

Gemeinde Schacht-Audorf
Herzlich willkommen
zur Sitzung
des Finanz- und
Rechnungsprüfungsausschusses
der Gemeinde Schacht-Audorf
am 29.11.2022



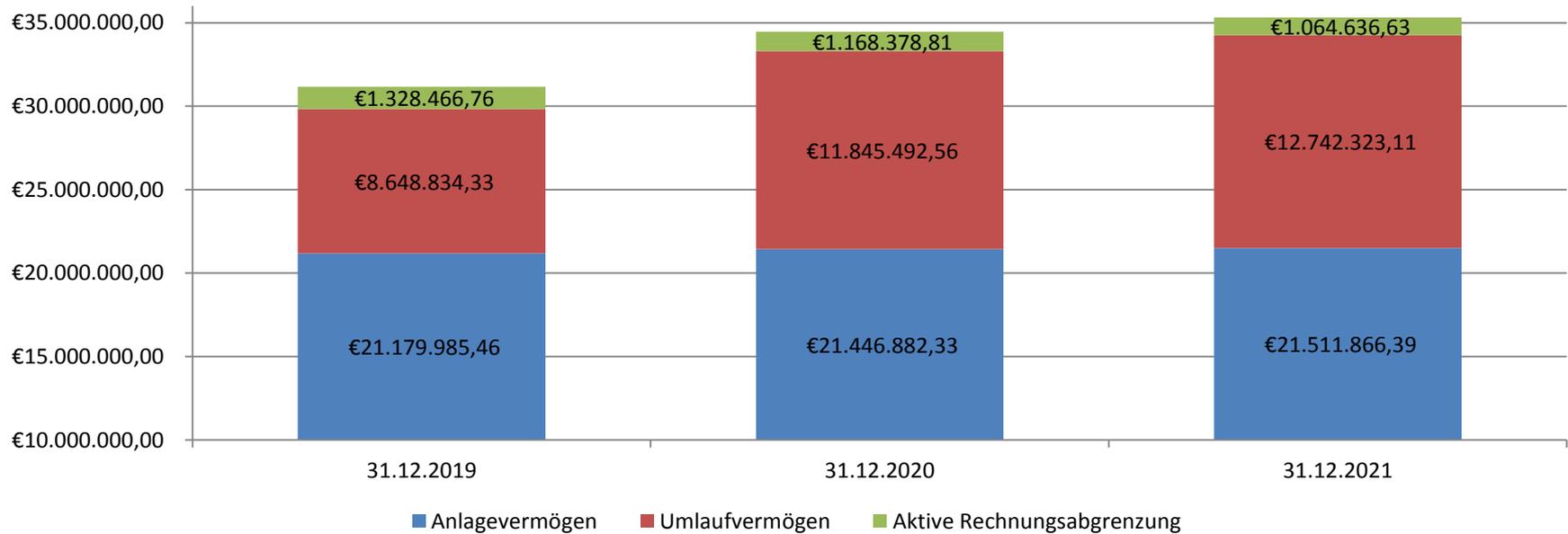
Bilanz 2021

| Aktiva | | Passiva | |
|----------------------------|----------------------|-----------------------------|----------------------|
| Anlagevermögen | 21.511.866,39 | Eigenkapital | 30.606.844,48 |
| | | Sonderposten | 3.293.494,03 |
| Umlaufvermögen | 12.742.323,11 | Verbindlichkeiten | 621.320,76 |
| Aktive Rechnungsabgrenzung | 1.064.636,63 | Passive Rechnungsabgrenzung | 797.166,86 |
| Bilanzsumme | 35.318.826,13 | Bilanzsumme | 35.318.826,13 |



Aktiva

| | 31.12.2019 | 31.12.2020 | 31.12.2021 |
|----------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Anlagevermögen | 21.179.985,46 € | 21.446.882,33 € | 21.511.866,39 € |
| Umlaufvermögen | 8.648.834,33 € | 11.845.492,56 € | 12.742.323,11 € |
| Aktive Rechnungsabgrenzung | 1.328.466,76 € | 1.168.378,81 € | 1.064.636,63 € |
| Bilanzsumme | 31.157.286,55 € | 34.460.753,70 € | 35.318.826,13 € |



Anhang 2021

2. Aktiva

2.1. Anlagevermögen

2.1.1 Immaterielles Vermögen

2.1.1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände

Konto 0100000

| | |
|----------------------|-------------|
| Stand zum 31.12.2020 | 20.172,88 € |
| Abschreibungen | - 805,79 € |
| Stand zum 31.12.2021 | 19.367,09 € |



Anhang 2021

2.1.2 Sachanlagen

2.1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Sonstige unbebaute Grundstücke-Konten 0210000 bis 0290000

| | | |
|--|--------------|---|
| Stand zum 31.12.2020 | 1.962.014,25 | € |
| Zugänge/Abgänge | - 14.106,17 | € |
| <i>Umnutzung Baugebiet Bauverein Ost</i> | | |
| Stand zum 31.12.2021 | 1.947.638,90 | € |

2.1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Konten 0311000 bis 0342000

| | | |
|-------------------------------|--------------|---|
| Stand zum 31.12.2020 | 7.171.775,54 | € |
| Zugänge (Konto 0332000) | 326.147,05 | € |
| <i>Umbau ehem. Grandplatz</i> | | |
| Abschreibungen | - 179.201,53 | € |
| Stand zum 31.12.2021 | 7.318.721,06 | € |



Anhang 2021

2.1.2.3 Infrastrukturvermögen

Konten 0410000 bis 0460000

| | |
|--|----------------|
| Stand zum 31.12.2020 | 8.443.130,16 € |
| Abgänge (Konto 0410000) | - 29,03 € |
| Verkauf 17qm Verkehrsbegleitfläche | |
| Zugänge (Konto 0440000) | 270.183,11 € |
| Frischwasserleitung Kieler Str. 78.481,41 €, Hausanschlüsse 2021 21.807,41 €, Kanalsanierung Niederschlagswasser 141.580,98 € | |
| Zugänge (Konto 0450000) | 585.889,87 € |
| Fertigstellung Dorfplatz 504.722,27 € und 43.874,46 € für barriere- freier Ausbau Bushaltestellen Alte Gemeindeverwaltung, Holsteiner Straße West und Ost, Straßenbäume Breslauer Straße 26.615,30 € | |
| Zugänge (Konto 0460000) | 22.580,31 € |
| Diverse Glasfaseranschlüsse 2.618,00 € und Diverse Hydranten 19.962,31 € | |
| Abgänge (Konto 0460000) | - 2,00 € |
| Abgang alter Hydranten | |
| Abschreibungen | - 336.439,16 € |
| Stand zum 31.12.2021 | 8.985.313,26 € |



Anhang 2021

2.1.2.4 Bauten auf fremden Grund und Boden

Konto 0500000

| | |
|----------------------|--------------|
| Stand zum 31.12.2020 | 96.725,85 € |
| Abschreibungen | - 4.479,13 € |
| Stand zum 31.12.2021 | 92.246,72 € |

2.1.2.5 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge

Konten 0700000 bis 0791010

| | |
|---|----------------|
| Stand zum 31.12.2020 | 1.287.465,37 € |
| Zugänge (Konto 0700000) | 163.091,42 € |
| <i>Flutlichtanlage 99.317,49 €, Fahrzeug Bauhof 24.507,25 €, Press- luftatmer Feuerwehr 11.279,77 € u. w.</i> | |
| Zugänge | 14.864,11 € |
| <i>Erwerb Sammelpostengüter (Konto 0791010)</i> | |
| Abschreibungen | - 167.769,25 € |
| Stand zum 31.12.2021 | 1.297.651,65 € |



