

ZWECKVERBAND



Interkommunales Gewerbegebiet
Schleswig-Schuby



LAGEBERICHT

UND

JAHRESABSCHLUSS

2021

LAGEBERICHT UND JAHRESABSCHLUSS
DES ZWECKVERBANDES INTERKOMMUNALES GEWERBEGEBIET
SCHLESWIG-SCHUBY
FÜR DAS HAUSHALTSJAHR 2021

Inhalt:	Seite:
1. Lagebericht für das Haushaltsjahr 2021	5
2. Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2021	11
2.1 Ergebnisrechnung für das Haushaltsjahr 2021	13
2.2 Finanzrechnung für das Haushaltsjahr 2021	17
2.3 Teilergebnis- und Teilfinanzrechnungen für das Haushaltsjahr 2021	21
2.4 Bilanz zum 31.12.2021	47
2.5 Anhang	51
2.6 Vollständigkeitserklärung zum Jahresabschluss 2021	65

1. Lagebericht für das Haushaltsjahr 2021

Lagebericht zum Jahresabschluss 2021 für den Zweckverband Interkommunales Gewerbegebiet Schleswig-Schuby

1. Allgemeines

Gemäß § 44 (2) GemHVO-Doppik, gehört zum Jahresabschluss ein Lagebericht nach § 52 GemHVO-Doppik.

2. Überblick über das abgelaufene Haushaltsjahr

a) Ergebnisrechnung

	Ergebnisplan	Ergebnisrechnung	Abweichung
Ordentliche Erträge	511.900,00	445.081,60	-66.818,40
Finanzerträge	200,00	8.380,43	8.180,43
Ordentliche Aufwendungen	500.100,00	476.752,28	-23.347,72
Zinsen und sonstige Finanz- aufwendungen	12.000,00	12.347,04	347,04
Ergebnis	0,00	-35.637,29	-35.637,29

Wesentliche Positionen der Ergebnisrechnung im Vergleich zum Plan:

	Ergebnisplan	Ergebnisrechnung	Abweichung
Erträge:			
Außerordentliche Erträge aus der Auflösung von Sonderpos- ten und Zuweisungen	103.600,00	93.877,13	-9.722,87
Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäu- den	144.200,00	71.538,26	-72.661,74
Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	18.100,00	35.867,04	17.767,04
Aufwendungen			
Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	20.000,00	11.360,90	-8.639,10
Bewirtschaftung der Grundstü- cke, baulichen Anlagen usw.	12.000,00	1.710,86	-10.289,14
Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	9.500,00	2.182,97	-7.317,03
Geschäftsaufwendungen	10.000,00	1.184,36	-8.815,64
Wertveränderung bei Umlauf- vermögen	48.200,00	63.897,32	15.697,32

Hauptgründe für die Verschlechterung/Verbesserung gegenüber dem Plan:

Der Hauptgrund für die Verschlechterung im Haushaltsjahr 2021 gegenüber dem Plan sind auf die geplanten Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden herzuleiten. Eingeplant waren rund 144.200,00 € und in der Ergebnisrechnung sind es 71.538,26 €. In der Planung war bereits der Verkauf einer ca. 62.000 m² großen Fläche an die Flensburger Braue-

rei einkalkuliert. Durch die Rückabwicklung des Kaufvertrages mit der Flensburger Brauerei im Haushaltsjahr 2021 konnten keine positiven Erträge verzeichnet werden.

Im Haushaltsjahr 2021 waren für die Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens 20.000,00 € eingeplant. Die Aufwendungen beliefen sich dann jedoch nur auf 11.360,90 € und stellen somit eine positive Verbesserung in der Ergebnisrechnung dar. Die Minderaufwendungen in Höhe von 8.639,10 € resultieren aus den geänderten Pflege- und Mähaufrägen.

Eine Verbesserung der Ergebnisrechnung gegenüber dem Ergebnisplan ist auch unter den besonderen Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen zu verzeichnen. Eingeplant waren Aufwendungen i. H. v. 9.500,00 €. In der Ergebnisrechnung sind nur 2.182,97 € verfügt worden. Die Minderaufwendungen sind zurückzuführen auf geringere Stromkosten. Diese waren für das Jahr 2021 schwer einzuschätzen, da die Lichtsignalanlage im Vorjahr an den LBV übergeben worden ist.

Für die Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen waren für das Haushaltsjahr 2021 12.000,00 € angesetzt. Verfügt wurden in der Ergebnisrechnung 1.710,86 € und sind im Wesentlichen zurückzuführen auf Minderaufwendungen bei der Grundsteuer und einer noch ausstehenden Wertfortschreibung des Finanzamtes.

b) Finanzrechnung

	Finanzplan	Finanzrechnung	Abweichung
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	86.700,00	95.218,55	8.518,55
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.621.900,00	4.281.851,56	1.659.951,56
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00
	Finanzplan	Finanzrechnung	Abweichung
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	189.800,00	182.669,38	-7.130,62
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	2.990.000,00	2.990.000,00	0,00
Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-471.200,00	1.204.400,73	1.675.600,73
	Finanzplan	Finanzrechnung	Abweichung
Liquide Mittel zum Jahresabschluss	136.114,00	1.811.714,92	1.675.600,92

c) Größere Investitionszahlungen im Rechnungsjahr und evtl. Ermächtigungsvorträge in das Folgejahr

	Finanzplan	Finanzrechnung	Ermächtigungs-Übertragung
Einzahlungen			
Investitionszuwendungen vom Land	0,00	-25.665,00	-25.665,00
Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	1.044.900,00	1.697.676,05	652.776,05
Beiträge und ähnliche Entgelte	1.577.000,00	2.609.840,51	1.032.840,51

d) Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals

	31.12.2020	31.12.2021
Allgemeine Rücklage	302.000,00	332.000,00
Ergebnisrücklage	76.203,83	106.825,96
Jahresüberschuss/- fehlbetrag	60.622,13	-35.637,29

Nach § 13 Abs. 2 der Verbandssatzung entscheidet die Verbandsversammlung über die Verwendung des Jahresüberschusses oder die Behandlung des Jahresfehlbetrages (§ 95 n Abs. 3 GO i.V.m. § 14 Abs. 1 GkZ).

Der Verbandsversammlung wird vorgeschlagen den Jahresfehlbetrag 2021 in Höhe von 35.637,29 EURO wie folgt zu nutzen:

Gemäß § 26 Abs. 3 GemHVO-Doppik wird der Jahresfehlbetrag durch die Mittel der Ergebnisrücklage ausgeglichen.

e) Übersicht über die Entwicklung der Schulden

	31.12.2020	31.12.2021
Kredite	6.050.000,00	3.060.000,00

Durch die Tilgungszahlung (siehe Finanzrechnung) in Höhe von 2.990.000,00 € hat sich der Schuldenstand reduziert.

3. Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach Schluss des Jahres eingetreten sind:

Die Firma GrünWert und der Rettungsdienst des Kreises Schleswig-Flensburg haben ihre Bautätigkeiten abgeschlossen und ihren Betrieb im IKG Schleswig-Schuby aufgenommen.

Zum 31. August 2022 hat Herr Warnke die IKG Verbandsgeschäftsführung verlassen, um sich neuen beruflichen Herausforderungen zu stellen. Ansprechpartner der IKG Verbandsgeschäftsführung ist Frau Quäck.

Im Dezember 2021 wurden drei weitere Grundstückskaufverträge über eine gesamte Fläche von ca. 60.800 m² abgeschlossen. Die Firma Peter Jensen, welche ca. 40.000 m² von den 60.800 m gekauft hat, hat zudem bereits im Oktober 2022 mit den Bautätigkeiten begonnen und will zeitnah ihr Logistikzentrum in Schuby eröffnen.

Ein weiterer Grundstückskaufvertrag über eine Fläche von ca. 3.600 qm wurde am 5. Dezember 2022 beurkundet.

4. Chancen und Risiken für die künftige Entwicklung

Die zunehmenden Grundstücksverkäufe und die vermehrten Ansiedlungen und Bautätigkeiten im Interkommunalen Gewerbegebiet sind starke Faktoren, die positiv auf noch weitere Flächenverkäufe schließen lassen. Viele Flächen im Gewerbegebiet sind bereits verbindlich reserviert, so dass nur noch 2-3 Restflächen von ca. 46.000 qm zur freien Verfügung stehen. Somit ist bereits das Thema einer möglichen Erweiterung des IKGs behandelt worden, um auch in Zukunft Gewerbeflächen in der Region anbieten zu können.

Die weiterhin gute Zusammenarbeit mit der WiREG und die gewählten Vermarktungsmaßnahmen zeigen Wirkung. Nach wie vor ist die Nachfrage nach Gewerbegrundstücken im IKG hoch. Die Kriterien der Förderrichtlinien der Investitionsbank und die Landesplanung stehen jedoch einigen Ansiedlungen entgegen. Die Verbandsverwaltung ist zusammen mit der WiREG dazu im stetigen Austausch mit der Landesplanung und der Investitionsbank über Maßnahmen und Lösungsansätze.

Die weltweite Corona-Pandemie, der russische Angriffskrieg auf die Ukraine, die daraus gestiegenen Energiekosten, die Lieferkettenschwierigkeiten und -engpässe, die steigende Inflation und stark steigende Zinsen sowie die weitere Entwicklung dieser aufgeführten Krisen sind schwer einzuschätzende Risiken, die sich durchaus auch negativ auf die zukünftige Verkaufsentwicklung im Interkommunalen Gewerbegebiet Schleswig-Schuby auswirken könnten. Die aktuelle weltpolitisch und wirtschaftlich unsichere Lage haben auch dazu geführt, dass einige Unternehmen und Investoren ihre Ansiedlungsanfragen haben ruhen lassen bzw. ihre Reservierung verlängert haben.

Nach wie vor sollte sichergestellt werden, dass der Kaufpreis bei zukünftigen Grundstücksverkäufen am oberen Ende der Preisspanne, welche von der Verbandsversammlung festgelegt wurde, verhandelt wird, um die vollständige Refinanzierung der Erschließungskosten zu gewährleisten.

