

# Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss 2020 der Stadt Peitz

## 1. Allgemeines/Gesetzliche Grundlagen

Gemäß § 59 der Kommunalen Haushalts- und Kassenverordnung -KomHKV –und § 82 der Kommunalverfassung des Landes Brandenburg –BbgKVerf - ist dem Jahresabschluss ein Rechenschaftsbericht beizufügen. In diesem Bericht sind der Verlauf der Haushaltswirtschaft und die Lage der Gemeinde so darzustellen, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild vermittelt wird. Dabei sind die wichtigen Ergebnisse des Jahresabschlusses und erhebliche Abweichungen der Jahresergebnisse von den Haushaltsansätzen zu erläutern und eine Bewertung der Abschlussrechnungen vorzunehmen.

Der Rechenschaftsbericht soll auch die Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind, und zu erwartende Risiken von besonderer Bedeutung darstellen.

## 2. Festlegungen zur Haushaltsplanung und Beschlüsse zur Haushaltssatzung 2020/2021

Der Haushaltsplan 2020/2021 entspricht den haushaltsrechtlichen Anforderungen, die in der KomHKV bestimmt sind und ab dem Haushaltsjahr 2011 gelten.

Er wurde entsprechend den Allgemeinen Haushaltsgrundsätzen im § 63 BbgKVerf erarbeitet.

Die Anlagen sind Bestandteil des Haushaltsplanes 2020/2021.

### 2.1 Produkt/Kostenstellenplan

Die Haushaltsplanung erfolgte auf der Grundlage des folgenden Produkt/Kostenstellenplanes:

#### Produktplan der Stadt Peitz – 2020/2021

<b>11</b>	<b>Innere Verwaltung</b>
111	Verwaltungssteuerung und –service
<b>11101</b>	<b>Gemeindeorgane</b>
	11101.2001 Gemeindeorgane
	11101.2002 Personalwesen/-rat
	11101.2003 Innere Verwaltung
<b>11105</b>	<b>Beteiligung</b>
	11105.2000 Beteiligung WBVG
<b>11106</b>	<b>Liegenschaftsmanagement</b>
	11106.2000 Liegenschaftsmanagement
<b>12</b>	<b>Sicherheit und Ordnung</b>
122	Ordnungsangelegenheiten
<b>12201</b>	<b>Ordnung und Sicherheit</b>
	12201.2001 Ordnung
	12201.2002 Sicherheit
<b>25</b>	<b>Kultur und Wissenschaft</b>
252	Nicht wissenschaftliche Museen, Sammlungen
<b>25201</b>	<b>Museum</b>
	25201.2001 Museum Eisenhüttenwerk Peitz
	25201.2003 Festungsturm Peitz
	25201.2004 Malzhausbastei
<b>25211</b>	<b>Gebäudemanagement 25</b>
	25211.2401 Gebäude Hüttenmuseum
	25211.2403 Gebäude Festungsturm
	25211.2404 Gebäude Malzhausbastei

## Rechenschaftsbericht

<b>28</b>	<b>Kultur und Wissenschaft</b>
281	Heimatspflege
<b>28101</b>	<b>Heimatspflege</b>
	28101.2001 Seniorenarbeit
	28101.2002 Partnerschaften/Euroregion
	28101.2003 sonstige Heimatspflege
284	Sonstige Kulturpflege
<b>28401</b>	<b>sonstige Kulturpflege</b>
	28401.2001 Vereinsförderung
<b>34</b>	<b>Regionale Arbeitsmarktpolitik</b>
342	Beschäftigungsförderung
<b>34201</b>	<b>Kommunalkombi</b>
	34201.2004 Altersteilzeit
<b>36</b>	<b>Kinder-, Jugend- und Familienhilfe</b>
362	Jugendarbeit
<b>36201</b>	<b>Jugendarbeit</b>
	36201.2000 Jugendarbeit
365	Tageseinrichtungen für Kinder
<b>36501</b>	<b>Kindertagesstätte</b>
	36501.2001 Kita Sonnenschein
	36501.2100 Kita-Umlagen
	36501.2200 Kita freier Träger (evangelische Kita)
<b>36511</b>	<b>Gebäudemanagement 36</b>
	36511.2301 Gebäude Kita Sonnenschein
	36511.2511 Gebäude Jugendhaus Triftstr.
<b>42</b>	<b>Sportförderung</b>
421	Förderung des Sports
<b>42101</b>	<b>Sportförderung</b>
	42101.2000 Sportförderung
<b>42111</b>	<b>Gebäudemanagement 42</b>
	42111.2501 Gebäude Sportbarracke Fischerstr.
	42111.2502 Gebäude Sportlerheim Eintracht
<b>51</b>	<b>Räumliche Planung und Entwicklung</b>
511	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen
<b>51101</b>	<b>Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen</b>
	51101.2001 Städtebauliche Sanierung
	51101.2004 Räumliche Planung/Entwicklung
<b>52</b>	<b>Bauen und Wohnen</b>
522	Wohnbauförderung
<b>52211</b>	<b>Gebäudemanagement 52</b>
	52211.2711 Gebäude Straße der Völkerfreundschaft 2a
	52211.2741 Gebäude Markt 2 Sondervermögen
	52211.2999 Gebäude SammelKSt (Leerstand u.ä.)
<b>53</b>	<b>Ver- und Entsorgung</b>
535	Kombinierte Versorgung
<b>53501</b>	<b>Kombinierte Versorgung (Strom und Gas)</b>
	53501.2000 Kombinierte Versorgung
<b>53502</b>	<b>Trink- und Abwasserverband</b>
	53502.2000 Trink- und Abwasserzweckverband
<b>54</b>	<b>Verkehrsflächen und -anlagen</b>

## Rechenschaftsbericht

541	Gemeindestraßen
<b>54101</b>	<b>Gemeindestraßen</b>
	54101.2001 Straßen/Gehwege/Radwege
	54101.2002 Brücken
	54101.2003 Straßenbeleuchtung
	54101.2004 Bushaltestellen/-wartehäuschen
545	Straßenreinigung und Winterdienst
<b>54501</b>	<b>Straßenreinigung und Winterdienst</b>
	54501.2001 Winterdienst
	54501.2002 Straßenreinigung
<b>55</b>	<b>Natur- und Landschaftspflege</b>
551	Öffentliches Grün/Landschaftsbau
<b>55101</b>	<b>Öffentliches Grün und Erholung</b>
	55101.2000 Öffentliches Grün
<b>55102</b>	<b>Grundstück Garkoschke</b>
	55102.2001 Grundstück Garkoschke
	55102.2721 Gebäude Beachbar Garkoschke
<b>55110</b>	<b>Bauhof Peitz</b>
	55110.2000 Bauhof Peitz
552	Öffentliches Gewässer/Wasserbauliche Anlagen
<b>55201</b>	<b>Öffentliches Gewässer/Wasserbauliche Anlagen</b>
	55201.2001 Wasserbauliche Anlagen
	55201.2002 Wasser- und Bodenverband
553	Friedhofs- und Bestattungswesen
<b>55301</b>	<b>Friedhof</b>
	55301.2001 Friedhof Dammzollstr.
	55301.2002 Friedhof Triftstr.
	55301.2100 Kriegsgräber
	55301.2200 Ehrenmale
<b>55311</b>	<b>Gebäudemanagement 55</b>
	55311.2601 Gebäude Trauerhalle Dammzollstr.
	55311.2602 Gebäude Trauerhalle Triftstr.
	55311.2603 Gebäude Neubau Trauerhalle Dammzollstr.
<b>57</b>	<b>Wirtschaft und Tourismus</b>
573	Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen
<b>57301</b>	<b>Wochenmarkt</b>
	57301.2000 Wochenmarkt
<b>57311</b>	<b>Gebäudemanagement 57</b>
	57311.2701 Gebäude Amtsbibliothek/Archiv
	57311.2801 Gebäude Rathaus
	57311.2802 Gebäudeteil öffentl. WC im Rathaus
	57311.2810 Gebäude Begegnungsstätte Jahnplatz 1
	57311.2811 Gebäudeteil Hort in der Begegnungsstätte Jahnplatz 1
	57311.2820 Gebäude Begegnungs- und Integrationshaus
<b>61</b>	<b>Allgemeine Finanzwirtschaft</b>
611	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen
<b>61101</b>	<b>Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen</b>
	61101.2001 allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen
	61101.2002 Steuern
612	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft
<b>61201</b>	<b>Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft</b>

## Rechenschaftsbericht

61201.2000 sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

### **2.2 Bewirtschaftungsgrundsätze und Budgetregeln**

Gemäß § 22 KomHKV dienen die ordentlichen Erträge des Ergebnishaushaltes insgesamt der Deckung der ordentlichen Aufwendungen des Ergebnishaushaltes. Gleiches gilt für die außerordentlichen Erträge und Aufwendungen. Äquivalent gilt die Regelung für Einzahlungen, Auszahlungen sowie Verpflichtungsermächtigungen.