Anhang 2021

2.1.2.6 Betriebs- und Geschäftsausstattung

Konten 0800000 bis 0891010

| | |
|---|---------------|
| Stand zum 31.12.2020 | 100.859,56 € |
| Zugänge (Konto 0800000) | 95.752,42 € |
| <i>Spielgeräte Aktivwanderweg 42.379,77 € Spielgeräte Dorfplatz 53.372,65 €</i> | |
| Zugänge (Konto 0891010) | 13.929,00 € |
| <i>Erwerb Sammelpostengüter</i> | |
| Abschreibungen | - 30.269,74 € |
| Stand zum 31.12.2021 | 180.271,24 € |



Anhang 2021

2.1.2.7 Anlagen im Bau

Konto 0900000

| | |
|--|---------------------|
| Stand zum 31.12.2020 | 2.321.342,54 € |
| Saldo Zugänge | + 450.575,48 € |
| <i>Ausbau Dorfstraße</i> | <i>105.557,08 €</i> |
| <i>Stellplatzanlage Dorfstraße</i> | <i>18.551,78 €</i> |
| <i>Umbau Grandplatz</i> | <i>125.432,79 €</i> |
| <i>Kanalsanierung ab 2020</i> | <i>50.271,72 €</i> |
| <i>Kanalsanierung ab 2019 Abwasser</i> | <i>14.589,33 €</i> |
| <i>Kanalsanierung ab 2019 Niederschlagswasser</i> | <i>136.172,78 €</i> |
| Saldo Abgänge (Aktivierungen) | - 1.140.125,02 € |
| <i>Akt. Dorfstraße</i> | <i>504.722,27 €</i> |
| <i>Akt. Flutlichtanlage</i> | <i>99.317,49 €</i> |
| <i>Akt. Grandplatz</i> | <i>326.147,05 €</i> |
| <i>Akt. Spielgeräte Dorfstraße</i> | <i>53.372,65 €</i> |
| <i>Akt. Kanalsanierung ab 2019 Abwasser</i> | <i>14.984,58 €</i> |
| <i>Akt. Kanalsanierung ab 2019 Niederschlagswasser</i> | <i>141.580,98 €</i> |
| Stand zum 31.12.2021 | 1.631.793,00 € |



Anhang 2021

2.2. Umlaufvermögen

2.2.1 Vorräte

Konto 1551000 (Baugebiete/Wohnbau)

| | | |
|--|--------------|---|
| Stand zum 31.12.2020 | 208.125,01 | € |
| Zugänge Baugebiet Bauverein Ost | 1.240.441,54 | € |
| Zugänge Baugebiet Königsberger Str./Fahrenluth | 25.203,17 | € |
| Stand zum 31.12.2021 | 1.473.769,72 | € |



Anhang 2021

2.2.3 Liquide Mittel

Konto 1850010

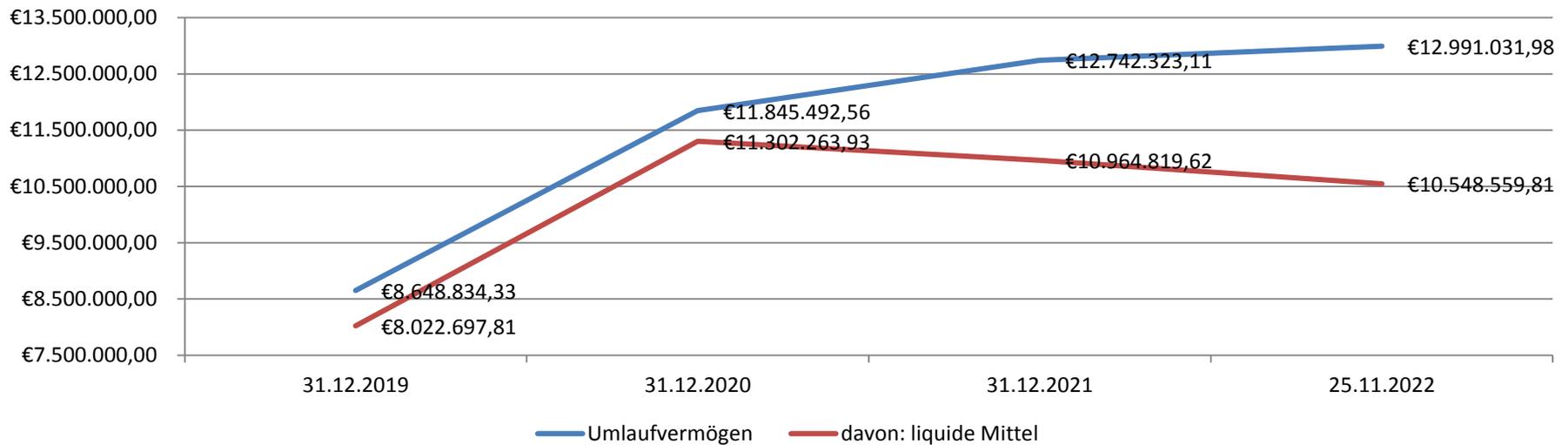
| | |
|----------------------|-----------------|
| Stand zum 31.12.2020 | 11.302.263,93 € |
| Abgang | - 337.444,31 € |
| Stand zum 31.12.2021 | 10.964.819,62 € |

Positive Geldbestände der Mitgliedsgemeinden werden bei den Mitgliedsgemeinden auf der Aktivseite der Bilanz als „Forderung aus Einheitskasse gegenüber GKZ 10 – Amt“ ausgewiesen, negative Geldbestände auf der Passivseite der Bilanz als „Verbindlichkeit aus Einheitskasse gegenüber GKZ 10 – Amt“.



Liquide Mittel

| | 31.12.2019 | 31.12.2020 | 31.12.2021 | 25.11.2022 |
|-----------------------|----------------|-----------------|------------------------|-----------------|
| Umlaufvermögen | 8.648.834,33 € | 11.845.492,56 € | 12.742.323,11 € | 12.991.031,98 € |
| davon: liquide Mittel | 8.022.697,81 € | 11.302.263,93 € | 10.964.819,62 € | 10.548.559,81 € |



Anhang 2021

2.3 Aktive Rechnungsabgrenzungen

Konten 1911540 bis 1991001

IST-Vorgriffe, Konto 1911550

(Bestand IST-Auszahlungen für Aufwand 2020 und Folgejahre)

| | | |
|----------------------------|----------|---|
| Stand zum 31.12.2020 | 1.579,23 | € |
| Saldo Zugänge/Abgänge 2021 | 94,27 | € |
| Stand zum 31.12.2021 | 1.673,50 | € |

