	434.928,00	44.928,00 🟢	11,52 🟢



Lagebericht Malente

Die Grafik zeigt die Veränderung des Steueraufkommens gegenüber dem Vorjahr in Euro.



Für 2020 wurden mangels Satzung die Zweitwohnungssteuer nicht veranlagt, so dass in 2020 hieraus keine Erträge erzielt wurden. Die Veranlagung erfolgte im Jahr 2022.

Zuwendungen und Umlagen

Zuwendungen und allgemeine Umlagen sind neben den Steuern eine weitere wichtige Säule der kommunalen Ertragsseite. Gegenüber dem Vorjahresergebnis haben sich die Erträge aus Zuwendungen und Umlagen um 978.401,94 Euro verändert. Die Abweichung vom Planansatz beträgt insgesamt -756.520,59 Euro.

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

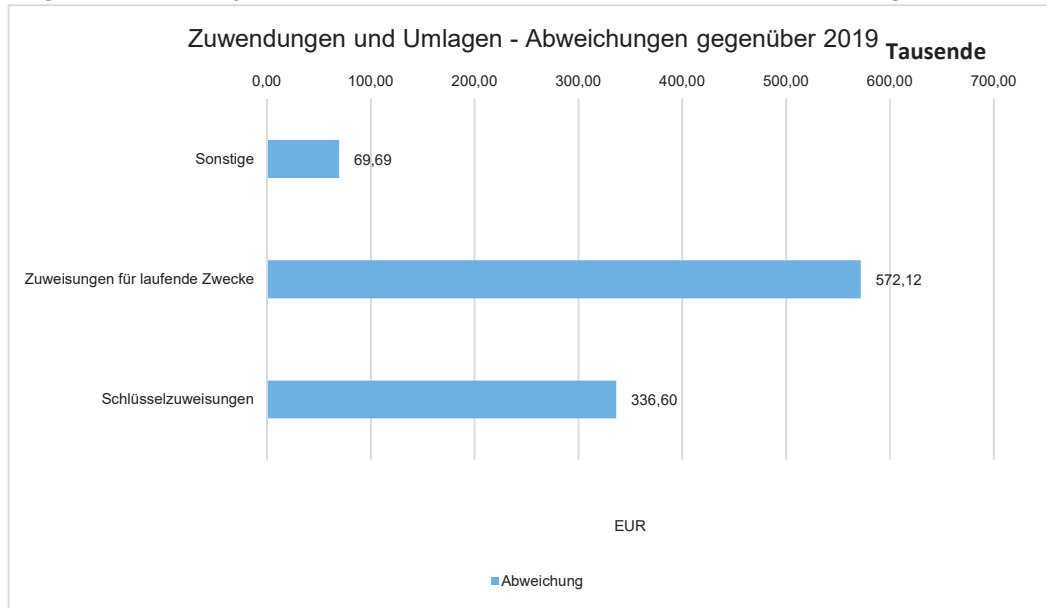
	Ergebnis 2019	Plan 2020	Ergebnis 2020	Abweichung 2020	Abweichung 2020 %
Schlüsselzuweisungen	3.998.268,00	4.328.000	4.334.868,00	6.868,00 🟡	0,16 🟡
Zuweisungen für laufende Zwecke	921.004,58	2.553.250	1.493.121,05	1.060.128,95 🔴	-41,52 🔴
Sonstige	611.154,89	384.100	680.840,36	296.740,36 🟢	77,26 🟢
Summe Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.530.427,47	7.265.350	6.508.829,41	-756.520,59 🟡	-10,41 🟡



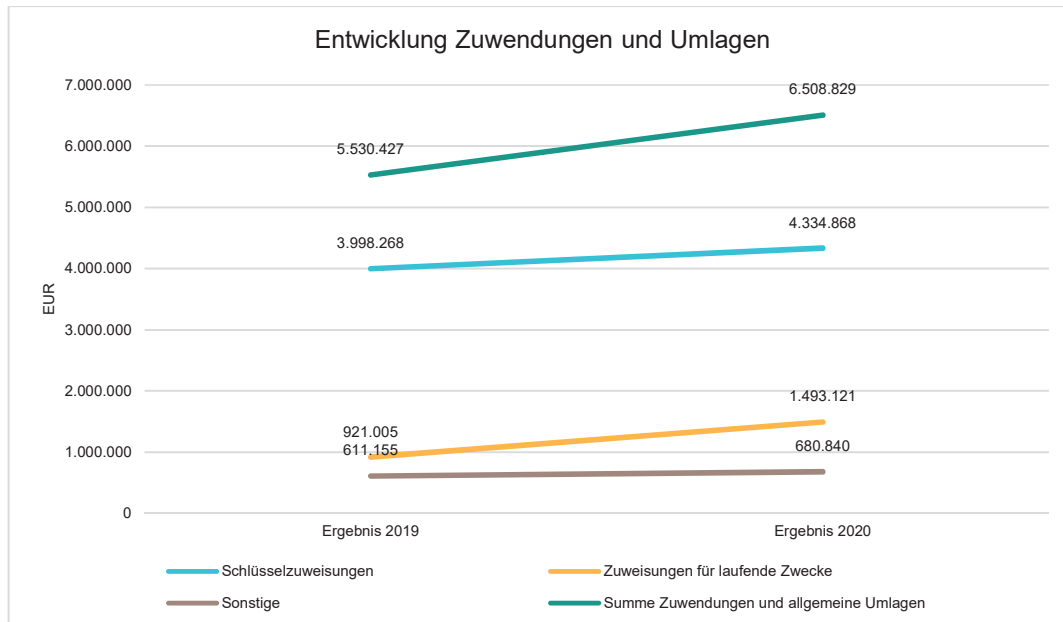
Lagebericht Malente

Die Mindereinnahmen bei den Zuweisungen für laufende Zwecke beruhen auf der Tatsache, dass im Haushalt 2020 Erträge aus der Umsetzung der KiTa-Reform eingeplant waren. Die Umsetzung der Reform wurde dann aber in 2020 nicht umgesetzt, sondern auf 2021 verschoben.

Gegenüber dem Vorjahr 2019 veränderten sich die einzelnen Positionen wie folgt:



Das nachfolgende Diagramm gibt die Entwicklung der Zuwendungen und Umlagen im Zeitverlauf wieder.



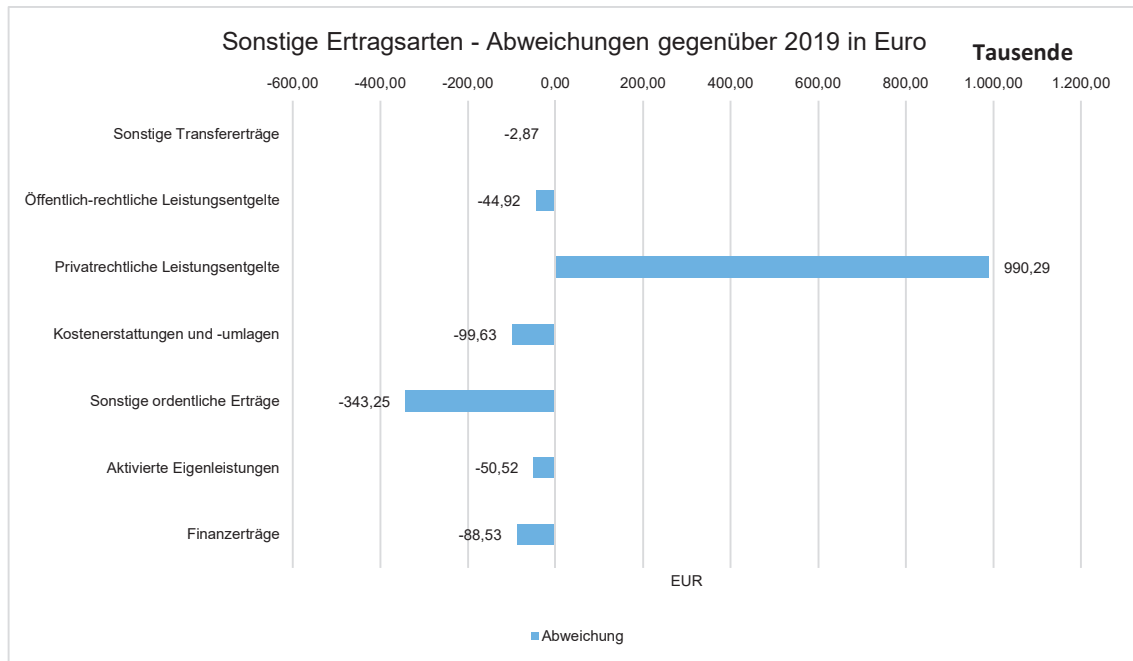


Sonstige Ertragsarten

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

	Ergebnis 2019	Plan 2020	Ergebnis 2020	Abweichung 2020	Abweichung 2020 %
Sonstige Transfererträge	3.976,64	0	1.104,75	1.104,75 🟢	-- 🟢
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	550.048,13	572.600	505.128,86	-67.471,14 🟡	-11,78 🟡
Privatrechtliche Leistungsentgelte	45.313,60	25.900	1.035.607,16	1.009.707,16 🟢	3.898,48 🟢
Kostenerstattungen und -umlagen	221.066,74	20.100	121.433,94	101.333,94 🟢	504,15 🟢
Sonstige ordentliche Erträge	1.199.456,49	840.890	856.211,35	15.321,35 🟡	1,82 🟡
Aktivierete Eigenleistungen	75.233,39	0	24.716,08	24.716,08 🟢	-- 🟢
Finanzerträge	90.078,24	75.800	1.552,43	-74.247,57 🟡	-97,95 🟡
Summe	2.185.173,23	1.535.290	2.545.754,57	1.010.464,57 🟡	65,82 🟡

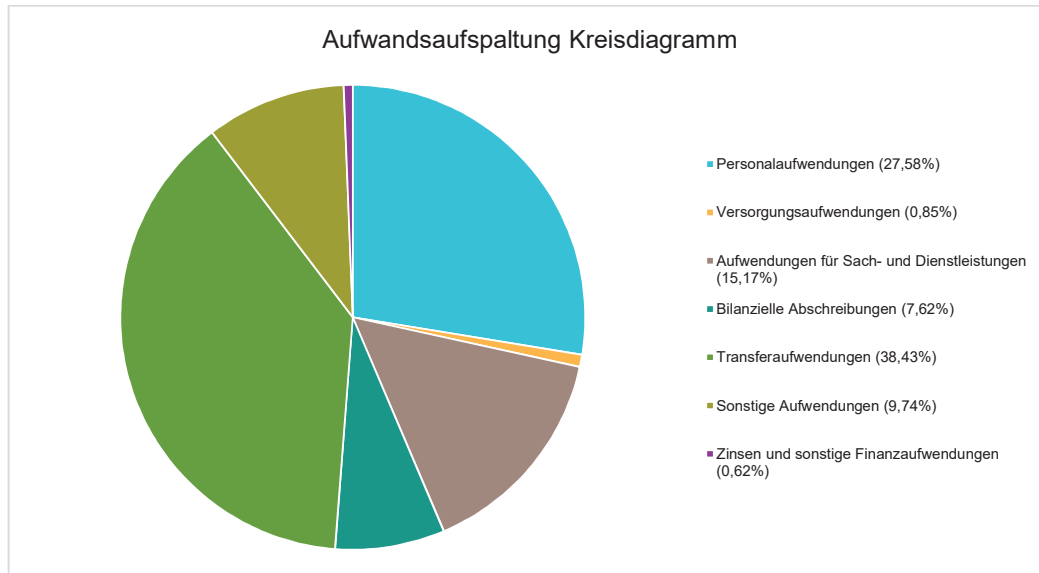
In der folgenden Grafik wird die Entwicklung gegenüber dem Vorjahr 2019 detailliert dargestellt:





2.1.3 Aufwandslage

Das nachfolgende Diagramm zeigt die Aufspaltung der Aufwandspositionen im Berichtsjahr.



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

Aufwandsarten im Überblick

	Ergebnis 2019	Plan 2020	Ergebnis 2020	Abweichung 2020	Abweichung 2020 %
11 - Personalaufwendungen	5.335.503,57	5.526.500	5.266.679,17	-259.820,83 🟡	-4,70 🟡
12 - Versorgungsaufwendungen	195.606,39	138.500	163.164,35	24.664,35 🔴	17,81 🔴
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.933.809,67	2.507.626	2.896.347,12	388.720,90 🔴	15,50 🔴
14 - Bilanzielle Abschreibungen	1.360.475,56	1.013.600	1.454.801,69	441.201,69 🔴	43,53 🔴
15 - Transferaufwendungen	7.098.775,76	9.342.400	7.338.838,32	2.003.561,68 🟢	-21,45 🟢
16 - Sonstige Aufwendungen	1.637.466,38	2.250.400	1.859.442,43	-390.957,57 🟢	-17,37 🟢
17 - Aufwendungen der lfd. Verwaltungstätigkeit	17.561.637,33	20.779.026	18.979.273,08	1.799.753,14 🟢	-8,66 🟢
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	127.830,05	280.000	118.741,73	-161.258,27 🟢	-57,59 🟢
Gesamtaufwand	17.689.467,38	21.059.026	19.098.014,81	1.961.011,41 🟢	-9,31 🟢

Gegenüber den Gesamtvorjahresaufwendungen von 17.689.467,38 Euro belaufen sich die Gesamtaufwendungen im abgelaufenen Berichtsjahr auf 19.098.014,81 Euro. Das bedeutet eine Veränderung von 1.408.547,43 Euro.

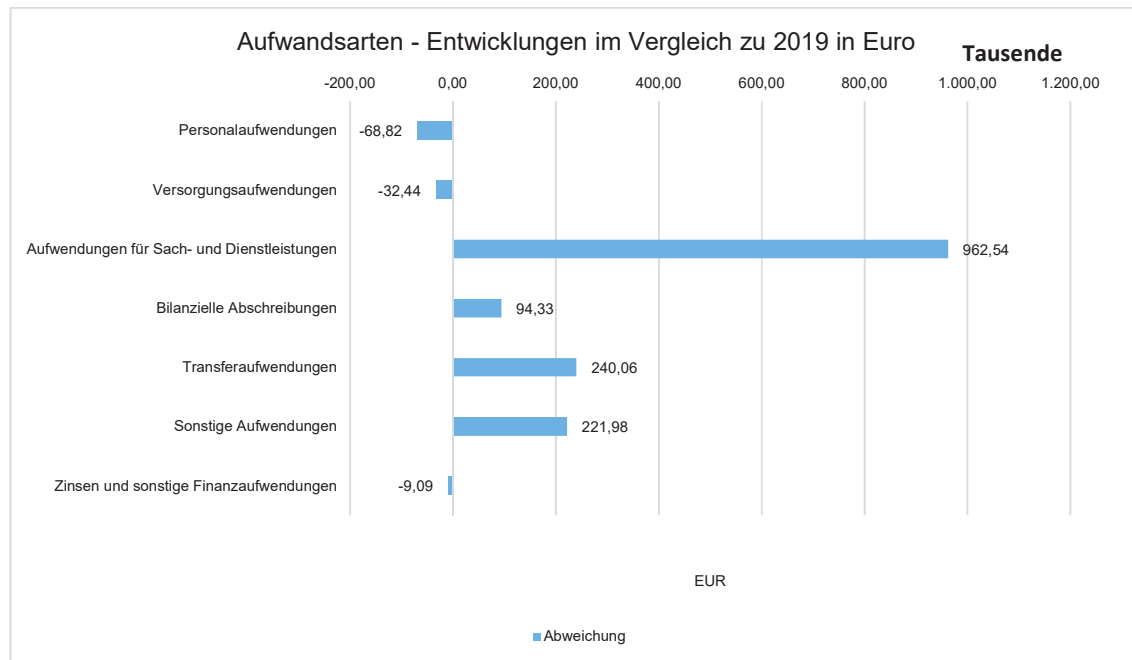


Im Vergleich mit der Planung in Höhe von 21.059.026 Euro gibt es eine Abweichung von -1.961.011,41 Euro.

