

Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss 2020 der Gemeinde Teichland

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:

11	Innere Verwaltung
111	Verwaltungssteuerung und –Service
11101	Gemeindeorgane
	11101.8001 Gemeindeorgane
	11101.8002 Personalwesen
	11101.8003 Innere Verwaltung
11105	Beteiligungsmanagement
	11105.8000 Beteiligung LWG
11106	Liegenschaftsmanagement
	11106.8000 Liegenschaftsmanagement
12	Sicherheit und Ordnung
122	Ordnungsangelegenheiten
12201	Ordnung und Sicherheit
	12201.8001 Ordnung
	12201.8002 Sicherheit
25-28	Kultur und Wissenschaft
252	Nichtwissenschaftliche Museen, Sammlungen
25201	Museen/Ausstellungen Teichland
	25201.8001 Attraktionen Erlebnispark
281	Heimatkpflege
28101	Heimatkpflege
	28101.8001 Seniorenarbeit
	28101.8003 sonstige Heimatkpflege
284	Sonstige Kulturpflege
28401	sonstige Kulturpflege
	28401.8001 Vereinsförderung
	28401.8002 Zuwendung nach der Geburt

Rechenschaftsbericht

36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
362	Jugendarbeit
36201	Jugendarbeit
	36201.8000 Jugendarbeit
365	Tageseinrichtungen für Kinder
36501	Kindertagesstätte
	36501.8001 Kita Spatzennest
	36501.8100 Kita-Umlagen
36511	Gebäudemanagement 36
	36511.8510 Gebäude Jugendfreizeittreff Mauster Dorfstr.
42	Sportförderung
421	Förderung des Sports
42101	Sportförderung
	42101.8000 Sportförderung
42111	Gebäudemanagement 42
	42111.8520 Gebäude Sportplatz Bärenbrück Dorfstr.
	42111.8530 Gebäude Sportplatz Neuendorf
51	Räumliche Planung und Entwicklung
511	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen
51101	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen
	51101.8000 Räumliche Planung/Entwicklung
52	Bauen und Wohnen
522	Wohnbauförderung
52211	Gebäudemanagement 52
	52211.8201 Gebäude FFw Maust
	52211.8701 Gebäude Gaststätte/Pension Kastanienhof
	52211.8720 BGA Gebäude Gaststätte Maustmühle Nr. 3
	52211.8730 BGA Gebäude Pension Mühle Nr.4
53	Ver- und Entsorgung
535	Kombinierte Versorgung
53501	Kombinierte Versorgung (Strom und Gas)
	53501.8000 Kombinierte Versorgung
	53501.8001 BGA Energieerzeugung
53502	Trink- und Abwasser
	53502.8001 Trinkwasser
	53502.8002 Abwasser
54	Verkehrsflächen und -anlagen
541	Gemeindestraßen
54101	Gemeindestraßen
	54101.8001 Gemeindestraßen
	54101.8002 Brücken
	54101.8003 Straßenbeleuchtung
	54101.8004 Bushaltestellen
545	Straßenreinigung und Winterdienst
54501	Winterdienst
	54501.8001 Winterdienst
55	Natur- und Landschaftspflege
551	Öffentliches Grün/Landschaftsbau
55101	Öffentliches Grün
	55101.8000 öffentliches Grün
	55101.8001 Spielplätze

Rechenschaftsbericht

55102	Erlebnispark Teichland
	55102.8001 BGA Erlebnispark
	55102.8010 Aussichtsturm/Museum Erlebnispark Teichland
	55102.8011 BGA Aussichtsturm Erlebnispark Teichland
55103	Ostsee Teichland
	55103.8001 Seehafen Teichland
	55103.8002 Parkway Seeachse
55110	Bauhof Teichland
	55110.8000 Bauhof Teichland
552	Öffentliches Gewässer/Wasserbauliche Anlagen
55201	Öffentliches Gewässer/Wasserbauliche Anlagen
	55201.8001 Wasserbauliche Anlagen
	55201.8002 Wasser- und Bodenverband
553	Bestattungswesen
55301	Friedhöfe
	55301.8001 Friedhöfe Gemeinde Teichland
	55301.8100 Kriegsgräber
55311	Gebäudemanagement 55
	55311.8601 Gebäude Friedhofshalle Neuendorf
	55311.8610 Gebäude Friedhofshalle Maust
	55311.8620 Gebäude Friedhofshalle Bärenbrück
	55311.8630 Gebäude Wirtschaftsgebäude Mauster Dorfstr.
	55311.8640 Gebäude Lager alte Feuerwehr Muskauer Str.1
57	Wirtschaft und Tourismus
573	Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen
57311	Gebäudemanagement 57
	57311.8801 Gebäudeteil Kita, Neuendorf, Cottbuser Str.1
	57311.8802 Gebäudeteil Wohnungen, Neuendorf, Cottbuser Str. 1
	57311.8803 Gebäude Nebengebäude Kita
	57311.8810 Gebäude Haus der Vereine Neuendorf
	57311.8811 Gebäude Wirtschaftsscheune am HdV Hauptstr.35
	57311.8812 Gebäude Bauhofhalle Neuendorf
	57311.8820 Gebäude Neubau FFW/Gemeindebüro Cottbuser Str.
	57311.8821 Gebäudeteil Gemeindebüro im FFW-Haus Cottbuser Str.
	57311.8830 Gebäude Gemeindezentrum Maust
	57311.8840 Gebäude Gemeindezentrum Bärenbrück mit Glockenturm
	57311.8850 Gebäudeteil Museum Maustmühle 5
	57311.8851 Gebäudeteil Wohnungen Maustmühle 5
	57311.8999 Gebäude SammelKSt (Leerstand, sonstige)
61	Allgemeine Finanzwirtschaft
611	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen
61101	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen
	61101.8001 allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen
	61101.8002 Steuern
612	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft
61201	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft
	61201.8000 sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Rechenschaftsbericht

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 der Gemeinde Teichland wurde am 11.08.2020 beschlossen.