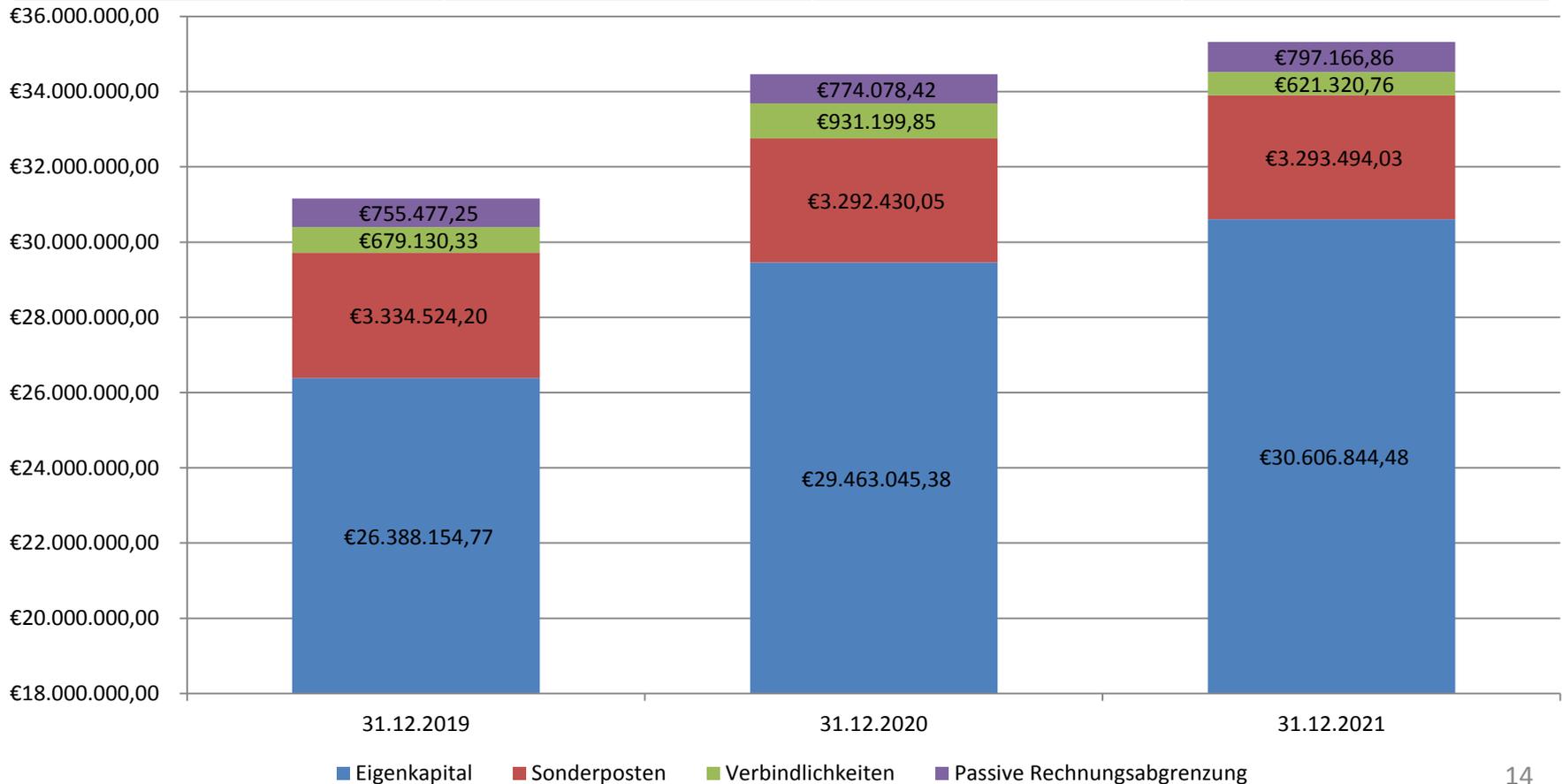
Geleistete Investitionszuschüsse, Konto 1991001

| | | |
|---|--------------|---|
| Stand zum 31.12.2020 | 1.166.799,58 | € |
| Zugänge | 42.497,86 | € |
| <i>Neuer Kompakttraktor TSV Vineta Audorf</i> | | |
| Abgänge | - 327,25 | € |
| <i>Verkauf altes Rasenpflegegerät TSV Vineta Audorf</i> | | |
| Abschreibungen | - 146.007,06 | € |
| Stand zum 31.12.2021 | 1.062.963,13 | € |



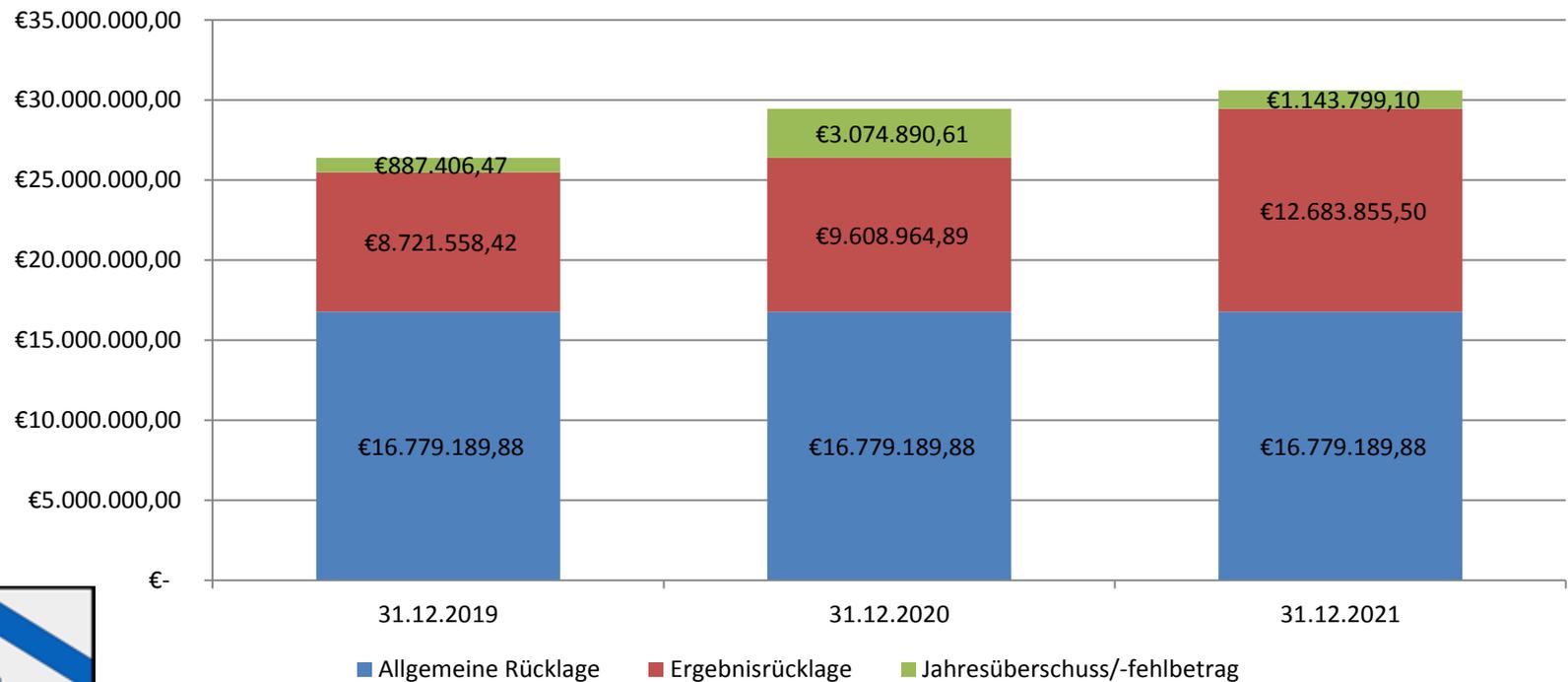
Passiva

| | 31.12.2019 | 31.12.2020 | 31.12.2021 |
|-----------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Eigenkapital | 26.388.154,77 € | 29.463.045,38 € | 30.606.844,48 € |
| Sonderposten | 3.334.524,20 € | 3.292.430,05 € | 3.293.494,03 € |
| Verbindlichkeiten | 679.130,33 € | 931.199,85 € | 621.320,76 € |
| Passive Rechnungsabgrenzung | 755.477,25 € | 774.078,42 € | 797.166,86 € |
| Bilanzsumme | 31.157.286,55 € | 34.460.753,70 € | 35.318.826,13 € |



Eigenkapital

| | 31.12.2019 | 31.12.2020 | 31.12.2021 |
|------------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| Allgemeine Rücklage | 16.779.189,88 € | 16.779.189,88 € | 16.779.189,88 € |
| Ergebnisrücklage | 8.721.558,42 € | 9.608.964,89 € | 12.683.855,50 € |
| Jahresüberschuss/-fehlbetrag | 887.406,47 € | 3.074.890,61 € | 1.143.799,10 € |
| Eigenkapital | 26.388.154,77 € | 29.463.045,38 € | 30.606.844,48 € |



Eigenkapital

(Auszug aus dem Lagebericht)

Rücklagen

Zur Abdeckung von negativen Jahresergebnissen dienen die Ergebn isrücklage und die Allgemeine Rücklage als Teile des Eigenkapitals. Jahresüberschüsse werden gem. § 26 Abs. 2 GemHVO-Doppik der Ergebn isrücklage oder der Allgemeinen Rücklage zugeführt. Dabei soll die Ergebn isrücklage mindestens 10% und höchstens 33% (§ 25 Absatz 3 GemHVO - Doppik) der allgemeinen Rücklage betragen, **Stand Ende 2021 75,59%**.