Die Aufwendungen der laufenden Verwaltungstätigkeit (ohne Finanzaufwendungen) weichen gegenüber dem Vorjahresergebnis um 1.417.635,75 Euro ab. Gegenüber dem Haushaltsplan beträgt die Abweichung der Aufwendungen der laufenden Verwaltungstätigkeit -1.799.753,14 Euro.

Während die Aufwendungen der laufenden Verwaltungstätigkeit im Vorjahr sich auf 17.561.637,33 Euro bezifferten, fielen diese im Berichtsjahr mit 18.979.273,08 Euro aus. Daraus ergibt sich eine Veränderung von 1.417.635,75 Euro.

Die Grafik zeigt die Entwicklung der einzelnen Aufwandsarten gegenüber dem Vorjahr:



Personal- und Versorgungsaufwendungen

Die Gesamtpersonalaufwendungen betragen im Berichtsjahr 5.266.679,17 Euro. Das bedeutet gegenüber der Planung von 5.526.500 Euro eine Planabweichung von -259.820,83 Euro.

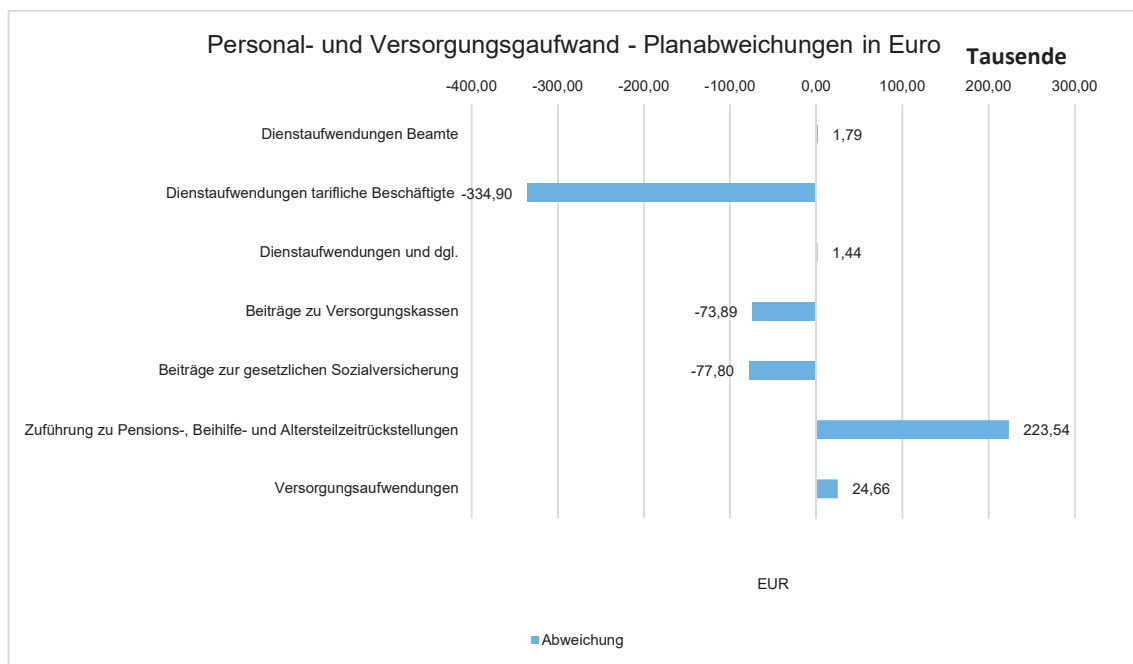


Lagebericht Malente

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

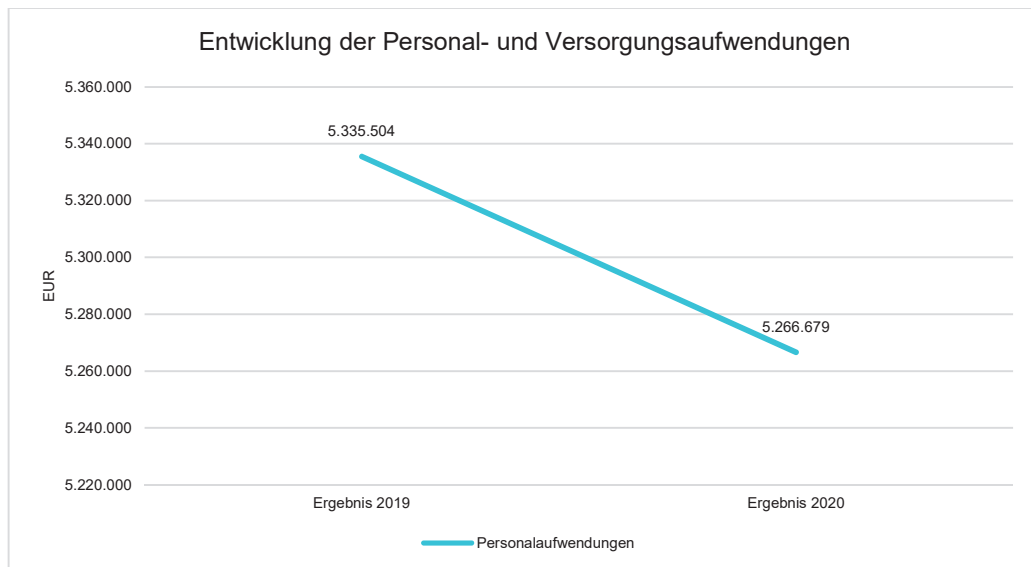
	Ergebnis 2019	Plan 2020	Ergebnis 2020	Abweichung 2020	Abweichung 2020 %
Dienstaufwendungen Beamte	421.726,28	528.900	530.686,72	1.786,72 🟡	0,34 🟡
Dienstaufwendungen tarifliche Beschäftigte	2.910.613,88	3.426.400	3.091.502,18	334.897,82 🟢	-9,77 🟢
Dienstaufwendungen und dgl.	5.547,15	0	1.440,00	1.440,00 🔴	-- 🔴
Beiträge zu Versorgungskassen	527.620,07	718.400	644.511,39	-73.888,61 🟢	-10,29 🟢
Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung	610.510,80	736.700	658.900,00	-77.800,00 🟢	-10,56 🟢
Zuführung zu Pensions-, Beihilfe- und Altersteilzeitrückstellungen	859.485,39	116.100	339.638,88	223.538,88 🔴	192,54 🔴
Versorgungsaufwendungen	195.606,39	138.500	163.164,35	24.664,35 🔴	17,81 🔴

Die Grafik zeigt die Abweichungen gegenüber den Planansätzen:





Das nachfolgende Diagramm gibt einen Überblick, wie sich die Personalaufwendungen entwickelt haben.



Sach- und Dienstleistungsaufwand sowie Abschreibungen

Der Sach- und Dienstleistungsaufwand (ohne Abschreibungen) beläuft sich insgesamt auf 2.896.347,12 Euro. Gegenüber dem Vorjahresergebnis verändert er sich um 962.537,45 Euro. Die Abweichung des Sach- und Dienstleistungsaufwandes (ohne Abschreibungen) von der Haushaltsplanung beträgt 388.720,90 Euro.

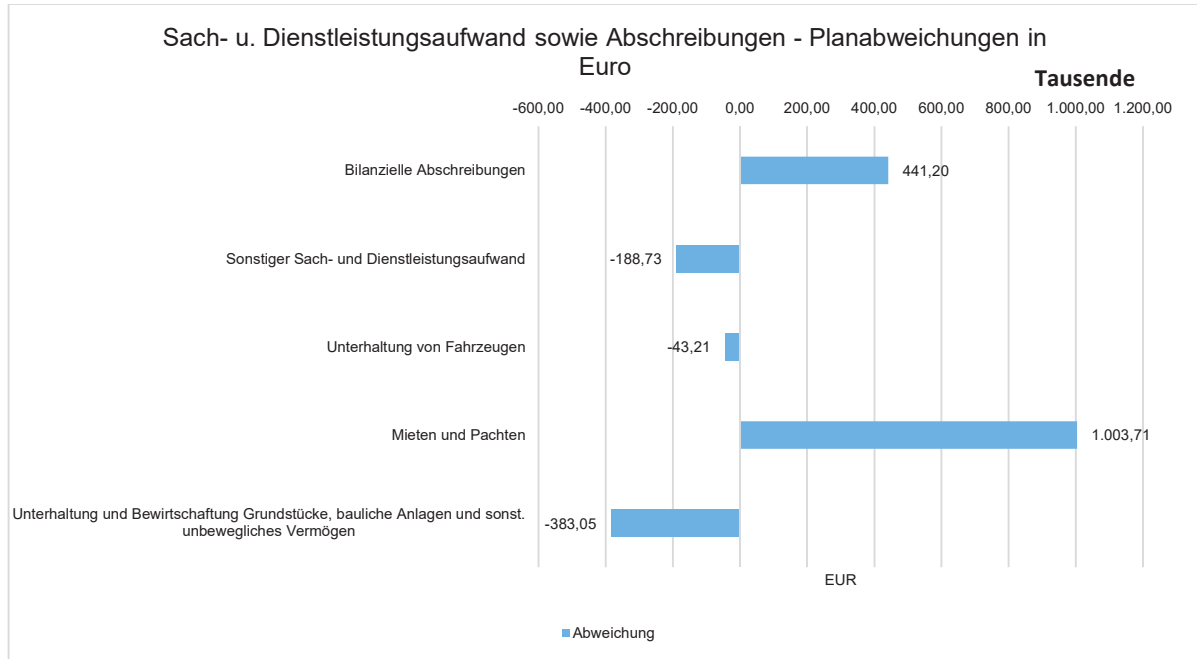
Nachfolgend wird der Sach- und Dienstleistungsaufwand nach einzelnen Positionen differenzierter dargestellt, wobei in diesem Sachzusammenhang auch die Abschreibungen abgebildet werden:

	Ergebnis 2019	Plan 2020	Ergebnis 2020	Abweichung 2020	Abweichung 2020 %
Unterhaltung und Bewirtschaftung Grundstücke, bauliche Anlagen und sonst. unbewegliches Vermögen	1.410.970,10	1.732.146	1.349.100,67	-383.045,55 🟢	-22,11 🟢
Mieten und Pachten	35.589,09	46.400	1.050.109,16	1.003.709,16 🔴	2.163,17 🔴
Unterhaltung von Fahrzeugen	173.445,29	193.500	150.290,44	-43.209,56 🟢	-22,33 🟢
Sonstiger Sach- und Dienstleistungsaufwand	313.805,19	535.580	346.846,85	-188.733,15 🟢	-35,24 🟢
Bilanzielle Abschreibungen	1.360.475,56	1.013.600	1.454.801,69	441.201,69 🔴	43,53 🔴



Lagebericht Malente

Die Grafik zeigt die Abweichungen vom Planansatz in Euro:



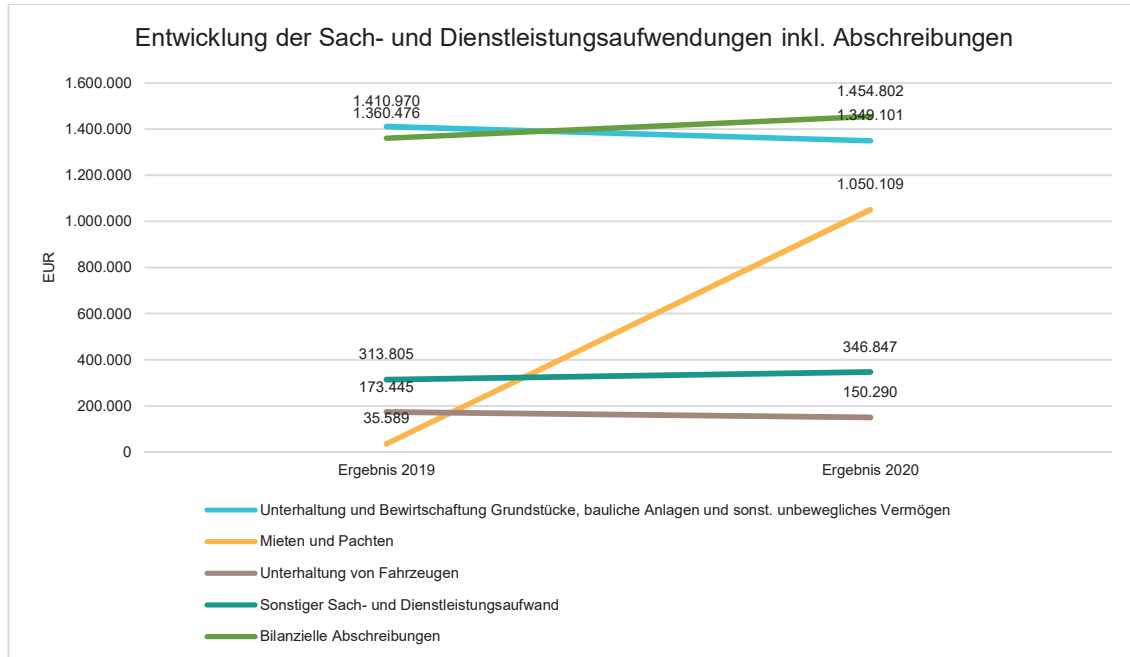
Die Abweichungen in der Kontengruppe „Mieten und Pachten“ sind auf die Einführung der internen Mieten zurückzuführen.

Von den Unterhaltungskosten entfallen im abgelaufenen Berichtsjahr 216.394,95 Euro auf die Unterhaltung der Grundstücke und Gebäude sowie baulichen Anlagen. Zum Planansatz in Höhe von 383.256 Euro veränderten sich diese Aufwendungen um -166.861,38 Euro.

Die Abschreibungen sind zu gering im Haushaltsplan 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. Im Jahr 2020 verringerte sich das Anlagevermögen aufgrund von bilanziellen Abschreibungen um 1.454.801,69 Euro.



Im nachfolgenden Diagramm wird die Entwicklung der Sach- und Dienstleistungsaufwendungen sowie der Abschreibungen dargestellt.



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 7.338.838,32 Euro weichen vom Vorjahresergebnis um 240.062,56 Euro und von den Planansätzen des Haushaltsjahres um -2.003.561,68 Euro ab.

In der folgenden Tabelle sind die Transferaufwendungen differenzierter dargestellt:

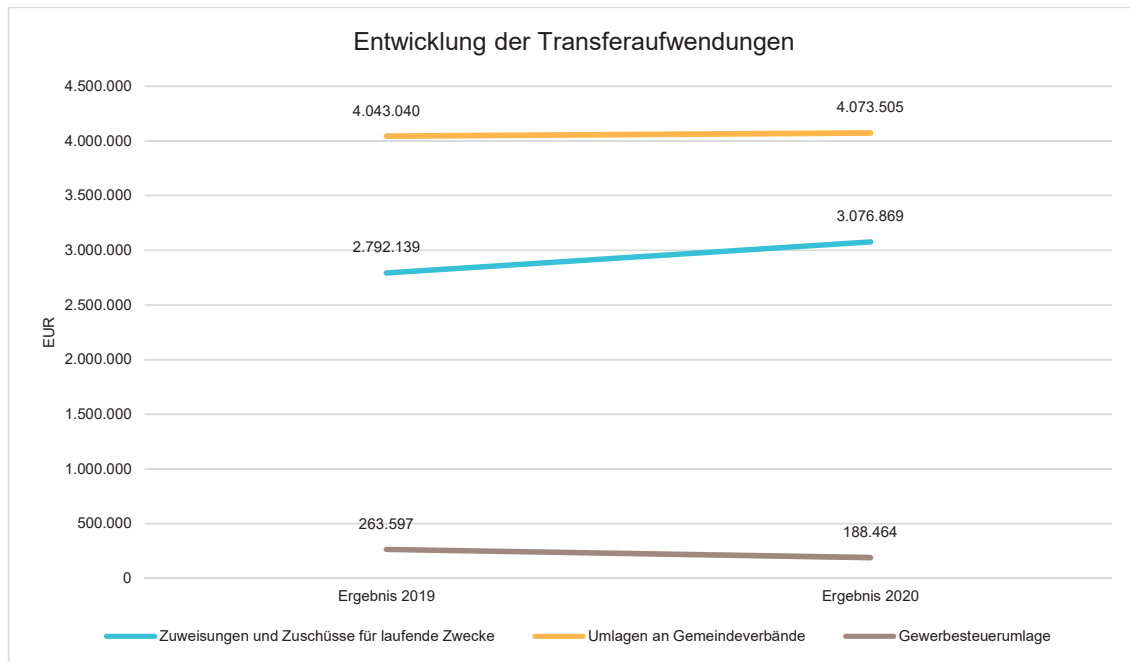
	Ergebnis 2019	Plan 2020	Ergebnis 2020	Abweichung 2020	Abweichung 2020 %
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	2.792.138,76	5.105.700	3.076.869,32	2.028.830,68	-39,74
Umlagen an Gemeindeverbände	4.043.040,00	4.071.300	4.073.505,00	2.205,00	0,05
Gewerbesteuerumlage	263.597,00	165.400	188.464,00	23.064,00	13,94

Die hohe Abweichung bei den Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke lässt sich wiederum mit der eingepplanten, aber nicht umgesetzten KiTa-Reform erklären.



