

<i>Betreff</i>
Jahresabschluss der Stadt Plön für das Haushaltsjahr 2021

<i>Fachbereich:</i>	<i>Datum</i>
Fachbereich 2 - Finanzen und interner Service	13.11.2023
<i>Sachbearbeitung:</i>	
Nikolas Titze	
<i>Aktenzeichen:</i>	

<i>Beratungsfolge (Zuständigkeit)</i>	<i>Sitzungstermin</i>	<i>Status</i>
Hauptausschuss der Stadt Plön ()	27.11.2023	Ö
Ratsversammlung der Stadt Plön ()	13.12.2023	Ö

Sachverhalt:

Der Jahresabschluss der Stadt Plön für das Haushaltsjahr 2021 wurde zwischenzeitlich aufgestellt. Die vorbereitenden Arbeitsschritte für die Aufstellung des Jahresabschlusses für das Haushaltsjahr 2022 wurden ebenfalls bereits begonnen. Bevor die Ratsversammlung der Stadt Plön abschließend über den Haushaltsplanentwurf des Haushaltsjahres 2024 entscheidet, ist es nach Vorgaben des Innenministeriums Schleswig – Holstein erforderlich, dass zunächst auch der Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2022 seitens der Kämmerei erarbeitet wird.

Die wesentlichen Grundlagen des Abschlusses 2021 können den Anlagen entnommen werden. Wie bei den Abschlüssen der Vorjahre wurden die vollumfänglichen Unterlagen des Jahresabschlusses jeweils mit einem Exemplar den Fraktionen der Plöner Ratsversammlung ausgehändigt. Für die Fraktionen der benannten Prüfer:innen wird kein zweiter Jahresabschlussordner als Fraktionsexemplar mehr erstellt.

Der Hauptausschuss der Stadt Plön hat in seiner Sitzung am 21.08.2023 Ratsfrau Stefanie Meyer, Ratsherrn Bastian Landschof sowie Bürgervorsteher Thure Koll als Prüfer:innen benannt. Die Prüfung des Jahresabschlusses 2021 wird am 21.11.2023 stattfinden. Die Prüfer:innen werden in der Sitzung des Hauptausschusses am 27.11.2023 berichten.

Das Haushaltsjahr 2021 schließt mit einem Jahresfehlbetrag in Höhe von 614.360,69 € ab. Gegenüber der Nachtragshaushaltsplanung des Haushaltsjahres 2021 mit einem geplanten Fehlbedarf in Höhe von 1.317.800,00 € ergibt sich eine Abschlussverbesserung in Höhe von 703.439,31 €. Planung und Abschlussergebnis liegen somit relativ nahe beieinander.

Nach Aufstellung des Jahresabschlusses 2021 im Sommer 2023 wurde festgestellt, dass eine außerplanmäßige investive Auszahlung entstanden ist. Das FRK 51100.78180000 – Stadtentwicklungsplanung / Allgemeine Investitionszuschüsse an übrige Bereiche – weist eine außerplanmäßige Auszahlung in Höhe von 3.967,88 € aus.

Auf die entsprechende Sachverhaltsdarstellung im Jahresabschluss – Übersicht der über- und außerplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungen – wird verwiesen.

Die Ergebnismrücklage in der Bilanz der Stadt Plön wurde bereits durch den Jahresfehlbetrag aus 2008 vollständig aufgezehrt, so dass die angesammelten Jahresfehlbeträge unter der Bilanzposition „vorgetragener Jahresfehlbetrag“ ausgewiesen werden. Soweit diese nicht durch Jahresüberschüsse abgebaut werden, können diese Einzelbeträge gemäß § 26 Abs. 4

GemHVO-Doppik nach 5 Jahren zu Lasten der Allgemeinen Rücklage ausgeglichen werden. Zum 31. Dezember 2021 könnten rd. 3,7 Mio. € mit der Allgemeinen Rücklage verrechnet werden. Es wird weiterhin empfohlen, wie bereits bei vorherigen Jahresabschlüssen von der Ratsversammlung beschlossen, dass aus Transparenzgründen auf eine Verrechnung verzichtet wird. Die Darstellung der kumulierten Jahresfehlbeträge erscheint ausdrucksstärker als eine saldierte Allgemeine Rücklage.

Finanzielle Auswirkungen:

Die finanziellen Auswirkungen ergeben sich direkt aus der Sachverhaltsdarstellung.

Klimarelevanz & Begründung:

☐

Positiv

☐

Negativ

☒

keine

Beschlussvorschlag:

Der Hauptausschuss empfiehlt der Ratsversammlung, folgenden Beschluss zu fassen:

„Die Ratsversammlung stellt den Jahresabschluss 2021 in der vorgelegten Fassung fest. Die außerplanmäßige Auszahlung beim FRK 51100.78180000 – Stadtentwicklungsplanung / Allgemeine Investitionszuschüsse – in Höhe von 3.967,88 € wird zur Kenntnis genommen. Auf die Verrechnung der vorgetragenen Fehlbeträge mit der Allgemeinen Rücklage nach § 26 Abs. 4 GemHVO-Doppik wird verzichtet.“

I.A.

Titze

Anlagen:

Bilanz

Aktiva			Passiva		
	2020	2021		2020	2021
1 Anlagevermögen	<u>41.482.745,72</u>	<u>40.563.224,26</u>	1 Eigenkapital	<u>6.751.838,83</u>	<u>6.418.362,63</u>
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	128.092,14	157.211,63	1.1 Allgemeine Rücklage	12.016.361,62	12.293.746,11
1.2 Sachanlagen			1.2 Sonderrücklage	-	3.500,00
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	3.415.367,32	3.366.682,38	1.3 Ergebnismrücklage	-	-
1.2.1.1 Grünflächen	2.154.420,33	2.154.420,33	1.4 vorgetragener Jahresfehlbetrag	- 4.163.292,37	- 5.264.522,79
1.2.1.2 Ackerland	23.974,02	23.974,02	1.5 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	- 1.101.230,42	- 614.360,69
1.2.1.3 Wald, Forsten	596.807,38	602.018,79			
1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	640.165,59	586.269,24			
1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	10.770.573,26	10.379.322,36	2 Sonderposten	<u>13.730.186,20</u>	<u>13.595.945,51</u>
1.2.2.1 Kinder- u. Jugendeinrichtungen	-	-	2.1 für aufzulösende Zuschüsse	3.100.420,86	2.851.544,29
1.2.2.2 Schulen	14.723,44	13.897,88	2.2 für aufzulösende Zuweisungen	7.775.395,37	8.007.857,19
1.2.2.3 Wohnbauten	1.402.044,20	1.395.047,69	2.3 für Beiträge	2.854.369,97	2.736.544,03
1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- u. Betriebsgebäude	9.353.805,62	8.970.376,79	2.3.1 aufzulösende Beiträge	2.854.369,97	2.736.544,03
1.2.3 Infrastrukturvermögen	16.199.278,88	15.644.346,79	2.3.2 nicht aufzulösende Beiträge	-	-
1.2.3.1 Grund u. Boden des Infrastrukturvermögens	2.333.627,45	2.333.851,35	2.4 für Gebührenaussgleich	-	-
1.2.3.2 Brücken u. Tunnel	628.908,25	605.999,14	2.5 für Treuhandvermögen	-	-
1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausüstung u. Sicherheitsanlagen	-	-	2.6 für Dauergrabpflege	-	-
1.2.3.4 Entwässerungs- u. Abwasserbeseitigungsanlagen	266.550,57	254.475,78	2.7 für sonstige Sonderposten	-	-
1.2.3.5 Straßennetze mit Wegen, Plätzen u. Verkehrslenkungsanlagen	8.674.973,54	8.276.303,38			
1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	4.295.219,07	4.173.717,14	3 Rückstellungen	<u>10.943.315,94</u>	<u>11.159.167,71</u>
1.2.4 Bauten auf fremdem Grund u. Boden	20.332,17	19.081,02	3.1 Pensionsrückstellungen	8.821.200,00	8.843.348,00
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	17.336,68	12.674,88	3.2 Beihilferückstellungen	2.064.826,05	2.167.413,09
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	1.667.171,92	1.517.988,08	3.3 Altersteilzeitrückstellung	-	-
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	469.894,85	516.652,35	3.4 Rückstellung für später entstehende Kosten	-	-
1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	49.598,15	262.564,64	3.5 Altlastenrückstellung	27.427,14	27.052,29
1.3 Finanzanlagen	8.745.100,35	8.686.700,13	3.6 Steuerrückstellung	14.668,07	14.668,07
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	8.021.909,55	8.021.909,55	3.7 Verfahrensrückstellung	-	6.882,76
1.3.2 Beteiligungen	106.900,00	106.900,00	3.8 Finanzausgleichsrückstellung	-	-
1.3.3 Sondervermögen	-	-	3.9 Instandhaltungsrückstellung	-	-
1.3.4 Ausleihungen			3.10 Rückstellung für Leistungen ohne Rechnung / unbek. Betrag	-	-
1.3.4.1 Ausleihungen an verbundene Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	416.105,60	364.092,36	3.11 Sonstige Rückstellungen	15.194,68	99.803,50
1.3.4.2 Sonstige Ausleihungen	200.185,20	193.798,22			
1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens	-	-	4 Verbindlichkeiten	<u>13.549.970,59</u>	<u>14.275.938,15</u>
2 Umlaufvermögen	<u>1.930.750,75</u>	<u>2.608.661,08</u>	4.1 Anleihen	-	-
2.1 Vorräte	-	-	4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	7.613.503,55	8.068.405,74
2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	-	-	4.2.1 von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	-	-
2.1.2 unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen	-	-	4.2.2 vom öffentlichen Bereich	-	-
2.1.3 fertige Erzeugnisse und Waren	-	-	4.2.3 vom privaten Kreditmarkt	7.613.503,55	8.068.405,74
2.1.4 Geleistete Anzahlungen	-	-	4.3 Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten	3.000.217,04	3.000.000,00
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	1.417.746,36	1.196.091,64	4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftl. Gleichkommen	-	-
2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	306.645,43	118.044,15	4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	20.010,79	767.742,60
2.2.2 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	776.702,99	661.674,97	4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	72.399,13	52.441,12
2.2.3 Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	86.129,56	65.582,71	4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	2.843.840,08	2.387.348,69
2.2.4 Sonstige privatrechtliche Forderungen	1.570,15	135,30			
2.2.5 Sonstige Vermögensgegenstände	246.698,23	350.654,51	5 Passive Rechnungsabgrenzung	<u>1.786,65</u>	<u>3.682,36</u>
2.3. Wertpapiere des Umlaufvermögens	-	-			
2.4 Liquide Mittel	513.004,39	1.412.569,44			
3 Aktive Rechnungsabgrenzung	<u>1.563.601,74</u>	<u>2.281.211,02</u>			
	44.977.098,21	45.453.096,36		44.977.098,21	45.453.096,36



**Lagebericht und
Anhang
der Stadt Plön
für das Jahr 2021**



Inhaltsverzeichnis

1	<i>Lagebericht</i>	4
1.1	<i>Einleitung</i>	4
1.2	<i>Jahresergebnis</i>	4
1.3	<i>Vermögens-, Finanz- und Ertragslage</i>	7
1.3.1	Analyse der Vermögenslage	7
1.3.2	Ertragslage	11
1.3.3	Finanzlage	13
1.4	<i>Risiko-/Chancen- und Prognoseberichterstattung</i>	16
1.4.1	Risiken	16
1.4.1.1	Finanzielle Risiken	16
1.4.1.2	Gesamtabschluss (Konzernbilanz)	17
1.4.2	Chancen	17
1.4.3	Prognosebericht	18
1.5	<i>Kennzahlen</i>	19
1.5.1	Kennzahlen zur Vermögenslage	19
1.5.2	Kennzahlen zur Finanzlage	21
1.5.3	Kennzahlen zur Ertragslage	23
1.6	<i>Vorgänge von besonderer Bedeutung</i>	24
2	<i>Bilanz</i>	25
3	<i>Ergebnisrechnung</i>	27
4	<i>Finanzrechnung</i>	28
5	<i>Anhang</i>	30
5.1	<i>Erläuterungen der Bilanzpositionen</i>	30
	<i>A K T I V A</i>	30
1	Anlagevermögen	30
2	Umlaufvermögen	46
3	Aktive Rechnungsabgrenzungsposten (ARAP)	52
	<i>P A S S I V A</i>	53
1	Eigenkapital	53
2	Sonderposten	55
3	Rückstellungen	59
4	Verbindlichkeiten	65
5	Passive Rechnungsabgrenzung	70
5.2	<i>Weitere Angaben</i>	71
5.2.1	Angabe zur Differenz innerhalb des Anlagenspiegels	71
5.2.2	Angabe zur Differenz im Anlagenspiegel zum Bilanzausweis	71
5.2.3	Angabe zu Abweichungen innerhalb der Bilanz	71
5.2.4	Angaben zur Finanzbuchhaltung und der Einheitskasse der Stadt Plön	71



Anlagenverzeichnis

Anlage 1 - Anlagenspiegel	72
Anlage 2 - Forderungsspiegel.....	82
Anlage 3 - Verbindlichkeitspiegel.....	84
Anlage 4 - Übertragene Haushaltsermächtigungen	86
Anlage 5 - Übersicht über die Sondervermögen, Zweckverbände, Gesellschaften, Kommunalunternehmen nach § 106 a GO, gemeinsame Kommunal- unternehmen nach § 19 b GkZ, andere Anstalten, die von der Gemeinde getragen werden, mit Ausnahme der öffentlich-rechtlichen Sparkassen, Wasser- und Bodenverbände	88



1 Lagebericht

1.1 Einleitung

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

Der erstellte Lagebericht soll gemäß § 52 GemHVO-Doppik ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Gemeinde vermitteln, einen Überblick über die wichtigen Ergebnisse des Jahresabschlusses und Rechenschaft über die Haushaltswirtschaft im abgelaufenen Jahr geben und über Vorgänge von besonderer Bedeutung berichten. Er hat außerdem eine ausgewogene und umfassende, dem Umfang der gemeindlichen Aufgabenerfüllung entsprechende Analyse der Haushaltswirtschaft und der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gemeinde zu enthalten und auf die Chancen und Risiken für die künftige Entwicklung der Gemeinde einzugehen.

Damit sind die Inhalte des Lageberichts grob umrissen. Form, Gliederung und Detaillierungsgrad sind hingegen nicht explizit vorgegeben. Der hier vorgelegte Lagebericht nimmt die aus Sicht der Verwaltung wesentlichen Sachverhalte in den Blick und soll in den folgenden Jahren an evtl. weitergehende Anforderungen angepasst werden.

1.2 Jahresergebnis

Die Ergebnisrechnung zum 31.12.2021 schließt mit einem Jahresfehlbetrag in Höhe von 614 T€ ab. Im Vergleich mit dem Jahresergebnis des Vorjahres von -1,101 Mio.€ ist dies eine Verbesserung um 487 T€.

Die folgende Tabelle verdeutlicht, in welchen Ergebnisbereichen diese Verbesserung entstanden ist.

in T€	Ist 2020	Plan 2021	Ist 2021	Abweichung in € zum Plan	Abweichung in % zum Plan
Ordentliche Erträge	18.524	21.232	21.339	107	0,5%
Ordentliche Aufwendungen	19.481	22.391	21.809	- 582	-2,6%
Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	- 957	- 1.159	- 470	689	-59,4%
Finanzergebnis	- 144	- 159	- 144	15	-9,4%
Jahresergebnis	- 1.101	- 1.318	- 614	704	-53,4%

Im Vergleich zum Planungsstand des Haushaltes 2021 wurde von einem Fehlbedarf in Höhe von 1,318 Mio. € ausgegangen. Haushaltsreste wurden in der



Ergebnisrechnung beim Jahreswechsel 2020 / 2021 nicht gebildet. Somit bedeutet der tatsächlich erreichte Fehlbetrag von 614 T€ eine Verbesserung gegenüber der Planung in Höhe von 704 T€.

Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit

Aufwendungen in Höhe von 21,809 Mio. € (Vorjahr: 19,481 Mio. €) und Erträge in Höhe von 21,339 Mio. € (Vorjahr: 18,524 Mio. €) führen in 2021 zu einer Unterdeckung beim Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit in Höhe von 470 T€ (Vorjahr: -957 T€). Damit wird das Vorjahresergebnis um 487 T€ übertroffen.

Finanzergebnis

Das negative Finanzergebnis von 144 T€ (Vorjahr: - 144 T€) ergibt sich aus Finanzerträgen von 10 T€, denen Zinsen und Finanzaufwendungen von 154 T€ gegenüberstehen. In 2021 wurden fast ausschließlich nur Zinsen im Darlehensbereich gezahlt. Lediglich ein kleiner Anteil von 8 T€ entfällt auf Zinsen von Steuererstattungen für Vorjahre. Die Zinsen für Kassenkredite liegen weiterhin im negativen Bereich, so dass mit kurzfristigen Kassenkrediten Zinserträge generiert werden konnten.

Kumulierte Jahresfehlbeträge

Der Jahresfehlbetrag aus 2008 hat bereits in 2009 die Ergebnissrücklage vollständig aufgezehrt, so dass der restliche Fehlbetrag aus 2008 in Höhe von 0,2 Mio. € zusammen mit den Jahresergebnissen aus 2009 bis 2020 von insgesamt -5 Mio. € unter der Bilanzposition „vorgetragener Jahresfehlbetrag“ ausgewiesen wird. Soweit dieser nicht durch Jahresüberschüsse abgebaut werden kann, können die Einzelbeträge gemäß § 26 Absatz 4 GemHVO-Doppik nach 5 Jahren zu Lasten der Allgemeinen Rücklage ausgeglichen werden.

Abdeckung des Jahresfehlbetrages:

in Mio. €	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Allg. Rücklage (Anfangsbestand)	11,3	11,3	11,3	11,9	12,0	12,3	8,6	8,6	8,2	8,2
Inanspruchnahme der allg. Rücklage nach 5 Jahren f. vorgetr. Fehlbeträge						-3,7	0,0	-0,4	0,0	-1,1
Anfangsbestand Ergebnissrücklage	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Inanspruchnahme für:										
Jahresfehlbetrag des Vorjahres										
Korrektur Eröffnungsbilanz	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0					
sonst. Änderungen Allg. Rücklage	0,0	0,0	0,6	0,1	0,3					
Endbestand Ergebnissrücklage	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Allg. Rücklage (Endbestand)	11,3	11,3	11,9	12,0	12,3	8,6	8,6	8,2	8,2	7,1
Jahresergebnis	0,5	-0,4	0,2	-1,1	-0,6					
vorgetragener Jahresfehlbetrag	-4,4	-3,9	-4,3	-4,1	-5,2					

Eine Inanspruchnahme des § 26 Absatz 4 GemHVO-Doppik zum Ausgleich der bis 2015 vorgetragenen Jahresfehlbeträge erfolgte im Jahr 2021 nach Beschluss der Ratsversammlung nicht, so dass in 2022 unter Beachtung der positiven Ergebnisse der Jahre 2017 und 2019 ein kumulierter Betrag in Höhe von 3,7 Mio. Euro zu Lasten der Allgemeinen Rücklage ausgeglichen werden könnte.



Der kumulierte Betrag setzt sich aus den folgenden Teilbeträgen zusammen:

Jahr	Jahresergebnis (in Mio. €)	
	Überschuss	Fehlbetrag
2008		0,2
2009		0,9
2010		0,3
2011	0,1	
2012		1,1
2013		0,9
2014		0,9
2015	0,4	
2016		0,6
2017	0,5	
2019	0,2	
	1,2	4,9

mögliche Inanspruchnahme
nach § 26 (4) GemHVO

-3,7 Mio. €

Gemäß § 26 Absatz 5 GemHVO-Doppik soll die mittelfristige Ergebnisplanung in jedem Jahr in Erträgen und Aufwendungen ausgeglichen sein und somit möglichst einen Jahresüberschuss ausweisen. Zu betrachten sind demnach das aktuelle Jahr, die Ergebnisrechnung der beiden vorangegangenen Jahre sowie die Ergebnisplanung der drei folgenden Jahre. Die Erträge und Aufwendungen des Finanzergebnisses sind hier mit einzubeziehen.

HHJahr	Erträge	Aufwendungen	Jahresergebnis
2019	19.503.358,26 €	19.310.588,31 €	192.769,95 €
2020	18.529.125,14 €	19.630.355,56 €	- 1.101.230,42 €
2021	21.349.272,13 €	21.963.632,82 €	- 614.360,69 €
2022	20.571.900,00 €	23.489.500,00 €	- 2.917.600,00 €
2023	21.050.700,00 €	24.099.300,00 €	- 3.048.600,00 €
2024	21.874.900,00 €	24.434.400,00 €	- 2.559.500,00 €

In der Tabelle ist ersichtlich, dass lediglich für das Jahresergebnis 2019 ein positiver Wert ausgewiesen wird. Als Folge dessen ist nach § 26 Absatz 5 GemHVO-Doppik die dauernde Leistungsfähigkeit der Stadt Plön nicht gegeben.



1.3 Vermögens-, Finanz- und Ertragslage

1.3.1 Analyse der Vermögenslage

Die Vermögenslage der Stadt Plön im Haushaltsjahr 2021 zeigt einen leichten Anstieg der Bilanzsumme um 1,06 % (476 T€). Das städtische Vermögen besteht zu 89,24 % aus Vermögensgegenständen des Anlagevermögens. Das Anlagevermögen hat im Jahr 2021 um 920 T€ abgenommen. Dem gegenüber kam es bei dem Umlaufvermögen und den Aktiven Rechnungsabgrenzungsposten zu Steigerungen in einem Umfang von zusammen 1,396 Mio. €.

Es ist somit insgesamt eine Verschiebung der Bilanzanteile weg vom Anlagevermögen und hin zum Umlaufvermögen und Aktivem Rechnungsabgrenzungsposten festzustellen. Der Rückgang des Bilanzwertes des Anlagevermögens ist auch bedingt durch die geringen Investitionen im Jahr 2021 verbunden mit der jährlichen Abschreibung.

Innerhalb des Umlaufvermögens haben die liquiden Mittel zugenommen (900 T€). Die Steigerung der liquiden Mittel ist mit einem deutlichen Überhang der Einzahlungen gegenüber den Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit und hier speziell bei den Steuern und ähnlichen Abgaben sowie der Zuwendungen und allgemeinen Umlagen zu begründen. Weiterhin wurde im Jahr 2021 ein Darlehen zur Finanzierung für bereits getätigte Investitionen in Höhe von 1 Mio. € aufgenommen.

Der Forderungsausweis hat gegenüber dem Vorjahr ebenfalls abgenommen. Hier ist im Wesentlichen ein Rückgang der öffentlich-rechtlichen Forderungen um rd. 190 T€ sowie der sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen um rd. 115 T€ festzustellen. Im Einzelnen sind diese Veränderungen hauptsächlich auf die geringeren offenen Posten aus Forderungen aus Sonderposten (-180 T€) und der veränderten Abrechnungsweise für die Leistungen des Sozialamtes zurückzuführen. Die Abrechnung der Sozialamtsleistungen erfolgt nun überwiegend direkt durch den Kreis Plön.

Die Aktiven Rechnungsabgrenzungsposten sind dagegen im Jahresvergleich angestiegen (+718 T€). Ursächlich hierfür ist die Zahlung eines Baukostenzuschusses für die Erweiterung einer Kindertagesstätte in kirchlicher Trägerschaft (840 T€).



Die Vermögens- und Kapitalstruktur ist in der nachfolgenden Tabelle dargestellt:

	31.12.2020		31.12.2021		+/- TEUR
	TEUR	%	TEUR	%	
Vermögen	44.977	100,00%	45.453	100,00%	476
Anlagevermögen	41.483	92,23%	40.563	89,24%	-920
Immaterielle Vermögensgegenstände	128	0,28%	157	0,35%	29
Sachanlagen	32.610	72,50%	31.719	69,78%	-891
Finanzanlagen	8.745	19,44%	8.687	19,11%	-58
Umlaufvermögen	1.931	4,29%	2.609	5,74%	678
Vorräte	0	0,00%	0	0,00%	0
Forderungen	1.418	3,15%	1.196	2,63%	-222
liquide Mittel	513	1,14%	1.413	3,11%	900
Akt. Rechn.abgr.	1.563	3,48%	2.281	5,02%	718

	31.12.2020		31.12.2021		+/- TEUR
	TEUR	%	TEUR	%	
Kapital	44.977	100,00%	45.453	100,00%	476
Eigenkapital	6.752	15,01%	6.419	14,12%	-333
Allgemeine Rücklage	12.016	26,72%	12.294	27,05%	278
Sonderrücklage	0	0,00%	4	0,01%	4
Ergebnisrücklage	0	0,00%	0	0,00%	0
vorgetr. Jahresfehlbetrag	-4.163	-9,26%	-5.265	-11,58%	-1.102
Jahresfehlbetrag / Jahresüberschuss	-1.101	-2,45%	-614	-1,35%	487
Sonderposten	13.730	30,53%	13.596	29,91%	-134
Rückstellungen	10.943	24,33%	11.159	24,55%	216
Fremdkapital	13.550	30,13%	14.275	31,41%	725
Verb. Investitionskredite	7.614	16,93%	8.068	17,75%	454
Verb. Kassenkredite	3.000	6,67%	3.000	6,60%	0
vergl.bar Kreditgeschäfte	0	0,00%	0	0,00%	0
Verbindlichkeit aLL	20	0,04%	768	1,69%	748
Verb. Transferleistungen	72	0,16%	52	0,11%	-20
Sonstige Verbindlichkeiten	2.844	6,32%	2.387	5,25%	-457
pas. Rechnungsabgr.	2	0,00%	4	0,01%	2



Das Eigenkapital sank im Jahresvergleich sowohl absolut (- 333 T€) als auch prozentual (- 0,89 %), was hauptsächlich auf den erzielten Jahresfehlbetrag in Höhe von 614 T€ sowie insgesamt einer Verschiebung der Bilanzanteile vom Eigenkapital hin zum Fremdkapital zurückzuführen ist.

Die erhaltenen Zuschüsse und Zuweisungen für Investitionsmaßnahmen (Sonderposten) sanken ebenfalls. Dem jährlichen Werteverzehr stehen in 2021 nur geringe Zugänge bei den Sonderposten entgegen, so dass insgesamt ein Rückgang um 134 T€ zu konstatieren ist.

Dem gegenüber stiegen die Rückstellungen um 216 T€ (+0,22 %). Die Umstellung der Berechnungsart der Pensionsrückstellungen in den letzten ein bis zwei Jahren wirkt sich nun mit Verzögerung auch auf die Beihilferückstellungen aus, die deutlich zu erhöhen waren. Außerdem wurde erstmals eine Rückstellung für geleistete Überstunden gebildet.

Auch das Fremdkapital stieg insgesamt um 725 T€. Innerhalb der Bilanzpositionen lassen sich einige Verschiebungen feststellen. So stiegen die Verbindlichkeiten aus Investitionsdarlehen aufgrund einer Darlehensaufnahme (+ 454 T€) und die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistung (+ 748 T€) an. Dem gegenüber stehen geringere Ausweise bei den Transferverbindlichkeiten (- 20 T€) und den sonstigen Verbindlichkeiten (- 457 T€).

Um eine normierte Analyse der Vermögenslage durchführen zu können, ist die Erstellung einer Strukturbilanz notwendig. Eine Strukturbilanz ist die nach betriebswirtschaftlichen Grundsätzen umstrukturierte Originalbilanz, wie sie zur Bildung von Kennzahlen benötigt wird. Dabei werden die Aktiv- und Passivposten der Originalbilanz zu dem bilanzanalytischen Anlage- und Umlaufvermögen und zu dem bilanzanalytischen Eigen- und Fremdkapital zusammengefasst. Eine weitere Strukturierung des Umlaufvermögens erfolgt danach, wie lange es in der Kommune gebunden ist. Das Fremdkapital ist nach seinen Fristigkeiten zu gliedern.



Die Strukturbilanz sieht wie folgt aus:

	31.12.2020		31.12.2021		+/- TEUR
	TEUR	%	TEUR	%	
Vermögen	44.977	100,00%	45.453	100,00%	476
Anlagevermögen	41.483	92,23%	40.563	89,24%	-920
Immaterielle Vermögensgegenstände	128	0,28%	157	0,35%	29
Sachanlagen	32.610	72,50%	31.719	69,78%	-891
Finanzanlagen	8.745	19,44%	8.687	19,11%	-58
Umlaufvermögen	3.494	7,77%	4.890	10,76%	1.396
monetäres UV	1.931	4,29%	2.609	5,74%	678
<i>Forderungen (RLZ<1J.)</i>	<i>1.418</i>	<i>3,15%</i>	<i>1.196</i>	<i>2,63%</i>	<i>-222</i>
<i>liquide Mittel</i>	<i>513</i>	<i>1,14%</i>	<i>1.413</i>	<i>3,11%</i>	<i>900</i>
übriges UV	1.563	3,48%	2.281	5,02%	718
<i>Vorräte</i>	<i>0</i>	<i>0,00%</i>	<i>0</i>	<i>0,00%</i>	<i>0</i>
<i>Forderungen (RLZ>1J.)</i>	<i>0</i>	<i>0,00%</i>	<i>0</i>	<i>0,00%</i>	<i>0</i>
<i>Akt. Rechn.abgr.</i>	<i>1.563</i>	<i>3,48%</i>	<i>2.281</i>	<i>5,02%</i>	<i>718</i>

	31.12.2020		31.12.2021		+/- TEUR
	TEUR	%	TEUR	%	
Kapital	44.977	100,00%	45.453	100,00%	476
Eigenkapital	20.482	45,54%	20.015	44,03%	-467
Allgemeine Rücklage	12.016	26,72%	12.294	27,05%	278
Sonderrücklage	0	0,00%	4	0,01%	4
Ergebnisrücklage	0	0,00%	0	0,00%	0
Sonderposten	13.730	30,53%	13.596	29,91%	-134
Verlustvortrag	-4.163	-9,26%	-5.265	-11,58%	-1.102
Jahresfehlbetrag / Jahresüberschuss	-1.101	-2,45%	-614	-1,35%	487
Fremdkapital	24.495	54,46%	25.438	55,97%	943
lfr. Fremdkapital	16.086	35,76%	16.563	36,44%	477
<i>Verb. (RLZ>5J.)</i>	<i>5.200</i>	<i>11,56%</i>	<i>5.476</i>	<i>12,05%</i>	<i>276</i>
<i>Pensionsrückst.</i>	<i>8.821</i>	<i>19,61%</i>	<i>8.843</i>	<i>19,46%</i>	<i>22</i>
<i>Beihilferückst.</i>	<i>2.065</i>	<i>4,59%</i>	<i>2.167</i>	<i>4,77%</i>	<i>102</i>
<i>übrige Rückstellungen</i>	<i>0</i>	<i>0,00%</i>	<i>77</i>	<i>0,17%</i>	<i>77</i>
mfr. Fremdkapital	4.906	10,91%	5.036	11,08%	130
<i>Verb. (RLZ>1-5J.)</i>	<i>4.906</i>	<i>10,91%</i>	<i>5.036</i>	<i>11,08%</i>	<i>130</i>
kfr. Fremdkapital	3.503	7,79%	3.839	8,45%	336
<i>Verb. (RLZ bis 1J.)</i>	<i>3.444</i>	<i>7,66%</i>	<i>3.763</i>	<i>8,28%</i>	<i>319</i>
<i>übrige Rückstellungen</i>	<i>57</i>	<i>0,13%</i>	<i>72</i>	<i>0,16%</i>	<i>15</i>
<i>pas. Rechn.abgr.</i>	<i>2</i>	<i>0,00%</i>	<i>4</i>	<i>0,01%</i>	<i>2</i>



1.3.2 Ertragslage

In den folgenden Übersichten sind die Erträge und Aufwendungen nach Ergebnispositionen aufgeschlüsselt.