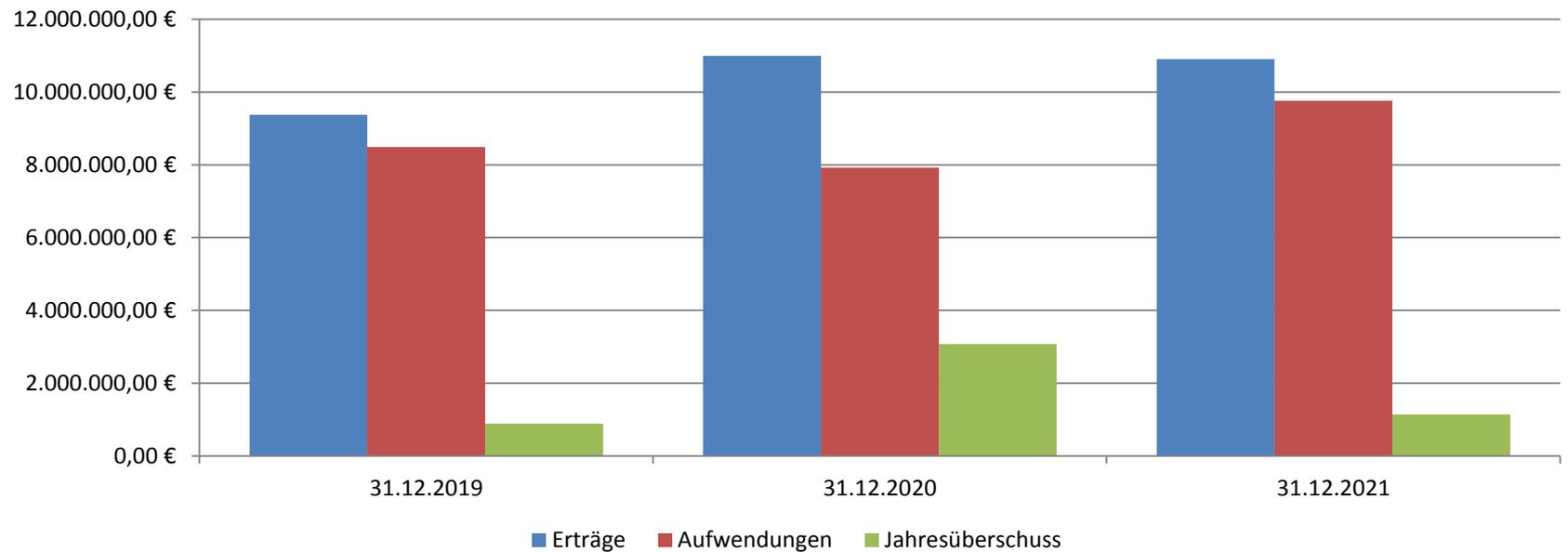
§ 25 Absatz 3 benennt allerdings auch:

*Soweit der Anteil der Allgemeinen Rücklage an der Bilanzsumme mindestens 30 Prozent beträgt, kann abweichend von Satz 1 die Ergebn isrücklage mehr als 33 Prozent der Allgemeinen Rücklage betragen. Der Anteil der Allgemeinen Rücklage an der Bilanzsumme (35.318.826,13 €) beträgt zum Abschluss **2021 47,51%**.*



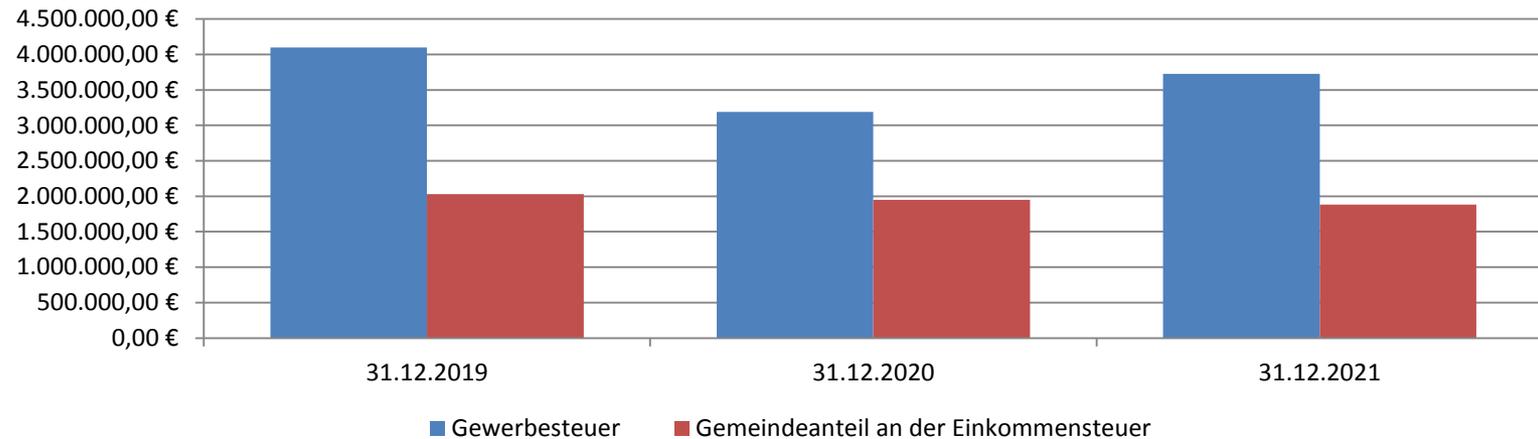
Ergebnisrechnung

| | 31.12.2019 | 31.12.2020 | 31.12.2021 |
|------------------|----------------|-----------------|-----------------|
| Erträge | 9.374.984,57 € | 10.996.011,75 € | 10.905.385,48 € |
| Aufwendungen | 8.487.578,10 € | 7.921.121,14 € | 9.761.586,38 € |
| Jahresüberschuss | 887.406,47 € | 3.074.890,61 € | 1.143.799,10 € |