Zur flexiblen Mittelbewirtschaftung werden für alle Kostenstellen Budgets gebildet, die den verantwortlichen Fachämtern zur Umsetzung ihrer gestellten Aufgaben zur Verfügung gestellt werden. Die Übersicht ist als Anlage dem Haushaltsplan beigelegt.

Grundsätzlich sind alle Aufwendungen, die einem Budget zugeordnet sind, deckungsfähig.

Gleiches gilt für alle mit den Aufwendungen verbundenen Auszahlungen.

Der Budgetumfang wird für das Plan-Haushaltsjahr festgesetzt, für Verpflichtungsermächtigungen für die Folgejahre.

Ausgenommen von dieser Regelung sind:

- die Personalaufwendungen und die Versorgungsaufwendungen (Kontengruppen 50 und 51);
- sämtliche Zuführungen zu Rückstellungen (Konto 5212, 5214, 5216, 5494)
- die bilanziellen Abschreibungen (Kontengruppe 57);
- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen (Kontengruppe 58);
- Außerordentliche Aufwendungen (Kontengruppe 59);
- Verfügungsmittel des Bürgermeisters (Konto 5491);
- Deckungsreserve.

Die Personal- und Versorgungsaufwendungen sowie Abschreibungen sind nicht Bestandteile der Budgets, sie werden als jeweils gegenseitig deckungsfähig erklärt.

Mehrerträge können die Aufwandsermächtigung innerhalb der Budgets erhöhen.

Ausgenommen von dieser Regelung sind:

- Transferleistungen (Zuweisungen und Zuschüsse) sind entsprechend ihrer Zweckbestimmung zu verwenden. Nicht verwendete Zuschussbeträge dürfen nicht für andere Zwecke eingesetzt werden, sie gelten als erspart.
- Spenden und Zuschüsse Dritter, die zweckgebunden zu verwenden sind.
- Mehrerträge aus Schadensersatzleistungen und Versicherungsleistungen, die zur zweckentsprechenden Erneuerung der betroffenen Sachanlage verwenden sind.
- Allerdings führen Mindereinnahmen bzw. Mindereinzahlungen zur Verminderung der Ermächtigungen für Aufwendungen bzw. Auszahlungen. Das gilt gleichermaßen für investive Maßnahmen.

### **2.3 Beschlüsse zur Haushaltsplanung 2020/2021**

Die Haushaltssatzung des Doppelhaushaltes der Stadt Peitz wurde am 26.08.2020 beschlossen. In der Haushaltssatzung wurden für 2020 die ordentlichen Erträge auf 7.752.800 €, die ordentlichen Aufwendungen auf 8.456.700 €, die außerordentlichen Erträge auf 109.700 €, die außerordentlichen Aufwendungen auf 45.100 € sowie die Gesamt-Einzahlungen auf 7.619.200 € und Gesamt-Auszahlungen auf 8.235.800 € festgesetzt. Die Hebesätze für die Grundsteuer A wurden wie bisher auf 350 v.H., für die Grundsteuer B auf 394 v.H. und die Gewerbesteuern auf 350 v.H. festgesetzt. Die Festsetzung des Höchstbetrages des Kassenkredites erfolgte mit Beschluss vom 13.04.2016 in Höhe von 2.500.000 €. Außerdem wurden Regelungen zu über- und außerplanmäßigen Ausgaben sowie zur Begriffsabgrenzung erheblich und geringfügig

## Rechenschaftsbericht

getroffen. Im Amtsblatt 11/2020 vom 25.11.2020 wurde die Haushaltssatzung öffentlich bekanntgemacht. Die rechtsaufsichtliche Bestätigung erfolgte am 20.10.2020.

### 3. Haushaltsplanerfüllung 2020

#### 3.1 Ergebnishaushalt

##### 3.1.1 Übersicht der Aufwands- und Ertragsarten – Plan/Ist-Vergleich:

Ertrags- und Aufwandsarten	Ansatz des Haushaltsjahres 2020 (in TEUR)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2020 (in TEUR)	Vergleich Ansatz/Ergebnis 2020 (in TEUR)
+ Steuern und ähnliche Abgaben	4.029,7	3.952,2	-77,5
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.986,1	3.391,1	405,0
+ Sonstige Transferleistungen	0,0	0,0	0,0
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	185,5	152,4	-33,1
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	306,6	305,1	-1,5
+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	14,1	23,1	9,0
+ sonstige ordentliche Erträge	185,3	257,4	72,1
+ aktivierte Eigenleistungen	0,0	0,0	0,0
+/- Bestandsveränderungen	0,0	0,0	0,0
<b>= Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit (ordentliches Ergebnis)</b>	<b>7.707,3</b>	<b>8.081,3</b>	<b>374,0</b>
- Personalaufwendungen	327,5	309,0	-18,5
- Versorgungsaufwendungen	0,0	0,0	0,0
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.292,7	1.080,7	-212,0
- Abschreibungen	1.019,9	1.315,1	295,2
- Transferaufwendungen	5.490,7	5.236,0	-254,7
- sonstige ordentliche Aufwendungen	208,1	164,3	-43,8
<b>= Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Ordentliche Aufwendungen)</b>	<b>8.338,9</b>	<b>8.105,1</b>	<b>-233,8</b>
<b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10. ./ 17.)</b>	<b>-631,6</b>	<b>-23,8</b>	<b>607,8</b>
+ Zinsen und sonstige Finanzerträge	45,5	59,4	13,9
- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	117,8	111,7	-6,1
<b>= Finanzergebnis</b>	<b>-72,3</b>	<b>-52,3</b>	<b>20,0</b>
<b>= ordentliches Jahresergebnis (18. + 21.)</b>	<b>-703,9</b>	<b>-76,1</b>	<b>627,8</b>
+ außerordentliche Erträge	109,7	68,4	-41,3
- außerordentliche Aufwendungen	45,1	44,8	-0,3
<b>= außerordentliches Jahresergebnis</b>	<b>64,6</b>	<b>23,6</b>	<b>-41,0</b>
<b>= Gesamtüberschuss/Gesamtfehlbetrag (22. + 25.)</b>	<b>-639,3</b>	<b>-52,5</b>	<b>586,8</b>

## Rechenschaftsbericht

In der o.g. Übersicht werden gemäß § 59 KomHKV die Abweichungen der Jahresergebnisse zu den Haushalts-/Nachtragsansätzen dargestellt. Die beigelegten Drucklisten berücksichtigen außerdem die Abweichungen unter Berücksichtigung zulässiger haushaltswirtschaftlicher Maßnahmen wie über- oder außerplanmäßig bewilligte Aufwendungen/Auszahlungen sowie Budgetumbuchungen. Aus dem Vorjahr übertragene Ermächtigungen erfolgten in Höhe von 131.734,98 €, in das Jahr 2021 wurden Mittelübertragungen in Höhe von 107.350,06 € vorgenommen.