Erträge:

in Mio. €	Ist 2020	Plan 2021	Ist 2021	Abweichung zum Ist 2020 in €	Abweichung zum Ist 2020 in %
Steuern und ähnliche Abgaben	8,93	9,35	9,25	0,32	3,6%
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5,87	8,21	8,35	2,48	42,2%
Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,96	0,96	0,99	0,03	3,1%
Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,58	0,62	0,57	-0,01	-1,7%
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1,48	1,10	1,26	-0,22	-14,9%
sonstige Erträge	0,69	0,99	0,92	0,23	33,3%
Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
Bestandsveränderungen	0,01	0,00	0,00	-0,01	0,0%
Summe Erträge	18,52	21,23	21,34	2,82	15,2%

Insgesamt ist ein Anstieg der Erträge gegenüber dem Vorjahr um rd. 2,82 Mio. € festzustellen. Diese Entwicklung lässt sich im Wesentlichen mit Mehrerträgen in Höhe von 2,48 Mio. € bei den Zuwendungen und allgemeinen Umlagen und hier im Speziellen aus der Zuweisung von SQKM Mitteln begründen. Ab dem Jahr 2021 wurde die Finanzierung von Kindertagesstätten im Rahmen des KiTa-Gesetzes neu aufgestellt. Des Weiteren ist ein Anstieg bei den Steuern und ähnlichen Abgaben zu verzeichnen, die hauptsächlich auf die Neubewertung bzw. Anpassung von Veranlagungen zur Zweitwohnungssteuer an die aktuelle Rechtsprechung zurückzuführen sind.

Beim Rückgang der Kostenerstattungen und Kostenumlagen macht sich die seit 01.01.2021 aufgelöste Verwaltungsgemeinschaft mit der Gemeinde Ascheberg bemerkbar. Die entfallenden Erträge konnten in 2021 jedoch fast durch Mehrerträge bei den Erstattungen von verbundenen Unternehmen, Erstattungen für Kurzarbeit sowie bei den Erstattungen vom Land aufgefangen werden. Jedoch stellen die Mehrerträge von verbundenen Unternehmen und für Kurzarbeit lediglich einen Einmaleffekt dar.

Der Jahresabschluss 2021 steht ebenfalls wie der Vorjahresabschluss unter den Zeichen der Corona-Pandemie. So gab es auch in diesem Jahr Corona-Schutzmaßnahmen und den damit verbundenen Einrichtungsschließungen während der Lockdown-Phasen. Die Erträge aus den touristischen Angeboten wurden gleichermaßen von den Schließungsmaßnahmen beeinflusst.



Abschließend ist die Mehrung bei den Sonstigen Erträgen im Wesentlichen durch den Überschuss aus dem Verkauf von Grundstücken (+ 178 T€), gestiegene Konzessionsabgaben (+ 20 T€), höhere Bußgelderträge (+ 25 T€) sowie gestiegene zahlungsneutrale Erträge (+ 50 T€) zu erklären.

Aufwendungen:

in Mio. €	Ist 2020	Plan 2021	Ist 2021	Abweichung zum Ist 2020 in €	Abweichung zum Ist 2020 in %
Personalaufwendungen	6,23	5,78	5,87	-0,36	-5,8%
Versorgungsaufwendungen	0,12	0,19	0,16	0,04	33,3%
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2,27	2,38	2,14	-0,13	-5,7%
bilanzielle Abschreibungen	1,57	1,72	1,66	0,09	5,7%
Transferaufwendungen	6,42	9,29	9,21	2,79	43,5%
sonstige Aufwendungen	2,87	3,03	2,77	-0,10	-3,5%
Summe Aufwendungen	19,48	22,39	21,81	2,33	12,0%

Die gegenüber dem Vorjahr höheren Aufwendungen lassen sich insbesondere auf gestiegene Transferaufwendungen zurückführen.

Seit dem 01.01.2021 gelten aufgrund der Umsetzung des KiTa-Reform-Gesetzes neue Abrechnungsmodalitäten für die Kindertagesstätten. Die interkommunalen Kostenausgleiche sind entfallen. Stattdessen zahlt jede Kommune einen Wohngemeindeanteil an das Land Schleswig-Holstein. Das Land wiederum verteilt nach einem festgelegten Schlüssel für einen Übergangszeitraum die Wohngemeindeanteile als so genannte SQKM - Mittel über den Kreis und die Stadt an die KiTas. Zusätzlich erfolgt während der Übergangszeit noch ein Ausgleich der Fehlbedarfe der KiTas durch die Stadt.

Im Gegenzug sind bei den Personalaufwendungen im Wesentlichen Einsparungen durch die Corona-Pandemie eingetreten. So gab es auch im Jahr 2021 behördlich angeordnete Einrichtungsschließzeiten. Während dieser Zeiten mussten Mitarbeiter:innen übergangsweise in Kurzarbeit gehen. Außerdem wird es immer schwieriger für die öffentliche Hand, freigewordene Stellen adäquat wiederzubesetzen, so dass es vermehrt durch zeitweise unbesetzte Stellen zu Aufwandseinsparungen kommt.

Fazit:

Sowohl gestiegene Erträge als auch – jedoch in geringerem Maße – ansteigende Aufwendungen ergeben im Jahresvergleich beim Ergebnis aus der laufenden Verwaltungstätigkeit dennoch ein negatives Ergebnis. Die Ertragsseite profitiert maßgeblich von höheren Zuwendungen und Kostenerstattungen gegenüber der Planung.

An dieser Stelle ist auch festzuhalten, dass die Schere zwischen Haushaltsplanung und -ausführung aufgrund der erfolgten Nachtragshaushaltsplanung im Vergleich zum Vorjahr wieder etwas geringer wurde. Trotz der späten Nachtragshaushaltsplanung gab es dennoch eine nochmalige Verbesserung gegenüber den Planansätzen. So gab



es bei den Erträgen eine Steigerung um rd. 107 T€ sowie Minderaufwendungen von knapp 583 T€.

In Zeiten, in denen diverse Krisenherde sowie die Folgen der Corona-Pandemie verstärkt Einfluss nehmen, ist inzwischen eine deutliche Eintrübung der Wirtschaftslage eingetreten.

1.3.3 Finanzlage

Die Stadt Plön ist kassenführende Einheit einer Einheitskasse, der zusätzlich der Schulverband Plön Stadt und Land, der Feuerlöschverband Groß Plön und der Planungsverband Wohngebiet Trammer See angeschlossen sind.

Die Ein- und Auszahlungen aus der Einheitskasse, differenziert auf die einzelnen Verbände, stellen sich wie folgt dar:

Verband	Einzahlung in T€	Auszahlung in T€	Saldo in T€
Schulverband	3.305 €	3.818 €	- 513 €
Feuerlöschverband	17 €	17 €	- €
Planungsverband Wohngebiet Trammer See	- €	- €	- €
Gesamt	3.322 €	3.835 €	- 513 €

Die Finanzrechnung inklusive der Zahlungen der amtsangehörigen Gemeinden / Zweckverbände aus der Einheitskasse sieht wie folgt aus:

		Ist 2020 in T€	Ist 2021 in T€	Abweichung in T€
1	Einzahlung aus lfd. Verwaltungstätigkeit	17.938	20.337	2.399
2	Auszahlung aus lfd. Verwaltungstätigkeit	17.591	18.167	576
3	=Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Zeilen 1-2)	347	2.170	1.823
4	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	223	1.069	846
5	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.147	1.579	- 1.568
6	=Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 4-5)	- 2.924	- 510	2.414
7	Saldo aus fremden Finanzmitteln	1.030	- 754	- 1.784
8	Saldo aus Zahlungen für amtsang. Gemeinden	- 355	- 513	- 158
9	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 3+6+7+8)	- 1.902	393	2.295
10	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	112	507	395
11	=Veränderung eigener Finanzmittel (Zeilen 9+10)	- 1.790	900	2.690
12	Anfangsbestand an Finanzmitteln	2.303	513	- 1.790
13	Anfangsbestand Kassenkredite aus Kontokorrent	-	-	-
14	Liquide Mittel (Zeilen 11+12+13)	513	1.413	900

Für die Beschreibung der Finanzlage und auch die Bildung von Kennzahlen wird allerdings ausschließlich die Finanzrechnung mit den Zahlungsströmen der Stadt Plön betrachtet:



		Ist 2020 in T€	Ist 2021 in T€	Veränderung in T€
1	Einzahlung aus lfd. Verwaltungstätigkeit	17.938	20.337	2.399
2	Auszahlung aus lfd. Verwaltungstätigkeit	17.591	18.167	576
3	=Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Zeilen 1-2)	347	2.170	1.823
4	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	223	1.069	846
5	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.147	1.579	- 1.568
6	=Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 4-5)	- 2.924	- 510	2.414
7	Saldo aus fremden Finanzmitteln	1.030	- 754	- 1.784
8	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 3+6+7)	- 1.547	906	2.453
9	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	112	507	395
10	=Veränderung eigener Finanzmittel (Zeilen 8+9)	- 1.435	1.413	2.848
11	Anfangsbestand an Finanzmitteln	1.509	74	- 1.435
12	Anfangsbestand Kassenkredite aus Kontokorrent	-	-	-
13	Liquide Mittel (Zeilen 10+11+12)	74	1.487	1.413

Für das Jahr 2021 sind positive Salden aus den laufenden Verwaltungstätigkeiten sowie aus der Finanzierungstätigkeit zu konstatieren. Diese betragen in Summe 2,677 Mio. €. Diesen stehen negative Salden aus Investitionstätigkeit und fremden Finanzmitteln in Höhe von 1,264 Mio. € gegenüber. Dies hat zur Folge, dass der Bestand an eigenen Finanzmitteln in diesem Jahr deutlich angestiegen ist.

Im Jahresvergleich kann jedoch auch festgestellt werden, dass bei den Investitionen eine deutliche Steigerung der Einzahlungen stattgefunden hat und die investiven Auszahlungen stark zurückgingen.

Bei der Bewertung der positiven Veränderung der eigenen Finanzmittel muss zusätzlich berücksichtigt werden, dass der Kassenkreditbestand im Jahr 2021 auf gleichem Niveau blieb, aber ein Investitionsdarlehen in Höhe von 1 Mio. € aufgenommen wurde.

Im Vergleich der Finanzrechnung inklusive der Einheitskasse zu der Finanzrechnung ohne Einbeziehung der Einheitskasse ist erkennbar, dass die Geldströme aus Geschäftsvorfällen der Zweckverbände die Finanzmittel der Stadt Plön im Jahr 2021 belastet haben.

Die folgende Tabelle zeigt die Zusammensetzung der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit:



in T€ Einzahlungen aus	Ist 2020	Plan 2021	Ist 2021	Abweichung zu Ist 2020
Zuwendungen für Investitionen	166	1.054	629	463
Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	18	253	253	235
Veräußerung von bew. Anlageverm.	-	-	-	-
Veräußerung von Finanzanlagen	-	-	-	-
Abwicklung von Baumaßnahmen	-	-	-	-
Rückflüssen	7	6	7	-
Beiträgen und ähnlichen Entgelten	32	157	180	148
sonstigen Investitionseinzahlungen	-	-	-	-
Summe	223	1.470	1.069	846

Gegenüber dem Vorjahr sind die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit stark angestiegen. So konnten an Zuwendungen für Investitionen, Veräußerungen von Grundstücken und Gebäuden sowie Beiträgen und ähnlichen Entgelten zusammen 846 T€ mehr Einzahlungen verzeichnet werden.

Insgesamt werden die Planansätze 2021 für den investiven Einzahlungsbereich um rd. 401 T€ unterschritten. Dies kann mit nicht umgesetzten Maßnahmen und den damit zusammenhängenden ausgebliebenen Zuweisungen bzw. Beiträgen, wie. z.B. der Fahrradstraße Rodomstorstraße, begründet werden. Andererseits hat die Stadt Plön bereits Fördermittel für die Erneuerung der Laufbahn am Schiffsthal erhalten, obwohl mit der Maßnahme noch nicht begonnen wurde.

Die Auszahlungen für Investitionstätigkeit setzen sich folgendermaßen zusammen:

in T€ Auszahlungen aus	Ist 2020	Plan 2021	Ist 2021	Abweichung zu Ist 2020
investiven Zuweisungen und Zuschüssen	4	852	844	840
Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-	37	-	-
Erwerb von bewegl. Anlagevermögen	641	1.194	430	- 211
Erwerb von Finanzanlagen	2.000	-	-	- 2.000
Baumaßnahmen	502	1.760	305	- 197
Gewährung von Ausleihungen	-	2	-	-
sonstigen Investitionsauszahlungen	-	-	-	-
Summe	3.147	3.845	1.579	- 1.568

Die Zahlung des Baukostenzuschusses für die Erweiterung einer Kita, die Sanierung der Volkshochschule, den weiteren Umbau von Bushaltestellen sowie diverse Investitionen im IT-Bereich, wie z.B. die Erneuerung zahlreicher Switches machen den Hauptteil an den Auszahlungen 2021 im Investitionsbereich aus.

Der geringere Mittelabfluss (2,219 Mio. €) im Bereich des Erwerbs von bewegl. Anlagevermögen sowie der Baumaßnahmen resultiert im Wesentlichen aus den noch nicht realisierten Auszahlungen für die Erneuerung der Laufbahn am Schiffsthal, für den Umbau behindertengerechter Bushaltestellen und für die Fahrradstraße Rodomstorstraße.



Des Weiteren konnte die Umrüstung der Flutlichtanlagen und die Erneuerung des BHKW im PlönBad noch nicht realisiert werden.

1.4 Risiko-/Chancen- und Prognoseberichterstattung

Nach § 52 GemHVO – Doppik ist im Lagebericht auch auf die Chancen und Risiken der künftigen Entwicklung einzugehen.

1.4.1 Risiken

1.4.1.1 Finanzielle Risiken

Die Gebäudestruktur der städtischen Liegenschaften weist einen inzwischen relevanten Abnutzungsgrad aus, d.h. die Gebäude kommen in die Jahre und es besteht ein Instandhaltungsstau. So nähern sich einzelne Heizungsanlagen einem Alter von 25-30 Jahren und die verschiedenen Leitungsarten entsprechen nicht mehr den heutigen Standards. Sie zeigen durch die immer steigende Belastung (höhere Datentransfers und ansteigende Zahl von Elektrogeräten durch Digitalisierung) erste Überlastungsanzeichen.

Seit wenigen Jahren ist in der Plöner Innenstadt ein städtebauliches Sanierungsgebiet ausgewiesen. Die Städtebaufördermaßnahme umfasst diverse umfangreiche Vorhaben. Ein Problem könnte bei der personellen und zeitlichen Umsetzung der Projekte entstehen. Schon heute werden die im städtischen Haushalt geplanten Maßnahmen zumeist nicht im angedachten Planungszeitraum umgesetzt. Darüber hinaus wird es immer schwieriger im Rahmen von Ausschreibungen Firmen für die Aus- und Durchführung von Maßnahmen zu finden.

