

Gemeinde Malente

Jahresabschluss und Lagebericht
der Gemeinde Malente
für das Haushaltsjahr
01.01.-31.12.2021



Inhaltsverzeichnis
Jahresabschluss
gemäß § 44 GemHVO-Doppik

	Kapitel	Seite
Bilanz	I	1
Bilanz mit Veränderungen		5
Anhang	II	2
Anlagen zum Anhang		27
- Forderungsspiegel 2021		27
- Verbindlichkeitspiegel 2021		27
- Übersicht über die übertragenen Haushaltsermächtigungen 2021		28
- Übersicht über die Sondervermögen, Zweckverbände, Gesellschaften, Kommunalunternehmen, gemeinsame Kommunalunternehmen, andere Anstalten		29
- Anlagenspiegel 2021		30
Lagebericht 2021	III	
Ergebnisrechnung 2021	IV	
- ohne Kontennachweis		1
- mit Kontennachweis		3
Finanzrechnung 2021	V	
Teilergebnis- und Teilfinanzrechnung	VI	
Vollständigkeitserklärung	VII	

Gemeinde Malente

I. Bilanz

2021



Schlussbilanz 2021

Einschließlich Periode 13

AKTIVA		(in EUR)	
1 ²	2	3 ³	4 ⁴
	1 Anlagevermögen	34.918.349,65	36.293.220,13
01	1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	51.767,72	58.355,83
02-09	1.2 Sachanlagen	30.875.615,39	32.799.997,76
02	1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	2.364.179,42	2.347.990,99
021	1.2.1.1 Grünflächen	390.634,63	398.790,20
022	1.2.1.2 Ackerland	69.465,49	29.465,49
023	1.2.1.3 Wald, Forsten	364.277,53	364.277,53
029	1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	1.539.801,77	1.555.457,77
03	1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	13.136.849,15	12.876.301,63
032	1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	2.042.082,97	2.009.127,61
033	1.2.2.2 Schulen	5.009.549,21	4.876.409,21
031	1.2.2.3 Wohnbauten	0,00	0,00
034	1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	6.085.216,97	5.990.764,81
04	1.2.3 Infrastrukturvermögen	12.325.369,14	13.550.787,22
041	1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	2.066.614,14	2.148.288,61
042	1.2.3.2 Brücken und Tunnel	299.722,77	297.004,39
043	1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen	0,00	0,00
044	1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	3.532.476,00	3.517.656,00
045	1.2.3.5 Straßennetze mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	6.403.070,36	7.519.058,30
046	1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	23.485,87	68.779,92
05	1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	0,00	0,00
06	1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	6.185,82	5.084,34
07	1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	2.338.743,50	2.470.332,86
08	1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	271.845,99	284.483,36
09	1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	432.442,37	1.265.017,36
	1.3 Finanzanlagen	3.990.966,54	3.434.866,54
10	1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	2.370.867,42	2.370.867,42
11	1.3.2 Beteiligungen	26.658,25	26.658,25
12	1.3.3 Sondervermögen	1.593.440,87	1.037.340,87
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 2021

Einschließlich Periode 13

AKTIVA		(in EUR)	
1 ²	2	3 ³	4 ⁴
13-	1		
	Anlagevermögen		
13-	1.3		
	Finanzanlagen		
13-	1.3.4		
	Ausleihungen		
13-	1.3.4.2	0,00	0,00
	Sonstige Ausleihungen		
14-	1.3.5	0,00	0,00
	Wertpapiere des Anlagevermögens		
	2	3.181.817,56	3.905.041,48
	Umlaufvermögen		
15	2.1	0,00	0,00
	Vorräte		
151, 152, 153	2.1.1	0,00	0,00
	Roh-, Hilfs-, Betriebsstoffe		
1551, 156	2.1.2	0,00	0,00
	unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen		
1552, 154	2.1.3	0,00	0,00
	fertige Erzeugnisse und Waren		
157, 158, 159	2.1.4	0,00	0,00
	Geleistete Anzahlungen und sonstige Vorräte		
	2.2	1.394.541,30	1.017.083,91
	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
161	2.2.1.	11.519,30	28.778,46
	Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen		
169	2.2.2	581.136,88	473.732,95
	Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen		
171	2.2.3	10.451,03	5.083,72
	Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen		
179	2.2.4	632.933,07	350.987,76
	Sonstige privatrechtliche Forderungen		
178	2.2.5	158.501,02	158.501,02
	Sonstige Vermögensgegenstände		
14-	2.3	0,00	0,00
	Wertpapiere des Umlaufvermögens		
18	2.4	1.787.276,26	2.887.957,57
	Liquide Mittel		
19	3	542.626,55	1.111.867,53
	Aktive Rechnungsabgrenzung		
Bilanzsumme AKTIVA		38.642.793,76	41.310.129,14

Schlussbilanz 2021

Einschließlich Periode 13

PASSIVA		(in EUR)		
5 ²	6		7 ³	8 ⁴
20	1	Eigenkapital	6.255.568,71	4.896.509,05
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	339.003,07	0,00
204	1.4	vorgetragener Jahresfehlbetrag	0,00	183.676,28-
205	1.5	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	522.679,35-	1.359.059,66-
23	2	Sonderposten	8.313.196,99	8.439.886,53
231	2.1	für aufzulösende Zuschüsse	2.102.801,66	2.413.495,78
232	2.2	für aufzulösende Zuweisungen	4.895.835,55	4.789.524,19
233	2.3	für Beiträge	1.314.559,78	1.236.866,56
2331	2.3.1	aufzulösende Beiträge	1.314.559,78	1.236.866,56
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	8.670.267,17	9.407.252,74
2511	3.1	Pensionsrückstellungen	6.635.423,00	7.156.522,00
2512	3.2	Beihilferückstellungen	1.741.798,54	2.017.423,55
281	3.3	Altersteilzeitrückstellungen	129.845,63	66.107,19
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	76.000,00	80.000,00
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	87.200,00	87.200,00
289	3.11	Sonstige andere Rückstellungen	0,00	0,00
3	4	Verbindlichkeiten	15.374.262,31	18.557.222,35
30-	4.1	Anleihen	0,00	0,00

Schlussbilanz 2021

Einschließlich Periode 13

PASSIVA		(in EUR)	
5 ²	6	7 ³	8 ⁴
32	4 Verbindlichkeiten		
32	4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	8.413.729,33	12.044.294,84
32-	4.2.1 von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	0,00	0,00
32-	4.2.2 vom öffentlichen Bereich	1.417.860,52	1.298.541,20
32-	4.2.3 vom privaten Kreditmarkt	6.995.868,81	10.745.753,64
33-	4.3 Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten	4.000.000,00	4.500.000,00
34	4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00
35	4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	127.633,26	48.936,02
36	4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	101.352,68	74.904,19
37	4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	2.731.547,04	1.889.087,30
39	5 Passive Rechnungsabgrenzung	29.498,58	9.258,47
Bilanzsumme PASSIVA		38.642.793,76	41.310.129,14

Nachrichtlich:

1. Summe der übertragenen Ermächtigungen für Aufwendungen nach § 23 Abs. 1 GemHVO-Doppik: 88 TEUR.
2. Summe der übertragenen Ermächtigungen für Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen nach § 23 Abs. 2 GemHVO-Doppik: 4.559 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 31.12.2021 mit unterjährigen Veränderungen

Bilanz			31.12.2020	Änderung	31.12.2021
Kto	Gr. Nr.	Konto			
AKTIVA			38.642.793,76	2.667.335,38	41.310.129,14
1		Anlagevermögen	34.918.349,65	1.374.870,48	36.293.220,13
01	1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	51.767,72	6.588,11	58.355,83
		0100000 Lizenzen	49.896,95	5.143,64	55.040,59
		Homepage Gemeinde Malente		8.248,96	
		Immaterielle Vermögensgegenstände Niederschlagswasser		10.200,61	
		Abschreibungen		-13.305,93	
		0110000 Software	1.870,77	1.444,47	3.315,24
		5x Acrobat Pro DC		1.398,25	
		ADO InDesign		604,52	
		Abschreibungen		-558,30	
02-09	1.2	Sachanlagen	30.875.615,39	1.924.382,37	32.799.997,76
02	1.2.1	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	2.364.179,42	-16.188,43	2.347.990,99
021	1.2.1.1	Grünflächen	390.634,63	8.155,57	398.790,20
		0210000 Grünflächen	390.634,63	8.155,57	398.790,20
		Flurstück Timmdorf, 1-145/3		-5,18	
		Flurstück Malente 5-2275		8.160,75	
022	1.2.1.2	Ackerland	69.465,49	-40.000,00	29.465,49
		0220000 Ackerland	69.465,49	-40.000,00	29.465,49
		Flurstück Nüchel, 2-38/2		-40.000,00	
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	1.539.801,77	15.656,00	1.555.457,77
		0290000 Sonstige unbebaute Grundstücke	1.539.801,77	15.656,00	1.555.457,77
		Flurstück Malente 223 (Schul- und Sportcampus)		2.320,00	
		Flurstück Malente 5-168/1		13.336,00	
03	1.2.2	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	13.136.849,15	-260.547,52	12.876.301,63
032	1.2.2.1	Kinder- und Jugendeinrichtungen	2.042.082,97	-32.955,36	2.009.127,61
		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	1.866.306,73	-32.955,36	1.833.351,37
		Abschreibungen		-32.955,36	

Bilanz			31.12.2020	Änderung	31.12.2021
Kto Gr. Nr.	Konto				
033	1.2.2.2	Schulen	5.009.549,21	-133.140,00	4.876.409,21
		0331000 Grund und Boden mit Schulen	352.426,81	0,00	352.426,81
		0332000 Gebäude, Aufbauten und BV bei Schulen	4.657.122,40	-133.140,00	4.523.982,40
		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	6.085.216,97	-94.452,16	5.990.764,81
		0341000 Grund und Boden mit sonstigen Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäuden	1.260.995,15	0,00	1.260.995,15
		0342000 Gebäude, Aufbauten und BV bei sonstigen Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäuden	4.824.221,82	-94.452,16	4.729.769,66
		Asylunterkunft GBR		25.892,22	
		Feuerwehrgerätehaus Bad Malente		440,24	
		Ölabscheider		3.639,15	
		Außenanlagen Feuerwehrgerätehaus Kreuzfeld		2.236,81	
		Abschreibungen		-126.660,58	
04	1.2.3	Infrastrukturvermögen	12.325.369,14	1.225.418,08	13.550.787,22
041	1.2.3.1	Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	2.066.614,14	81.674,47	2.148.288,61
		0410000 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	2.066.614,14	81.674,47	2.148.288,61
		Flurstück Kreuzfeld, 4-460 (ehemals 435, ehemals 427)		-59,78	
		Flurstück Malente, 5-132/4		-40.287,97	
		Flurstück Nüchel, 2-37/5		-7.665,66	
		Flurstück Malente 5-2276		21.776,63	
		Flurstück Malente 5-2281		160,88	
		Flurstück Nüchel 2-525		2.600,00	
		Flurstück Nüchel 2-538		2.510,00	
		Flurstück Nüchel 2-539		11.520,00	
		Flurstücke Radweg Sielbeck-Kirchnüchel		91.120,37	
042	1.2.3.2	Brücken und Tunnel	299.722,77	-2.718,38	297.004,39
		0420000 Brücken und Tunnel	299.722,77	-2.718,38	297.004,39
		Schwentinebrücke		5.825,05	
		Abschreibungen		-8.543,43	
043	1.2.3.3	Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen	0,00	0,00	0,00
044	1.2.3.4	Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	3.532.476,00	-14.820,00	3.517.656,00
		0440000 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	3.532.476,00	-14.820,00	3.517.656,00
		Niederschlagswasserkanäle		106.707,30	
		Grundstücksanschlüsse Niederschlagswasser		43.249,58	
		Abschreibungen		-164.776,88	
045	1.2.3.5	Straßennetze mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	6.403.070,36	1.115.987,94	7.519.058,30
		0450000 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	6.403.070,36	1.115.987,94	7.519.058,30
		Straßenbeleuchtung		36.969,97	
		Grootkoppel		254.808,75	
		Radweg Sielbeck-Kirchnüchel		1.246.741,90	
		Abschreibungen		-422.532,68	

Bilanz			31.12.2020	Änderung	31.12.2021
Kto Gr. Nr.	Konto				
046	1.2.3.6	Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	23.485,87	45.294,05	68.779,92
		0460000 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	23.485,87	45.294,05	68.779,92
		Löschteich Söhren		46.619,21	
		Abschreibungen		-1.325,16	
05	1.2.4	Bauten auf fremdem Grund und Boden	0,00	0,00	0,00
06	1.2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	6.185,82	-1.101,48	5.084,34
		0650000 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	6.185,82	-1.101,48	5.084,34
		Abschreibungen		-1.101,48	
07	1.2.6	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	2.338.743,50	131.589,36	2.470.332,86
		0700000 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	8.836,39	-1.280,52	7.555,87
		Abschreibungen		-1.280,52	
		0710000 Fahrzeuge	1.759.567,49	190.390,30	1.949.957,79
		Hubrettungsfahrzeug Iveco Magirus DLK 23-12		2.054,62	
		LF 16/12 Iveco Magirus		2.054,62	
		HLF 10 Löschfahrzeug		2.054,62	
		TSF-W Löschfahrzeug		2.054,62	
		TSF-W Löschfahrzeug		2.054,62	
		TSF-W Löschfahrzeug		2.054,62	
		TSF MAN Benz		2.054,62	
		TSF MAN Kreuzfeld		2.054,62	
		TSF MAN Malente		2.054,62	
		Ford Transit Custom Kombi 320 L1 Trend		25.490,82	
		IVECO Daily Transportfahrzeug für die Feuerwehrgerätewartung		49.147,00	
		LF20 KatS		391.114,73	
		Abschreibungen		-293.852,83	
		0720000 Maschinen	81.478,80	-17.110,49	64.368,31
		Abschreibungen		-17.110,49	
		0730000 Technische Anlagen	285.031,56	-44.729,31	240.302,25
		0730300 Spielplatzgeräte	2.991,23	-478,56	2.512,67
		Abschreibungen		-478,56	
		0791000 Sammelposten zwischen 150 und 1000 Euro	88.357,66	-20.144,91	68.212,75
		Geschirrspüler 60cm weiß		454,58	
		Pager Swisshphone S.Quad X35V		413,18	
		Drehmomentschraubendreher		190,86	
		Bohrhammer im Koffer (Bosch)		209,70	
		Kasten mit Griff - Alu		297,02	
		Makita Akku-Bohrschrauber		312,54	
		Feuerlöschschlauch 30m		197,07	
		Feuerlöschschlauch 30m		197,06	
		Abgasschlauch		898,09	
		Pager Swisshphone S.Quad X35V		413,18	

Bilanz					
Kto Gr. Nr.	Konto		31.12.2020	Änderung	31.12.2021
		Werkzeug- u. Geräterucksack		266,80	
		Schild FF Kreuzfeld		1.118,60	
		Abschreibungen		-25.113,59	
	0791001	Sammelposten Feuerwehrbekleidung zwischen 150 und 1000 EUR	70.313,98	53.369,37	123.683,35
		Zugänge		89.435,85	
		Abschreibungen		-36.066,48	
	0791009	Sammelposten aus Import EöB	42.166,39	-28.426,52	13.739,87
		Abschreibungen		-28.426,52	
08	1.2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung	271.845,99	12.637,37	284.483,36
	0800000	Betriebs- und Geschäftsausstattung über 1000 Euro	112.945,08	-1.136,18	111.808,90
		Kopierer (Konica Minolta) - Bauamt		1.440,75	
		Interaktives Terminal communicetime		11.212,37	
		Konferenzkamera Logitech Ultra-HD		2.319,00	
		Piratenschiff (Outdoor-Spielgerät)		4.120,31	
		Küche Grundschule Malente		2.640,13	
		Spielgerät AeroSkate		7.660,87	
		Niederschlagswasser andere Anlagen, und BGA		4.342,94	
		Abschreibungen		-34.872,55	
	0891000	Sammelposten zwischen 150 und 1000 Euro	135.792,54	29.140,81	164.933,35
		5x Apple iPhone SE 2020		2.381,14	
		3x Bürostuhl F152		1.189,53	
		Einfachteleskop mit Säulen		273,11	
		38x Einsatzspind duplic progress 600 GE		21.458,55	
		2x elektrischer Brieföffner		604,14	
		Jacke Ordnungsdienst		264,90	
		Laserdrucker Brother HL-L5000D		308,21	
		Logitech BCC950 Videokonferenz-Webcam		185,00	
		2x Mini-PC		559,80	
		Plisseeanlage Bauamt		482,93	
		2x Rollcontainer		743,10	
		Rollcontainer mit Hängeregistratur		419,83	
		2x Router Dray Tek Vigor 2865 Firewall VPN		480,68	
		Router DrayTek Vigor 2927		264,99	
		Scanner A3 kontaktloser overhead Scanner		589,00	
		Scanner, Fujitsu Overhead Scanner		589,00	
		3x Schiebetürenschränk		964,66	
		Server zur Netzwerküberwachung		202,22	
		2x Steh-/Sitztisch Steelforce Pro 670 SLS, höhenverstellbar		1.949,89	
		6x Tabty modular Boxensystem für iPads		2.811,64	
		Thermojacke für Ordnungsdienst		251,55	
		2x Ubiquiti Access Points f. WLAN		1.589,52	

Bilanz					
Kto Gr. Nr.	Konto		31.12.2020	Änderung	31.12.2021
		Ubiquiti Cloud Key Gen2 f. WLAN		275,64	
		Ubiquiti Networks USW-PRO 24 f. WLAN		739,95	
		Ubiquiti UniFi-Switch f. WLAN		1.045,00	
		Wandwinkelregal		232,69	
		70x Apple iPad inkl. Zubehör		39.687,77	
		3x Drehtürenschränk		1.373,54	
		Abschreibungen		-52.777,17	
	0891009	Sammelposten aus Import EöB	23.108,37	-15.367,26	7.741,11
		Abschreibungen		-15.367,26	
09	1.2.8	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	432.442,37	832.574,99	1.265.017,36
	0950000	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	37.804,23	0,00	37.804,23
		AiB, Ausbau Bismarckstraße		0,00	
	0950004	AiB Erneuerung der Schwentinebrücke Bismarckstraße 54100.0420600	46.277,91	8.111,50	54.389,41
		AiB, Erneuerung Schwentinebrücke Bismarckstraße		8.111,50	
	0951001	AiB Anlage im Bau, Hochbaumaßnahme	24.798,46	1.129.569,71	1.154.368,17
		AiB Neubau Kita Seifen-Sievers-Platz		945.931,89	
		AiB, Schulneubau		96.124,22	
		AiB. Sanierung Grundschule Malente Gebäude 3		87.513,60	
	0952001	AiB Anlage im Bau Tiefbaumaßnahme	0,00	1.963,50	1.963,50
		AiB, Löschwasserzisterne		1.963,50	
	0952002	AiB Anlage im Bau Tiefbaumaßnahme	13.847,78	-13.847,78	0,00
		AiB, Löschteich Sören		-13.847,78	
	0952004	AiB Anlage im Bau Tiefbaumaßnahme	262.156,25	-262.156,25	0,00
		AiB, Radweg Sielbeck-Kirchnüchel		-262.156,25	
	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	0,00	11.043,62	11.043,62
		AiB, Kanalsanierung Bahnhofstraße		11.043,62	
	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	42.109,31	-42.109,31	0,00
		AiB, LF20 KatS		-42.109,31	
	1.3	Finanzanlagen	3.990.966,54	-556.100,00	3.434.866,54
10	1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	2.370.867,42	0,00	2.370.867,42
	1011000	Anteilsrechte an verbundenen Unternehmen	2.370.867,42	0,00	2.370.867,42
		Malente Tourismus und Service GmbH	112.177,81	0,00	112.177,81
		Gemeindewerke Malente GmbH	165.662,86	0,00	165.662,86
		Gemeindewerke Malente AÖR (bis 31.12.19 Eigenbetrieb)	2.093.026,75	0,00	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
		Wohnungsbaugesellschaft Ostholstein mbH	15.400,00	0,00	15.400,00

Bilanz			31.12.2020	Änderung	31.12.2021
Kto Gr. Nr.	Konto				
		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	1.593.440,87	-556.100,00	1.037.340,87
		1211000 Sondervermögen nach den Regelungen der GO	1.593.440,87	-556.100,00	1.037.340,87
		Kurverwaltung Malente (Eigenbetrieb)	1.037.340,87	0,00	1.037.340,87
		Eigenanteil Städtebau	556.100,00	-556.100,00	0,00
13	1.3.4	Ausleihungen	0,00	0,00	0,00
13-	1.3.4.1	Ausleihungen an verbundene Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	0,00	0,00	0,00
13-	1.3.4.2	Sonstige Ausleihungen)	0,00	0,00	0,00
14-	1.3.5	Wertpapiere des Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00
	2	Umlaufvermögen	3.181.817,56	723.223,92	3.905.041,48
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, 15	2.1.2	unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen	0,00	0,00	0,00
1552,15	2.1.3	fertige Erzeugnisse und Waren	0,00	0,00	0,00
157,158	2.1.4	Geleistete Anzahlungen und sonstige Vorräte	0,00	0,00	0,00
	2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	1.394.541,30	-377.457,39	1.017.083,91
161	2.2.1.	Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen)	11.519,30	17.259,16	28.778,46
		1611000 Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	11.227,30	17.551,16	28.778,46
		1619999 Umgliederung öffentl.-rechtl. Forderungen	292,00	-292,00	0,00
169	2.2.2	Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen)	581.136,88	-107.403,93	473.732,95
		1691000 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	577.595,82	-87.678,79	489.917,03
		1695003 Eiserner Vorschuss	3.100,00	-300,00	2.800,00
		1695410 Rückzahlungen	-1.001,79	1.001,79	0,00
		1699999 Umgliederung sonst. öffentl.-rechtl. Forderungen	1.456,85	-1.448,85	8,00
		2111169 Wertberichtigungen zu Forderungen Bilanzposition 169	-14,00	-18.978,08	-18.992,08
171	2.2.3	Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen)	10.451,03	-5.367,31	5.083,72
		1711000 Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	10.451,03	-5.367,31	5.083,72
179	2.2.4	Sonstige privatrechtliche Forderungen)	632.933,07	-281.945,31	350.987,76
		1791000 Sonstige privatrechtliche Forderungen	-29.539,88	16.479,61	-13.060,27
		1791001 Sonstige privatrechtliche Forderungen	512.376,94	-252.208,74	260.168,20
		1791002 Korrekturkonto Forderungen Kurverwaltung	-669,33	-11.328,09	-11.997,42
		1791100 Sonstige privatrechtliche Forderungen (AG-Darlehen)	4.832,95	0,00	4.832,95
		1795002 Abwicklung Versicherungen	1.068,43	-1.068,43	0,00
		1795005 Personalkosten	0,00	307,94	307,94
		1799935 Umgliederung Gegenkonto Verbindlichkeiten aus Lief. u. Leist.	102.411,37	-19.422,70	82.988,67
		1799936 Umgliederung Gegenkonto Verbindlichkeiten aus Transferleist.	9.367,56	-9.367,56	0,00
		1799999 Umgliederung sonstige privatrechtliche Forderungen	33.085,03	-5.337,34	27.747,69
178	2.2.5	Sonstige Vermögensgegenstände	158.501,02	0,00	158.501,02

Bilanz					
Kto	Gr. Nr.	Konto	31.12.2020	Änderung	31.12.2021
		1781000 Sonstige Vermögensgegenstände	158.501,02	0,00	158.501,02
	2.3	Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00
18	2.4	Liquide Mittel	1.787.276,26	1.100.681,31	2.887.957,57
		1811501 Sparkasse Holstein	918.441,72	1.219.297,37	2.137.739,09
		1811502 Volksbank Eutin	10.747,12	211.967,43	222.714,55
		1811503 Sparkasse Holstein -Kurabgabe	13.036,23	-5.021,74	8.014,49
		1811504 Postbank Hamburg	1.167,42	54.755,50	55.922,92
		1811505 HSH Nordbank	12.918,38	60.648,14	73.566,52
		1811507 Sparkasse Holstein -Städtebauförderung	830.965,39	-830.965,39	0,00
		1811551 Sparkasse Holstein, Transferkonto	0,00	250.000,00	250.000,00
		1811552 Volksbank Eutin, Transferkonto	0,00	140.000,00	140.000,00
19	3	Aktive Rechnungsabgrenzung	542.626,55	569.240,98	1.111.867,53
		1911000 RAP aus Dienstleistungen und Warenlieferungen	62.895,16	36.700,72	99.595,88
		1991100 Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen an das Land	75.141,36	-3.087,96	72.053,40
		Abschreibungen		-3.087,96	
		1991700 Investitionszuschüsse an private Unternehmen	250.658,27	-12.700,08	237.958,19
		Abschreibungen		-12.700,08	
		1991800 Investitionszuschüsse an den übrigen Bereichen	153.931,76	548.328,30	702.260,06
		Zuschuss Tablet Gremienarbeit		1.354,75	
		Eigenanteil Städtebau		557.316,22	
		Abschreibungen		-10.342,67	

Bilanz			31.12.2020	Änderung	31.12.2021
Kto	Gr.	Nr. Konto			
PASSIVA			38.642.793,76		41.310.129,14
20	1	Eigenkapital	6.255.568,71	-1.359.059,66	4.896.509,05
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	339.003,07	-339.003,07	0,00
		2030000 Ergebnisrücklage	339.003,07	-339.003,07	0,00
204	1.4	vorgetragener Jahresfehlbetrag	0,00	-183.676,28	-183.676,28
		2040000 vorgetragener Jahresfehlbetrag	0,00	-183.676,28	-183.676,28
205	1.5	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-522.679,35	-836.380,31	-1.359.059,66
		2050000 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-522.679,35	-836.380,31	-1.359.059,66
23	2	Sonderposten	8.313.196,99	126.689,54	8.439.886,53
231	2.1	für aufzulösende Zuschüsse	2.102.801,66	310.694,12	2.413.495,78
		2310005 Zuschüsse sonstige Bereiche	2.102.801,66	310.694,12	2.413.495,78
		Niederschlagswasserkanäle		106.707,30	
		Straßenbeleuchtung		19.028,10	
		Grootkoppel Erschließungsträger		254.808,75	
		Flurstück Malente 5-2275		8.160,75	
		Flurstück Malente 5-2276		21.776,63	
		Flurstück Malente 5-2281		160,88	
		Flurstück Nüchel -525		2.600,00	
		Flurstück Nüchel -538		2.510,00	
		Flurstück Nüchel -539		11.520,00	
		Grundstücksanschlüsse Niederschlagswasser		21.872,20	
		Auflösung		-138.450,49	
232	2.2	für aufzulösende Zuweisungen	4.895.835,55	-106.311,36	4.789.524,19
		2320000 Zuweisungen vom Bund	771.855,74	-8.736,58	763.119,16
		Abbiegeassistent - Bund		15.000,00	
		Auflösung		-23.736,58	
		2321000 Zuweisungen vom Land	2.481.584,07	-108.779,57	2.372.804,50
		Digitale Schule iPads		26.540,80	
		Auflösung		-135.320,37	

Bilanz			31.12.2020	Änderung	31.12.2021
Kto	Gr. Nr.	Konto			
		2322000 Zuweisungen vom Kreis / Gem.	1.642.395,74	11.204,79	1.653.600,53
		LF 20 KatS		71.640,00	
		Auflösung		-60.435,21	
233	2.3	für Beiträge	1.314.559,78	-77.693,22	1.236.866,56
2331	2.3.1	aufzulösende Beiträge	1.314.559,78	-77.693,22	1.236.866,56
		2331000 aufzulösende Beiträge	1.314.559,78	-77.693,22	1.236.866,56
		Beiträge Kampstraße (obere)		4.545,00	
		Auflösung		-82.238,22	
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
25,25,213		Rückstellungen	8.670.267,17	736.985,57	9.407.252,74
2511	3.1	Pensionsrückstellungen	6.635.423,00	521.099,00	7.156.522,00
		2511000 Pensionsrückstellungen	6.635.423,00	521.099,00	7.156.522,00
2512	3.2	Beihilferückstellungen	1.741.798,54	275.625,01	2.017.423,55
		2512000 Beihilferückstellungen	1.741.798,54	275.625,01	2.017.423,55
281	3.3	Altersteilzeitrückstellungen	129.845,63	-63.738,44	66.107,19
		2810000 Altersteilzeitrückstellungen	129.845,63	-63.738,44	66.107,19
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	76.000,00	4.000,00	80.000,00
		2830000 Verfahrensrückstellung	76.000,00	4.000,00	80.000,00
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	87.200,00	0,00	87.200,00
		2850000 Rückstellungen für Verbindlichkeiten für im Haushaltsjahr empfangene Lieferungen und Leistungen	87.200,00	0,00	87.200,00
289	3.11	Sonstige andere Rückstellungen	0,00	0,00	0,00
3	4	Verbindlichkeiten	15.374.262,31	3.182.960,04	18.557.222,35
30-	4.1	Anleihen	0,00	0,00	0,00
32	4.2	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	8.413.729,33	3.630.565,51	12.044.294,84
32-	4.2.1	von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	0,00	0,00	0,00
32-	4.2.2	vom öffentlichen Bereich	1.417.860,52	-119.319,32	1.298.541,20
32-	4.2.3	vom privaten Kreditmarkt	6.995.868,81	3.749.884,83	10.745.753,64
33-	4.3	Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten	4.000.000,00	500.000,00	4.500.000,00

Bilanz			31.12.2020	Änderung	31.12.2021
Kto	Gr. Nr.	Konto			
34	4.4	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00	0,00
35	4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	127.633,26	-78.697,24	48.936,02
36	4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	101.352,68	-26.448,49	74.904,19
37	4.7	Sonstige Verbindlichkeiten	2.731.547,04	-842.459,74	1.889.087,30
39	5	Passive Rechnungsabgrenzung	29.498,58	0,00	9.258,47
		3911000 Verbindlichkeiten aus Zahlungsleistungen	29.498,58	0,00	9.258,47

Gemeinde Malente

II. Anhang zum Jahresabschluss

2021





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.....	26
3.1 Haftungsverhältnisse	26
3.2 Angaben zu künftigen erheblichen finanziellen Verpflichtungen.....	26
3.3 Mitgliedschaften in Zweckverbänden, die nicht bilanziert werden	26
3.4 Zusätzliche Erläuterungen zu Sonderrücklage, Sonderposten und Sonstige Rückstellungen gemäß § 51 Abs. 2 Nr. 4 GemHVO Doppik	27
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.....	27
3.6 Angaben zu den noch nicht erhobenen Beiträgen aus fertiggestellten Erschließungsmaßnahmen gemäß § 51 Abs. 2 Nr. 6 GemHVO Doppik	27
3.7 Angaben zu derivativen Finanzinstrumenten gemäß § 51 Abs. 2 Nr. 7 GemHVO Doppik.....	27
3.8 Umrechnung von Fremdwährungen gemäß § 51 Abs. 2 Nr. 8 GemHVO Doppik	27
3.9 bestehende Trägerschaft an einer Sparkasse oder Sparkassenzweckverband gemäß § 51 Abs. 2 Nr. 9 GemHVO Doppik	28
4 Anlagen	29
4.1 Forderungsspiegel (§ 51 Abs. 3 Nr. 2 GemHVO-Doppik).....	29
4.2 Verbindlichkeitenspiegel (§ 51 Abs. 3 Nr. 3 GemHVO-Doppik).....	29
4.3 Übersicht über die übertragenen Haushaltsermächtigungen.....	30
4.4 Übersicht über die Sondervermögen, Zweckverbände, Gesellschaften, Kommunalunternehmen, gemeinsame Kommunalunternehmen, andere Anstalten	31
4.5 Anlagenspiegel (§ 51 Abs. 3 Nr. 1 GemHVO-Doppik).....	32



1 Rechtsgrundlagen und Vorbemerkungen

1.1 Rechtsgrundlagen

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

Gemäß § 91 Abs. 1 GO hat die Gemeinde „... zum Schluss eines jeden Haushaltsjahres einen Jahresabschluss aufzustellen, in dem das Ergebnis der Haushaltswirtschaft des Haushaltsjahres nachzuweisen ist. Er muss unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gemeinde vermitteln und ist zu erläutern. Der Jahresabschluss besteht aus der Ergebnisrechnung, der Finanzrechnung, den Teilrechnungen, der Bilanz und dem Anhang. Ihm ist ein Lagebericht (nach § 52 GemHVO-Doppik) beizufügen“.