Schleswig, den

.....
Jürgen Augustin
Verbandsvorsteher

2. Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2021

2.1 Ergebnisrechnung für das Haushaltsjahr 2021

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2022
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	442.036,51	349.600,00	334.972,65	-14.627,35	----
		<i>4142000 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke Gemeinden (GV)</i>	<i>279.000,02</i>	<i>86.500,00</i>	<i>86.500,16</i>	<i>0,16</i>	----
		<i>4161000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen</i>	<i>1.230,51</i>	<i>1.200,00</i>	<i>1.230,51</i>	<i>30,51</i>	----
		<i>4162000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen</i>	<i>158.507,37</i>	<i>158.300,00</i>	<i>153.364,85</i>	<i>-4.935,15</i>	----
		<i>4162001 Außerordentliche Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen</i>	<i>3.298,61</i>	<i>103.600,00</i>	<i>93.877,13</i>	<i>-9.722,87</i>	----
441	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	500,00	0,00	0,00	0,00	----
442							
446		<i>4411000 Mieten und Pachten</i>	<i>500,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	----
45	7	+ sonstige Erträge	30.853,19	162.300,00	110.108,95	-52.191,05	----
		<i>4521000 Erstattung von Steuern</i>	<i>2,82</i>	<i>0,00</i>	<i>337,96</i>	<i>337,96</i>	----
		<i>4541000 Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden</i>	<i>10.290,31</i>	<i>144.200,00</i>	<i>71.538,26</i>	<i>-72.661,74</i>	----
		<i>4562000 Beitreibungsgebühren, Säumniszuschläge, Zinsen</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>2.365,69</i>	<i>2.365,69</i>	----
		<i>4573000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten</i>	<i>20.560,06</i>	<i>18.100,00</i>	<i>35.867,04</i>	<i>17.767,04</i>	----
	10	= Erträge	473.389,70	511.900,00	445.081,60	-66.818,40	----
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	13.422,74	41.800,00	16.784,41	-25.015,59	0,00
		<i>5221000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens</i>	<i>10.392,86</i>	<i>20.000,00</i>	<i>11.360,90</i>	<i>-8.639,10</i>	<i>0,00</i>
		<i>5241000 Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen u.s.w.</i>	<i>1.226,12</i>	<i>12.000,00</i>	<i>1.710,86</i>	<i>-10.289,14</i>	<i>0,00</i>
		<i>5271000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen</i>	<i>1.706,47</i>	<i>9.500,00</i>	<i>2.182,97</i>	<i>-7.317,03</i>	<i>0,00</i>
		<i>5291000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen</i>	<i>97,29</i>	<i>300,00</i>	<i>1.529,68</i>	<i>1.229,68</i>	<i>0,00</i>
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	264.225,84	264.500,00	264.225,82	-274,18	0,00
		<i>5711000 Abschreibungen auf imm. Vermögensgegenstände und Sachanlagen</i>	<i>79.670,11</i>	<i>79.800,00</i>	<i>79.670,09</i>	<i>-129,91</i>	<i>0,00</i>
		<i>5741000 Abschreibungen auf geleistete Zuwendungen (aktive Rechnungsabgrenzung)</i>	<i>184.555,73</i>	<i>184.700,00</i>	<i>184.555,73</i>	<i>-144,27</i>	<i>0,00</i>
53	15	+ Transferaufwendungen	30.409,38	39.200,00	39.373,00	173,00	0,00
		<i>5316000 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke sonstige öffentliche Sonderrechnungen</i>	<i>30.409,38</i>	<i>39.200,00</i>	<i>39.373,00</i>	<i>173,00</i>	<i>0,00</i>
54	16	+ sonstige Aufwendungen	88.875,40	154.600,00	156.369,05	1.769,05	0,00
		<i>5421000 Inanspruchnahme von Rechten und Dienstleistungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeiten</i>	<i>3.685,00</i>	<i>3.800,00</i>	<i>3.700,00</i>	<i>-100,00</i>	<i>0,00</i>
		<i>5429000 Inanspruchnahme von Rechten und Dienstleistungen - sonstige Aufwendungen</i>	<i>2.171,31</i>	<i>1.000,00</i>	<i>388,70</i>	<i>-611,30</i>	<i>0,00</i>
		<i>5429001 Inanspruchnahme von Rechten und Dienstleistungen - sonstige Aufwendungen (Verfügungsmittel)</i>	<i>0,00</i>	<i>400,00</i>	<i>0,00</i>	<i>-400,00</i>	<i>0,00</i>
		<i>5431000 Geschäftsaufwendungen</i>	<i>693,14</i>	<i>10.000,00</i>	<i>1.184,36</i>	<i>-8.815,64</i>	<i>0,00</i>
		<i>5441000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle</i>	<i>400,00</i>	<i>500,00</i>	<i>400,00</i>	<i>-100,00</i>	<i>0,00</i>

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2022
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		5450000 Erstattungen von Aufwendungen von Dritten aus lfd. Verw. Tätigkeit Bund	9.526,68	9.600,00	9.526,68	-73,32	0,00
		5452000 Erstattungen von Aufwendungen von Dritten aus lfd. Verw. Tätigkeit, Gemeinden	72.399,27	81.100,00	77.271,99	-3.828,01	0,00
		5473000 Wertveränderung bei Umlaufvermögen	0,00	48.200,00	63.897,32	15.697,32	0,00
	17	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	396.933,36	500.100,00	476.752,28	-23.347,72	0,00
	18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 17)	76.456,34	11.800,00	-31.670,68	-43.470,68	0,00
46	19	+ Finanzerträge	7,90	200,00	8.380,43	8.180,43	-----
		4691000 Sonstige Finanzerträge	7,90	200,00	8.380,43	8.180,43	-----
55	20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	15.842,11	12.000,00	12.347,04	347,04	0,00
		5517000 Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	15.842,11	12.000,00	12.347,04	347,04	0,00
	21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	-15.834,21	-11.800,00	-3.966,61	7.833,39	0,00
	22	= Jahresergebnis (= Zeilen 18 und 21)	60.622,13	0,00	-35.637,29	-35.637,29	0,00
571 +	574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie geleistete Zuwendungen	264.225,84	264.500,00	264.225,82	-274,18	-----
		5711000 Abschreibungen auf imm. Vermögensgegenstände und Sachanlagen	79.670,11	79.800,00	79.670,09	-129,91	-----
		5741000 Abschreibungen auf geleistete Zuwendungen (aktive Rechnungsabgrenzung)	184.555,73	184.700,00	184.555,73	-144,27	-----
416 +	437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	163.036,49	263.100,00	248.472,49	-14.627,51	-----
		4161000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen	1.230,51	1.200,00	1.230,51	30,51	-----
		4162000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen	158.507,37	158.300,00	153.364,85	-4.935,15	-----
		4162001 Außerordentliche Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen	3.298,61	103.600,00	93.877,13	-9.722,87	-----
		= Nettoabschreibungsaufwand	101.189,35	1.400,00	15.753,33	14.353,33	-----

*** Ende der Liste "Ergebnisrechnung" ***

2.2 Finanzrechnung für das Haushaltsjahr 2021

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2022
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen <i>6142000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von Gemeinden (GV)</i>	279.000,02 279.000,02	86.500,00 86.500,00	86.500,16 86.500,16	0,16 0,16	----- -----
641 642 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte <i>6411000 Mieten und Pachten</i>	500,00 500,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	----- -----
65	7	+ sonstige Einzahlungen <i>6521000 Erstattungen von Steuern</i>	2,82 2,82	0,00 0,00	337,96 337,96	337,96 337,96	----- -----
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen <i>6691000 Sonstige Finanzeinzahlungen</i>	256,34 256,34	200,00 200,00	8.380,43 8.380,43	8.180,43 8.180,43	----- -----
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	279.759,18	86.700,00	95.218,55	8.518,55	-----
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen <i>7221000 Auszahlungen für Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens</i> <i>7241000 Auszahlungen für Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen u.s.w.</i> <i>7271000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen</i> <i>7291000 Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen</i>	7.406,10 10.451,47 1.226,12 -4.271,49 0,00	41.800,00 20.000,00 12.000,00 9.500,00 300,00	15.680,70 11.360,90 1.710,86 1.079,26 1.529,68	-26.119,30 -8.639,10 -10.289,14 -8.420,74 1.229,68	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen <i>7517000 Zinsauszahlungen an Kreditinstitute</i>	15.825,50 15.825,50	12.000,00 12.000,00	13.493,13 13.493,13	1.493,13 1.493,13	0,00 0,00
73	14	+ Transferauszahlungen <i>7316000 Auszahlungen von Zuschüssen an sonstige öffentliche Sonderrechnungen</i>	27.701,02 27.701,02	39.200,00 39.200,00	33.624,22 33.624,22	-5.575,78 -5.575,78	0,00 0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen <i>7421000 Auszahlungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit</i> <i>7429000 Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten</i> <i>7429001 Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten (Verfügungsmittel)</i> <i>7431000 Geschäftsauszahlungen</i> <i>7441000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle</i> <i>7452000 Erstattung für Auszahlungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit, Gemeinden (GV)</i>	39.182,43 3.685,00 2.171,31 0,00 958,75 400,00 31.967,37	96.800,00 3.800,00 1.000,00 400,00 10.000,00 500,00 81.100,00	119.871,33 0,00 388,70 0,00 1.378,74 400,00 117.703,89	23.071,33 -3.800,00 -611,30 -400,00 -8.621,26 -100,00 36.603,89	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	90.115,05	189.800,00	182.669,38	-7.130,62	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	189.644,13	-103.100,00	-87.450,83	15.649,17	0,00
681	18	+ Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen <i>6811000 Investitionszuwendungen vom Land</i>	0,00 0,00	0,00 0,00	-25.665,00 -25.665,00	-25.665,00 -25.665,00	----- -----
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden <i>6821000 Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden</i>	64.253,12 64.253,12	1.044.900,00 1.044.900,00	1.697.676,05 1.697.676,05	652.776,05 652.776,05	----- -----