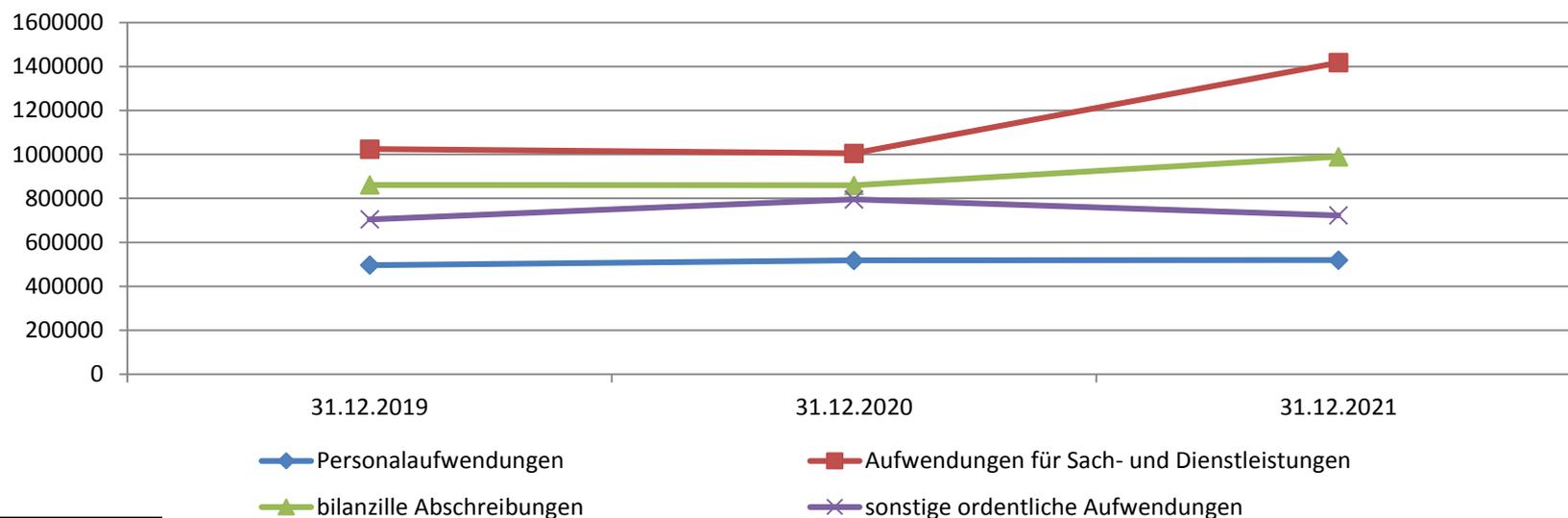
Erträge

| | 31.12.2019 | 31.12.2020 | 31.12.2021 |
|---------------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| Gewerbesteuer | 4.097.657,06 € | 3.188.276,23 € | 3.727.130,56 € |
| Gemeindeanteil an der Einkommensteuer | 2.030.380,00 € | 1.948.973,00 € | 1.880.632,00 € |



Aufwendungen

| | 31.12.2019 | 31.12.2020 | 31.12.2021 |
|---|----------------|----------------|----------------|
| Personalaufwendungen | 496.452,02 € | 518.293,73 € | 519.491,51 € |
| Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 1.024.054,08 € | 1.004.726,14 € | 1.417.238,28 € |
| bilanzille Abschreibungen | 861.184,33 € | 859.592,69 € | 989.624,94 € |
| sonstige ordentliche Aufwendungen | 704.485,39 € | 795.790,41 € | 722.406,02 € |
| Transferaufwendungen | 5.366.415,77 € | 4.707.715,32 € | 6.090.368,44 € |



Anhang 2021

3.2 Sonderposten

Konten 2317000 bis 2361000

| | |
|--|----------------|
| Stand zum 31.12.2020 | 3.292.430,05 € |
| Zugänge (Konto 2318000) | 15.992,00 € |
| <i>Zuschuss Aktiv Region für barrierefreier Zugang Feuerwache</i> | |
| Zugänge (Konto 2321000) | 21.367,95 € |
| <i>Zuweisung Land für Spielgeräte Aktivwanderweg</i> | |
| Zugänge (Konto 2322000) | 57.589,97 € |
| <i>Zuweisung Kreis für Umbau div. Bushaltestellen 37.381,72 €</i> | |
| <i>Zuweisung Kreis für Umbau Grandplatz 20.000,00 €</i> | |
| <i>Zuweisung Kreis für Umbau Katastrophenschutzinsatz 208,25 €</i> | |
| Zugänge (Konto 2331000) | 29.947,44 € |
| <i>Beiträge für Erstattungen Hausanschlüsse 2021 21.479,97 €</i> | |
| <i>Beiträge für Erstattung Vorstrecker Hüttenstraße 8.467,47 €</i> | |
| Zugänge (Konten 2360000 und 2361000) | 539,60 € |
| <i>Dauergrabpflege</i> | |
| Auflösungen | - 124.372,98 € |
| Stand zum 31.12.2021 | 3.293.494,03 € |



Anhang 2021

3.4 Passive Rechnungsabgrenzungen

Rechnungsabgrenzungsposten, Konten 3911000 bis 3911430

(Ist-Einnahmen im Jahr 2021 und Vorjahre für Erträge für Folgejahre -Grabbenutzungsgebühren-)