Die Mehraufwendungen im Vergleich zum Vorjahresergebnis lassen sich auf erhöhte Zuweisungen an die Kindertagesstätten zurückführen.

Im nachfolgenden Diagramm wird die Entwicklung der Transferaufwendungen der letzten Jahre dargestellt.



Sonstige Aufwendungen

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

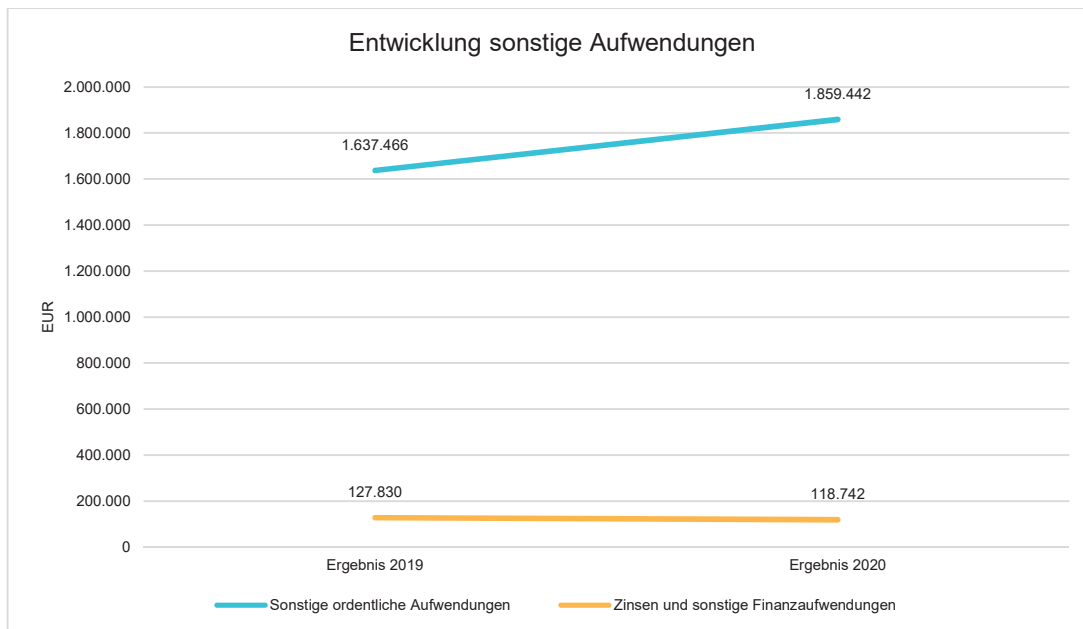
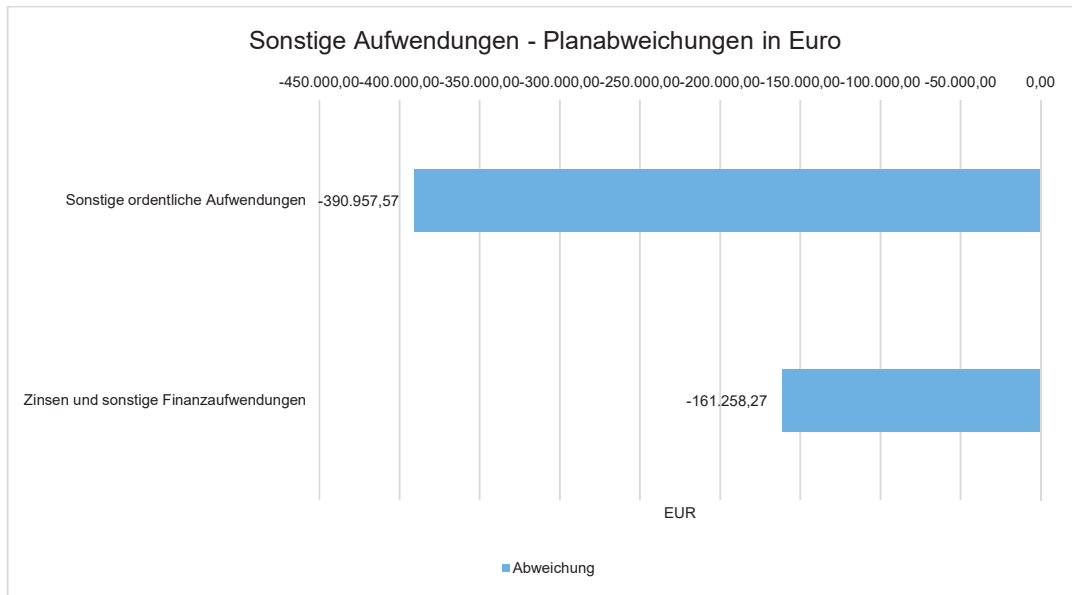
Nachfolgend werden die übrigen Aufwandsarten im Vergleich zum Vorjahresergebnis sowie zum Haushaltsplan abgebildet:

	Ergebnis 2019	Plan 2020	Ergebnis 2020	Abweichung 2020	Abweichung 2020 %
Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.637.466,38	2.250.400	1.859.442,43	-390.957,57 🟢	-17,37 🟢
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	127.830,05	280.000	118.741,73	-161.258,27 🟢	-57,59 🟢



Die Abweichungen zum Planansatz stellen sich wie folgt dar:

An Zinsen und sonstigen Finanzaufwendungen waren im Berichtsjahr 118.741,73 Euro aufzuwenden. Gegenüber dem bei der Planung unterstellten Ansatz in Höhe von 280.000 Euro stellt dieses eine Abweichung von -161.258,27 Euro dar.





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:

Finanzhaushalt / Finanzrechnung

	Ergebnis 2019	Plan 2020	Ergebnis 2020	Abweichung 2020	Abwei- chung 2020 %
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	15.937.155,07	17.683.150	17.661.246,06	-21.903,94 →	-0,12 →
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	14.712.861,56	19.929.326	17.358.972,89	2.570.353,33 ↓	-12,90 ↓
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.224.293,51	-2.246.176	302.273,17	2.548.449,39 ↑	113,46 ↑
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	787.685,87	403.400	273.832,47	-129.567,53 ↓	-32,12 ↓
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.317.466,56	9.550.250	3.758.983,78	5.791.266,22 ↓	-60,64 ↓
Saldo aus Investitionstätigkeit	-1.529.780,69	-9.146.850	-3.485.151,31	5.661.698,69 ↑	61,90 ↑
Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	4.126.033,73	0	1.987.512,68	1.987.512,68 ↑	-- ↑
Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	4.219.619,14	0	1.153.028,76	1.153.028,76 ↓	-- ↓
Saldo aus fremden Finanzmitteln	-93.585,41	0	834.483,92	834.483,92 ↑	-- ↑
Finanzmittelüberschuss /- fehlbetrag	-399.072,59	11.393.026	-2.348.394,22	9.044.632,00 ↑	79,39 ↑
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	2.000.000,00	9.300.000	4.000.000,00	5.300.000,00 ↓	-56,99 ↓
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	1.083.155,29	963.900	1.174.917,20	211.017,20 ↓	21,89 ↓
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	916.844,71	8.336.100	2.825.082,80	5.511.017,20 ↓	-66,11 ↓
Änderung Finanzmittelbestand	517.772,12	-3.056.926	476.688,58	3.533.614,80 ↑	115,59 ↑

2.2.2 Investitionstätigkeit

Investitionstätigkeit

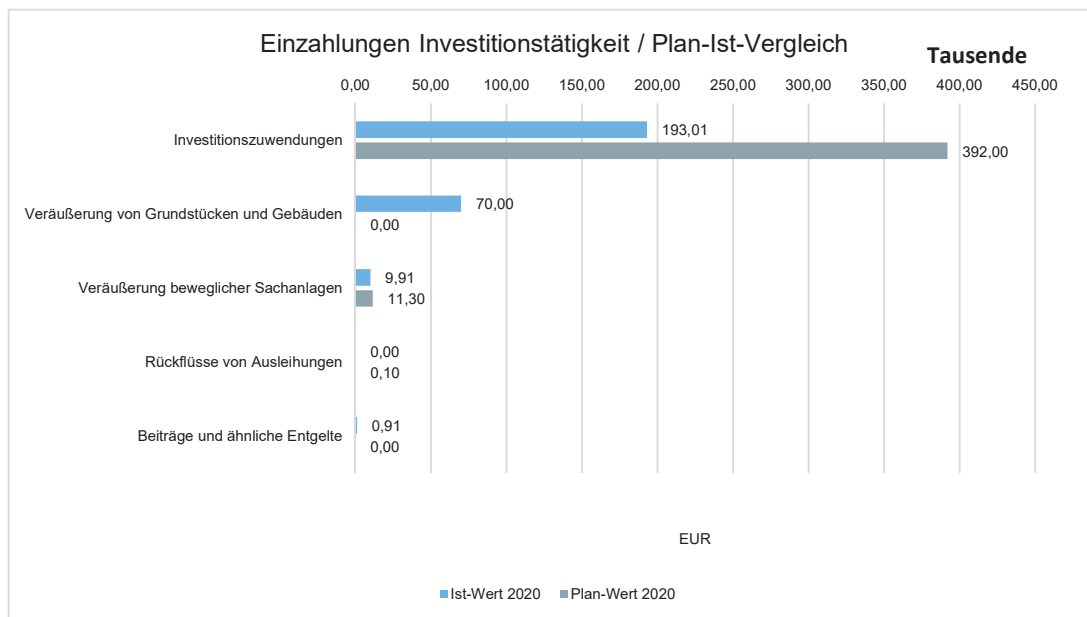
Im Rahmen der Finanzrechnung ist insbesondere die kommunale Investitionstätigkeit von Bedeutung. Diese schließt im Berichtsjahr mit einem Ergebnis von -3.485.151,31 Euro ab. Laut Plan war ein Ergebnis von -9.146.850 Euro vorgesehen.

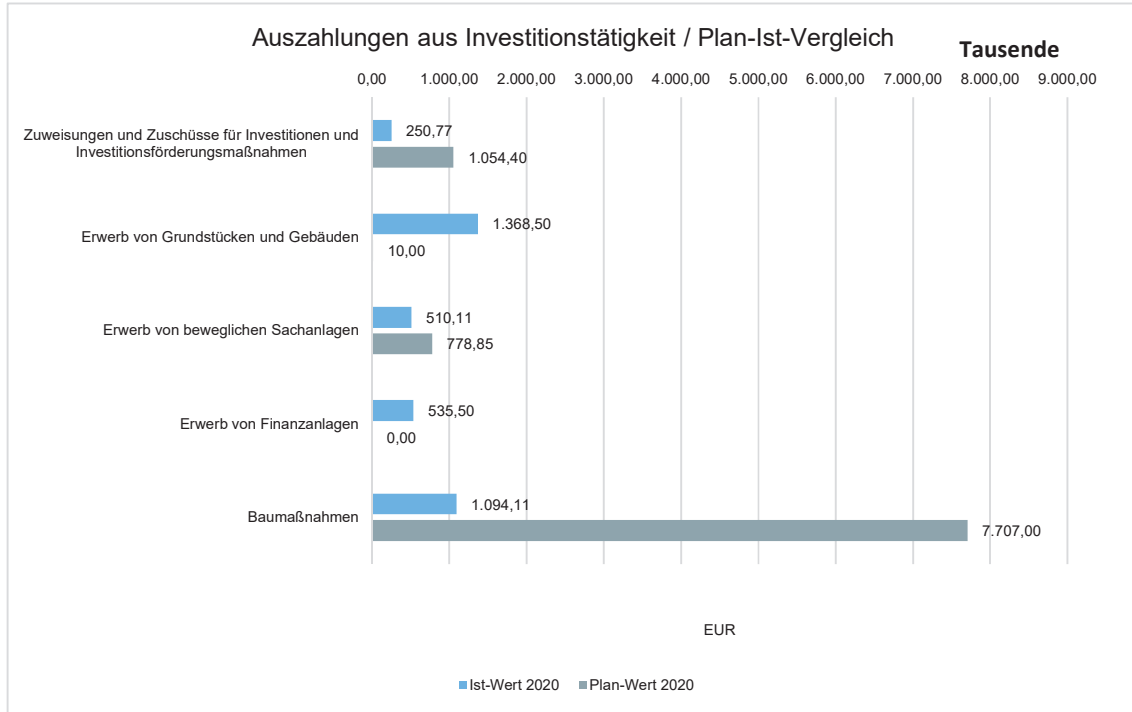


Lagebericht Malente

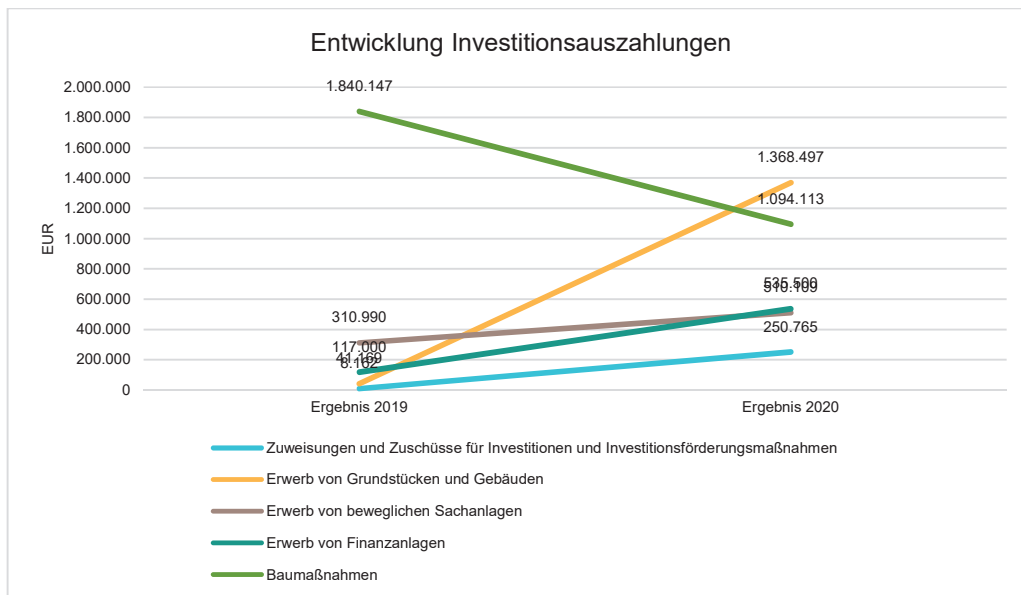
Im Folgenden wird ersichtlich, wie sich die Ein- und Auszahlungen der Investitionstätigkeit im Vergleich zur Planung darstellen.