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2020 in EUR	2021 in EUR	2021 in EUR	2021 in EUR	2022 in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten <i>6881000 Beiträge und ähnliche Entgelte</i>	65.638,88 <i>65.638,88</i>	1.577.000,00 <i>1.577.000,00</i>	2.609.840,51 <i>2.609.840,51</i>	1.032.840,51 <i>1.032.840,51</i>	----
	26	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	129.892,00	2.621.900,00	4.281.851,56	1.659.951,56	----
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen <i>7852000 Auszahlungen aus Tiefbaumaßnahmen</i>	8.845,27 <i>8.845,27</i>	0,00 <i>0,00</i>	0,00 <i>0,00</i>	0,00 <i>0,00</i>	0,00 <i>0,00</i>
	34	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Zeilen 27 bis 33)	8.845,27	0,00	0,00	0,00	0,00
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 26/34)	121.046,73	2.621.900,00	4.281.851,56	1.659.951,56	0,00
772	35b	- Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln <i>7721000 Haushaltsfremde Auszahlungen</i>	1.343,51 <i>1.343,51</i>	0,00 <i>0,00</i>	0,00 <i>0,00</i>	0,00 <i>0,00</i>	0,00 <i>0,00</i>
	35c	= Saldo aus fremden Finanzmitteln	-1.343,51	0,00	0,00	0,00	0,00
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17, 35, 35c und 35f)	309.347,35	2.518.800,00	4.194.400,73	1.675.600,73	0,00
792	40	- Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen <i>7927250 Tilgung v. Krediten f. Inv. / Investitionsf., Kreditinstitute, Ordentliche Tilgung</i>	150.000,00 <i>150.000,00</i>	2.990.000,00 <i>2.990.000,00</i>	2.990.000,00 <i>2.990.000,00</i>	0,00 <i>0,00</i>	0,00 <i>0,00</i>
	43	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-150.000,00	-2.990.000,00	-2.990.000,00	0,00	0,00
	44	= Finanzmittelsaldo (Zeilen 36 und 43)	159.347,35	-471.200,00	1.204.400,73	1.675.600,73	0,00
	44b	= Saldo der Finanzrechnung	159.347,35	-471.200,00	1.204.400,73	1.675.600,73	0,00
	45	+ Anfangsbestand Liquide Mittel <i>1811021 Nord-Ostsee Sparkasse</i> <i>1811022 Postbank Hamburg</i> <i><Diverse></i>	447.966,84 <i>417.198,68</i> <i>30.768,16</i> <i>0,00</i>	607.314,00 <i>0,00</i> <i>0,00</i> <i>607.314,00</i>	607.314,19 <i>576.616,83</i> <i>30.697,36</i> <i>0,00</i>	0,19 <i>576.616,83</i> <i>30.697,36</i> <i>-607.314,00</i>	0,00 <i>0,00</i> <i>0,00</i> <i>0,00</i>
	48	= Endbestand Liquide Mittel (Zeilen 44b bis 47)	607.314,19	136.114,00	1.811.714,92	1.675.600,92	0,00

Nachrichtlich davon:	in EUR
Fremde Finanzmittel nach § 14 GemHVO-Doppik	
Bestand Vorjahr	-1.343,51
+ Einzahlungen	0,00
- Auszahlungen	0,00
Bestand Haushaltsjahr	-1.343,51

Nachrichtlich:		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres
an das Land abzuführender Betrag nach § 21 Abs. 2 des Gesetzes zur Ausführung des Krankenhausfinanzierungsgesetzes (AG-KHG) und Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen		in EUR	in EUR	in EUR
7311..	abzuführender Beitrag nach § 21 Abs. 2 AG-KHG	0,00	0,00	0,00
684	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00
6842	Börsennotierte Aktien	0,00	0,00	0,00
6843	Nicht börsennotierte Aktien	0,00	0,00	0,00
6844	Sonstige Anteilrechte	0,00	0,00	0,00
6845	Investmentzertifikate	0,00	0,00	0,00
6846	Kapitalmarktpapiere	0,00	0,00	0,00

Nachrichtlich: an das Land abzuführender Betrag nach § 21 Abs. 2 des Gesetzes zur Ausführung des Krankenhausfinanzierungsgesetzes (AG-KHG) und Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen		Ergebnis des Vorjahres in EUR	Fortgeschriebe- ner Ansatz des Haushaltsjahres in EUR	Ist-Ergebnis des Haus- haltsjahres in EUR
6847	Geldmarktpapiere	0,00	0,00	0,00
6848	Finanzderivate	0,00	0,00	0,00
784	Auszahlungen aus dem Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00
7842	Börsennotierte Aktien	0,00	0,00	0,00
7843	Nicht börsennotierte Aktien	0,00	0,00	0,00
7844	Sonstige Anteilsrechte	0,00	0,00	0,00
7845	Investmentzertifikate	0,00	0,00	0,00
7846	Kapitalmarktpapiere	0,00	0,00	0,00
7847	Geldmarktpapiere	0,00	0,00	0,00
7848	Finanzderivate	0,00	0,00	0,00
792..4	Umschuldung	0,00	0,00	0,00
792..5	Ordentliche Tilgung	150.000,00	2.990.000,00	2.990.000,00
792..6	Außerordentliche Tilgung	0,00	0,00	0,00

*** Ende der Liste "Finanzrechnung" ***

2.3 Teilergebnis- und Teilfinanzrechnungen für das Haushaltsjahr 2020

Hauptproduktbereich	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe	111	Verwaltungssteuerung und -Service
Produkt	111010	Verwaltungssteuerung und -service

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2022
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	97,29	300,00	1.529,68	1.229,68	0,00
		<i>5291000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen</i>	<i>97,29</i>	<i>300,00</i>	<i>1.529,68</i>	<i>1.229,68</i>	<i>0,00</i>
54	16	+ sonstige Aufwendungen	38.916,82	47.800,00	37.714,92	-10.085,08	0,00
		<i>5421000 Inanspruchnahme von Rechten und Diensten - Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeiten</i>	<i>3.685,00</i>	<i>3.800,00</i>	<i>3.700,00</i>	<i>-100,00</i>	<i>0,00</i>
		<i>5429000 Inanspruchnahme von Rechten und Diensten - sonstige Aufwendungen</i>	<i>2.171,31</i>	<i>1.000,00</i>	<i>388,70</i>	<i>-611,30</i>	<i>0,00</i>
		<i>5429001 Inanspruchnahme von Rechten und Diensten - sonstige Aufwendungen (Verfügungsmittel)</i>	<i>0,00</i>	<i>400,00</i>	<i>0,00</i>	<i>-400,00</i>	<i>0,00</i>
		<i>5431000 Geschäftsaufwendungen</i>	<i>693,14</i>	<i>10.000,00</i>	<i>1.184,36</i>	<i>-8.815,64</i>	<i>0,00</i>
		<i>5441000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle</i>	<i>400,00</i>	<i>500,00</i>	<i>400,00</i>	<i>-100,00</i>	<i>0,00</i>
		<i>5452000 Erstattungen von Aufwendungen von Dritten aus lfd. Verw. Tätigkeit, Gemeinden</i>	<i>31.967,37</i>	<i>32.100,00</i>	<i>32.041,86</i>	<i>-58,14</i>	<i>0,00</i>
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	400,00	0,00	-400,00	0,00
		<i>5429001 Inanspruchnahme von Rechten und Diensten - sonstige Aufwendungen (Verfügungsmittel)</i>	<i>0,00</i>	<i>400,00</i>	<i>0,00</i>	<i>-400,00</i>	<i>0,00</i>
	18	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	39.014,11	48.100,00	39.244,60	-8.855,40	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-39.014,11	-48.100,00	-39.244,60	8.855,40	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 19 und 22)	-39.014,11	-48.100,00	-39.244,60	8.855,40	0,00
	26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)	-39.014,11	-48.100,00	-39.244,60	8.855,40	0,00

Hauptproduktbereich	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe	111	Verwaltungssteuerung und -Service
Produkt	111010	Verwaltungssteuerung und -service

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2022
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		laufende Verwaltungstätigkeit					
72	12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	300,00	1.529,68	1.229,68	0,00
		<i>7291000 Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen</i>	<i>0,00</i>	<i>300,00</i>	<i>1.529,68</i>	<i>1.229,68</i>	<i>0,00</i>
74	15	- sonstige Auszahlungen	39.182,43	47.800,00	34.209,30	-13.590,70	0,00
		<i>7421000 Auszahlungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit</i>	<i>3.685,00</i>	<i>3.800,00</i>	<i>0,00</i>	<i>-3.800,00</i>	<i>0,00</i>
		<i>7429000 Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten</i>	<i>2.171,31</i>	<i>1.000,00</i>	<i>388,70</i>	<i>-611,30</i>	<i>0,00</i>
		<i>7429001 Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten (Verfügungsmittel)</i>	<i>0,00</i>	<i>400,00</i>	<i>0,00</i>	<i>-400,00</i>	<i>0,00</i>
		<i>7431000 Geschäftsauszahlungen</i>	<i>958,75</i>	<i>10.000,00</i>	<i>1.378,74</i>	<i>-8.621,26</i>	<i>0,00</i>
		<i>7441000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle</i>	<i>400,00</i>	<i>500,00</i>	<i>400,00</i>	<i>-100,00</i>	<i>0,00</i>
		<i>7452000 Erstattung für Auszahlungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit, Gemeinden (GV)</i>	<i>31.967,37</i>	<i>32.100,00</i>	<i>32.041,86</i>	<i>-58,14</i>	<i>0,00</i>
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	39.182,43	48.100,00	35.738,98	-12.361,02	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	-39.182,43	-48.100,00	-35.738,98	12.361,02	0,00
		Investitionstätigkeit					
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17,35, 35c und 35f)	-39.182,43	-48.100,00	-35.738,98	12.361,02	0,00

Hauptproduktbereich	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe	111	Verwaltungssteuerung und -Service
Produkt	111020	Liegenschaftsverwaltung

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2020 in EUR	2021 in EUR	2021 in EUR	2021 in EUR	2022 in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	23.805,96	124.000,00	109.988,81	-14.011,19	----
		<i>4162000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen</i>	<i>20.507,35</i>	<i>20.400,00</i>	<i>16.111,68</i>	<i>-4.288,32</i>	----
		<i>4162001 Außerordentliche Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen</i>	<i>3.298,61</i>	<i>103.600,00</i>	<i>93.877,13</i>	<i>-9.722,87</i>	----
441	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	500,00	0,00	0,00	0,00	----
442							
446		<i>4411000 Mieten und Pachten</i>	<i>500,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	----
45	7	+ sonstige Erträge	10.293,13	144.200,00	73.903,95	-70.296,05	----
		<i>4521000 Erstattung von Steuern</i>	<i>2,82</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	----
		<i>4541000 Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden</i>	<i>10.290,31</i>	<i>144.200,00</i>	<i>71.538,26</i>	<i>-72.661,74</i>	----
		<i>4562000 Beitreibungsgebühren, Säumniszuschläge, Zinsen</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>2.365,69</i>	<i>2.365,69</i>	----
	10	= Erträge	34.599,09	268.200,00	183.892,76	-84.307,24	----
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.226,12	9.000,00	1.689,70	-7.310,30	0,00
		<i>5241000 Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen u.s.w.</i>	<i>1.226,12</i>	<i>9.000,00</i>	<i>1.689,70</i>	<i>-7.310,30</i>	<i>0,00</i>
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	13.223,39	13.300,00	13.223,39	-76,61	0,00
		<i>5711000 Abschreibungen auf imm. Vermögensgegenstände und Sachanlagen</i>	<i>2.632,67</i>	<i>2.700,00</i>	<i>2.632,67</i>	<i>-67,33</i>	<i>0,00</i>
		<i>5741000 Abschreibungen auf geleistete Zuwendungen (aktive Rechnungsabgrenzung)</i>	<i>10.590,72</i>	<i>10.600,00</i>	<i>10.590,72</i>	<i>-9,28</i>	<i>0,00</i>
54	16	+ sonstige Aufwendungen	0,00	48.200,00	63.897,32	15.697,32	0,00
		<i>5473000 Wertveränderung bei Umlaufvermögen</i>	<i>0,00</i>	<i>48.200,00</i>	<i>63.897,32</i>	<i>15.697,32</i>	<i>0,00</i>
	18	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	14.449,51	70.500,00	78.810,41	8.310,41	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	20.149,58	197.700,00	105.082,35	-92.617,65	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 19 und 22)	20.149,58	197.700,00	105.082,35	-92.617,65	0,00
	26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)	20.149,58	197.700,00	105.082,35	-92.617,65	0,00
		Nachrichtlich:					
		Nettoabschreibungsaufwand					
571 +	574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie geleistete Zuwendungen	13.223,39	13.300,00	13.223,39	-76,61	----
		<i>5711000 Abschreibungen auf imm. Vermögensgegenstände und Sachanlagen</i>	<i>2.632,67</i>	<i>2.700,00</i>	<i>2.632,67</i>	<i>-67,33</i>	----