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

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

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

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

Der vorliegende Jahresabschluss zum 31.12.2021 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 31.12.2021 wurde unter Beachtung des § 51 GemHVO Doppik erstellt. Zur Verbesserung des Einblicks in die Vermögenslage werden neben den gesetzlich nach § 51 Abs. 2 und 3 GemHVO Doppik vorgeschriebenen Erläuterungen zu den angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden zusätzliche Angaben gemacht.

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



1.2 Gliederung

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

1.3 Angewandte Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

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

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

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

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

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

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



2 Erläuterungen zu den einzelnen Bilanzpositionen

2.1 Bilanzpositionen

1 Anlagevermögen (36.293.220,13 €)

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 2021 betrug dieses Anlagevermögen 36.293.220,13 €. Gegenüber dem Vorjahreswert in Höhe von 34.918.349,65 bedeutet das eine Veränderung von 1.374.870,48 € bzw. 3,79 %.

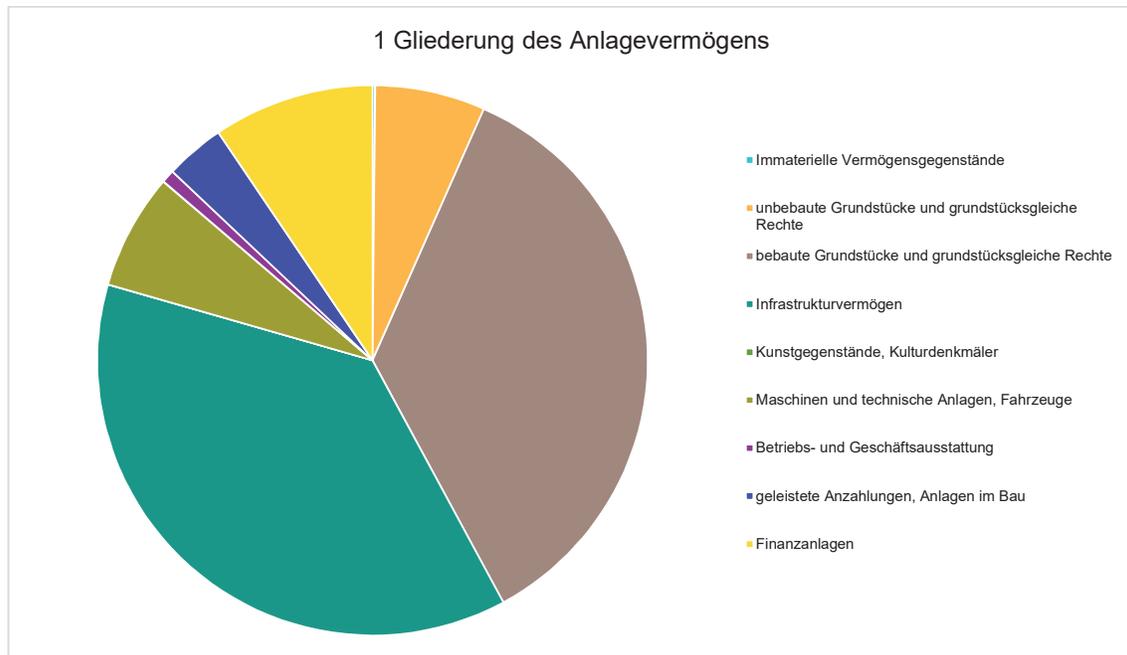
Die Veränderungen sind detailliert für die Bestandskonten in dem vorhergehenden Kapitel „Bilanz per 31.12.2021 mit unterjährigen Veränderungen“ nach Einzeltatbeständen dargestellt.

Entwicklung des Anlagevermögens (in Tausend EUR)

Bilanzposition	EÖB	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021
1.1 - Immaterielle Vermögensgegenstände	44	47	52	58
1.2.1 - unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	918	918	2.364	2.348
1.2.2 - bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	11.040	11.942	13.137	12.876
1.2.3 - Infrastrukturvermögen	12.182	12.570	12.325	13.551
1.2.5 - Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	5	5	6	5
1.2.6 - Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	2.613	2.420	2.339	2.470
1.2.7 - Betriebs- und Geschäftsausstattung	192	192	272	284
1.2.8 - geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	979	1.296	432	1.265
Summe Sachanlagen	27.929	29.342	30.876	32.800
1.3 - Finanzanlagen	3.307	3.455	3.991	3.435
Anlagevermögen	31.280	32.844	34.918	36.293



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



1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände (58.355,83 €)

Immaterielle Wirtschaftsgüter sind physisch nicht erfassbare Wertgegenstände, für deren Erlangen die 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 31.12.2021
7005267	Immaterielle Vermögensgegenstände Niederschlagswasser	27.836,00
7004639	Homepage Gemeinde Malente	13.674,29
7003602	Lizenz OK FIS Doppik	9.673,96
7004620	Software Architektur Plus	1.685,21
7002644	AutoCad Map3D	1.646,70
7004651	Führungsunterstützungssystem CommandX.BundleE4	1.412,61
-	Sonstige	2.427,06
Gesamtsumme		58.355,83



1.2 Sachanlagevermögen (32.799.997,76 €)

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 (2.347.990,99 €)

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. Es wurden die Anschaffungskosten auf das jeweilige Anschaffungsjahr rückindiziert.

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

Bilanzposition	2020	2021	Veränderung absolut
1.2.1.1 - Grünflächen	390.635	398.790	8.156 ↗
1.2.1.2 - Ackerland	69.465	29.465	-40.000 ↘
1.2.1.3 - Wald, Forsten	364.278	364.278	0 →
1.2.1.4 - Sonstige unbebaute Grundstücke	1.539.802	1.555.458	15.656 ↗
unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	2.364.179	2.347.991	-16.188 ↘

Übersicht der wesentlichen Vermögensgegenstände der Bilanzposition:

Anlagennummer	Bezeichnung	Buchwert 31.12.2021
7005353	Flurstück Malente 223	1.448.346,04
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
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
7005528	Flurstück Malente 5-168/1	13.336,00
7001668	Flurstück Malente, 6-270/4	13.275,60
7001642	Flurstück Malkwitz, 2-19/1	12.751,55
7001722	Flurstück Kreuzfeld, 1-16/22	12.099,55
7001649	Flurstück Malente, 5-17/35	10.855,35
7001718	Flurstück Timmdorf, 1-74/18	10.836,83
7001715	Flurstück Sieversdorf, 4-11/4	10.106,92



Anhang zum Jahresabschluss
Gemeinde Malente

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
7005642	Flurstück Malente 5-2275	8.160,75
7001680	Flurstück Rothensande, 1-23/18	7.820,01
7001658	Flurstück Malente, 5-218/4	6.721,64
7001720	Flurstück Timmdorf, 1-145/3	6.094,64
7001648	Flurstück Malente, 5-226/0	6.093,90
7001679	Flurstück Rothensande, 1-46/5	5.950,00
-	Sonstige	88.577,09
Gesamtsumme		2.347.990,99

1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte (12.876.301,63 €)

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.

Bilanzposition	2020	2021	Veränderung absolut
1.2.2.1 - Kinder- und Jugendeinrichtungen	2.042.083	2.009.128	-32.955 📉
1.2.2.2 - Schulen	5.009.549	4.876.409	-133.140 📉
1.2.2.4 - Sonstige Dienst-, Geschäfts- u. Betriebsgebäude	6.085.217	5.990.765	-94.452 📉
bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	13.136.849	12.876.302	-260.548 📉



Anhang zum Jahresabschluss
Gemeinde Malente

Übersicht der wesentlichen Vermögensgegenstände der Bilanzposition:

Anlagennummer	Bezeichnung	Buchwert 31.12.2021
7002379	Schule an den Auewiesen	2.229.969,82
7002391	Rathaus Erweiterungsneubau	1.024.861,01
7005610	Feuerwehrgerätehaus Kreuzfeld	984.456,15
7003434	AWO-Kindergarten Gebäudeteil C Anbau	882.606,94
7002340	Asylunterkunft GBR	881.728,71
7002373	Turnhalle Grundschule Malente	703.859,75
7002380	Sporthalle Schule an den Auewiesen	526.283,36
7002388	AWO-Kindergarten Gebäudeteil A	505.082,71
7002389	AWO-Kindergarten Gebäudeteil B	407.535,18
7002366	Feuerwehrgerätehaus Bad Malente	337.623,87
7002395	Freibad Dieksee Hauptgebäude	289.570,14
7005621	Außenanlagen Feuerwehrgerätehaus Kreuzfeld	283.690,08
7002375	Grundschule Malente Gebäude B	268.406,81
7003621	Schule an den Auewiesen - Multifunktionsraum - Gebäude	234.236,78
7002367	Baubetriebshof Bad Malente	217.825,96
7002359	Grundschule Sieversdorf	199.139,09
7001751	Flurstück Malente, 8-22/2	197.729,48
7001723	Flurstück Malente, 5-206/2	161.719,00
7002376	Grundschule Malente Gebäude C	157.772,64
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	104.367,14
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
7002346	WC-Anlage Kellerseepromenade	69.740,03
7002358	Obdachlosenunterkunft Krummsee	68.738,38
7001769	Flurstück Nüchel, 2-46/3	64.383,54
7001727	Flurstück Kreuzfeld, 4-29/0	63.081,37
7002387	Umkleidekabine Ernst-Rüdiger-Sportzentrum	61.955,83
7002352	Feuerwehrgerätehaus Sieversdorf	57.092,53
7004407	Photovoltaikanlage	55.224,36
7002345	WC-Anlage Bahnhof (Hindenburgallee)	50.849,21
7001740	Flurstück Malente, 3-25/19	50.168,97
-	Sonstige	960.657,58
Gesamtsumme		12.876.301,63



1.2.3 Infrastrukturvermögen (13.550.787,22 €)

In dieser Position weist die Kommune das zum 31.12.2021 vorhandene Infrastrukturvermögen aus. Sofern Anschaffungs- oder Herstellungskosten vorlagen, wurden die fortgeführten Anschaffungs- oder Herstellungskosten zum 31.12.2021 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 und weist nur geringfügige Änderungen gegenüber dem Vorjahr aus.

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

Bilanzposition	2020	2021	Veränderung absolut
1.2.3.1 - Grund- und Boden des Infrastrukturvermögens	2.066.614	2.148.289	81.674
1.2.3.2 - Brücken und Tunnel	299.723	297.004	-2.718
1.2.3.4 - Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	3.532.476	3.517.656	-14.820
1.2.3.5 - Straßennetze mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	6.403.070	7.519.058	1.115.988
1.2.3.6 - sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	23.486	68.780	45.294
Infrastrukturvermögen	12.325.369	13.550.787	1.225.418

Übersicht der wesentlichen Vermögensgegenstände der Bilanzposition:

Anlagennummer	Bezeichnung	Buchwert 31.12.2021
7004400	Niederschlagswasserkanäle	3.296.553,00
7004795	Radweg Sielbeck-Kirchnüchel	1.240.805,04
7002526	Schaapskamp	423.988,20
7002520	Dorfstraße	353.025,62
7002566	Hasselried	350.199,72
7002554	Grootkoppel	307.043,02
7005181	Bruhnskoppeler Straße	303.109,28
7005182	Bruhnskoppeler Weg	299.580,14
7002414	An den Aewiesen	231.906,52
7002430	Drei Eichen	224.242,70
7002621	Eisenbahnbrücke (Bahnstrecke)	214.130,98
7004167	Fahrbahn Am Hängebergshorst	185.057,58
7005491	Achtern Jägerberg	178.043,25
7002452	Kampstraße (obere)	164.402,17
7001758	Flurstück Malente, 6-138/2	143.749,32
7002499	Am Holzberg	143.522,28
7004402	Grundstücksanschlüsse Niederschlagswasser	140.061,00
7004157	Gehweg L174	137.400,83
7002472	Otto-Struck-Straße	136.815,78
7004410	Fahrbahn Obere Kampstraße	130.766,41
7004169	Fahrbahn Haarkoppel	123.579,93
7002447	Hindenburgallee / ZOB	117.962,27



Anhang zum Jahresabschluss
Gemeinde Malente

7002411	Am Hünengrab	115.908,66
7002579	Schlossberg	108.636,48
7002454	Kampstraße (B-Gebiet 61)	107.172,78
7004173	Fahrbahn Kellerseestraße	106.262,07
7002453	Kampstraße (untere)	105.497,54
7004223	Gehweg Bahnhofstraße, L56	97.934,93
7002484	Sandkuhle TS 2 (Aldi Zufahrt)	94.920,74
7004153	Fahrbahn Kampstraße	92.671,20
7002458	Lenter Platz	92.152,95
7005656	Flurstücke Radweg Sielbeck-Kirchnüchel	91.120,37
7004199	Promenade	90.160,19
7004179	Fahrbahn Hagnerscher Weg	84.697,96
7002528	Fasanenweg TS 2	78.932,49
7004190	Fahrbahn Hagnerscher Weg	69.581,50
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
7002424	Brunnenstieg	54.658,18
7004155	Fahrbahn Neue Kampstraße	53.722,26
7002524	Meinsdorfer Weg	51.977,13
-	Sonstige	3.013.357,63
Gesamtsumme		13.550.787,22

1.2.5 Kunstgegenstände, Denkmäler (5.084,34 €)

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 31.12.2021
7003865	Skulptur Malenter Seejungfrau	2.812,09
7005571	Ölgemälde Gremsmühlener Ansicht von Wilhelm Heuer	1.689,60
-	Sonstige	582,65
Gesamtsumme		5.084,34



1.2.6 Maschinen, technische Anlagen und Fahrzeuge (2.470.332,86 €)

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, 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.

Maschinen, technische Anlagen und Fahrzeuge sind mit ihren AHK unter Berücksichtigung bereits angefallener Abschreibungen zu bewerten. 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.

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 nach den Vorgaben der GemHVO Doppik entsprechend zu fortgeführten Anschaffungs-/Herstellungskosten bewertet.

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

Übersicht der wesentlichen Vermögensgegenstände der Bilanzposition:

Anlagennummer	Bezeichnung	Buchwert 31.12.2021
7005268	LF20 KatS	378.091,29
7002649	Hubrettungsfahrzeug Iveco Magirus DLK 23-12	185.287,08
7002659	HLF 10 Löschfahrzeug	182.338,36
7003463	TSF MAN Malente	130.716,27
7003461	TSF MAN Benz	126.092,14
7003462	TSF MAN Kreuzfeld	123.799,42
7004690	Blow-Patcher Typ HT	97.049,03
7003472	Traktor/Schlepper Steyr Profi CVT Kommunal	72.786,55
7004837	Sammelposten Feuerwehrbekleidung 2021	71.548,65
7003914	MAN LKW off. Kasten	65.292,03
7004429	Mercedes Benz Sprinter 519 CDI CLASSATTI Kombi 19+1	54.750,88



Anhang zum Jahresabschluss
Gemeinde Malente

7002662	VW Crafter	50.253,58
7004617	Sammelposten Feuerwehrbekleidung 2020	47.328,17
7004866	IVECO Daily Transportfahrzeug für die Feuerwehrgerätewartung	46.689,64
7003429	Mercedes Benz Sprinter 519 CDI	45.936,83
7004019	MAN LKW	45.388,89
7002663	TSF-W Löschfahrzeug	35.878,16
7002667	TSF-W Löschfahrzeug	35.266,83
7002669	TSF-W Löschfahrzeug	31.537,51
7003907	Ford Transit Einsatzleitwagen	28.515,12
7004508	Komatsu Minibagger PC 26MR-3	28.362,10
7003908	Fortuna Anhänger Tandemlift	24.490,30
7004865	Ford Transit Custom Kombi 320 L1 Trend	24.077,46
7003430	VW Crafter	19.127,80
7005611	Abgas-Absauganlage	17.608,86
7003613	AWO-Kindergarten - Gebäude C - bew. Verm. - Versorgungsküche	17.069,76
7002648	MTW Renault Trafic PKW Grand Combi	13.990,38
7003582	Schneckenstreuautomat Tracon 1200	13.167,79
7003911	Renault Master LKW	10.470,38
-	Sonstige	447.421,60
Gesamtsumme		2.470.332,86

1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung (284.483,36 €)

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 31.12.2021
7005497	Spielgerät Achtern Jägerberg	9.443,04
7004952	Interaktives Terminal communicetime	9.032,19
7005612	Küche Feuerwehrgerätehaus Kreuzfeld	7.573,68
7005355	Piratenschiff (Outdoor-Spielgerät)	7.433,36
7005597	Spielgerät AeroSkate	7.421,47
7002397	WunderWeltWasser Hauptanlage	6.717,46
7005657	Niederschlagswasser andere Anlagen, und BGA	4.306,00
7005138	Dreifachschaukel Luna mit Nesthocker u. Schaukelsitz	3.172,95
7004580	Einbauküche Mieträume über Markant für Bauamt	2.922,72
7005302	Drucker HP Designjet T830	2.861,54
7005530	Küche Grundschule Malente	2.574,13
7004293	Spielgeräte, Rutsch-Kombi Kleinkinder	2.171,65
7004967	Konferenzkamera Logitech Ultra-HD	2.077,40
7005139	Doppelschaukel Luna mit Schaukelsitz	1.933,56
7004268	Spielgeräte, Kletter-Kombi	1.809,32



Anhang zum Jahresabschluss
Gemeinde Malente

7004364	Spielgeräte, Federwippen	1.787,35
7003146	Sitz-/Stehtisch Elektrisch 135 °	1.697,71
7003402	Einbauküche	1.638,28
7003404	Einbauküche	1.594,78
7005498	Spielgerät Sandbagger Achtern Jägerberg	1.535,32
7003401	Einbauküche	1.522,50
7004704	Notebook Toughpad	1.515,25
7003405	Einbauküche	1.515,14
7003406	Einbauküche	1.515,14
7003407	Einbauküche	1.515,14
7003408	Einbauküche	1.515,14
7003403	Einbauküche	1.435,50
7005166	Sitz-/Stehtisch elektrisch 2166*800	1.377,23
7003215	Steh- u. Sitzpult	1.367,31
7004305	Spielgeräte, Wackelbrücke	1.316,90
7004935	Kopierer (Konica Minolta) - Bauamt	1.200,63
7005286	Pylonen-Klappschiebetafel	1.132,03
7005287	Pylonen-Klappschiebetafel	1.132,02
7005659	Maschtisch	1.044,59
-	Sonstige	185.674,93
Gesamtsumme		284.483,36

1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau (1.265.017,36 €)

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 31.12.2021
7005517	AiB Neubau Kita Seifen-Sievers-Platz	954.555,94
7005518	AiB, Schulneubau	112.298,63
7005598	AiB. Sanierung Grundschule Malente Gebäude 3	87.513,60
7004621	AiB, Erneuerung Schwentinebrücke Bismarckstraße	54.389,41
7003588	AiB, Ausbau Bismarckstraße	37.804,23
7005596	AiB, Kanalsanierung Bahnhofstraße	11.043,62
7005266	AiB, Regenwasserkanal Eutiner Straße	5.012,35
7005529	AiB, Löschwasserzisterne	1.963,50
7004797	AiB, Gowenser Weg (Weg Nr. 55)	436,08
Gesamtsumme		1.265.017,36



1.3 Finanzanlagen (3.434.866,54 €)

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

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

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

1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen (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 31.12.2021
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 31.12.2021
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 (1.037.340,87 €)

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.

Der Gemeindeanteil am Städtebau (Drittelfinanzierung) wird NEU ab 2021 als Zuschuss der Gemeinde unter Konto 1991800 Investitionszuschüsse an den übrigen Bereichen in der Bilanzposition 3 „Aktive Rechnungsabgrenzungsposten“ dargestellt, da die Städtebaumittel seit Mitte 2021 von dem Sanierungsträger treuhänderisch verwaltet werden.

Übersicht der Vermögensgegenstände der Bilanzposition:

Anlagennummer	Bezeichnung	Buchwert 31.12.2021
7004415	Kurverwaltung Malente (Eigenbetrieb)	1.037.340,87
7004420	Eigenanteil Städtebau	0,00
Gesamtsumme		1.037.340,87

2. Umlaufvermögen (3.905.041,48 €)

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

2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände (1.017.083,91 €)

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 31.12.2021 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.

Die Wertberichtigungen wurden Bilanzpositionsweise durchgeführt und nach den allgemein üblichen Grundsätzen der doppelten Buchführung aktivisch von den Forderungen abgesetzt. Daraus ergibt sich folglich eine Differenz zum Forderungsspiegel.

2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen (28.778,46 €)

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 (473.732,95 €)

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 (5.083,72 €)

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 (350.987,76 €)

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 (2.887.957,57 €)

Unter der Position werden die liquiden Mittel der Gemeinde geführt.

Konto	31.12.2020	Änderung	31.12.2021
Liquide Mittel	1.787.276,26	1.100.681,31	2.887.957,57
1811501 Sparkasse Holstein	918.441,72	1.219.297,37	2.137.739,09
1811502 Volksbank Eutin	10.747,12	211.967,43	222.714,55
1811503 Sparkasse Holstein -Kurabgabe	13.036,23	-5.021,74	8.014,49
1811504 Postbank Hamburg	1.167,42	54.755,50	55.922,92
1811505 HSH Nordbank	12.918,38	60.648,14	73.566,52
1811507 Sparkasse Holstein -Städtebauförderung	830.965,39	-830.965,39	0,00
1811551 Sparkasse Holstein, Transferkonto	0,00	250.000,00	250.000,00
1811552 Volksbank Eutin, Transferkonto	0,00	140.000,00	140.000,00



3. Rechnungsabgrenzungsposten (1.111.867,53 €)

Die aktive Rechnungsabgrenzung wird genutzt, um periodengerecht Aufwendungen dem Haushaltsjahr zuzuordnen. Da die Ergebnisrechnung nur für ein Haushaltsjahr aufgestellt wird, nutzt die Doppik die Bilanz, um jahresübergreifende Sachverhalte abbilden zu können. Da die Schlussbilanz gleichzeitig die Eröffnungsbilanz des nächsten Jahres darstellt, ist die Verzahnung der Haushaltsjahre gegeben. Nach § 40 Abs. 1 GemHVO-Doppik gehören zur Vollständigkeit der Bilanz auch die Rechnungsabgrenzungsposten. Für Aufwendungen, die zum Bilanzstichtag im Voraus bezahlt wurden und gebucht wurden und somit ganz oder zum Teil dem Haushaltsjahr 2021 zuzurechnen sind, wie z. B. die Gehaltszahlungen für Beamte und Beamtinnen usw. wurde eine entsprechende aktive Rechnungsabgrenzung gebildet.

Zum 31.12.2021 hat die Gemeinde Malente Auszahlungen i. H. v. 99.595,88 € 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 31.12.2021 betrug die Höhe der geleisteten investiven Zuschüsse und Zuweisungen an Dritte 1.012.271,65 €. Die größte Veränderung resultiert aus der Umgliederung des Eigenanteils Städtebaus.

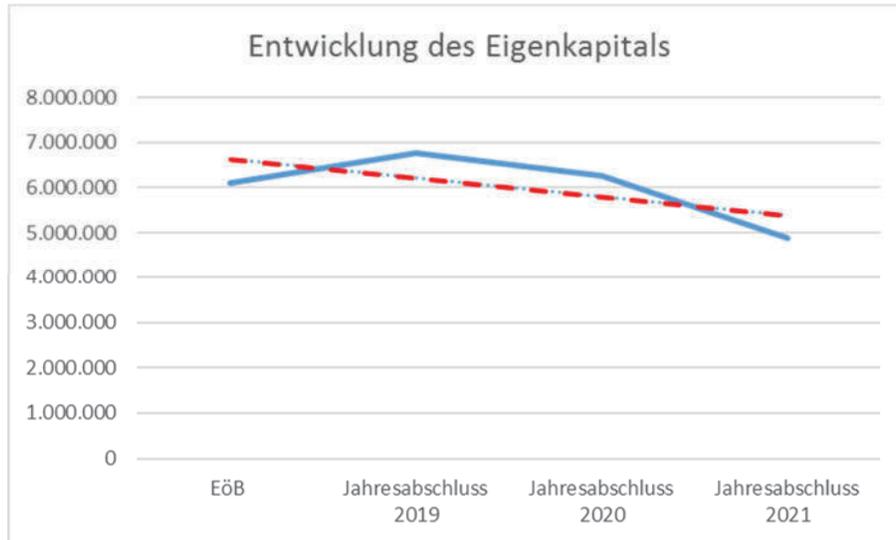
Konto	31.12.2020	Änderung	31.12.2021
Aktive Rechnungsabgrenzung	542.626,55	569.240,98	1.111.867,53
1911000 RAP aus Dienstleistungen und Warenlieferungen	62.895,16	36.700,72	99.595,88
1911100 Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen an das Land	75.141,36	-3.087,96	72.053,40
		Abschreibungen	-3.087,96
1991700 Investitionszuschüsse an private Unternehmen	250.658,27	-12.700,08	237.958,19
		Abschreibungen	-12.700,08
1991800 Investitionszuschüsse an den übrigen Bereichen	153.931,76	548.328,30	702.260,06
		Zuschuss Tablet Gremienarbeit	1.354,75
		Eigenanteil Städtebau	557.316,22
		Abschreibungen	-10.342,67

Passiva

1. Eigenkapital (4.896.509,05 €)

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 Ergebnissrücklage, 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 Ergebnissrücklage 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).

Wertänderungen aus einer Berichtigung der Eröffnungsbilanz (§ 56 Abs. 1 GemHVO-Doppik) sind ergebnisneutral zu 85% mit der allgemeinen Rücklage und zu 15% mit der Ergebnissrücklage zu verrechnen (§ 56 Abs. 2 GemHVO Doppik).

1.3 Ergebnissrücklage (0,00 €)

Gem. § 54 Abs. 3 GemHVO Doppik soll in der Eröffnungsbilanz die Ergebnissrücklage 15% der allgemeinen Rücklage betragen. Die Ergebnissrücklage ist als Verlustausgleichsfunktion für das Eigenkapital vorgesehen. Entstehende Jahresfehlbeträge werden zunächst aus der Ergebnissrücklage ausgeglichen. In 2021 ist die Ergebnissrücklage durch den Jahresfehlbetrag aufgezehrt worden.