	Ergebnis 2019	Plan 2020	Ergebnis 2020	Abweichung 2020	Abweichung 2020 %
Investitionszuwendungen	817.596,87	392.000	193.006,59	-198.993,41 ↘	-50,76 ↘
Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	-70.000,00	0	70.000,00	70.000,00 ↗	-- ↗
Veräußerung beweglicher Sachanlagen	38.677,00	11.300	9.913,88	-1.386,12 ↘	-12,27 ↘
Rückflüsse von Ausleihungen	500,00	100	0,00	-100,00 ↘	-100,00 ↘
Beiträge und ähnliche Entgelte	912,00	0	912,00	912,00 ↗	-- ↗
Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	787.685,87	403.400	273.832,47	-129.567,53 ↘	-32,12 ↘
Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	8.161,58	1.054.400	250.765,00	-803.635,00 ↘	-76,22 ↘
Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	41.168,87	10.000	1.368.496,74	1.358.496,74 ↗	13.584,97 ↗
Erwerb von beweglichen Sachanlagen	310.989,52	778.850	510.109,44	-268.740,56 ↘	-34,50 ↘
Erwerb von Finanzanlagen	117.000,00	0	535.500,00	535.500,00 ↗	-- ↗
Baumaßnahmen	1.840.146,59	7.707.000	1.094.112,60	6.612.887,40 ↘	-85,80 ↘
Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.317.466,56	9.550.250	3.758.983,78	5.791.266,22 ↘	-60,64 ↘
Saldo aus Investitionstätigkeit	-	-9.146.850	-	5.661.698,69 ↗	61,90 ↗





Das nachfolgende Diagramm gibt Auskunft darüber, wie sich die Investitionstätigkeit in den letzten beiden Jahren entwickelt hat.





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 sowie die jeweiligen Anteile der Bilanzpositionen an der Bilanzsumme abgelesen werden.

Bilanz im Jahresvergleich (in Tausend EUR)

Bilanzposition	2019	2020	Veränderung absolut
1 - Anlagevermögen	32.844	34.918	2.074 ↗
1.1 - Immaterielle Vermögensgegenstände	47	52	5 ↗
1.2 - Sachanlagen	29.342	30.876	1.534 ↗
1.2.1 - unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	918	2.364	1.446 ↗
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	1.540	1.446 ↗
1.2.2 - Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	11.942	13.137	1.195 ↗
1.2.2.1 - Kinder- und Jugendeinrichtungen	2.065	2.042	-23 ↘
1.2.2.2 - Schulen	5.143	5.010	-133 ↘
1.2.2.4 - Sonstige Dienst-, Geschäfts- u. Betriebsgebäude	4.735	6.085	1.351 ↗
1.2.3 - Infrastrukturvermögen	12.570	12.325	-244 ↘
1.2.3.1 - Grund- und Boden des Infrastrukturvermögens	2.056	2.067	10 →
1.2.3.2 - Brücken und Tunnel	298	300	2 →
1.2.3.4 - Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	3.438	3.532	94 ↗
1.2.3.5 - Straßennetze mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	6.754	6.403	-351 ↘
1.2.3.6 - Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	23	23	0 →
1.2.5 - Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	5	6	2 ↗
1.2.6 - Maschinen und technische Anlagen	2.420	2.339	-81 ↘
1.2.7 - Betriebs- und Geschäftsausstattung	192	272	80 ↗
1.2.8 - Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	1.296	432	-863 ↘
1.3 - Finanzanlagen	3.455	3.991	536 ↗
1.3.1 - Anteile an verbundenen Unternehmen	227	2.371	2.144 ↗
1.3.2 - Beteiligungen	27	27	0 →
1.3.3 - Sondervermögen	3.202	1.593	-1.609 ↘
2 - Umlaufvermögen	2.640	3.182	542 ↗
2.2 - Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	1.329	1.395	65 ↗
2.2.1 - Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	8	12	3 ↗
2.2.2 - Sonstige öffentlich rechtliche Forderungen	526	581	56 ↗
2.2.3 - Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	162	10	-151 ↘
2.2.4 - Sonstige privatrechtliche Forderungen	471	633	162 ↗
2.2.5 - Sonstige Vermögensgegenstände	162	159	-4 ↘



Lagebericht Malente

Bilanzposition	2019	2020	Veränderung absolut
2.4 - Liquide Mittel	1.311	1.787	477 ↗
3 - Aktive Rechnungsabgrenzung	224	543	319 ↗
Summe Aktiva	35.708	38.643	2.935 ↗
1 - Eigenkapital	6.778	6.256	-523 ↘
1.1 - Allgemeine Rücklage	6.439	6.439	0 →
1.3 - Ergebnismittel	719	339	-380 ↘
1.5 - Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-380	-523	-142 ↘
2 - Sonderposten	8.673	8.313	-360 ↘
2.1 - Sonderposten für aufzulösende Zuschüsse	2.209	2.103	-106 ↘
2.2 - Sonderposten für aufzulösende Zuweisungen	5.063	4.896	-168 ↘
2.3 - Sonderposten für Beiträge	1.401	1.315	-86 ↘
2.3.1 - Sonderposten für aufzulösende Beiträge	1.401	1.315	-86 ↘
3 - Rückstellungen	8.422	8.670	248 ↗
3.1 - Pensionsrückstellungen	6.728	6.765	37 →
3.2 - Beihilferückstellungen	1.622	1.742	119 ↗
3.3 - Altersteilzeitrückstellungen	228	130	-98 ↘
3.7 - Verfahrensrückstellungen	72	76	4 ↗
3.10 - Rückstellungen für Verbindlichkeiten für im Haushaltsjahr empfangene Lieferungen und Leistungen, für die keine Rechnung vorliegt und der Rechnungsbetrag nicht bekannt ist	0	87	87 ↗
4 - Verbindlichkeiten	11.823	15.374	3.552 ↗
4.2 - Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	9.089	8.414	-675 ↘
4.2.3 - Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen vom privaten Kreditmarkt	9.089	8.414	-675 ↘
4.3 - Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten	500	4.000	3.500 ↗
4.5 - Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	190	128	-62 ↘
4.6 - Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	508	101	-407 ↘
4.7 - Sonstige Verbindlichkeiten	1.536	2.732	1.195 ↗
5 - Passive Rechnungsabgrenzung	11	29	18 ↗
Summe Passiva	35.708	38.643	2.935 ↗

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.

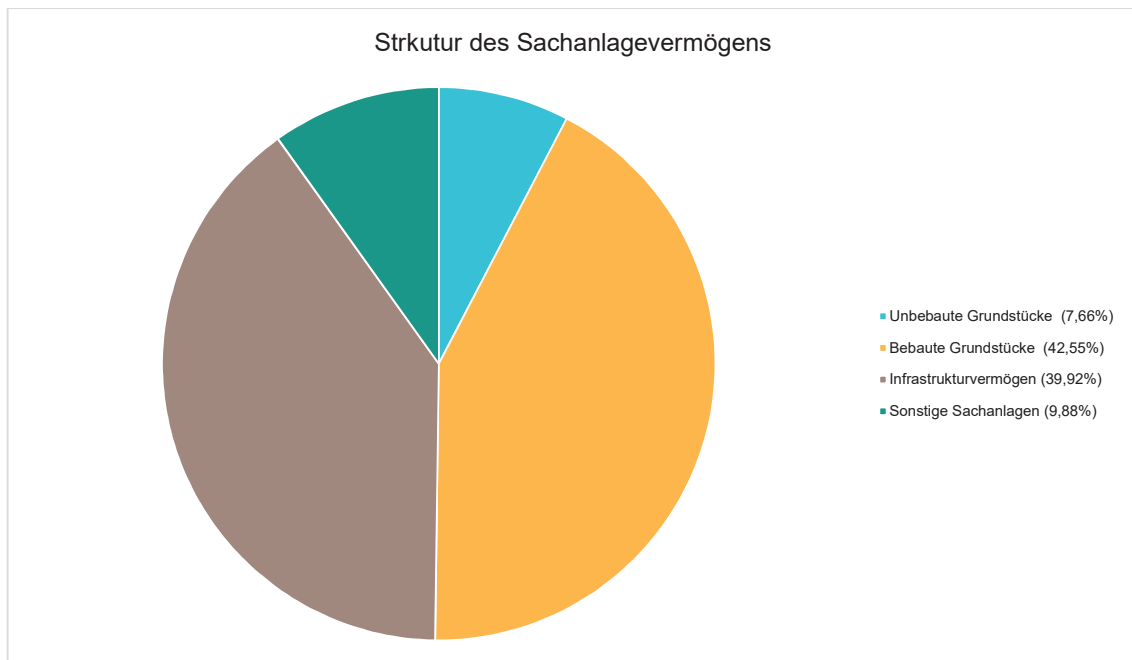


Sachanlagevermögen (in Tausend EUR)

Bilanzposition	2019 in TEUR	2020 in TEUR	Veränderung in TEUR
1.2.1 - unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	918	2.364	1.446 📈
1.2.2 - bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	11.942	13.137	1.195 📈
1.2.3 - Infrastrukturvermögen	12.570	12.325	-244 📉
1.2.5 - Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	5	6	2 📈
1.2.6 - Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	2.420	2.339	-81 📉
1.2.7 - Betriebs- und Geschäftsausstattung	192	272	80 📈
1.2.8 - geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	1.296	432	-863 📉

Das Sachanlagevermögen in seiner Struktur und Entwicklung

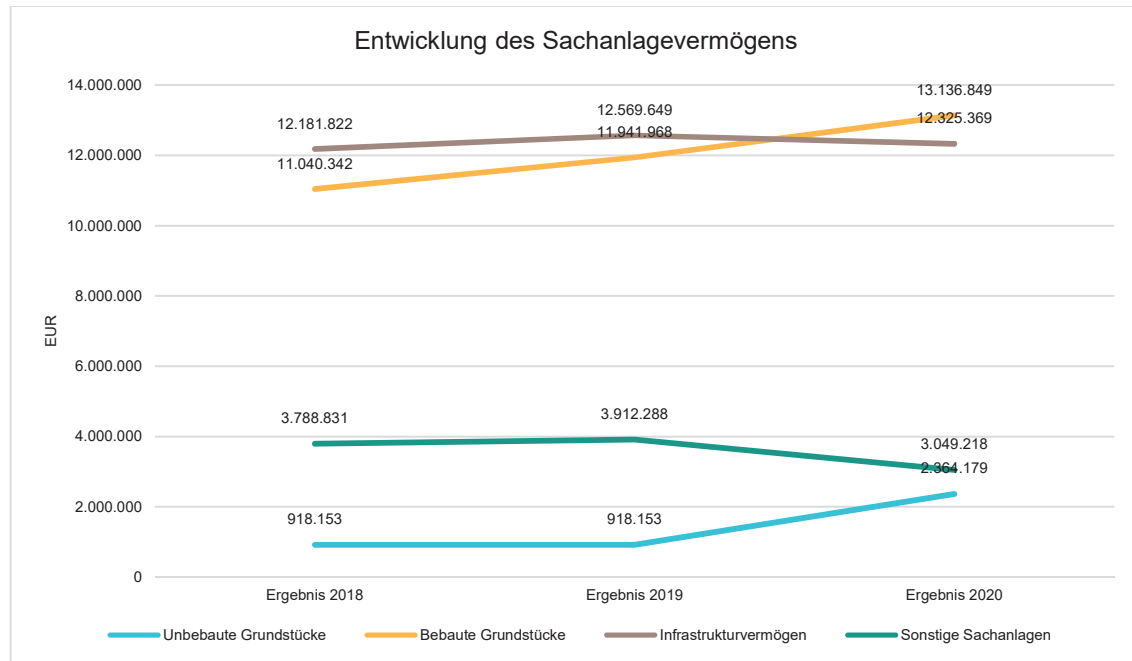
Im Folgenden wird die Struktur des Sachanlagevermögens in seinen wesentlichen Ausprägungen abgebildet:





Entwicklung des Sachanlagevermögens

Die Entwicklung des Sachanlagevermögens in den letzten 5 Jahren ergibt folgendes Bild:



Schulden

Die Gesamtverbindlichkeiten betragen zum Bilanzstichtag 15.374.262,31 Euro.

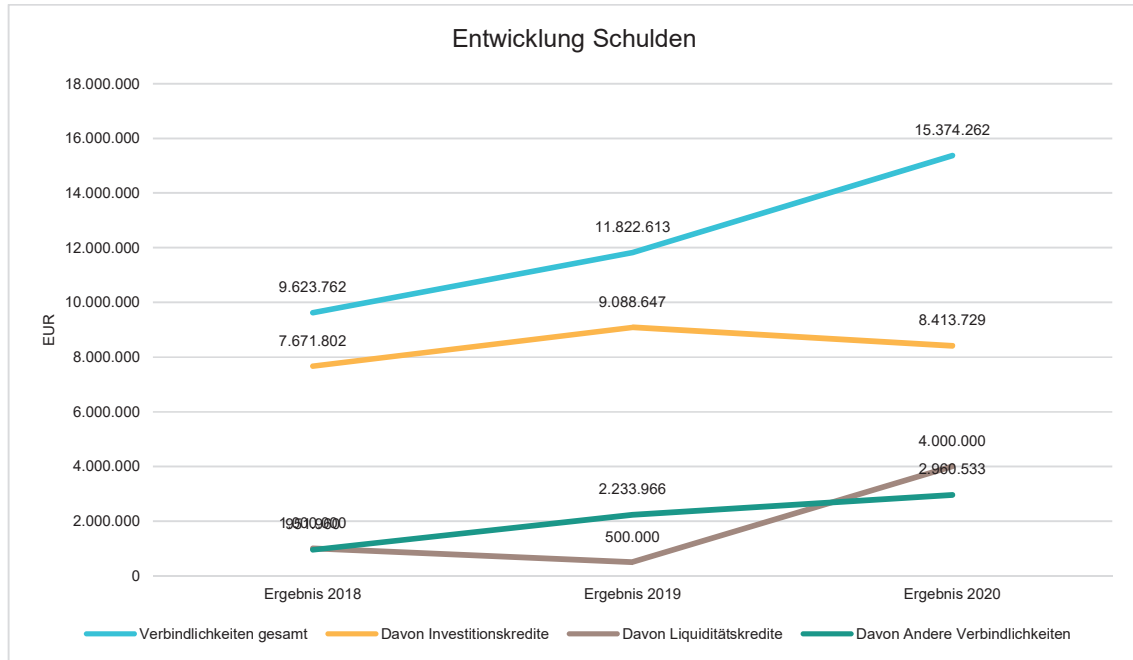
Die einzelnen Verbindlichkeitspositionen und deren Veränderungen stellen sich wie folgt dar in der Veränderungsbetrachtung gegenüber dem Vorjahr:

Schuldenübersicht (in Tausend EUR)

Bilanzposition	2019 in TEUR	2020 in TEUR	Veränderung in TEUR
Verbindlichkeiten gesamt	11.823	15.374	3.552 📈
Davon Investitionskredite	9.089	8.414	-675 📉
Davon Liquiditätskredite	500	4.000	3.500 📈
Davon Andere Verbindlichkeiten	2.234	2.961	727 📈



In der Betrachtung ab 2018 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. Die nachfolgend dargestellten Kennzahlen beinhalten gehen auf die wesentlichen Jahresabschlussanalysepunkte ein.

Kennzahlen Set Schleswig-Holstein gem. §52 GemHVO Doppik

	2018	2019	2020
Steuerdeckungsgrad		54,23	49,85
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		



		2018	2019	2020
Steuerquote			55,42	51,25
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			
Allgemeiner Umlagendeckungsgrad			31,26	34,08
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	27,47
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	38,43
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	0,62
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	261,06
Formel	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit / Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie geleistete Zuwendungen * 100			



Lagebericht Malente

		2018	2019	2020
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.			
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.			
Eigenkapitalquote I		18,56	18,98	16,19
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	37,70
Formel	Eigenkapital + Sonderposten (Zuwendungen und Beiträge) geteilt durch 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	65,82
Formel	Eigenkapital + Sonderposten (Zuwendungen und Beiträge) + langfristiges Fremdkapital geteilt durch 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	18,01
Formel	kurzfristige Verbindlichkeiten geteilt durch Bilanzsumme			
Infrastrukturquote		37,09	35,20	31,90
Formel	Infrastrukturvermögen geteilt durch Bilanzsumme			
Aussage	Zeigt das Verhältnis des Infrastrukturvermögens zum Gesamtvermögen auf.			