### 3.1.2 Erläuterung zu einzelnen Ertrags- und Aufwandsarten

Mit der Haushaltssatzung 2020 wurde im Ergebnishaushalt ein Gesamtfehlbetrag von 639,3 T€ eingeschätzt. Tatsächlich wurde ein Verlust in Höhe von 52.530,81 € erreicht. Diese erhebliche positive Auswirkung in Höhe von 586,8 T€ wird mit Mehrerträgen von insgesamt 346,6 T€ begründet. Minderaufwendungen wurden in Höhe von 240,2 T€ erzielt.

Die Abweichungen entstanden hauptsächlich in folgenden Positionen:

Begründungen zu wesentlichen Abweichungen:				
Pos.	Erträge:	Produkt/KST	Konto	Abw. - T€-
1.	Grundsteuer B	61101.2002	40120000	18,5
1.	Gewerbsteuer	61101.2002	40130000	-170,5
1.	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	61101.2001	40210000	-13,2
1.	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	61101.2001	40220000	84,2
1.	Vergnügungssteuer	61101.2002	40310000	-3,7
1.	Hundesteuer	61101.2002	40320000	2,2
1.	Leistungen nach dem Familienleistungsausgleich	61101.2001	40510000	5,3
2.	Schlüsselzuweisungen Land	61101.2001	41110000	39,7
2.	sonst. allg. Zuweis. Land	61101.2001	41310000	152,4
2.	Zuweis. lauf. Zwecke:(Bund)	51101.2001	41400000	-13,0
2.	Zuweis. lauf. Zwecke:(Land)	...	41410000	42,5
2.	Zuweis. laufende Zwecke:(Gemeinden/GV)	...	41420000	32,5
2.	Spenden	57311.2820	41471000	7,7
2.	Zuweis. laufende Zwecke (übrige Bereiche)	28101.2002	41480000	-4,0
2.	Erträge aus der Auflösung von SoPo/öffentl. Hand	div.	41610000	147,2
4.	Benutzungsgebühren u. ähnl. Entgelte	....	43210000	-17,7
4.	Grabstelle/NutzGebür (Neuf.)	...	43210400	-2,7
4.	Erträge aus der Auflösung von SoPo/Beitr.B	...	43710000	-12,6

## Rechenschaftsbericht

5.	Betriebskostenvorauszahlung	...	44112000	-5,7
5.	Pachten	...	44114000	-4,6
<b>Begründungen zu wesentlichen Abweichungen:</b>				
<b>Pos.</b>	<b>Erträge:</b>	<b>Produkt/KST</b>	<b>Konto</b>	<b>Abw. - T€-</b>
5.	Erträge aus dem Verkauf von Waren	...	44230000	3,0
5.	sonst. privatrechtl. Leistungsentgelte Ersatzleistungen für Schadenfälle	54101.2001	44610000	3,4
6.	Kita-/Schulkostenerstattungen	36501.2200	44822000	7,5
7.	Konzessionsabgabe-Strom	53501.2000	45111000	-12,3
7.	Konzessionsabg.Strom per.fremd	53501.2000	45111900	7,8
7.	Säumniszuschläge	61201.2000	45621000	14,6
7.	Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	...	45710000	36,1
7.	pf Erträge aus PWB/EWB	.....	45921000	26,4
19.	Verzinsung von Steuernachzahl.	61101.2002	46911000	13,9
23.	ao E: Veräußerung von Grundstücken	.....	49312000	-41,3
<b>Summe Erträge</b>				<b>343,6</b>
<b>Aufwendungen:</b>				
11.	Personalaufwendungen	...	5012- 5039	-18,5
13.	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	...	52110000	73,4
13.	Kleinstmaßnahmen-Unterhaltung der Grundstücke u. baulichen Anlagen	...	52111000	-15,1
13.	Wartung/TÜ-unbewegliches Vermögen	...	52112000	-3,3
13.	Zuführung RSt unterlassene Instandsetzung	54101.2001	52120000	54,9
13.	Inanspruchnahme RSt unterlassene Instandsetzung	54101.2001	52120000	-122,3
13.	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	...	52210000	-18,6
13.	Unterhaltung/Instandsetzung	...	52210100	-4,0
13.	Unterhaltung kommunale Straßen	54101.2001	52213000	-53,0
13.	Unterhaltung von Geräten,Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	...	52220000	-5,6
13.	Wartung/TÜ-bewegliches Anlagevermögen	...	52221000	-2,8
13.	BK-Abrechnung-per.fremd	57311.2820	52311300	3,7
13.	BWK: Elektronenergie	...	52410200	-11,0

## Rechenschaftsbericht

13.	BWK: Heizung Gas	...	52410400	-7,4
13.	BWK: Reinigung	...	52410700	-4,4
	<b>Begründungen zu wesentlichen Abweichungen:</b>			
<b>Pos.</b>	<b>Aufwendungen:</b>	<b>Produkt/KST</b>	<b>Konto</b>	<b>Abw. - T€-</b>
13.	BWK: sonstige	...	52410800	-4,8
13.	Niederschlagswasserabgaben	...	52411400	-5,9
13.	Straßenreinigung/Winterdienst	...	52411600	-20,4
13.	Bewirtschaftung Zitadelle	55101.2000	52412000	-3,2
13.	Unterhaltung/Reperatur Kfz	...	52510000	-2,6
13.	Kraftstoff Fahrzeuge	...	52511000	-2,9
13.	Ausbildg.,Fortbildg,Schulungen	...	52611000	-2,9
13.	Stromverbrauch SBL	54101.2003	52710100	-4,0
13.	Öff./ Marketing/Messen	...	52710500	-7,7
13.	Verw.-/Betriebs-Aufwand	...	52710720	-18,6
13.	Pflege partnersch. Beziehungen	28101.2002	52711000	-4,9
13.	Seniorenweihnachtsveranst.	28101.2001	52713100	-2,2
13.	Projektförderung	...	52715000	-9,8
13.	Veranstaltungen	28101.2003	52716000	-4,4
13.	Museumsfeste, Veranstaltungen	...	52716100	-3,8
14.	Abschreibungen auf SAV	...	57110000	73,9
14.	EWB und Niederschlag. Fordg.	.....	57321000	193,1
14.	Forderungsverlust und Abschreibung Fordg.	.....	57322000	28,3
15.	Zuweis. für laufende Zwecke (übrige Bereiche)	36501.2200	53180000	3,1
15.	Personalkostenzuschüsse	36501.2200	53181100	2,1
15.	Betriebskostenzuschüsse	...	53181200	31,9
15.	Gewerbesteuerumlage	61101.2002	53410000	-10,3
15.	Allgemeine Umlagen (GV)	61101.2001	53720000	-64,0
15.	Amtsumlage	61101.2001	53740000	14,6
15.	Kita-Amtsumlage	36501.2001	53741000	-229,3
16.	Aufwendg. für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeiten	11101.2001	54210000	-2,3
16.	Aufwandsentschädigung	...	54212000	-4,3
16.	Gerichts- und Anwaltkosten	...	54315000	-2,8
16.	PlausIPrüfungs/Gutachten Stadtbausan (nicht aktiv.fäh)	51101.2001	54315110	-5,0
16.	Honorare/Beratungshonorare	51101.2001	54315200	-2,1
16.	Planungen/Konzepte/Wett-bewerbe	51101.2001	54315300	-15,4
16.	nicht aktiv.fäh.AW bei Grundstücksgeschäften	11106.2000	54319500	-4,4
16.	Steuern,Versich.(oh.KFZ), Schadensfälle	...	54410000	5,0
16.	Kita-/Schulkosten-Umlage	36501.2200	54521000	-10,0