Stand zum 31.12.2021 254.064,55 €

Grabnutzungsgebühren (manuelle Auflösung), Konto 3991000

Stand zum 31.12.2020 544.517,51 €

Veränderung im laufenden Jahr - 1.415,20 €

Stand zum 31.12.2021 543.102,31 €



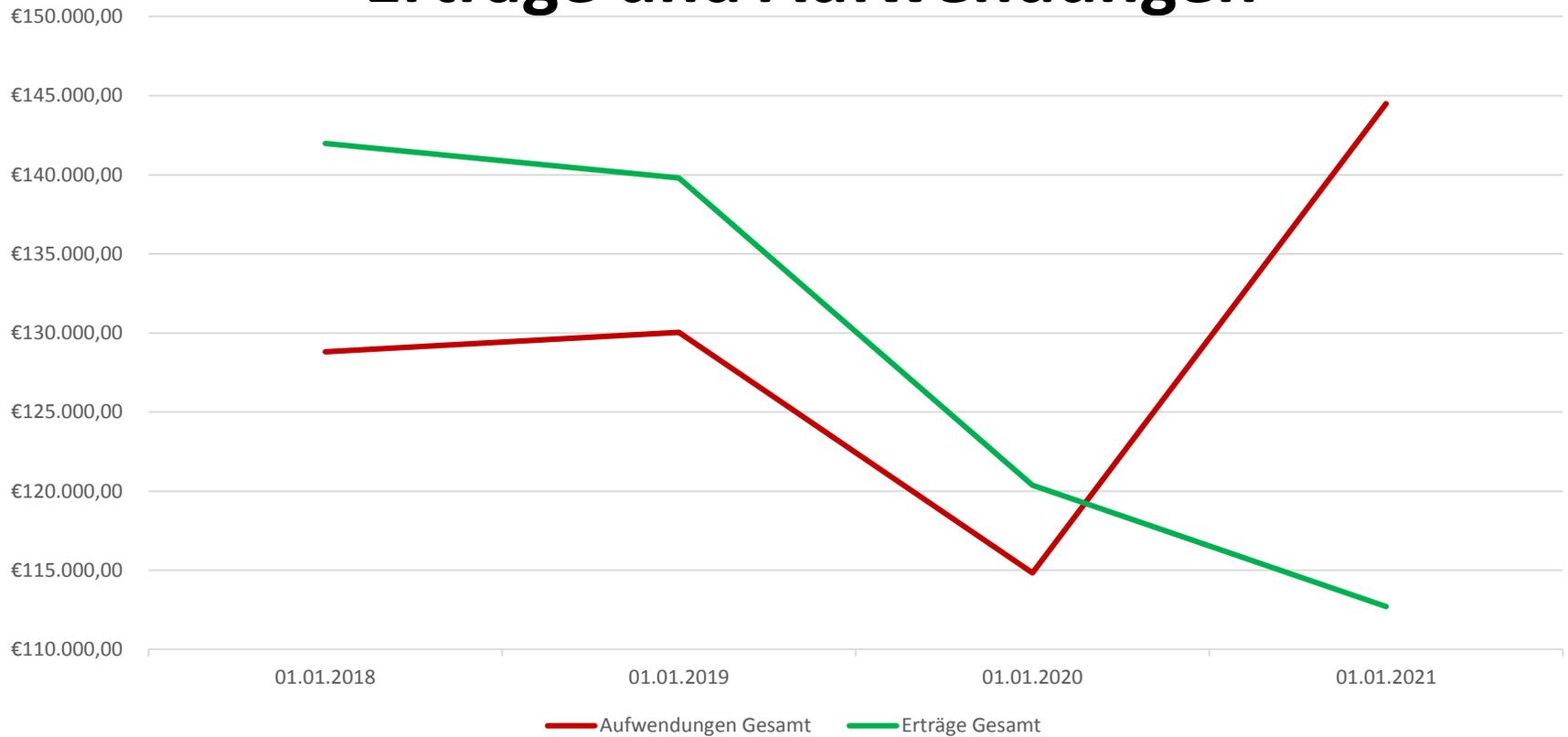
WohnmobilPark Schacht-Audorf

...direkt am Nord-Ostsee-Kanal

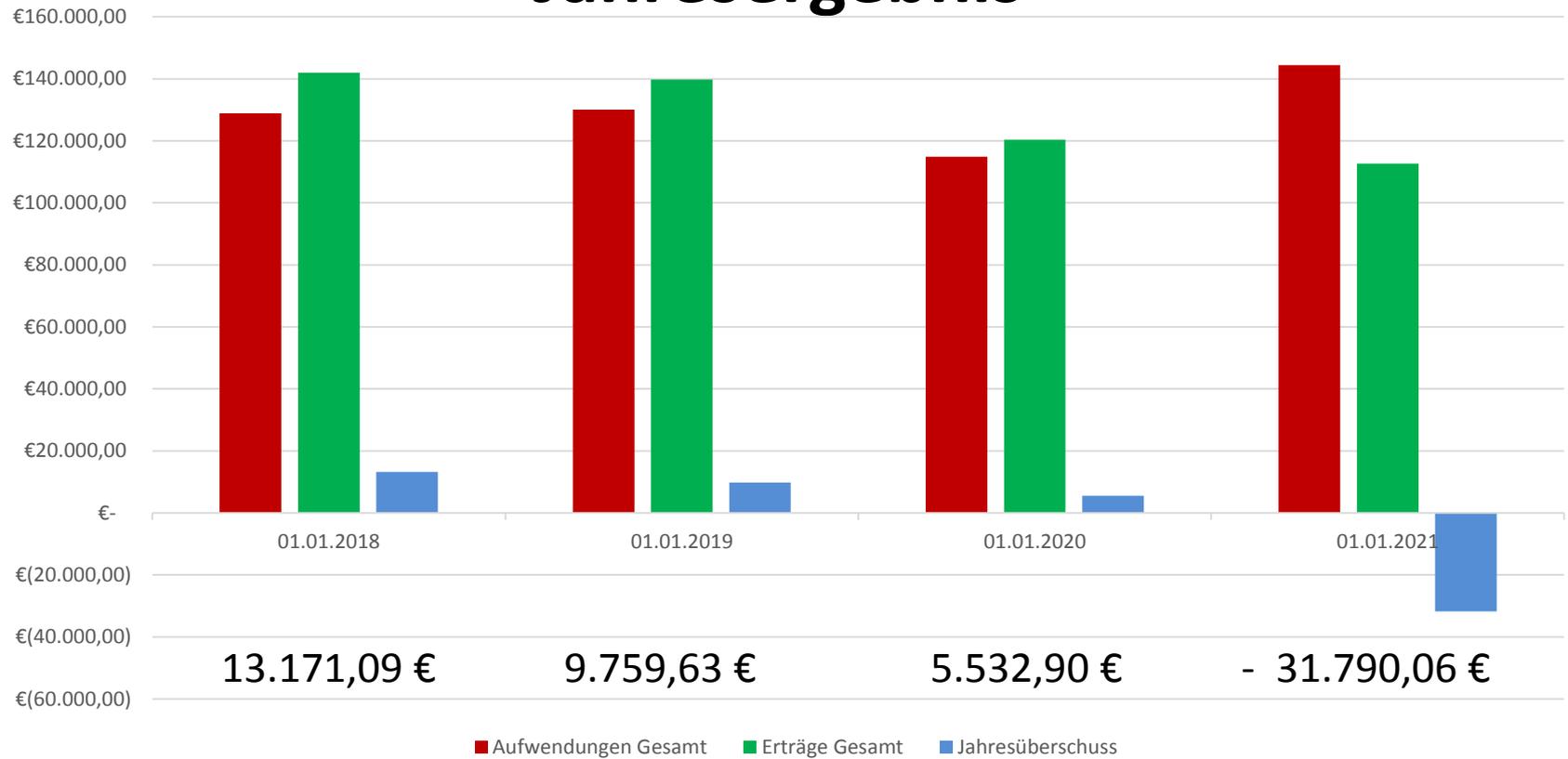


Wohnmobilstellplatz

Erträge und Aufwendungen

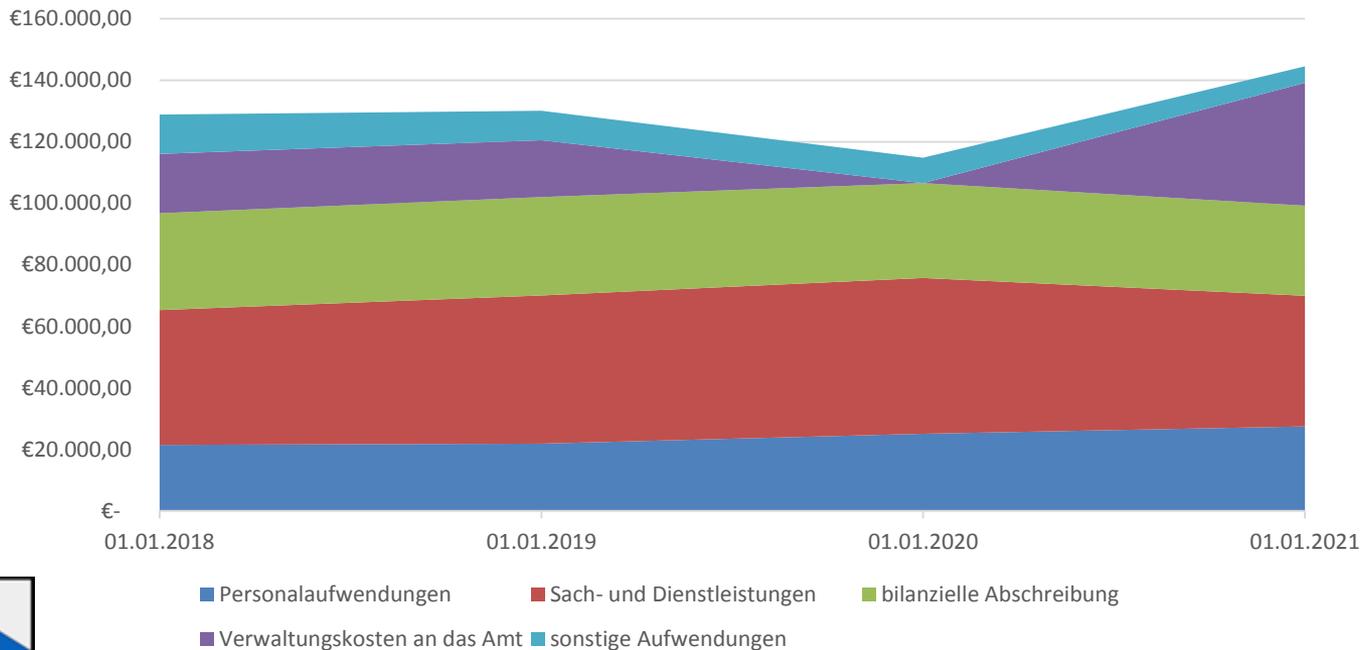


Wohnmobilstellplatz Jahresergebnis



Wohnmobilstellplatz

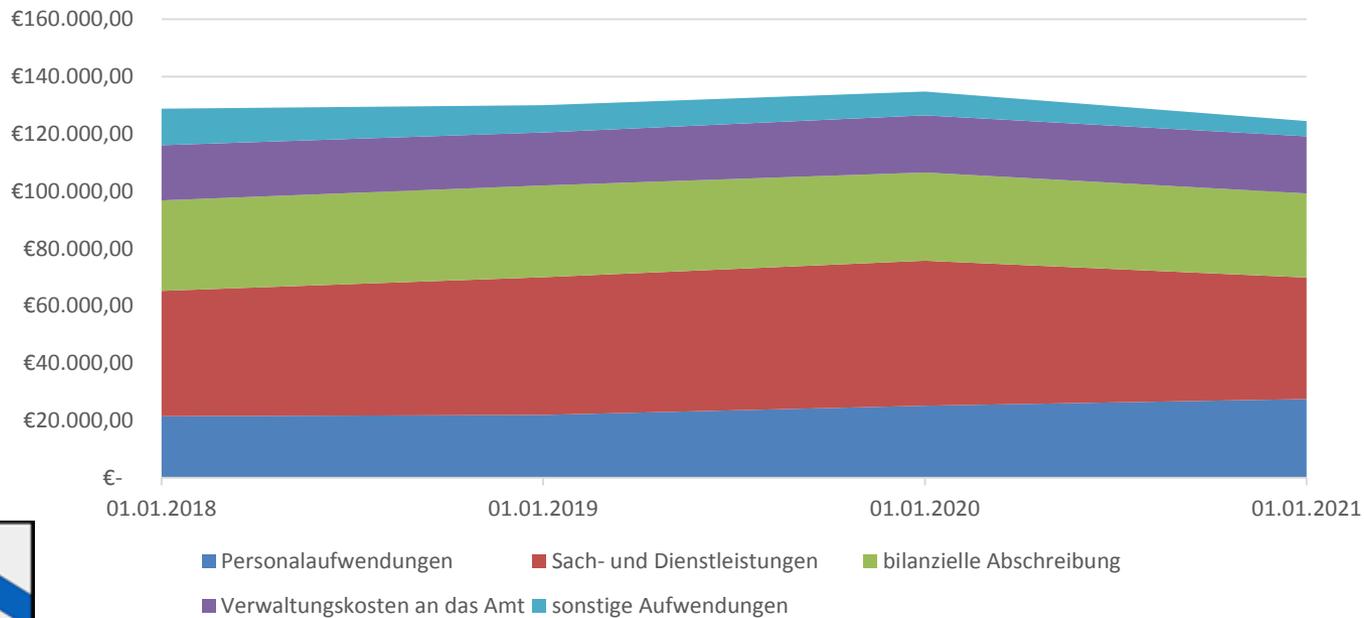
| | 31.12.2018 | 31.12.2019 | 31.12.2020 | 31.12.2021 |
|------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Personalaufwendungen | 21.502,14 € | 21.876,59 € | 25.089,54 € | 27.443,26 € |
| Sach- und Dienstleistungen | 43.770,39 € | 48.162,36 € | 50.659,08 € | 42.475,30 € |
| bilanzielle Abschreibung | 31.484,57 € | 31.932,40 € | 30.828,93 € | 29.304,94 € |