Hauptproduktbereich	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe	111	Verwaltungssteuerung und -Service
Produkt	111020	Liegenschaftsverwaltung

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2022
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		5741000 Abschreibungen auf geleistete Zuwendungen (aktive Rechnungsabgrenzung)	10.590,72	10.600,00	10.590,72	-9,28	----
416 +		- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	23.805,96	124.000,00	109.988,81	-14.011,19	----
437		4162000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen	20.507,35	20.400,00	16.111,68	-4.288,32	----
		4162001 Außerordentliche Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen	3.298,61	103.600,00	93.877,13	-9.722,87	----
		= Nettoabschreibungsaufwand	-10.582,57	-110.700,00	-96.765,42	13.934,58	----

Hauptproduktbereich	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe	111	Verwaltungssteuerung und -Service
Produkt	111020	Liegenschaftsverwaltung

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2022
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		laufende Verwaltungstätigkeit					
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	500,00	0,00	0,00	0,00	----
642							
646		<i>6411000 Mieten und Pachten</i>	<i>500,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	----
65	7	+ sonstige Einzahlungen	2,82	0,00	0,00	0,00	----
		<i>6521000 Erstattungen von Steuern</i>	<i>2,82</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	----
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	502,82	0,00	0,00	0,00	----
72	12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.226,12	9.000,00	1.689,70	-7.310,30	0,00
		<i>7241000 Auszahlungen für Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen u.s.w.</i>	<i>1.226,12</i>	<i>9.000,00</i>	<i>1.689,70</i>	<i>-7.310,30</i>	<i>0,00</i>
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	1.226,12	9.000,00	1.689,70	-7.310,30	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	-723,30	-9.000,00	-1.689,70	7.310,30	0,00
		Investitionstätigkeit					
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	64.253,12	1.044.900,00	1.697.676,05	652.776,05	----
		<i>6821000 Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden</i>	<i>64.253,12</i>	<i>1.044.900,00</i>	<i>1.697.676,05</i>	<i>652.776,05</i>	----
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	65.638,88	1.577.000,00	2.609.840,51	1.032.840,51	----
		<i>6881000 Beiträge und ähnliche Entgelte</i>	<i>65.638,88</i>	<i>1.577.000,00</i>	<i>2.609.840,51</i>	<i>1.032.840,51</i>	----
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	129.892,00	2.621.900,00	4.307.516,56	1.685.616,56	----
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 26/34)	129.892,00	2.621.900,00	4.307.516,56	1.685.616,56	0,00
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17,35, 35c und 35f)	129.168,70	2.612.900,00	4.305.826,86	1.692.926,86	0,00

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung der Umwelt
Produktbereich	53	Ver- und Entsorgung
Produktgruppe	535	Kombinierte Versorgung
Produkt	535010	Kombinierte Versorgung

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2020 in EUR	2021 in EUR	2021 in EUR	2021 in EUR	2022 in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen <i>4162000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen</i>	2.837,13 <i>2.837,13</i>	2.800,00 <i>2.800,00</i>	2.837,13 <i>2.837,13</i>	37,13 <i>37,13</i>	----- <i>-----</i>
	10	= Erträge	2.837,13	2.800,00	2.837,13	37,13	-----
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen <i>5741000 Abschreibungen auf geleistete Zuwendungen (aktive Rechnungsabgrenzung)</i>	4.687,78 <i>4.687,78</i>	4.700,00 <i>4.700,00</i>	4.687,78 <i>4.687,78</i>	-12,22 <i>-12,22</i>	0,00 <i>0,00</i>
	18	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	4.687,78	4.700,00	4.687,78	-12,22	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-1.850,65	-1.900,00	-1.850,65	49,35	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 19 und 22)	-1.850,65	-1.900,00	-1.850,65	49,35	0,00
	26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)	-1.850,65	-1.900,00	-1.850,65	49,35	0,00
		Nachrichtlich:					
		Nettoabschreibungsaufwand					
571 + 574		bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie geleistete Zuwendungen <i>5741000 Abschreibungen auf geleistete Zuwendungen (aktive Rechnungsabgrenzung)</i>	4.687,78 <i>4.687,78</i>	4.700,00 <i>4.700,00</i>	4.687,78 <i>4.687,78</i>	-12,22 <i>-12,22</i>	----- <i>-----</i>
416 + 437		- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge <i>4162000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen</i>	2.837,13 <i>2.837,13</i>	2.800,00 <i>2.800,00</i>	2.837,13 <i>2.837,13</i>	37,13 <i>37,13</i>	----- <i>-----</i>
		= Nettoabschreibungsaufwand	1.850,65	1.900,00	1.850,65	-49,35	-----

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung der Umwelt
Produktbereich	53	Ver- und Entsorgung
Produktgruppe	538	Abwasserbeseitigung
Produkt	538020	Abwasserbeseitigung

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2020 in EUR	2021 in EUR	2021 in EUR	2021 in EUR	2022 in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen <i>4162000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen</i>	87.705,21 <i>87.705,21</i>	87.700,00 <i>87.700,00</i>	87.705,21 <i>87.705,21</i>	5,21 <i>5,21</i>	----- <i>-----</i>
45	7	+ sonstige Erträge <i>4573000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten</i>	6.824,25 <i>6.824,25</i>	5.800,00 <i>5.800,00</i>	14.085,41 <i>14.085,41</i>	8.285,41 <i>8.285,41</i>	----- <i>-----</i>
	10	= Erträge	94.529,46	93.500,00	101.790,62	8.290,62	-----
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen <i>5741000 Abschreibungen auf geleistete Zuwendungen (aktive Rechnungsabgrenzung)</i>	158.082,97 <i>158.082,97</i>	158.100,00 <i>158.100,00</i>	158.082,97 <i>158.082,97</i>	-17,03 <i>-17,03</i>	0,00 <i>0,00</i>
54	16	+ sonstige Aufwendungen <i>5452000 Erstattungen von Aufwendungen von Dritten aus lfd. Verw. Tätigkeit, Gemeinden</i>	40.431,90 <i>40.431,90</i>	49.000,00 <i>49.000,00</i>	45.230,13 <i>45.230,13</i>	-3.769,87 <i>-3.769,87</i>	0,00 <i>0,00</i>
	18	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	198.514,87	207.100,00	203.313,10	-3.786,90	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-103.985,41	-113.600,00	-101.522,48	12.077,52	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 19 und 22)	-103.985,41	-113.600,00	-101.522,48	12.077,52	0,00
	26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)	-103.985,41	-113.600,00	-101.522,48	12.077,52	0,00
		Nachrichtlich:					
		Nettoabschreibungsaufwand					
571 + 574		bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie geleistete Zuwendungen <i>5741000 Abschreibungen auf geleistete Zuwendungen (aktive Rechnungsabgrenzung)</i>	158.082,97 <i>158.082,97</i>	158.100,00 <i>158.100,00</i>	158.082,97 <i>158.082,97</i>	-17,03 <i>-17,03</i>	----- <i>-----</i>
416 + 437		- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge <i>4162000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen</i>	87.705,21 <i>87.705,21</i>	87.700,00 <i>87.700,00</i>	87.705,21 <i>87.705,21</i>	5,21 <i>5,21</i>	----- <i>-----</i>
		= Nettoabschreibungsaufwand	70.377,76	70.400,00	70.377,76	-22,24	-----

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung der Umwelt
Produktbereich	53	Ver- und Entsorgung
Produktgruppe	538	Abwasserbeseitigung
Produkt	538020	Abwasserbeseitigung

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2022
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		laufende Verwaltungstätigkeit					
74	15	- sonstige Auszahlungen	0,00	49.000,00	85.662,03	36.662,03	0,00
		<i>7452000 Erstattung für Auszahlungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit, Gemeinden (GV)</i>	<i>0,00</i>	<i>49.000,00</i>	<i>85.662,03</i>	<i>36.662,03</i>	<i>0,00</i>
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	0,00	49.000,00	85.662,03	36.662,03	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	0,00	-49.000,00	-85.662,03	-36.662,03	0,00
		Investitionstätigkeit					
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17,35, 35c und 35f)	0,00	-49.000,00	-85.662,03	-36.662,03	0,00

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung der Umwelt
Produktbereich	54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe	541	Gemeindestraßen
Produkt	541010	Gemeindestraßen