## Rechenschaftsbericht

16.	lf. Erstatt.f Nutz Geb/Räume	...	54524000	2,0
	<b>Begründungen zu wesentlichen Abweichungen:</b>			
	<b>Begründungen zu wesentlichen Abweichungen:</b>			
<b>Pos.</b>	<b>Aufwendungen:</b>	<b>Produkt/KST</b>	<b>Konto</b>	<b>Abw. - T€-</b>
16.	Erstattung an priv. Untern.: Bewirtsch.ko	25211.2401	54574000	2,4
16.	Erstatt. an priv. Unt: per.fremd Bewi-Kosten	25211.2401	54574900	-2,8
20.	Zinsaufwendung	61201.2000	55170000	-2,5
20.	Zinsen Kassenkredit	61201.2000	55171000	-8,6
20.	Verzinsungen Steuernachzahlg.	61101.2002	55920000	5,0
24.	Aufwendung auf Vermögens-äußerungen, ao Erg.	11106.2000	59310000	44,8
24.	AW Veräußg. Ausbg. RBW	...	59312000	-45,1
	<b>Summe Aufwendungen</b>			<b>-234,8</b>
	<b>sowie Minderaufwendungen in vielen Positionen</b>			

**3.1.3 Forderungen**

Zum Abschlussbilanz-Stichtag bestehen Forderungen von insgesamt 200.922,60 €. Darin sind 52.123,23 € debitorische Verbindlichkeiten (Guthaben) neutralisiert mit den entsprechenden Berichtigungskonten enthalten, die bilanztechnisch der Passiv-Position 4.12 zugeordnet werden. Außerdem sind in den Gesamtforderungen 2.199,78 € kreditorische Forderungen, also Guthaben aus Verbindlichkeiten verbucht. Zudem sind die Forderungen von Gebühren und Beiträgen um einen Betrag von 30.593,95 €, die Forderungen aus Steuern um einen Betrag von 336.750,79 € und die privatrechtlichen Forderungen um 3.088,18 € wertberichtigt.

Insgesamt werden Forderungen in Höhe von 570.592,98 € auf den Buchungsstellen in der Ergebnisrechnung ausgewiesen.

Produkt/Kostenstelle	Buchungsstelle	Betrag (€)
61101.2002 Steuern	40310000 Vergnügungssteuer	11.991,21
	40320000 Hundesteuer	1.094,88
	40120000 Grundsteuer B	33.246,14
	40130000 Gewerbesteuer	231.281,56
61201.2000 allgemeine Finanzwirtschaft	46911000 Verzinsung Steuernachforderung	80.109,28
	45621000 Säumniszuschläge	32.307,62
	45625000 Stundungszinsen	13.149,00
	45626000 Mahngebühren	1.339,92
	45624000 Verzugszinsen	1,74
11106.2000 Liegenschaftsmanagement	37910600 Verwahrkonto Durchlaufgelder	2.644,50
	37910500 Verwahrkonto Vorschüsse	50,00
	44114000 Pachten	322,09
55301.2002 Friedhof Triftstraße	44114100 Pachten unbebaute Flächen	75,00
	43210400 GrabstellNutzGebühr (Neufälle)	561,85
	43110000 Verwaltungsgebühren	19,23

## Rechenschaftsbericht

	43210200 FH-Gebühr:jährl.NebKost	54,92
36501.2001 Kita Sonnenschein	43210000 Benutzungsgebühren	81,57
<b>Produkt/Kostenstelle</b>	<b>Buchungsstelle</b>	<b>Betrag (€)</b>
54501.2001 Winterdienst	43210000 Benutzungsgebühren	6.268,42
	44820000 Erstatt Gemeinden/GV	2.109,84
54101.2001 Straßen/Gehwege/Radwege	23512000 Erh.Anzahl. Beiträge	17.004,07
55102.2721 Gebäude Beachbar Garkoschke	44880900 Erstatt. per.fremd v.übr.Berei	210,54
	44880000 Erstatt übrig Bereich	1.167,91
	44113000 Erträge aus BK-Abrech per.frem	1.097,86
	44110000 Mieten und Pachten	653,00
55101.2000 Öffentliches Grün	44880000 Erstatt übrig Bereich	547,80
28101.2003 sonstige Heimatpflege	44230000 Ertr Verkauf Waren/Leistungen	90,00
55301.2001 Friedhof Dammzollstraße	44880000 Erstatt übrig Bereich	660,00
	43210400 GrabstellNutzGebühr (Neufälle)	59,81
	43110000 Verwaltungsgebühren	115,40
	43210200 FH-Gebühr:jährl.NebKost	83,73
54101.2003 Straßenbeleuchtung	23512000 Erh.Anzahl. Beiträge	486,24
	44114000 Pachten	209,79
	44820000 Erstatt Gemeinden/GV	94,19
25201.2001 EisenhüttenwerkFischereimuseum	23511800 Erh.Anz. SoPo (übr.B/PrivPers)	637,20
	44823000 Erstattungen Personalkosten	1.867,52
	44112000 Betriebskostenvorauszahlungen	3.996,00
57311.2801 Gebäude Rathaus	44111000 Grundmieten	4.265,81
53501.2000 Kombinierte Versorgung	45112000 Konzessionsabgabe-Gas	1.499,34
	44611000 Kommunal-Rabatt	323,30
	45111000 Konzessionsabgabe-Strom	13.475,18
36501.2200 Kita freier Träger (ev.Kita)	41420000 Zuweis und Zusch lfd Zwecke Ge	27.273,84
	44822000 Kita-/Schulkostenerstattungen	17.511,99
55311.2602 Gebäude Trauerhalle Triftstr.	44111000 Grundmieten	150,00
52211.2999 Gebäude SammelKSt (z.B.Leerstd	44115000 Garagenpachten	122,72
57301.2000 Wochenmarkt	43210000 Benutzungsgebühren	12,60
57311.2810 Gebäude Oase 99 Jahnplatz 1	44117000 Betriebskosten lauf./pausch.	400,00
28101.2002 Partnerschaften/Euroregion	23511800 Erh.Anz. SoPo (übr.B/PrivPers)	1.496,18
25201.2003 Festungsturm Peitz	23511800 Erh.Anz. SoPo (übr.B/PrivPers)	637,20
42111.2502 Gebäude Sportlerheim Eintracht	44116000 privatrechtl. Nutzungsentgelte	150,00
12201.2002 Sicherheit	44840000 Erstatt sonstigen öff Bereich	350,55
54101.2002 Brücken	41410000 Zuweis und Zusch lfd Zwecke La	55.518,90
57311.2820 Geb. Begegnungs- &Integrat.haus	44112000 Betriebskostenvorauszahlungen	650,00
	44111000 Grundmieten	928,72
55311.2603 Gebäude Neubau Trauerh Dammz	43210000 Benutzungsgebühren	136,82
<b>Gesamtergebnis</b>		<b>570.592,98</b>

## Rechenschaftsbericht

Von den offenen Forderungen bestehen zum Zeitpunkt der Erstellung des Jahresabschlusses noch Forderungen in Höhe von 396.168,32 €, welche sich wie folgt zusammensetzen:

Produkt/Kostenstelle	Buchungsstelle	Betrag (€)
61101.2002 Steuern	40310000 Vergnügungssteuer	11.166,21
	40320000 Hundesteuer	778,38
	40120000 Grundsteuer B	25.887,61
	40130000 Gewerbesteuer	210.940,42
	46911000 Verzinsung Steuernachforderung	79.556,28
61201.2000 allgemeine Finanzwirtschaft	45621000 Säumniszuschläge	25.567,69
	45625000 Stundungszinsen	13.149,00
	45626000 Mahngebühren	1.129,20
	45624000 Verzugszinsen	1,74
	37910600 Verwahrkonto Durchlaufgelder	2.644,50
	37910500 Verwahrkonto Vorschüsse	50,00
11106.2000 Liegenschaftsmanagement	44114000 Pachten	303,28
	43210200 FH-Gebühr:jährl.NebKost	54,92
54501.2001 Winterdienst	43210000 Benutzungsgebühren	4.243,85
54101.2001 Straßen/Gehwege/Radwege	23512000 Erh.Anzahl. Beiträge	15.314,07
55102.2721 Gebäude Beachbar Garkoschke	44880900 Erstatt. per.fremd v.übr.Berei	210,54
	44880000 Erstatt übrig Bereich	1.167,91
55101.2000 Öffentliches Grün	44880000 Erstatt übrig Bereich	547,80
55301.2001 Friedhof Dammzollstraße	44880000 Erstatt übrig Bereich	660,00
	43110000 Verwaltungsgebühren	102,58
54101.2003 Straßenbeleuchtung	23512000 Erh.Anzahl. Beiträge	486,24
25201.2001 EisenhüttenwerkFischereimuseum	23511800 Erh.Anz. SoPo (übr.B/PrivPers)	142,42
52211.2999 Gebäude SammelKSt (z.B.Leerstd	44115000 Garagenpachten	30,68
57311.2810 Gebäude Oase 99 Jahnplatz 1	44117000 Betriebskosten lauf./pausch.	400,00
28101.2002 Partnerschaften/Euroregion	23511800 Erh.Anz. SoPo (übr.B/PrivPers)	1.496,18
55311.2603 Gebäude Neubau Trauerh Dammz	43210000 Benutzungsgebühren	136,82
<b>Gesamtergebnis</b>		<b>396.168,32</b>