| Verwaltungskosten an das Amt | 19.278,00 € | 18.513,00 € | - € | 39.930,00 € |
| sonstige Aufwendungen | 12.771,57 € | 9.558,59 € | 8.260,79 € | 5.336,69 € |
| Aufwendungen Gesamt | 128.806,67 € | 130.042,94 € | 114.838,34 € | 144.490,19 € |



Wohnmobilstellplatz (kalkulatorisch)

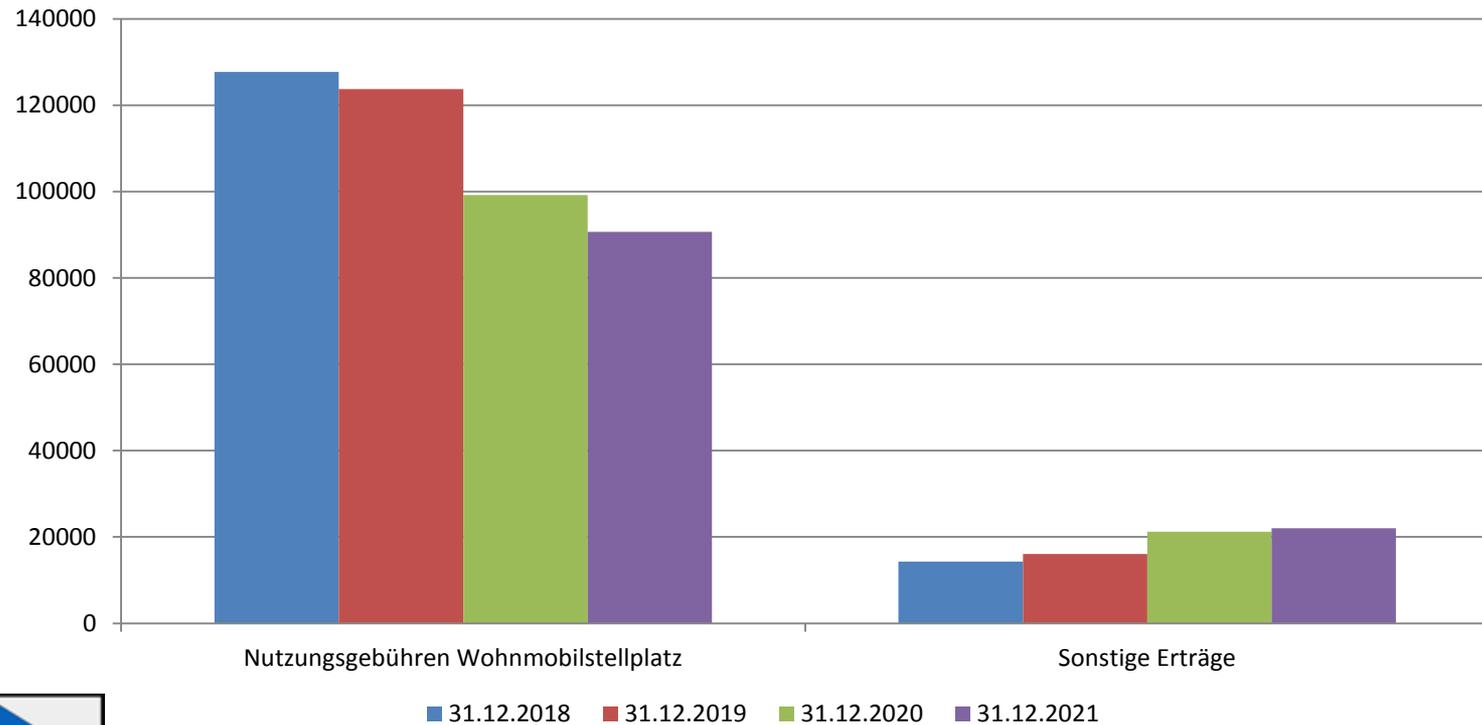
| | 31.12.2018 | 31.12.2019 | 31.12.2020 | 31.12.2021 |
|------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Personalaufwendungen | 21.502,14 € | 21.876,59 € | 25.089,54 € | 27.443,26 € |
| Sach- und Dienstleistungen | 43.770,39 € | 48.162,36 € | 50.659,08 € | 42.475,30 € |
| bilanzielle Abschreibung | 31.484,57 € | 31.932,40 € | 30.828,93 € | 29.304,94 € |
| Verwaltungskosten an das Amt | 19.278,00 € | 18.513,00 € | 19.965,00 € | 19.965,00 € |
| sonstige Aufwendungen | 12.771,57 € | 9.558,59 € | 8.260,79 € | 5.336,69 € |
| Aufwendungen Gesamt | 128.806,67 € | 130.042,94 € | 134.803,34 € | 124.525,19 € |