In der Haushaltssatzung wurden in 2020 die Gesamt-Erträge auf 3.635.400 € und die Gesamtaufwendungen auf 4.181.700 €, die außerordentlichen Erträge und außerordentlichen Aufwendungen jeweils auf 350.000 € sowie die Gesamt-Einzahlungen auf 4.203.800 € und Gesamtauszahlungen auf 3.785.100 € festgesetzt.

Die Hebesätze für die Grundsteuer A wurden auf 317 v.H., für die Grundsteuer B auf 391 v.H. und die Gewerbesteuern auf 400 v.H. festgesetzt. Die Festsetzung des Kassenkredites erfolgt in Höhe von 11.900,0 T€.

Außerdem wurden Regelungen zu über- und außerplanmäßigen Ausgaben sowie zur Begriffsabgrenzung erheblich und geringfügig getroffen. Im Amtsblatt 11/2020 vom 25.11.2020 wurde die Haushaltssatzung öffentlich bekanntgemacht. Die rechtsaufsichtliche Bestätigung erfolgte am 14.10.2020.

Rechenschaftsbericht

3. Haushaltsplanerfüllung 2020**3.1 Ergebnishaushalt****3.1.1 Übersicht der Aufwands- und Ertragsarten – Plan/Ist-Vergleich (in T€)**

Pos.	Ertrags- und Aufwandsarten	HH-Ansatz 2020	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2020	Vergleich Ansatz/ Ergebnis 2020
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	2.194,2	2.129,0	-65,2
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	732,7	1.104,7	372,0
3	+ Sonstige Transferleistungen	0,0	0,0	0,0
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	338,0	356,0	18,0
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	233,9	238,7	4,8
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	26,4	25,4	-1,0
7	+ sonstige ordentliche Erträge	100,0	109,6	9,6
8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,0	0,0	0,0
9	+/- Bestandsveränderungen	0,0	0,0	0,0
10	= Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit (ordentliches Ergebnis)	3.625,2	3.963,4	338,2
11	- Personalaufwendungen	483,1	479,3	-3,8
12	- Versorgungsaufwendungen	0,0	0,0	0,0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	887,0	587,5	-299,5
14	- Abschreibungen	1.168,6	1.209,8	41,2
15	- Transferaufwendungen	1.362,0	1.344,9	-17,1
16	- sonstige ordentliche Aufwendungen	230,5	328,3	97,8
17	= Aufwendungen aus laufender Verwaltungs-tätigkeit (Ordentliche Aufwendungen)	4.131,2	3.949,8	-181,4
18	= Ergebnis d. lfd. Verwaltungstätigkeit (10. ./ 17.)	-506,0	13,6	519,6
19	+ Zinsen und sonstige Finanzerträge	10,2	14,5	4,3
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	50,5	8,7	-41,8
21	= Finanzergebnis	-40,3	5,8	46,1
22	= ordentliches Jahresergebnis (18. + 21.)	-546,3	19,4	565,7
23	+ außerordentliche Erträge	350,0	566,0	216,0
24	- außerordentliche Aufwendungen	350,0	3,2	-346,8
25	= außerordentliches Jahresergebnis	0,0	562,8	562,8
26	= Gesamtüberschuss/Gesamtfehlbetrag (22. + 25.)	-546,3	582,2	1.128,5

Rechenschaftsbericht

In der o.g. Übersicht werden gemäß § 59 KomHKV die Abweichungen der Jahresergebnisse zu den Haushalts-/Nachtragsansätzen dargestellt. Die beigefügten Drucklisten berücksichtigen außerdem die Abweichungen unter Berücksichtigung zulässiger haushaltswirtschaftlicher Maßnahmen wie über- oder außerplanmäßig bewilligte Aufwendungen/Auszahlungen sowie Budgetumbuchungen. Aus dem Vorjahr übertragene Ermächtigungen wurden in Höhe von 89.609,56 € vorgenommen, diese sind in 2020 zu berücksichtigen.

3.1.2 Erläuterung zu einzelnen Ertrags- und Aufwandsarten

Mit der Haushaltssatzung 2020 wurde im Ergebnishaushalt ein Fehlbetrag (ordentliches Ergebnis) in Höhe von 546,3 T€ eingeschätzt. Tatsächlich wurde ein Überschuss in Höhe von 19,4 T€ erreicht. Das erhebliche positive Auswirkung in Höhe von 565,7 T€ wird hauptsächlich durch Mehrerträge von insgesamt 342,5 T€ und Minderaufwendungen von 223,2 T€ des ordentlichen Ergebnisses verursacht.

Im außerordentlichen Ergebnis ergibt sich ein Überschuss in Höhe von 562,8 T€, dabei werden Mehrerträge in Höhe von 216,0 T€ sowie Minderaufwendungen in Höhe von 346,8 T€ ausgewiesen. Hauptsächlich ist das außerordentliche Ergebnis auf die Mehrwertrückerstattung nebst Zinsen für die Betriebe gewerblicher Art zu verzeichnen.

Die Abweichungen entstanden hauptsächlich in folgenden Positionen:

Begründungen zu wesentlichen Abweichungen:				
Pos.	Erträge:	Produkt/KST	Konto	Abw. - T€-
1.	Grundsteuer B	61101.8002	40120000	4,3
1.	Gewerbsteuer	61101.8002	40130000	-91,0
1.	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	61101.8001	40210000	-41,6
1.	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	61101.8001	40220000	59,9
1.	Leistung nach dem Familienleistungsausgleich	61101.8001	40510000	2,2
2.	Schlüsselzuweisung vom Land	61101.8001	41110000	11,0
2.	sonstige allgemeine Zuweisungen (Land)	61101.8001	41310000	317,7
2.	sonst. allgmeine Zuweisung (Private Unternehmen)	54101.8003	41370000	-2,0
2.	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke (GV)	36501.8001	41420000	27,6
2.	Ausgleich freier Elternbeitrag (Gemeinde/GV)	36501.8001	41420100	3,7
2.	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke (Priv. Untern.)	54101.8003	41470000	2,0
2.	Erträge aus der Auflösung der Sonderposten (öffentl. Hand)	....	41610000	12,0
4.	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	.....	43210000	12,6
4.	Benutzungsgebühren OT Maust	55301.8001	43210020	2,8
4.	Benutzungsgebühren OT Bärenbrück	55301.8001	43210030	1,5
4.	Nutzungsentgelte WKA, Städtebaul. Vertrag	11106.8000	43212000	-7,0
4.	Erträge aus der Auflösung der Sonderposten (Beiträge etc.)	....	41610000	8,1
5.	Grundmieten	....	44111000	-13,9
5.	Betriebskostenvorauszahlungen	....	44112000	-2,8
5.	Erträge aus BK-Abrech. pf	...	44113000	5,9
5.	Erträge PV Kastanienhof	53501.8001	44231100	4,1
5.	sonst- privatrechtl. Entgelte, Schadensfälle 19%	55102.8001	44610019	3,3
6.	Erstattungen Bundesfreiwilligendienst	36501.8001	44800100	-4,2
6.	Kita-/Schulkostenerstattungen	36501.8001	44822000	4,4
6.	Erstattungen priv. Unternehmen	.....	44870000	4,4
6.	Erstattung per.fremd v.übr.Bereichen	55102.8001	44880900	-6,2
7.	pf. Ertrag aus PWB/EWB	.....	45921000	8,2