Der Fachkräftemangel macht der gesamten Wirtschaft zu schaffen. Der öffentliche Dienst ist hiervon in einem ganz besonderen Maße betroffen. Ein Grund dafür ist sicherlich, dass die Fachkräfte in der Privatwirtschaft ein deutlich höheres Einkommen erzielen können als im öffentlichen Dienst. Platzierte Stellenausschreibungen verlaufen immer öfter erfolglos. Durch vakante Stellen können nicht alle geplanten Maßnahmen durchgeführt werden oder es kommt zu Verzögerungen.

Wegen nicht bzw. verspätet umgesetzter Maßnahmen kann es zu einer nicht fristgerechten Verausgabung der bereits abgerufenen Fördermittel kommen. Die Verwendungsfristen sind in den jeweiligen Förderrichtlinien festgelegt. Bei einer Überziehung sind die nicht fristgerecht verwendeten Mittel zu verzinsen. Die Zinsen sind zusätzlich von der Stadt zu tragen.

Durch das Steueränderungsgesetz 2015 vom 02.11.2015 ist die Vorschrift des § 2b neu in das Umsatzsteuergesetz eingefügt worden. Sie regelt künftig die Unternehmereigenschaft bei juristischen Personen des öffentlichen Rechts. Derzeit gilt noch eine Übergangsfrist, in der die Anwendung nicht verpflichtend ist. Zum einen wird die öffentliche Hand eine weitreichende Besteuerung erfahren und zum anderen bedeutet die Umsetzung ein weiteres Großprojekt für die Stadt Plön.

Detaillierte Einschätzungen zu diversen Einzelsachverhalten durch das Bundesfinanzministerium bzw. der Finanzverwaltungen sind inzwischen teilweise erfolgt. Auch steht mittlerweile fest, dass die Formulierung des § 2b Absatz 3 UStG



und somit einer vom Gesetzgeber geschaffenen Lösung zum teilweisen Erhalt der Umsatzsteuerfreiheit juristischer Personen des öffentlichen Rechts nicht zu halten ist. Auch hier wird die öffentliche Hand einer umfassenden Besteuerung unterliegen, sobald sie sich in einem auch nur möglichen Wettbewerb befindet.

1.4.1.2 Gesamtabschluss (Konzernbilanz)

Der kommunale Gesamtabschluss gehört zu den zentralen Reformelementen des öffentlichen Rechnungswesens. Durch die Betrachtung der Gemeinde als einheitliche Organisation, vergleichbar mit einem Konzern, soll eine vollständige Übersicht über die Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage der Kommune erreicht werden.

Gemäß § 93 Absatz 8 GO konnte die Stadt Plön nach einer Gesetzesänderung im Jahr 2014 bis einschließlich 2018 auf die Erstellung eines Gesamtabschlusses verzichten. Somit wäre 2019 das erste Jahr gewesen, in dem verpflichtend eine Konzernbilanz zu erstellen ist.

Die Erstellung des Konzernabschlusses ist ein weiteres sehr ambitioniertes Teilprojekt im Rahmen der Doppikeinführung. Die diesbezüglichen Arbeiten werden einen gewissen Vorlauf benötigen, der neben der Erstellung der weiteren Jahresabschlüsse für eine Mehrbelastung sorgen wird.

Es ist darauf hinzuweisen, dass eine Konzernbilanz erst nach der Erstellung sämtlicher rückständiger Jahresabschlüsse aufgestellt werden kann.

1.4.2 Chancen

Die Stadtwerke Plön AöR ist im lokalen Umfeld in Zusammenarbeit mit der Stadtwerke Plön Versorgungs GmbH in das Geschäftsfeld des Breitbandausbaus eingestiegen. Hierfür war als Starthilfe eine Kapitalerhöhung durch die Stadt Plön notwendig. Allerdings gibt es auch berechtigte Hoffnungen, dass dieses Geschäftsfeld nach einer Anlaufzeit durchaus mit positiven Jahresergebnissen geführt werden kann. Gleichzeitig können in diesem Zusammenhang zusätzliche Gewinnabführungen an die „Mutter“ Stadt Plön erwartet werden. Dies würde eine jährliche Verbesserung des Jahresergebnisses nach sich ziehen. Allerdings ist hier auch die aktuelle Entwicklung der Beschlüsse zur Gewinnabführung in die Betrachtung mit einzubeziehen. Hat die Stadtwerke Plön AöR im Jahr 2018 noch eine hälftige Ausschüttung des Jahresgewinns 2017 vorgenommen, verblieb der Gewinn 2018 und 2019 vollständig im Unternehmen. Jedoch wurde der Überschuss aus dem Jahr 2020 gleich zu Beginn des Jahres 2022 an die Stadt ausgezahlt.

Im Jahr 2017 hat die Stadt Plön den Zuwendungsbescheid der IB.SH zur Aufnahme in das Städtebauförderungsprogramm „Aktive Stadt- und Ortsteilzentren“ erhalten. Ziel des Programms Aktive Stadt- und Ortsteilzentren ist die Stärkung von zentralen Versorgungsbereichen, die durch Funktionsverluste, insbesondere gewerblichen Leerstand, bedroht oder betroffen sind.

Die Stadt Plön verfolgt mit der Programmaufnahme im Wesentlichen das Ziel, durch eine gestalterische und funktionale Verbesserung des Bahnhofsvorplatzes und des ZOB einer weiteren Schwächung der von Funktionsverlusten bedrohten Lübecker Straße als dem östlichen Innenstadtzugang entgegenzuwirken.



Für eine Stadt wie Plön, die überwiegend vom Tourismus lebt, kann eine Weiterentwicklung im Rahmen eines Städtebauförderungsprogramms durchaus eine Chance sein, um die Attraktivität zu stärken. Außerdem wird die städtebauliche Sanierungsmaßnahme aus öffentlichen Mitteln von Bund und Land in Höhe von 2/3 der als förderfähig anerkannten Kosten mitfinanziert. 1/3 der Kosten sind von der Stadt durch Eigenmittel einzubringen.

1.4.3 Prognosebericht

Für das Jahr 2021 konnte der durchschnittliche Trend einer Verbesserung des Jahresergebnisses gegenüber der Haushaltsplanung weiter fortgesetzt werden. Es werden dennoch weiterhin Fehlbedarfe in der Haushaltsplanung sowie der mittelfristigen Finanzplanung ausgewiesen. Mittelfristig und unter Anbetracht der oben ausgeführten Risiken wird kein Weg an einer konsequenten Haushaltskonsolidierung, der kritischen Betrachtung der geleisteten Aufwendungen und investiven Auszahlungen in Verbindung mit einer Ausgabedisziplin vorbeiführen.

Ungeachtet dessen steht die Stadt Plön – wie auch andere Kommunen – vor weiter zunehmenden Anforderungen in allen Aufgabenfeldern, die zu höheren Aufwendungen führen. Diese stellen sich u.a. im Bereich der Personalaufwendungen, bei der Kinderbetreuung, bei dem Abbau des Instandhaltungsschulden an den städtischen Gebäuden sowie bei der Unterbringung und Betreuung von Obdachlosen und Geflüchteten dar.

Des Weiteren sind erste Auswirkungen der diversen Krisenherde und auch des im Februar 2022 durch Russland begonnenen Krieges gegen die Ukraine erkennbar. Insbesondere die Inflationsentwicklung belastet sämtliche private und öffentliche Haushalte. An erster Stelle sind die explodierenden Energiepreise anzuführen. In Folge der Inflation hat die EZB ihre Nullzinspolitik verlassen und den Leitzins mehrmals deutlich angehoben. Die damit steigenden Kapitalmarktzinsen werden die künftige Investitionstätigkeit der Stadt Plön erschweren.

Auch die Konjunkturprognosen sind alles andere als rosig. Hoffte man auf eine Erholung nach der Corona-Pandemie, so sieht die Prognose nach dem Beginn des Ukraine-Krieges auch hier einen negativen Trend. Es ist somit zu befürchten, dass aufgrund einer sich weiter abkühlenden Konjunktur die Steuereinnahmen sinken und somit mittelfristig negative Auswirkungen auf die kommunalen Schlüsselzuweisungen zu verzeichnen sind.



1.5 Kennzahlen

1.5.1 Kennzahlen zur Vermögenslage

Die Analyse der Vermögenslage untersucht die Art und Zusammensetzung des Vermögens bzw. die Dauer der Vermögensbindung und trifft Aussagen über die Liquidierbarkeit von Vermögensteilen, was von Bedeutung für die Kapitalbindung bzw. den -bedarf und die Liquidität ist.

Im Folgenden wird eine Auswahl an Kennzahlen gebildet und dargestellt:

Kennzahl	Formel	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Anlagenquote	$\frac{\text{Anlagevermögen} \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$	86,21%	84,82%	87,03%	87,83%	87,36%	92,23%	89,24%
Anlagenabnutzungsgrad	$\frac{\text{kum. Abschreibung} \times 100}{\text{AK} / \text{HK (EB)}}$	42,43%	44,46%	45,99%	47,03%	47,67%	49,39%	51,13%
Investitionsquote	$\frac{\text{Investitionen netto} \times 100}{\text{AK} / \text{HK (AB)}}$	0,12%	0,23%	0,84%	1,95%	2,79%	-0,06%	0,74%
Umschlagshäufigkeit Ford aLL	$\frac{\text{Umsatz} + \text{USt.}}{\varnothing \text{ Bestand Forderungen}}$	9,55	7,00	8,42	12,09	11,41	11,16	15,56
Debitorenziel	$\frac{\varnothing \text{ Forderungen aLL} \times 365}{\text{Umsatz} + \text{USt.}}$	34,41	48,47	39,06	27,83	29,24	30,48	21,13

Die Anlagenquote ist in der Wirtschaft eine Kennzahl zur Darstellung der Flexibilität und Anpassungsfähigkeit des Unternehmens. Dies ist für eine Kommune zwar nicht von Bedeutung, aber dennoch wird diese Kennzahl hier gebildet, da mit 89,24 % ein sehr hoher Wert erreicht wird. Es handelt sich hier auch um die Beurteilung des Umfangs des langfristig gebundenen Vermögens.

Der Anlagenabnutzungsgrad gibt das Alter der Sachanlagen an. Außerdem ist er ein Indikator für den Reinvestitionsbedarf in der Kommune. Je höher (niedriger) die Kennzahl ausfällt, desto höher (niedriger) ist das durchschnittliche Alter des Anlagevermögens und desto größer (kleiner) der künftige Investitionsnachholbedarf für Modernisierungsmaßnahmen.

Im Vergleich zu den Vorjahren ist der Anlagenabnutzungsgrad wiederum deutlich angestiegen, was im Jahresvergleich auf wenige Investitionen schließen lässt. Der Trend hin zu einer drohenden Überalterung des Anlagevermögens steigt somit stetig weiter.

Für drei der höchsten / wichtigsten Positionen des Sachanlagevermögens ist diese Kennzahl ebenfalls gebildet worden:

	KG*	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	045	56,93%	59,46%	61,32%	61,23%	59,98%	61,86%	63,84%
Technische Anlagen / Maschinen	07	53,27%	56,88%	59,79%	59,90%	57,92%	61,40%	64,85%
Betriebs- und Geschäftsausstattung	08	69,11%	69,65%	72,00%	73,68%	67,32%	66,31%	66,84%

*KG = Kontengruppe



Es ist zu erkennen, dass weiterhin alle drei dargestellten Teilbereiche deutlich über dem Anlagenabnutzungsgrad des Gesamtvermögens liegen, was damit begründet ist, dass beim Gesamtvermögen auch der Grund und Boden, welcher keiner Abschreibung unterliegt, mit einbezogen ist.

Allerdings ist aus den Werten auch ersichtlich, dass in 2021 insgesamt keine größeren Investitionen stattgefunden haben. Lediglich bei den Betriebs- und Geschäftsausstattungen ist beim Anlagenabnutzungsgrad annähernd ein Seitwärtstrend zu verzeichnen.

Die Kennzahl Investitionsquote gilt als Zeichen des Wachstums. Sie gibt den prozentualen Anteil der Investition am Anlagevermögen wieder. Eine hohe Investitionsquote ist eher positiv zu werten, da das Anlagevermögen erhalten wird. Eine Aussage zur Notwendigkeit oder Qualität der Investitionen enthält diese Kennzahl jedoch nicht. (Nettoinvestitionen = RBW aktuelles Jahr - RBW Vorjahr + Abschreibungen aktuelles Jahr – Zuschreibungen im aktuellen Jahr).

Auch hier wieder die Bildung der Investitionsquote für die o.g. drei Positionen:

	KG*	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	045	0,20%	-0,03%	1,07%	3,45%	6,14%	-1,40%	0,63%
Technische Anlagen / Maschinen	07	1,23%	2,99%	-0,02%	10,56%	12,26%	3,20%	-0,03%
Betriebs- und Geschäftsausstattung	08	2,15%	5,59%	2,01%	3,67%	16,89%	9,41%	11,69%

* KG = Kontengruppe

Die Feststellungen aus der vorherigen Kennzahl lassen sich auch hierher übertragen, dass es im Jahr 2021 keine großen Investitionen gab. Bei der Betrachtung der technischen Anlagen / Maschinen liegt sogar eine leicht negative Investitionsquote vor.

Diese Indizien werden auch bei der Betrachtung der Wachstumsquote bestätigt. Hierbei werden die Nettoinvestitionen ins Verhältnis zu den Jahresabschreibungen gesetzt. Liegt die Wachstumsquote über 100% bedeutet dies, dass über die laufende Wertminderung durch Abschreibungen hinaus investiert wurde.

gesamtes Sachanlagevermögen	KG*	32,90%
Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	045	26,26%
Technische Anlagen / Maschinen	07	-0,61%
Betriebs- und Geschäftsausstattung	08	137,85%

* KG = Kontengruppe

Auch hier wird ersichtlich, dass bei den technischen Anlagen / Maschinen ein negatives Wachstum erzielt wurde. Dies bedeutet, die Nettoinvestitionen gehen nicht über die Abschreibungen hinaus. Lediglich bei den Betriebs- und Geschäftsausstattungen konnte ein über die Abschreibungen hinaus gehendes Wachstum erzielt werden.

Die Umschlagshäufigkeit der Forderungen gibt an, wie oft die Forderungen – in der Regel bezieht man sich auf die Kundenforderung – über den Umsatz umgeschlagen



werden. Je niedriger die Kennzahl ist, desto höher ist die Kapitalbindung der Stadt in den Forderungen. Aufgrund dessen, dass nur bei 4 Produkten, den Betrieben gewerblicher Art, eine Umsatzsteuerpflicht besteht, ist die Umsatzsteuer bei der Bildung der Kennzahl der Einfachheit halber nicht berücksichtigt worden.

Im Vergleich zu den Vorjahren ist im Jahr 2021 ein deutlicher Anstieg der Kennzahl zu erkennen. Dies bedeutet, dass Forderungen im Vergleich zu den Vorjahren schneller wieder in liquide Mittel umgesetzt werden konnten. Die Kennzahl der Umschlagshäufigkeit ist im Zusammenhang mit dem Debitorenziel zu betrachten.

Das Debitorenziel stellt die durchschnittliche Zeit in Tagen dar, bis die von der Stadt gestellten Rechnungen / Bescheide bezahlt werden. Bei der Berechnung werden die Einzelwertberichtigungen als Forderungen mitberücksichtigt. Auch hier ist die Umsatzsteuer bei der Berechnung vernachlässigt worden.