Lagebericht Malente

		2018	2019	2020
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	62,30
Formel	(Rückstellungen + Verbindlichkeiten und passive RAP + Sonderposten für Gebührenaussgleich) * 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	-7,71
Formel	(Jahresüberschuss / -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 Ergebnissrücklage (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.			
Ergebnissrücklage quote		15,00	11,17	5,26
Formel	Ergebnissrücklage*100 geteilt durch Allgemeine Rücklage			
Hinweise	Damit die Ergebnissrücklage 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	724,79
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	1.126,32
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:

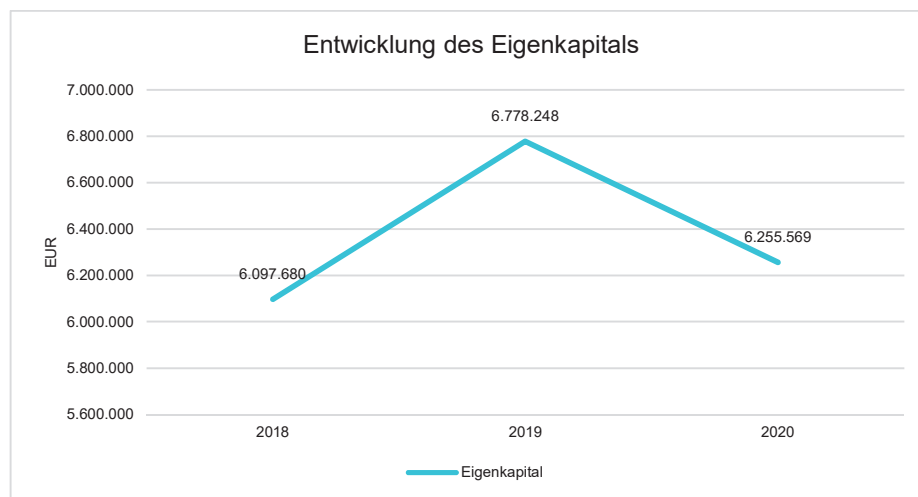
- Entwicklung von Jahresergebnis und Eigenkapital
- Entwicklung der Verschuldung
- Bevölkerungsentwicklung, Altersstrukturen
- Entwicklung von Wirtschaft und Arbeitsmarkt

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.

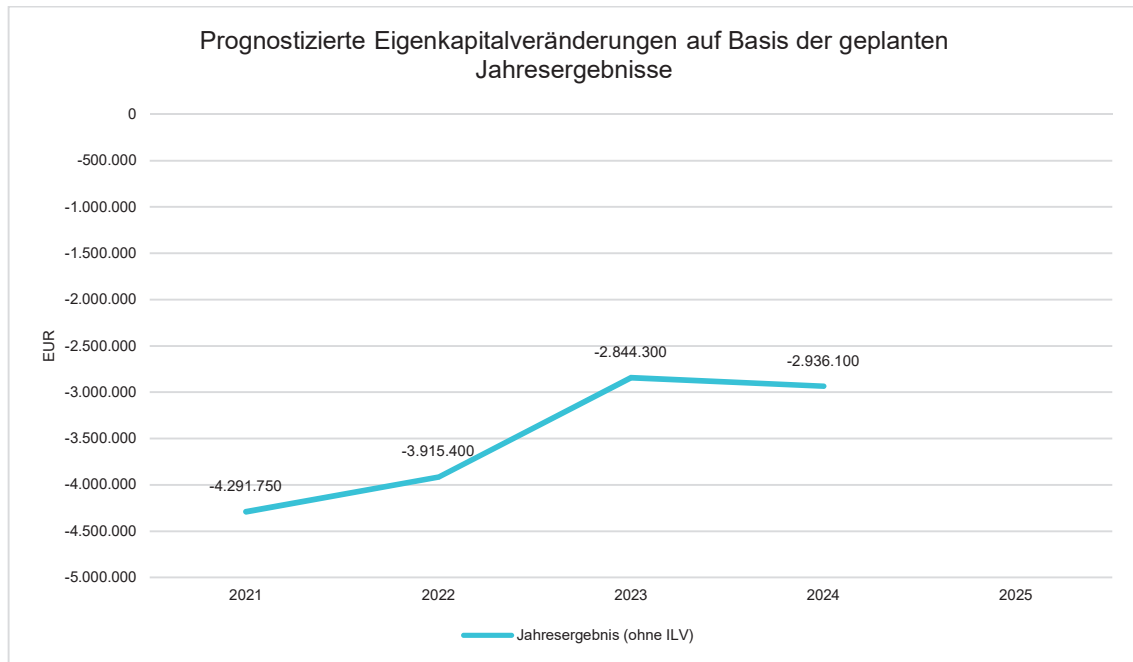
Nachfolgend wird die Entwicklung des bilanziellen Eigenkapitals in den zurückliegenden Jahren dargestellt. Ausgehend von den Jahresergebnissen der Haushaltsplanung im Zeitraum der mittelfristigen Finanzplanung lassen sich Prognosen zur weiteren Entwicklung des Eigenkapitals anstellen.





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

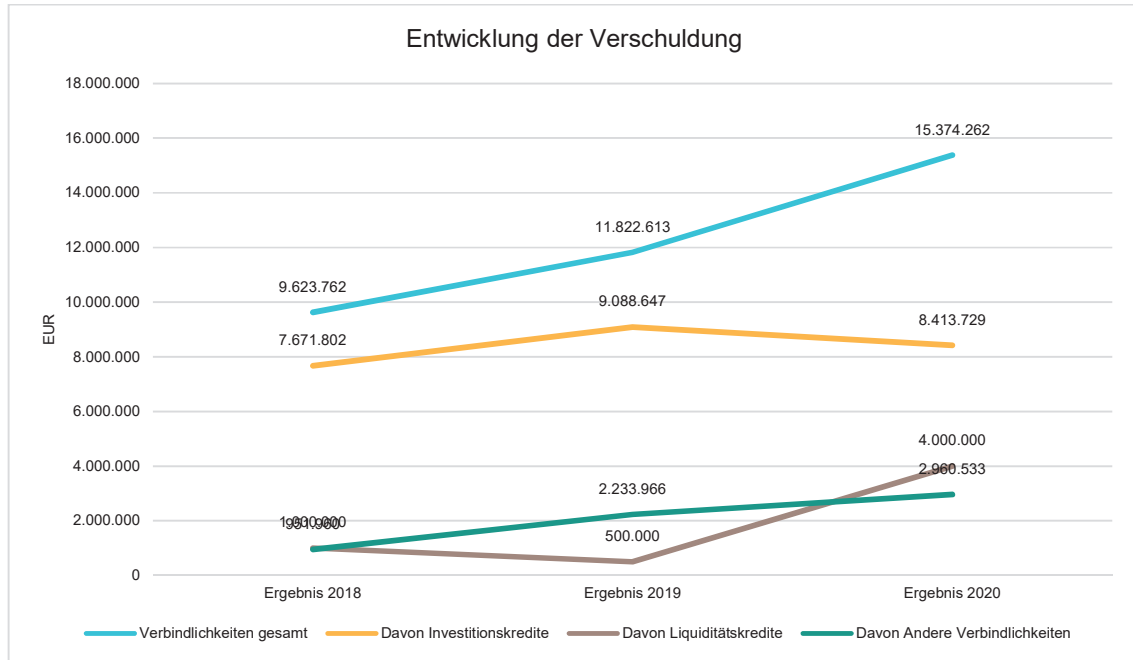
Das Jahresergebnis hat ebenso Auswirkungen auf die Verschuldung. Dargestellt wird die Entwicklung der Verschuldung in den zurückliegenden Perioden, wobei insbesondere nach langfristig finanzierten Investitionskrediten und kurzfristigen Liquiditätskrediten unterschieden wird.

Entwicklung der Verbindlichkeiten (in Tausend EUR)

	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020
Verbindlichkeiten gesamt	--	--	9.624	11.823	15.374
Davon Investitionskredite	--	--	7.672	9.089	8.414
Davon Liquiditätskredite	--	--	1.000	500	4.000
Davon Andere Verbindlichkeiten	--	--	952	2.234	2.961

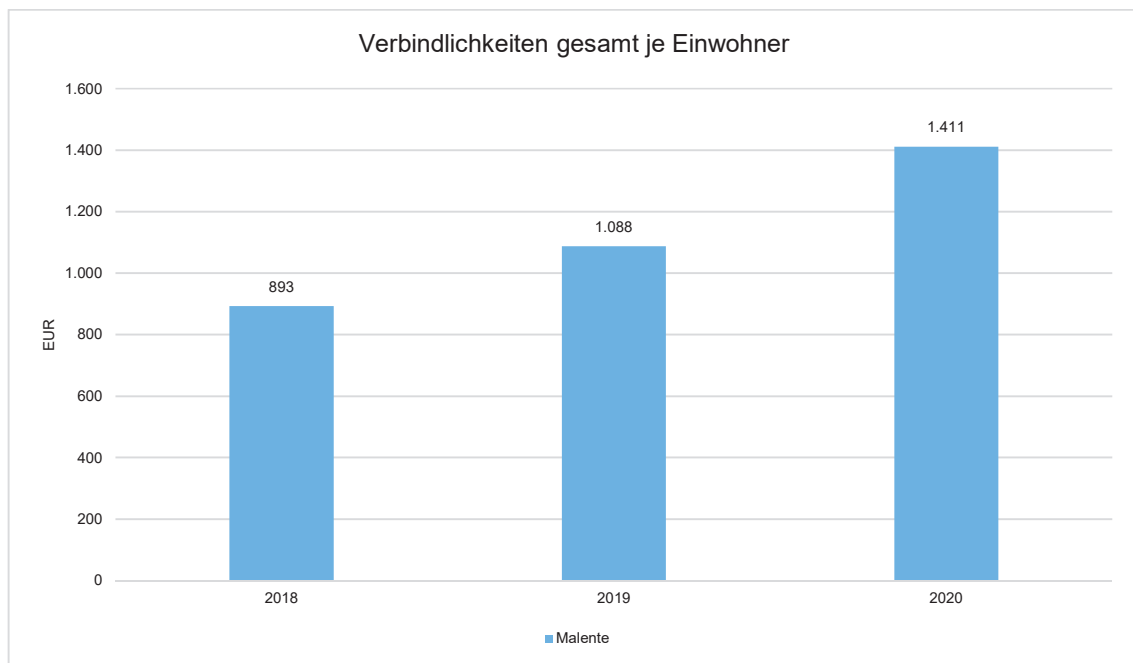


Lagebericht Malente



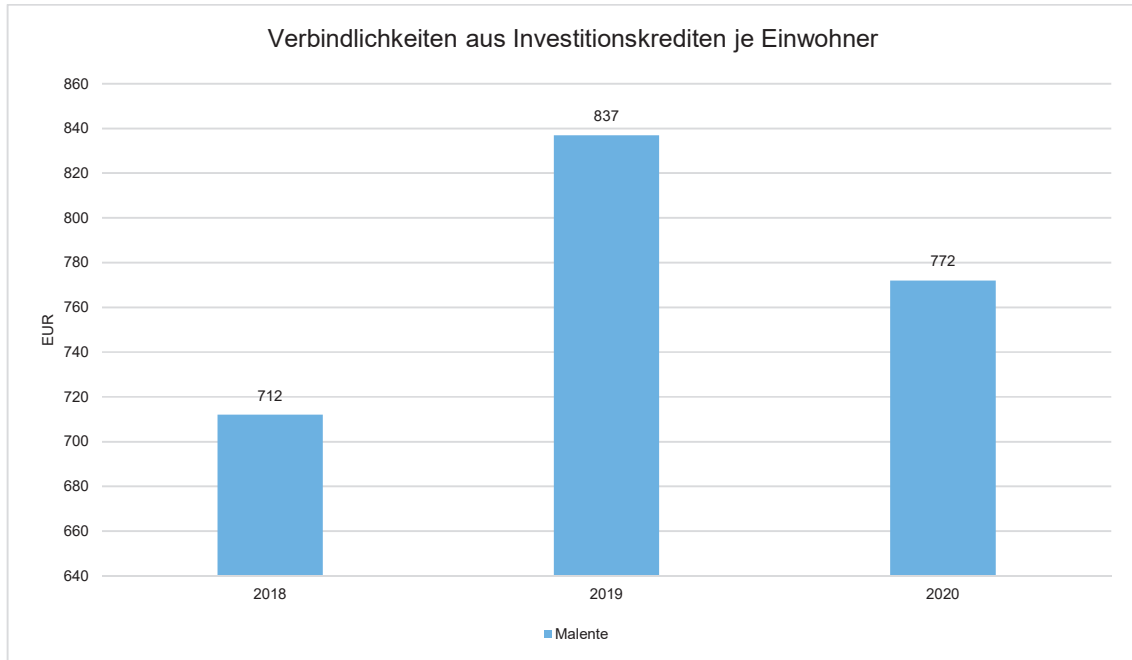
Verschuldung je Einwohner

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.

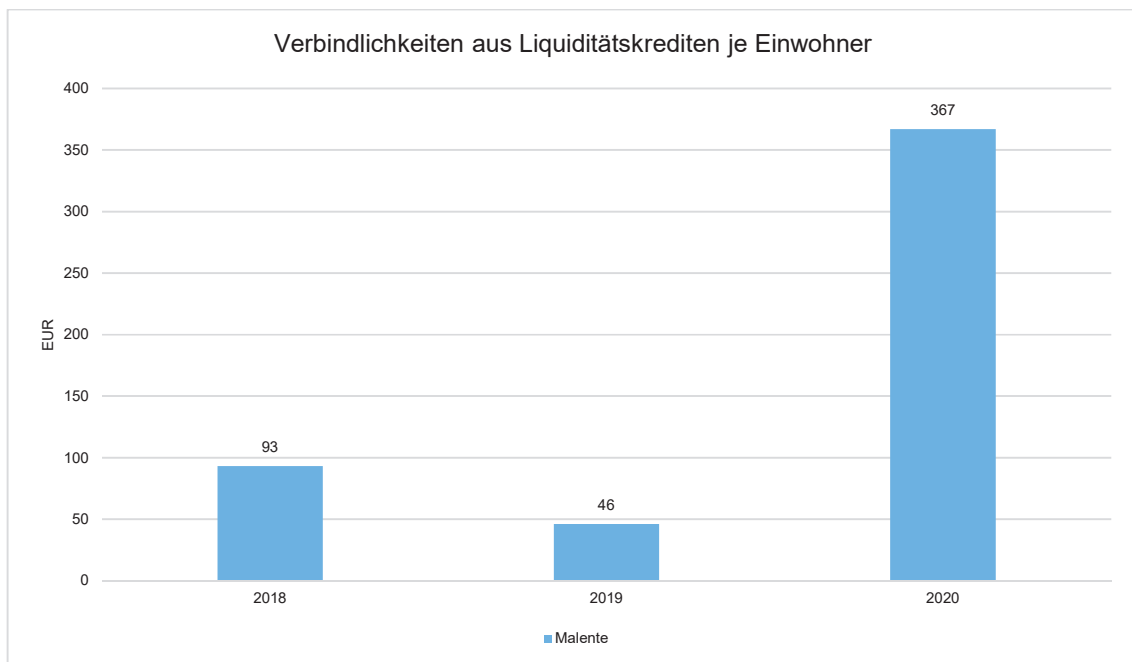




Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten je Einwohner



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)