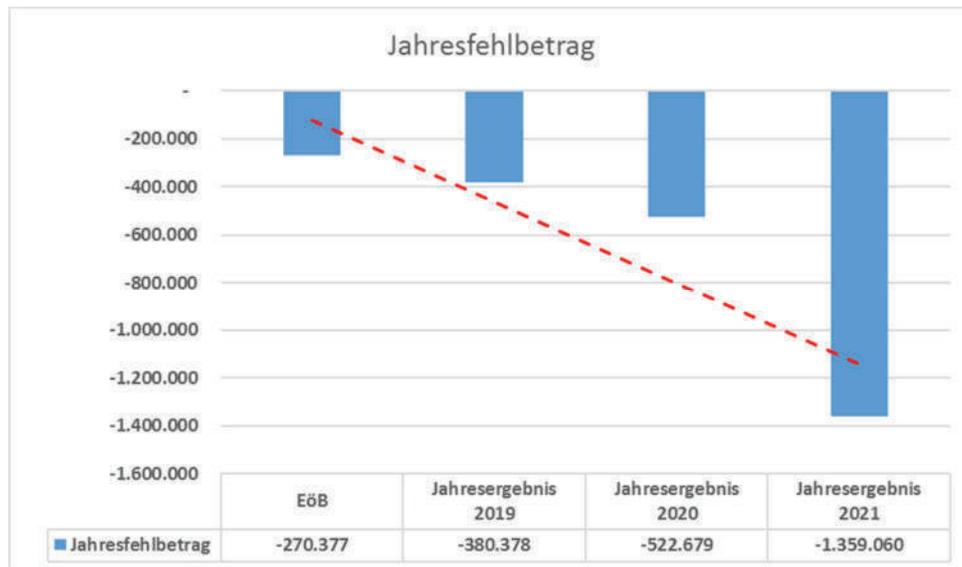
1.4 vorgetragener Jahresfehlbetrag (-183.676,28 €)

Unter vorgetragenem Jahresfehlbetrag ist die Summierung aller bisher entstandenen und noch nicht abgewickelten Jahresfehlbeträge auszuweisen. Soweit Jahresfehlbeträge nicht durch Umbuchung aus Mitteln der Ergebnissrücklage 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). Der Restbetrag von 183.676,28 EUR aus dem Fehlbetrag 2020 konnte nicht mehr durch die Ergebnissrücklage ausgeglichen werden und ist somit vorzutragen.



1.5 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag (-1.359.059,66 €)

Die Position Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag bildet die Situation des abzuschließenden Haushaltsjahres ab. Der Jahresfehlbetrag ergibt sich aus der Ergebnisrechnung 2021.



2. Sonderposten (8.439.886,53 €)

2.1 Sonderposten für aufzulösende Zuschüsse (2.413.495,78 €)

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.



Anhang zum Jahresabschluss
Gemeinde Malente

An wesentlichen Zuschüssen hat die Gemeinde erhalten:

Konto	31.12.2020	Änderung	31.12.2021
für aufzulösende Zuschüsse	2.102.801,66	310.694,12	2.413.495,78
2310005 Zuschüsse sonstige Bereiche	2.102.801,66	310.694,12	2.413.495,78
Niederschlagswasserkanäle		106.707,30	
Straßenbeleuchtung		19.028,10	
Grootkoppel Erschließungsträger		254.808,75	
Flurstück Malente 5-2275		8.160,75	
Flurstück Malente 5-2276		21.776,63	
Flurstück Malente 5-2281		160,88	
Flurstück Nüchel -525		2.600,00	
Flurstück Nüchel -538		2.510,00	
Flurstück Nüchel -539		11.520,00	
Grundstücksanschlüsse Niederschlagswasser		21.872,20	
Auflösung		-138.450,49	

2.2 Sonderposten für aufzulösende Zuweisungen (4.789.524,19 €)

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 wesentlichen Sonderposten hat die Gemeinde erhalten:

Konto	31.12.2020	Änderung	31.12.2021
für aufzulösende Zuweisungen	4.895.835,55	-106.311,36	4.789.524,19
2320000 Zuweisungen vom Bund	771.855,74	-8.736,58	763.119,16
Abbiegeassistent - Bund		15.000,00	
Auflösung		-23.736,58	
2321000 Zuweisungen vom Land	2.481.584,07	-108.779,57	2.372.804,50
Digitale Schule iPads		26.540,80	
Auflösung		-135.320,37	
2322000 Zuweisungen vom Kreis / Gem.	1.642.395,74	11.204,79	1.653.600,53
LF 20 KatS		71.640,00	
Auflösung		-60.435,21	

2.3 Sonderposten für Beiträge (1.236.866,56 €)

2.3.1 Sonderposten für aufzulösende Beiträge (1.236.866,56 €)

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 (9.407.252,74 €)

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 (7.159.522,00 €)

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 (2.017.423,55 €)

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

3.2 Altersteilzeitrückstellungen (66.107,19 €)

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. (Auflösung der Rückstellung)

3.6 Verfahrensrückstellungen (80.000,00 €)

Für anhängige Gerichtsverfahren, bei denen mit einer finanziellen Verpflichtung für die Gemeinde zu rechnen ist, sind Prozessrückstellungen zu bilden. Dazu wurden alle zum 31.12.2021 schwebenden Verfahren bewertet und im Falle einer drohenden finanziellen Verpflichtung wurde eine Rückstellung in entsprechender Höhe inkl. Nebenkosten gebildet.

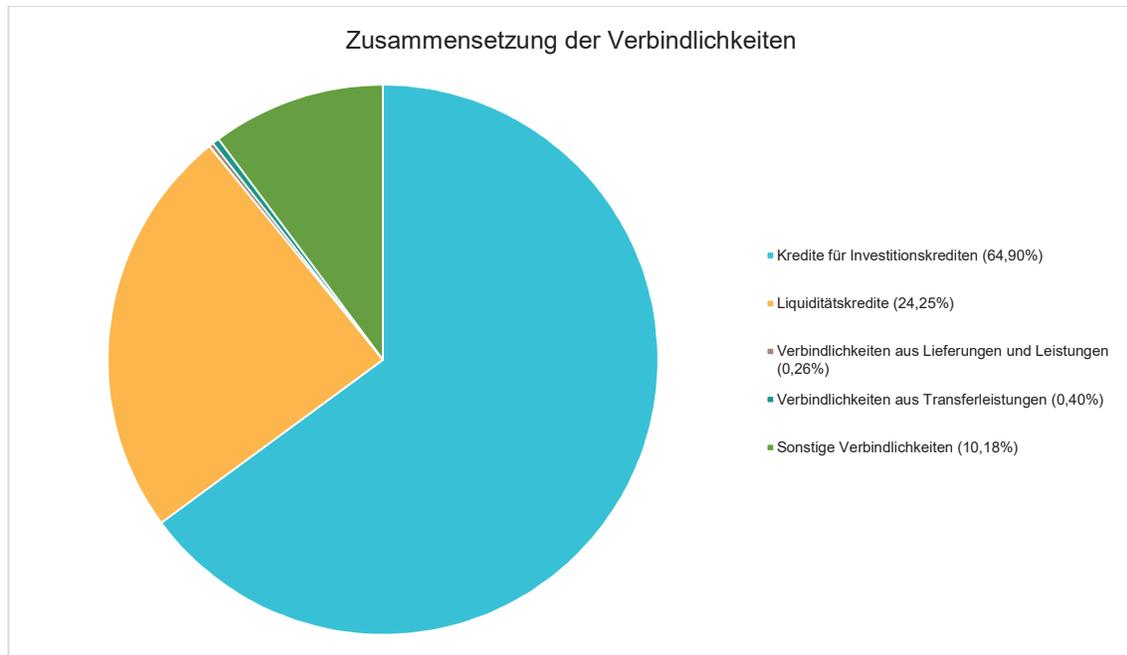


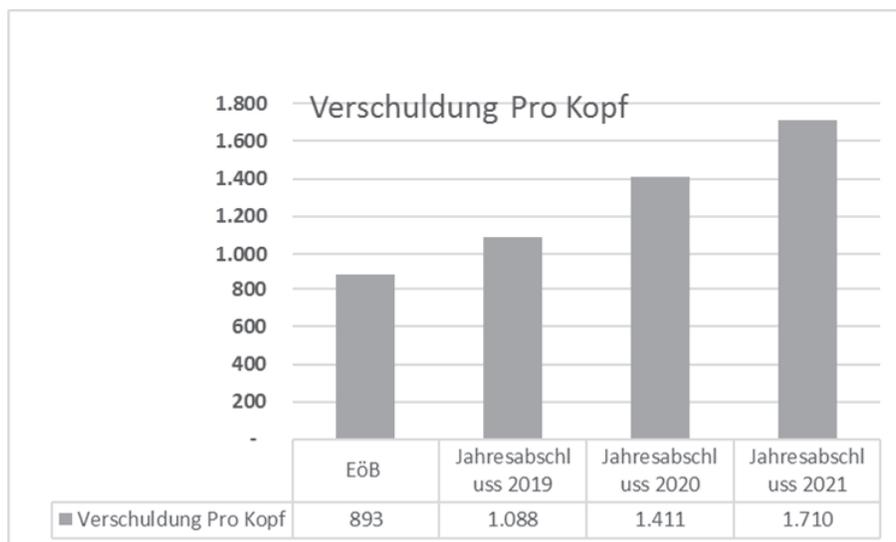
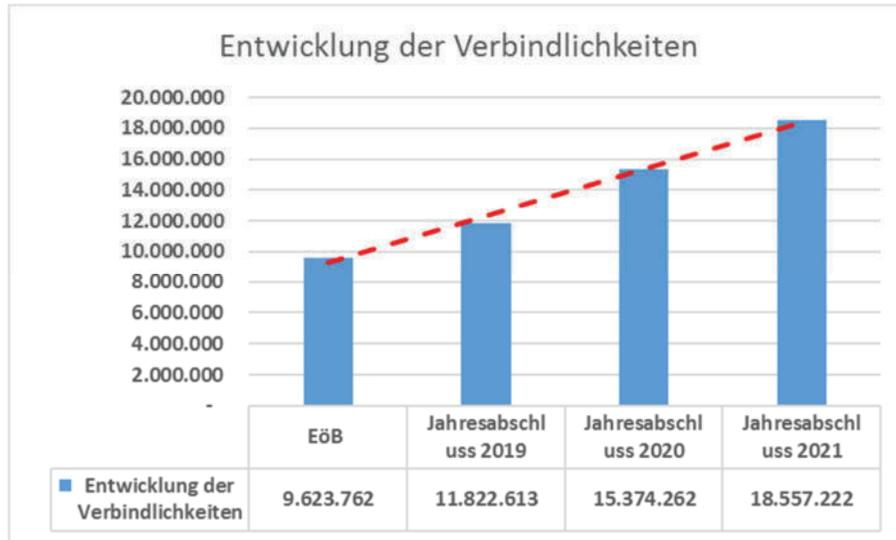
3.10 Rückstellungen für im Haushaltsjahr empfangene Lieferungen und Leistungen (87.200,00 €)

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

4. Verbindlichkeiten (18.557.222,35 €)

Bewertet werden die Verbindlichkeiten zu ihrem jeweiligen Rückzahlungsbetrag. Eine Unterteilung nach ihrer Fristigkeit können der Verbindlichkeitsübersicht entnommen werden. Die Verbindlichkeiten setzen sich zum Bilanzstichtag 31.12.2021 wie folgt zusammen:





4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen (12.044.294,84 €)

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 dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand (4.500.000,00 €)

Ein Kassenkredit bezeichnet aufgenommene Schulden zur Deckung eines kurzfristigen Bedarfs an liquiden Mitteln. Kassenkredite sind nach § 95i GO 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 (48.936,02 €)

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 (74.904,19 €)

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 (1.889.087,30 €)

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	31.12.2020	Änderung	31.12.2021
Sonstige Verbindlichkeiten	2.731.547,04	-842.459,74	1.889.087,30
3791000 Sonstige Verbindlichkeiten	876.550,22	-135.243,66	741.306,56
3791005 Sonstige Verbindlichkeiten Personal	114,30	-114,30	0,00
3794001 Allgemeine Verwahrung	55,91	-55,91	0,00
3794004 Einzahlung der Vollstreckung	2.643,66	-2.643,66	0,00
3794012 Fundsachen	110,00	305,00	415,00
3794015 Spenden	7.677,54	5.912,77	13.590,31
3794016 Sicherheitsleistungen	62.488,33	184.001,74	246.490,07
3794040 Gemeindewerke	0,00	0,00	0,00
3794060 Kurverwaltung	924.971,22		866.980,32
3794615 Städtebau	830.965,39		0,00
3799961 Umgliederung Gegenkonto öffentl.-rechtl. Forderungen	292,00		0,00
3799969 Umgliederung Gegenkonto sonst. öffentl.-rechtl. Forderungen	1.456,85		8,00
3799979 Umgliederung Gegenkonto sonst. privatrechtl. Forderungen	24.221,62		20.297,04

5. Passive Rechnungsabgrenzung (9.258,47 €)

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 künftige 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.

Städtebauförderung:

Die Städtebauförderungsmittel werden seit Mitte 2021 von dem Sanierungsträger BIG-Bau Investitionsgesellschaft mbH treuhänderisch verwaltet.

Die Gemeinde hat mit der BIG-Bau einen Treuhänder- und Trägervertrag über die Durchführung städtebaulicher Maßnahmen im Rahmen des Förderprogramms geschlossen. Der Träger hat die ihm übertragenen Aufgaben als Treuhänder der Gemeinde zu erfüllen. Er handelt hierbei im eigenen Namen für Rechnung der Gemeinde Malente.

Im Rahmen der Bilanzierung wird der gemeindliche Drittelanteil an der Finanzierung des städtebaulichen Sondervermögens Zuschuss der Gemeinde aktiviert. Erst im Rahmen der Fertigstellung/ Inbetriebnahme und Übertragung einzelner Vermögensgegenstände in die städtische Bilanz erfolgt die komplette Bilanzierung einschließlich der Förderungsanteile auf der Passivseite.

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 „Beiträge“ 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		Gesamtbetrag 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
161	2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	28.778,46	28.778,46	0,00	0,00	11.519,30
169	2.2.2 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	492.725,03	489.764,03	2.961,00	0,00	581.150,88
171	2.2.3 Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	5.083,72	4.664,70	419,02	0,00	10.451,03
179	2.2.4 Sonstige privatrechtliche Forderungen	350.987,76	350.987,76	0,00	0,00	632.933,07
178	2.2.5 Sonstige Vermögensgegenstände	158.501,02	158.501,02	0,00	0,00	158.501,02
Summe		1.036.075,99	1.032.695,97	3.380,02	0,00	1.394.555,30

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	8
30	4.1 Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	12.044.294,84	0,00	222.943,64	11.821.351,20	8.413.729,33
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	1.298.541,20	0,00	0,00	1.298.541,20	1.417.860,52
321	4.2.3 vom privaten Kreditmarkt	10.745.753,64	0,00	222.943,64	10.522.810,00	6.995.868,81
33	4.3 Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten	4.500.000,00	4.500.000,00	0,00	0,00	4.000.000,00
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	48.936,02	48.936,02	0,00	0,00	127.633,26
36	4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	74.904,19	74.904,19	0,00	0,00	101.352,68



Anhang zum Jahresabschluss
Gemeinde Malente

37	4.7 + 4.8/ Sonstige Verbindlichkeiten	1.889.087,30	1.889.087,30	0,00	0,00	2.731.547,04
	Summe	18.557.222,35	6.512.927,51	222.943,64	11.821.351,20	15.374.262,31
	Nachrichtlich:					
	Schulden aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen, soweit nicht in der Bilanzposition 4.4 enthalten.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Schulden der Sondervermögen* mit Sonderrechnung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- aus Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

4.3 Übersicht über die übertragenen Haushaltsermächtigungen

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

Produktgruppe/Unterproduktgruppe		übertragen auf das neue Haushaltsjahr in EUR	davon gebunden in EUR	davon frei verfügbar in EUR
Nummer	Bezeichnung	3	4	5
11120	5431600	275.364,86		275.364,86
51110	5431600	25.000,00		25.000,00
51120	5429600	42.500,00		42.500,00
Summe	-----	342.864,86		342.864,86

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

Produktgruppe/Unterproduktgruppe		übertragen auf das neue Haushaltsjahr in EUR	davon gebunden in EUR	davon frei verfügbar in EUR
Nummer	Bezeichnung	3	4	5
11174	0951003	40.000,00		40.000,00
11174	0951001	369.955,01		369.955,01
11181	0342000	64.965,89		64.965,89
11184	0951001	4.600.000,00		4.600.000,00
12600	0791000	71.626,09		71.626,09
12600	0710000	107.304,05		107.304,05
54100	0952008	12.000,00		12.000,00
54100	0952004	1.621.000,00		1.621.000,00
54100	0952003	60.000,00		60.000,00
54100	0450170	50.000,00		50.000,00
Summe	-----	6.996.851,04		6.996.851,04



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 %	2019 in TEUR	2020 in TEUR	2021 in TEUR	Jahr
1	2	3	4	5	6	7		
I. Sondervermögen								
1) Kurverwaltung	350	350	100%	-354	7	-262	2020	-284
II. Zweckverbände								
keine								
III. Gesellschaften								
1) Bau- und Siedlungsgenossenschaft Eutin eG	2.542	9,88	0,39%	0,49	0,49	0,49	2020	1.038
2) Wohnungsbaugesellschaft Ostholstein mbH	945	15,4	1,63%	0,78	0,78	0,78	2020	1.601
3) Wankendorfer Baugenossenschaft für Schleswig-Holstein eG	12.866	1,28	0,01%	0,025	0,025	0,025	2020	2.163
4) Volksbank Eutin	4.455	0,10	0,0022%	0,00	0,00	0,002	2020	399
5) Malente Tourismus & Service GmbH	25	25	100%	-250	-250	-250	2020	56
6) Gemeindewerke Malente GmbH	25	25	100%	-92	-51	0	2020	-20
IV. Kommunalunternehmen nach § 106 a GO								
1) Gemeindewerke Malente AöR	1.300	1.300	100%	0	0	0	2020	95
V. gemeinsame Kommunalunternehmen nach § 19 b GkZ								
keine								
VI. andere Anstalten, die von der Gemeinde getragen werden, mit Ausnahme der öffentlichen Sparkasse								
keine								

Anlagenpiegel zur Schlussbilanz 2021

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	86.913,65	20.452,34	0,00	0,00	107.365,99	35.145,93	13.864,23	0,00	49.010,16	58.355,83	51.767,72	12,91	54,35
2 Sachanlagen	58.052.688,96	3.471.005,15	88.019,59	0,00	61.435.674,52	27.177.073,57	1.458.603,19	0,00	28.635.676,76	32.799.997,76	30.875.615,39	2,37	53,39
2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	2.364.179,42	23.816,75	40.005,18	0,00	2.347.990,99	0,00	0,00	0,00	0,00	2.347.990,99	2.364.179,42	0,00	100,00
2.1.1 Grünflächen (021)	390.634,63	8.160,75	5,18	0,00	398.790,20	0,00	0,00	0,00	0,00	398.790,20	390.634,63	0,00	100,00
2.1.2 Ackerland (022)	69.465,49	0,00	40.000,00	0,00	29.465,49	0,00	0,00	0,00	0,00	29.465,49	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)	1.539.801,77	15.656,00	0,00	0,00	1.555.457,77	0,00	0,00	0,00	0,00	1.555.457,77	1.539.801,77	0,00	100,00
2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	21.237.984,09	32.208,42	0,00	0,00	21.270.192,51	8.101.134,94	292.755,94	0,00	8.393.890,88	12.876.301,63	13.136.849,15	1,38	60,54
2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	2.539.601,61	0,00	0,00	0,00	2.539.601,61	497.518,64	32.955,36	0,00	530.474,00	2.009.127,61	2.042.082,97	1,30	79,11
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)	2.363.825,37	0,00	0,00	0,00	2.363.825,37	497.518,64	32.955,36	0,00	530.474,00	1.833.351,37	1.866.306,73	1,39	77,56
2.2.2 Schulen	10.311.277,71	0,00	0,00	0,00	10.311.277,71	5.301.728,50	133.140,00	0,00	5.434.868,50	4.876.409,21	5.009.549,21	1,29	47,29
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	5.301.728,50	133.140,00	0,00	5.434.868,50	4.523.982,40	4.657.122,40	1,34	45,43

32

Anlagenspiegel zur Schlussbilanz 2021

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	8.387.104,77	32.208,42	0,00	0,00	8.419.313,19	2.301.887,80	126.660,58	0,00	2.428.548,38	5.990.764,81	6.085.216,97	1,50	71,16
2.2.4.1 Grund und Boden (0341)	1.260.995,16	0,00	0,00	0,00	1.260.995,16	0,01	0,00	0,00	0,01	1.260.995,15	1.260.995,15	1,50	71,16
2.2.4.2 Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen (0342)	7.126.109,61	32.208,42	0,00	0,00	7.158.318,03	2.301.887,79	126.660,58	0,00	2.428.548,37	4.729.769,66	4.824.221,82	1,77	66,07
2.3 Infrastrukturvermögen	28.183.888,60	486.128,16	48.013,41	1.384.481,48	30.006.484,83	15.858.519,46	597.178,15	0,00	16.455.697,61	13.550.787,22	12.325.369,14	1,99	45,16
2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens (041)	2.066.614,14	38.567,51	48.013,41	91.120,37	2.148.288,61	0,00	0,00	0,00	0,00	2.148.288,61	2.066.614,14	0,00	100,00
2.3.2 Brücken und Tunnel (042)	618.202,81	5.825,05	0,00	0,00	624.027,86	318.480,04	8.543,43	0,00	327.023,47	297.004,39	299.722,77	1,37	47,59
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)	9.439.474,90	149.956,88	0,00	0,00	9.589.431,78	5.906.998,90	164.776,88	0,00	6.071.775,78	3.517.656,00	3.532.476,00	1,72	36,68
2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen (045)	15.987.285,01	291.778,72	0,00	1.246.741,90	17.525.805,63	9.584.214,65	422.532,68	0,00	10.006.747,33	7.519.058,30	6.403.070,36	2,41	42,90

33

Anlagenpiegel zur Schlussbilanz 2021

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)	72.311,74	0,00	0,00	46.619,21	118.930,95	48.825,87	1.325,16	0,00	50.151,03	68.779,92	23.485,87	1,11	57,83
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)	14.036,84	0,00	0,00	0,00	14.036,84	7.851,02	1.101,48	0,00	8.952,50	5.084,34	6.185,82	7,85	36,22
2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge (07)	5.058.542,60	207.200,92	1,00	388.940,08	5.654.682,60	2.719.799,10	464.550,64	0,00	3.184.349,74	2.470.332,86	2.338.743,50	8,22	43,69
2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung (08)	761.615,04	115.654,35	0,00	0,00	877.269,39	489.769,05	103.016,98	0,00	592.786,03	284.483,36	271.845,99	11,74	32,43
2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau (09)	432.442,37	2.605.996,55	0,00	1.773.421,56	1.265.017,36	0,00	0,00	0,00	0,00	1.265.017,36	432.442,37	0,00	100,00
3 Finanzanlagen	3.990.966,54	1.216,22	0,00	557.316,22	3.434.866,54	0,00	0,00	0,00	0,00	3.434.866,54	3.990.966,54	0,00	100,00
3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen (10)	2.370.867,42	0,00	0,00	0,00	2.370.867,42	0,00	0,00	0,00	0,00	2.370.867,42	2.370.867,42	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)	1.593.440,87	1.216,22	0,00	557.316,22	1.037.340,87	0,00	0,00	0,00	0,00	1.037.340,87	1.593.440,87	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

34

Anlagenpiegel zur Schlussbilanz 2021

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

2021





Inhaltsverzeichnis

1 Vorbemerkungen und rechtliche Grundlagen	2
2 Jahresergebnis.....	2
2.1 Ergebnishaushalt / Ergebnisrechnung	3
2.1.1 Ergebnislage	3
2.1.2 Ertragslage.....	5
2.1.3 Aufwandslage	13
2.2 Finanzhaushalt / Finanzrechnung	22
2.2.1 Allgemeine Entwicklung.....	22
2.2.2 Investitionstätigkeit	22
3 Vermögens- und Schuldenlage.....	25
4 Kennzahlen	30
5 Prognosebericht - Risiken und Chancen	33
5.1 Entwicklung von Jahresergebnis und Eigenkapital	33
5.2 Entwicklung der Verschuldung	35
5.3 Bevölkerungsentwicklung, Altersstruktur.....	37
5.4 Wirtschaft und Arbeitsmarkt	39
6 Ausblick auf zukünftige Entwicklungen (Chancen und Risiken).....	42
7 Ort, Datum, Unterschrift	43



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 dritten doppischen Abschluss dar und es lassen sich nunmehr anhand von Zeitreihen auch Entwicklungen 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 Generationengerechtigkeit sicherzustellen.

Der Jahresabschluss weist in der Ergebnisrechnung ein negatives Jahresergebnis in Höhe von -1.359.059,66 Euro aus.

Im Vergleich zum Ergebnis des Haushaltsplanes in Höhe von -4.291.750 Euro beträgt die Veränderung 2.932.690,34 Euro. Es konnten unterjährig im Vergleich zur Haushaltsplanung Verbesserungen erzielt werden, aber dennoch konnte schlussendlich nur ein negatives Jahresergebnis erreicht werden, das zudem auch deutlich schlechter ausfällt als das Jahresergebnis 2020.



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 2020	Plan 2021	Ergebnis 2021	Abweichung 2021	Abwei- chung 2021 %
10 - Erträge	18.573.783,03	19.548.050	21.096.100,76	1.548.050,76	7,92
17 - Aufwendungen	18.979.273,08	23.681.500	22.336.753,99	1.344.746,01	-5,68
18 - Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-405.490,05	-4.133.450	-1.240.653,23	2.892.796,77	69,99
19 - Finanzerträge	1.552,43	1.200	1.603,64	403,64	33,64
20 - Zinsen und sonstige Fi- nanzaufwendungen	118.741,73	159.500	120.010,07	-39.489,93	-24,76
21 - Finanzergebnis	-117.189,30	-158.300	-118.406,43	39.893,57	25,20
22 - Jahresergebnis	-522.679,35	-4.291.750	-1.359.059,66	2.932.690,34	68,33

Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit

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

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

Das Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit schließt in Höhe von -1.240.653,23 Euro ab. Gegenüber dem Vorjahresergebnis ergibt sich eine Verschlechterung von -835.163,18 EUR. Gegenüber dem geplanten Ergebnis aus der laufenden Verwaltungstätigkeit ergibt sich eine Verbesserung in Höhe von 2.892.796,77 Euro.



Finanzergebnis

Neben dem Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit steht das Finanzergebnis in Höhe von -118.406,43 Euro.

Das Finanzergebnis hat sich gegenüber dem Vorjahresergebnis um -1.217,13 Euro und gegenüber dem Haushaltsplan um 39.893,57 Euro verändert.

Jahresergebnis

Das Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit und das Finanzergebnis bilden das Jahresergebnis. Das Jahresergebnis, ob aus der Aufgabenwahrnehmung heraus die Aufwendungen durch die Erträge gedeckt werden können.

Das Jahresergebnis schließt in Höhe von -1.359.059,66 Euro ab. Im Vergleich zum Ergebnis des Vorjahres beträgt die Veränderung -836.380,31 Euro. Gegenüber dem geplanten ordentlichen Ergebnis ergibt sich eine Abweichung in Höhe von 2.932.690,34 Euro.

Rücklagen

Zur Abdeckung von negativen Jahresergebnissen dienen die Ergebnismrücklage und die Allgemeine Rücklage als Teile des Eigenkapitals. Jahresfehlbeträge sollen gem. § 26 Abs. 3 GemHVO-Doppik durch Umbuchung aus Mitteln der Ergebnismrücklage ausgeglichen werden. Soweit ein eingetretener Jahresfehlbetrag nach Absatz 3 nicht ausgeglichen werden kann, weil der Jahresfehlbetrag höher als die Ergebnismrücklage ist, ist der verbleibende Jahresfehlbetrag auf neue Rechnung vorzutragen. Ein vorgetragener Jahresfehlbetrag kann erst nach fünf Jahren zu Lasten der Allgemeinen Rücklage ausgeglichen werden. Nach § 6 Absatz 1 Nummer 8 GemHVO-Doppik ist die Gemeinde verpflichtet, die Übersichten zur Haushaltskonsolidierung zu erstellen, sobald die Ergebnismrücklage 10 % der Allgemeinen Rücklage unterschreitet. Dies bedeutet, dass ein vorgetragener Jahresfehlbetrag erst dann mit der Allgemeinen Rücklage verrechnet werden darf, wenn und soweit er innerhalb von fünf Jahren trotz aller Anstrengungen zur Haushaltskonsolidierung durch Jahresüberschüsse nicht ausgeglichen werden konnte.