Mit Verwaltungskostenaufteilung

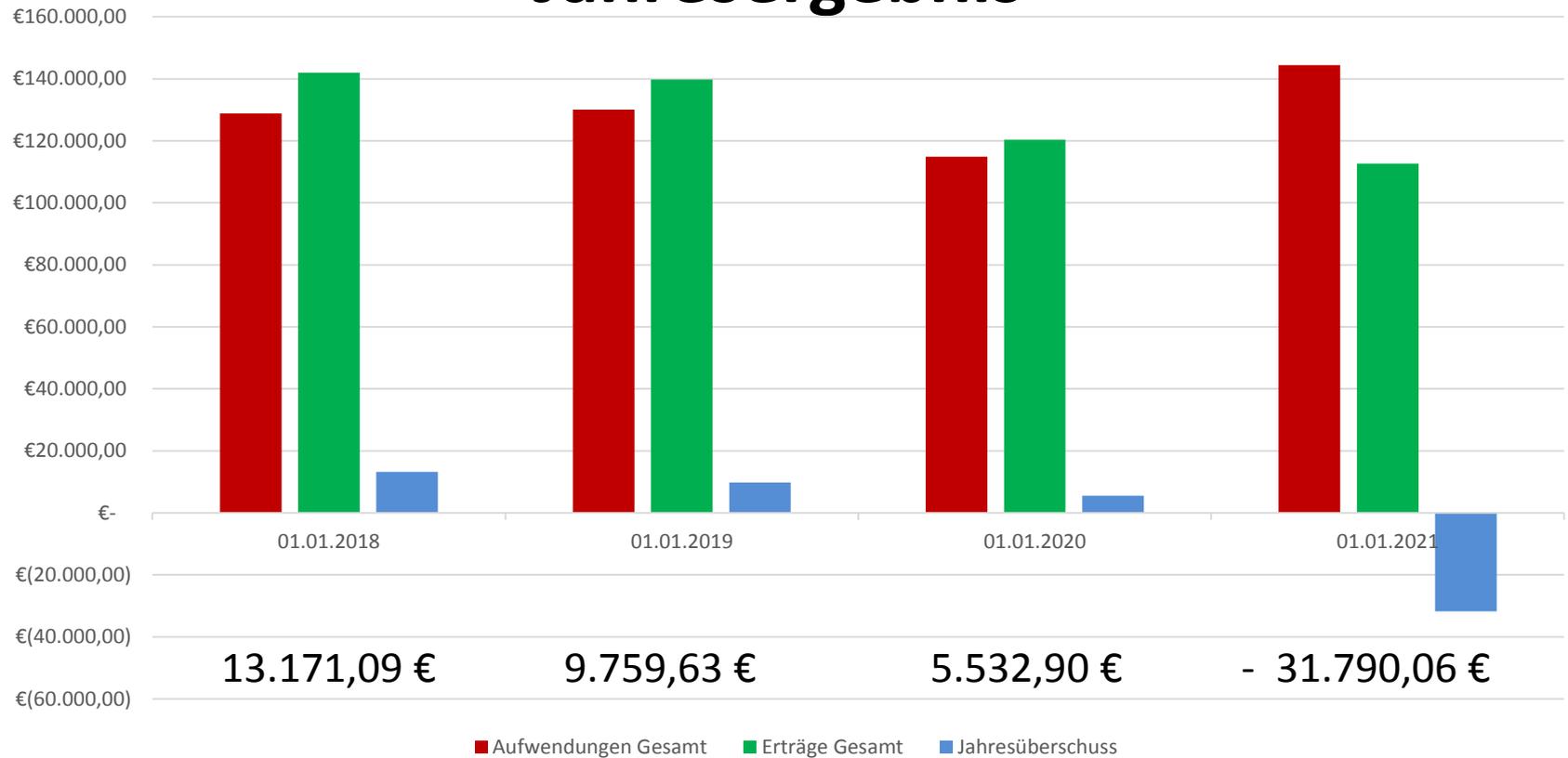


Wohnmobilstellplatz

| | 31.12.2018 | 31.12.2019 | 31.12.2020 | 31.12.2021 |
|---|---------------------|---------------------|--------------------|--------------------|
| Erträge Gesamt | 141.977,76 € | 139.802,57 € | 120.371,24 € | 112.700,13 € |
| Nutzungsgebühren Wohnmobilstellplatz | 127.680,85 € | 123.772,63 € | 99.189,63 € | 90.693,51 € |
| Sonstige Erträge | 14.296,91 € | 16.029,94 € | 21.181,61 € | 22.006,62 € |

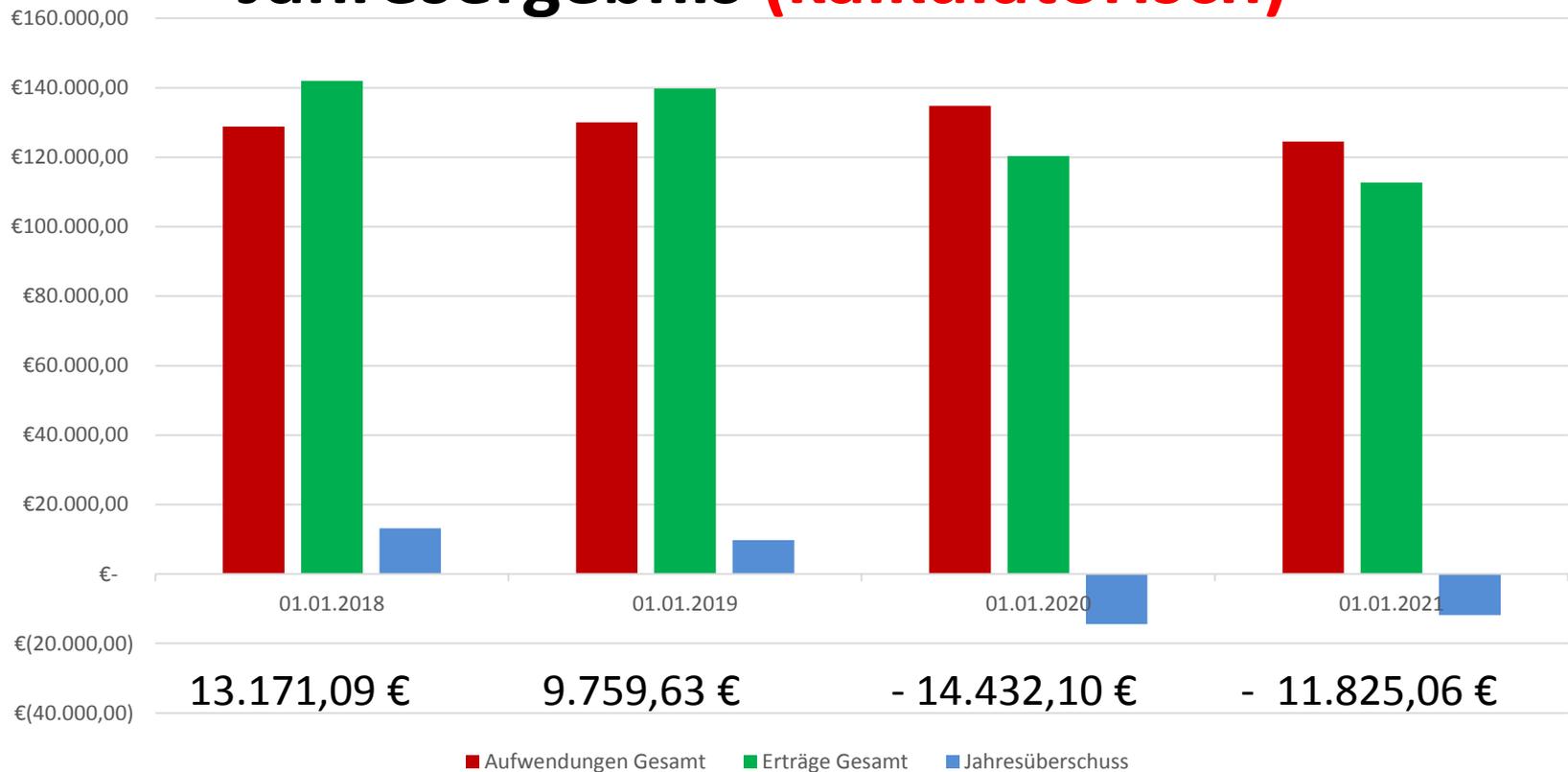


Wohnmobilstellplatz Jahresergebnis



Wohnmobilstellplatz

Jahresergebnis (kalkulatorisch)



Mit Verwaltungskostenaufteilung



Gemeinde Schacht-Audorf

Vielen Dank für Ihre Aufmerksamkeit!