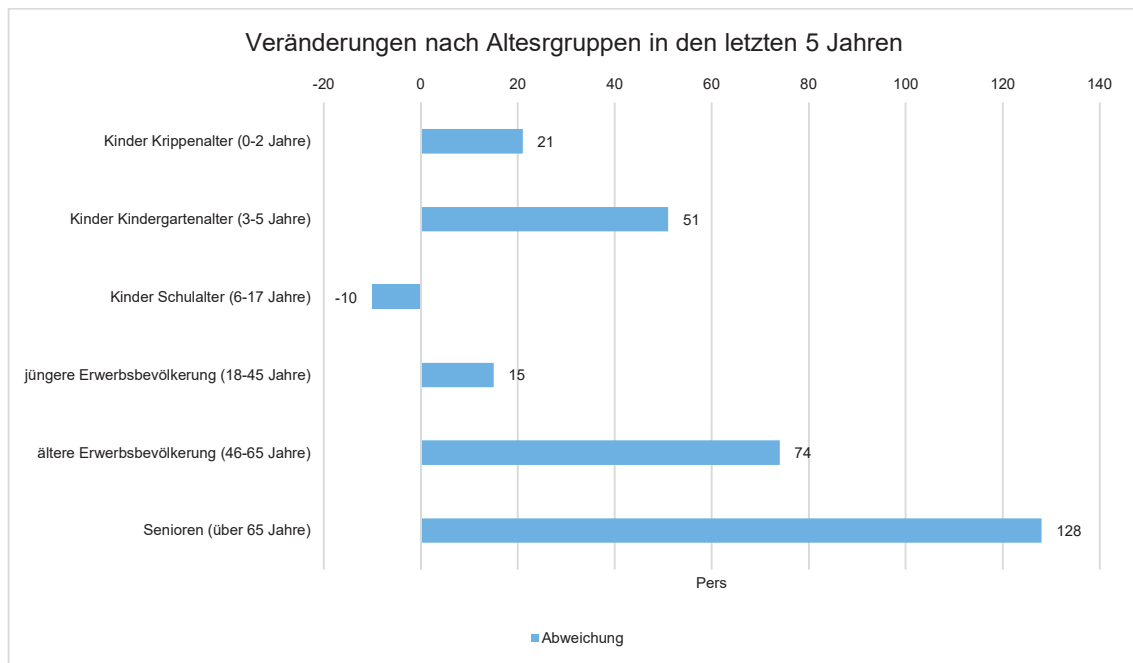
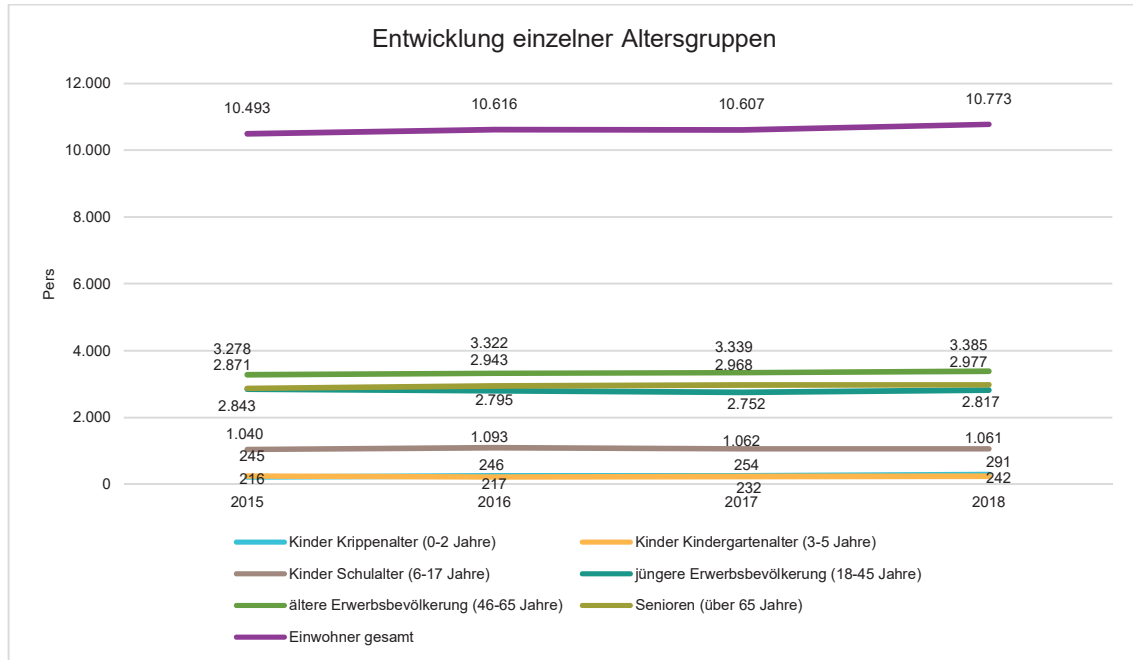
Einwohnerentwicklung gesamt und nach Altersgruppen

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

	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020
Kinder Krippenalter (0-2 Jahre)	246	254	291	277	267
Kinder Kindergartenalter (3-5 Jahre)	217	232	242	258	268
Kinder Schulalter (6-17 Jahre)	1.093	1.062	1.061	1.055	1.083
jüngere Erwerbsbevölkerung (18-45 Jahre)	2.795	2.752	2.817	2.834	2.810
ältere Erwerbsbevölkerung (46-65 Jahre)	3.322	3.339	3.385	3.395	3.396
Senioren (über 65 Jahre)	2.943	2.968	2.977	3.046	3.071
Einwohner gesamt	10.616	10.607	10.773	10.864	10.895



Lagebericht Malente



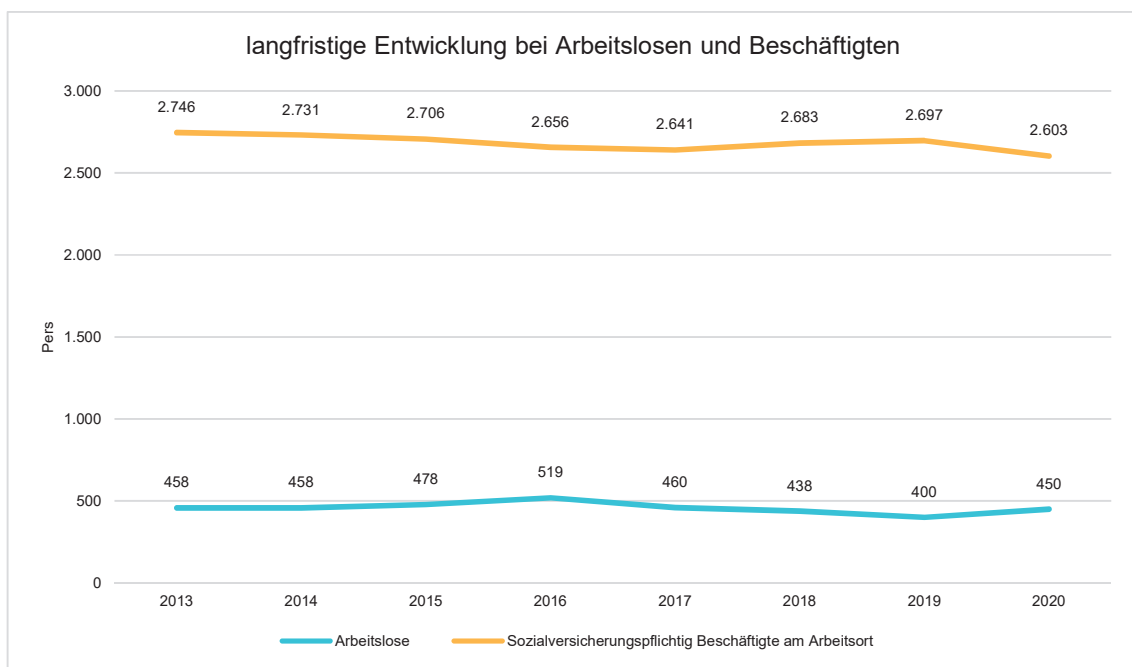


5.4 Wirtschaft und Arbeitsmarkt

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 2016	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020
Arbeitslose zum 30.6.	519	460	438	400	450
Arbeitslose unter 25 Jahre (Jugendarbeitslosigkeit)	47	37	35	47	42
Arbeitslose über 55 Jahre (Arbeitslosigkeit Ältere)	124	141	128	112	129
Sozialversicherungspflichtig Beschäftigte am Arbeitsort	2.656	2.641	2.683	2.697	2.603

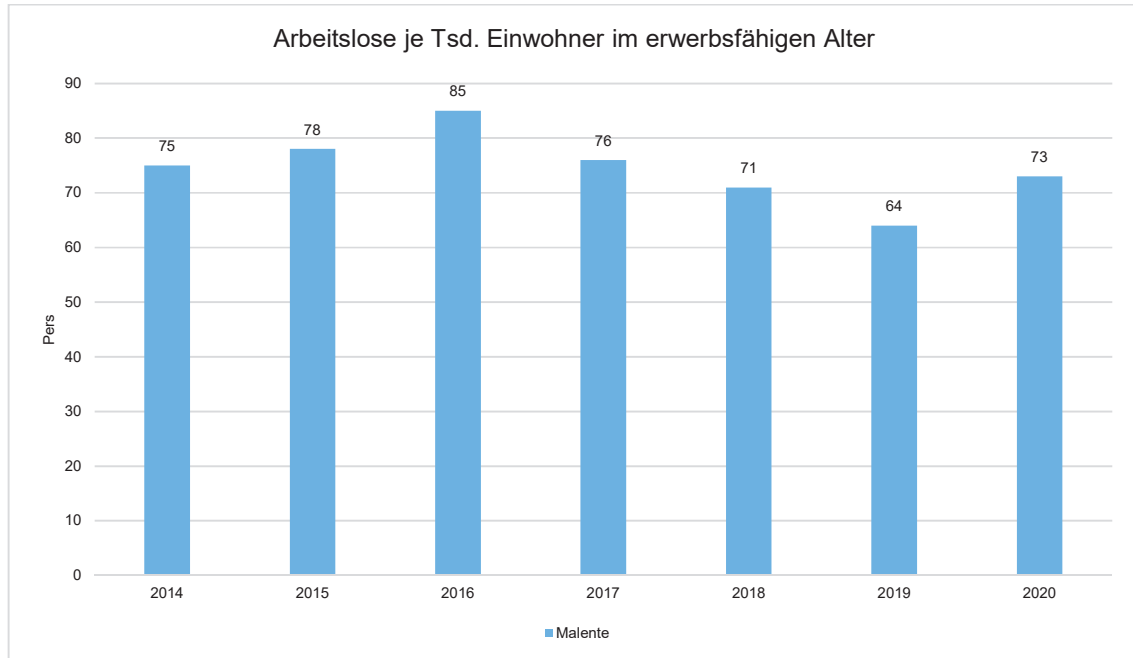


Arbeitslose je Tausend Einwohner im erwerbsfähigen Alter

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.



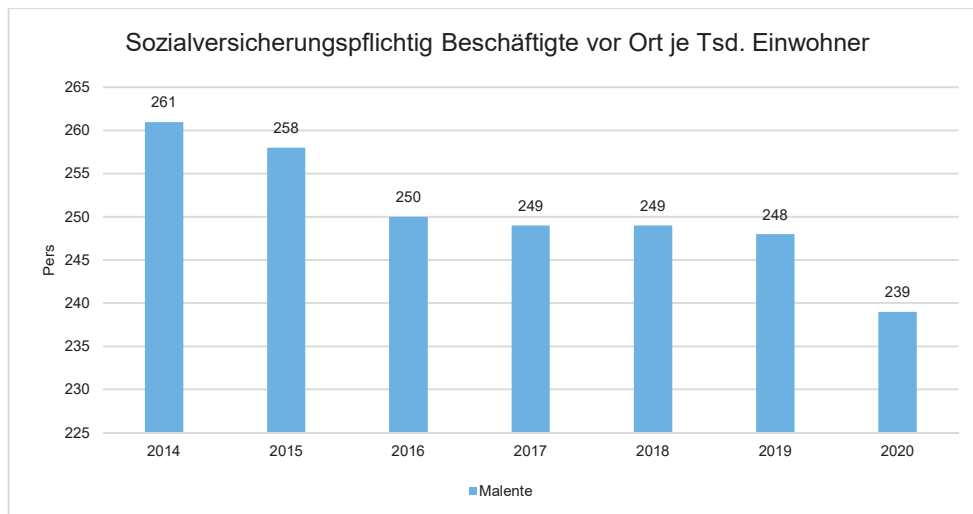
Lagebericht Malente



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.

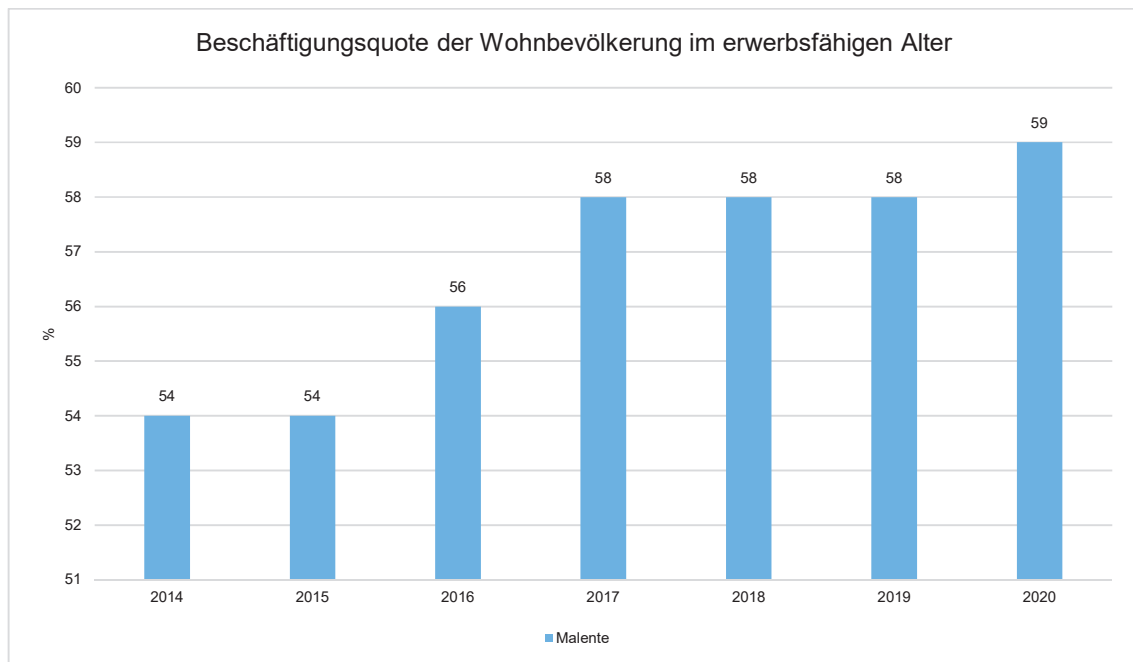
Die Darstellung erfolgt in Relation zur Einwohnerzahl.