Die Ergebnismrücklage ist durch den Ausgleich des Fehlbetrages 2020 vollkommen aufgezehrt worden und beträgt im diesjährigen Jahresabschluss 0,00 Euro. Da der Fehlbetrag 2020 größer als die Ergebnismrücklage war, wurde zudem noch ein Betrag von -183.676,28 EUR als vorgetragener Jahresfehlbetrag eingestellt.

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 umbucht. Weitere Sonderrücklagen dürfen nur gebildet werden, soweit diese durch Gesetz oder Verordnung zugelassen sind.

Die Gemeinde Malente hat keine Sonderrücklagen gebildet.

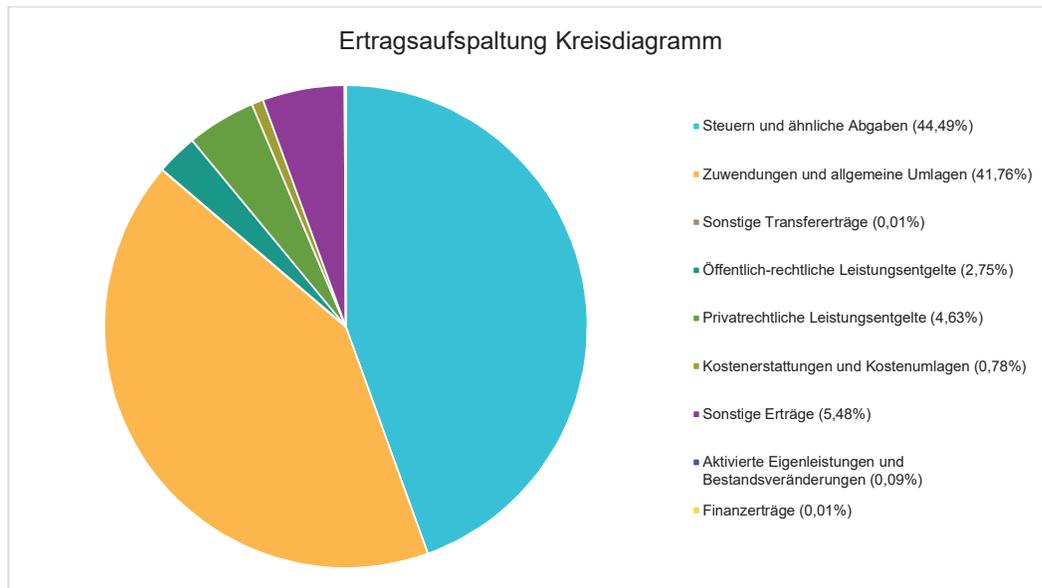


Rücklagenentwicklung

	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021
Allgemeine Rücklage	--	5.537.440	6.439.245	6.439.245	6.439.245
Ergebnisrücklage	--	830.616	719.381	339.003	0
vorgetragener Jahresfehlbetrag	--	-270.377	0	0	-183.676
Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	--	0	-380.378	-522.679	-1.359.060
Summe Eigenkapital	--	6.097.680	6.778.248	6.255.569	4.896.509

2.1.2 Ertragslage

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



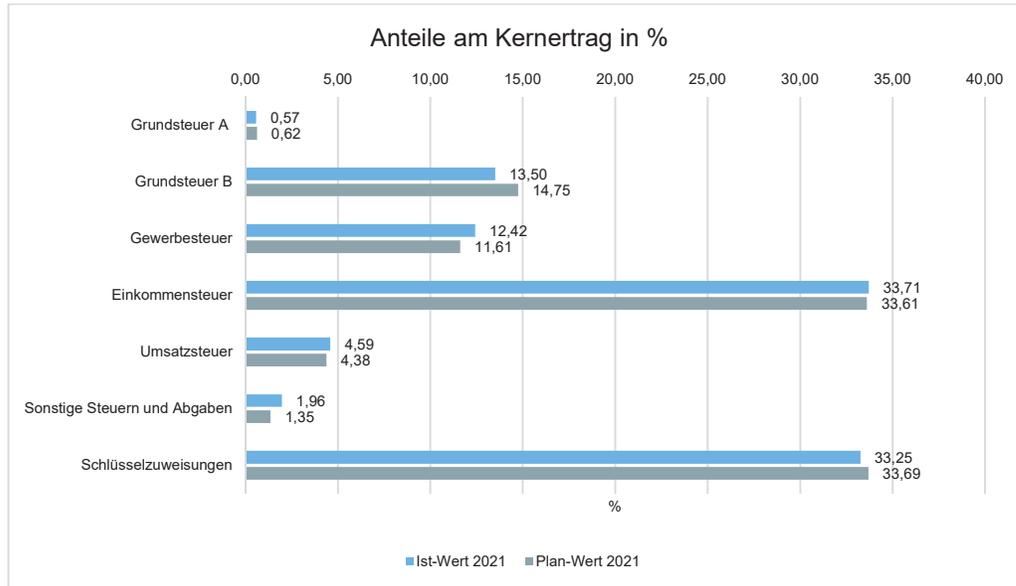
Zusammensetzung der Kernfinanzierungsmasse

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

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



Lagebericht Malente



Entwicklung der einzelnen Ertragsarten im Überblick

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

Ertragsarten im Überblick

	Ergebnis 2020	Plan 2021	Ergebnis 2021	Abweichung 2021	Abweichung 2021 %
1 - Steuern und ähnliche Abgaben	9.520.751,48	8.598.800	9.386.325,48	787.525,48 ↗	9,16 ↗
2 - Zuwendungen und allgemeine Umlagen	6.508.829,41	8.312.800	8.811.116,63	498.316,63 ↗	5,99 ↗
3 - Sonstige Transfererträge	1.104,75	300	2.264,36	1.964,36 ↗	654,79 ↗
4 - Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	505.128,86	424.500	581.102,01	156.602,01 ↗	36,89 ↗
5 - Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.035.607,16	1.239.350	976.312,92	-263.037,08 ↘	-21,22 ↘
6 - Kostenerstattungen und Kostenumlagen	121.433,94	36.400	163.934,79	127.534,79 ↗	350,37 ↗
7 - Sonstige Erträge	856.211,35	935.900	1.157.102,70	221.202,70 ↗	23,64 ↗
8 + 9 - Aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	24.716,08	0	17.941,87	17.941,87 ↗	-- ↗
10 - Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	18.573.783,03	19.548.050	21.096.100,76	1.548.050,76 ↗	7,92 ↗
19 - Finanzerträge	1.552,43	1.200	1.603,64	403,64 ↗	33,64 ↗
Gesamterträge	18.575.335,46	19.549.250	21.097.704,40	1.548.454,40 ↗	7,92 ↗

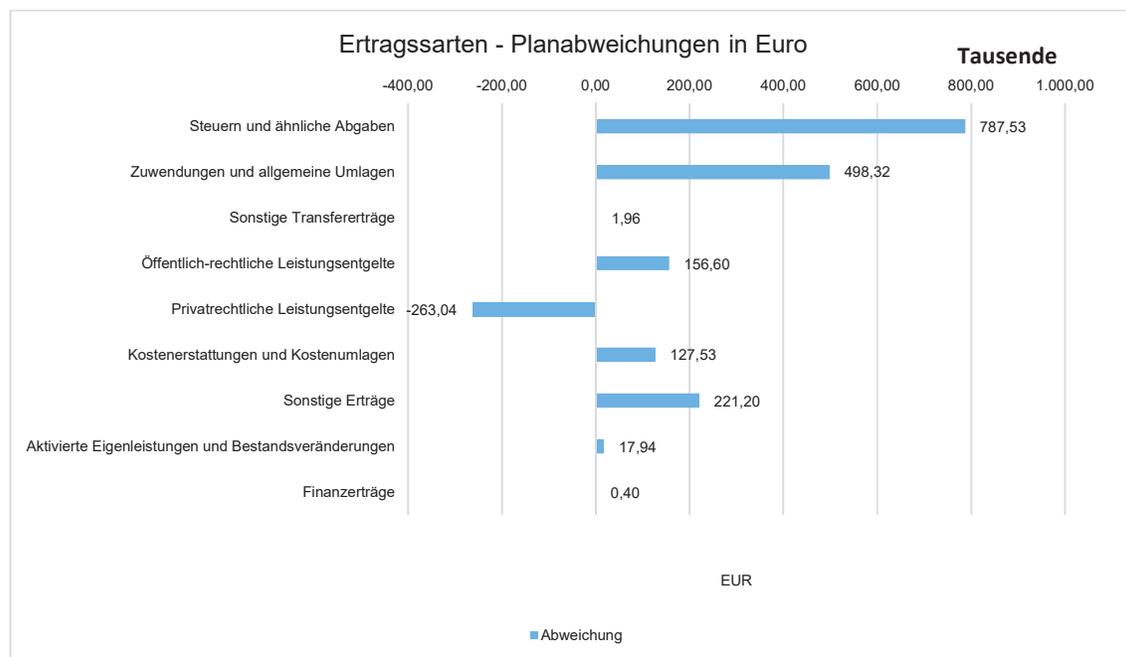


Die Erträge insgesamt erzielen Verbesserungen um 2.522.368,94 Euro zum Vorjahresergebnis und um 1.548.454,40 Euro zur Haushaltsplanung.

Bei den Erträgen der laufenden Verwaltungstätigkeit (ohne Finanzertrag) ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahresergebnis in Höhe von 2.522.317,73 Euro. Gegenüber dem Haushaltsplan beträgt die Veränderung 1.548.050,76 Euro.

Planabweichungen nach Ertragsarten

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



Steuern und ähnliche Abgaben

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

Steuern und ähnliche Abgaben

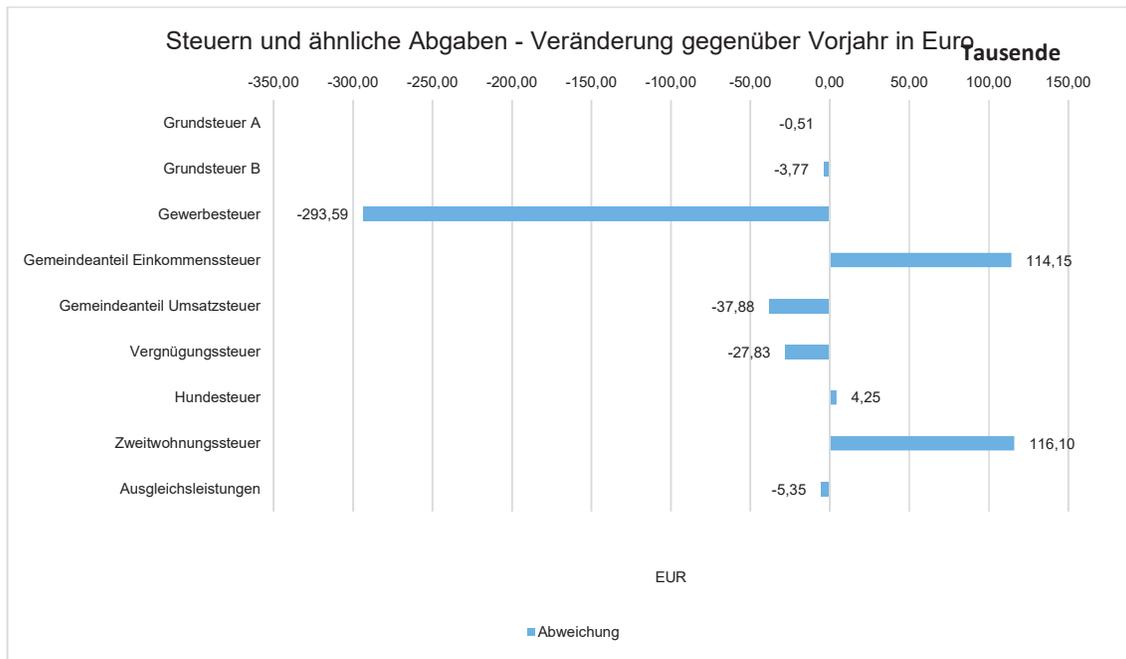
	Ergebnis 2020	Plan 2021	Ergebnis 2021	Abweichung 2021	Abweichung 2021 %
Grundsteuer A	77.359,00	76.800	76.853,20	53,20 🟡	0,07 🟡
Grundsteuer B	1.815.695,39	1.816.500	1.811.929,14	-4.570,86 🟡	-0,25 🟡
Gewerbesteuer	1.959.563,65	1.430.000	1.665.969,81	235.969,81 🟢	16,50 🟢



Lagebericht Malente

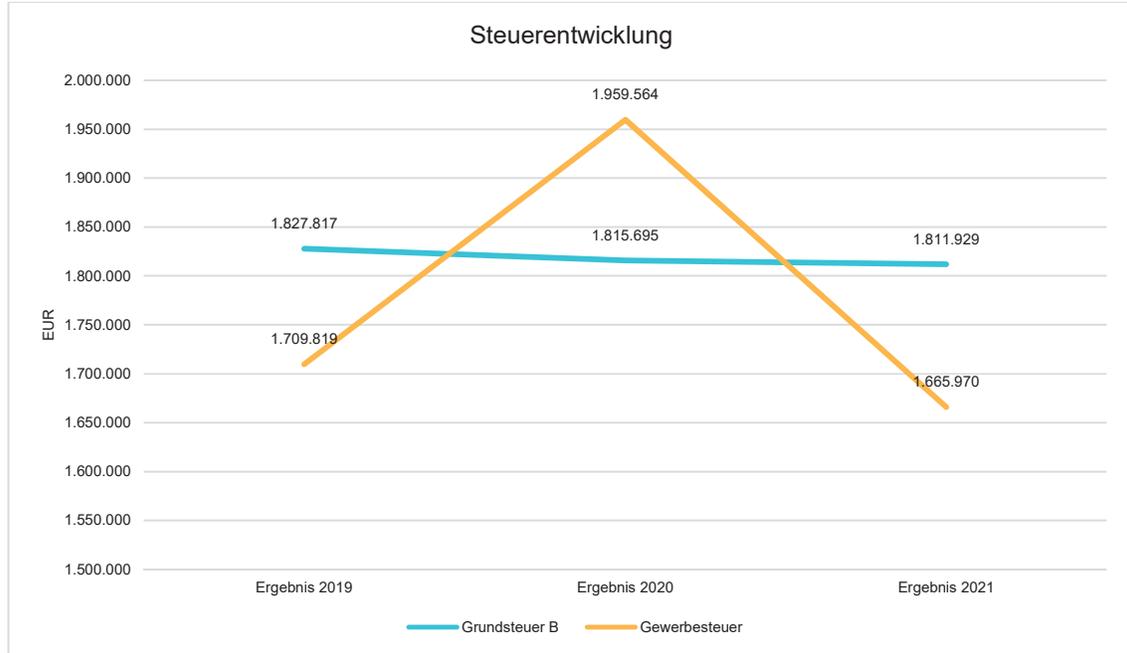
		Ergebnis 2020	Plan 2021	Ergebnis 2021	Abweichung 2021	Abwei- chung 2021 %
Gemeindeanteil	Einkommens- steuer	4.408.823,00	4.140.000	4.522.976,00	382.976,00 🟢	9,25 🟢
Gemeindeanteil Umsatzsteuer		654.242,00	540.000	616.360,00	76.360,00 🟢	14,14 🟢
Vergnügungssteuer		104.826,51	50.000	76.992,59	26.992,59 🟢	53,99 🟢
Hundesteuer		112.905,39	116.000	117.156,08	1.156,08 🟡	1,00 🟡
Zweitwohnungssteuer		-47.591,46	0	68.512,66	68.512,66 🟢	-- 🟢
Ausgleichsleistungen		434.928,00	429.500	429.576,00	76,00 🟡	0,02 🟡

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





Im nachfolgenden Diagramm wird die Entwicklung der wichtigsten Steuererträge der letzten Jahre dargestellt.



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 2.302.287,22 Euro verändert. Die Abweichung vom Planansatz beträgt insgesamt 498.316,63 Euro.

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

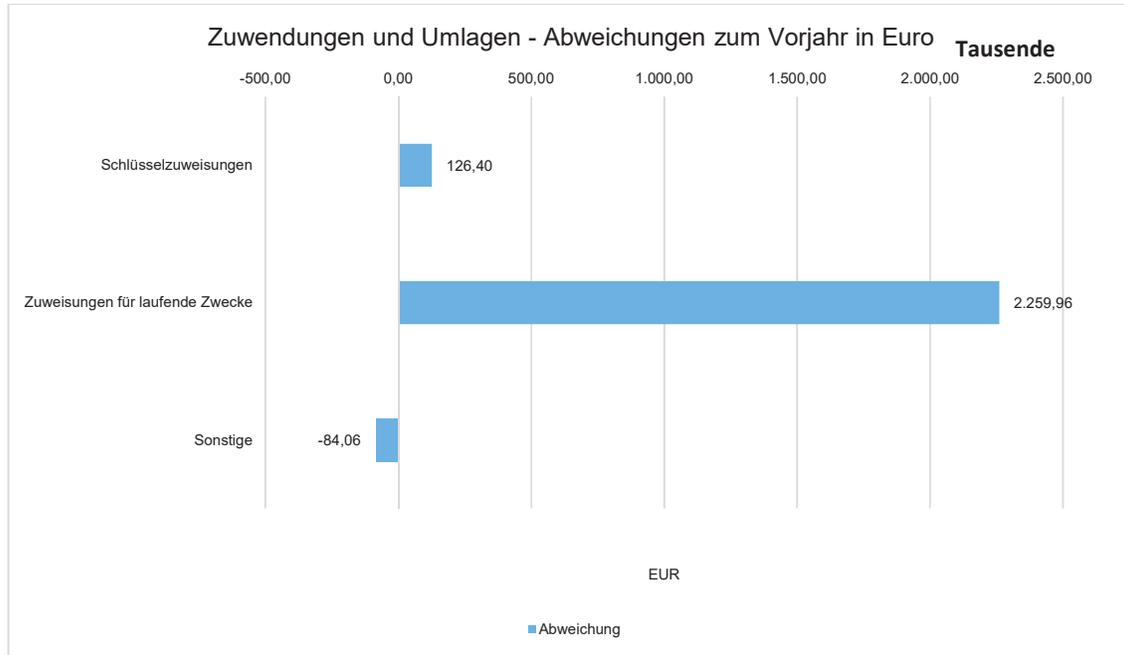
Zuwendungen und Umlagen

	Ergebnis 2020	Plan 2021	Ergebnis 2021	Abweichung 2021	Abweichung 2021 %
Schlüsselzuweisungen	4.334.868,00	4.150.000	4.461.264,00	311.264,00 🟢	7,50 🟢
Zuweisungen für laufende Zwecke	1.493.121,05	3.665.100	3.753.077,12	87.977,12 🟡	2,40 🟡
Sonstige	680.840,36	497.700	596.775,51	99.075,51 🟢	19,91 🟢
Summe Zuwendungen und allgemeine Umlagen	6.508.829,41	8.312.800	8.811.116,63	498.316,63 🟡	5,99 🟡



Lagebericht Malente

Gegenüber dem Vorjahr veränderten sich die einzelnen Positionen wie folgt:

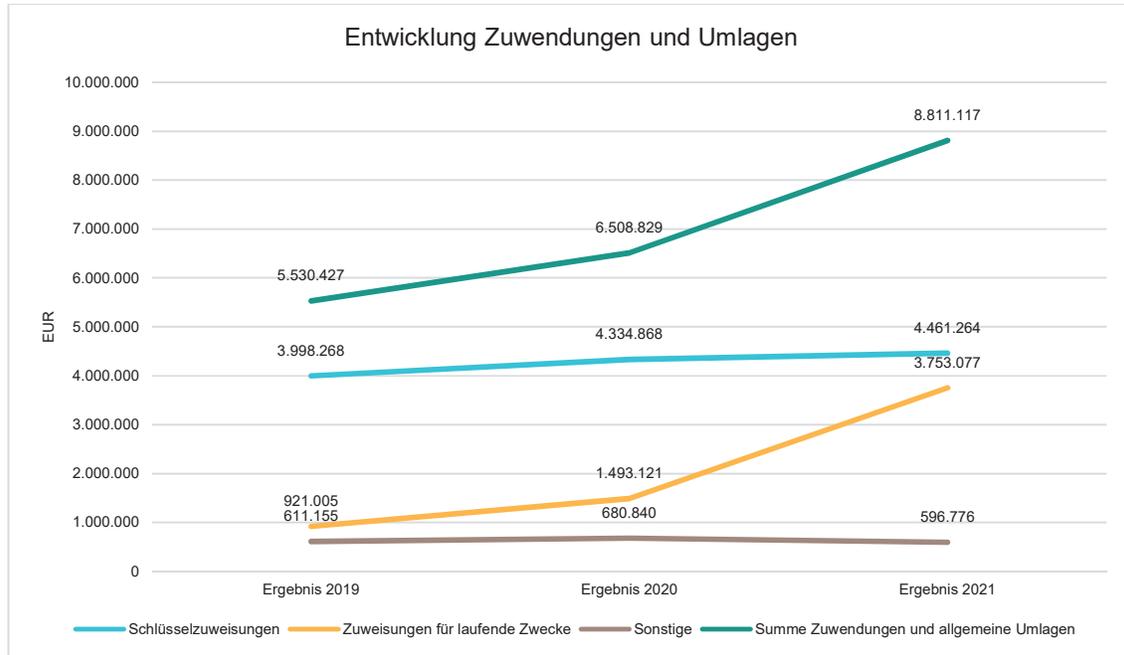


Gegenüber dem Vorjahr 2020 wurde in 2021 das Finanzierungsmodell der KiTa-Reform umgesetzt und die Gemeinde erhält Zuschüsse für den Betrieb der Kindertagesstätten.



Lagebericht Malente

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:

Sonstige Ertragsarten

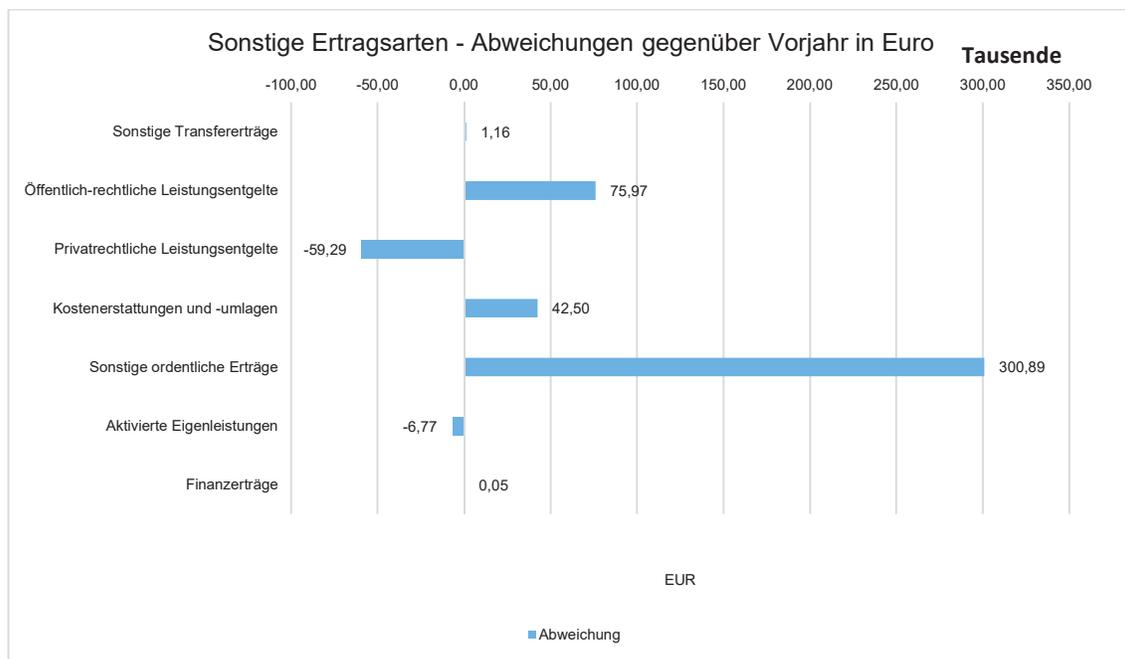
	Ergebnis 2020	Plan 2021	Ergebnis 2021	Abweichung 2021	Abweichung 2021 %
Sonstige Transfererträge	1.104,75	300	2.264,36	1.964,36 🟢	654,79 🟢
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	505.128,86	424.500	581.102,01	156.602,01 🟢	36,89 🟢
Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.035.607,16	1.239.350	976.312,92	-263.037,08 🟡	-21,22 🟡
Kostenerstattungen und -umlagen	121.433,94	36.400	163.934,79	127.534,79 🟢	350,37 🟢
Sonstige ordentliche Erträge	856.211,35	935.900	1.157.102,70	221.202,70 🟢	23,64 🟢
Aktivierete Eigenleistungen	24.716,08	0	17.941,87	17.941,87 🟢	-- 🟢
Finanzerträge	1.552,43	1.200	1.603,64	403,64 🟢	33,64 🟢
Summe	2.545.754,57	2.637.650	2.900.262,29	262.612,29 🟢	9,96 🟢



Lagebericht Malente

Die Verschlechterung bei den privatrechtlichen Leistungsentgelten ist auf eine geringere Mieteinnahme aus den „interner Mieten“ zurückzuführen. Das Gebäudemanagement vermietet die verwaltungseigenen Gebäude im Rahmen eines einfachen „Vermieter-Mieter-Modells“ an die Sachbereiche zum „Selbstkostenpreis“. Es werden also nur aufwandsgleiche Mieten gezahlt. Bleiben die Bewirtschaftungs- und Unterhaltungsaufwendungen unterhalb des Planansatzes, werden auch entsprechend geringere Mieten erzielt. Da Aufwendungen und Erträge in gleicher Höhe anfallen, beeinflusst die interne Miete nicht die Höhe des Jahresergebnisses.

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

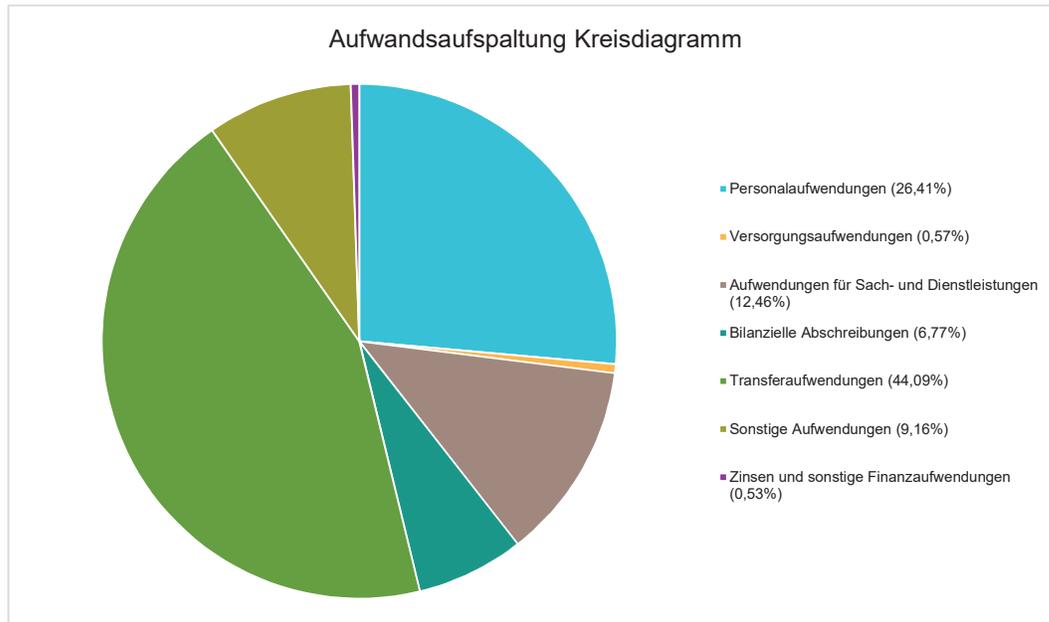


Die Verbesserung gegenüber dem Plan 2021 bei den „Sonstigen Erträgen“ ist auf Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken zurückzuführen.