Bereinigt um die Forderungen gegenüber den Stadtwerken Plön AöR aus der Abrechnung der Daueraufträge in Höhe von rd. 156 T€ ergibt sich ein Debitorenziel von 21,13 Tagen (Vorjahr: 30,48 Tage). Das Debitorenziel zeigt wiederum eine analoge Entwicklung zur Umschlagshäufigkeit. Auch hier liegt gegenüber dem Vorjahr eine deutliche Verbesserung vor.

Das nach BGB gesetzlich geltende, allgemeine Zahlungsziel beträgt 30 Tage. Dieses wurde für das Jahr 2021 unterschritten.

1.5.2 Kennzahlen zur Finanzlage

Kennzahl	Formel	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Eigenkapitalquote	$\frac{\text{Eigenkapital} \times 100}{\text{Gesamtkapital}}$	46,13%	48,02%	49,14%	48,00%	45,54%	44,03%
Eigenkapitalreichweite	$\frac{\text{Allg. Rücklage} + \text{Ergebnisrücklage}}{\text{Negatives Jahresergebnis} \times (-1)}$	12,05	k.A.	16,60	k.A.	7,13	11,44
Pro-Kopf-Verschuldung	$\frac{\text{Verbindlichkeiten aus Krediten}}{\text{Einwohnerzahl}}$	1.436,85 €	1.365,71 €	1.188,16 €	1.186,86 €	1.181,80 €	1.237,66 €
Deckungsgrad II	$\frac{(\text{Eigenkapital} + \text{lfr. Fremdkapital}) \times 100}{\text{Anlagevermögen}}$	88,10%	89,64%	90,44%	88,39%	88,15%	90,18%
Liquidität II	$\frac{\text{monetäres Umlaufvermögen} \times 100}{\text{kfr. Fremdkapital}}$	131,23%	81,57%	84,26%	68,36%	55,12%	67,96%

Die Eigenkapitalquote misst den Anteil des Eigenkapitals an der Bilanzsumme. Die Kennzahl gibt den Anteil am Vermögen wieder, der bilanziell ohne Fremdmittel oder Verpflichtungen finanziert wurde. Da es sich hier um Kennzahlen auf Basis der Strukturbilanz handelt, sind die Sonderposten, also erhaltene Zuschüsse, Zuwendungen und Beiträge Teil des Eigenkapitals. Eine hohe Eigenkapitalquote kann ein Indikator für die „Gesundheit“ der Kommunalfinanzen darstellen. Die Kommune ist überschuldet, wenn das Eigenkapital aufgebraucht ist.

Auch im Jahr 2021 ist die Eigenkapitalquote gesunken. Damit verbunden ist eine Verschiebung der Bilanzanteile vom Eigenkapital in das Fremdkapital. Begründet ist dies hauptsächlich mit dem, auch in absoluten Zahlen, zu verzeichnenden Rückgang des Eigenkapitals, aber auch durch gestiegene Anteile des Umlaufvermögens und der Aktiven Rechnungsabgrenzungsposten.



Die Eigenkapitalreichweite setzt das Eigenkapital im engeren Sinne (ohne Sonderrücklagen) ins Verhältnis zum Jahresergebnis. Sie gibt an, in wie vielen Jahren das Eigenkapital verbraucht sein wird, wenn sich das negative Jahresergebnis unverändert in den Jahren fortsetzt. Bei der Berechnung der Kennzahl wurde die Allgemeine Rücklage durch den vorgetragenen Jahresfehlbetrag bereinigt.

Bei einem regelmäßig eintretenden Jahresfehlbetrag in der Größenordnung wie 2021 würde das Eigenkapital nach rd. 11 Jahren aufgebraucht sein.

Die Pro-Kopf-Verschuldung gibt an, wie hoch jeder Einwohner mit den kommunalen Schulden belastet ist.

Die offizielle Einwohnerzahl zum 31.12.2021 beträgt 8.943 (Vorjahr, Stichtag 31.03.2020: 8.981). Zum Bilanzstichtag 31.12.2021 beträgt die Pro-Kopf-Verschuldung 1.237,66 € (Vorjahr, Stichtag 31.03.2020: 1.181,80 €).

Mit dem Inkrafttreten des neuen Finanzausgleichsgesetzes 2021 wurde die Betrachtung der Einwohnerzahl vom 31.03. eines Jahres auf den 31.12. verändert. Dieser Änderung folgend wird nun auch bei der Berechnung der Pro-Kopf-Verschuldung der Einwohnerstand zum 31.12. des Jahres herangezogen.

Im Jahr 2021 wurde ein neuer Investitionskredit über 1 Mio. € aufgenommen. Der Bestand der Kassenkredite blieb gleich bei 3 Mio. €. Abzüglich der Tilgungsleistungen ist der Gesamtbestand an Krediten leicht gestiegen. Da auch die Einwohnerzahl im Jahresvergleich in geringem Umfang rückläufig war, ist ein Anstieg der Pro-Kopf-Verschuldung zu verzeichnen.

Die Pro-Kopf-Verschuldung ohne Berücksichtigung der Kassenkredite beläuft sich für das Jahr 2021 auf 902,20 € (Vorjahr, Stichtag 31.03.2020: 847,73 €).

Der Deckungsgrad II gibt darüber Auskunft, inwieweit das Anlagevermögen durch langfristiges Kapital gedeckt ist. Langfristiges Vermögen soll auch langfristig finanziert sein (goldene Bilanzregel). Deshalb sollte der Deckungsgrad II deutlich über 100 % liegen. Ist das Anlagevermögen z.B. zum Teil kurzfristig finanziert, könnte es bei Fälligkeit kurzfristiger Verbindlichkeiten zu Liquiditätsproblemen kommen. Das Ziel der 100 % Marke ist auch für das zwölfte doppelte Jahr nicht erreicht worden. Im Vergleich zu den Vorjahren ist der Wert jedoch etwas angestiegen.

Die Liquidität 2. Grades ist eine Kennzahl, die das Verhältnis von liquiden Mitteln und kurzfristigen Forderungen (monetäres Umlaufvermögen) zu den kurzfristigen Verbindlichkeiten illustriert. Sie ist eine Kennzahl zur Bewertung der Zahlungsfähigkeit. Auch hier gilt die Bilanzregel, dass kurzfristige Verbindlichkeiten durch kurzfristige Forderungen gedeckt werden sollen.

Auch für das Jahr 2021 konnte bei der Berechnung dieser Kennzahl ein Wert über 100 %, also eine vollständige Deckung der kurzfristigen Verbindlichkeiten durch monetäres Umlaufvermögen, deutlich nicht erreicht werden. Im Vergleich zum Vorjahr ist jedoch eine deutliche Verbesserung der Kennzahl zu konstatieren. Hier wirkt sich die Aufnahme eines Investitionsdarlehens sowie gestiegener Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeiten aus.



1.5.3 Kennzahlen zur Ertragslage

Kennzahl	Formel	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Aufwandsdeckungsgrad	$\frac{\text{Erträge} \times 100}{\text{Aufwendungen}}$	97,14%	104,08%	99,57%	101,82%	95,09%	97,84%
Netto-Steuerquote	$\frac{(\text{Steuererträge} - \text{Gew. St. Umlage}) \times 100}{\text{Erträge} - \text{Gew. St. Umlage}}$	44,39%	45,66%	47,00%	47,10%	47,60%	42,73%
Zuwendungsquote	$\frac{\text{Erträge aus Zuwendungen} \times 100}{\text{Erträge}}$	28,21%	27,70%	26,45%	31,09%	31,72%	39,14%
Transferaufwandsquote	$\frac{\text{Transferaufwendungen} \times 100}{\text{Aufwendungen}}$	31,73%	32,44%	32,35%	32,96%	32,94%	42,23%
Personalaufwandsquote	$\frac{\text{Personalaufwendungen} \times 100}{\text{Aufwendungen}}$	29,66%	31,08%	30,33%	29,67%	31,99%	26,91%
Sach-/Dienstleist.quote	$\frac{\text{Sach-/Dienstleistungsaufwendungen} \times 100}{\text{Aufwendungen}}$	13,47%	12,80%	13,40%	14,26%	11,67%	9,81%
Zinslastquote	$\frac{\text{Zinsen und sonstige Finanzaufw.} \times 100}{\text{Aufwendungen}}$	1,58%	1,23%	2,13%	0,84%	0,76%	0,71%
Fehlbetragsquote	$\frac{\text{Negatives Jahresergebnis} \times (-100)}{\text{Ergebnisrücklage} + \text{Allg. Rücklage}}$	8,30%	k.A.	6,02%	k.A.	14,02%	8,74%

Der Aufwandsdeckungsgrad gibt an, inwieweit die Aufwendungen durch Erträge gedeckt werden. Anzustreben ist ein hoher Aufwandsdeckungsgrad. Mit einem Aufwandsdeckungsgrad von 97,84 % liegt bei der Stadt Plön für 2021 eine Unterdeckung bereits beim Ergebnis aus der laufenden Verwaltungstätigkeit vor. Um im Endeffekt ein ausgeglichenes Jahresergebnis zu erreichen, wäre an dieser Stelle ein Aufwandsdeckungsgrad von 100,66 % notwendig gewesen.

Die Netto-Steuerquote gibt an, zu welchem Teil die Kommune sich selbst finanzieren kann und somit von staatlichen Zuwendungen unabhängig ist. Eine hohe Steuerquote gibt einen Hinweis auf die Steuerertragskraft der Kommune.

Die Zuwendungsquote gibt einen Hinweis darauf, inwieweit die Stadt von Leistungen Dritter abhängig ist.

Die Transferaufwandsquote stellt das Verhältnis zwischen den Transferaufwendungen (Sozialtransferleistungen, alle Zuweisungen und Zuschüsse an Dritte) und den Aufwendungen dar.

Die Personalaufwandsquote zeigt den Anteil der Personalaufwendungen (ohne Versorgungsaufwand) an den Aufwendungen.

Die Sach- und Dienstleistungsquote verdeutlicht den Sachmittelaufwand zur Leistungserbringung bzw. den Aufwand für den Leistungsbezug von Dritten im Verhältnis zum Aufwand und sollte aufgrund ihrer Korrelation immer im Zusammenhang mit der Personalaufwandsquote betrachtet werden.

Die Zinslastquote zeigt auf, welche Belastung aus Finanzaufwendungen zusätzlich zu den Aufwendungen aus der laufenden Verwaltungstätigkeit besteht. Die Kennzahl zeigt kurzfristig, als auch langfristig, die Folgen und Auswirkungen von Kreditfinanzierungen auf. Je höher die Zinslast ist, desto weniger



Gestaltungsspielräume bestehen für die Erbringung weiterer Leistungen durch die Stadt.

Die Zinslast ist im Jahresvergleich etwas zurückgegangen. Die Finanzaufwendungen sind zwar etwas angestiegen, aber hauptsächlich ist die niedrigere Quote im Jahr 2021 auf gestiegene Aufwendungen aus der laufenden Verwaltungstätigkeit zurückzuführen.

Die Fehlbetragsquote gibt an, inwieweit das Eigenkapital durch den Jahresfehlbetrag beansprucht wird. Eine hohe Fehlbetragsquote ist daher im Rahmen einer Analyse von Jahresabschlüssen grundsätzlich negativ zu werten. Bei der Berechnung der Kennzahl wird die Allgemeine Rücklage durch den vorgetragenen Jahresfehlbetrag bereinigt.

Durch den Jahresfehlbetrag 2021 werden 8,74 % des Eigenkapitals in Anspruch genommen.

1.6 Vorgänge von besonderer Bedeutung

Aufgrund der Maßnahmen zur Bekämpfung der Corona-Pandemie unterlagen sowohl das PlönBad als auch die Tourist Info auch im Verlauf des Jahres 2021 verordneten Schließungen bzw. Einschränkungen. Dies brachte im Vergleich zum Vor-Corona-Jahr einen erheblichen Verlust der Erträge mit sich, während die Fixkosten natürlich weiter zu begleichen waren. Während des Jahres musste ein Teil der Belegschaft des PlönBades in Kurzarbeit entsandt werden.

Am 15.12.2021 wurde von der Ratsversammlung der grundsätzliche Beschluss gefasst, den Baubetriebshof zum 01.01.2023 als Regiebetrieb organisatorisch wieder in die Verwaltung der Stadt Plön rückzuführen. Ursächlich dafür ist die bevorstehende Umsetzung des § 2b Umsatzsteuergesetz und die damit drohende Besteuerung der Leistungen des Baubetriebshofes gegenüber der Stadt.

Der mittelbare Anteil der Stadt Plön an den Stadtwerken Plön Versorgungs GmbH ist durch negative Jahresergebnisse unter den bei der Stadtwerke Plön AöR und somit auch der Stadt bilanziell auszuweisenden Anteil gesunken. Jedoch sehen die Stadtwerke Plön AöR gemäß deren Jahresabschluss 2021 noch keine dauerhafte Wertminderung, so dass auch in der Bilanz der Stadt Plön noch keine Anpassung erfolgt.



2 Bilanz

Die Schlussbilanz zum 31.12.2021 ist auf den nachfolgenden Seiten dargestellt.

Aktiva (in EUR)

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021
1	2	3	4
	1. Anlagevermögen	41.482.745,72	40.563.224,26
01	1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	128.092,14	157.211,63
02-09	1.2 Sachanlagen	32.609.553,23	31.719.312,50
02	1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	3.415.367,32	3.366.682,38
021	1.2.1.1 Grünflächen	2.154.420,33	2.154.420,33
022	1.2.1.2 Ackerland	23.974,02	23.974,02
023	1.2.1.3 Wald, Forsten	596.807,38	602.018,79
029	1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	640.165,59	586.269,24
03	1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	10.770.573,26	10.379.322,36
033	1.2.2.2 Schulen	14.723,44	13.897,88
031	1.2.2.3 Wohnbauten	1.402.044,20	1.395.047,69
034	1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	9.353.805,62	8.970.376,79
04	1.2.3 Infrastrukturvermögen	16.199.278,88	15.644.346,79
041	1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	2.333.627,45	2.333.851,35
042	1.2.3.2 Brücken und Tunnel	628.908,25	605.999,14
044	1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	266.550,57	254.475,78
045	1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	8.674.973,54	8.276.303,38
046	1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	4.295.219,07	4.173.717,14
05	1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	20.332,17	19.081,02
06	1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	17.336,68	12.674,88
07	1.2.6. Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	1.667.171,92	1.517.988,08
08	1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	469.894,85	516.652,35
09	1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	49.598,15	262.564,64
	1.3 Finanzanlagen	8.745.100,35	8.686.700,13
10	1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	8.021.909,55	8.021.909,55
11	1.3.2 Beteiligungen	106.900,00	106.900,00
13	1.3.4 Ausleihungen	616.290,80	557.890,58
13-	1.3.4.1 Ausleihungen an verbundene Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	416.105,60	364.092,36
13-	1.3.4.2 Sonstige Ausleihungen	200.185,20	193.798,22
	2. Umlaufvermögen	1.930.750,75	2.608.661,08
	2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	1.417.746,36	1.196.091,64
161	2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	306.645,43	118.044,15
169	2.2.2 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	776.702,99	661.674,97
171	2.2.3 Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	86.129,56	65.582,71
179	2.2.4 Sonstige Privatrechtliche Forderungen	1.570,15	135,30
178	2.2.5 Sonstige Vermögensgegenstände	246.698,23	350.654,51
18	2.4 Liquide Mittel	513.004,39	1.412.569,44
19	3. Aktive Rechnungsabgrenzung	1.563.601,74	2.281.211,02
	Summe AKTIVA	44.977.098,21	45.453.096,36