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

2020



Ergebnisrechnung 2020

Monate: 1 bis 13

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres in EUR	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres ¹ in EUR	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres in EUR	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 Spalte 6) in EUR	übertragene Ermächtigungen ² in EUR
1 ³	2 ⁴	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	9.593.488,34	9.435.700,00	9.520.751,48	85.051,48-	-
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.530.427,47	7.265.350,00	6.508.829,41	756.520,59	-
42	3	+ Sonstige Transfererträge	3.976,64	0,00	1.104,75	1.104,75-	-
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	550.048,13	572.600,00	505.128,86	67.471,14	-
441, 442, 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	45.313,60	25.900,00	1.035.607,16	1.009.707,16-	-
448	6	+ Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	221.066,74	20.100,00	121.433,94	101.333,94-	-
45	7	+ sonstige Erträge	1.199.456,49	840.890,00	856.211,35	15.321,35-	-
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	75.233,39	0,00	24.716,08	24.716,08-	-
472	9	+ / - Bestandveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	-
	10	= Erträge	17.219.010,80	18.160.540,00	18.573.783,03	413.243,03-	-
50	11	Personalaufwendungen	5.335.503,57	5.534.302,72	5.266.679,17	267.623,55	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	195.606,39	129.317,23	163.164,35	33.847,12-	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.933.809,67	2.346.304,82	2.896.347,12	550.042,30-	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	1.360.475,56	1.026.988,42	1.454.801,69	427.813,27-	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	7.098.775,76	9.591.334,37	7.338.838,32	2.252.496,05	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	1.637.466,38	2.176.047,66	1.859.442,43	316.605,23	0,00
	17	= Aufwendungen	17.561.637,33	20.804.295,22	18.979.273,08	1.825.022,14	0,00
	18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 10 / 17)	342.626,53-	2.643.755,22-	405.490,05-	2.238.265,17-	0,00
46	19	+ Finanzerträge	90.078,24	75.800,00	1.552,43	74.247,57	-
55	20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	127.830,05-	254.731,00-	118.741,73-	135.989,27-	0,00
	21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	37.751,81-	178.931,00-	117.189,30-	61.741,70-	0,00
	22	= Jahresergebnis⁵(= Zeilen 18 und 21)	380.378,34-	2.822.686,22-	522.679,35-	2.300.006,87-	0,00

Ergebnisrechnung 2020

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	1.319.553,42	1.280.600,00	1.567.702,38	287.102,38-
58	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.319.553,42-	1.280.600,00-	1.567.702,38-	287.102,38
	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	1.344.893,22	1.026.988,42	1.439.879,99	412.891,57-
416+ 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	409.168,21-	236.500,00-	421.482,69-	184.982,69
	Nettoabschreibungsaufwand	935.725,01	790.488,42	1.018.397,30	227.908,88-

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

Ergebnisrechnung 2020

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	9.593.488,34	9.435.700,00	9.520.751,48	85.051,48-	-
40		4011000 Grundsteuer A	75.649,17	76.300,00	77.359,00	1.059,00-	0,00
40		4012000 Grundsteuer B	1.827.817,08	1.820.000,00	1.815.695,39	4.304,61	0,00
40		4013000 Gewerbesteuer	1.709.819,09	1.600.000,00	1.959.563,65	359.563,65-	0,00
40		4021000 Gemeindeanteil Einkommenssteuer	4.396.377,00	4.297.000,00	4.408.823,00	111.823,00-	0,00
40		4022000 Gemeindeanteil Umsatzsteuer	603.494,00	593.000,00	654.242,00	61.242,00-	0,00
40		4031000 Vergnügungssteuer	172.379,91	150.000,00	104.826,51	45.173,49	0,00
40		4032000 Hundesteuer	99.001,17	109.400,00	112.905,39	3.505,39-	0,00
40		4034000 Zweitwohnungssteuer	314.534,92	400.000,00	47.591,46-	447.591,46	0,00
40		4051000 Familienleistungsausgleich (§25 FAG)	394.416,00	390.000,00	434.928,00	44.928,00-	0,00
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.530.427,47	7.265.350,00	6.508.829,41	756.520,59	-
41		4111000 Schlüsselzuweisung vom Land	3.998.268,00	4.328.000,00	4.334.868,00	6.868,00-	0,00
41		4131000 Zuweisungen für übergemeindliche Aufgaben	292.252,20	210.400,00	345.784,20	135.384,20-	0,00
41		4140000 Zuweisung Bund	50.169,76	41.200,00	32.651,50	8.548,50	0,00
41		4141000 Zuweisung Land	291.236,70	155.100,00	530.493,64	375.393,64-	0,00
41		4141001 Zuweisung Land (schulische Assistenz)	33.137,77	33.700,00	34.631,78	931,78-	0,00
41		4141002 Zuweisung Land Betreuung Flüchtlingskinder	29.129,03	0,00	5.583,62	5.583,62-	0,00
41		4142000 Zuweisung Gemeinde / Kreis	217.470,79	271.550,00	472.219,32	200.669,32-	0,00
41		4142001 Zuweisung Gemeinde / Kreis Schülerbeförderung	102,50	0,00	0,00	0,00	0,00
41		4142200 Zuweisung Kreis KiTa	0,00	1.426.300,00	0,00	1.426.300,00	0,00
41		4142300 Zuweisung Kreis Tagespflege	0,00	68.000,00	0,00	68.000,00	0,00
41		4145000 Zuweisung verbundene Unternehmen (GW und KV)	283.037,68	371.100,00	414.519,34	43.419,34-	0,00
41		4146000 Zuweisung KfW	15.000,00	186.300,00	0,00	186.300,00	0,00
41		4147000 Zuweisung von privaten Unternehmen (Spenden)	1.720,35	0,00	3.021,85	3.021,85-	0,00
41		4161000 Erträge aus der Auflösung von Zuschüssen	150.040,43	118.700,00	154.048,60	35.348,60-	0,00
41		4162000 Erträge aus der Auflösung von Zuweisungen	1.397.964,49	55.000,00	181.007,56	126.007,56-	0,00
41		4162001	1.229.102,23-	0,00	0,00	0,00	0,00
42	3	+ Sonstige Transfererträge	3.976,64	0,00	1.104,75	1.104,75-	-
42		4216000 Rückzahlung gewährter Hilfen	3.976,64	0,00	1.104,75	1.104,75-	0,00

Ergebnisrechnung 2020

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
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	550.048,13	572.600,00	505.128,86	67.471,14	-
43		4311000 Verwaltungsgebühren	32.190,88	26.200,00	40.617,18	14.417,18-	0,00
43		4311100 Verwaltungsgebühren Fundsachen	0,00	100,00	96,00	4,00	0,00
43		4311200 Verwaltungsgebühren Sondernutzungen	8.841,60	10.000,00	4.614,80	5.385,20	0,00
43		4311300 Verwaltungsgebühren Bürgerbüro insbesondere P.-Ausweise	87.379,31	92.400,00	72.933,25	19.466,75	0,00
43		4321000 Benutzungsgebühren	331.370,82	381.100,00	300.441,10	80.658,90	0,00
43		4371000 Erträge aus der Auflösung von Beiträgen	90.265,52	62.800,00	86.426,53	23.626,53-	0,00
441, 442, 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	45.313,60	25.900,00	1.035.607,16	1.009.707,16-	-
441, 442, 446		4411000 Mieten und Pachten	36.753,70	25.900,00	38.028,08	12.128,08-	0,00
441, 442, 446		4411009 Mieterträge aus verwaltungsinterner Vermietung	0,00	0,00	997.579,08	997.579,08-	0,00
441, 442, 446		4461000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	8.559,90	0,00	0,00	0,00	0,00
448	6	+ Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	221.066,74	20.100,00	121.433,94	101.333,94-	-
448		4485000 Erstattung Verb. Unternehmen (KV)	336,38	300,00	520,79	220,79-	0,00
448		4488000 Erstattung übrige Bereiche	220.495,36	19.100,00	120.913,15	101.813,15-	0,00
448		4488001 Erstattung übrige Bereiche Kochunterricht	235,00	700,00	0,00	700,00	0,00
45	7	+ sonstige Erträge	1.199.456,49	840.890,00	856.211,35	15.321,35-	-
45		4511000 Konzessionsabgaben	499.026,56	438.700,00	440.521,03	1.821,03-	0,00
45		4521000 Erstattung von Steuern	4.478,21	0,00	1.844,74	1.844,74-	0,00
45		4542000 Ertr. aus der Veräußer. von bew. Sachen >1000 Euro	35.323,00	11.000,00	9.656,00	1.344,00	0,00
45		4543000 Ertr. aus der Veräußer. von bew. Sachen <1000 Euro	0,00	300,00	257,88	42,12	0,00
45		4561000 Bußgelder	56.586,36	65.500,00	51.802,93	13.697,07	0,00
45		4562000 Mahngebühren, Säumniszuschläge	21.700,06	20.000,00	23.553,69	3.553,69-	0,00
45		4565000 Verzinsung von Steuernachforderungen u. Steuererst	9.040,00	0,00	145.556,45	145.556,45-	0,00
45		4573000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	33.601,44	93.800,00	0,00	93.800,00	0,00
45		4581000 Erträge aus Zuschreibungen	174.093,95	0,00	0,00	0,00	0,00
45		4581001	174.093,95-	0,00	0,00	0,00	0,00

Ergebnisrechnung 2020

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
45	7	+ sonstige Erträge					
45		4582110 Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung der Pensionsrückstellung	440.876,00	113.700,00	85.106,00	28.594,00	0,00
45		4582200 Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung der ATZ	28.800,86	97.890,00	97.912,63	22,63-	0,00
45		4583100 Erträge aus der Auflösung von Einzelwertberichtigungen	24,00	0,00	0,00	0,00	0,00
45		4592000	70.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	75.233,39	0,00	24.716,08	24.716,08-	-
471		4711000 Aktivierte Eigenleistungen	75.233,39	0,00	24.716,08	24.716,08-	0,00
472	9	+ / - Bestandveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	-
	10	= Erträge	17.219.010,80	18.160.540,00	18.573.783,03	413.243,03-	-
50	11	Personalaufwendungen	5.335.503,57	5.534.302,72	5.266.679,17	267.623,55	0,00
50		5011000 Dienstaufwendungen Beamte	421.726,28	588.198,41	530.686,72	57.511,69	0,00
50		5012000 Dienstaufwendungen Arbeitnehmer	2.910.613,88	3.398.049,48	3.091.502,18	306.547,30	0,00
50		5019000 Sonstige Beschäftigungsentgelte	5.547,15	1.440,00	1.440,00	0,00	0,00
50		5021000 Beiträge Versorgungskasse Beamte	320.632,26	259.630,21	231.679,36	27.950,85	0,00
50		5021010 Beiträge Versorgungskasse Pensionäre	0,00	205.209,83	202.098,00	3.111,83	0,00
50		5022000 Beiträge Versorgungskasse Arbeitnehmer	206.987,81	235.777,89	210.734,03	25.043,86	0,00
50		5032000 Beiträge Sozialversicherungen Arbeitnehmer	609.243,92	729.896,90	658.900,00	70.996,90	0,00
50		5039000 Beitrag Sozialversicherungen sonstige Beschäftigte	1.266,88	0,00	0,00	0,00	0,00
50		5051000 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen Beamte	598.051,00	115.500,00	220.298,00	104.798,00-	0,00
50		5061000 Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Besch.	181.315,34	600,00	119.340,88	118.740,88-	0,00
50		5071000 Zuführungen zu Altersteilzeitrückstellungen für Besch.	80.119,05	0,00	0,00	0,00	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	195.606,39	129.317,23	163.164,35	33.847,12-	0,00
51		5111000 Versorgungsaufwendungen Beamte	15.483,85	16.000,00	0,00	16.000,00	0,00
51		5141000 Beihilfen	177.609,74	110.817,23	160.276,85	49.459,62-	0,00
51		5141100 Verwaltungskosten VAK	2.512,80	2.500,00	2.887,50	387,50-	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.933.809,67	2.346.304,82	2.896.347,12	550.042,30-	0,00
52		5211000 Unterhaltung Grundstücke und bauliche Anlagen	311.857,06	330.464,31	198.804,37	131.659,94	0,00

Ergebnisrechnung 2020

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		5211001 Unterhaltung der baulichen Grundstücke und Anlagen (Archiv)	37,90	0,00	0,00	0,00	0,00
52		5211002 Ersatzmasten	0,00	6.000,00	6.000,00	0,00	0,00
52		5211003 Erneuerung Beleuchtungsköpfe LED Technik	6.634,29	11.590,58	11.590,58	0,00	0,00
52		5221000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	229.803,83	383.447,74	273.405,05	110.042,69	0,00
52		5221001 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens Findlingsgarten	0,00	400,00	0,00	400,00	0,00
52		5221002 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens Wunderwelt Wasser	2.476,44	5.400,00	766,45	4.633,55	0,00
52		5221003 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens Kanuwanderhilfe	0,00	4.600,00	0,00	4.600,00	0,00
52		5221004 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens Verkehrszeichen	4.077,17	3.950,10	3.950,10	0,00	0,00
52		5221005 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen VG AltlastUG GBR	8.506,12	0,00	0,00	0,00	0,00
52		5231000 Mieten und Pachten (z.B. Archiv)	26.544,74	44.615,19	43.880,75	734,44	0,00
52		5231009 Mietaufwand aus verwaltungsinterner Anmietung	0,00	0,00	997.579,08	997.579,08-	0,00
52		5232000 Leasing Kopiergeräte	9.044,35	8.649,33	8.649,33	0,00	0,00
52		5241000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	695.610,56	789.745,53	712.446,72	77.298,81	0,00
52		5241100 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	75.995,93	87.000,00	71.068,70	15.931,30	0,00
52		5241200 Bewirtschaftung Buchhaltungskosten	37.985,40	43.500,00	35.534,35	7.965,65	0,00
52		5241300 Bewirtschaftung Vermarktung	37.985,40	43.500,00	35.534,35	7.965,65	0,00
52		5251000 Haltung von Fahrzeugen insbesondere KSA Versicherungen	173.445,29	166.889,98	150.290,44	16.599,54	0,00
52		5261000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte Dienst- u. Schutzkleidung	13.402,05	10.849,48	10.633,61	215,87	0,00
52		5261001 Dienst- und Schutzbekleidung	20.510,53	28.170,57	28.170,57	0,00	0,00
52		5261002 Atemschutzkleidung 2. Garnitur	10.296,01	0,00	0,00	0,00	0,00
52		5262000 Aus- und Fortbildung	56.626,85	68.578,55	36.929,03	31.649,52	0,00
52		5262001 Aus- und Fortbildung (Personalrat)	0,00	2.000,00	658,00	1.342,00	0,00
52		5262002 Ausbildung Führerschein	357,82	536,40	536,40	0,00	0,00
52		5262010 Fortbildung Sonderbedarf	0,00	15.800,00	4.679,06	11.120,94	0,00
52		5262020 Fortbildung Inhouse-Sem.	0,00	15.000,00	0,00	15.000,00	0,00

Ergebnisrechnung 2020

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		5262030 Lehrgänge / Weiterbildung	0,00	5.700,00	3.296,96	2.403,04	0,00
52		5271000 Geringwertige Gegenstände unter 150 Euro	61.011,91	112.044,46	109.017,53	3.026,93	0,00
52		5271001 Geringwertige Gegenstände unter 150 Euro (Sport)	2.846,72	2.639,62	2.639,62	0,00	0,00
52		5271002 Geringwertige Gegenstände unter 150 Euro Wartung	1.523,20	1.673,32	1.673,32	0,00	0,00
52		5271003 Geringwertige Gegenstände unter 150 Euro	13.213,36	18.000,00	13.820,58	4.179,42	0,00
52		5271100 Dienstleistungen	0,00	2.668,32	2.668,32	0,00	0,00
52		5291000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	123.694,77	121.543,37	120.775,88	767,49	0,00
52		5291001 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen Öffentlichkeitsarbeit	231,90	0,00	0,00	0,00	0,00
52		5291002 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen Lehrerbücherei	324,59	434,96	434,96	0,00	0,00
52		5291003 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen Werkunterricht	424,98	707,07	707,07	0,00	0,00
52		5291004 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen Schülerbücherei	921,74	1.362,98	1.362,98	0,00	0,00
52		5291005 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen Lernmittel	4.841,75	5.689,34	5.689,34	0,00	0,00
52		5291006 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen besondere Anlässe	1.382,50	1.256,65	1.256,65	0,00	0,00
52		5291007 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen Schulveranstaltungen	1.127,83	536,68	536,68	0,00	0,00
52		5291008 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen Schul- u. Lehrausflüge	650,20	1.285,00	1.285,00	0,00	0,00
52		5291009 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen Kochunterricht	416,48	75,29	75,29	0,00	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	1.360.475,56	1.026.988,42	1.454.801,69	427.813,27-	0,00
57		5711000 Abschreibungen Sachanlagen	4.886.616,30	1.007.988,42	1.425.643,88	417.655,46-	0,00
57		5711001	3.552.404,16-	0,00	0,00	0,00	0,00
57		5731001 Einzelwertberichtigungen zu Forderungen (Abschreibungen)	15.582,34	0,00	14.921,70	14.921,70-	0,00
57		5741000 Abschreibungen auf geleist. Zuwendungen (ARAP)	10.681,08	19.000,00	14.236,11	4.763,89	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	7.098.775,76	9.591.334,37	7.338.838,32	2.252.496,05	0,00
53		5311000 Zuweisung an Land Kosten für Sondervermögen	2.617,97	16.334,40	16.334,40	0,00	0,00
53		5312200 Zuweisungen an Kreis	0,00	625.419,90	0,00	625.419,90	0,00