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 2020	Plan 2021	Ergebnis 2021	Abweichung 2021	Abweichung 2021 %
11 - Personalaufwendungen	5.266.679,17	6.051.800	5.931.888,57	-119.911,43 🟡	-1,98 🟡
12 - Versorgungsaufwendungen	163.164,35	130.500	127.356,61	-3.143,39 🟡	-2,41 🟡
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.896.347,12	3.502.000	2.799.070,09	-702.929,91 🟢	-20,07 🟢
14 - Bilanzielle Abschreibungen	1.454.801,69	1.363.700	1.519.836,52	156.136,52 🔴	11,45 🔴
15 - Transferaufwendungen	7.338.838,32	10.190.450	9.901.276,49	-289.173,51 🟡	-2,84 🟡
16 - Sonstige Aufwendungen	1.859.442,43	2.443.050	2.057.325,71	-385.724,29 🟢	-15,79 🟢
17 - Aufwendungen der lfd. Verwaltungstätigkeit	18.979.273,08	23.681.500	22.336.753,99	1.344.746,01 🟢	-5,68 🟢
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	118.741,73	159.500	120.010,07	-39.489,93 🟢	-24,76 🟢
Gesamtaufwand	19.098.014,81	23.841.000	22.456.764,06	1.384.235,94 🟢	-5,81 🟢

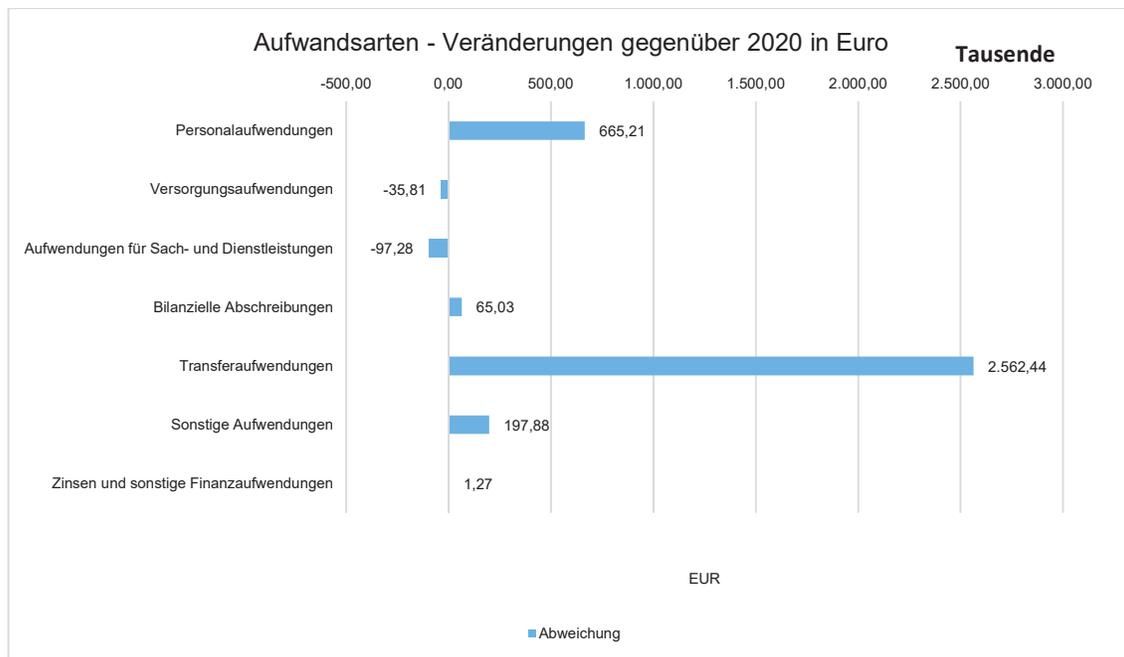


Lagebericht Malente

Gegenüber den Gesamtvorjahresaufwendungen von 19.098.014,81 Euro belaufen sich die Gesamtaufwendungen im abgelaufenen Berichtsjahr auf 22.456.764,06 Euro. Das bedeutet Mehraufwendungen von 3.358.749,25 Euro gegenüber dem Jahr 2020. Im Vergleich mit der Planung in Höhe von 23.841.000 Euro gibt es eine Verbesserung von -1.384.235,94 Euro.

Die Aufwendungen der laufenden Verwaltungstätigkeit (ohne Finanzaufwendungen) weichen gegenüber dem Vorjahresergebnis um 3.357.480,91 Euro (Mehraufwendungen) ab. Gegenüber dem Haushaltsplan beträgt die Abweichung der ordentlichen Aufwendungen -1.344.746,01 Euro.

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



Personal- und Versorgungsaufwendungen

Die Gesamtpersonalaufwendungen betragen im Berichtsjahr 5.931.888,57 Euro. Das bedeutet gegenüber der Planung von 6.051.800 Euro eine Planabweichung von -119.911,43 Euro.



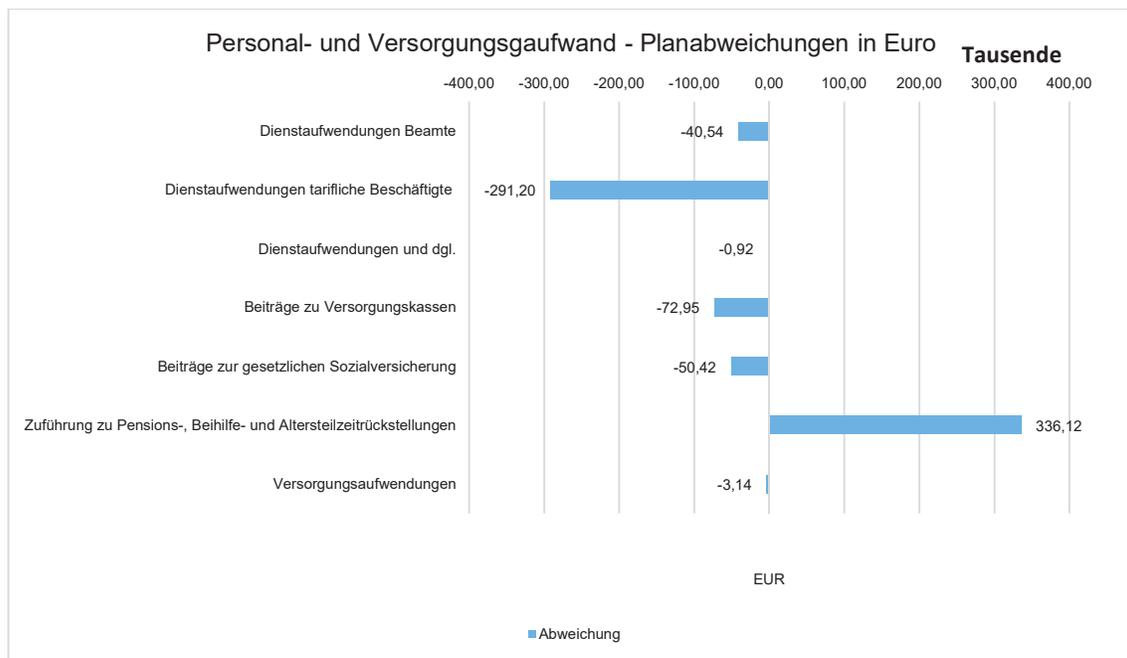
Lagebericht Malente

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 2020	Plan 2021	Ergebnis 2021	Abweichung 2021	Abweichung 2021 %
Dienstaufwendungen Beamte	530.686,72	599.900	559.360,94	-40.539,06 📉	-6,76 📉
Dienstaufwendungen tarifliche Beschäftigte	3.091.502,18	3.441.200	3.149.996,78	291.203,22 📈	-8,46 📉
Dienstaufwendungen und dgl.	1.440,00	2.000	1.084,45	-915,55 📉	-45,78 📉
Beiträge zu Versorgungskassen	644.511,39	760.800	687.845,99	-72.954,01 📉	-9,59 📉
Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung	658.900,00	710.900	660.484,40	-50.415,60 📉	-7,09 📉
Zuführung zu Pensions-, Beihilfe- und Altersteilzeitrückstellungen	339.638,88	537.000	873.116,01	336.116,01 📈	62,59 📈
Versorgungsaufwendungen	163.164,35	130.500	127.356,61	-3.143,39 📉	-2,41 📉

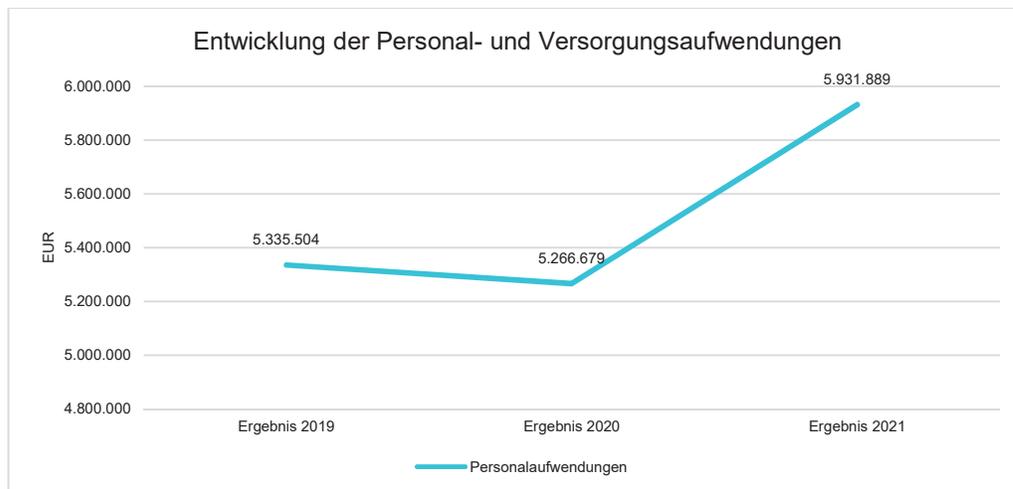
Die Zuführungen zu den Rückstellungen wurden im Haushalt 2021 nicht in ausreichender Höhe geplant. Belastbare Planzahlen in diesem Bereich vorherzusagen ist kaum möglich, da der Weggang oder die Einstellung von Beamten nicht vorausgesagt werden kann.

Die Grafik zeigt die Abweichungen gegenüber den Planansätzen:





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



Rund 0,5 Mio. Euro der Mehraufwendungen gegenüber 2020 ist auf die Zuführungen zu den Rückstellungen für Pensionen und Beihilfe zurückzuführen.

Sach- und Dienstleistungsaufwand sowie Abschreibungen

Der Sach- und Dienstleistungsaufwand (ohne Abschreibungen) beläuft sich insgesamt auf 2.799.070,09 Euro. Gegenüber dem Vorjahresergebnis verändert er sich um -97.277,03 Euro. Die Abweichung des Sach- und Dienstleistungsaufwandes (ohne Abschreibungen) von der Haushaltsplanung beträgt -702.929,91 Euro.

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

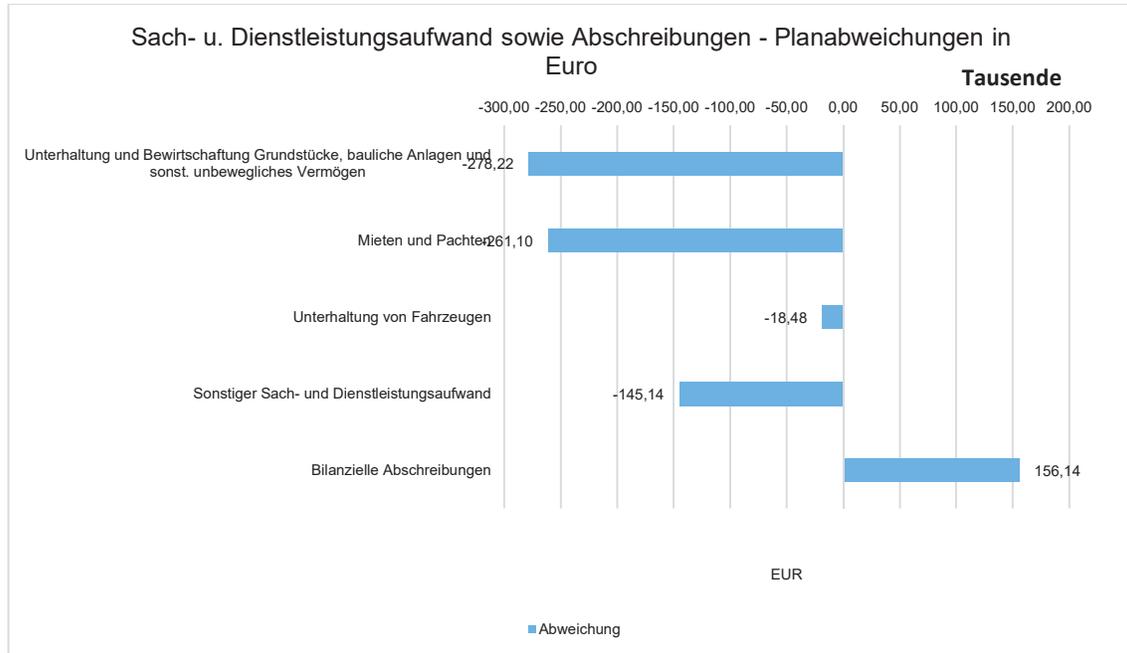
Sach- und Dienstleistungsaufwand, Abschreibungen

	Ergebnis 2020	Plan 2021	Ergebnis 2021	Abweichung 2021	Abweichung 2021 %
Unterhaltung und Bewirtschaftung Grundstücke, bauliche Anlagen und sonst. unbewegliches Vermögen	1.349.100,67	1.621.250	1.343.029,18	-278.220,82 🟢	-17,16 🟢
Mieten und Pachten	1.050.109,16	1.275.300	1.014.204,18	-261.095,82 🟢	-20,47 🟢
Unterhaltung von Fahrzeugen	150.290,44	199.050	180.574,65	-18.475,35 🟢	-9,28 🟢
Sonstiger Sach- und Dienstleistungsaufwand	346.846,85	406.400	261.262,08	-145.137,92 🟢	-35,71 🟢
Bilanzielle Abschreibungen	1.454.801,69	1.363.700	1.519.836,52	156.136,52 🔴	11,45 🔴



Lagebericht Malente

Die Grafik zeigt die Abweichungen vom Planansatz in Euro:



Gegenüber der Planung konnten Verbesserungen bei den Unterhaltungsaufwendungen für die Grundstücke und Gebäude von -278.220,82 Euro erzielt werden.

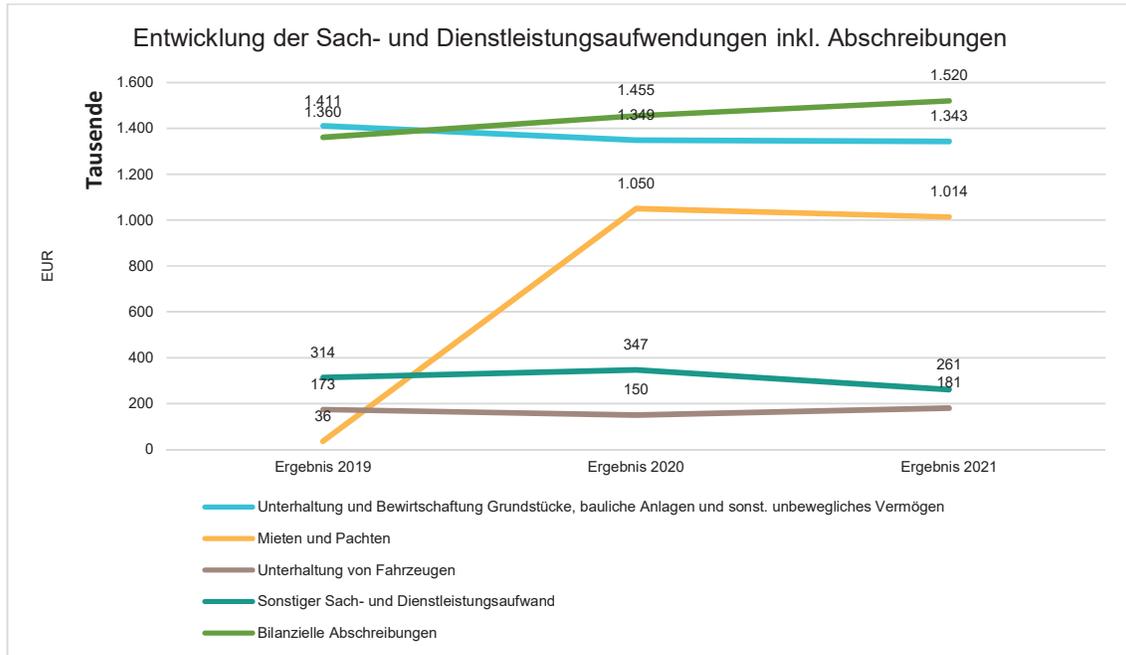
Diese Verbesserung wirkt sich auch auf die internen Mieten, die die Sachbereiche an das Gebäudemanagement zu zahlen haben aus. Sowohl die Mieterträge (s.o. die Erläuterungen zu den Erträgen) als auch die Mietaufwendungen fallen entsprechend geringer aus.

Eine Verschlechterung auf der Aufwandseite sind die Abschreibungen. Diese sind gegenüber dem Rechnungsergebnis um 156TEUR zu gering im Plan angesetzt worden, da zum Planungszeitpunkt noch nicht das gesamte Vermögen der Gemeinde erfasst und bewertet war und somit auch nicht die Abschreibungen bestimmt werden konnten. Im Haushaltsjahr 2021 verringerte sich das Anlagevermögen aufgrund von bilanziellen Abschreibungen um 1.519.836,52 Euro.

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



Lagebericht Malente



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 9.901.276,49 Euro weichen vom Vorjahresergebnis um 2.562.438,17 Euro und von den Planansätzen des Haushaltsjahres um -289.173,51 Euro ab.

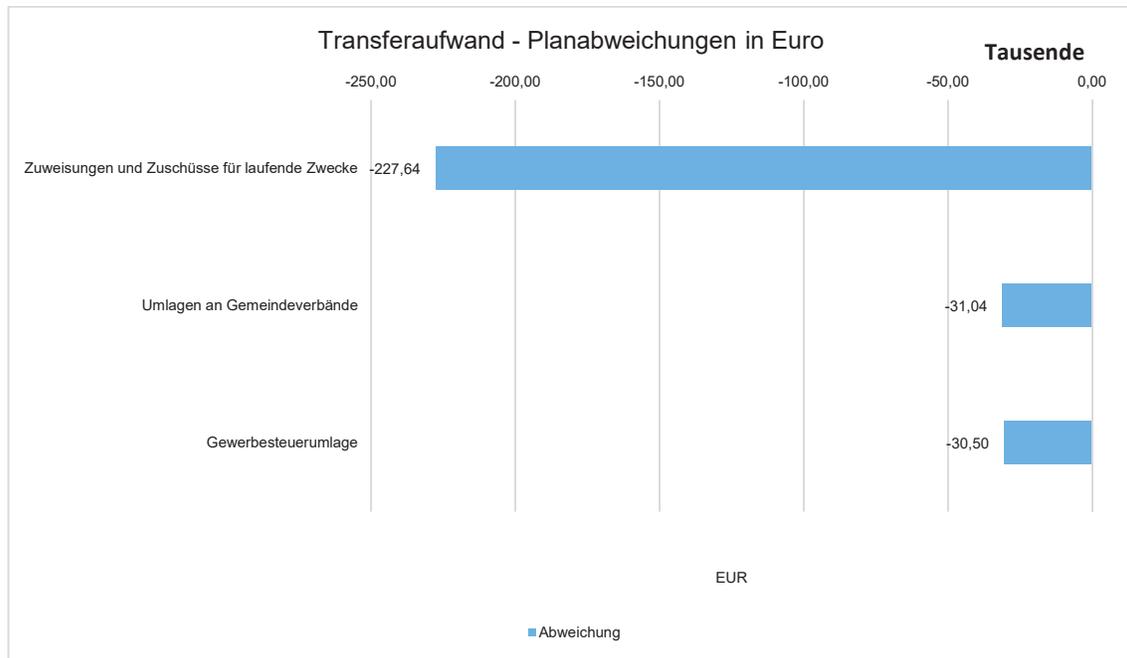
In der folgenden Tabelle sind die Transferaufwendungen differenzierter dargestellt:

	Ergebnis 2020	Plan 2021	Ergebnis 2021	Abweichung 2021	Abweichung 2021 %
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	3.076.869,32	5.955.450	5.727.809,49	-227.640,51 📉	-3,82 📉
Umlagen an Gemeindeverbände	4.073.505,00	4.050.000	4.018.963,00	-31.037,00 📉	-0,77 📉
Gewerbesteuerumlage	188.464,00	185.000	154.504,00	-30.496,00 📉	16,48 📉

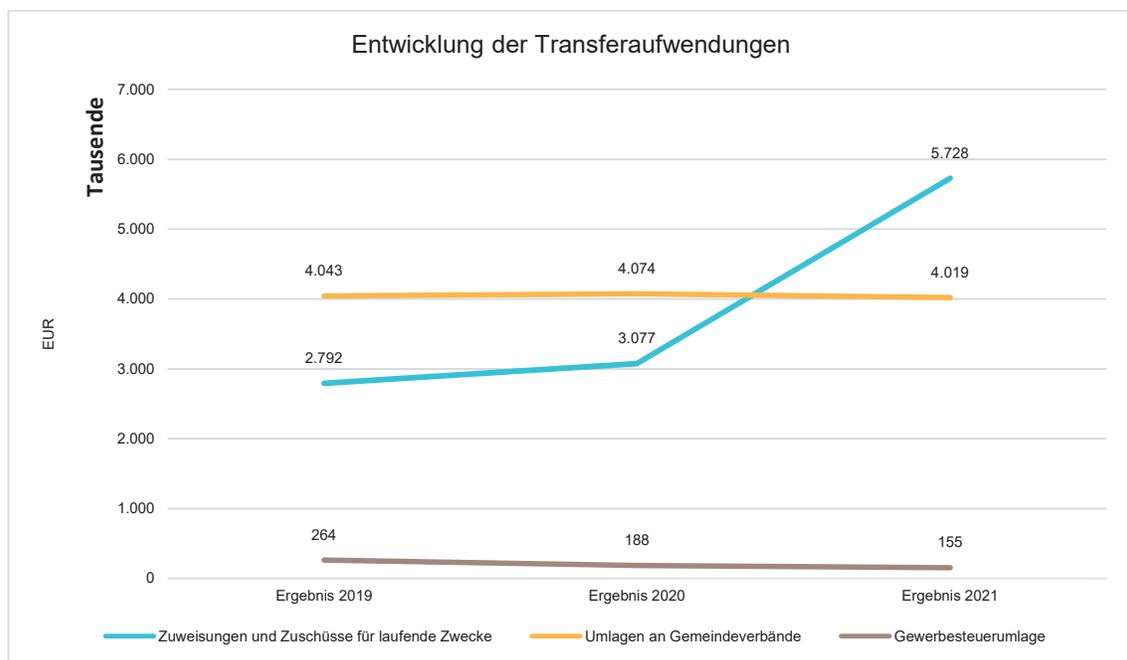


Lagebericht Malente

Die Grafik zeigt die Abweichungen des Ergebnisses von den Planansätzen:



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





Gegenüber dem Vorjahr 2020 wurde in 2021 das Finanzierungsmodell der KiTa-Reform umgesetzt und die Gemeinde erhält Zuschüsse für den Betrieb der Kindertagesstätten (siehe Erträge), muss aber einen Beitrag für Kinder mit Wohnsitz in der Gemeinde an den Kreis leisten und mit den Betreibern der KiTas die Betriebskosten abrechnen. Die Einführung des Modells führt allein schon durch den Abrechnungskreislauf zu Mehraufwendungen. Daneben steigen aber auch die Aufwendungen für den Betrieb der KiTas.

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:

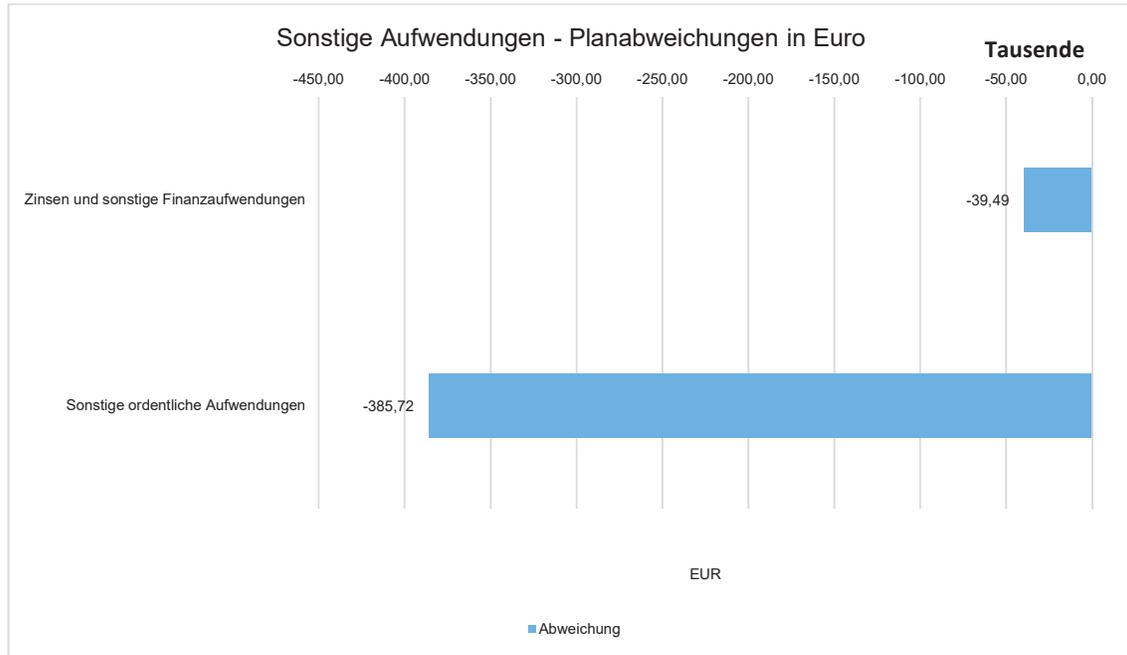
	Ergebnis 2020	Plan 2021	Ergebnis 2021	Abweichung 2021	Abwei- chung 2021 %
Sonstige Aufwendungen	1.859.442,43	2.443.050	2.057.325,71	385.724,29 📈	-15,79 📈
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	118.741,73	159.500	120.010,07	-39.489,93 📉	-24,76 📉

Die Abweichungen zum Planansatz stellen sich wie folgt dar:

An Zinsen und sonstigen Finanzaufwendungen waren im Berichtsjahr 120.010,07 Euro aufzuwenden. Gegenüber dem bei der Planung unterstellten Ansatz in Höhe von 159.500 Euro stellt dieses eine Abweichung von -39.489,93 Euro dar.

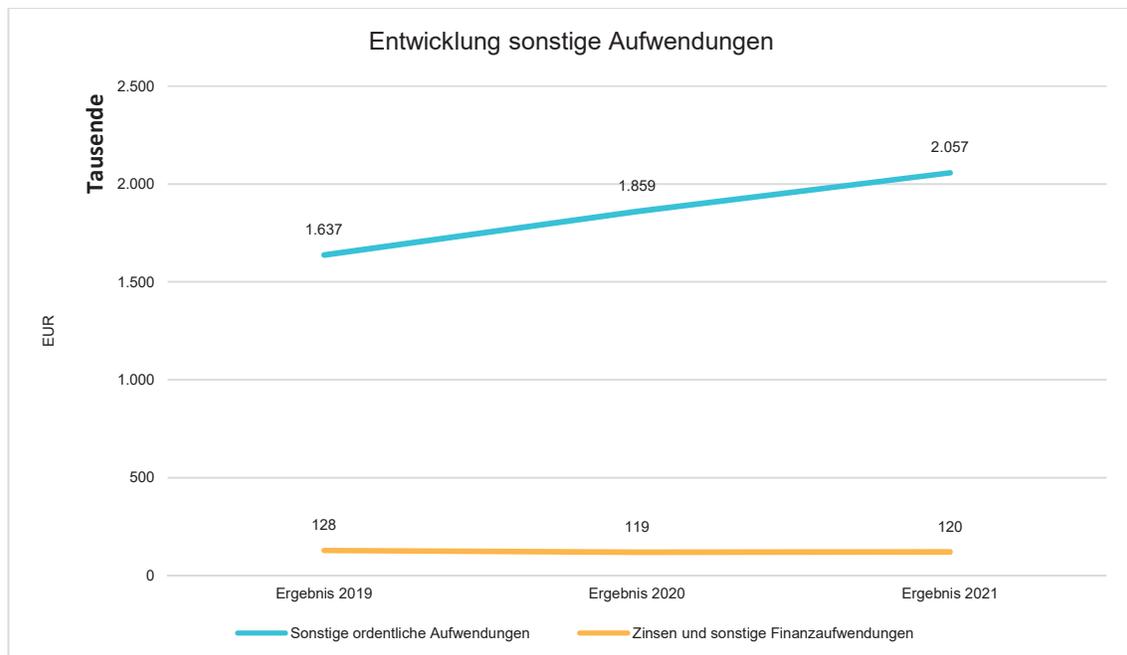


Lagebericht Malente



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

An Zinsen und sonstigen Finanzaufwendungen waren im Berichtsjahr 120.010,07 Euro aufzuwenden. Bei den Zinsaufwendungen wurden rd. 40 TEUR gegenüber dem Ansatz erspart, da die veranschlagten Kreditaufnahmen nicht erfolgt und somit keine weiteren Zinsaufwendungen erforderlich wurden. Kreditaufnahmen waren nicht erforderlich, da nicht alle geplanten Investitionen umgesetzt wurden.