### 3.1.4 Verbindlichkeiten

Die Verbindlichkeiten im Jahr 2020 betragen insgesamt 6.017.781,87 €. Hier sind 52.123,23 € debitorische Verbindlichkeiten (siehe Guthaben aus Forderungen) sowie 2.199,78 € als Guthaben-Korrektur für die Aktiv-Position 2.2.3 enthalten. Zudem betragen die Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen 3.860.037,42 €. Außerdem wird ein Kassenkredit in Höhe von 1.400,0 T€ ausgewiesen.

Insgesamt werden auf den Buchungsstellen der Ergebnisrechnung Verbindlichkeiten ohne Kredit in Höhe von 727.919,01 € ausgewiesen.

## Rechenschaftsbericht

Produkt/Kostenstelle	Buchungsstelle	Betrag in €
61101.2002 Steuern	53410000 Gewerbesteuerumlage	2.374,00
51101.2001 Städtebauliche Sanierung SoVm	09110520 Anzahlungen Tiefbau	128.250,46
	52110000 Unterhaltung Grundstücke	20.102,20
	55990000 Verzinsung Rückzahlung	243,20
	54315200 Honorare	4.611,00
61201.2000 allgemeine Finanzwirtschaft	37910720 VB Verwahr SEB neu	29.577,06
	37910600 Verwahrkonto Durchlaufgelder	3.044,50
11106.2000 Liegenschaftsmanagement	54315100 Sachverständigen-/Prüfungsk.	1.821,20
	09110210 Anz. auf Erwerb Grundst/Gebäud	1.895,00
55301.2002 Friedhof Triftstraße	09110530 Anzahlungen sonst. Baumaßnahme	18.282,30
	52411500 Beräumung/Entsorgung	159,50
36501.2001 Kita Sonnenschein	53741000 Kita-Amtsumlage	446.725,75
54501.2001 Winterdienst	52411600 Straßenreinigung/Winterdienst	1.707,95
54101.2001 Straßen/Gehwege/Radwege	52213000 Unterhaltung kommunale Straßen	576,87
	09110520 Anzahlungen Tiefbau	812,00
55102.2721 Gebäude Beachbar Garkoschke	52410800 BWK:sonstige	22,99
	52410600 BWK:Wasser/Abwasser	513,20
54501.2002 Straßenreinigung	52411600 Straßenreinigung/Winterdienst	729,52
55101.2000 Öffentliches Grün	52410600 BWK:Wasser/Abwasser	2.444,03
	52213300 Grünflächen-/Landschaftspflege	876,69
	09110531 Anzahlung für Baumpflanzung	571,20
28101.2003 sonstige Heimatpflege	52716000 Veranstaltungen	97,50
	54318000 GEMA-Gebühr./Künstlersozialabg	75,59
54101.2003 Straßenbeleuchtung	52210000 Unterhaltung des sonstigen unb	2.095,90
	52710100 Stromverbrauch Straßenbeleucht	35,70
	09110520 Anzahlungen Tiefbau	388,61
	52210100 Unterhaltung/Instandsetzung	2.583,31
25201.2001 EisenhüttenwerkFischereimuseum	54111000 Reisekosten, Dienstreisen	62,40
	52716100 Museumsfeste, Veranstaltungen	50,00
57311.2801 Gebäude Rathaus	52410800 BWK:sonstige	51,73
	52410600 BWK:Wasser/Abwasser	159,26
	52220000 Unterhaltung von Geräten	15,24
	54313100 Fernmeldegebühren - mobil	31,14
	52410700 BWK:Reinigung	474,75
25211.2403 Gebäude Festungsturm	52112000 Wartung/TÜ-unbewegliches Vermö	110,20
	52410800 BWK:sonstige	18,68
	52410600 BWK:Wasser/Abwasser	180,25
	52111000 Kleinmaßnahmen	6,30

## Rechenschaftsbericht

	52110000 Unterhalt Grundstücke	380,80
	52410700 BWK:Reinigung	103,93
<b>Produkt/Kostenstelle</b>	<b>Buchungsstelle</b>	<b>Betrag in €</b>
36501.2200 Kita freier Träger (ev.Kita)	53181200 Betriebskostenzuschüsse	29.898,79
55110.2000 Bauhof Peitz	54313100 Fernmeldegebühren - mobil	27,18
	09110320 Anzahl. auf Erwerb GWG	3.019,48
	50320000 SV tariflich Beschäftigte	316,84
	52410700 BWK:Reinigung	115,51
	54524000 lf. Erstatt.f.Nutz Geb/Räume	453,80
	52511000 Kraftstoff Fahrzeuge	489,87
	52510000 Unterhaltg/Reparatur Fahrzeuge	83,41
55311.2603 Gebäude Neubau Trauerh Dammz	52410600 BWK:Wasser/Abwasser	47,98
	52410700 BWK:Reinigung	52,20
36511.2301 Gebäude Kita Sonnenschein	52112000 Wartung/TÜ-unbewegliches Vermö	184,79
	52410800 BWK:sonstige	235,67
	52111000 Kleinstmaßnahmen	1.872,24
	52410700 BWK:Reinigung	2.055,95
	52410310 BWK: Fernwärme	1.434,07
	52410200 BWK:Elektroenergie	1.488,46
	09110530 Anzahlungen sonst. Baumaßnahme	1.624,29
55311.2602 Gebäude Trauerhalle Triftstr.	52410600 BWK:Wasser/Abwasser	371,41
	52410700 BWK:Reinigung	26,85
57301.2000 Wochenmarkt	52410600 BWK:Wasser/Abwasser	41,64
52211.2999 Gebäude SammelKSt (z.B.Leerstd	52410600 BWK:Wasser/Abwasser	21,04
57311.2802 Öffentl.WC im Rathaus	52410700 BWK:Reinigung	117,22
28101.2001 Seniorenarbeit	52713000 Seniorenbetreuung	477,49
11101.2001 Gemeindeorgane	52712000 Ehrungen, Repräsentation	30,00
42111.2502 Gebäude Sportlerheim Eintracht	52410800 BWK:sonstige	12,45
12201.2002 Sicherheit	54410000 Steuern,Versich.(oh.KFZ),Schad	866,34
	52512000 KFZ-Versicherungen u. Steuern	150,50
55201.2001 Wasserbauliche Anlagen	52210000 Unterhaltung des sonstigen unb	246,15
	09110520 Anzahlungen Tiefbau	707,01
25211.2401 Gebäude Hütten/Fischereimuseum	52112000 Wartung/TÜ-unbewegliches Vermö	382,80
	52410600 BWK:Wasser/Abwasser	87,88
	52111000 Kleinstmaßnahmen	583,72
	52110000 Unterhalt Grundstücke	556,79
	54574000 Erstattng.a.priv. Untern.:BWK	2.364,92
57311.2811 Gebäudeteil Hort BegegJahnpl.1	52111000 Kleinstmaßnahmen	33,26
	52410700 BWK:Reinigung	1.298,19
25211.2404 Gebäude Malzhausbastei	52112000 Wartung/TÜ-unbewegliches Vermö	145,00
	52410600 BWK:Wasser/Abwasser	13,65
	52111000 Kleinstmaßnahmen	58,06
57311.2810 Gebäude Oase 99 Jahnplatz 1	52410800 BWK:sonstige	361,40