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2020 in EUR	2021 in EUR	2021 in EUR	2021 in EUR	2022 in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	43.301,04	43.300,00	42.554,19	-745,81	----
		<i>4161000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen</i>	<i>1.230,51</i>	<i>1.200,00</i>	<i>1.230,51</i>	<i>30,51</i>	----
		<i>4162000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen</i>	<i>42.070,53</i>	<i>42.100,00</i>	<i>41.323,68</i>	<i>-776,32</i>	----
45	7	+ sonstige Erträge	13.735,81	12.300,00	22.119,59	9.819,59	----
		<i>4521000 Erstattung von Steuern</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>337,96</i>	<i>337,96</i>	----
		<i>4573000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten</i>	<i>13.735,81</i>	<i>12.300,00</i>	<i>21.781,63</i>	<i>9.481,63</i>	----
	10	= Erträge	57.036,85	55.600,00	64.673,78	9.073,78	----
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	12.099,33	32.500,00	13.565,03	-18.934,97	0,00
		<i>5221000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens</i>	<i>10.392,86</i>	<i>20.000,00</i>	<i>11.360,90</i>	<i>-8.639,10</i>	<i>0,00</i>
		<i>5241000 Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen u.s.w.</i>	<i>0,00</i>	<i>3.000,00</i>	<i>21,16</i>	<i>-2.978,84</i>	<i>0,00</i>
		<i>5271000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen</i>	<i>1.706,47</i>	<i>9.500,00</i>	<i>2.182,97</i>	<i>-7.317,03</i>	<i>0,00</i>
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	78.751,35	78.900,00	78.751,33	-148,67	0,00
		<i>5711000 Abschreibungen auf imm. Vermögensgegenstände und Sachanlagen</i>	<i>77.037,44</i>	<i>77.100,00</i>	<i>77.037,42</i>	<i>-62,58</i>	<i>0,00</i>
		<i>5741000 Abschreibungen auf geleistete Zuwendungen (aktive Rechnungsabgrenzung)</i>	<i>1.713,91</i>	<i>1.800,00</i>	<i>1.713,91</i>	<i>-86,09</i>	<i>0,00</i>
	18	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	90.850,68	111.400,00	92.316,36	-19.083,64	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-33.813,83	-55.800,00	-27.642,58	28.157,42	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 19 und 22)	-33.813,83	-55.800,00	-27.642,58	28.157,42	0,00
	26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)	-33.813,83	-55.800,00	-27.642,58	28.157,42	0,00
		Nachrichtlich:					
		Nettoabschreibungsaufwand					
571 +	574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie geleistete Zuwendungen	78.751,35	78.900,00	78.751,33	-148,67	----
		<i>5711000 Abschreibungen auf imm. Vermögensgegenstände und Sachanlagen</i>	<i>77.037,44</i>	<i>77.100,00</i>	<i>77.037,42</i>	<i>-62,58</i>	----
		<i>5741000 Abschreibungen auf geleistete Zuwendungen (aktive Rechnungsabgrenzung)</i>	<i>1.713,91</i>	<i>1.800,00</i>	<i>1.713,91</i>	<i>-86,09</i>	----
416 +	437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	43.301,04	43.300,00	42.554,19	-745,81	----
		<i>4161000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen</i>	<i>1.230,51</i>	<i>1.200,00</i>	<i>1.230,51</i>	<i>30,51</i>	----

Teilergebnisrechnung 2021

Gemeinde: 02 Zweckverband Interkomm. Gewerbegebiet

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung der Umwelt
Produktbereich	54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe	541	Gemeindestraßen
Produkt	541010	Gemeindestraßen

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2022
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		4162000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen	42.070,53	42.100,00	41.323,68	-776,32	-----
		= Nettoabschreibungsaufwand	35.450,31	35.600,00	36.197,14	597,14	-----

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung der Umwelt
Produktbereich	54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe	541	Gemeindestraßen
Produkt	541010	Gemeindestraßen

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2022
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		laufende Verwaltungstätigkeit					
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	337,96	337,96	----
		<i>6521000 Erstattungen von Steuern</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>337,96</i>	<i>337,96</i>	----
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	337,96	337,96	----
72	12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	6.179,98	32.500,00	12.461,32	-20.038,68	0,00
		<i>7221000 Auszahlungen für Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens</i>	<i>10.451,47</i>	<i>20.000,00</i>	<i>11.360,90</i>	<i>-8.639,10</i>	<i>0,00</i>
		<i>7241000 Auszahlungen für Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen u.s.w.</i>	<i>0,00</i>	<i>3.000,00</i>	<i>21,16</i>	<i>-2.978,84</i>	<i>0,00</i>
		<i>7271000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen</i>	<i>-4.271,49</i>	<i>9.500,00</i>	<i>1.079,26</i>	<i>-8.420,74</i>	<i>0,00</i>
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	6.179,98	32.500,00	12.461,32	-20.038,68	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	-6.179,98	-32.500,00	-12.123,36	20.376,64	0,00
		Investitionstätigkeit					
681	18	+ Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	-25.665,00	-25.665,00	----
		<i>6811000 Investitionszuwendungen vom Land</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>-25.665,00</i>	<i>-25.665,00</i>	----
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	-25.665,00	-25.665,00	----
785	31	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	8.845,27	0,00	0,00	0,00	0,00
		<i>7852000 Auszahlungen aus Tiefbaumaßnahmen</i>	<i>8.845,27</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	34	= Summe der investiven Auszahlungen (Zeilen 27 bis 33)	8.845,27	0,00	0,00	0,00	0,00
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 26/34)	-8.845,27	0,00	-25.665,00	-25.665,00	0,00
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17,35, 35c und 35f)	-15.025,25	-32.500,00	-37.788,36	-5.288,36	0,00

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung der Umwelt
Produktbereich	54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe	544	Bundesstraßen
Produkt	544010	Bundesstraßen

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2022
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen <i>4162000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen</i>	5.387,15 <i>5.387,15</i>	5.300,00 <i>5.300,00</i>	5.387,15 <i>5.387,15</i>	87,15 <i>87,15</i>	----- <i>-----</i>
	10	= Erträge	5.387,15	5.300,00	5.387,15	87,15	-----
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen <i>5741000 Abschreibungen auf geleistete Zuwendungen (aktive Rechnungsabgrenzung)</i>	9.480,35 <i>9.480,35</i>	9.500,00 <i>9.500,00</i>	9.480,35 <i>9.480,35</i>	-19,65 <i>-19,65</i>	0,00 <i>0,00</i>
54	16	+ sonstige Aufwendungen <i>5450000 Erstattungen von Aufwendungen von Dritten aus lfd. Verw. Tätigkeit Bund</i>	9.526,68 <i>9.526,68</i>	9.600,00 <i>9.600,00</i>	9.526,68 <i>9.526,68</i>	-73,32 <i>-73,32</i>	0,00 <i>0,00</i>
	18	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	19.007,03	19.100,00	19.007,03	-92,97	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-13.619,88	-13.800,00	-13.619,88	180,12	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 19 und 22)	-13.619,88	-13.800,00	-13.619,88	180,12	0,00
	26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)	-13.619,88	-13.800,00	-13.619,88	180,12	0,00
		Nachrichtlich:					
		Nettoabschreibungsaufwand					
571 +	574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie geleistete Zuwendungen <i>5741000 Abschreibungen auf geleistete Zuwendungen (aktive Rechnungsabgrenzung)</i>	9.480,35 <i>9.480,35</i>	9.500,00 <i>9.500,00</i>	9.480,35 <i>9.480,35</i>	-19,65 <i>-19,65</i>	----- <i>-----</i>
416 +	437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge <i>4162000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen</i>	5.387,15 <i>5.387,15</i>	5.300,00 <i>5.300,00</i>	5.387,15 <i>5.387,15</i>	87,15 <i>87,15</i>	----- <i>-----</i>
		= Nettoabschreibungsaufwand	4.093,20	4.200,00	4.093,20	-106,80	-----

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung der Umwelt
Produktbereich	57	Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe	571	Wirtschaftsförderung
Produkt	571010	Zweckverband Interkomm. Gewerbegebiet

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2022
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		laufende Verwaltungstätigkeit					
73	14	- Transferauszahlungen	0,00	0,00	-5.748,78	-5.748,78	0,00
		<i>7316000 Auszahlungen von Zuschüssen an sonstige öffentliche Sonderrechnungen</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>-5.748,78</i>	<i>-5.748,78</i>	<i>0,00</i>
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	0,00	0,00	-5.748,78	-5.748,78	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	0,00	0,00	5.748,78	5.748,78	0,00
		Investitionstätigkeit					
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17,35, 35c und 35f)	0,00	0,00	5.748,78	5.748,78	0,00

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung der Umwelt
Produktbereich	57	Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe	571	Wirtschaftsförderung
Produkt	571020	Wirtschaftsförderung

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2022
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
53	15	+ Transferaufwendungen <i>5316000 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke sonstige öffentliche Sonderrechnungen</i>	30.409,38 <i>30.409,38</i>	39.200,00 <i>39.200,00</i>	39.373,00 <i>39.373,00</i>	173,00 <i>173,00</i>	0,00 <i>0,00</i>
	18	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	30.409,38	39.200,00	39.373,00	173,00	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-30.409,38	-39.200,00	-39.373,00	-173,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 19 und 22)	-30.409,38	-39.200,00	-39.373,00	-173,00	0,00
	26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)	-30.409,38	-39.200,00	-39.373,00	-173,00	0,00

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung der Umwelt
Produktbereich	57	Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe	571	Wirtschaftsförderung
Produkt	571020	Wirtschaftsförderung

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2022
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		laufende Verwaltungstätigkeit					
73	14	- Transferauszahlungen	27.701,02	39.200,00	39.373,00	173,00	0,00
		<i>7316000 Auszahlungen von Zuschüssen an sonstige öffentliche Sonderrechnungen</i>	<i>27.701,02</i>	<i>39.200,00</i>	<i>39.373,00</i>	<i>173,00</i>	<i>0,00</i>
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	27.701,02	39.200,00	39.373,00	173,00	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	-27.701,02	-39.200,00	-39.373,00	-173,00	0,00
		Investitionstätigkeit					
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17,35, 35c und 35f)	-27.701,02	-39.200,00	-39.373,00	-173,00	0,00

Hauptproduktbereich	6	Zentrale Finanzleistungen
Produktbereich	61	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe	611	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen
Produkt	611010	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2022
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen <i>4142000 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke Gemeinden (GV)</i>	279.000,02 <i>279.000,02</i>	86.500,00 <i>86.500,00</i>	86.500,16 <i>86.500,16</i>	0,16 <i>0,16</i>	----- <i>-----</i>
	10	= Erträge	279.000,02	86.500,00	86.500,16	0,16	-----
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	279.000,02	86.500,00	86.500,16	0,16	0,00
46	20	+ Finanzerträge <i>4691000 Sonstige Finanzerträge</i>	7,90 <i>7,90</i>	200,00 <i>200,00</i>	8.380,43 <i>8.380,43</i>	8.180,43 <i>8.180,43</i>	----- <i>-----</i>
	22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)	7,90	200,00	8.380,43	8.180,43	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 19 und 22)	279.007,92	86.700,00	94.880,59	8.180,59	0,00
	26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)	279.007,92	86.700,00	94.880,59	8.180,59	0,00

Hauptproduktbereich	6	Zentrale Finanzleistungen
Produktbereich	61	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe	611	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen
Produkt	611010	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2022
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		laufende Verwaltungstätigkeit					
61	2	+ Zuweisungen und allgemeine Umlagen	279.000,02	86.500,00	86.500,16	0,16	-----
		<i>6142000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von Gemeinden (GV)</i>	<i>279.000,02</i>	<i>86.500,00</i>	<i>86.500,16</i>	<i>0,16</i>	-----
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	256,34	200,00	8.380,43	8.180,43	-----
		<i>6691000 Sonstige Finanzeinzahlungen</i>	<i>256,34</i>	<i>200,00</i>	<i>8.380,43</i>	<i>8.180,43</i>	-----
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	279.256,36	86.700,00	94.880,59	8.180,59	-----
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	279.256,36	86.700,00	94.880,59	8.180,59	0,00
		Investitionstätigkeit					
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17,35, 35c und 35f)	279.256,36	86.700,00	94.880,59	8.180,59	0,00