Passiva (in EUR)

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021
1	2	3	4
20	1. Eigenkapital	6.751.838,83	6.418.362,63
201	1.1 Allgemeine Rücklage	12.016.361,62	12.293.746,11
202	1.2 Sonderrücklage	0,00	3.500,00
204	1.4 Vorgetragener Jahresfehlbetrag	-4.163.292,37	-5.264.522,79
205	1.5 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-1.101.230,42	-614.360,69
	1.6 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00
23	2. Sonderposten	13.730.186,20	13.595.945,51
231	2.1 aufzulösende Zuschüsse	3.100.420,86	2.851.544,29
232	2.2 aufzulösende Zuweisungen	7.775.395,37	8.007.857,19
233	2.3 für Beiträge	2.854.369,97	2.736.544,03
2331	2.3.1 aufzulösende Beiträge	2.854.369,97	2.736.544,03
25, 26, 27, 28	3. Rückstellungen	10.943.315,94	11.159.167,71
251	3.1 Pensionsrückstellungen	8.821.200,00	8.843.348,00
2512	3.2 Beihilferückstellungen	2.064.826,05	2.167.413,09
281	3.3 Altersteilzeitrückstellung	0,00	0,00
262	3.5 Altlastenrückstellung	27.427,14	27.052,29
282-	3.6 Steuerrückstellung	14.668,07	14.668,07
283	3.7 Verfahrensrückstellungen	0,00	6.882,76
289	3.11 Sonstige andere Rückstellungen	15.194,68	99.803,50
3	4. Verbindlichkeiten	13.549.970,59	14.275.938,15
32	4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	7.613.503,55	8.068.405,74
32-	4.2.3 vom privaten Kreditmarkt	7.613.503,55	8.068.405,74
33	4.3 Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten	3.000.217,04	3.000.000,00
34	4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00
35	4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	20.010,79	767.742,60
36	4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	72.399,13	52.441,12
37	4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	2.843.840,08	2.387.348,69
39	5. Passive Rechnungsabgrenzung	1.786,65	3.682,36
	Summe PASSIVA	44.977.098,21	45.453.096,36

Nachrichtlich:

1. Summe der übertragenen Ermächtigungen für Aufwendungen nach § 23 Abs. 1 GemHVO-Doppik: 0 TEUR.
2. Summe der übertragenen Ermächtigungen für Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen nach § 23 Abs. 2 GemHVO-Doppik: 1.914 TEUR.
3. Summe der von der Gemeinde übernommenen Bürgschaften (Wert zum Bilanzstichtag): 0 EUR.



3 Ergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächti- gungen
			2020	2021	2021	2021	2022
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	8.930.998,72	9.351.400,00	9.251.424,22	-99.975,78	-----
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.874.549,79	8.211.300,00	8.352.859,78	141.559,78	-----
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	965.134,87	961.900,00	988.804,21	26.904,21	-----
441 442 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	582.275,60	622.600,00	561.995,29	-60.604,71	-----
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.475.413,44	1.095.900,00	1.261.150,67	165.250,67	-----
45	7	+ sonstige Erträge	686.168,45	988.900,00	923.082,07	-65.817,93	-----
472	9	+/- Bestandsveränderungen	9.174,50	0,00	0,00	0,00	-----
	10	= Erträge	18.523.715,37	21.232.000,00	21.339.316,24	107.316,24	-----
50	11	Personalaufwendungen	6.230.858,81	5.783.400,00	5.868.798,22	85.398,22	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	121.956,61	185.000,00	160.320,44	-24.679,56	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.273.061,53	2.383.600,00	2.138.791,57	-244.808,43	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	1.568.154,48	1.717.700,00	1.655.023,15	-62.676,85	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	6.417.436,56	9.289.200,00	9.210.109,07	-79.090,93	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	2.869.705,84	3.032.400,00	2.775.754,09	-256.645,91	0,00
	17	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	19.481.173,83	22.391.300,00	21.808.796,54	-582.503,46	0,00
	18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 17)	-957.458,46	-1.159.300,00	-469.480,30	689.819,70	0,00
46	19	+ Finanzerträge	5.409,77	6.500,00	9.955,89	3.455,89	-----
55	20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	149.181,73	165.000,00	154.836,28	-10.163,72	0,00
	21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	-143.771,96	-158.500,00	-144.880,39	13.619,61	0,00
	22	= Jahresergebnis (= Zeilen 18 und 21)	-1.101.230,42	-1.317.800,00	-614.360,69	703.439,31	0,00
571 + 574		Bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie geleistete Zuwendungen	1.550.347,38	1.684.600,00	1.599.727,71	-84.872,29	-----
416 + 437		- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	874.029,35	825.200,00	812.549,56	-12.650,44	-----
		= Nettoabschreibungsaufwand	676.318,03	859.400,00	787.178,15	-72.221,85	-----



4 Finanzrechnung

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächti- gungen
			2020	2021	2021	2021	2022
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
60	1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	8.979.484,37	9.351.400,00	9.272.012,06	-79.387,94	-----
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.180.417,63	7.507.600,00	7.595.540,87	87.940,87	-----
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	796.439,97	840.400,00	858.330,55	17.930,55	-----
641 642 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	580.907,15	622.600,00	553.447,83	-69.152,17	-----
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.408.276,48	1.095.900,00	1.237.935,03	142.035,03	-----
65	7	+ sonstige Einzahlungen	988.341,72	509.200,00	807.934,16	298.734,16	-----
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	3.850,56	6.500,00	11.524,17	5.024,17	-----
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	17.937.717,88	19.933.600,00	20.336.724,67	403.124,67	-----
70	10	+ Personalauszahlungen	5.708.891,02	5.704.300,00	5.774.639,02	70.339,02	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	276.660,90	185.000,00	75.227,03	-109.772,97	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.336.739,14	2.383.600,00	2.193.063,85	-190.536,15	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	149.086,60	165.000,00	155.598,55	-9.401,45	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	6.247.747,68	9.289.200,00	7.658.148,50	-1.631.051,50	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	2.871.433,79	2.891.300,00	2.310.433,56	-580.866,44	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	17.590.559,13	20.618.400,00	18.167.110,51	-2.451.289,49	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	347.158,75	-684.800,00	2.169.614,16	2.854.414,16	0,00
681	18	+ Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	165.936,03	1.053.977,00	629.009,96	-424.967,04	-----
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	17.585,00	253.400,00	253.410,00	10,00	-----
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	232,00	0,00	0,00	0,00	-----
685	22	+ Einzahlung aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	-----
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	6.894,54	6.300,00	6.536,88	236,88	-----
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	32.185,12	157.200,00	180.024,92	22.824,92	-----
	26	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	222.832,69	1.470.877,00	1.068.981,76	-401.895,24	-----
781	27	+ Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	4.050,00	852.000,00	843.967,88	-8.032,12	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	37.000,00	445,60	-36.554,40	2.000,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	641.180,34	1.193.643,82	429.756,84	-763.886,98	626.710,88



Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächti- gungen
			2020	2021	2021	2021	2022
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	2.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	501.559,70	1.759.979,45	305.069,40	-1.454.910,05	1.282.569,04
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	2.400,00	0,00	-2.400,00	2.400,00
	34	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Zeilen 27 bis 33)	3.146.790,04	3.845.023,27	1.579.239,72	-2.265.783,55	1.913.679,92
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 26/34)	-2.923.957,35	-2.374.146,27	-510.257,96	1.863.888,31	-1.504.602,92
672	35a	+ Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	17.305.610,36	0,00	13.938.453,20	13.938.453,20	0,00
772	35b	- Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	16.275.220,62	0,00	14.692.099,22	14.692.099,22	0,00
	35c	= Saldo aus fremden Finanzmitteln	1.030.389,74	0,00	-753.646,02	-753.646,02	0,00
673	35d	+ Einzahlungen für amtsangehörige Gemeinden	3.225.091,15	0,00	3.322.982,25	3.322.982,25	0,00
773	35e	- Auszahlungen für amtsangehörige Gemeinden	3.580.606,67	0,00	3.835.825,77	3.835.825,77	0,00
	35f	= Saldo aus Ein- und Auszahlungen für amtsangehörige Gemeinden	-355.515,52	0,00	-512.843,52	-512.843,52	0,00
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17, 35, 35c und 35f)	-1.901.924,38	-3.058.946,27	392.866,66	3.451.812,93	-1.504.602,92
692	37	+ Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	3.000.000,00	3.005.388,78	1.000.000,00	-2.005.388,78	-----
695	38	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Darlehen aus der Anlage liquider Mittel	52.013,24	52.000,00	52.013,24	13,24	-----
693	39	+ Aufnahme von Kassenkrediten	8.500.000,00	0,00	3.000.000,00	3.000.000,00	-----
792	40	- Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	440.072,76	546.000,00	545.097,81	-902,19	0,00
793	42	- Tilgung von Kassenkrediten	11.000.000,00	0,00	3.000.000,00	3.000.000,00	0,00
	43	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	111.940,48	2.511.388,78	506.915,43	-2.004.473,35	2.005.388,78
	44	= Finanzmittelsaldo (Zeilen 36 und 43)	-1.789.983,90	-547.557,49	899.782,09	1.447.339,58	500.785,86
	44b	= Saldo der Finanzrechnung	-1.789.983,90	-547.557,49	899.782,09	1.447.339,58	500.785,86
	45	+ Anfangsbestand Liquide Mittel	2.302.771,25	513.004,00	513.004,39	0,39	0,00
	46	- Anfangsbestand Kassenkredite aus Kontokorrent	0,00	0,00	217,04	217,04	0,00
	47	= Endbestand Liquide Mittel (Zeilen 44b bis 47)	512.787,35	-34.553,49	1.412.569,44	1.447.122,93	500.785,86



5 Anhang

5.1 Erläuterungen der Bilanzpositionen

A K T I V A

1 Anlagevermögen

1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände

Als immaterielle Vermögensgegenstände gelten Werte, die keine physische Substanz haben und auch nicht monetär sind. Hierzu zählen insbesondere Rechte, wie Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte, (Software-)Lizenzen, aber auch rein wirtschaftliche Werte.

Gemäß § 40 Absatz 4 GemHVO-Doppik dürfen nicht entgeltlich erworbene immaterielle Vermögensgegenstände nicht aktiviert werden.

1.1.1 Geleistete Investitionszuschüsse

Nach § 40 Absatz 7 GemHVO-Doppik sind geleistete Zuschüsse und Zuweisungen für die Anschaffung und Herstellung von Vermögensgegenständen in Schleswig-Holstein, im Gegensatz zu anderen Bundesländern, als Rechnungsabgrenzungsposten zu aktivieren.

1.1.2 Lizenzen

lt. Bilanz	31.12.2020	31.12.2021
	EUR	EUR
	128.092,14 €	157.211,63 €

	EUR
Softwarelizenzen	
Stand 31.12.2020	128.092,14 €
Zugänge	75.670,54 €
Abgänge	- €
Umbuchungen	2.053,09 €
Abschreibungen	48.604,14 €
Abgang auf Abschreibungen	- €
Stand 31.12.2021	157.211,63 €

Die Systemsoftware von Computern wird meistens zusammen mit der Hardware als Paket gekauft. Besteht in diesem Fall nicht die Möglichkeit, das Entgelt zum Zwecke einer selbständigen Bewertung der Software aufzuteilen, etwa weil Hardware und Systemsoftware am Markt nicht einzeln gehandelt werden, ist die Software zusammen mit der Hardware wie ein einheitlicher Vermögensgegenstand des Sachanlagevermögens zu behandeln.

In 2021 wurden als Zugang hauptsächlich die Kosten für ein Dokumentenmanagementsystem sowie für ein Gebäudeinformationssystem verbucht. Außerdem gab es



weitere Exchange Server Lizenzkosten und weitere kleinere Softwarelösungen im Baubereich.

Bei den Umbuchungen handelt es sich um eine Korrektur der Kontenzuordnung für eine Softwarelösung im Rahmen der Erneuerung der Switches.

1.1.3 Konzessionen

lt. Bilanz	31.12.2020	31.12.2021
	EUR	EUR
	- €	- €

	EUR
Konzessionen	
Stand 31.12.2020	- €
Zugänge	- €
Abgänge	- €
Abschreibungen	- €
Stand 31.12.2021	- €

Bei der Stadt Plön gibt es keine entgeltlich erworbenen Konzessionen.

1.2 Sachanlagen

1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Zu den unbebauten Grundstücken und grundstücksgleichen Rechten gehören die Grünflächen, Ackerland, Wald und Forsten und sonstige unbebaute Grundstücke, wie u.a. Erbbaurechtsgrundstücke.

Bei den unbebauten Grundstücken handelt es sich nach § 72 Bewertungsgesetz (BewG) um Grundstücke „auf denen sich keine benutzbaren Gebäude befinden“.

1.2.1.1 Grünflächen

lt. Bilanz	31.12.2020	31.12.2021
	EUR	EUR
	2.154.420,33 €	2.154.420,33 €

	EUR
Grünflächen	
Stand 31.12.2020	2.154.420,33 €
Zugänge	- €
Abgänge	- €
Umbuchung	- €
Abschreibungen	- €
Stand 31.12.2021	2.154.420,33 €

Zu dieser Position zählen Erholungsflächen, Parkanlagen oder sonstige Freizeit- und Erholungsflächen einschließlich der zugehörigen Oberflächengewässer sowie GuB



der Spielplätze und Sportanlagen, Kleingartenanlagen, Naturschutzgebiete, Flächen für Ausgleichs- und Ersatzmaßnahmen, Teiche, Seen und kleine Fließgewässer.

1.2.1.2 Ackerland

lt. Bilanz	31.12.2020	31.12.2021
	EUR	EUR
	23.974,02 €	23.974,02 €

	EUR
Ackerland	
Stand 31.12.2020	23.974,02 €
Zugänge	- €
Abgänge	- €
Umbuchung	- €
Abschreibungen	- €
Stand 31.12.2021	23.974,02 €

Hierzu zählt Grund und Boden, der landwirtschaftlich oder gartenbaulich kommerziell oder für eigene Zwecke genutzt wird.

1.2.1.3 Wald und Forsten

lt. Bilanz	31.12.2020	31.12.2021
	EUR	EUR
	596.807,38 €	602.018,79 €

	EUR
Wald und Forsten	
Stand 31.12.2020	596.807,38 €
Zugänge	- €
Abgänge	- €
Umbuchung	5.211,41 €
Abschreibungen	- €
Stand 31.12.2021	602.018,79 €

Diese Bilanzposition umfasst Grund und Boden, der forstwirtschaftlich kommerziell oder für eigene Zwecke genutzt wird (in der Regel identisch mit Wald im Sinne des Waldgesetzes) und Erholungswald mit nicht wirtschaftlich genutztem Baumbestand (i.d.R. kein Wald im Sinne des Waldgesetzes).

Die Umbuchung beruht auf einer Korrektur der Kontozuordnung für die Aufforstung des Steinbergwaldes.



1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke

lt. Bilanz	31.12.2020	31.12.2021
	EUR	EUR
	640.165,59 €	586.269,24 €

	EUR
sonstige unbebaute Grundstücke	
Stand 31.12.2020	640.165,59 €
Zugänge	- €
Abgänge	53.896,35 €
Umbuchung	- €
Abschreibungen	- €
Stand 31.12.2021	586.269,24 €

Unter dieser Bilanzposition werden z.B. Erbbaugrundstücke erfasst, unabhängig von ihrer Nutzung oder Bebauung.

Im Jahr 2021 konnte ein Grundstück im Behler Weg verkauft werden, das hier als Abgang dargestellt wird.