## Rechenschaftsbericht

	52410600 BWK:Wasser/Abwasser	141,88
	52111000 Kleinmaßnahmen	44,66
Produkt/Kostenstelle	Buchungsstelle	Betrag in €
	52410700 BWK:Reinigung	187,47
	54313010 Signalübertrag.techn.Anlagen	37,60
57311.2820 Geb. Begegnungs- & Integrat.haus	52112000 Wartung/TÜ-unbewegliches Vermö	139,20
	52410800 BWK:sonstige	953,98
	52410600 BWK:Wasser/Abwasser	1.280,33
	52213300 Grünflächen- /Landschaftspflege	59,75
	52410200 BWK:Elektroenergie	0,25
28401.2001 Vereinsförderung	53182200 Zuschüsse: Vereine/kulturelle	457,68
<b>Gesamtergebnis</b>		<b>727.919,01</b>

Zum Zeitpunkt der Erstellung des Jahresabschlusses konnten folgende Verbindlichkeiten noch nicht ausgeglichen werden.

Produkt/Kostenstelle	Buchungsstelle	Betrag in €
61201.2000 allgemeine Finanzwirtschaft	37910720 VB Verwahr SEB neu	29.577,06
	37910600 Verwahrkonto Durchlaufgelder	3.044,50
54101.2003 Straßenbeleuchtung	09110520 Anzahlungen Tiefbau	388,61
	52210100 Unterhaltung/Instandsetzung	239,74
36511.2301 Gebäude Kita Sonnenschein	09110530 Anzahlungen sonst. Baumaßnahme	236,54
55201.2001 Wasserbauliche Anlagen	09110520 Anzahlungen Tiefbau	707,01
<b>Gesamtergebnis</b>		<b>34.193,46</b>

### 3.2 Haushaltsausgleich/Rücklagenentwicklung

Der Grundsatz der Gesamtdeckung ist im § 22 (1) KomHKV im Wesentlichen wie folgt festgelegt:

1. die ordentlichen Erträge des Ergebnishaushalts insgesamt dienen zur Deckung der ordentlichen Aufwendungen des Ergebnishaushalts und die außerordentlichen Erträge des Ergebnishaushalts insgesamt zur Deckung der außerordentlichen Aufwendungen des Ergebnishaushalts,
2. die Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit des Finanzhaushalts dienen insgesamt zur Deckung der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit sowie für die Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit.

Ist ein Ausgleich der in der Haushaltssatzung ausgewiesenen Beträge nicht erreicht, können gemäß § 26 Abs. 2 KomHKV Mittel der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses für den Haushaltsausgleich verwendet werden.

Lt. Haushaltsplanung 2020 wurde für den Haushaltsausgleich des ordentlichen Ergebnisses eine Entnahme aus der Rücklage in Höhe von 639,3 T€ vorgesehen.

Tatsächlich entsteht im ordentlichen Ergebnis ein Verlust in Höhe von 76.142,75 €, der die Rücklage schmälert.

Im außerordentlichen Ergebnis wird ein Überschuss von 23.611,94 € ausgewiesen, der der Rücklage aus außerordentlichen Ergebnis zugeführt werden kann.

## Rechenschaftsbericht

Damit werden folgende Rücklagen per 31.12.2020 ausgewiesen: entsprechend der Bilanzposition 1.2.1: 3.061.941,61 € (Rücklagenbestand aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses) und entsprechend der Bilanzposition 1.2.2.: 395.704,69 € (Rücklagenbestand aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses).

**3.3. Finanzhaushalt****3.3.1 Übersicht der Einzahlungs- und Auszahlungsarten insgesamt – Plan/Ist-Vergleich:**

Pos.	Ein- und Auszahlungsarten	Ansatz 2020 (in TEUR)	Ist 2020 (in TEUR)	Vergleich Ansatz/ Ist 2020 (in TEUR)
1.	+ Steuern und ähnliche Abgaben	4.029,7	4.025,3	-4,4
2.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.287,9	2.479,6	191,7
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	141,8	119,8	-22,0
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	306,6	304,7	-1,9
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	14,1	43,0	28,9
7.	+ sonstige Einzahlungen	136,0	130,3	-5,7
8.	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	45,5	63,0	17,5
<b>9.</b>	<b>= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>6.961,6</b>	<b>7.165,7</b>	<b>204,1</b>
10.	- Personalauszahlungen	327,5	312,2	-15,3
12.	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.500,8	1.399,2	-101,6
13.	- Transferauszahlungen	5.490,7	4.834,6	-656,1
14.	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	117,8	111,5	-6,3
<b>15.</b>	<b>= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>7.436,8</b>	<b>6.657,5</b>	<b>-779,3</b>
<b>16.</b>	<b>= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (9. /. 15.)</b>	<b>-475,2</b>	<b>508,2</b>	<b>983,4</b>
17.	<b>Einzahlungen aus Investitionszuwendungen</b>	<b>546,9</b>	<b>628,2</b>	<b>81,3</b>
	dar.: Investitionszuweisungen vom Bund	215,0	233,5	18,5
	dar.: Investitionszuweisungen vom Land	215,0	251,2	36,2
	dar.: InvestPauschale vom Land	110,3	113,2	2,9
	dar.: Investitionszuweisungen von Gemeinden/GV	0,0	5,6	5,6
	dar.: Einzahl.InvestTät(son.öff.SondRechnung)	0,0	0,0	0,0
	dar.: Investitionszuschüsse von priv. Unternehmen	0,0	24,7	24,7
	dar.: Investitionszusch./Beiträge v.privaten Untern.	0,0	0,0	0,0
	dar.: Investitionszuschüsse von übrigen Bereichen	1,6	0,0	-1,6
	dar.: Investitionszuschüsse/Beiträge v. priv. Personen	0,0	0,0	0,0

## Rechenschaftsbericht

	dar.: EZ aus Investitionszuwendungen Ausg./Beiträge Sanierungsgebiet	5,0	0,0	-5,0
<b>18.</b>	<b>Beiträge und ähnl. Entgelte</b>	<b>1,0</b>	<b>4,7</b>	<b>3,7</b>
<b>Pos.</b>	<b>Ein- und Auszahlungsarten</b>	<b>Ansatz 2020 (in TEUR)</b>	<b>Ist 2020 (in TEUR)</b>	<b>Vergleich Ansatz/ Ist 2020 (in TEUR)</b>
<b>20.</b>	<b>Einzahlungen aus der Veräußerung v. Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten u. Grundstücken</b>	<b>109,7</b>	<b>71,0</b>	<b>-38,7</b>
<b>23.</b>	<b>sonstige Zahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
<b>24.</b>	<b>= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>657,6</b>	<b>703,9</b>	<b>46,3</b>
<b>25.</b>	<b>Auszahlungen (AZ) für Baumaßnahmen</b>	<b>485,0</b>	<b>355,8</b>	<b>-129,2</b>
	dar.: Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	15,0	0,0	-15,0
	dar.: Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	470,0	343,0	-127,0
	dar.: Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen	0,0	12,2	12,2
	dar.: Auszahlungen für Baumpflanzung	0,0	0,6	0,6
<b>26.</b>	<b>Auszahlungen für Inv. Dritter</b>	<b>120,0</b>	<b>44,0</b>	<b>-76,0</b>
<b>28.</b>	<b>Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Grundstücken</b>	<b>27,0</b>	<b>2,5</b>	<b>-24,5</b>
	dar.: Auszahlungen für den Erwerb v. Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten, Gebäuden, Anlagen	27,0	2,5	-24,5
	dar.: Erw. GrdSt/Selbstveranl. Beiträge	0,0	0,0	0,0
<b>29.</b>	<b>Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen</b>	<b>25,6</b>	<b>13,3</b>	<b>-12,3</b>
	dar.: Auszahlungen für den Erwerb BGA	15,1	9,8	-5,3
	dar.: AZ f. d. Erwerb v. geringwertigen Wirtschaftsgütern - GWG	10,5	3,5	-7,0
<b>32.</b>	<b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>657,6</b>	<b>415,6</b>	<b>-242,0</b>
<b>33.</b>	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,0</b>	<b>288,3</b>	<b>288,3</b>
<b>38.</b>	<b>Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
<b>42.</b>	<b>Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit</b>	<b>141,4</b>	<b>141,4</b>	<b>0,0</b>
<b>47.</b>	<b>Veränderungen d. Bestandes an eigenen Zahlungsmitteln</b>	<b>-616,6</b>	<b>655,1</b>	<b>1.271,7</b>
<b>48.</b>	<b>+ voraussichtlicher/tatsächlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Anfang des HHJ</b>	<b>1.412,4</b>	<b>1.412,4</b>	<b>0,0</b>
<b>49.</b>	<b>Bestand an fremden Zahlungsmitteln</b>	<b>0,0</b>	<b>-26,1</b>	<b>-26,1</b>