Rechenschaftsbericht

Begründungen zu wesentlichen Abweichungen:				
Pos.	Erträge:	Produkt/KST	Konto	Abw. - T€-
19.	Verzinsung Steuernachforderungen	61101.8002	46911000	4,4
23.	außergewöhnliche periodengerechte Erträge	61201.8000	49110000	80,2
23.	außergewöhnliche periodenfremde Erträge	61201.8000	49210000	480,9
23.	Erträge aus Veräußerung Grundstücke/Gebäude/Rechte (außerord. Ergebnis)	11106.8000	49312000	-346,6
	Summe Erträge			545,9
Aufwendungen:				
11.	Personalaufwendungen einschließlich RÜSt	...	5012-5082	-3,8
13.	Unterhaltung der Grundstücke und baul. Anlagen	...	52110000	-138,9
13.	Kleinstmaßnahmen-Unterhaltung der Grundstücke u. baulichen Anlagen	...	52111000	-47,5
13.	Unterhaltung der Grundstücke und baul. Anlagen, 19%	...	52111019	-4,0
13.	Wartung/TÜV unbewegl. Vermögen	....	52112019	-11,7
13.	Zuführung zu Rückstellung für unterlassene Instandhaltung	54101.8001	52120000	142,2
13.	Unterhaltung/Instandsetzung: Straßenbeleuchtung, Grünwesen, Friedhöfe	54101.8001	52210000	-21,0
13.	Baumpflege	55101.8000	52211000	-3,7
13.	Sturmschäden Bäume	55101.8000	52211100	-3,0
13.	Unterhaltung kommunaler Straßen	54101.8001	52213000	-33,2
13.	Grün- u. Landschaftspflege, 19%	55101.8000	52213319	-3,6
13.	Unterhaltung von Geräten, Ausstattung, Ausrüstungen	.....	52220000	-11,7
13.	Mieten /Pachten f. unbewegl. Wirtschaftsgüter	...	52311000	4,5
13.	Mieten /Pachten f. unbewegl. Wirtschaftsgüter 19%	...	52311019	-4,6
13.	BK-Abrechnung-per.fremd	...	52311300	5,4
13.	BWK: Elektroenergie	...	52410200	-15,9
13.	BWK: Elektroenergie 19%	...	52410219	-6,0
13.	BWK: Heizung-Elektroenergie	...	52410300	-2,7
13.	BWK: Heizung-Gas	...	52410400	-7,0
13.	BWK: Wasser/Abwasser	...	52410600	-51,9
13.	BWK: Reinigung	...	52410700	-3,6
13.	BWK: sonstige	...	52410800	-5,5
13.	Sicherheitsdienstleistungen/Bewachung	...	52411300	-16,1
13.	Straßenreinigung/Winterdienst	54501.8001	52411600	-13,0
13.	Unterhaltung/Reparatur Fahrzeuge	55110.8000	52510000	-2,7
13.	Kraftstoff Fahrzeuge	55110.8000	52511000	-4,8
13.	Stromverbrauch Straßenbeleuchtung	54101.8003	52710100	-5,8
13.	Essenversorgung Firma	36501.8001	52710400	-2,4
13.	Öffentlichkeitsarbeit/Marketing/Messe	...	52710600	-2,2
13.	Verwaltungs- und Betriebsaufwand	.....	52710720	-14,9
13.	Mitgliedsbeiträge	...	52911000	-2,3
14.	Abschreibung	...	57110000	-5,1
14.	Forderungsverlust/Abschreibung Forderung	....	57322000	45,5
15.	Gewerbesteuerumlage	61101.8002	53410000	-9,4
15.	Allgemeine Umlagen (Gemeinde/GV)	61101.8001	53720000	3,7
15.	Amtsumlage	61101.8001	53740000	-9,4

Rechenschaftsbericht

Begründungen zu wesentlichen Abweichungen:				
Pos.	Aufwendungen:	Produkt/KST	Konto	Abw. - T€-
16.	Gerichts- und Anwaltskosten	11101.8001	54210000	-5,7
16.	Planungen/Konzepte/Wettbewerbe	.....	54315000	67,4
16.	Steuerberatung 19 %	....	54315100	10,5
16.	Erwerb geringstwertige Wirtschaftsgüter (unter 150,- €)	.....	54315300	-17,4
16.	nicht aktiv.fähige Grundstücksgeschäfte	111.068.000	54315419	5,5
16.	Steuern, Versich.(oh.KFZ), Schadensfälle	...	54410000	17,5
16.	perfremd Steu./Versich. (ohKFZ)	...	54410900	20,7
16.	Kita-/Schulkostenerstattungen-Umlage	36501.8001	54521000	3,9
20.	Zinsen Kassenkredit	61201.8000	55171000	-45,0
20.	Verzinsung von Steuernachzahlungen	61101.8002	55170000	2,7
24.	Aufwendgn., die dem ao Ergebnis zuzuordnen sind	11106.8000	59310000	3,2
24.	Aufwand Veräußerung Grundstücke	11106.8000	59312000	-350,0
	Aufwendungen			-552,8
	sowie Einsparungen in fast allen Positionen			

3.1.3 Forderungen

Zum Abschlussbilanz-Stichtag bestehen Forderungen von insgesamt 118.526,47 €. Darin sind 3.562,39 € kreditorische Forderungen enthalten. Zudem sind die Forderungen auf Gebühren und Beiträge um einen Betrag von 509,53 €, die Forderungen aus Steuern und Transferleistungen um 407,14 € und die privatrechtlichen Forderungen um 51.374,61 € wertberichtigt.