1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Zur Bilanzposition bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte gehören

- der eigene bebaute Grund und Boden einschließlich grundstücksgleicher Rechte, sofern dieser nicht dem Infrastrukturvermögen zugeordnet wird, und
- die sich darauf befindlichen Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen.

Grundstücke und Gebäude sind gesondert zu bewerten und getrennt voneinander auf den jeweiligen Bilanzpositionen zu verbuchen.

Die weitere Bilanzgliederung unterscheidet die bebauten Grundstücke nach ihren Nutzungszwecken.

1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen

lt. Bilanz	31.12.2020	31.12.2021
	EUR	EUR
	- €	- €

	EUR
Kinder- und Jugendeinrichtungen	
Stand 31.12.2020	- €
Zugänge	- €
Abgänge	- €
Abschreibungen	- €
Stand 31.12.2021	- €



Im Eigentum der Stadt Plön gibt es keine speziellen Gebäude für Kinder- und Jugendeinrichtungen. So ist das Jugendzentrum seit 2007 im Gebäude der Offenen Ganztagschule untergebracht, welches zum Eigentum des Schulverbands Plön Stadt und Land gehört.

1.2.2.2 Schulen

lt. Bilanz	31.12.2020	31.12.2021
	EUR	EUR
	14.723,44 €	13.897,88 €

	EUR
Schulen	
Stand 31.12.2020	14.723,44 €
Zugänge	- €
Abgänge	- €
Abschreibungen	825,56 €
Stand 31.12.2021	13.897,88 €

Zum Bilanzstichtag befanden sich keine Schulen mehr in der Trägerschaft der Stadt Plön.

Jedoch erfolgt hier gem. den VV Abschreibungen der Ausweis von Sportplätzen, auch wenn sie nicht zu einer Schule gehören.

1.2.2.3 Wohnbauten

lt. Bilanz	31.12.2020	31.12.2021
	EUR	EUR
	1.402.044,20 €	1.395.047,69 €

	EUR
Grund und Boden	
Stand 31.12.2020	902.921,03 €
Zugänge	- €
Abgänge	- €
Umbuchung	- €
Abschreibungen	- €
Stand 31.12.2021	902.921,03 €
Gebäude	
Stand 31.12.2020	499.123,17 €
Zugänge	- €
Abgänge	- €
Umbuchung	4.324,27 €
Abschreibungen	11.320,78 €
Abgänge auf Abschreibungen	- €
Stand 31.12.2021	492.126,66 €



Unter dieser Bilanzposition werden z.B. Einfamilienhäuser, Mehrfamilienhäuser, Dienstwohnungen, landwirtschaftliche und forstwirtschaftliche Gebäude zu Wohnzwecken erfasst.

Im Jahr 2021 musste an der Obdachlosenunterkunft wegen der vorübergehenden Aufstellung von Wohncontainern ein Zaun zum Nachbargrundstück errichtet werden, der durch eine Korrektur der Kontenzuordnung als Umbuchung dargestellt wird.

1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude

lt. Bilanz	31.12.2020	31.12.2021
	EUR	EUR
	9.353.805,62 €	8.970.376,79 €

	EUR
Grund und Boden	
Stand 31.12.2020	1.337.048,60 €
Zugänge	- €
Abgänge	3.403,82 €
Umbuchung	- €
Abschreibungen	- €
Stand 31.12.2021	1.333.644,78 €
Gebäude	
Stand 31.12.2020	8.016.757,02 €
Zugänge	- €
Abgänge	- €
Umbuchung	- €
Abschreibungen	380.025,01 €
Abgänge auf Abschreibungen	- €
Stand 31.12.2021	7.636.732,01 €

Hierunter sind u.a. Verwaltungsgebäude, Bücherei, Schwimmhalle und Brandschutzeinrichtungen auszuweisen.

Hinter dem Abgang steht der Verkauf eines Grundstückes im Scharweg.



1.2.3 Infrastrukturvermögen

Zum Infrastrukturvermögen gehören der Grund und Boden des Infrastrukturvermögens, Brücken und Tunnel, Gleisanlagen, das Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen und sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens.

1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens

lt. Bilanz	31.12.2020	31.12.2021
	EUR	EUR
	2.333.627,45 €	2.333.851,35 €

	EUR
Grund u. Boden Infrastrukturvermögen	
Stand 31.12.2020	2.333.627,45 €
Zugänge	459,66 €
Abgänge	235,76 €
Umbuchungen	- €
Abschreibungen	- €
Stand 31.12.2021	2.333.851,35 €

Der Abgang betrifft den Verkauf eines Anteils am Parkplatz Ascheberger Straße und der Zugang einer weitestgehend entgeltlosen Überlassung eines Flurstückes im Düvelsbrook.

1.2.3.2 Brücken und Tunnel

lt. Bilanz	31.12.2020	31.12.2021
	EUR	EUR
	628.908,25 €	605.999,14 €

	EUR
Brücken und Tunnel	
Stand 31.12.2020	628.908,25 €
Zugänge	- €
Abgänge	- €
Umbuchungen	- €
Abschreibungen	22.909,11 €
Stand 31.12.2021	605.999,14 €

Die Brücken und Tunnel wurden grundsätzlich mit den tatsächlichen AK / HK bewertet. Soweit keine Unterlagen zu den AK / HK der Brücken der Stadt Plön gefunden werden konnten, wurden diese von einer Ingenieurfirma zu historischen AK / HK bewertet.



1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen

lt. Bilanz	31.12.2020	31.12.2021
	EUR	EUR
	- €	- €

	EUR
Gleisanlagen	
Stand 31.12.2020	- €
Zugänge	- €
Abgänge	- €
Abschreibungen	- €
Stand 31.12.2021	- €

Im Eigentum der Stadt Plön befinden sich keine Gleisanlagen.

1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen

lt. Bilanz	31.12.2020	31.12.2021
	EUR	EUR
	266.550,57 €	254.475,78 €

	EUR
Entwässerungs- / Abwasser- beseitigungsanlagen	
Stand 31.12.2020	266.550,57 €
Zugänge	- €
Abgänge	- €
Umbuchungen	- €
Abschreibungen	12.074,79 €
Abgang auf Abschreibung	- €
Stand 31.12.2021	254.475,78 €

Die Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen gehören vollständig in das Eigentum der Stadtwerke Plön AöR. Somit sind hier ausschließlich die Zuleitungen zu den Kanalsystemen zu aktivieren, die Bestandteil der Straßen sind.



1.2.3.5 Straßennetze mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen

lt. Bilanz	31.12.2020	31.12.2021
	EUR	EUR
	8.674.973,54 €	8.276.303,38 €

	EUR
Straßennetz	
Stand 31.12.2020	8.674.973,54 €
Zugänge	54.441,26 €
Abgänge	1.863,98 €
Umbuchungen	90.046,33 €
Abschreibungen	543.156,75 €
Abgang auf Abschreibungen	1.862,98 €
Stand 31.12.2021	8.276.303,38 €

Zu dieser Bilanzposition zählen Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen. Sämtliche Bauten des Infrastrukturvermögens werden ohne Grund und Boden erfasst und bewertet. Dieser ist bereits unter Ziffer 1.2.3.1 aktiviert.

Im Jahr 2021 gab es Zugänge im Bereich der Parkscheinautomaten, so wurden an der Fegetasche und der Prinzeninsel neue Automaten in Betrieb genommen und die restlichen Geräte mit Kartenlesegeräten für eine bargeldlose Bezahlung nachgerüstet. Außerdem wurde die Objektbeschilderung im Stadt- und Schlossgebiet sowie eine Beleuchtungseinheit am Strandweg zur Eutiner Straße erneuert.

Weiterhin wurden im Jahr 2021 weitere 3 Bushaltestellen behindertengerecht umgebaut und aktiviert. Bis dahin wurden die angefallenen Kosten als Anlage im Bau geführt. Die Aktivierung wird in den Umbuchungen ersichtlich.

Den Anschaffungen steht die Ausbuchung eines ersetzten Parkscheinautomaten gegenüber.

1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens

lt. Bilanz	31.12.2020	31.12.2021
	EUR	EUR
	4.295.219,07 €	4.173.717,14 €

	EUR
sonstiges Infrastrukturvermögen	
Stand 31.12.2020	4.295.219,07 €
Zugänge	2.740,00 €
Abgänge	- €
Umbuchung	1.928,50 €
Abschreibungen	126.170,43 €
Abgang auf Abschreibungen	- €
Stand 31.12.2021	4.173.717,14 €



Die bislang in den zuvor aufgeführten Bilanzpositionen nicht berücksichtigten sonstigen Bauten des Infrastrukturvermögens werden an dieser Stelle bilanziert.

Dazu zählen u.a.

- erdverlegte Kabelleitungen
- Parkplatzanlagen
- Buswartehäuschen

Als Zugänge werden nachträgliche AK / HK für einen Steg auf der Prinzeninsel sowie die nachträglich in Rechnung gestellten Inbetriebnahmekosten des Glasfaseranschlusses im Bürgerbüro verzeichnet.

Als Umbuchung wird die Neuanlage einer Hecke als Außenanlage des Wohnmobilstops auf dem Ascheberger Parkplatz dargestellt.

1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden

lt. Bilanz	31.12.2020	31.12.2021
	EUR	EUR
	20.332,17 €	19.081,02 €

	EUR
Bauten auf fremdem Grund und Boden	
Stand 31.12.2020	20.332,17 €
Zugänge	- €
Abgänge	- €
Umbuchungen	- €
Abschreibungen	1.251,15 €
Abgang auf Abschreibungen	- €
Stand 31.12.2021	19.081,02 €

Hier wird der Hundeauslaufplatz am Schiffsthal und die Einbruchmeldeanlage des Bürgerbüros geführt.

1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler

lt. Bilanz	31.12.2020	31.12.2021
	EUR	EUR
	17.336,68 €	12.674,88 €

	EUR
Kunstgegenstände	
Stand 31.12.2020	17.336,68 €
Zugänge	- €
Abgänge	- €
Abschreibungen	4.661,80 €
Stand 31.12.2021	12.674,88 €

Bei Kunstgegenständen handelt es sich um Sachanlagen, die nicht an einen bestimmten praktischen Nutzen oder Zweck gebunden sind.



Kulturdenkmäler sind Baudenkmäler, die als Anlagen nicht zu den Gebäuden gehören.

Kunst am Bau, die mit dem Gebäude verbunden ist, wird nicht gesondert bewertet. Hingegen sind Kunstgegenstände, die als eigenständige Vermögensgegenstände zu betrachten und nicht mit dem Gebäude verbunden sind, gesondert zu erfassen.

Grundsätzlich sind die Kunstgegenstände und Kulturdenkmäler zu AK / HK zu bilanzieren. Je nach Art der Kunstgegenstände sind Abschreibungen zu berücksichtigen.

1.2.6 Maschinen, technische Anlagen und Fahrzeuge

lt. Bilanz	31.12.2020	31.12.2021
	EUR	EUR
	1.667.171,92 €	1.517.988,08 €

	EUR
bewegl. Vermögen über 1.000 €	
Stand 31.12.2020	1.610.748,65 €
Zugänge	74.728,28 €
Abgänge	54.768,36 €
Umbuchung	- 21.275,94 €
Abschreibungen	196.145,99 €
Abgänge auf Abschreibungen	54.193,47 €
Stand 31.12.2021	1.467.480,11 €
Sammelposten	
Stand 31.12.2020	56.423,27 €
Zugänge	- €
Abgänge	19.111,21 €
Umbuchung	19.084,61 €
Abschreibungen	24.999,91 €
Abgänge auf Abschreibungen	19.111,21 €
Stand 31.12.2021	50.507,97 €

Unter der Bilanzposition Maschinen, technische Anlagen und Fahrzeuge sind die technischen Gegenstände der Gemeinde anzusetzen, die der gemeindlichen Leistungserstellung bzw. der Aufgabenerfüllung dienen.

Es sind bezeichnungsgemäß sämtliche vom unbeweglichen Vermögen abgegrenzte Betriebsvorrichtungen sowie alle Fahrzeuge der Gemeinde anzusetzen.

Die Abgrenzung zu den Vermögensgegenständen der Betriebs- und Geschäftsausstattung ist zu beachten.

Unter den Zugängen sind u.a. ein Beckenbodensauger, die Zähleranschlusssäule am Wohnmobilstop, neue Funkmeldeempfänger und ein Leichtflüssigkeitsabscheider vor dem Feuerwehrgerätehaus erfasst.



Bei den Umbuchungen handelt es sich im Wesentlichen um Korrekturen der Kontenzuordnung für einen Datenbankserver, einen Zaun am Wohnmobilstop, einer unterbrechungsfreien Stromversorgung, diverse Smartphones sowie Gerätschaften der Freiwilligen Feuerwehr.

Abgänge sind für diverse Gerätschaften der Freiwilligen Feuerwehr, der ausgetauschten Switches und einem Notstromaggregat zu verzeichnen.

1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung

lt. Bilanz	31.12.2020	31.12.2021
	EUR	EUR
	469.894,85 €	516.652,35 €

	EUR
bewegl. Vermögen über 1.000 €	
Stand 31.12.2020	379.213,65 €
Zugänge	135.148,68 €
Abgänge	1.383,70 €
Umbuchung	2.920,76 €
Abschreibungen	82.832,85 €
Abgang auf Abschreibungen	1.381,70 €
Stand 31.12.2021	434.448,24 €
Sammelposten	
Stand 31.12.2020	90.681,20 €
Zugänge	55.309,42 €
Abgänge	606,89 €
Umbuchung	- 28.350,72 €
Abschreibungen	35.435,79 €
Abgang auf Abschreibungen	606,89 €
Stand 31.12.2021	82.204,11 €

Diese Position stellt eine Art Sammelkosten für alle Vermögensgegenstände dar, die den vorgenannten Kategorien nicht zugeordnet werden können.

Unter Betriebs- und Geschäftsausstattungen sind somit alle selbständig nutzbaren Einrichtungsgegenstände von Büros und Werkstätten zu erfassen.

Die Abgrenzung zu den Vermögensgegenständen der Maschinen, technischen Anlagen und Fahrzeuge ist zu beachten.

Zugänge bzw. Umbuchungen gab es u.a. für eine Vielzahl von Büromöbeln, Notebooks, gesetzlich vorgeschriebene Erweiterungen in den elektronischen Kassensystemen, einen DIN A0 Scanner, den städtischen Stationen der Spritzenflotte, Sitzbänke und diverser Switches.

Abgänge wurden u.a. für Büromöbel erfasst.



1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau

lt. Bilanz	31.12.2020	31.12.2021
	EUR	EUR
	49.598,15 €	262.564,64 €

	EUR
Anlagen im Bau	
Stand 31.12.2020	49.598,15 €
Zugänge	288.908,80 €
Abgänge	- €
Umbuchung	- 75.942,31 €
Stand 31.12.2021	262.564,64 €

Anlagen im Bau sind Vermögensgegenstände des Sachanlagevermögens, die sich bei der bilanzierenden Gemeinde noch im Fertigungsprozess befinden. Sie werden bis zu ihrer Fertigstellung separat im Sachanlagevermögen ausgewiesen und nicht abgeschrieben.

Zum Ende des Jahres 2021 bestanden noch Anlagen im Bau für noch nicht installierte Fahrradbügel aus dem 100-Bügel-Programm, für den Ausbau der Stettiner Straße, für eine Transparentmastanlage sowie der Sanierung der Volkshochschule.

Abgeschlossen und aktiviert wurde hingegen der behindertengerechte Umbau von weiteren Bushaltestellen.