## Rechenschaftsbericht

50.	= voraussichtlicher/tatsächlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des HHJ	795,8	2.041,4	1.245,6
-----	---	-------	---------	---------

**3.3.2 Erläuterung der finanziellen Entwicklung**

Bei der Haushaltsplanung wurde eingeschätzt, dass das Haushaltsjahr mit einem negativen Zahlungsmittelbestand in Höhe von 616,6 T€ abschließen wird. Unter Hinzurechnung des vorhandenen Zahlungsmittelbestandes des Vorjahres in Höhe von 1.412.429,17 € ergibt sich planungsseitig ein positiver Bestand von 795.829,17 €. Allerdings ist zu beachten, dass darin der Kassenkredit in Höhe von 1.400,0 T€ enthalten ist. Damit ergibt sich ein negativer planungsseitiger Finanzmittelbestand von 604.170,83 €.

Die Pos. 50 der Liste Finanzrechnung 2020 weist den tatsächlichen Zahlungsmittelbestand am 31.12.2020 in Höhe von 2.041.448,08 € aus, der mit der Pos. 2.4. der Aktivseite der Bilanz und dem bestätigten Tagesabschluss lt. vorliegender Kontoauszüge übereinstimmt. Unter Berücksichtigung des Kassenkredites läge der reale Kassenbestand bei 641.448,08 €.

Auf Grund der tatsächlichen positiven Planerfüllung hauptsächlich in den bereits genannten zahlungswirksamen Positionen im Ergebnishaushalt sowie nicht realisierter Maßnahmen im nachfolgend aufgeführten Investitionsbereich wird der Kassenbestand begründet.

Für die künftige Finanzhaushaltsplanung sind jeweils durchgeführte Mittelübertragungen (MÜ in das Folgejahr) zu berücksichtigen. Im Jahr 2020 wurden Mittel in Höhe von 218.616,02 € in das Folgejahr übertragen.

**3.3.3 Finanzhaushalt aus laufender Verwaltungstätigkeit (Liste Finanzrechnung Pos. 1-16)**

Der Finanzhaushalt aus laufender Verwaltungstätigkeit bildet im Wesentlichen den Ergebnishaushalt ohne Abschreibungen und Auflösung der Sonderposten sowie der Rückstellungen ab. Abweichungen der Erfüllung der zahlungswirksamen Konten zu den entsprechenden Ergebnishaushaltskonten werden mit Überschneidungen der Kassenwirksamkeit im Jahreswechsel begründet. Im Ergebnishaushalt werden die Leistungen für das Haushaltsjahr und im Finanzhaushalt die tatsächlichen Zahlungen verbucht.

**3.3.4 Finanzhaushalt aus der Investitionstätigkeit (Liste Finanzrechnung Pos. 17-33)**

Folgende investive Maßnahmen wurden 2020 durchgeführt:

-€-

Produkt, Kostenstelle	Maßnahmen (in EUR)		Plan 2020	MÜ aus 2020	verfügba- r 2020  (Plan+M Ü)	Ist 2020	Verglei- ch fortge- schrieb. Ansatz / vorr. Ist 2020	MÜ nach 2021
Liegenschafts- management 11106.2000	Verkauf Grundstücke, Rechte, Gebäude	E Z	46.700,0 0	0,00	46.700,00	7.770,20	- 38.929,80	0,00
	Erwerb Grundstücke, Rechte, Gebäude	9 9 A Z	12.000,0 0	7.134,31	19.134,31	2.910,93	- 16.223,38	14.328,3 8
	Saldo	S	34.700,0 0	- 7.134,31	27.565,69	4.859,27	- 22.706,42	- 14.328,3 8
	Zuwendungen GV	E Z	800,00	0,00	0,00	5.577,37	5.577,37	0,00

## Rechenschaftsbericht

	BGA, GWG		A Z	1.000,00	297,50	1.297,50	2.989,18	1.691,68	637,20
Festungsturm 25201.2003	Zuwendungen GV	9 9	E Z	800,00	0,00	800,00	0,00	-800,00	0,00
	BGA, GWG	9 9	A Z	1.000,00	0,00	1.000,00	297,50	-702,50	637,20
25211.2401, Fischereimuseum	LED Beleuchtung	0 2	A Z	0,00	11.424,0 0	11.424,00	11.136,0 0	-288,00	0,00
Partnerschaften 28101.2002	Erwerb GWG	9 8	A Z	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.185,90
Städtebauliche Sanierung 51101.2001	Zuweisungen Bund		E Z	215.000, 00	0,00	215.000,00	233.500, 00	18.500,00	0,00
	Zuweisung Land		E Z	215.000, 00	0,00	215.000,00	233.500, 00	18.500,00	0,00
	Zuschüsse Private Unternehmen		E Z	0,00	0,00	0,00	24.716,8 3	24.716,83	0,00
	(Ausgleichs- )Beiträge, Entgelt		E Z	6.000,00	0,00	6.000,00	3.770,71	-2.229,29	0,00
	Verkauf Grundstücke, Rechte, Gebäude		E Z	63.000,0 0	0,00	63.000,00	63.257,8 8	257,88	0,00
	Hochbaumaßnahm en	0 1	A Z	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Tiefbaumaßnahme n		A Z	420.000, 00	16.933,7 0	436.933,70	303.673, 32	- 133.260,3 8	1.428,06
	Zuschüsse Invest übrige Bereiche		A Z	120.000, 00		120.000,00	43.966,6 4	- 76.033,36	23.589,1 4
	Erwerb Grundstücke, Rechte, Gebäude		A Z	15.000,0 0	0,00	15.000,00	-444,70	- 15.444,70	0,00
	Saldo <i>Sondervermögen</i>		S	- 56.000,0 0	- 16.933,7 0	-72.933,70	211.550, 16	284.483,8 6	- 25.017,2 0
SammelKOST 52211.2999	sonst. Baumaßnahmen	9 9	A Z	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.198,72
Straßen/Gehwege/Rad wege 54101.2001	Beiträge Dammzollstr. 2.BA	0 5	E Z	0,00	0,00	0,00	770,00	770,00	0,00
	Beiträge Fußweg/Radweg L50	0 4	E Z	0,00	0,00	0,00	150,66	150,66	0,00
	Gehweg H.Mosler- Ring	2 2	A Z	10.000,0 0	0,00	10.000,00	0,00	- 10.000,00	0,00
	Tiefbau Fischerstraße	9 9	A Z	25.000,0 0	0,00	25.000,00	0,00	- 25.000,00	0,00
Straßen-beleuchtung 54101.2003	Straßenbeleuchtun g Ringstr.	1 8	A Z	15.000,0 0	25.000,0 0	40.000,00	0,00	- 40.000,00	31.372,4 4
	LED, Cottb.Str./Kraftwer kstr.	1 6	A Z	0,00	0,00	0,00	2.272,11	2.272,11	0,00
	Zusch pr. U. SBL Juri-Gagarinstr.	1	E Z	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	LED Juri- Gagarinstr.	9	A Z	0,00	14.589,5 8	14.589,58	12.565,1 6	-2.024,42	0,00
Öffentliches Grün, 55101.2000	Baumpflanzung	9 9	A Z	0,00	0,00	0,00	571,20	571,20	0,00
Bauhof Peitz 55110.2000	Erwerb BGA	9 9	A Z	8.100,00	4.807,60	12.907,60	4.897,36	-8.010,24	8.010,24