2.2 Finanzhaushalt / Finanzrechnung

2.2.1 Allgemeine Entwicklung

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

Finanzhaushalt / Finanzrechnung

	Ergebnis 2020	Plan 2021	Ergebnis 2021	Abweichung 2021	Abwei- chung 2021 %
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	17.661.246,06	18.775.150	20.311.342,96	1.536.192,96 ↗	8,18 ↗
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	17.358.972,89	21.940.300	20.224.493,31	1.715.806,69 ↘	-7,82 ↘
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	302.273,17	-3.165.150	86.849,65	3.251.999,65 ↗	102,74 ↗
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	273.832,47	294.400	682.552,80	388.152,80 ↗	131,85 ↗
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.758.983,78	9.188.150	3.096.657,60	6.091.492,40 ↘	-66,30 ↘
Saldo aus Investitionstätigkeit	-3.485.151,31	-8.893.750	-2.414.104,80	6.479.645,20 ↗	72,86 ↗
Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	1.987.512,68	0	1.405.142,78	1.405.142,78 ↗	-- ↗
Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	1.153.028,76	0	2.107.771,83	2.107.771,83 ↘	-- ↘
Saldo aus fremden Finanzmitteln	834.483,92	0	-702.629,05	-702.629,05 ↘	-- ↘
Finanzmittelüberschuss /- fehlbetrag	-2.348.394,22	12.058.900	-3.029.884,20	9.029.015,80 ↗	74,87 ↗
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	4.000.000,00	8.893.750	9.000.000,00	106.250,00 ↗	1,19 ↗
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	1.174.917,20	1.100.000	4.869.434,49	3.769.434,49 ↘	342,68 ↘
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	2.825.082,80	7.793.750	4.130.565,51	3.663.184,49 ↘	-47,00 ↘
Änderung Finanzmittelbestand	476.688,58	-4.265.150	1.100.681,31	5.365.831,31 ↗	125,81 ↗

2.2.2 Investitionstätigkeit

Investitionstätigkeit

Im Rahmen der Finanzrechnung ist insbesondere die kommunale Investitionstätigkeit von Bedeutung. Diese schließt im Berichtsjahr mit einem Ergebnis von -2.414.104,80 Euro ab. Laut Plan war ein Ergebnis von -8.893.750 Euro vorgesehen.



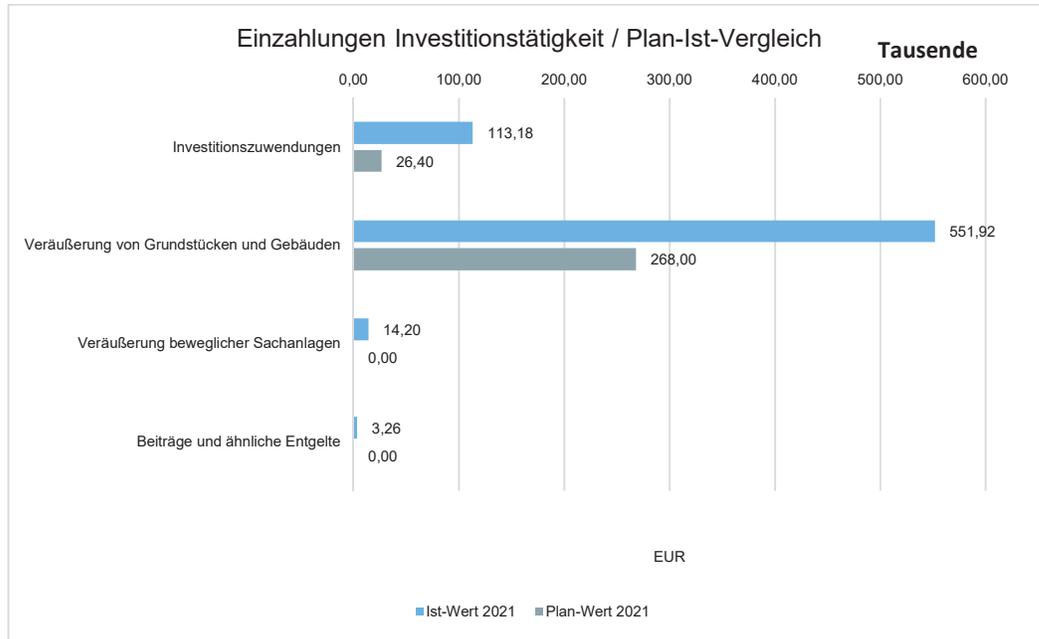
Im Folgenden wird ersichtlich, wie sich die Ein- und Auszahlungen der Investitionstätigkeit im Vergleich zur Planung darstellen.

Investitionstätigkeit

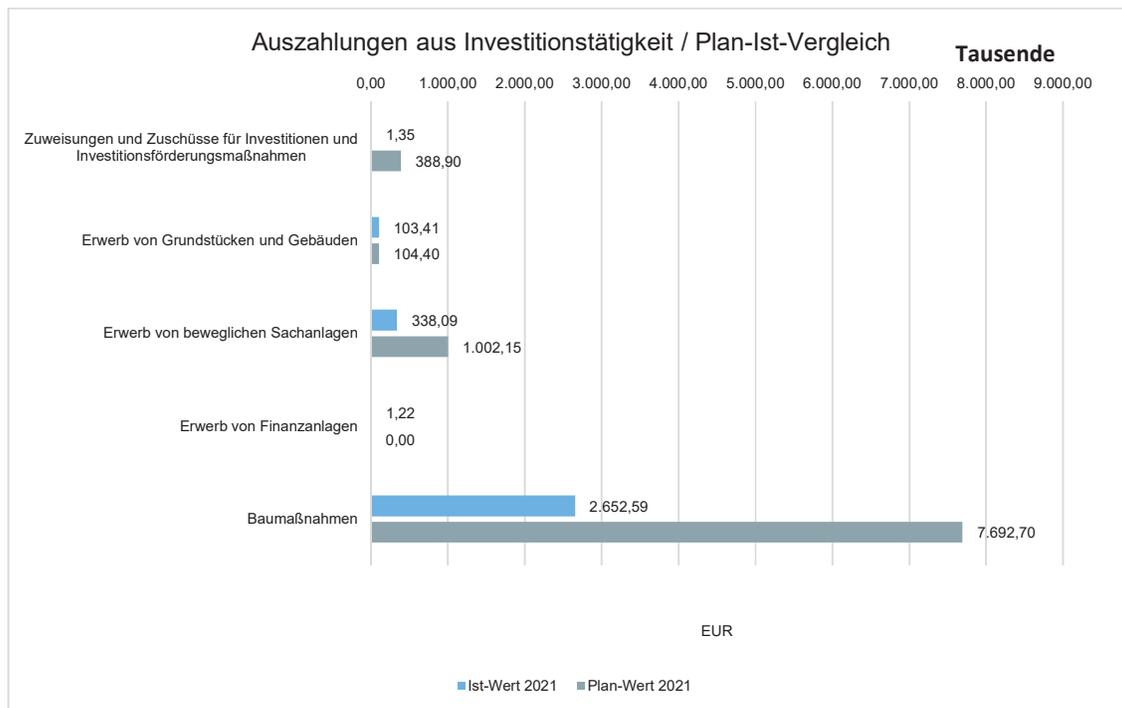
	Ergebnis 2020	Plan 2021	Ergebnis 2021	Abweichung 2021	Abwei- chung 2021 %
Investitionszuwendungen	193.006,59	26.400	113.180,80	86.780,80	328,72
Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	70.000,00	268.000	551.915,00	283.915,00	105,94
Veräußerung beweglicher Sachanlagen	9.913,88	0	14.200,00	14.200,00	--
Beiträge und ähnliche Entgelte	912,00	0	3.257,00	3.257,00	--
Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	273.832,47	294.400	682.552,80	388.152,80	131,85
Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	250.765,00	388.900	1.354,75	-387.545,25	-99,65
Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	1.368.496,74	104.400	103.406,00	-994,00	-0,95
Erwerb von beweglichen Sachanlagen	510.109,44	1.002.150	338.094,87	-664.055,13	-66,26
Erwerb von Finanzanlagen	535.500,00	0	1.216,22	1.216,22	--
Baumaßnahmen	1.094.112,60	7.692.700	2.652.585,76	5.040.114,24	-65,52
Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.758.983,78	9.188.150	3.096.657,60	6.091.492,40	-66,30
Saldo aus Investitionstätigkeit	3.485.151,31	-8.893.750	2.414.104,80	6.479.645,20	72,86



Einzahlungen aus Investitionstätigkeit im Plan-Ist-Vergleich

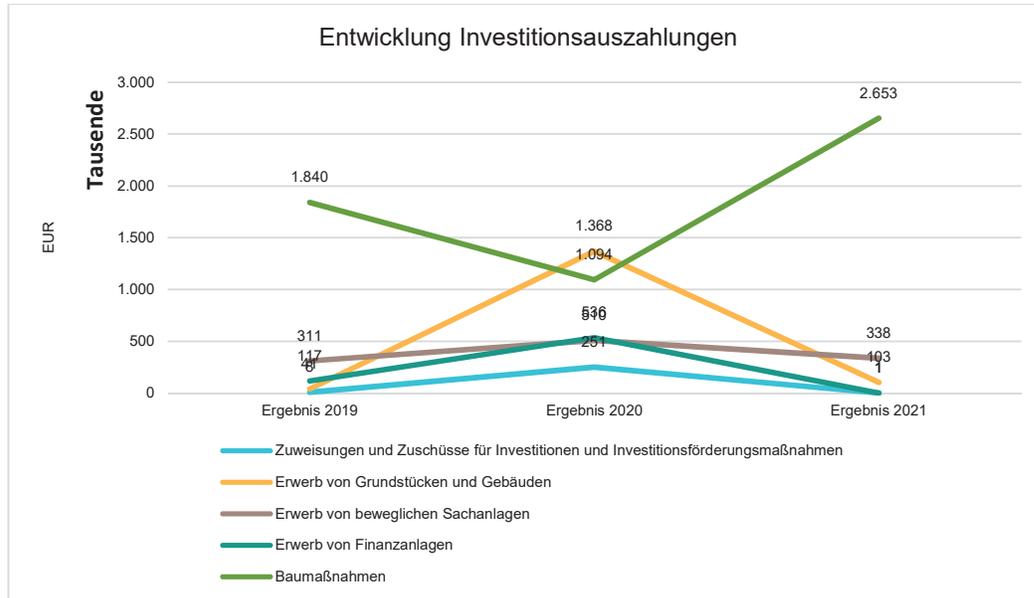


Auszahlungen Investitionstätigkeit im Plan-Ist-Vergleich





Das nachfolgende Diagramm gibt Auskunft darüber, wie sich die Investitionstätigkeit in den letzten 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	2020	2021	Veränderung absolut
1 - Anlagevermögen	34.918	36.293	1.375 📈
1.1 - Immaterielle Vermögensgegenstände	52	58	7 📈
1.2 - Sachanlagen	30.876	32.800	1.924 📈
1.2.1 - unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	2.364	2.348	-16 📉
1.2.1.1 - Grünflächen	391	399	8 📈
1.2.1.2 - Ackerland	69	29	-40 📉
1.2.1.3 - Wald, Forsten	364	364	0 📊
1.2.1.4 - Sonstige unbebaute Grundstücke	1.540	1.555	16 📈
1.2.2 - Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	13.137	12.876	-261 📉
1.2.2.1 - Kinder- und Jugendeinrichtungen	2.042	2.009	-33 📉
1.2.2.2 - Schulen	5.010	4.876	-133 📉
1.2.2.4 - Sonstige Dienst-, Geschäfts- u. Betriebsgebäude	6.085	5.991	-94 📉
1.2.3 - Infrastrukturvermögen	12.325	13.551	1.225 📈



Lagebericht Malente

Bilanzposition	2020	2021	Veränderung absolut
1.2.3.1 - Grund- und Boden des Infrastrukturvermögens	2.067	2.148	82 ↗
1.2.3.2 - Brücken und Tunnel	300	297	-3 →
1.2.3.4 - Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	3.532	3.518	-15 →
1.2.3.5 - Straßennetze mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	6.403	7.519	1.116 ↗
1.2.3.6 - Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	23	69	45 ↗
1.2.5 - Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	6	5	-1 ↘
1.2.6 - Maschinen und technische Anlagen	2.339	2.470	132 ↗
1.2.7 - Betriebs- und Geschäftsausstattung	272	284	13 ↗
1.2.8 - Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	432	1.265	833 ↗
1.3 - Finanzanlagen	3.991	3.435	-556 ↘
1.3.1 - Anteile an verbunden Unternehmen	2.371	2.371	0 →
1.3.2 - Beteiligungen	27	27	0 →
1.3.3 - Sondervermögen	1.593	1.037	-556 ↘
2 - Umlaufvermögen	3.182	3.905	723 ↗
2.2 - Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	1.395	1.017	-377 ↘
2.2.1 - Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	12	29	17 ↗
2.2.2 - Sonstige öffentlich rechtliche Forderungen	581	474	-107 ↘
2.2.3 - Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	10	5	-5 ↘
2.2.4 - Sonstige privatrechtliche Forderungen	633	351	-282 ↘
2.2.5 - Sonstige Vermögensgegenstände	159	159	0 →
2.4 - Liquide Mittel	1.787	2.888	1.101 ↗
3 - Aktive Rechnungsabgrenzung	543	1.112	569 ↗
Summe Aktiva	38.643	41.310	2.667 ↗
1 - Eigenkapital	6.256	4.897	-1.359 ↘
1.1 - Allgemeine Rücklage	6.439	6.439	0 →
1.3 - Ergebnismrücklage	339	0	-339 ↘
1.4 - Vorgetragener Jahresfehlbetrag	0	-184	-184 ↘
1.5 - Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-523	-1.359	-836 ↘
2 - Sonderposten	8.313	8.440	127 ↗
2.1 - Sonderposten für aufzulösende Zuschüsse	2.103	2.413	311 ↗
2.2 - Sonderposten für aufzulösende Zuweisungen	4.896	4.790	-106 ↘
2.3 - Sonderposten für Beiträge	1.315	1.237	-78 ↘
2.3.1 - Sonderposten für aufzulösende Beiträge	1.315	1.237	-78 ↘
3 - Rückstellungen	8.670	9.407	737 ↗
3.1 - Pensionsrückstellungen	6.765	7.223	457 ↗
3.2 - Beihilferückstellungen	1.742	2.017	276 ↗
3.3 - Altersteilzeitrückstellungen	130	66	-64 ↘
3.7 - Verfahrensrückstellungen	76	80	4 ↗
3.10 - Rückstellungen für Verbindlichkeiten für im Haushaltsjahr empfangene Lieferungen und Leistungen, für die keine Rechnung vorliegt und der Rechnungsbetrag nicht bekannt ist	87	87	0 →



Bilanzposition	2020	2021	Veränderung absolut
4 - Verbindlichkeiten	15.374	18.557	3.183
4.2 - Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	8.414	12.044	3.631
4.2.3 - Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen vom privaten Kreditmarkt	8.414	12.044	3.631
4.3 - Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten	4.000	4.500	500
4.5 - Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	128	49	-79
4.6 - Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	101	75	-26
4.7 - Sonstige Verbindlichkeiten	2.732	1.889	-842
5 - Passive Rechnungsabgrenzung	29	9	-20
Summe Passiva	38.643	41.310	2.667

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.

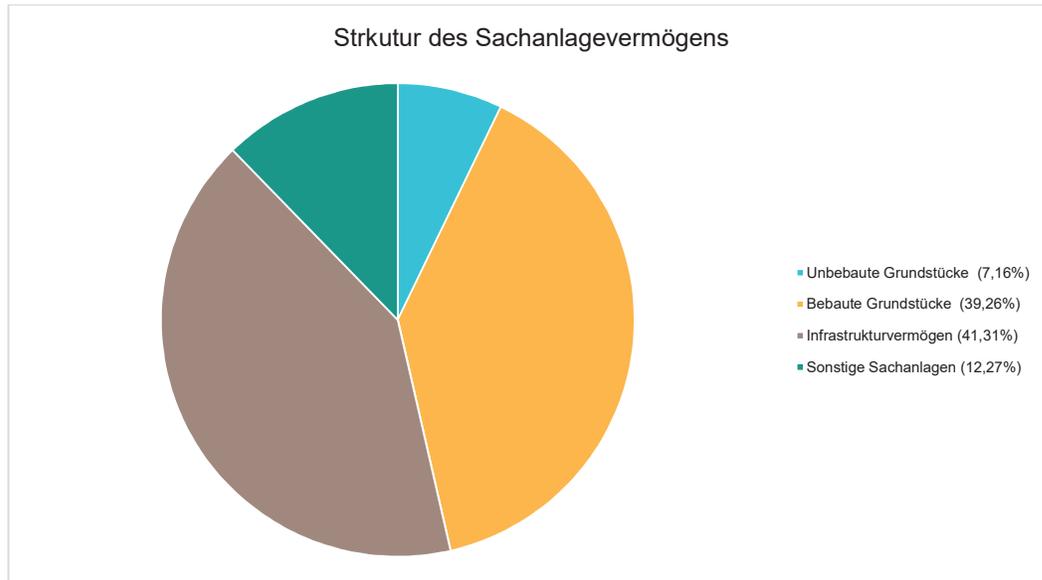
Sachanlagevermögen (in Tausend EUR)

Bilanzposition	2020 in TEUR	2021 in TEUR	Veränderung in TEUR
1.2.1 - unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	2.364	2.348	-16
1.2.2 - bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	13.137	12.876	-261
1.2.3 - Infrastrukturvermögen	12.325	13.551	1.225
1.2.5 - Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	6	5	-1
1.2.6 - Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	2.339	2.470	132
1.2.7 - Betriebs- und Geschäftsausstattung	272	284	13
1.2.8 - geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	432	1.265	833



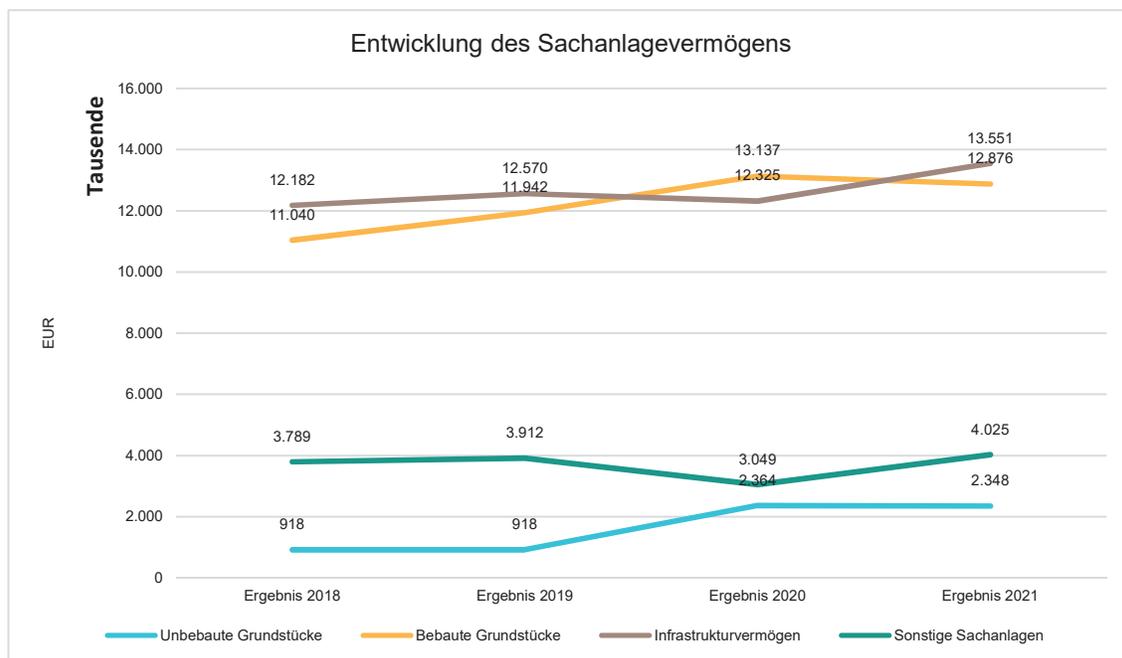
Das Sachanlagevermögen in seiner Struktur und Entwicklung

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

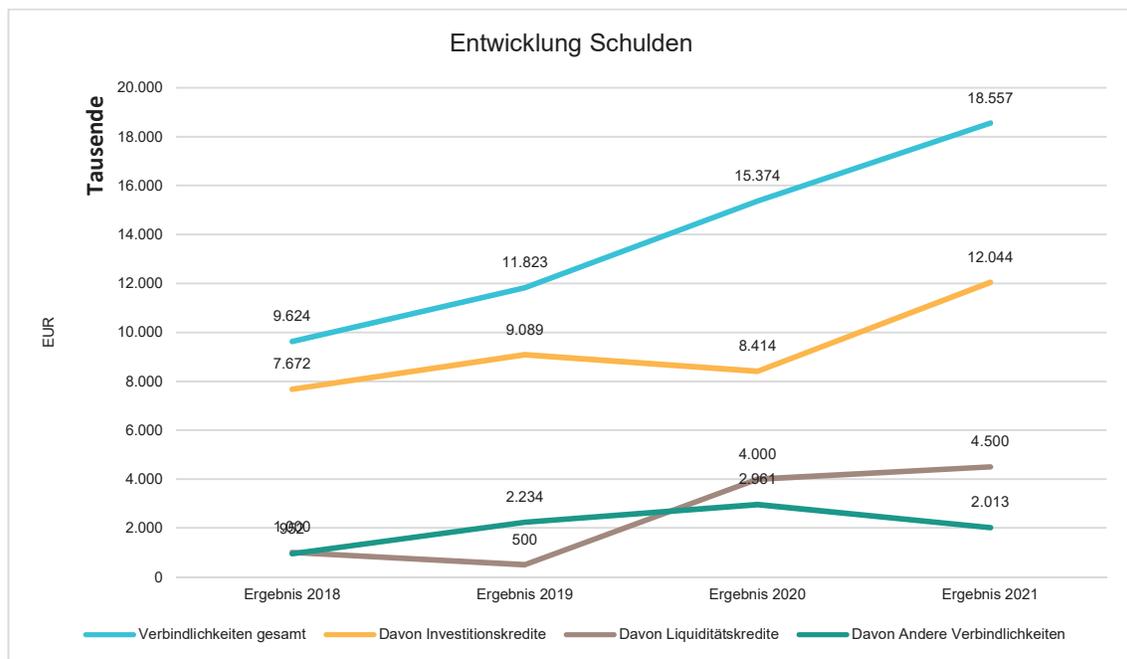
Die Gesamtverbindlichkeiten betragen zum Bilanzstichtag 18.557.222,35.

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

Schuldenübersicht (in Tausend EUR)

Bilanzposition	2020 in TEUR	2021 in TEUR	Veränderung in TEUR
Verbindlichkeiten gesamt	15.374	18.557	3.183 📈
Davon Investitionskredite	8.414	12.044	3.631 📈
Davon Liquiditätskredite	4.000	4.500	500 📈
Davon Andere Verbindlichkeiten	2.961	2.013	-948 📉

In der langfristigen Betrachtung 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 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		54,23	49,85
Steuerquote 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		55,42	51,25
Allgemeiner Umlagendeckungsgrad 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.		31,26	34,08
Personalintensität 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)		28,61	27,47



Lagebericht Malente

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		
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
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.		



Lagebericht Malente

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.			
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 Ergebnisrücklage (unter Berücksichtigung evtl. vorgetragener Jahresfehlbeträge) der Kommune entwickelt.			
Hinweise	Bei einer Jahresüberschussquote hat die Kommune Überlegungen hinsichtlich der Ergebnisverwendung anzustellen. Bei einer Jahresfehlbetragsquote sind genauere Analysen notwendig. Eine Jahresfehlbetragsquote ist negativ auszuweisen.			



Ergebnisrücklage quote Formel Ergebnisrücklage*100 geteilt durch Allgemeine Rücklage Hinweise Damit die Ergebnisrücklage ihre Pufferfunktion wahrnehmen kann, soll diese mindestens 10 % und darf grundsätzlich höchstens 33 % der Allgemeinen Rücklage betragen. Auf § 25 GemHVO-Doppik sowie deren Erläuterungen wird verwiesen.	15,00	11,17	5,26
Steuerkraft je Einwohner 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.	659,19	709,43	724,79
Finanzkraft je Einwohner 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.	1.024,60	1.084,96	1.126,32

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:

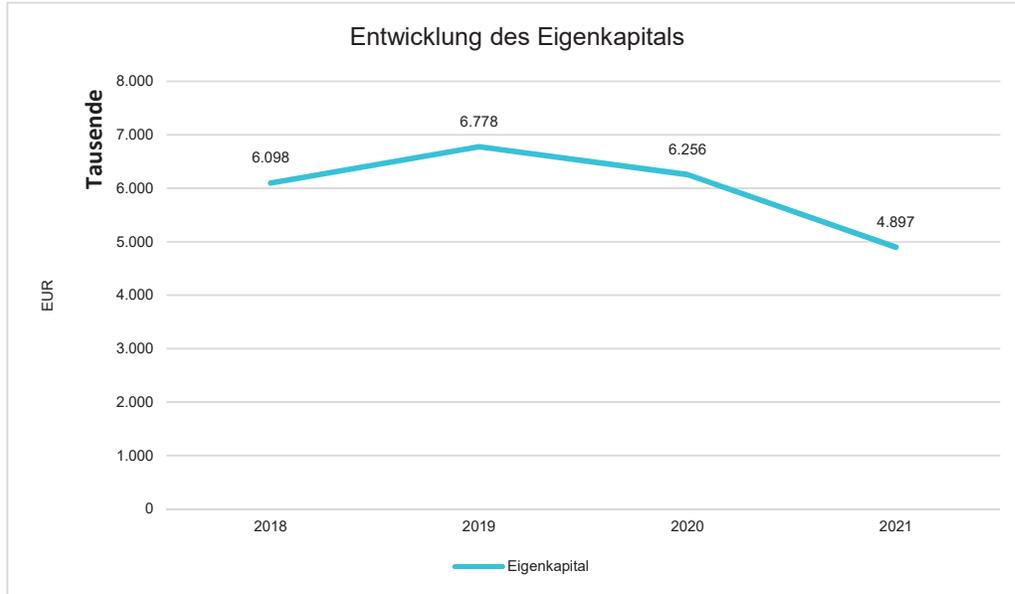
- Entwicklung von Jahresergebnis und Eigenkapital
- Entwicklung der Verschuldung
- Bevölkerungsentwicklung, Altersstrukturen
- Entwicklung von Wirtschaft und Arbeitsmarkt

5.1 Entwicklung von Jahresergebnis und Eigenkapital

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

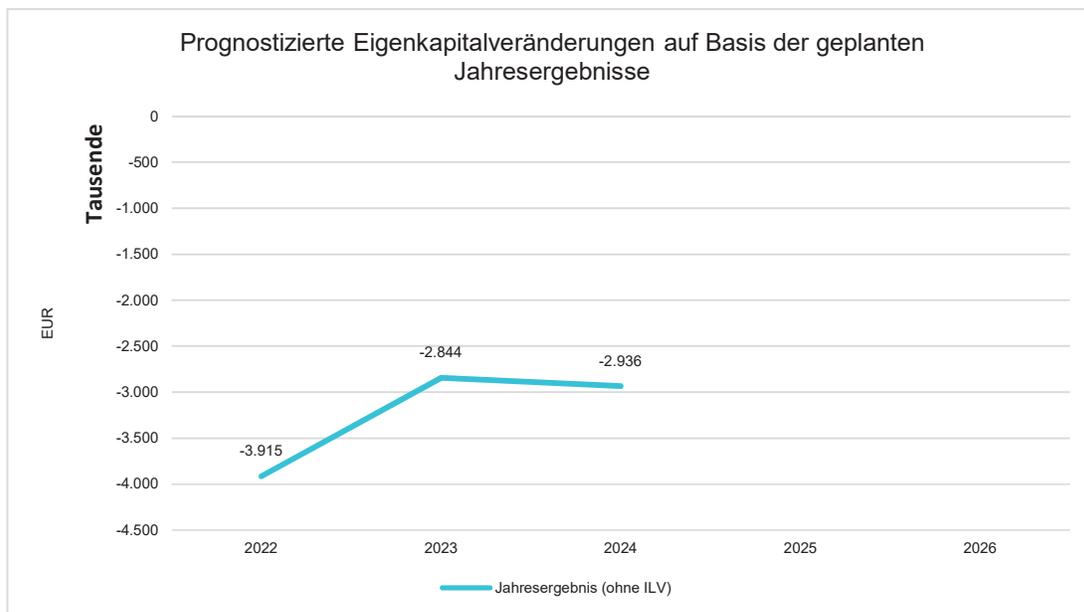
Grundsätzlich gilt: Überschüsse stärken das Eigenkapital und Fehlbeträge gehen zu Lasten des Eigenkapitals.

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.