Gutschriften wurden in Höhe von 17.160,64 € berichtet.

Insgesamt werden Forderungen in Höhe von 167.255,36 € auf den Buchungsstellen in der Ergebnisrechnung ausgewiesen.

Produkt/ Kostenstelle	Buchungsstelle	Betrag (€)
61201.8000 allgemeine Finanzwirtschaft	45621000 Säumniszuschläge	156,00
	45625000 Stundungszinsen	110,04
	45626000 Mahngebühren	248,38
57311.8810 Gebäude Haus der Vereine Neuen	44113000 Erträge aus BK-Abrech per.frem	4,69
11106.8000 Liegenschaftsmanagement	44114000 Pachten	100,42
	44118000 ET NutzRechte/GestattVerträge	10,00
	49312000 Ertrag Veräuß. Gebäude Fw ND, Nachtr.	3.431,74
61101.8002 Steuern	40320000 Hundesteuer	32,74
	40120000 Grundsteuer B	2.145,31
	40130000 Gewerbesteuer	2.054,08
36501.8001 Kita Spatzennest	43210000 Benutzungsgebühren	1.751,66
	44231000 Essengeld	348,70
	41420000 Zuweis und Zusch lfd Zwecke Ge	22.959,65
	44822000 Kita-/Schulkostenerstattungen	19.430,86
	44822900 Nachzahl. Kita-/Schulkosteners	0,00
55201.8002 Wasser-/Bodenverband	43210000 Benutzungsgebühren	38,74
55301.8001 Friedhöfe Gemeinde Teichland	43210000 Benutzungsgebühren	150,70
	43210030 Benutzungsgebühren OT Bärenbr.	89,00

Rechenschaftsbericht

Produkt/ Kostenstelle	Buchungsstelle	Betrag (€)
	43210020 Benutzungsgebühren OT Maust	262,80
55102.8000 Erlebnispark Teichland	44112000 Betriebskostenvorauszahlungen	7.159,51
	44113000 Erträge aus BK-Abrech per.frem	5.515,08
	44111000 Grundmieten	34.509,62
52211.8701 Gebäude Gaststätte Kastanienh.	44870000 Erstatt priv Unternehmen	9,82
	44112000 Betriebskostenvorauszahlungen	277,13
	44610000 Sonst pRechtl Leistungsentgelt	3.156,71
55102.8001 BGA Erlebnispark	44117000 Betriebskosten lauf./pausch.	496,40
	44870000 Erstatt priv Unternehmen	36,80
	44111000 Grundmieten	12.836,77
55311.8620 Gebäude Friedhofshalle Bärenbr	44870000 Erstatt priv Unternehmen	84,36
57311.8812 Gebäude Bauhof ND Am SpoPlatz1	44870000 Erstatt priv Unternehmen	40,66
25201.8001 Attraktionen Erlebnispark	43210000 Benutzungsgebühren	1,00
57311.8802 Gebäudeteil Wohnen Cottb.Str.1	44113000 Erträge aus BK-Abrech per.frem	333,27
55301.8003 bisher Friedhof Bärenbrück	43210000 Benutzungsgebühren	15,00
53502.8002 Abwasser	43210000 Benutzungsgebühren	33.285,15
	23511800 Erh.Anz. SoPo (übr.B/PrivPers)	418,89
53501.8001 BGA Energieerzeugung	44236000 Erträge Wasserrad Museum Maust	802,66
	44232100 Ertr. PV, Erlebnispark	116,30
	44234100 Ertr. PV, Fw-Gem. Nd	4.941,45
	44233100 Ertr. PV, HdV	330,40
	44235100 Ertr. PV, GZ Maust	613,10
	44231100 Ertr. PV, Kastanienhof	856,13
42111.8520 Gebäude Sportplatz Bärenbrück	44870000 Erstatt priv Unternehmen	9,82
12201.8002 Sicherheit	44840000 Erstatt sonstigen öff Bereich	218,43
54101.8001 Gemeindestraßen	44610000 Sonst pRechtl Leistungsentgelt	1.743,39
	23511100 Erh. Anzahl. SoPo (Land)	1.100,00
55311.8610 Gebäude Friedhofshalle Maust	43210000 Benutzungsgebühren	336,80
55102.8011 BGA Aussichtsturm Erlebnispark	43210000 Benutzungsgebühren	50,00
57311.8801 Gebäudeteil Kita Cottbuser Str	44113000 Erträge aus BK-Abrech per.frem	548,17
53502.8001 Trinkwasser	23512000 Erh.Anzahl. Beiträge	909,56
53501.8000 Kombinierte Versorgung	44611000 Kommunal-Rabatt	32,71
53501.8000 Kombinierte Versorgung	45111000 Konzessionsabgabe-Strom	3.144,76
Gesamtergebnis		167.255,36

Rechenschaftsbericht

Von den offenen Forderungen bestehen zum Zeitpunkt der Erstellung des Jahresabschlusses noch Forderungen in Höhe von 55.646,26 €, welche sich wie folgt zusammensetzen:

Produkt/ Kostenstelle	Buchungsstelle	Betrag (€)
61201.8000 allgemeine Finanzwirtschaft	45621000 Säumniszuschläge	18,86
	45625000 Stundungszinsen	99,25
	45626000 Mahngebühren	189,20
61101.8002 Steuern	40320000 Hundesteuer	14,74
	40120000 Grundsteuer B	197,70
36501.8001 Kita Spatzennest	43210000 Benutzungsgebühren	590,50
	44231000 Essengeld	73,94
55201.8002 Wasser-/Bodenverband	43210000 Benutzungsgebühren	19,17
55301.8001 Friedhöfe Gemeinde Teichland	43210000 Benutzungsgebühren	0,00
55102.8000 Erlebnispark Teichland	44112000 Betriebskostenvorauszahlungen	7.159,51
	44113000 Erträge aus BK-Abrech per.frem	5.515,08
	44111000 Grundmieten	34.509,62
52211.8701 Gebäude Gaststätte Kastanienh.	44112000 Betriebskostenvorauszahlungen	277,13
	44610000 Sonst pRechtl Leistungsentgelt	3.156,71
55301.8003 bisher Friedhof Bärenbrück	43210000 Benutzungsgebühren	15,00
53502.8002 Abwasser	23511800 Erh.Anz. SoPo (übr.B/PrivPers)	1,64
53501.8001 BGA Energieerzeugung	44232100 Ertr. PV, Erlebnispark	756,21
	44233100 Ertr. PV, HdV	463,00
	44235100 Ertr. PV, GZ Maust	190,00
	44231100 Ertr. PV, Kastanienhof	1.299,00
54101.8001 Gemeinestraßen	23511100 Erh. Anzahl. SoPo (Land)	1.100,00
Gesamtergebnis		55.646,26

3.1.4 Verbindlichkeiten

Die Verbindlichkeiten im Jahr 2020 betragen insgesamt 5.363.362,86 €. Hier sind debitorische Verbindlichkeiten in Höhe von 17.160,64 € enthalten. Guthaben wurden in Höhe von 3.562,39 € berichtet. Verbindlichkeiten aus kommunalen Kreditaufnahmen sind nicht vorhanden.

Außerdem wird ein Kassenkredit in Höhe von 5.000.000,- € ausgewiesen. Der Kassenkredit entspricht dem Vorjahreswert.

Insgesamt werden auf den Buchungsstellen der Ergebnisrechnung Verbindlichkeiten ohne Kredite in Höhe von 324.614,15 € ausgewiesen.

Produkt/Kostenstelle	Sachkonto	Betrag (€)
11101.8001 Gemeindeorgane	52712000 Ehrungen, Repräsentation	26,59
	54311000 Büromaterial	32,44
	19128000 RAP aus gel. Zuw.übrig.Bereich	300,00
57311.8851 Gebäudeteil Wohnen Maustmühle5	52112000 Wartung/TÜ-unbewegliches Vermö	5,93
	52410800 BWK:sonstige	60,31
	52410600 BWK:Wasser/Abwasser	606,68
61201.8000 allgemeine Finanzwirtschaft	37910700 VB SEB Altfälle Verwahrkonto	19.448,85
	37910720 VB Verwahr SEB neu	602,23
	37910200 Verwahrkonto Kauttionen	818,60
	37910500 Verwahrkonto Vorschüsse	113,30

Rechenschaftsbericht

Produkt/Kostenstelle	Sachkonto	Betrag (€)
57311.8810 Gebäude Haus der Vereine Neuendorf	52410800 BWK:sonstige	373,01
	52410600 BWK:Wasser/Abwasser	219,96
28101.8003 sonstige Heimatpflege	54318000 GEMA-Gebühr./Künstlersozialabg	28,64
54101.8003 Straßenbeleuchtung	52710100 Stromverbrauch Straßenbeleucht	99,40
28101.8001 Seniorenarbeit	52713000 Seniorenbetreuung	149,99
52211.8701 Gebäude Gaststätte Kastanienh.	52112000 Wartung/TÜ-unbewegliches Vermö	290,00
	52410600 BWK:Wasser/Abwasser	634,47
	52111000 Kleinstmaßnahmen	237,77
	52410200 BWK: Elektroenergie	148,89
55101.8000 Öffentliches Grün	52410600 BWK:Wasser/Abwasser	207,01
	52220000 Unterhaltung von Geräten	33,78
	52213300 Grünflächen-/Landschaftspflege	433,84
	52410200 BWK: Elektroenergie	13,16
57311.8802 Gebäudeteil Wohnen Cottb.Str.1	52410800 BWK:sonstige	2,87
	52111000 Kleinstmaßnahmen	71,92
	52311300 BK-Abrechnung-per.fremd	614,16
	52311200 Betriebskostenvorauszahlungen	2.500,00
57311.8801 Gebäudeteil Kita Cottbuser Str	52112000 Wartung/TÜ-unbewegliches Vermö	139,20
	52410800 BWK:sonstige	111,67
	52410200 BWK: Elektroenergie	409,99
55311.8620 Gebäude Friedhofshalle Bärenbr	52410800 BWK:sonstige	7,18
	52410600 BWK:Wasser/Abwasser	806,95
57311.8830 Gebäude Gemeindezentrum Maust	52112000 Wartung/TÜ-unbewegliches Vermö	116,00
	52410800 BWK:sonstige	7,18
	52410600 BWK:Wasser/Abwasser	148,20
55110.8000 Bauhof Teichland	52220000 Unterhaltung von Geräten	44,48
	54313100 Fernmeldegebühren - mobil	105,63
	50120000 Dienstaufw Tarifr Beschäftigte	3.062,60
	52511000 Kraftstoff Fahrzeuge	287,08
53502.8002 Abwasser	52410600 BWK:Wasser/Abwasser	38.012,55
55311.8610 Gebäude Friedhofshalle Maust	52410600 BWK:Wasser/Abwasser	65,47
	52410200 BWK: Elektroenergie	408,12
57311.8812 Gebäude Bauhof ND Am SpoPlatz1	52410600 BWK:Wasser/Abwasser	111,90
	52111000 Kleinstmaßnahmen	58,00
	52410200 BWK: Elektroenergie	356,75
57311.8821 Gebäudeteil Gemeindebüro inFFW	52311300 BK-Abrechnung-per.fremd	216,60
	52311200 Betriebskostenvorauszahlungen	300,00