## Rechenschaftsbericht

	Erwerb GWG		A Z	10.500,0 0	249,00	10.749,00	3.499,43	-7.249,57	0,00
Wasserbauliche Anlagen 55201.2001	Zuscheisung Land	0	E Z	0,00	0,00	0,00	17.675,3 4	17.675,34	0,00
	Steganlagen	2	A Z	0,00	23.500,0 0	23.500,00	24.469,1 1	969,11	0,00
Friedhof Dammzollstr. 55301.2001	Erwerb BGA	9 9	A Z	2.500,00	0,00	2.500,00	826,18	-1.673,82	1.673,82
Friedhof Triftstr., 55301.2002	Erwerb BGA	9 8	A Z	2.500,00	0,00	2.500,00	826,17	-1.673,83	1.673,83
Gebäude Rathaus, 57311.2801	Erneuerung Heizungsanlage	0 6	A Z	15.000,0 0	0,00	15.000,00	0,00	- 15.000,00	23.531,0 3
Gebäude Rathaus, 57311.2820	Begegnungs- und Integrationshaus	9 9	A Z	0,00	0,00	0,00	1.060,32	1.060,32	23.531,0 3
Zuweisg/Umlagen 61101.2001	inv. Schlüsselzuweisun g	9 9	E Z	110.300, 00	0,00	110.300,00	113.203, 00	2.903,00	0,00
	<b>Einzahlungen gesamt</b>		E Z	657.600, 00	0,00	657.600,00	703.891, 99	46.291,99	0,00
	<b>Auszahlungen gesamt</b>		A Z	657.600, 00	103.935, 69	761.535,69	415.515, 91	- 346.019,7 8	134.796, 99
	<b>Saldo</b>		S	0,00	103.935, 69	- -103.935,69	288.376, 08	392.311,7 7	- 134.796, 99

Als wesentliche Maßnahmen im Finanzplan 2020 können die Maßnahmen der städtebaulichen Sanierung genannt werden. Im Tiefbaubereich waren 420,0 T€ geplant, 303,7 T€ wurden für den Parkplatz Gubener Straße verausgabt. Zuschüsse an Dritte waren in Höhe von 120,0 T€ vorgesehen, 43,5 T€ wurden ausgereicht, Mittelübertragungen erfolgten in Höhe von 23,6 T€. Fördermittel vom Bund und Land erfolgten jeweils in Höhe von 233,5 T€. Außerdem konnte als wesentliche Einnahme der Verkauf von Grundstücken in Höhe von 63,3 T€ verzeichnet werden.

Abgeschlossen konnten die Maßnahmen LED Beleuchtung am Fischereimuseum (11,1 T€); LED Straßenbeleuchtung Juri-Gagarin-Straße (14,0 T€) und die Steganlage (24,5 T€, FM: 17,7 T€).

Die Erneuerung der Heizungsanlage Rathaus ist in 2020 nicht mehr erfolgt, dafür wurden 23,5 T€ in das Jahr 2021 übernommen.

Erwähnenswert ist, dass fast alle Maßnahmen mit Förder- bzw. Drittmittel umgesetzt werden konnten. Von den 761,5 T€ geplanten Investitionsausgaben (einschl. MÜ) wurden 415,1 T€ in Anspruch genommen. 700,7 T€ wurden als Einzahlung gegenüber Auszahlungen von 415,1 T€ in 2020 abgebildet. Damit ergibt sich zunächst eine Verbesserung von 389,5 T€, wobei 111,3 T€ in das Folgejahr übernommen wurden.

Mit den realisierten Investitionsmaßnahmen sind keine erheblichen Folgekosten entstanden und auch nicht zu erwarten. Vielmehr ist aufgrund der Erneuerung von Sachanlagevermögen bzw. Einsatz von innovativer Technik von einer Einsparung von laufenden Bewirtschaftungskosten auszugehen.

### 3.3.5 Verwendung der investiven Schlüsselzuweisungen

Die Stadt Peitz hat 2020 investive Schlüsselzuweisungen in Höhe von 113.203,00 € erhalten. Diese Mittel wurden auf verschiedene Maßnahmen aufgeteilt (u.a. Stellplatz Gubener Straße, LED-Beleuchtung Juri-Gagarin-Straße; Ausstellungsbeleuchtung Hüttenmuseum).

### 3.3.6 Liquidität und Finanzierungstätigkeit

Für 2020 beträgt der Kassenkredit laut Beschluss der Stadtverordnetenversammlung vom 13.04.2016 für eine mögliche Inanspruchnahme 2.500,0 T€.

Auf Grund der Entwicklung des Finanzbestandes wurde ein Kassenkredit in Höhe von 1.400,0 T€ in Anspruch genommen. Die Stadt Peitz hat per 01.01.2020 Verpflichtungen aus Krediten in Höhe von 4.001.455,54 €. Durch die Tilgung im Jahr 2020 in Höhe von 141.418,12 € beträgt der Schuldenstand zum Jahresende 3.860.037,42 €.

## 4. Jahres-Abschluss-Bilanz 2020

Auf der Grundlage des Jahresabschlusses 2019 konnten die Jahresabschlussbuchungen 2020 durchgeführt werden.

Das Bilanz-Volumen verringert sich im Haushaltsjahr 2020 um 142,9 T€ auf 26.060,0 T€.

Hauptschwerpunkte sind die Verringerung des Anlagevermögens um 461,9 T€.

Die Forderungen verringern sich um 158,5 T€, der Kassenbestand erhöht sich um 629,0 T€.

Innerhalb der passiven Bilanzpositionen verringern sich die Sonderposten um 335,0 T€.

Die Rückstellungen verringern sich im Jahr 2020 um 70,1 T€.

Für unterlassene Instandsetzung werden 67,4 T€ weniger als im Vorjahr ausgewiesen.

Für Urlaub und Mehrstunden wurden Rückstellungen in 2020 gebildet (2,7 T€). Die Rückstellung aus dem Vorjahr wurde voll in Anspruch genommen.

Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen erhöhen sich um 59,0 T€.

Die Verbindlichkeiten aus Transferleistungen haben sich um 399,7 T€ erhöht.

Gemäß Ergebnis 2020 wurde ein Verlust des ordentlichen Ergebnisses in Höhe von 76,1 T€ ausgewiesen, der der Rücklage des ordentlichen Ergebnisses entnommen werden musste. Das außerordentliche Ergebnis lag bei 23,6 T€ und konnte somit der Rücklage des außerordentlichen Ergebnisses zugeführt werden. Das Basisreinvermögen hat sich um 3,4 T€ verbessert. Die einzelnen Bilanz-Positionen sind im Anhang zur Bilanz erläutert.

## 5. Chancen und Risiken

Risiken, die die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Stadt Peitz negativ beeinflussen könnten, sind seit den erheblichen Gewerbesteuerückzahlungen 2016 vorhanden. Außerdem hat die Stadt immer noch mit erheblichen Kreditbelastungen aus der Altschuldenproblematik zu kämpfen. Die Kreditgenehmigung für neue Investitionen wird nur unter dem Nachweis der Unabweisbarkeit und Unverschiebbarkeit gewährt. Insofern ist das eigenständige Agieren der Stadt sehr schwierig geworden. Aufgrund der gesamtwirtschaftlichen Lage ist auch nicht absehbar, wie sich die Gewerbesteuereinnahmen, die einen wichtigen Part im Haushalt der Stadt darstellen, in den kommenden Jahren entwickeln werden.

Peitz, .29.12.2022.....

gez.

Kerstin Lichtblau

Kämmerin