Hauptproduktbereich	6	Zentrale Finanzleistungen
Produktbereich	61	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe	612	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft
Produkt	612010	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2022
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen <i>5517000 Zinsaufwendungen an Kreditinstitute</i>	15.842,11 <i>15.842,11</i>	12.000,00 <i>12.000,00</i>	12.347,04 <i>12.347,04</i>	347,04 <i>347,04</i>	0,00 <i>0,00</i>
	22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)	-15.842,11	-12.000,00	-12.347,04	-347,04	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 19 und 22)	-15.842,11	-12.000,00	-12.347,04	-347,04	0,00
	26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)	-15.842,11	-12.000,00	-12.347,04	-347,04	0,00

*** Ende der Liste "Teilergebnisrechnung" ***

Hauptproduktbereich	6	Zentrale Finanzleistungen
Produktbereich	61	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe	612	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft
Produkt	612010	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2022
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		laufende Verwaltungstätigkeit					
75	13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen <i>7517000 Zinsauszahlungen an Kreditinstitute</i>	15.825,50 <i>15.825,50</i>	12.000,00 <i>12.000,00</i>	13.493,13 <i>13.493,13</i>	1.493,13 <i>1.493,13</i>	0,00 <i>0,00</i>
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	15.825,50	12.000,00	13.493,13	1.493,13	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	-15.825,50	-12.000,00	-13.493,13	-1.493,13	0,00
		Investitionstätigkeit					
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17,35, 35c und 35f)	-15.825,50	-12.000,00	-13.493,13	-1.493,13	0,00
792	40	- Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen <i>7927250 Tilgung v. Krediten f. Inv. / Investitionsf., Kreditinstitute, Ordentliche Tilgung</i>	150.000,00 <i>150.000,00</i>	2.990.000,00 <i>2.990.000,00</i>	2.990.000,00 <i>2.990.000,00</i>	0,00 <i>0,00</i>	0,00 <i>0,00</i>
	43	= Saldo der Finanzierungstätigkeit	-150.000,00	-2.990.000,00	-2.990.000,00	0,00	0,00
	44	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Zeilen 36 und 43)	-165.825,50	-3.002.000,00	-3.003.493,13	-1.493,13	0,00
	44b	= Saldo der Teilfinanzrechnung	-165.825,50	-3.002.000,00	-3.003.493,13	-1.493,13	0,00

2.4 Bilanz zum 31.12.2021

Zweckverband Interkommunales Gewerbegebiet Schleswig-Schuby

Bilanz zum 31.12.2021

Position	Bezeichnung	Bilanzwert 2020	Bilanzwert 2021	Position	Bezeichnung	Bilanzwert 2020	Bilanzwert 2021
1.	Anlagevermögen	3.303.171,68	3.223.501,59	20	1. Eigenkapital	438.825,96	403.188,67
01	1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	10.001,00	10.001,00	201	1.1 Allgemeine Rücklage	302.000,00	332.000,00
02-09	1.2 Sachanlagen	3.289.046,25	3.209.376,16	203	1.3 Ergebnisrücklage	76.203,83	106.825,96
02	1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	791.947,40	789.314,73	205	1.5 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	60.622,13	-35.637,29
022	1.2.1.2 Ackerland	791.947,40	789.314,73	23	2. Sonderposten	4.392.676,21	5.514.042,79
04	1.2.3 Infrastrukturvermögen	2.474.969,60	2.403.038,93	231	2.1 aufzulösende Zuschüsse	5.332,20	4.101,69
041	1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	30.777,50	30.777,50	232	2.2 aufzulösende Zuweisungen	3.809.739,29	3.562.497,31
045	1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	1.969.051,58	1.905.124,84	239	2.7 Sonstige Sonderposten	577.604,72	1.947.443,79
046	1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	475.140,52	467.136,59	3	4. Verbindlichkeiten	6.140.977,99	5.119.789,52
07	1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	22.129,25	17.022,50	32	4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	6.050.000,00	3.060.000,00
13	1.3 Finanzanlagen	4.124,43	4.124,43	32-	4.2.3 vom privaten Kreditmarkt	6.050.000,00	3.060.000,00
13-	1.3.4 Ausleihungen	4.124,43	4.124,43	37	4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	90.977,99	2.059.789,52
15	2. Umlaufvermögen	3.514.979,50	3.853.078,44				
1552,154	2.1 Vorräte	2.899.658,83	2.037.654,32				
	2.1.3 fertige Erzeugnisse und Waren	2.899.658,83	2.037.654,32				
169	2.2 Forderungen	8.006,48	3.709,20				
	2.2.2 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	1.343,51	3.709,20				
179	2.2.4 Sonstige Privatrechtliche Forderungen	6.662,97	0,00				
18	2.4 Liquide Mittel	607.314,19	1.811.714,92				
19	3. Aktive Rechnungsabgrenzung	4.154.328,98	3.960.440,95				
	Summe Aktiva	10.972.480,16	11.037.020,98		Summe Passiva	10.972.480,16	11.037.020,98

Nachrichtlich:

1. Summe der übertragenden Ermächtigungen für Aufwendungen nach § 23 Abs. 1 GemHVO-Doppik: 0 TEUR
2. Summe der übertragenden Ermächtigungen für Auszahlungen und Investitionsförderungsmaßnahmen nach § 23 Abs. 2 GemHVO-Doppik: 0 TEUR
3. Summe der von der Stadt Schleswig übernommenen Bürgschaften (Wert zum Bilanzstichtag): 0 TEUR

2.5 Anhang

**Zweckverband Interkommunales Gewerbegebiet Schleswig-Schuby
Anlagenpiegel 2021**

	Anlagevermögen											Restbuchwerte am		Kanzaltzen	
	Anschaffungs- und Herstellungskosten				Abschreibung / Wertberichtigung				Restbuchwerte am		Restbuchwerte am		Durch-	Durch-	
	Anfangsstand	Zugang	Abgang	Umbuchungen	Endstand	Anfangsstand	Zugang, d.h. Abschreibungen im Haushaltsjahr	Abgang, d.h. angesammelte Abschreibungen auf die in Spalte 5 aus-	Endstand	Restbuchwerte am Ende des Wirtschaftsjahres	Restbuchwerte am Ende des vorangehenden	Restbuchwert	Abschreibungssatz	Abschreibungssatz	
EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	v.H.	v.H.		
1	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15		
01	13.500,00	0,00	0,00	0,00	13.500,00	3.499,00	0,00	0,00	3.499,00	10.001,00	10.001,00	0,00	74,08		
02-09	3.732.165,22	0,00	0,00	0,00	3.732.165,22	443.118,57	79.670,09	0,00	522.789,06	3.209.376,16	3.289.046,25	2,13	85,99		
02	801.381,13	0,00	0,00	0,00	801.381,13	9.433,73	2.632,67	0,00	12.066,40	789.314,73	791.947,40	0,32	99,15		
022	801.381,13	0,00	0,00	0,00	801.381,13	9.433,73	2.632,67	0,00	12.066,40	789.314,73	791.947,40	0,32	98,49		
04	2.881.552,94	0,00	0,00	0,00	2.881.552,94	406.583,34	71.930,67	0,00	478.514,01	2.403.038,93	2.474.959,60	2,49	83,39		
041	179.625,07	0,00	0,00	0,00	179.625,07	148.847,57	0,00	0,00	148.847,57	30.777,50	30.777,50	0,00	17,13		
045	2.198.106,59	0,00	0,00	0,00	2.198.106,59	229.055,01	63.926,74	0,00	292.981,75	1.905.124,84	1.989.051,58	2,90	86,67		
046	503.821,28	0,00	0,00	0,00	503.821,28	28.680,76	8.003,93	0,00	36.684,69	467.136,59	475.140,52	1,58	92,71		
07	49.231,15	0,00	0,00	0,00	49.231,15	27.101,90	5.106,75	0,00	32.206,65	17.022,50	22.129,25	10,37	34,57		
13	4.124,43	0,00	0,00	0,00	4.124,43	0,00	0,00	0,00	0,00	4.124,43	4.124,43	0,00	100,00		
13-	4.124,43	0,00	0,00	0,00	4.124,43	0,00	0,00	0,00	0,00	4.124,43	4.124,43	0,00	100,00		

Art der Forderungen		Gesamtbetrag des Haushalts- jahres	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag des Vorjahres
			bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7
161	2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
169	2.2.2 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	3.709,20	3.709,20	0,00	0,00	1.343,51
171	2.2.3 Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
179	2.2.4 Sonstige privatrechtliche Forderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	6.662,97
178	2.2.5 Sonstige Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Summe	3.709,20	3.709,20	0,00	0,00	8.006,48

*** Ende der Liste "Forderungsspiegel" ***

1	2	Gesamtbetrag des Haushalts- jahres	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag des Vorjahres
			bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
3	4	5	6	7		
30	4.1 Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	3.060.000,00	0,00	3.060.000,00	0,00	6.050.000,00
321-	4.2.1 von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
321-	4.2.2 vom öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
321-	4.2.3 vom privaten Kreditmarkt	3.060.000,00	0,00	3.060.000,00	0,00	6.050.000,00
33	4.3 Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	2.059.789,52	2.059.789,52	0,00	0,00	90.977,99
	Summe	5.119.789,52	2.059.789,52	3.060.000,00	0,00	6.140.977,99
	Nachrichtlich:					
	Schulden aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen, soweit nicht in Bilanzposition 4.4 enthalten.					
	Schulden der Sondermögen mit Sonderrechnung					

*** Ende der Liste "Verbindlichkeitspiegel" ***

Übersicht über Sondervermögen, Zweckverbände, Gesellschaften, Kommunalunternehmen, andere Anstalten und Wasser- und Bodenverbände

Name	Stamm-Kapital	Anteil des Zweckverbandes IKG Schleswig-Schuby am Stammkapital		Gewinnabführung (+) Verlustabdeckung (-) Umlagen (-)		
		EUR	EUR	%	Vorvorjahr EUR	Vorjahr EUR
I) Sondervermögen						
II) Zweckverbände						
III) Gesellschaften						
1) Wirtschaftsförderungs- und Regionalentwicklungsgesellschaft Flensburg / Schleswig mbH	102.750	4.100	3,99 %	-24.069,45	-30.409,38	-39.373,00
IV) Kommunalunternehmen nach § 106 a GO						
V) gemeinsame Kommunalunternehmen nach § 19 b GkZ						
VI) anderen Anstalten, die von der Gemeinde getragen werden, mit Ausnahme der öffentlich-rechtlichen Sparkassen						

Übersicht der über- und außerplanmäßigen Aufwendungen

Im Rahmen der Aufstellung des Jahresabschlusses 2021 sind die nachfolgend aufgeführten über- oder außerplanmäßigen Aufwendungen entstanden:

Produktsachkonto		Bezeichnung	Haushalts- ansatz	Rechnungs- ergebnis	Abweichung	Begründung
111020	5473000	Wertveränderung beim Umlaufvermögen	48.200,00 €	63.897,32 €	-15.697,32 €	Bei der Haushaltsaufstellung ist von einer geringeren Bemessungsgrundlage ausgegangen worden.