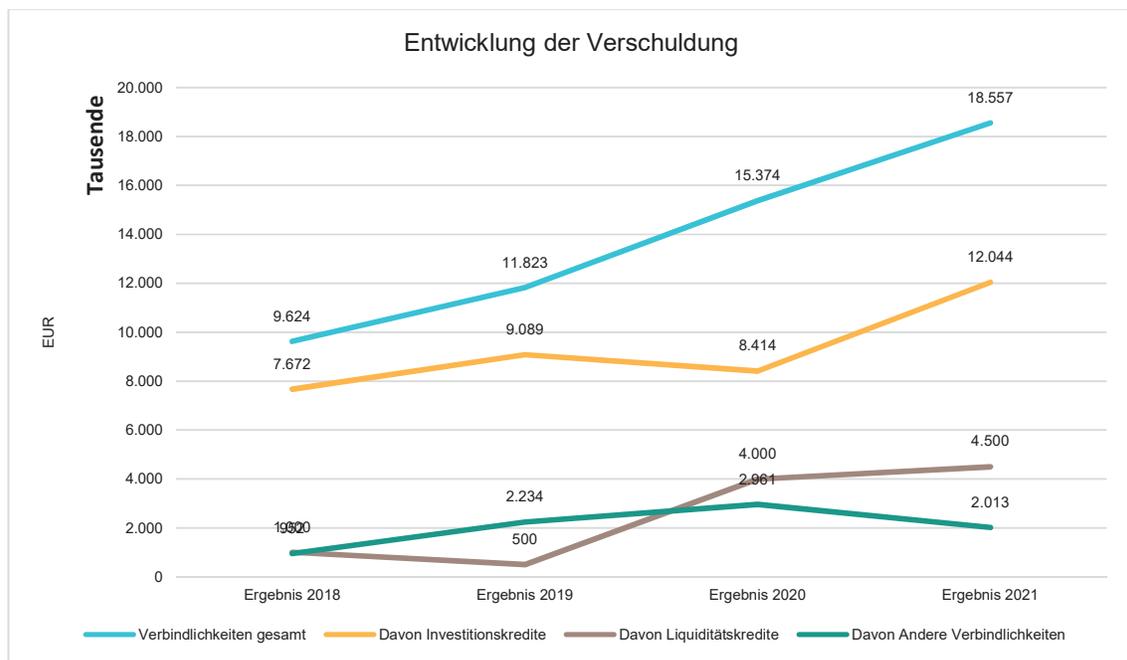


5.2 Entwicklung der Verschuldung

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)

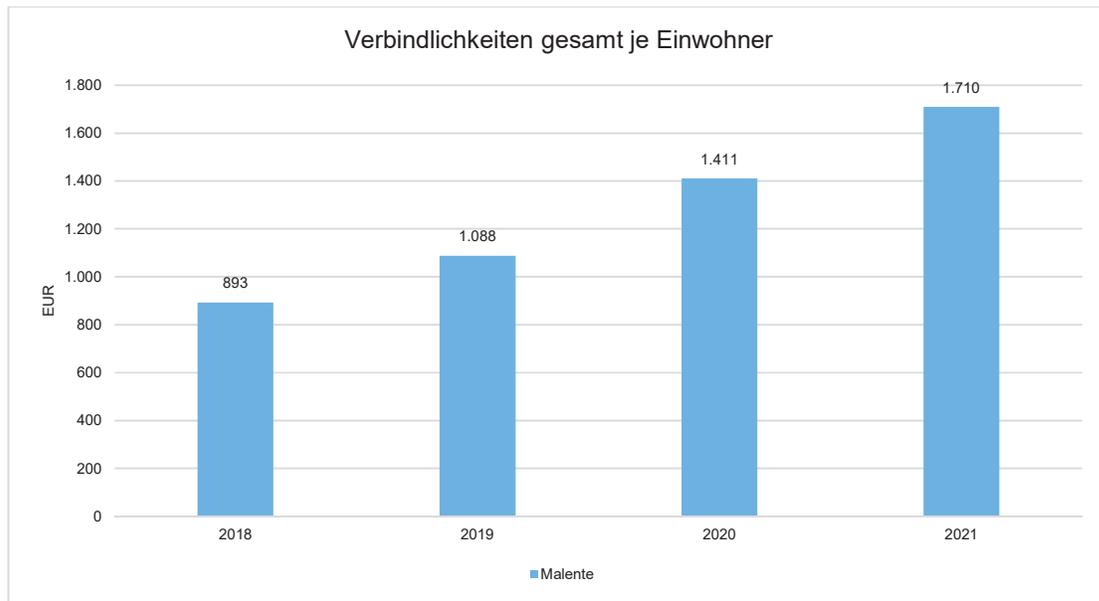
	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021
Verbindlichkeiten gesamt	--	9.624	11.823	15.374	18.557
Davon Investitionskredite	--	7.672	9.089	8.414	12.044
Davon Liquiditätskredite	--	1.000	500	4.000	4.500
Davon Andere Verbindlichkeiten	--	952	2.234	2.961	2.013





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.

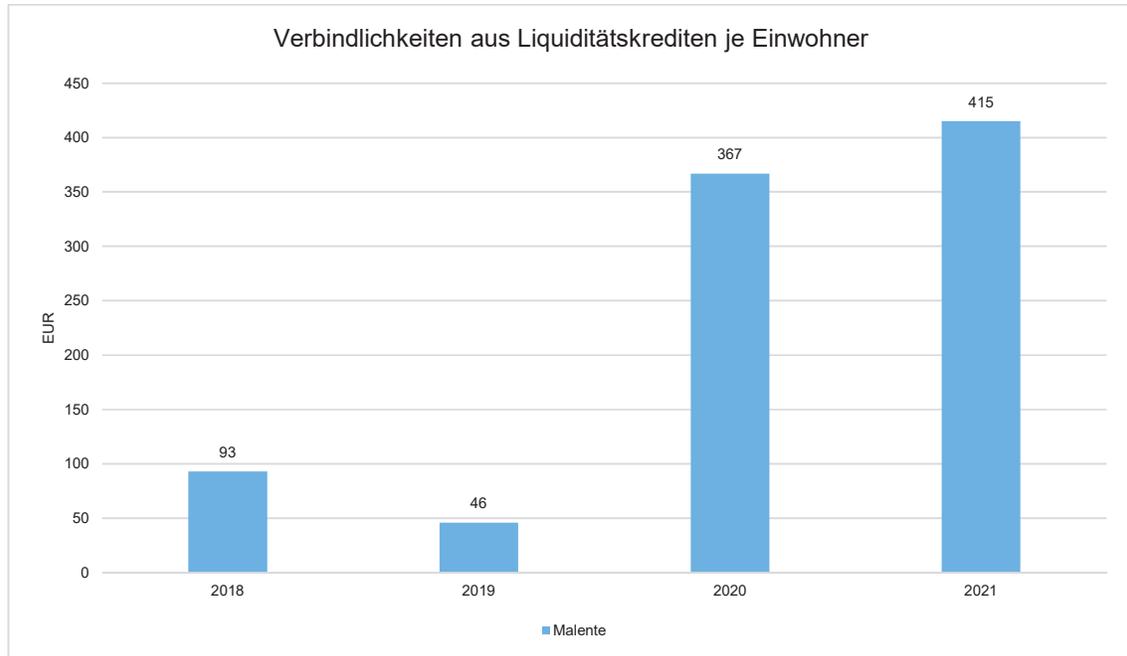


Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten je Einwohner





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:

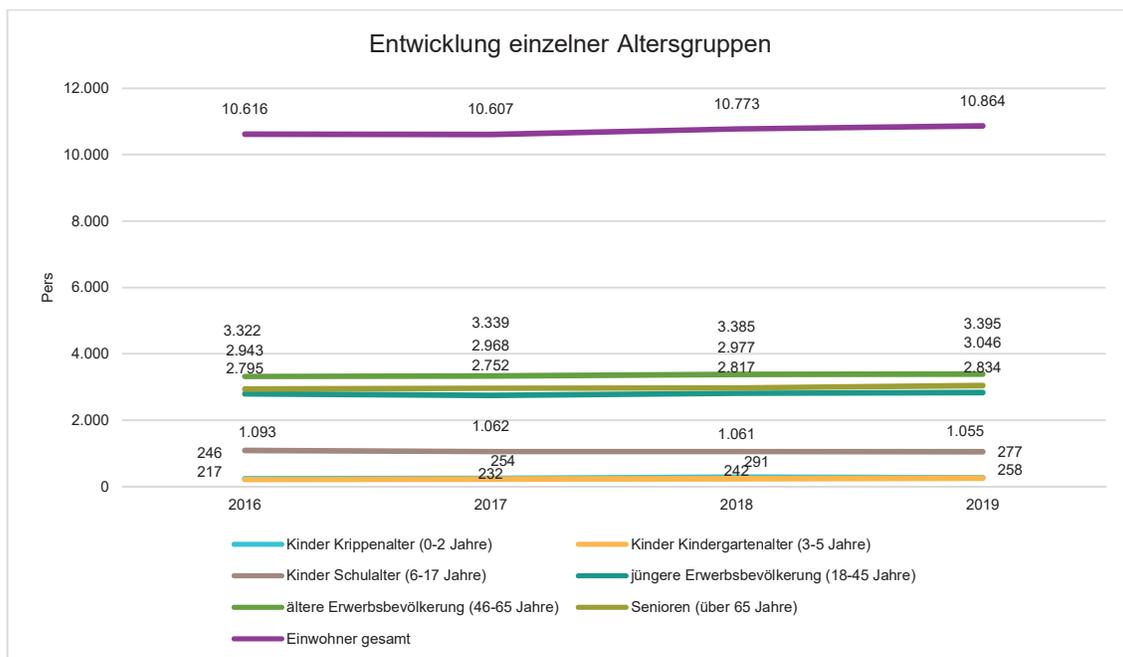
- Bevölkerungsentwicklung im Zeitverlauf
- Veränderungen bei einzelnen Altersgruppen (Zielgruppen)

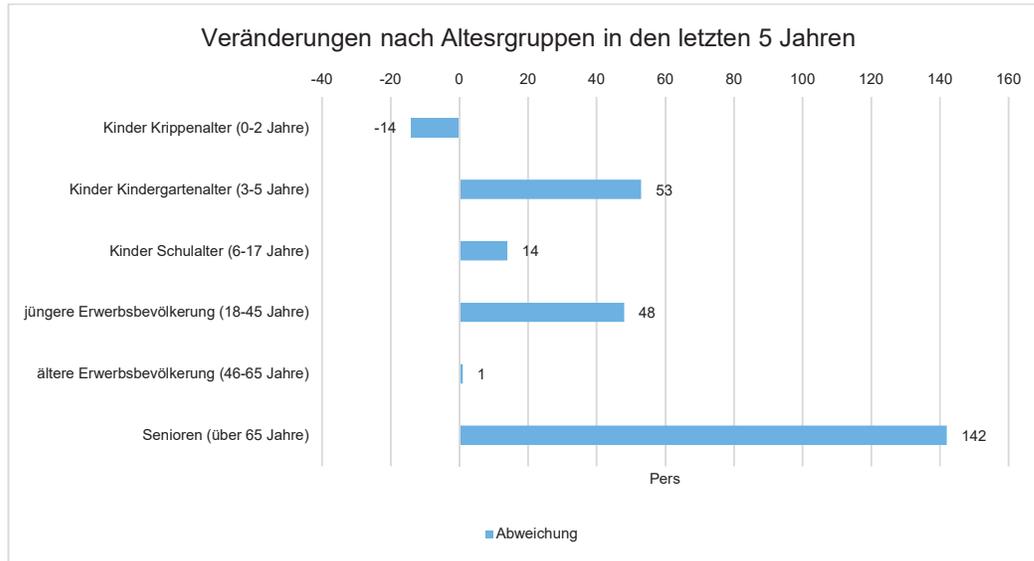
Einwohnerentwicklung gesamt und nach Altersgruppen

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

Einwohnerentwicklung

	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021
Kinder Krippenalter (0-2 Jahre)	254	291	277	267	240
Kinder Kindergartenalter (3-5 Jahre)	232	242	258	268	285
Kinder Schulalter (6-17 Jahre)	1.062	1.061	1.055	1.083	1.076
jüngere Erwerbsbevölkerung (18-45 Jahre)	2.752	2.817	2.834	2.810	2.800
ältere Erwerbsbevölkerung (46-65 Jahre)	3.339	3.385	3.395	3.396	3.340
Senioren (über 65 Jahre)	2.968	2.977	3.046	3.071	3.110
Einwohner gesamt	10.607	10.773	10.864	10.895	10.851





5.4 Wirtschaft und Arbeitsmarkt

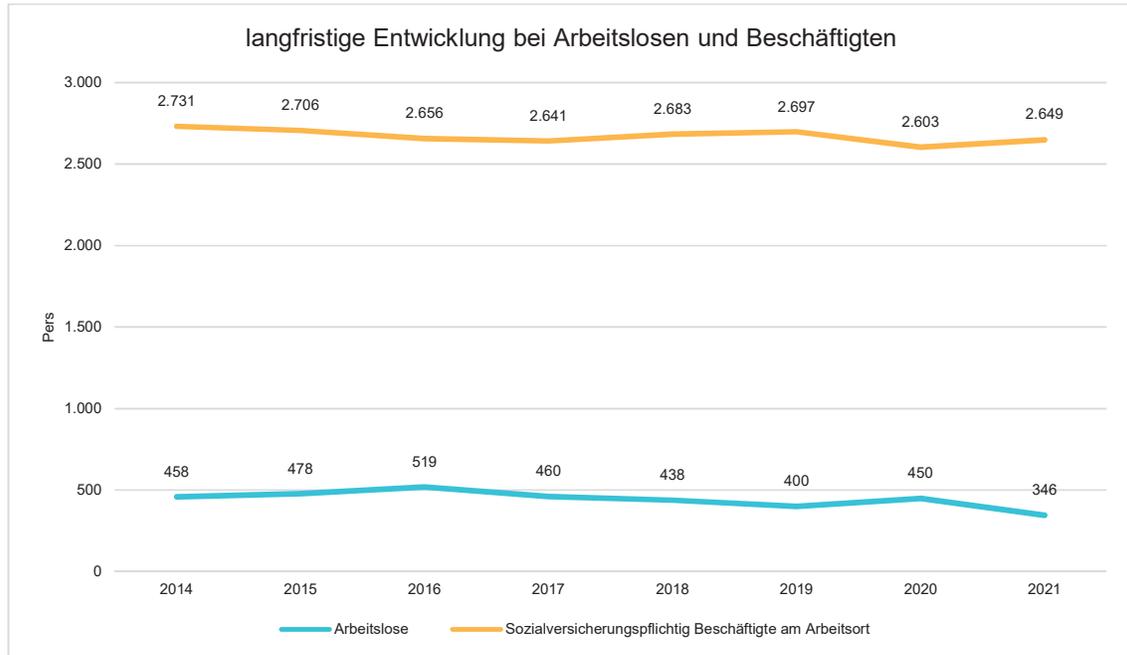
Neben der Bevölkerungsentwicklung im Allgemeinen sind auch die Entwicklungen am örtlichen Arbeitsmarkt von Bedeutung für den kommunalen Haushalt (Gewerbesteuer, Sozialtransferaufwendungen). Neben den Arbeitslosenzahlen werden auch die Zahlen zu den sozialversicherungspflichtig Beschäftigten als Indikatoren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

Entwicklung der Arbeitslosen- und Beschäftigtenzahlen

	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021
Arbeitslose zum 30.6.	460	438	400	450	346
Arbeitslose unter 25 Jahre (Jugendarbeitslosigkeit)	37	35	47	42	31
Arbeitslose über 55 Jahre (Arbeitslosigkeit Ältere)	141	128	112	129	105
Sozialversicherungspflichtig Beschäftigte am Arbeitsort	2.641	2.683	2.697	2.603	2.649

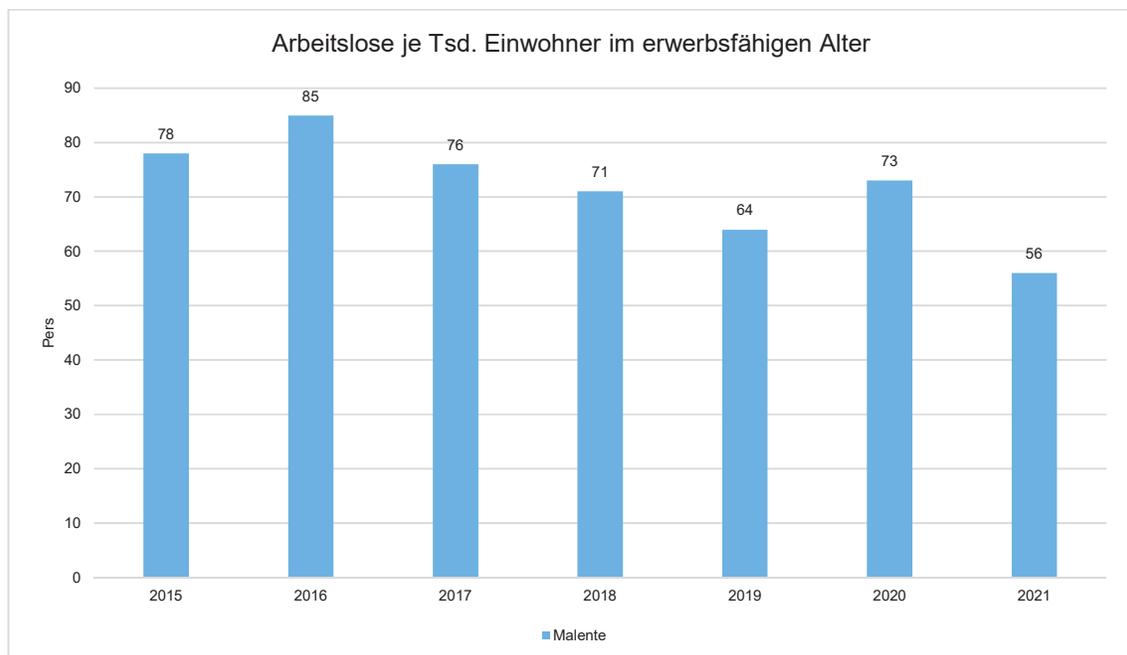


Lagebericht Malente



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.

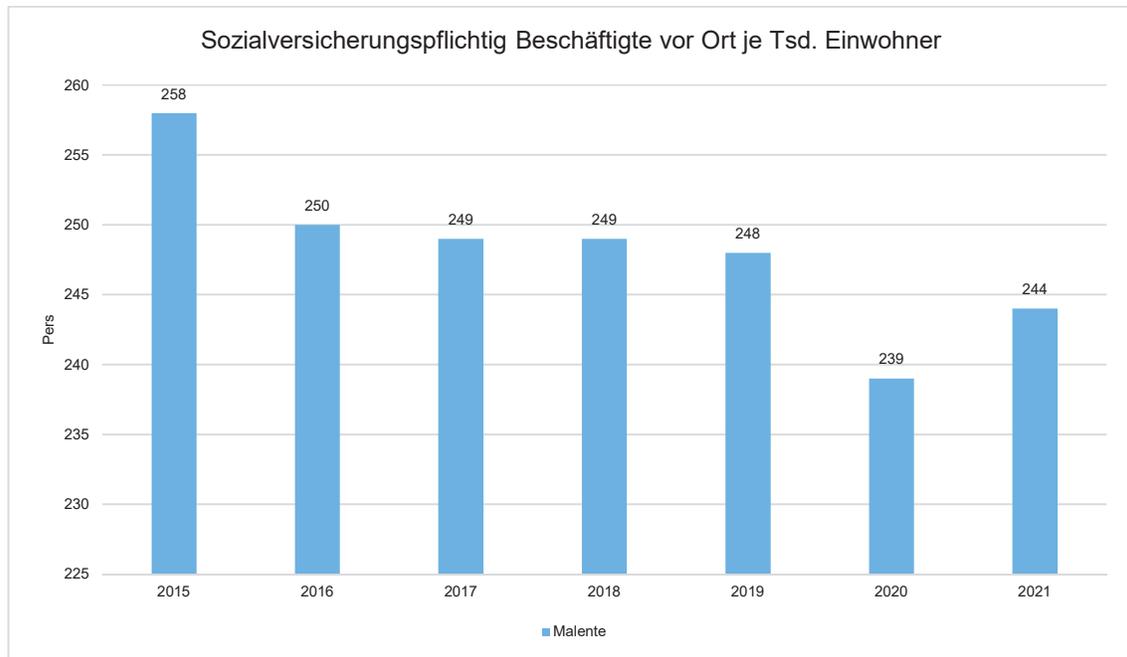




Im Ort arbeitende sozialversicherungspflichtig Beschäftigte je Tsd. Einwohner

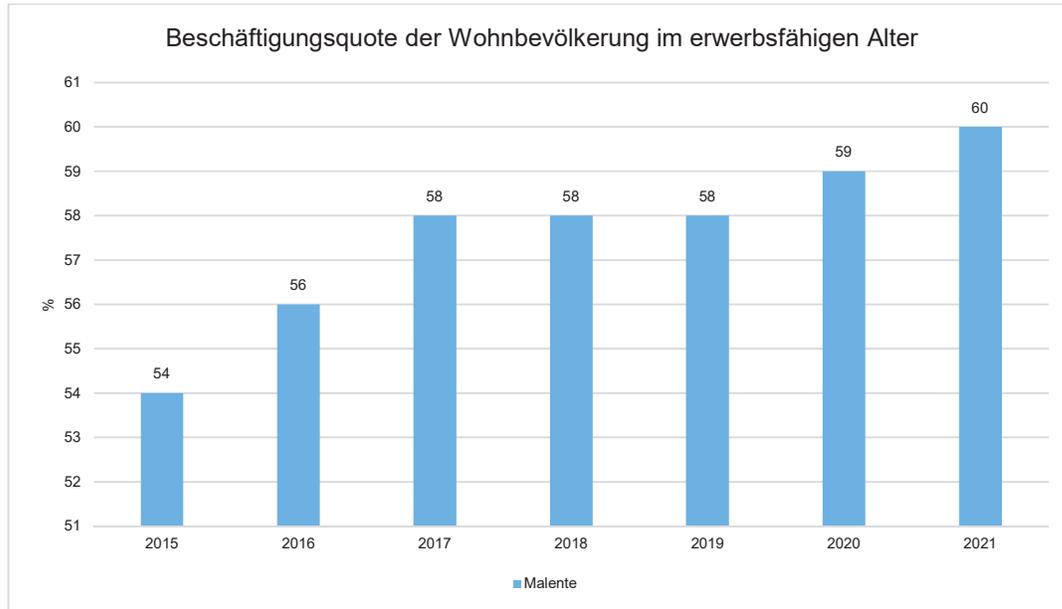
Als Indikator für die Entwicklung der örtlichen Wirtschaft kann die Zahl der sozialversicherungspflichtig Beschäftigten herangezogen werden, die vor Ort arbeiten. Enthalten sind also alle Personen (auch Einpendler), die vor Ort einer Beschäftigung nachgehen. In dieser Zahl nicht enthalten sind Auspendler.

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 Ausblick auf zukünftige Entwicklungen (Chancen und Risiken)

Zusammenfassend lässt sich sagen, dass sich der Jahresfehlbetrag negativ auf das Eigenkapital im abgelaufenen Haushaltsjahr 2021 ausgewirkt hat. Auch die ersten beiden doppeljährigen Jahresabschlüsse 2019 und 2020 endeten mit einem Jahresfehlbetrag. Die Planungen der künftigen Haushalte lassen ebenfalls keine Überschüsse erwarten. Ausgehend von vorliegenden Planungen wird das Eigenkapital in naher Zukunft aufgezehrt sein.

Als Tendenz der drei vorliegenden Jahresabschlüsse lässt sich ableiten, dass der Fehlbetrag stetig wächst. Diese Tendenz setzt sich auch in den Haushaltsplanungen fort. Insbesondere die Transferaufwendungen tragen zu den aufgelaufenen Defiziten bei, da die Gemeinde in diesem Bereich an vertragliche Verpflichtungen gebunden ist und kaum Einfluss auf die Höhe der Aufwendungen nehmen kann.

In der Finanzrechnung zeigte sich in allen drei abgeschlossenen Jahren, dass es trotz der im Bereich der laufenden Verwaltungstätigkeit geplanten Defizite gelungen ist, in jedem Jahr Überschüsse aus dem laufenden Betrieb zu erwirtschaften. Über das Haushaltsjahr gesehen, reichen also die Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit um alle Auszahlungen der laufenden Verwaltungstätigkeit zu leisten.

Anders ist die Situation im Investitionsbereich. In der Vergangenheit ist oftmals zugunsten des Haushaltsausgleichs auf notwendige bzw. regelmäßige Unterhaltungsmaßnahmen bei Immobilien und Infrastrukturvermögen verzichtet worden. Aufgrund des aufgelaufenen Sanierungsstaus ist nunmehr oftmals ein Neubau im Vergleich zur Sanierung die wirtschaftlichere Alternative. Dies zeigt sich am Beispiel des geplanten Ersatzneubaus der Drei-Feld-Sporthalle, des Schulneubaus und der notwendigen Grundsanierung der Oberflächenentwässerung. Die Finanzierung dieser Investitionen kann die Gemeinde Malente nicht aus eigenen Mitteln erwirtschaften. Sofern keine Zuschüsse für die Investitionen eingeworben werden können, sind die Investitionen nahezu zu 100 Prozent mittels Kredit zu finanzieren. Durch die Kreditfinanzierung wird die langfristige Verschuldung und infolge dessen wiederum auch die Zinslast der Folgejahre erheblich steigen.



Vor diesem Hintergrund ist eine zielgerichtete Finanzplanung erforderlich, um Möglichkeiten und Risiken aufzuzeigen. In die Finanzplanung des laufenden Jahres sind nur die Investitionen aufzunehmen, die mit großer Wahrscheinlichkeit umgesetzt werden können. Nur mit belastbaren Planansätzen und einer hohen Umsetzungsquote der geplanten Investitionen kann die Finanzplanung ihre Aufgabe als Instrument der Liquiditätsplanung erfüllen.

Insgesamt ist die Situation der Gemeinde Malente, insbesondere im Hinblick auf die weiteren geplanten Fehlbedarfe der kommenden Haushaltsjahre, als äußerst angespannt zu bezeichnen. Es werden in den Ergebnisplanungen ausschließlich Fehlbedarfe, und die in steigender Höhe erwartet. Dies zeigt, dass die Gemeinde auch zukünftig nicht in der Lage ist, Zins- und Tilgungsleistungen für die aufgenommenen Investitionskredite aus eigener Kraft zu erwirtschaften.

Mit Blick auf diese Gegebenheiten und die künftigen Herausforderungen (Schul- und Sportcampus, Städtebausanierung, Oberflächenentwässerung etc.) sind klare Prioritäten von den politischen Entscheidungsträgern zu setzen.

Die bisherige Aufzehrung des Eigenkapitals und die hohen geplanten Fehlbedarfe der kommenden Jahre zeigt den unumgänglichen Zwang zur Intensivierung der Haushaltskonsolidierungsmaßnahmen auf. Oberstes Ziel muss es sein, für die zukünftigen Haushalte einen Ausgleich zu erreichen und somit die stetige Aufgabenerfüllung durch die Gemeinde Malente sicherzustellen.