Ergebnisrechnung 2020

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		5312300 Zuweisungen an Kreis	0,00	68.000,00	0,00	68.000,00	0,00
53		5315000 Zuweisungen an verbundene Unternehmen	758.250,00	672.200,00	621.200,00	51.000,00	0,00
53		5318000 Zuweisungen an übrige Bereiche	918.688,40	1.032.918,12	1.029.259,58	3.658,54	0,00
53		5318001 Zuweisungen an übrige Bereiche offene Ganztagsschule	44.773,56	44.773,56	44.773,56	0,00	0,00
53		5318002 Zuweisungen an übrige Bereiche schulische Assistenz	33.137,77	33.924,06	33.924,06	0,00	0,00
53		5318003 Zuweisungen an übrige Bereiche betreute Grundschule	29.483,52	35.027,64	35.027,64	0,00	0,00
53		5318004 Zuweisungen an übrige Bereiche Kinderschutzbund für Schulsozialarbeit	85.218,01	59.419,80	59.419,80	0,00	0,00
53		5318005 Zuweisungen an übrige Bereiche Mittagsversorgung	2.108,50	1.463,50	1.463,50	0,00	0,00
53		5318006 Zuweisungen an übrige Bereiche Kreisbibliothek	20.000,00	20.000,00	20.000,00	0,00	0,00
53		5318008 Zuweisungen an übrige Bereiche ehrenamtliche Mitglieder	0,00	250,00	250,00	0,00	0,00
53		5318010 Zuweisungen an übrige Bereiche Kinderschutzbund	37.175,01	40.505,70	40.505,70	0,00	0,00
53		5318011 Zuweisungen an übrige Bereiche Ev.Luth. Kirchengemeinde Neukirchen	100.050,00	157.313,98	157.313,98	0,00	0,00
53		5318012 Zuweisungen an übrige Bereiche TSV Benz- Nüchel Kindergarten	72.086,67	78.399,00	78.399,00	0,00	0,00
53		5318013 Zuweisungen an übrige Bereiche AWO für Kindergarten	595.325,99	784.238,36	784.238,36	0,00	0,00
53		5318014 Zuweisungen an übrige Bereiche gemäß §25a KiTaG	4.923,03	54.977,21	54.977,21	0,00	0,00
53		5318015 Zuweisungen an übrige Bereiche Zuschuss für Waldkindergarten	61.880,00	70.277,14	70.277,14	0,00	0,00
53		5318016 Zuweisungen an übrige Bereiche Übungsleiter	15.785,86	20.000,00	17.902,51	2.097,49	0,00
53		5318017 Zuweisungen an übrige Bereiche Vereine	168,73	200,00	168,73	31,27	0,00
53		5318018 Zuweisungen an übrige Bereiche Pommersche Gesellschaft	50,00	100,00	50,00	50,00	0,00
53		5318019 Zuweisungen an übrige Bereiche Dörfer	198,67	3.000,00	204,08	2.795,92	0,00
53		5318020 Zuweisungen an übrige Bereiche Aktiv Region	8.460,00	9.423,00	9.423,00	0,00	0,00
53		5318021 Zuweisungen an übrige Bereiche Heimatchronik	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00

Ergebnisrechnung 2020

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		5318022 Zuweisungen an übrige Bereiche Verschönerung der Orte	1.757,07	1.800,00	1.757,07	42,93	0,00
53		5318200 Zuweisungen an übrige Bereiche	0,00	1.426.300,00	0,00	1.426.300,00	0,00
53		5318300 Zuweisungen an übrige Bereiche	0,00	68.000,00	0,00	68.000,00	0,00
53		5318500 Zuweisungen an übrige Bereiche	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00
53		5341000 Gewerbesteuerumlage	263.597,00	188.464,00	188.464,00	0,00	0,00
53		5372000 Kreisumlage	4.043.040,00	4.073.505,00	4.073.505,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	1.637.466,38	2.176.047,66	1.859.442,43	316.605,23	0,00
54		5411000 Personal-Nebenausgaben	32.280,83	53.600,00	42.171,46	11.428,54	0,00
54		5421000 Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	116.149,23	131.222,26	119.595,66	11.626,60	0,00
54		5421001 Ehrenamtliche Aufwendungen Mitgliederförderung	25.000,00	25.000,00	25.000,00	0,00	0,00
54		5429000 Sonstige Aufwendungen	14.900,63	16.017,00	12.521,32	3.495,68	0,00
54		5429001 Sonstige Aufwendungen Beiträge Sonst. Mitgliedsbeiträge	3.812,91	3.265,72	3.265,72	0,00	0,00
54		5429100 Verfügungsmittel BM	536,31	1.000,00	480,08	519,92	0,00
54		5429200 Repräsentation GV	2.860,86	3.500,90	2.632,18	868,72	0,00
54		5429300 Sonstige Aufwendungen	24.344,25	38.841,70	23.996,82	14.844,88	0,00
54		5429302 Sonstige Aufwendungen Seniorenpass	3.000,00	318,57	318,57	0,00	0,00
54		5429303 Sonstige Aufwendungen Maßnahmen für Integration	5.199,76	5.574,28	5.574,28	0,00	0,00
54		5429400 Sonstige Aufwendungen	92.928,33	255.397,38	188.691,61	66.705,77	0,00
54		5429500 Ehrungen, Jubiläen	274,40	500,00	33,99	466,01	0,00
54		5429600 Leitprojekt Wohnen	16.800,00	86.068,22	86.068,22	0,00	0,00
54		5429700 Sportstättenentwicklungskonzept	26.500,00	18.500,00	14.261,66	4.238,34	0,00
54		5431100 Bürobedarf	72.600,93	71.832,62	70.618,85	1.213,77	0,00
54		5431200 Bücher und Zeitschriften	29.217,02	29.196,94	27.114,24	2.082,70	0,00
54		5431300 Post- und Fernmeldegebühren	48.467,65	20.713,12	20.596,20	116,92	0,00
54		5431400 Öffentliche Bekanntmachung	7.612,42	9.786,00	9.536,77	249,23	0,00
54		5431500 Reisekosten	5.952,19	6.027,40	1.702,91	4.324,49	0,00
54		5431600 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Kosten	83.681,23	289.083,03	149.540,59	139.542,44	0,00
54		5431603 Baumschutzkataster	13.193,43	20.000,00	0,00	20.000,00	0,00

Ergebnisrechnung 2020

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 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		5431605 Planungskosten	2.892,30	0,00	0,00	0,00	0,00
54		5431610 Breitbandversorgung	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54		5431700 Sonstige Geschäftsaufwendungen Kontoführungsgebühren	9.862,24	10.000,00	6.879,06	3.120,94	0,00
54		5431800 Telekommunikationsgebühren	0,00	37.082,21	34.932,53	2.149,68	0,00
54		5441000 Versicherungen, Steuern, Schadensfälle	100.872,46	95.739,46	92.923,76	2.815,70	0,00
54		5450000 Erstattungen für Auszahlungen von Dritten	3.965,26	3.390,96	3.390,96	0,00	0,00
54		5451000 Erstattungen an Land (z.B. Landesverband, VAK)	12.119,08	12.409,08	12.409,08	0,00	0,00
54		5451001 Erstattungen Aufwendungen an Land Verwaltungskosten Entgelt	26.986,97	29.519,14	29.519,14	0,00	0,00
54		5452000 Erstattungen Aufwendungen an Kreis/Gem.	573.004,31	616.604,64	616.604,64	0,00	0,00
54		5452001 Erstattungen Aufwendungen an Kreis/Gem. Kostenerstattung Wohngeld	22.011,60	26.178,36	26.178,36	0,00	0,00
54		5456000 Erstattungen Aufwendungen öffentlicher Sonderrechnungen	200.610,21	253.478,67	222.748,27	30.730,40	0,00
54		5458000 Erstattungen Aufwendungen an übrige Bereiche	6.135,50	6.200,00	6.135,50	64,50	0,00
54		5471000 Wertveränderungen bei Sachanlagen	177.417,04	0,00	0,00	0,00	0,00
54		5471001	127.822,97-	0,00	0,00	0,00	0,00
54		5494000 Aufw. aus der Zuführung zur Verfahrensrückstellung	4.000,00	0,00	4.000,00	4.000,00-	0,00
	17	= Aufwendungen	17.561.637,33	20.804.295,22	18.979.273,08	1.825.022,14	0,00
	18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 10 / 17)	342.626,53-	2.643.755,22-	405.490,05-	2.238.265,17-	0,00
46	19	+ Finanzerträge	90.078,24	75.800,00	1.552,43	74.247,57	-
46		4610000 Zinserträge	71,81	0,00	69,04	69,04-	0,00
46		4651000 Gewinnanteile, Dividenden	89.822,59	75.800,00	1.296,78	74.503,22	0,00
46		4691000 Tilgung AG-Darlehen	183,84	0,00	186,61	186,61-	0,00
55	20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	127.830,05-	254.731,00-	118.741,73-	135.989,27-	0,00
55		5511000 Zinsen für Kassenkredite	6.394,21	1.400,47	1.400,47	0,00	0,00
55		5512000 Zinsen Gemeinden	0,00	135.989,27	0,00	135.989,27	0,00
55		5517000 Zinsen Kreditmarkt	119.824,84	115.836,26	115.836,26	0,00	0,00
55		5592000 Verzinsung von Steuernachzahlungen	1.611,00	1.505,00	1.505,00	0,00	0,00
	21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	37.751,81-	178.931,00-	117.189,30-	61.741,70-	0,00

Ergebnisrechnung 2020

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- mächtig- ungen ² in EUR
1 ³	2 ⁴	3	4	5	6	7	8
	22	= Jahresergebnis ⁵ (= Zeilen 18 und 21)	380.378,34-	2.822.686,22-	522.679,35-	2.300.006,87-	0,00

Ergebnisrechnung 2020

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	1.319.553,42	1.280.600,00	1.567.702,38	287.102,38-	
48	4811100 ILV	1.251.553,42	1.217.600,00	1.278.554,35	60.954,35-	0,00
48	4811109 ILV Gebäude	0,00	0,00	289.148,03	289.148,03-	0,00
48	4811200 ILV von UA Spätaussiedler (3.1.5.50)	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
48	4811300 ILV von Bauhof	30.800,00	30.800,00	0,00	30.800,00	0,00
48	4811400 ILV von Bauhof 5.7.3.50-BBH	32.200,00	32.200,00	0,00	32.200,00	0,00
58	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.319.553,42-	1.280.600,00-	1.567.702,38-	287.102,38	
58	5811000 ILV an Produkt 5.7.3.50 - Baubetriebshof	1.251.553,42	1.217.600,00	1.278.554,35	60.954,35-	0,00
58	5811001 ILV an Produkt 1.1.1.20 - Hauptamt	32.200,00	32.200,00	0,00	32.200,00	0,00
58	5811002 ILV an Produkt 5.1.1.00 - Allgemeine Bauverwaltung	30.800,00	30.800,00	0,00	30.800,00	0,00
58	5811003 ILV an Produkt 1.1.1.20 - Hauptamt	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
58	5811009 ILV Leistungen Bauhof für Liegenschaften	0,00	0,00	289.148,03	289.148,03-	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	1.344.893,22	1.026.988,42	1.439.879,99	412.891,57-	
571+ 574	5711000 Abschreibungen Sachanlagen	4.886.616,30	1.007.988,42	1.425.643,88	417.655,46-	0,00
571+ 574	5711001	3.552.404,16-	0,00	0,00	0,00	0,00
571+ 574	5741000 Abschreibungen auf geleist. Zuwendungen (ARAP)	10.681,08	19.000,00	14.236,11	4.763,89	0,00
416+ 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	409.168,21-	236.500,00-	421.482,69-	184.982,69	
416+ 437	4161000 Erträge aus der Auflösung von Zuschüssen	150.040,43	118.700,00	154.048,60	35.348,60-	0,00
416+ 437	4162000 Erträge aus der Auflösung von Zuweisungen	1.397.964,49	55.000,00	181.007,56	126.007,56-	0,00
416+ 437	4162001	1.229.102,23-	0,00	0,00	0,00	0,00
416+ 437	4371000 Erträge aus der Auflösung von Beiträgen	90.265,52	62.800,00	86.426,53	23.626,53-	0,00

Ergebnisrechnung 2020

Monate: 1 bis 13

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	
Nettoabschreibungsaufwand	935.725,01	790.488,42	1.018.397,30	227.908,88-	

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

2020



Finanzrechnung 2020

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	9.448.840,84	9.435.700,00	9.402.830,37	32.869,63-	-
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.907.321,50	7.091.650,00	6.046.180,38	1.045.469,62-	-
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	3.976,64	0,00	1.104,75	1.104,75	-
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	450.079,77	509.800,00	401.423,21	108.376,79-	-
641, 642, 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	45.228,63	25.900,00	1.036.248,33	1.010.348,33	-
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	164.686,14	20.100,00	64.831,59	44.731,59	-
65	7	+ sonstige Einzahlungen	757.049,11	524.200,00	614.525,61	90.325,61	-
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	159.972,44	75.800,00	94.101,82	18.301,82	-
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8)	15.937.155,07	17.683.150,00	17.661.246,06	21.903,94-	-
70	10	Personalauszahlungen	4.502.278,63	5.410.400,00	4.984.136,49	426.263,51-	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	195.606,39	138.500,00	103.649,16	34.850,84-	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- u. Dienstleistungen	1.808.123,66	2.507.626,22	2.870.243,05	362.616,83	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	124.248,33	280.000,00	121.996,36	158.003,64-	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	6.495.414,15	9.342.400,00	7.378.881,67	1.963.518,33-	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	1.587.190,40	2.250.400,00	1.900.066,16	350.333,84-	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 bis 15)	14.712.861,56	19.929.326,22	17.358.972,89	2.570.353,33-	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)	1.224.293,51	2.246.176,22-	302.273,17	2.548.449,39	0,00
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	817.596,87	392.000,00	193.006,59	198.993,41-	-
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	70.000,00-	0,00	70.000,00	70.000,00	-
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	38.677,00	11.300,00	9.913,88	1.386,12-	-
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)	500,00	100,00	0,00	100,00-	-
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	912,00	0,00	912,00	912,00	-

Finanzrechnung 2020

Monate: 1 bis 13

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres in EUR	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres ² in EUR	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres in EUR	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6) in EUR	übertragene Ermächtigungen ³ in EUR
1 ⁴	2 ⁵	3	4	5	6	7	8
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	-
	26	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 18 bis 25)	787.685,87	403.400,00	273.832,47	129.567,53-	-
781	27	+ Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	8.161,58	1.054.400,00	250.765,00	803.635,00-	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	41.168,87	10.000,00	1.368.496,74	1.358.496,74	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	310.989,52	778.850,00	510.109,44	268.740,56-	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	117.000,00	0,00	535.500,00	535.500,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.840.146,59	7.707.000,00	1.094.112,60	6.612.887,40-	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)	2.317.466,56	9.550.250,00	3.758.983,78	5.791.266,22-	0,00
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 / 34)	1.529.780,69-	9.146.850,00-	3.485.151,31-	5.661.698,69	0,00
	35a	+ Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	4.126.033,73	0,00	1.987.512,68	1.987.512,68	0,00
	35b	- Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	4.219.619,14-	0,00	1.153.028,76-	1.153.028,76-	0,00
	35c	= Saldo aus fremden Finanzmitteln	93.585,41-	0,00	834.483,92	834.483,92	0,00
	36	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag (= Zeilen 17,35, 35c und 35f)	399.072,59-	11.393.026,22-	2.348.394,22-	9.044.632,00	0,00
692	37	+ Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	2.000.000,00	9.300.000,00	0,00	9.300.000,00-	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	4.000.000,00	4.000.000,00	0,00
792	40	- Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	583.155,29-	963.900,00-	674.917,20-	288.982,80	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)	500.000,00-	0,00	500.000,00-	500.000,00-	0,00
	43	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	916.844,71	8.336.100,00	2.825.082,80	5.511.017,20-	0,00
	44	= Finanzmittelsaldo (= Zeilen 36 und 43)	517.772,12	3.056.926,22-	476.688,58	3.533.614,80	0,00

Finanzrechnung 2020

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	792.815,56	0,00	1.310.587,68		
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)	1.310.587,68	3.056.926,22-	1.787.276,26		

Finanzrechnung 2020

Monate: 1 bis 13

nachrichtlich davon: Fremde Finanzmittel nach § 14 GemHVO- Doppik	in EUR	
Bestand Vorjahr	539.520,05	
+ Einzahlungen	1.987.512,68	
- Auszahlungen	1.153.028,76-	
= Bestand Haushaltsjahr	1.374.003,97	

Finanzrechnung 2020

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	117.000,00	0,00	535.500,00
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 2020

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