Rechenschaftsbericht

Produkt/Kostenstelle	Sachkonto	Betrag (€)
55311.8640 Gebäude Lager alte FFW Musk.St	52410600 BWK:Wasser/Abwasser	23,84
	52410200 BWK: Elektroenergie	111,55
54501.8001 Winterdienst	52411600 Straßenreinigung/Winterdienst	1.964,75
61101.8002 Steuern	53410000 Gewerbesteuerumlage	4.719,00
12201.8002 Sicherheit	54410000 Steuern,Versich.(oh.KFZ),Schad	281,76
	52512000 KFZ-Versicherungen u. Steuern	143,25
36501.8001 Kita Spatzennest	52710400 Essenversorgung durch Firma	61,74
	52220000 Unterhaltung von Geräten	2,44
	52716000 Veranstaltungen	14,74
	54521000 Kita-/Schulkosten-Umlage	36.016,66
	52710720 Verw.-/Betriebs-Aufwand	9,99
	50320000 SV tariflich Beschäftigte	82,02
	54316100 Erwerb geringstw.WG (unter150)	55,65
	54111000 Reisekosten, Dienstreisen	21,90
	52811000 Erwerb Lebensmittel	169,27
	50120000 Dienstaufw Tarifr Beschäftigte	707,08
	50220000 Versorg tarifr Beschäftigte	12,00
	52710200 Spiel- u. Beschäftigungsmateri	428,41
	52812000 Erwerb Lebensmittel-Mittagesse	241,08
	52710730 Verbrauchsmaterial	18,76
	54311000 Büromaterial	75,30
42111.8530 Gebäude Sportplatz Neuendorf (	52112000 Wartung/TÜ-unbewegliches Vermö	58,00
42111.8520 Gebäude Sportplatz Bärenbrück	52112000 Wartung/TÜ-unbewegliches Vermö	64,96
57311.8803 Gebäude Nebengeb. Kita Cottbus	52410600 BWK:Wasser/Abwasser	13,67
55311.8601 Gebäude Friedhofshalle Neuendo	52410800 BWK:sonstige	7,18
	52410600 BWK:Wasser/Abwasser	19,93
	52410200 BWK: Elektroenergie	506,76
11105.8000 Beteiligung LWG	55920000 Verzinsung Steuernachzahlung	51,00
	54410900 perfremd Steu./Versich (ohKFZ)	110,76
54101.8001 Gemeindestraßen	52213000 Unterhaltung kommunale Straßen	3.806,70
57311.8840 Gebäude Gemeindez./FFW Bärenbr	52112000 Wartung/TÜ-unbewegliches Vermö	197,20
	52410800 BWK:sonstige	12,93
	52111000 Kleinmaßnahmen	12,53
51101.8000 Räumliche Planung und Entwickl	54315300 Planungen/Konzepte/Wettbewerbe	23.484,91
55102.8001 BGA Erlebnispark	52410800 BWK:sonstige	223,55
	52410600 BWK:Wasser/Abwasser	1.780,02
	52110000 Unterhalt Grundstücke	14.766,92
	52410200 BWK: Elektroenergie	1.955,89
	54315400 Steuerberatung	925,68

Rechenschaftsbericht

Produkt/Kostenstelle	Sachkonto	Betrag (€)
53501.8001 BGA Energieerzeugung	52410800 BWK:sonstige	55,26
11106.8000 Liegenschaftsmanagement	09110210 Anz. auf Erwerb Grundst/Gebäud	72.743,49
55103.8001 Seehafen Teichland	09110520 Anzahlungen Tiefbau	85.106,34
55102.8011 BGA Aussichtsturm Erlebnispark	52411300 Sicherheitsdienstleistungen	17,85
55102.8011 BGA Aussichtsturm Erlebnispark	54315400 Steuerberatung	682,08
Gesamtergebnis		324.614,15

Zum Zeitpunkt der Erstellung des Jahresabschlusses werden folgende offene Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen ausgewiesen.

Produkt/Kostenstelle	Buchungsstelle	Betrag in €
61201.8000 allgemeine Finanzwirtschaft	37910700 VB SEB Altfälle Verwahrkonto	8.344,03
	37910720 VB Verwahr SEB neu	706,95
	37910200 Verwahrkonto Kautionen	302,00
53501.8001 BGA Energieerzeugung	52410800 BWK:sonstige	9,21
	09110310 Anzahl. auf Erwerb Sachanlagen	602,23
Gesamtergebnis		9.964,42

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 ein ordentliches Ergebnis in Höhe von – 546,3 T€ geplant.

Tatsächlich entsteht im ordentlichen Ergebnis ein Überschuss in Höhe von 19.382,46 €, der den Verlust der Vorjahre mindert. Damit ergibt sich in der Bilanzposition 1.4.1 ein Verlustvortrag in Höhe von 5.657.005,68 €.

Das außerordentliche Ergebnis wurde mit 0,- € geplant, tatsächlich entsteht ein außerordentliches Ergebnis in Höhe von 562.812,56 €, hauptsächlich durch die Mehrwertsteuererstattungen nebst Zinsen für die Betriebe gewerblicher Art vom Finanzamt, welches der Rücklage des außerordentlichen Ergebnisses zugeführt werden kann. Damit ergibt sich eine Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses von 1.410.457,86 € (Position 1.2.2).

Rechenschaftsbericht

3.3. Finanzhaushalt

3.3.1 Übersicht der Einzahlungs- und Auszahlungsarten insgesamt–Plan/Ist-Vergleich:

- T€ -

Pos.	Ein- und Auszahlungsarten	HH/NT- Ansatz 2020	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2020	Vergleich Ansatz/ Ergebnis 2020
1.	+ Steuern und ähnliche Abgaben	2.194,2	2.148,7	-45,5
2.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	611,4	964,4	353,0
3.	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,0	0,0	0,0
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	313,9	329,0	15,1
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	233,9	243,8	9,9
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	26,4	9,9	-16,5
7.	+ sonstige Einzahlungen	33,4	31,9	-1,5
8.	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	10,2	579,5	569,3
9.	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	3.423,4	4.307,2	883,8
10.	- Personalauszahlungen	483,1	465,5	-17,6
12.	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.117,5	764,1	-353,4
13.	- Transferauszahlungen	1.362,0	1.347,0	-15,0
14.	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	50,5	8,6	-41,9
15.	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	3.013,1	2.585,2	-427,9
16.	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (9. ./ 15.)	410,3	1.722,0	1.311,7
17.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	427,9	325,7	-102,2
	dar.: Investitionszuweisungen vom Land	400,0	248,7	-151,3
	InvestPauschale vom Land	25,9	26,8	0,9
	Mehrbelastungsausgleich Land	0,0	33,1	33,1
	Investitionszuweisungen von Gemeinden/GV	0,0	0,0	0,0
	Investitionszuschüsse v. übrigen Bereichen/priv	2,0	17,1	15,1
18.	Einzahlungen aus Beiträgen und Entgelten	2,5	0,8	-1,7
20.	Einzahlungen a. d. Veräußerung v. Grundstücken, ...	350,0	0,0	-350,0
21.	Einzahlungen aus der Veräußerung von übr. Sachanl.Verm.	0,0	1,5	1,5
23.	sonstige Zahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	0,0	0,0
24.	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	780,4	328,0	-452,4
25.	Auszahlungen für Baumaßnahmen	530,0	36,8	-493,2
	dar.: Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	15,0	1,3	-13,7
	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	515,0	35,5	-479,5
	Auszahlungen für Baumpflanzung	0,0	0,0	0,0
	Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen	0,0	0,0	0,0
26.	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,0	84,3	84,3
28.	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Grundstücken	210,0	116,1	-93,9
29.	Auszahlungen für den Erwerb von übrigen Sachanlagevermögen	32,0	4,1	-27,9

Rechenschaftsbericht

Pos.	Ein- und Auszahlungsarten	HH/NT- Ansatz 2020	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2020	Vergleich Ansatz/ Ergebnis 2020
	dar.: Auszahlungen für den Erwerb BGA	32,0	2,8	-29,2
	dar.: Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern - GWG	0,0	1,3	1,3
32.	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	772,0	241,3	-530,7
33.	= Saldo aus Investitionstätigkeit	8,4	86,7	78,3
38.	Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	0,0	0,0	0,0
42.	Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	0,0	0,0	0,0
47.	Veränderungen des Bestandes an eigenen Zahlungsmitteln	418,7	1.808,7	1.390,0
48.	+ voraussichtlicher/tatsächlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Anfang des HHJ	2.737,8	2.737,8	0,0
49.	Bestand an fremden Zahlungsmitteln	0,0	6,5	6,5
50.	= voraussichtlicher/tatsächlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des HHJ	3.156,5	4.553,0	1.396,5

3.3.2 Erläuterung der finanziellen Entwicklung

Bei der Haushaltsplanung wurde eingeschätzt, dass das Haushaltsjahr mit einem positiven Zahlungsbestand in Höhe von 418,7 T€ abschließt. Unter Hinzuziehung der vorhandenen Zahlungsmittel des Vorjahres ergibt sich planungsseitig ein Bestand von 3.156.499,60 €. Bei Berücksichtigung des Kassenkredites in Höhe von 5.000.000,00 € ergibt sich ein tatsächlicher Zahlungsmittelbestand von – 1.843.500,40 €.

Die Pos. 50 der Liste Finanzrechnung 2020 weist den tatsächlichen Zahlungsmittelbestand am 31.12.2020 in Höhe von 4.552.997,48 € aus, der mit der Pos. 2.4. der Aktivseite der Bilanz und dem bestätigten Tagesabschluss lt. vorliegender Kontoauszüge übereinstimmt. Abzusetzen wäre der Kassenkredit von 5.000.000,00 €, damit ergibt sich ein negativer Finanzmittelbestand von - 447.002,52 €.

Das Ergebnis wird durch die tatsächliche positive Planerfüllung hauptsächlich in den bereits genannten zahlungswirksamen Positionen im Ergebnishaushalt beeinflusst. Zu beachten sind die Mittelübertragungen in das Folgejahr in Höhe von 1.376.378,77 €, die aus dem Zahlungsmittelbestand abzudecken sind.

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.

Rechenschaftsbericht

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

Folgende investive Maßnahmen wurden 2020 durchgeführt:

-€-

Produkt		Maßnahme		Plan 2020	MÜ aus dem Vorjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres 2020	Vergleich Ansatz/Ergebnis 2020	MÜ in das Folgejahr
Gemeindeorgane 11101.8001	99	Zuschuss an Dritte	AZ	0,00		300,00	300,00	
Liegenschaftsmanagement 11106.8000	10	Veräußerung Gaststätten	EZ	350.000,00	0,00	0,00	-350.000,00	0,00
	04	Erwerb Grundst. Ostseehafen	AZ	200.000,00	118.007,86	111.246,16	-206.761,70	0,00
	99	Bodenordnungsverfahren	EZ	0,00	0,00	4.844,95	4.844,95	0,00
	99	Bodenordnungsverfahren-	AZ	10.000,00	0,00	4.844,95	-5.155,05	0,00
Kita 36501.8001		EZ Invest übriger Bereich	EZ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	99	Erwerb BGA	AZ	0,00	2.800,00	2.798,02	-1,98	0,00
		Erwerb GWG	AZ	1.500,00	219,00	165,00	-1.554,00	1.500,00
Trinkwasser 53502.8001	98	Beiträge und Entgelte	EZ	2.500,00	0,00	829,25	-1.670,75	0,00
		Diverse Tiefbaumaßnahmen	AZ	5.000,00	0,00	296,80	-4.703,20	0,00
Abwasser 53502.8002	99	Zuschüsse übrige Bereiche	EZ	2.000,00	0,00	12.219,62	10.219,62	0,00
		Diverse Tiefbaumaßnahmen	AZ	10.000,00	0,00	18.973,20	8.973,20	0,00
Gemeindestraßen 54101.8001	14	Investzuw. Vom Land	EZ			112.000,00	112.000,00	
	14	Gemeindeanteil Bahnübergang Maust	AZ	0,00	83.957,19	83.957,19	0,00	0,00
	99	Mehrbelastungsausgleich Land	EZ			33.074,46	33.074,46	
öffentl. Grün 55101.8000	99	Erwerb BGA	AZ	7.000,00		0,00	-7.000,00	
Ostsee TL 55103.8001	01	Zuweisung Land	EZ	400.000,00		136.753,85	-263.246,15	
	01	Tiefbaumaßnahme Hafen	AZ	500.000,00	869.587,27	16.275,13	1.353.312,14	1.187.041,81
Bauhof 55110.8000	03	Erwerb Fahrzeug	AZ	20.000,00		0,00	-20.000,00	
	99	EZ aus der Veräußerung von SAV	EZ	0,00		1.500,00	1.500,00	
	99	Erwerb BGA	AZ	3.500,00	0,00	0,00	-3.500,00	0,00
	99	Erwerb GWG	AZ	0,00	0,00	1.135,18	1.135,18	0,00
Gebäude Kita 57311.8801	98	Hochbaumaßnahmen	AZ	15.000,00	5.082,97	1.299,52	-18.783,45	15.000,00
Zuweisungen/ Umlagen 61101.8001	99	inv. Schlüsselzuweisung Land	EZ	25.900,00	0,00	26.770,00	870,00	0,00
insgesamt		Einzahlungen	EZ	780.400,00	0,00	327.992,13	-452.407,87	0,00
insgesamt		Auszahlungen	AZ	772.000,00	1.079.654,29	241.291,15	-1.610.363,14	1.203.541,81
insgesamt		Saldo	S	8.400,00	1.079.654,29	86.700,98	1.157.955,27	-1.203.541,81