Bewertungs- und Bilanzierungsmethoden

Die Bewertungs- und Bilanzierungsmethoden sowie die wesentlichen Veränderungen der einzelnen Bilanzpositionen werden nachfolgend erläutert:

Aktiva

1. Anlagevermögen

Nach § 41 Abs. 1 GemHVO-Doppik sind alle Vermögensgegenstände mit den Anschaffungs- oder Herstellungskosten, vermindert um Abschreibungen nach § 43 GemHVO-Doppik, bewertet worden. Diese erfolgte gemäß § 43 Abs. 1 GemHVO-Doppik in gleichen Jahresraten über die betriebsgewöhnliche Nutzungsdauer (lineare Abschreibung). Die Nutzungsdauer richtete sich nach den Vorschriften über Abschreibungen von abnutzbaren Vermögensgegenständen des Anlagevermögens der Gemeinden (VV-Abschreibung).

1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände

01.01.2021	31.12.2021	Unterschied
10.001,00 €	10.001,00 €	0,00 €

Immaterielle Vermögensgegenstände sind Rechte und Möglichkeiten mit besonderen Vorteilen, zu deren Erlangung Aufwendungen entstanden und die einer Bewertung fähig sind. Hierunter fallen in erster Linie Softwarelizenzen, die über fünf Jahre abzuschreiben sind.

Unter dieser Bilanzposition ist das Logo des Zweckverbandes (Restbuchwert 1,00 €) und ein Recht über ein „Wallheckenökokonto“ (Buchwert 10 TEUR) bilanziert. Das „Wallheckenökokonto“ unterliegt keiner Abschreibung.

1.2 Sachanlagen

1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

01.01.2021	31.12.2021	Unterschied
791.947,40 €	789.314,73 €	- 2.632,67 €

Zu den unbebauten Grundstücken und grundstücksgleichen Rechten gehört das Ackerland.

In dieser Bilanzposition werden die verpachteten Ausgleichsflächen (Teich und landwirtschaftliches Grünland) abgebildet.

Die Minderung dieser Bilanzposition ist auf die Abschreibung einer im Rahmen der Erschließung durchgeführten Kompensationsmaßnahme zurückzuführen. Hierbei wurde eine Fläche zum Extensivgrünland umgewandelt.

1.2.3 Infrastrukturvermögen

01.01.2021	31.12.2021	Unterschied
2.474.969,60 €	2.403.038,93 €	- 71.930,67 €

Zum Infrastrukturvermögen gehören der Grund und Boden des Infrastrukturvermögens, das Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen

sowie die sonstigen Bauten des Infrastrukturvermögens (z. B. Lärmschutzwälle, Bushaltestellen, Bäume im Straßenbereich).

Im Haushaltsjahr 2017 ist die Erschließung des Gewerbegebietes endgültig abgeschlossen worden. Da die hergestellten Vermögensgegenstände im Straßenbereich im wirtschaftlichen Eigentum des Zweckverbandes verbleiben, ergab sich die Verpflichtung zur Bilanzierung im Infrastrukturvermögen.

Die Veränderung dieser Bilanzposition ist auf die planmäßige Abschreibung von 72 TEUR zurückzuführen:

1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge

01.01.2021	31.12.2021	Unterschied
22.129,25 €	17.022,50 €	- 5.106,75 €

Diese Bilanzposition umfasst eine Vielzahl von Vermögensgegenständen. Hier werden u. a. audiovisuelle Geräte, Werkstatteinrichtungen und auch sonstige Vermögensgegenstände aus Stein, Beton oder Holz abgebildet.

Im Jahr 2015 ist das Bauschild des Gewerbegebietes fertiggestellt worden. Der Restwert beträgt zum 31.12.2021 insgesamt 17 TEUR.

1.3 Finanzanlagen

1.3.4 Ausleihungen

01.01.2021	31.12.2021	Unterschied
4.124,43 €	4.124,43 €	0,00 €

Ausleihungen sind Anteile an Unternehmen, bei denen die Beteiligungsquote 20 % nicht übersteigt.

Der Zweckverband hat zum 01.01.2017 Geschäftsanteile von 3,99 % an der Wi-REG GmbH erworben. Hierfür sind insgesamt 4 TEUR aufgewandt worden.

2. Umlaufvermögen

2.1 Vorräte

Vorräte sind Gegenstände des Umlaufvermögens, die zum Verbrauch oder zum Verkauf bestimmt sind. Dazu gehören die Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, die in den Prozess der Leistungserstellung eingehen. Zudem umfasst der Posten unfertige und fertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen, Waren sowie sonstige Vorräte.

2.1.3 fertige Erzeugnisse und Waren

01.01.2021	31.12.2021	Unterschied
2.899.658,83 €	2.037.654,32 €	- 862.004,51 €

An dieser Stelle werden die zum Verkauf stehenden Gewerbeflächen ausgewiesen.

Der Verkauf diverser Gewerbegrundstücke führte zu dem Bestandsrückgang.

2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Die Forderungen wurden zum Abschlussstichtag mit dem Nennbetrag ausgewiesen. Wertberichtigungen waren nicht erforderlich.

2.2.2 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen

01.01.2021	31.12.2021	Unterschied
1.343,51 €	3.709,20 €	+ 2.365,69 €

Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen sind öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen, die durch einen zeitlichen Abstand zwischen Verteilungstransaktionen und zwischen den entsprechenden Zahlungen entstehen (z. B. Steuern).

Übernommen wurde der Stand der offenen Posten zum 31.12.2021.

2.2.4 Sonstige privatrechtliche Forderungen

01.01.2021	31.12.2021	Unterschied
6.662,97 €	0,00 €	- 6.662,97 €

Privatrechtliche Forderungen resultieren aus Leistungen des Zweckverbandes, Erfüllung von Tatbestandsvoraussetzungen von Gesetzesvorschriften gegenüber Dritten oder Verträgen mit Dritten aus dem privaten Bereich (z. B. Mieten, Pachten, Dividenden, Zinsen, Kostenerstattungen).

Es lagen keine bilanzierungspflichtigen Vorgänge vor.

2.4 Liquide Mittel

01.01.2021	31.12.2021	Unterschied
607.314,19 €	1.811.714,92 €	+ 1.204.400,73 €

Unter der Position sind liquide Mittel in Form von Sicht-, Spar- und Termineinlagen bei Kreditinstituten, Schecks und Kassenbestände auszuweisen.

Zum 31.12.2021 betrug der gesamte Bestand an liquiden Mitteln auf den Girokonten des Zweckverbandes 1.204 TEUR.

3. Aktive Rechnungsabgrenzung

01.01.2021	31.12.2021	Unterschied
4.154.328,98 €	3.960.440,95 €	- 193.888,03 €

Folgende Sachverhalte werden über die „Aktive Rechnungsabgrenzung“ abgebildet:

- Vor dem Abschlussstichtag getätigte Auszahlungen, soweit sie Aufwand für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen (§ 49 Abs. 1 GemHVO-Doppik)
- Geleistete Zuschüsse und Zuweisungen für die Anschaffung oder Herstellung von Vermögensgegenständen, an denen der Zweckverband nicht das wirtschaftliche Eigentum hat (§ 40 Abs. 7 GemHVO-Doppik)

Die Bestandsminderung ist auf die Auflösung der in den letzten Jahren gebildeten Rechnungsabgrenzungsposten (insbesondere für die übertragenen Vermögensgegenstände der Schmutz- und Niederschlagswasserbeseitigung) zurückzuführen.

Passiva

1. Eigenkapital

Das Eigenkapital ergibt sich aus der Summe der Allgemeinen Rücklage, der Ergebnismrücklage und des Jahresüberschusses/Jahresfehlbetrages.

1.1 Allgemeine Rücklage

01.01.2021	31.12.2021	Unterschied
302.000,00 €	332.000,00 €	+ 30.000,00 €

Die Allgemeine Rücklage soll ähnlich wie das Grund- oder Stammkapital bei Gesellschaften einem besonderen Schutz unterliegen. Sie kann nur durch bestimmte Vorgänge verändert werden.

Folgende Sachverhalte kommen hierfür in Betracht:

- Sofern Mittel der Sonderrücklage zweckentsprechend verwendet worden sind, werden sie in die Allgemeine Rücklage umgebucht (§ 25 Abs. 2 Satz 2 GemHVO-Doppik)
- Jahresüberschüsse, die nicht zum Ausgleich eines vorgetragenen Jahresfehlbetrages benötigt werden, sind der Ergebnismrücklage oder der Allgemeinen Rücklage zuzuführen (§ 26 Abs. 2 GemHVO-Doppik)
- Soweit Jahresfehlbeträge nicht durch Umbuchung aus Mitteln der Ergebnismrücklage ausgeglichen werden können, wird der Jahresfehlbetrag vorgetragen. Ein vorgetragener Jahresfehlbetrag kann nach fünf Jahren zu Lasten der Allgemeinen Rücklage ausgeglichen werden (§ 26 Abs. 4 GemHVO-Doppik)

Ein Teilbetrag des Jahresüberschusses 2020 wurde der allgemeinen Rücklage zugeführt.

1.3 Ergebnismrücklage

01.01.2021	31.12.2021	Unterschied
76.203,83 €	106.825,96 €	+ 30.622,13 €

Durch die Ergebnismrücklage sollen Jahresfehlbeträge abgedeckt werden. Nach § 26 Absatz 3 GemHVO-Doppik soll ein Jahresfehlbetrag durch Umbuchung aus der Ergebnismrücklage ausgeglichen werden. Die Umbuchung erfolgt in der Bilanz des folgenden Jahres.

Ein Teilbetrag des Jahresüberschusses 2020 wurde der Ergebnismrücklage zugeführt.