7 Ort, Datum, Unterschrift

Bad Malente-Gremsmühlen,

Gemeinde Malente
Der Bürgermeister

Heiko Godow

Gemeinde Malente

III. Ergebnisrechnung

2021



Ergebnisrechnung 2021

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
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	9.520.751,48	8.598.800,00	9.386.325,48	787.525,48-	-
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	6.508.829,41	8.312.800,00	8.811.116,63	498.316,63-	-
42	3	+ Sonstige Transfererträge	1.104,75	300,00	2.264,36	1.964,36-	-
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	505.128,86	424.500,00	581.102,01	156.602,01-	-
441, 442, 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	1.035.607,16	1.239.350,00	976.312,92	263.037,08	-
448	6	+ Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	121.433,94	36.400,00	163.934,79	127.534,79-	-
45	7	+ sonstige Erträge	856.211,35	935.900,00	1.157.102,70	221.202,70-	-
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	24.716,08	0,00	17.941,87	17.941,87-	-
472	9	+ / - Bestandveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	-
	10	= Erträge	18.573.783,03	19.548.050,00	21.096.100,76	1.548.050,76-	-
50	11	Personalaufwendungen	5.266.679,17	6.023.008,25	5.931.888,57	91.119,68	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	163.164,35	159.291,75	127.356,61	31.935,14	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.896.347,12	3.422.752,48	2.799.070,09	623.682,39	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	1.454.801,69	1.364.909,75	1.519.836,52	154.926,77-	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	7.338.838,32	10.178.209,40	9.901.276,49	276.932,91	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	1.859.442,43	2.490.421,45	2.057.325,71	433.095,74	87.620,30
	17	= Aufwendungen	18.979.273,08	23.638.593,08	22.336.753,99	1.301.839,09	87.620,30
	18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 10 / 17)	405.490,05-	4.090.543,08-	1.240.653,23-	2.849.889,85-	87.620,30-
46	19	+ Finanzerträge	1.552,43	1.200,00	1.603,64	403,64-	-
55	20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	118.741,73-	202.406,92-	120.010,07-	82.396,85-	0,00
	21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	117.189,30-	201.206,92-	118.406,43-	82.800,49-	0,00
	22	= Jahresergebnis⁵(= Zeilen 18 und 21)	522.679,35-	4.291.750,00-	1.359.059,66-	2.932.690,34-	87.620,30-

Ergebnisrechnung 2021

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	1.567.702,38	1.490.700,00	2.093.434,15	602.734,15-
58	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.567.702,38-	1.490.700,00-	2.093.434,15-	602.734,15
	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	1.439.879,99	1.344.545,75	1.498.598,13	154.052,38-
416+ 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	421.482,69-	228.700,00-	440.180,87-	211.480,87
	Nettoabschreibungsaufwand	1.018.397,30	1.115.845,75	1.058.417,26	57.428,49

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 2021

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	9.520.751,48	8.598.800,00	9.386.325,48	787.525,48-	-
40		4011000 Grundsteuer A	77.359,00	76.800,00	76.853,20	53,20-	0,00
40		4012000 Grundsteuer B	1.815.695,39	1.816.500,00	1.811.929,14	4.570,86	0,00
40		4013000 Gewerbesteuer	1.959.563,65	1.430.000,00	1.665.969,81	235.969,81-	0,00
40		4021000 Gemeindeanteil Einkommenssteuer	4.408.823,00	4.140.000,00	4.522.976,00	382.976,00-	0,00
40		4022000 Gemeindeanteil Umsatzsteuer	654.242,00	540.000,00	616.360,00	76.360,00-	0,00
40		4031000 Vergnügungssteuer	104.826,51	50.000,00	76.992,59	26.992,59-	0,00
40		4032000 Hundesteuer	112.905,39	116.000,00	117.156,08	1.156,08-	0,00
40		4034000 Zweitwohnungssteuer	47.591,46-	0,00	68.512,66	68.512,66-	0,00
40		4051000 Familienleistungsausgleich (§25 FAG)	434.928,00	429.500,00	429.576,00	76,00-	0,00
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	6.508.829,41	8.312.800,00	8.811.116,63	498.316,63-	-
41		4111000 Schlüsselzuweisung vom Land	4.334.868,00	4.150.000,00	4.255.200,00	105.200,00-	0,00
41		4112000 Schlüsselzuweisungen an die Zentralen Orte zum Ausgleich übergemeindlicher Aufgaben	0,00	0,00	206.064,00	206.064,00-	0,00
41		4131000 Zuweisungen für übergemeindliche Aufgaben	345.784,20	324.000,00	238.832,86	85.167,14	0,00
41		4140000 Zuweisung Bund	32.651,50	30.800,00	43.045,43	12.245,43-	0,00
41		4141000 Zuweisung Land	530.493,64	133.700,00	56.645,53	77.054,47	0,00
41		4141001 Zuweisung Land (schulische Assistenz)	34.631,78	59.000,00	41.853,64	17.146,36	0,00
41		4141002 Zuweisung Land Betreuung Flüchtlingskinder	5.583,62	0,00	0,00	0,00	0,00
41		4142000 Zuweisung Gemeinde / Kreis	472.219,32	325.600,00	302.376,07	23.223,93	0,00
41		4142200 Zuweisung Kreis KiTa	0,00	2.900.000,00	2.937.635,85	37.635,85-	0,00
41		4145000 Zuweisung verbundene Unternehmen (GW und KV)	414.519,34	216.000,00	110.003,41	105.996,59	0,00
41		4146000 Zuweisung KfW	0,00	0,00	261.071,88	261.071,88-	0,00
41		4147000 Zuweisung von privaten Unternehmen (Spenden)	3.021,85	0,00	445,31	445,31-	0,00
41		4161000 Erträge aus der Auflösung von Zuschüssen	154.048,60	118.700,00	164.327,26	45.627,26-	0,00
41		4162000 Erträge aus der Auflösung von Zuweisungen	181.007,56	55.000,00	193.615,39	138.615,39-	0,00
42	3	+ Sonstige Transfererträge	1.104,75	300,00	2.264,36	1.964,36-	-
42		4216000 Rückzahlung gewährter Hilfen	1.104,75	300,00	2.264,36	1.964,36-	0,00
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	505.128,86	424.500,00	581.102,01	156.602,01-	-
43		4311000 Verwaltungsgebühren	40.617,18	29.100,00	47.490,83	18.390,83-	0,00

Ergebnisrechnung 2021

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					
43		4311100 Verwaltungsgebühren Fundsachen	96,00	0,00	72,00	72,00-	0,00
43		4311200 Verwaltungsgebühren Sondernutzungen	4.614,80	4.000,00	4.422,50	422,50-	0,00
43		4311300 Verwaltungsgebühren Bürgerbüro insbesondere P.-Ausweise	72.933,25	70.000,00	84.884,34	14.884,34-	0,00
43		4321000 Benutzungsgebühren	300.441,10	266.400,00	361.994,12	95.594,12-	0,00
43		4371000 Erträge aus der Auflösung von Beiträgen	86.426,53	55.000,00	82.238,22	27.238,22-	0,00
441, 442, 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	1.035.607,16	1.239.350,00	976.312,92	263.037,08	-
441, 442, 446		4411000 Mieten und Pachten	38.028,08	50.000,00	37.785,72	12.214,28	0,00
441, 442, 446		4411009 Mieterträge aus verwaltungsinterner Vermietung	997.579,08	1.189.350,00	938.527,20	250.822,80	0,00
448	6	+ Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	121.433,94	36.400,00	163.934,79	127.534,79-	-
448		4485000 Erstattung Verb. Unternehmen (KV)	520,79	200,00	303,86	103,86-	0,00
448		4488000 Erstattung übrige Bereiche	120.913,15	36.100,00	163.296,93	127.196,93-	0,00
448		4488001 Erstattung übrige Bereiche Kochunterricht	0,00	100,00	334,00	234,00-	0,00
45	7	+ sonstige Erträge	856.211,35	935.900,00	1.157.102,70	221.202,70-	-
45		4511000 Konzessionsabgaben	440.521,03	410.700,00	424.131,18	13.431,18-	0,00
45		4521000 Erstattung von Steuern	1.844,74	0,00	0,00	0,00	0,00
45		4541000 Erträge aus der Veräußer. von Gru.stücken u. Gebäu	0,00	268.000,00	463.896,41	195.896,41-	0,00
45		4542000 Ertr. aus der Veräußer. von bew. Sachen >1000 Euro	9.656,00	0,00	14.199,00	14.199,00-	0,00
45		4543000 Ertr. aus der Veräußer. von bew. Sachen <1000 Euro	257,88	0,00	0,00	0,00	0,00
45		4561000 Bußgelder	51.802,93	35.300,00	82.788,58	47.488,58-	0,00
45		4562000 Mahngebühren, Säumniszuschläge	23.553,69	16.600,00	21.841,09	5.241,09-	0,00
45		4565000 Verzinsung von Steuernachforderungen u. Steuererst	145.556,45	9.900,00	10.116,00	216,00-	0,00
45		4582110 Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung der Pensionsrückstellung	85.106,00	121.900,00	76.392,00	45.508,00	0,00
45		4582200 Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung der ATZ	97.912,63	73.500,00	63.738,44	9.761,56	0,00
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	24.716,08	0,00	17.941,87	17.941,87-	-
471		4711000 Aktivierte Eigenleistungen	24.716,08	0,00	17.941,87	17.941,87-	0,00

Ergebnisrechnung 2021

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
472	9	+ / - Bestandveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	-
	10	= Erträge	18.573.783,03	19.548.050,00	21.096.100,76	1.548.050,76-	-
50	11	Personalaufwendungen	5.266.679,17	6.023.008,25	5.931.888,57	91.119,68	0,00
50		5011000 Dienstaufwendungen Beamte	530.686,72	612.466,77	559.360,94	53.105,83	0,00
50		5012000 Dienstaufwendungen Arbeitnehmer	3.091.502,18	3.394.551,43	3.149.996,78	244.554,65	0,00
50		5019000 Sonstige Beschäftigungsentgelte	1.440,00	2.364,45	1.084,45	1.280,00	0,00
50		5021000 Beiträge Versorgungskasse Beamte	231.679,36	323.958,20	254.723,12	69.235,08	0,00
50		5021010 Beiträge Versorgungskasse Pensionäre	202.098,00	222.623,36	222.478,00	145,36	0,00
50		5022000 Beiträge Versorgungskasse Arbeitnehmer	210.734,03	229.496,98	210.644,87	18.852,11	0,00
50		5032000 Beiträge Sozialversicherungen Arbeitnehmer	658.900,00	700.045,95	660.138,32	39.907,63	0,00
50		5039000 Beitrag Sozialversicherungen sonstige Beschäftigte	0,00	501,11	346,08	155,03	0,00
50		5051000 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen Beamte	220.298,00	406.000,00	597.491,00	191.491,00-	0,00
50		5061000 Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Besch.	119.340,88	131.000,00	275.625,01	144.625,01-	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	163.164,35	159.291,75	127.356,61	31.935,14	0,00
51		5141000 Beihilfen	160.276,85	159.291,75	127.356,61	31.935,14	0,00
51		5141100 Verwaltungskosten VAK	2.887,50	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.896.347,12	3.422.752,48	2.799.070,09	623.682,39	0,00
52		5211000 Unterhaltung Grundstücke und bauliche Anlagen	198.804,37	284.508,08	193.971,94	90.536,14	0,00
52		5211002 Ersatzmasten	6.000,00	2.500,00	0,00	2.500,00	0,00
52		5211003 Erneuerung Beleuchtungsköpfe LED Technik	11.590,58	1.500,00	0,00	1.500,00	0,00
52		5221000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	273.405,05	222.094,27	186.232,52	35.861,75	0,00
52		5221001 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens Findlingsgarten	0,00	500,00	48,98	451,02	0,00
52		5221002 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens Wunderwelt Wasser	766,45	5.400,00	5.015,92	384,08	0,00
52		5221004 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens Verkehrszeichen	3.950,10	2.786,10	2.786,10	0,00	0,00
52		5231000 Mieten und Pachten	43.880,75	75.006,02	64.460,90	10.545,12	0,00
52		5231009 Mietaufwand aus verwaltungsinterner Anmietung	997.579,08	1.189.350,00	938.527,20	250.822,80	0,00
52		5232000 Leasing Kopiergeräte	8.649,33	11.216,08	11.216,08	0,00	0,00

Ergebnisrechnung 2021

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
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen					
52		5241000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	712.446,72	935.018,42	766.043,12	168.975,30	0,00
52		5241100 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	71.068,70	93.629,89	94.465,30	835,41-	0,00
52		5241200 Bewirtschaftung Buchhaltungskosten	35.534,35	32.600,00	47.232,65	14.632,65-	0,00
52		5241300 Bewirtschaftung Vermarktung	35.534,35	32.600,00	47.232,65	14.632,65-	0,00
52		5251000 Haltung von Fahrzeugen insbesondere KSA Versicherungen	150.290,44	205.371,47	180.574,65	24.796,82	0,00
52		5261000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte Dienst-u. Schutzkleidung	10.633,61	6.597,70	6.507,81	89,89	0,00
52		5261001 Dienst- und Schutzbekleidung	28.170,57	20.730,72	20.730,72	0,00	0,00
52		5262000 Aus- und Fortbildung	36.929,03	69.114,31	50.664,48	18.449,83	0,00
52		5262001 Aus- und Fortbildung (Personalrat)	658,00	1.000,00	300,00	700,00	0,00
52		5262002 Ausbildung Führerschein	536,40	981,32	981,32	0,00	0,00
52		5262010 Fortbildung Sonderbedarf	4.679,06	17.000,00	5.258,08	11.741,92	0,00
52		5262020 Fortbildung Inhouse-Sem.	0,00	5.000,00	2.724,98	2.275,02	0,00
52		5262030 Lehrgänge / Weiterbildung	3.296,96	4.500,00	0,00	4.500,00	0,00
52		5271000 Geringwertige Gegenstände unter 150 Euro	109.017,53	70.441,73	47.733,89	22.707,84	0,00
52		5271001 Geringwertige Gegenstände unter 150 Euro (Sport)	2.639,62	0,00	0,00	0,00	0,00
52		5271002 Geringwertige Gegenstände unter 150 Euro Wartung	1.673,32	0,00	0,00	0,00	0,00
52		5271003 Geringwertige Gegenstände unter 150 Euro	13.820,58	14.000,00	7.604,43	6.395,57	0,00
52		5271100 Dienstleistungen	2.668,32	0,00	0,00	0,00	0,00
52		5291000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	120.775,88	114.690,91	114.140,91	550,00	0,00
52		5291002 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen Lehrerbücherei	434,96	61,77	61,77	0,00	0,00
52		5291003 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen Werkunterricht	707,07	536,28	536,28	0,00	0,00
52		5291004 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen Schülerbücherei	1.362,98	323,42	323,42	0,00	0,00
52		5291005 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen Lernmittel	5.689,34	2.570,85	2.570,85	0,00	0,00
52		5291006 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen besondere Anlässe	1.256,65	123,43	123,43	0,00	0,00
52		5291007 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen Schulveranstaltungen	536,68	125,29	125,29	0,00	0,00

Ergebnisrechnung 2021

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
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen					
52		5291008 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen Schul- u. Lehrausflüge	1.285,00	163,00	163,00	0,00	0,00
52		5291009 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen Kochunterricht	75,29	711,42	711,42	0,00	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	1.454.801,69	1.364.909,75	1.519.836,52	154.926,77-	0,00
57		5711000 Abschreibungen Sachanlagen	1.425.643,88	1.329.545,75	1.472.467,42	142.921,67-	0,00
57		5731001 Einzelwertberichtigungen zu Forderungen (Abschreibungen)	14.921,70	20.364,00	21.238,39	874,39-	0,00
57		5741000 Abschreibungen auf geleist. Zuwendungen (ARAP)	14.236,11	15.000,00	26.130,71	11.130,71-	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	7.338.838,32	10.178.209,40	9.901.276,49	276.932,91	0,00
53		5311000 Zuweisung an Land	16.334,40	13.061,43	12.979,43	82,00	0,00
53		5312200 Zuweisungen an Kreis	0,00	1.487.235,46	1.487.235,46	0,00	0,00
53		5312300 Zuweisungen an Kreis	0,00	176.000,00	163.888,98	12.111,02	0,00
53		5315000 Zuweisungen an verbundene Unternehmen	621.200,00	599.400,00	599.400,00	0,00	0,00
53		5318000 Zuweisungen an übrige Bereiche	1.029.259,58	1.669.498,84	1.565.052,77	104.446,07	0,00
53		5318001 Zuweisungen an übrige Bereiche offene Ganztagschule	44.773,56	35.369,46	35.369,46	0,00	0,00
53		5318002 Zuweisungen an übrige Bereiche schulische Assistenz	33.924,06	32.941,47	32.941,47	0,00	0,00
53		5318003 Zuweisungen an übrige Bereiche betreute Grundschule	35.027,64	38.261,96	38.261,96	0,00	0,00
53		5318004 Zuweisungen an übrige Bereiche Kinderschutzbund für Schulsozialarbeit	59.419,80	61.006,63	61.006,63	0,00	0,00
53		5318005 Zuweisungen an übrige Bereiche Mittagsversorgung	1.463,50	384,50	384,50	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	250,00	50,00	0,00	50,00	0,00
53		5318010 Zuweisungen an übrige Bereiche Kinderschutzbund	40.505,70	135.100,00	135.100,00	0,00	0,00
53		5318011 Zuweisungen an übrige Bereiche Ev.Luth. Kirchengemeinde Neukirchen	157.313,98	55.700,00	52.161,25	3.538,75	0,00
53		5318012 Zuweisungen an übrige Bereiche TSV Benz-Nüchel Kindergarten	78.399,00	128.000,00	109.536,22	18.463,78	0,00
53		5318013 Zuweisungen an übrige Bereiche AWO für Kindergarten	784.238,36	1.315.000,00	1.193.150,17	121.849,83	0,00

Ergebnisrechnung 2021

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		5318014 Zuweisungen an übrige Bereiche gemäß §25a KiTaG	54.977,21	88.232,65	88.232,65	0,00	0,00
53		5318015 Zuweisungen an übrige Bereiche Zuschuss für Waldkindergarten	70.277,14	113.600,00	109.217,00	4.383,00	0,00
53		5318016 Zuweisungen an übrige Bereiche Übungsleiter	17.902,51	20.000,00	11.498,39	8.501,61	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	0,00	100,00	0,00
53		5318019 Zuweisungen an übrige Bereiche Dörfer	204,08	3.000,00	402,35	2.597,65	0,00
53		5318020 Zuweisungen an übrige Bereiche Aktiv Region	9.423,00	9.600,00	9.565,00	35,00	0,00
53		5318022 Zuweisungen an übrige Bereiche Verschönerung der Orte	1.757,07	2.000,00	1.757,07	242,93	0,00
53		5318500 Zuweisungen an übrige Bereiche	0,00	1.000,00	500,00	500,00	0,00
53		5341000 Gewerbesteuerumlage	188.464,00	154.504,00	154.504,00	0,00	0,00
53		5372000 Kreisumlage	4.073.505,00	4.018.963,00	4.018.963,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	1.859.442,43	2.490.421,45	2.057.325,71	433.095,74	87.620,30
54		5411000 Personal-Nebenausgaben	42.171,46	74.162,40	73.226,60	935,80	0,00
54		5421000 Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	119.595,66	128.478,94	120.167,80	8.311,14	0,00
54		5421001 Ehrenamtliche Aufwendungen Mitgliederförderung	25.000,00	24.962,00	24.962,00	0,00	0,00
54		5429000 Sonstige Aufwendungen	12.521,32	15.933,03	12.190,07	3.742,96	0,00
54		5429001 Sonstige Aufwendungen Beiträge Sonst. Mitgliedsbeiträge	3.265,72	2.875,50	2.875,50	0,00	0,00
54		5429100 Verfügungsmittel BM	480,08	1.000,00	319,12	680,88	0,00
54		5429200 Repräsentation GV	2.632,18	1.400,00	228,76	1.171,24	0,00
54		5429300 Sonstige Aufwendungen	23.996,82	36.629,28	22.416,06	14.213,22	0,00
54		5429302 Sonstige Aufwendungen Seniorenpass	318,57	3.000,00	672,46	2.327,54	0,00
54		5429303 Sonstige Aufwendungen Maßnahmen für Integration	5.574,28	15.000,00	452,77	14.547,23	0,00
54		5429400 Sonstige Aufwendungen	188.691,61	185.400,00	136.460,70	48.939,30	0,00
54		5429500 Ehrungen, Jubiläen	33,99	500,00	51,50	448,50	0,00
54		5429600 Leitprojekt Wohnen	86.068,22	42.500,00	22.000,00	20.500,00	20.500,00
54		5429700 Sportstättenentwicklungskonzept	14.261,66	0,00	0,00	0,00	0,00

Ergebnisrechnung 2021

Monate: 1 bis 13

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres ¹	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjah- res	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 Spalte 6)	übertrage- ne Er- mächti- gungen ²
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1 ³	2 ⁴	3	4	5	6	7	8
54	16	+ sonstige Aufwendungen					
54		5431100 Bürobedarf	70.618,85	75.542,71	73.167,24	2.375,47	0,00
54		5431200 Bücher und Zeitschriften	27.114,24	29.433,59	24.905,98	4.527,61	0,00
54		5431300 Post- und Fernmeldegebühren	20.596,20	35.985,33	28.643,94	7.341,39	0,00
54		5431400 Öffentliche Bekanntmachung	9.536,77	17.738,40	17.633,35	105,05	0,00
54		5431500 Reisekosten	1.702,91	2.852,18	668,22	2.183,96	0,00
54		5431600 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Kosten	149.540,59	443.084,56	303.116,01	139.968,55	67.120,30
54		5431603 Baumschutzkataster	0,00	10.000,00	3.554,10	6.445,90	0,00
54		5431610 Breitbandversorgung	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00
54		5431700 Sonstige Geschäftsaufwendungen	6.879,06	7.628,37	6.852,80	775,57	0,00
54		5431800 Telekommunikationsgebühren	34.932,53	60.455,79	47.684,87	12.770,92	0,00
54		5431900 Beratung / Dienstleistungen eAkte	0,00	30.000,00	1.471,50	28.528,50	0,00
54		5441000 Versicherungen, Steuern, Schadensfälle	92.923,76	100.217,34	96.295,31	3.922,03	0,00
54		5450000 Erstattungen für Auszahlungen von Dritten	3.390,96	3.494,60	3.494,60	0,00	0,00
54		5451000 Erstattungen an Land (z.B. Landesverband, VAK)	12.409,08	13.406,20	13.225,80	180,40	0,00
54		5451001 Erstattungen Aufwendungen an Land Verwaltungskosten Entgelt	29.519,14	32.500,00	30.072,98	2.427,02	0,00
54		5452000 Erstattungen Aufwendungen an Kreis/Gem.	616.604,64	722.220,32	710.103,32	12.117,00	0,00
54		5452001 Erstattungen Aufwendungen an Kreis/Gem. Kostenerstattung Wohngeld	26.178,36	27.323,76	27.323,76	0,00	0,00
54		5456000 Erstattungen Aufwendungen öffentlicher Sonderrechnungen	222.748,27	321.419,07	223.975,01	97.444,06	0,00
54		5458000 Erstattungen Aufwendungen an übrige Bereiche	6.135,50	6.200,00	6.135,50	64,50	0,00
54		5473000 Wertveränderungen beim Umlaufverm.	0,00	18.978,08	18.978,08	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	18.979.273,08	23.638.593,08	22.336.753,99	1.301.839,09	87.620,30
	18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 10 / 17)	405.490,05-	4.090.543,08-	1.240.653,23-	2.849.889,85-	87.620,30-
46	19	+ Finanzerträge	1.552,43	1.200,00	1.603,64	403,64-	-
46		4610000 Zinserträge	69,04	0,00	66,23	66,23-	0,00
46		4651000 Gewinnanteile, Dividenden	1.296,78	1.200,00	1.298,99	98,99-	0,00
46		4691000 Tilgung AG-Darlehen	186,61	0,00	189,42	189,42-	0,00

Ergebnisrechnung 2021

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
46	19	+ Finanzerträge					
46		4692000 Verzinsung von Steuernachforderungen	0,00	0,00	49,00	49,00-	0,00
55	20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	118.741,73-	202.406,92-	120.010,07-	82.396,85-	0,00
55		5511000 Zinsen für Kassenkredite	1.400,47	843,48	843,48	0,00	0,00
55		5512000 Zinsen Gemeinden	0,00	82.396,85	0,00	82.396,85	0,00
55		5517000 Zinsen Kreditmarkt	115.836,26	118.302,59	118.302,59	0,00	0,00
55		5592000 Verzinsung von Steuernachzahlungen	1.505,00	864,00	864,00	0,00	0,00
	21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	117.189,30-	201.206,92-	118.406,43-	82.800,49-	0,00
	22	= Jahresergebnis⁵(= Zeilen 18 und 21)	522.679,35-	4.291.750,00-	1.359.059,66-	2.932.690,34-	87.620,30-

Ergebnisrechnung 2021

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	1.567.702,38	1.490.700,00	2.093.434,15	602.734,15-	
48	4811100 ILV	1.278.554,35	1.217.600,00	1.734.247,15	516.647,15-	0,00
48	4811109 ILV Gebäude	289.148,03	210.100,00	359.187,00	149.087,00-	0,00
48	4811300 ILV von Bauhof	0,00	30.800,00	0,00	30.800,00	0,00
48	4811400 ILV von Bauhof 5.7.3.50-BBH	0,00	32.200,00	0,00	32.200,00	0,00
58	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.567.702,38-	1.490.700,00-	2.093.434,15-	602.734,15	
58	5811000 ILV an Produkt 5.7.3.50 - Baubetriebshof	1.278.554,35	1.217.600,00	1.734.247,15	516.647,15-	0,00
58	5811001 ILV an Produkt 1.1.1.20 - Hauptamt	0,00	32.200,00	0,00	32.200,00	0,00
58	5811002 ILV an Produkt 5.1.1.00 - Allgemeine Bauverwaltung	0,00	30.800,00	0,00	30.800,00	0,00
58	5811009 ILV Leistungen Bauhof für Liegenschaften	289.148,03	210.100,00	359.187,00	149.087,00-	0,00
	Ergebnis aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres in EUR	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres in EUR	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjah- res in EUR	Vergleich Ansatz / Ist in EUR	
571+ 574	+ bilanzielle Abschreibung auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	1.439.879,99	1.344.545,75	1.498.598,13	154.052,38-	
571+ 574	5711000 Abschreibungen Sachanlagen	1.425.643,88	1.329.545,75	1.472.467,42	142.921,67-	0,00
571+ 574	5741000 Abschreibungen auf geleist. Zuwendungen (ARAP)	14.236,11	15.000,00	26.130,71	11.130,71-	0,00
416+ 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	421.482,69-	228.700,00-	440.180,87-	211.480,87	
416+ 437	4161000 Erträge aus der Auflösung von Zuschüssen	154.048,60	118.700,00	164.327,26	45.627,26-	0,00
416+ 437	4162000 Erträge aus der Auflösung von Zuweisungen	181.007,56	55.000,00	193.615,39	138.615,39-	0,00
416+ 437	4371000 Erträge aus der Auflösung von Beiträgen	86.426,53	55.000,00	82.238,22	27.238,22-	0,00
	Nettoabschreibungsaufwand	1.018.397,30	1.115.845,75	1.058.417,26	57.428,49	

Ergebnisrechnung 2021

Monate: 1 bis 13

1 Die fortgeschriebenen Planansätze umfassen:

- den Ansatz des Haushaltsjahres,
- die Veränderungen durch Nachträge,
- die Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit und
- übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren

Nicht erfasst vom fortgeschriebenen Planansatz sind die über- und außerplanmäßigen Aufwendungen und die zweckgebundenen Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen.

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

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

4 laufende Nummerierung der Zeile

5 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag

Gemeinde Malente

V. Finanzrechnung

2021



Finanzrechnung 2021

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	9.402.830,37	8.598.800,00	9.426.278,96	827.478,96	-
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	6.046.180,38	8.057.100,00	8.640.914,24	583.814,24	-
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	1.104,75	300,00	1.745,10	1.445,10	-
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	401.423,21	369.500,00	476.159,04	106.659,04	-
641, 642, 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	1.036.248,33	1.239.350,00	976.811,90	262.538,10-	-
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	64.831,59	36.400,00	212.613,82	176.213,82	-
65	7	+ sonstige Einzahlungen	614.525,61	462.600,00	514.600,68	52.000,68	-
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	94.101,82	11.100,00	62.219,22	51.119,22	-
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8)	17.661.246,06	18.775.150,00	20.311.342,96	1.536.192,96	-
70	10	Personalauszahlungen	4.984.136,49	5.514.800,00	5.075.761,57	439.038,43-	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	103.649,16	130.500,00	180.838,32	50.338,32	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- u. Dienstleistungen	2.870.243,05	3.502.000,00	2.825.063,10	676.936,90-	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	121.996,36	159.500,00	120.255,70	39.244,30-	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	7.378.881,67	10.190.450,00	10.074.077,39	116.372,61-	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	1.900.066,16	2.443.050,00	1.948.497,23	494.552,77-	87.620,30
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 bis 15)	17.358.972,89	21.940.300,00	20.224.493,31	1.715.806,69-	87.620,30
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)	302.273,17	3.165.150,00-	86.849,65	3.251.999,65	87.620,30-
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	193.006,59	26.400,00	113.180,80	86.780,80	-
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	70.000,00	268.000,00	551.915,00	283.915,00	-
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	9.913,88	0,00	14.200,00	14.200,00	-
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	-
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	-
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	-
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	912,00	0,00	3.257,00	3.257,00	-

Finanzrechnung 2021

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)	273.832,47	294.400,00	682.552,80	388.152,80	-
781	27	+ Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	250.765,00	388.900,00	1.354,75	387.545,25-	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	1.368.496,74	104.400,00	103.406,00	994,00-	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	510.109,44	1.002.150,00	338.094,87	664.055,13-	36.804,99
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	535.500,00	0,00	1.216,22	1.216,22	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.094.112,60	7.692.700,00	2.652.585,76	5.040.114,24-	4.522.420,58
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)	3.758.983,78	9.188.150,00	3.096.657,60	6.091.492,40-	4.559.225,57
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 / 34)	3.485.151,31-	8.893.750,00-	2.414.104,80-	6.479.645,20	4.559.225,57-
	35a	+ Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	1.987.512,68	0,00	1.405.142,78	1.405.142,78	0,00
	35b	- Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	1.153.028,76-	0,00	2.107.771,83-	2.107.771,83-	0,00
	35c	= Saldo aus fremden Finanzmitteln	834.483,92	0,00	702.629,05-	702.629,05-	0,00
	36	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag (= Zeilen 17,35, 35c und 35f)	2.348.394,22-	12.058.900,00-	3.029.884,20-	9.029.015,80	4.646.845,87-
692	37	+ Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	8.893.750,00	4.500.000,00	4.393.750,00-	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)	4.000.000,00	0,00	4.500.000,00	4.500.000,00	0,00
792	40	- Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	674.917,20-	1.100.000,00-	869.434,49-	230.565,51	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	4.000.000,00-	4.000.000,00-	0,00
	43	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	2.825.082,80	7.793.750,00	4.130.565,51	3.663.184,49-	0,00
	44	= Finanzmittelsaldo (= Zeilen 36 und 43)	476.688,58	4.265.150,00-	1.100.681,31	5.365.831,31	4.646.845,87-

Finanzrechnung 2021

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	1.310.587,68	0,00	1.787.276,26		
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)	1.787.276,26	4.265.150,00-	2.887.957,57		

Finanzrechnung 2021

Monate: 1 bis 13

nachrichtlich davon: Fremde Finanzmittel nach § 14 GemHVO- Doppik	in EUR	
Bestand Vorjahr	1.517.463,09	
+ Einzahlungen	1.405.142,78	
- Auszahlungen	2.107.771,83-	
= Bestand Haushaltsjahr	814.834,04	

Finanzrechnung 2021

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	535.500,00	0,00	1.216,22
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 2021

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