Rechenschaftsbericht

Wesentlichen Anteil hatte die Maßnahme Ostseehafen im Jahr 2020 in Höhe von 500,0 T€ mit einer Förderung von 400,0 T€. Fördermittel wurden in Höhe von 136.753,85 € bei einer Verausgabung von 16.275,13 € ausgereicht. Die Mittelübertragungen aus dem Vorjahr betragen 869.587,27 €.

Aufgrund des Maßnahmestandes wurden 1.187.041,81 € Mittelübertragungen veranlasst. Im Bereich Liegenschaften wurden für Grundstückserwerbe 200,0 T€ geplant, aus dem Vorjahr erfolgte eine Mittelübertragung in Höhe von 118.007,86 €. In 2020 erfolgte eine Verausgabung für den Erwerb von Flächen für den Hafen in Höhe von 111.246,16 €.

Im Trink- und Abwasserbereich wurden kleinteilige Maßnahmen realisiert, die größtenteils über Beiträge bzw. über Umlagen abgesichert waren.

Außerdem sind einige kleinere Beschaffungen für die Kita und Bauhof erfolgt.

Der Erwerb des Fahrzeuges in Höhe von 20,0 T€ erfolgte nicht.

Der Gemeindeanteil für den Bahnübergang Maust in Höhe von 83.957,19 € wurde bei einer ausgereichten Förderung in 2020 in Höhe von 112,0 T€ realisiert.

Für den Mehrbelastungsausgleich werden 33.074,46 € in 2020 angespart, insgesamt ergibt sich mit dem Vorjahr ein Betrag in Höhe von 62.309,86 €.

Aufgrund der Übertragung der Vorjahresmittel und der unterjährigen Einnahmen konnte der Plan eingehalten werden.

3.3.5 Verwendung der investiven Schlüsselzuweisungen

Die Gemeinde Teichland hat 2020 eine investive Schlüsselzuweisung in Höhe von 26.770,00 € erhalten. Diese wird für die Messtechnik Abwasser (2022) angespart.

3.3.6 Liquidität und Finanzierungstätigkeit

In 2020 wurde mit Beschluss vom 24.05.2016 ein Kassenkredit in Höhe von 11.900,0 T€ festgesetzt. In 2020 lag der realisierte Kassenkredit bei 5.000,0 T€, zum Vorjahr wurde keine Änderung vorgenommen.

4. Jahres-Abschluss-Bilanz 2020

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

Das Bilanz-Volumen erhöht sich im Haushaltsjahr 2020 um 908.737,94 € auf 27.864.995,42 €.

Der Kassenbestand erhöht sich um 1.815.197,88 €, dabei ist zu beachten, dass ein Kassenkredit von 5.000,0 T€ vorliegt.

Das Anlagevermögen wird um 831.796,80 € verringert.

Die Forderungen verringern sich um 148.192,89 €.

Innerhalb der passiven Bilanzpositionen verringern sich die Sonderposten um 41.657,74 € auf 2.717.820,47 €.

Neben den ertragsseitigen Auflösungen der Sonderposten in Höhe von 233.407,55 € konnten Zuweisungen bzw. Beiträge in Höhe von 191.749,81 € verzeichnet werden.

Die Rückstellungen erhöhen sich im Jahr 2020 um 143.039,41 T€, vorrangig auf unterlassene Instandsetzungen zurückzuführen.

Für Urlaub und Mehrstunden wurden die im letzten Jahr gebildeten Rückstellungen in Höhe von 4.962,66 € aufgelöst. Im Jahr 2020 wurden für diesen Sachverhalt erneut Rückstellungen in Höhe von 5.829,58 € gebildet.

Die Verbindlichkeiten erhöhen sich um 187.363,56 €.

Basierend auf den positiven Ergebnissen konnte der Verlust aus dem ordentlichen Ergebnis um 19.382,46 € auf 5.657.005,68 € reduziert und die Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses um 562.812,56 € auf 1.410.457,86 € verbessert werden.

Die einzelnen Bilanz-Positionen sind im Anhang zur Bilanz erläutert.

5. Chancen und Risiken

Risiken, die die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gemeinde Teichland negativ beeinflussen könnten, sind seit der erheblichen Gewerbesteuerrückzahlung in 2016 permanent vorhanden. Der Verlust liegt immer noch bei 5.657,0 T€. Zur jährlichen schwierigen Finanzsituation kommt, dass die Umlagen aufgrund der Finanzkraft relativ hoch sind und bei Rückzahlungen von Gewerbesteuern keine Rückverrechnung gezahlter Umlagen erfolgt. Insbesondere die Finanzausgleichsumlage ist fast regelmäßig zu zahlen, obwohl die Gemeinde hohe Verluste aufgrund der o.g. Problematik ausweist.

Peitz,13.12.2023.....

gez.
Kerstin Lichtblau
Kämmerin