1.5 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag

01.01.2021	31.12.2021	Unterschied
60.622,13 €	-35.637,29 €	- 96.259,42 €

Ein im abgeschlossenen Haushaltsjahr erwirtschafteter Jahresüberschuss oder Jahresfehlbetrag ist als Bestandteil des Eigenkapitals in der Position „Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag“ auszuweisen. Dabei ist ein Jahresfehlbetrag als Minusbetrag auszuweisen, da er das Eigenkapital mindert.

Der unter der Position „Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag“ auszuweisende Betrag wurde aus der Ergebnisrechnung des Haushaltsjahres 2021 übernommen und beträgt -35.637,29 €.

2. Sonderposten

2.1 aufzulösende Zuschüsse

01.01.2021	31.12.2021	Unterschied
5.332,20 €	4.101,69 €	- 1.230,51 €

Zu erfassen sind hier die erhaltenen Zuschüsse für die Anschaffung oder Herstellung von Vermögensgegenständen. Zuschüsse sind in Abgrenzung von Zuweisungen solche Zuwendungen, die zwischen dem unternehmerischen und übrigen Bereich an den öffentlichen Bereich fließen. Diese Abgrenzung hat ausschließlich Auswirkungen auf die bilanzielle Zuordnung. Inhaltlich werden die Zuwendungsarten gleichbehandelt.

An den Kosten der Erstellung des Bauschildes im Gewerbegebiet haben sich diverse Firmen beteiligt. Diese Kostenbeteiligung wurde als aufzulösender Zuschuss passiviert. Zum Bilanzstichtag beträgt der Buchwert insgesamt 4 TEUR.

2.2 aufzulösende Zuweisungen

01.01.2021	31.12.2021	Unterschied
3.809.739,29 €	3.562.497,31 €	- 247.241,98 €

Zu erfassen sind hier die erhaltenen Zuweisungen für die Anschaffung oder Herstellung von Vermögensgegenständen. Zuweisungen sind in Abgrenzung von Zuschüssen solche Zuwendungen, die innerhalb des öffentlichen Bereichs fließen.

Mit der Fertigstellung der Erschließungsanlagen im Jahr 2017 sind die hierfür erhaltenen Fördermittel aufzulösen. Die Auflösung ergab für das Haushaltsjahr 2021 Erträge in Höhe von insgesamt 153 TEUR.

Darüber hinaus musste eine Sonderauflösung von 94 TEUR vorgenommen werden. Bei jedem Grundstücksverkauf ist auch der Sonderposten für die Gewerbegrundstücke anteilig aufzulösen.

2.7 Sonstige Sonderposten

01.01.2021	31.12.2021	Unterschied
577.604,72 €	1.947.443,79 €	+ 1.369.839,07 €

Es handelt sich hierbei um eine Bilanzposition für alle Sachverhalte, die nicht in einem der anderen Sonderposten abgebildet werden konnten. Hierunter fallen u. a. auch alle Sachspenden.

An dieser Stelle werden beitragsähnliche Entgelte aus den Grundstücksverkäufen (Ablösung der Erschließungskosten) abgebildet.

Auch diese Sonderposten sind nach der Fertigstellung der Erschließungsanlagen aufzulösen. Es sind Erträge von 36 TEUR gebucht worden.

Durch weitere Grundstücksverkäufe konnten weitere beitragsähnliche Entgelte von insgesamt 1.406 TEUR vereinnahmt werden.

4. Verbindlichkeiten

Die Verbindlichkeiten wurden mit dem Rückzahlungsbetrag ausgewiesen. Angaben zu den Laufzeiten der Verbindlichkeiten sind im Verbindlichkeitspiegel enthalten.

4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen

01.01.2021	31.12.2021	Unterschied
6.050.000,00 €	3.060.000,00 €	- 2.990.000,00 €

In dieser Position sind alle Kredite zu passivieren, die der Finanzierung von Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen dienen.

Durch die Tilgung eines Darlehens konnte die Verschuldung reduziert werden.

4.7 Sonstige Verbindlichkeiten

01.01.2021	31.12.2021	Unterschied
90.977,99 €	2.059.789,52 €	+ 1.968.811,53 €

Gemäß § 48 GemHVO-Doppik sind unter der Position sonstige Verbindlichkeiten die sonstigen Wertpapierschulden und andere, nicht den Positionen 4.1 bis 4.6 zuzuordnenden Verbindlichkeiten auszuweisen.

Die Rückabwicklung des Kaufvertrages mit der Flensburger Brauerei führte zur Bilanzierung einer entsprechenden Verbindlichkeit.

Sachverhalte, aus denen sich künftig erhebliche finanzielle Verpflichtungen ergeben können

Es sind keine Sachverhalte bekannt, aus denen sich künftig erhebliche finanzielle Verpflichtungen ergeben könnten.

Besondere Umstände, die dazu führen, dass der Jahresabschluss nicht ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage des Zweckverbandes vermittelt

Es sind keine Umstände bekannt, die dazu führen würden, dass der Jahresabschluss 2021 nicht ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage des Zweckverbandes Interkommunales Gewerbegebiet Schleswig-Schuby vermittelt.

Abweichungen vom Grundsatz der Einzelbewertung

Alle Vermögensgegenstände wurden entsprechend des Grundsatzes der Einzelbewertung erfasst.

Abweichungen von der Abschreibungstabelle bei der Festlegung der Nutzungsdauer von Vermögensgegenständen

Die Nutzungsdauern der abschreibungspflichtigen Vermögensgegenstände wurden der Verwaltungsvorschrift Abschreibung entnommen. Insofern liegen keine Abweichungen vor.

Angaben zu den Positionen „Sonderrücklage“, „Sonderposten“ und „Sonstige Rückstellungen“, sofern es sich um wesentliche Beträge handelt

Angaben zu der Position „Sonderposten“ können den Bewertungs- und Bilanzierungsmethoden entnommen werden.

Noch nicht erhobene Beiträge aus fertiggestellten Erschließungsmaßnahmen

Die Erschließung des Gewerbegebietes ist im Jahr 2017 abgeschlossen worden. Die beitragsähnlichen Entgelte für die Erschließungsanlagen werden durch die Zahlung des Kaufpreises abgelöst.

Art und Umfang derivativer Finanzinstrumente

Es werden keine derivativen Finanzinstrumente eingesetzt.

Umrechnung von Fremdwährungen

Weder Forderungen noch Verbindlichkeiten wurden vom Zweckverband in Fremdwährungen geführt.

Eine bestehende Trägerschaft an einer öffentlich-rechtlichen Sparkasse, sofern diese über Stammkapital verfügt

Der Zweckverband ist nicht Träger einer öffentlich-rechtlichen Sparkasse.

Schleswig, den

Jürgen Augustin
Zweckverbandsvorsteher

2.6 Vollständigkeitserklärung zum Jahresabschluss 2021

Vollständigkeitserklärung zum Jahresabschluss 2021

Aufklärungen und Nachweise

Dem Rechnungsprüfungsamt werden die verlangten und darüber hinaus für eine sorgfältige Prüfung notwendigen Nachweise und Informationen vollständig und nach bestem Wissen und Gewissen zur Verfügung gestellt.

Folgende von mir benannten Auskunftspersonen sind angewiesen worden, dem Rechnungsprüfungsamt alle Auskünfte, Nachweise und Informationen richtig und vollständig zu geben:

- Alexander Opitz, Fachdienstleiter Wirtschaftsförderung, Bauverwaltung und Liegenschaften
- Andreas Keil, Fachdienstleiter Finanzen
- Thorsten Ladewig, Stellv. Fachdienstleiter Finanzen
- Martin Renk, SG-Leiter Finanzbuchhaltung

Buchführung, Inventar

Die zum Verständnis der Buchführung erforderlichen Bücher, Belege und sonstigen Unterlagen sind zur Verfügung gestellt worden. Zu den Unterlagen gehören neben den Büchern der Finanzbuchhaltung insbesondere Verträge und Schriften von besonderer Bedeutung, Arbeits- und Dienstanweisungen sowie Organisationspläne.

In den Unterlagen der Finanzbuchhaltung sind alle buchungspflichtigen Geschäftsvorfälle erfasst und belegt. Zu den Belegen gehören alle für die richtige und vollständige Ermittlung der Ansprüche und Verpflichtungen zugrunde zu legenden Nachweise (begründende Unterlagen).

Die nach § 33 Abs. 7 GemHVO-Doppik erforderliche Beachtung der Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung bei der Nutzung automatisierter Datenverarbeitung wurde sichergestellt.

Die Grundsätze ordnungsgemäßer Inventur wurden beachtet und alle im wirtschaftlichen Eigentum stehenden Vermögensgegenstände und die Schulden sind erfasst worden. Auf eine körperliche Bestandsaufnahme wurde verzichtet.

Die nach § 36 GemHVO-Doppik erforderlichen Regelungen zu Sicherheitsstandards und interner Aufsicht wurden erlassen. Die Aufsicht über die Finanzbuchhaltung wurde vom Fachdienstleiter Finanzen wahrgenommen.

Jahresabschluss, Anhang, Lagebericht

Der Jahresabschluss beinhaltet alle bilanzierungspflichtigen Vermögenswerte, Verpflichtungen, Rückstellungen, Wagnisse und periodengerechten Abgrenzungen. Der Anhang enthält alle erforderlichen Angaben.

Zu berücksichtigende Ereignisse nach dem Bilanzstichtag sind in dem Jahresabschluss enthalten.

Umstände, die der Vermittlung eines den tatsächlichen Verhältnissen entsprechenden Bildes der Vermögens, Schulden, Ertrags- und Finanzlage entgegenstehen, bestehen nicht.

Rückgabeverpflichtungen für in der Bilanz ausgewiesene Vermögensgegenstände sowie Rücknahmeverpflichtungen für nicht ausgewiesene Vermögensgegenstände bestanden am Bilanzstichtag nicht.

Verträge, die für die Beurteilung der Vermögens-, Schulden-, Ertrags und Finanzlage des Zweckverbandes Interkommunales Gewerbegebiet Schleswig-Schuby von Bedeutung sind oder werden können (z.B. wegen ihres Gegenstands, ihrer Laufzeit, möglicher Verpflichtungen oder aus anderen Gründen), bestanden und sind in den Büchern vollständig erfasst und dargelegt worden.

Störungen oder wesentliche Mängel des rechnungslegungsbezogenen Internen Kontrollsystems lagen am Stichtag und liegen auch zurzeit nicht vor.

Der Lagebericht entspricht den Verhältnissen über die Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage des Zweckverbandes.

Schleswig, den

Jürgen Augustin
Zweckverbandsvorsteher