1.3 Finanzanlagen

Zum Finanzanlagevermögen zählen all diejenigen Vermögensgegenstände, die durch dauerhafte Kapitalüberlassung an andere Unternehmen entstanden sind.

Unter den Finanzanlagen werden vor allem Anteile an verbundenen Unternehmen, Ausleihungen an verbundene Unternehmen, Beteiligungen, Wertpapiere des Anlagevermögens und sonstige Ausleihungen ausgewiesen.

1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen

lt. Bilanz	31.12.2020	31.12.2021
	EUR	EUR
	8.021.909,55 €	8.021.909,55 €

	EUR
verbundene Unternehmen	
Stand 31.12.2020	8.021.909,55 €
Zugänge	- €
Abgänge	- €
Abschreibungen	- €
Stand 31.12.2021	8.021.909,55 €

Die Stadtwerke Plön AöR stellt ein 100%iges Tochterunternehmen der Stadt Plön dar, die nach der Landesverordnung über Kommunalunternehmen geführt wird.



Im Jahr 2019 haben die Stadtwerke Plön AöR ihren Anteil an der Stadtwerke Plön Versorgungs GmbH auf 70 % aufgestockt. Seitdem hat auch die Stadt Plön mittelbar eine beherrschende Stellung gegenüber der Stadtwerke Plön Versorgungs GmbH und muss die 70% Anteile ebenfalls unter den verbundenen Unternehmen ausweisen.

1.3.2 Beteiligungen

lt. Bilanz	31.12.2020	31.12.2021
	EUR	EUR
	106.900,00 €	106.900,00 €

	EUR
Beteiligungen	
Stand 31.12.2020	106.900,00 €
Zugänge	- €
Abgänge	- €
Abschreibungen	- €
Stand 31.12.2021	106.900,00 €

In diesem Posten sind Anteile an Unternehmen und Einrichtungen enthalten, die dazu bestimmt sind, den Aufgaben der Gebietskörperschaft dauerhaft zu dienen. Entscheidend ist hierbei, dass mit der Anlage mehr verfolgt wird als eine Kapitalanlage gegen eine angemessene Verzinsung.

Eine Gemeinde darf sich unter den Voraussetzungen des § 102 Absatz 1 GO an der Gründung von oder an bestehenden Gesellschaften beteiligen. Sie darf sich auch an gemeinsamen Kommunalunternehmen nach § 19b des Gesetzes über kommunale Zusammenarbeit (GkZ) sowie an Zweckverbänden nach § 15 Absatz 3 GkZ und an Zweckverbänden, die die Regelungen nach § 15 Absatz 3 GkZ aufgrund § 15 Absatz 4 GkZ anwenden, beteiligen.

Hier ist der Anteil der Stadt Plön an den Verkehrsbetrieben Kreis Plön auszuweisen. Außerdem wird hier der Anteil der Stadt Plön an dem Zweckverband Tourismuszentrale Holsteinische Schweiz geführt.

1.3.3 Sondervermögen

lt. Bilanz	31.12.2020	31.12.2021
	EUR	EUR
	- €	- €

	EUR
Sondervermögen	
Stand 31.12.2020	- €
Zugänge	- €
Abgänge	- €
Abschreibungen	- €
Stand 31.12.2021	- €



Nach § 96 ff. GO gehören zum Sondervermögen der Gemeinde

- nichtrechtsfähige örtliche Stiftungen,
- wirtschaftliche Unternehmen ohne eigene Rechtspersönlichkeit und
- öffentliche Einrichtungen, für die aufgrund gesetzlicher Vorschriften Sonderrechnungen geführt werden.

Im Vermögen der Stadt Plön befanden sich zum 31.12.2021 keine Stiftungen oder Unternehmen ohne eigene Rechtspersönlichkeit, die an dieser Stelle ausgewiesen werden müssten.

1.3.4 Ausleihungen

Unter Ausleihungen werden ausschließlich Forderungen verstanden, welche gegen Hingabe von Kapital entstanden sind und dem Geschäftsbetrieb dauernd dienen sollen. Beispiele sind Hypotheken, Genossenschaftsanteile sowie langfristige Darlehen. Zu den Ausleihungen gehören auch partiarische Darlehen sowie stille Beteiligungen, soweit diese am Verlust nicht teilnehmen. Nicht zu den Ausleihungen gehören Forderungen aus Lieferungen und Leistungen, selbst dann, wenn diese langfristig sind.

1.3.4.1 Ausleihungen an verbundene Unternehmen

lt. Bilanz	31.12.2020	31.12.2021
	EUR	EUR
	416.105,60 €	364.092,36 €

	EUR
Ausleihungen an verbundene Unternehmen	
Stand 31.12.2020	416.105,60 €
Zugänge	- €
Abgänge	52.013,24 €
Wertberichtigung	- €
Stand 31.12.2021	364.092,36 €

Die Darlehen der Stadt Plön beinhalten Anteile für den ehemaligen Eigenbetrieb, der seit 2008 Teil der Stadtwerke Plön AöR ist. Dieser Anteil wird seit 2010 in zwei Betreiberdarlehen zusammengefasst. Das kleinere der beiden Betreiberdarlehen ist seit Ende des Jahres 2013 bereits vollständig getilgt.



1.3.4.2 Sonstige Ausleihungen

lt. Bilanz	31.12.2020	31.12.2021
	EUR	EUR
	200.185,20 €	193.798,22 €

	EUR
Wohnungsbaudarlehen	
Stand 31.12.2020	186.652,61 €
Zugänge	- €
Abgänge	6.304,39 €
Wertberichtigung	- €
Stand 31.12.2021	180.348,22 €
Arbeitgeberdarlehen	
Stand 31.12.2020	82,59 €
Zugänge	- €
Abgänge	82,59 €
Wertberichtigung	- €
Stand 31.12.2021	- €
Genossenschaftsanteile	
Stand 31.12.2020	13.450,00 €
Zugänge	- €
Abgänge	- €
Wertberichtigung	- €
Stand 31.12.2021	13.450,00 €

Als sonstige Ausleihungen werden beispielsweise Wohnungsbaudarlehen, Kredite an Mitarbeiter, Vorstand und Aufsichtsrat, Kautionen bei Miet- und Pachtverhältnissen sowie langfristig gehaltene Genossenschaftsanteile ausgewiesen.

1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens

lt. Bilanz	31.12.2020	31.12.2021
	EUR	EUR
	- €	- €

	EUR
Wertpapiere des Anlagevermögens	
Stand 31.12.2020	- €
Zugänge	- €
Abgänge	- €
Abschreibungen	- €
Stand 31.12.2021	- €

Wertpapiere des Anlagevermögens sind solche Wertpapiere, die weder als Anteile an verbundenen Unternehmen noch als Beteiligungen ausgewiesen werden können, aber dennoch dazu bestimmt sind, der Aufgabenerfüllung der Verwaltung dauerhaft zu



dienen. Hierzu zählen z.B. Stammaktien, Genussscheine und festverzinsliche Wertpapiere.

Die Stadt Plön hält keine Wertpapiere des Anlagevermögens.

2 Umlaufvermögen

Umlaufvermögen sind all die Wirtschaftsgüter, die in ihrer Gesamtheit dazu bestimmt sind, veräußert (z.B. Waren), verarbeitet (z.B. Material, Rohstoffe), verbraucht (z.B. Hilfs- und Betriebsstoffe) oder umgesetzt (z.B. Forderungen, Bargeld, Bankguthaben) zu werden.

2.1 Vorräte

lt. Bilanz	31.12.2020	31.12.2021
	EUR	EUR
	- €	- €

	EUR
Vorräte	
Stand 31.12.2020	- €
Zugänge	- €
Abgänge	- €
Stand 31.12.2021	- €

Als Vorräte werden alle auf Lager oder in Arbeit befindlichen Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens erfasst, die für die Leistungserstellung oder als Erzeugnisse, Leistungen oder Waren für die Veräußerung vorgesehen sind. Nach § 48 Absatz 1 GemHVO-Doppik gliedern sich Vorräte in Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren, geleistete Anzahlungen und sonstige Vorräte.

Büromaterial ist als Verbrauchsgegenstand anzusehen und deshalb nicht als Vorrat zu bilanzieren.

Mögliche Bereiche bei der Stadt Plön, bei denen eine Bilanzposition „Vorräte“ in Frage kommen würde, sind das PlönBad und die Tourist Info. Da hier aber nur sehr geringe Mengen vorhanden sind, werden bei der Stadt Plön auch in dem Jahresabschluss 2021 keine Vorräte erfasst.

2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Forderungen sind Ansprüche aufgrund eines Schuldverhältnisses an natürliche oder juristische Personen auf Übertragung von Geld, Gütern oder Dienstleistungen.

Dieser Posten wird insbesondere in öffentlich-rechtliche und privatrechtliche Forderungen untergliedert, unter denen wiederum unterschiedliche Forderungsarten anzusetzen und abzubilden sind, z.B. Abgabeforderungen oder Forderungen gegenüber dem öffentlichen Bereich. Ergänzend dazu sind Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, die keiner anderen Position zugeordnet werden können, wie z.B. Forderungen gegen verbundene Unternehmen, unter dem Sammelposten „Sonstige Vermögensgegenstände“ zu bilanzieren.



Die Forderungen gegenüber Dritten sind Bestandteil des Umlaufvermögens und gliedern sich nach § 48 GemHVO-Doppik auf in

- öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen,
- sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen,
- privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen und
- sonstige privatrechtliche Forderungen.

Die Bewertung des im Jahresabschluss auszuweisenden Vermögens ist gemäß § 39 Absatz 1 GemHVO-Doppik unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung vorzunehmen. Dabei gilt insbesondere:

1. Die Vermögensgegenstände sind zum Abschlussstichtag einzeln zu bewerten.
2. Es ist vorsichtig zu bewerten, namentlich sind alle vorhersehbaren Risiken und Verluste, die bis zum Abschlussstichtag entstanden sind, zu berücksichtigen, selbst wenn diese erst zwischen dem Abschlussstichtag und dem Tag der Aufstellung des Jahresabschlusses bekannt geworden sind; Gewinne jedoch nur, wenn sie am Abschlussstichtag realisiert sind.

Nach § 43 Absatz 8 GemHVO-Doppik sind bei Vermögensgegenständen des Umlaufvermögens Abschreibungen vorzunehmen, um diese mit einem niedrigeren Wert anzusetzen, der sich aus einem beizulegenden Wert am Abschlussstichtag ergibt. Hierzu wurden alle zum Stichtag 31.12.2021 bestehenden Forderungen einzeln einer Schicksalsverfolgung unterworfen und bei Bedarf entsprechend wertberichtigt.

Bei der Forderungsbewertung wurden gemäß § 39 Absatz 1 Nummer 3 GemHVO-Doppik alle vorhersehbaren Risiken und Verluste, die bis zum Abschlussstichtag entstanden sind, berücksichtigt, auch wenn diese erst zwischen dem Abschlussstichtag und dem Tag der Bilanzaufstellung bekannt geworden sind.

Die niedergeschlagenen Forderungen werden bei der Stadt Plön noch dezentral verwaltet, so dass für die Stände zum 31.12.2021 eine Abfrage in den einzelnen Fachbereichen erfolgte. Befristet niedergeschlagene Fälle müssen in der Doppik als Forderung ausgewiesen werden. Gleichzeitig werden diese jedoch über die Einzelwertberichtigung wieder korrigiert.

2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen

lt. Bilanz	31.12.2020	31.12.2021
	EUR	EUR
	306.645,43 €	118.044,15 €

	EUR
öffentlich-rechtliche Forderungen	
Stand 31.12.2021 (o. EWB)	193.440,34 €
Einzelwertberichtigung	75.396,19 €
Stand 31.12.2021	118.044,15 €



Zu den öffentlich-rechtlichen Forderungen zählen z.B. Forderungen aus Verwaltungsgebühren, aus Benutzungsgebühren u. ä. Entgelten oder aus zweckgebundenen Abgaben.

Von den nicht wertberichtigten Forderungen entfallen rund 63 T€ auf die Forderungen aus Sonderposten / Ausbaubeiträgen, 17 T€ auf Forderungen aus sonstigen ordentlichen Erträgen und 24 T€ auf Forderungen aus Benutzungsgebühren.

Auf die Forderungen aus sonstigen ordentlichen Erträgen und Benutzungsgebühren entfallen rd. 21 T€ auf die Abrechnung der Nutzung des PlönBades für das 2. Halbjahr gegenüber Schulen und Vereinen. Weitere Forderungen werden u.a. in den Bereichen Mahn- und Säumnisgebühren oder Bußgelder ausgewiesen.

Die Wertberichtigungen betreffen u.a. Mahn- und Säumnisgebühren, Verspätungszuschläge, Ausgleichsbeiträge oder Benutzungsgebühren für die Obdachlosenunterkunft.

2.2.2 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen

lt. Bilanz	31.12.2020	31.12.2021
	EUR	EUR
	776.702,99 €	661.674,97 €

	EUR
s. öffentlich-rechtliche Forderungen	
aus s. ö-r Forderungen (o. EWB)	269.465,60 €
aus Verwahr- / Vorschusskonten	333.951,36 €
aus Einheitskasse	126.862,46 €
Einzelwertberichtigung	68.604,45 €
Stand 31.12.2021	661.674,97 €

Diese Bilanzposition umfasst Forderungen aus Steuern u. ä. Abgaben wie Realsteuern, Anteile an Gemeinschaftssteuern, sonstige Gemeindesteuern oder steuerähnliche Erträge.

Forderungen aus der Führung der Einheitskasse bestehen zum 31.12.2021 in Höhe von rd. 126 T€ gegenüber dem Schulverband Plön Stadt und Land.

Um die Herkunft der auszuweisenden Forderungen zu verdeutlichen, wurden hier die Forderungen aus Vorschuss- und Verwahrkonten separat ausgewiesen.

Die in den vergangenen Jahren größte Summe der VV-Konten aus dem Bereich des Sozialamtes ist ab dem Jahr 2021 deutlich eingedampft. Dies liegt an individuell vereinbarten und veränderten Abrechnungsmodalitäten mit dem Kreis. Die Abrechnung einer Vielzahl von Fällen wird nun durch den Kreis ausgeführt und wird somit nicht mehr im VV-Kontenbereich der Stadt Plön sichtbar. So sank der Ausweis des Sozialamtes mit all seinen Leistungen von rd. 580 T€ zum Stichtag 31.12.2020 auf rd. 77 T€ zum Stichtag 31.12.2021.



Daneben gibt es u.a. noch offene wertberichtigte Forderungen bezüglich der Gewerbesteuer von 58 T€ (Vorjahr 182 T€). Die Forderungen aus der Gewerbesteuer sind zu rund 34 % wertberichtigt und machen somit auch einen wesentlichen Teil der Einzelwertberichtigungen auf die sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen aus.

2.2.3 Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen

lt. Bilanz	31.12.2020	31.12.2021
	EUR	EUR
	86.129,56 €	65.582,71 €

	EUR
privatrechtliche Forderungen	
Stand 31.12.2021 (o. EWB)	119.525,45 €
Einzelwertberichtigung	53.942,74 €
Stand 31.12.2021	65.582,71 €

Aufgezeigt werden u.a. Forderungen aus Mieten und Pachten.

Es entfällt ein großer Teil der werthaltigen Forderungen in Höhe von 55 T€ auf Kostenerstattungen und Kostenumlagen. Hierunter fallen u.a. Ersatzvornahmen, Erstattungen von Bestattungskosten oder auch Betriebskostenabrechnungen des Jahres.

Weitere 16 T€ stellen eine privatrechtliche Forderung gegen das Land Schleswig-Holstein für den Abriss eines Schuppens in der Eutiner Straße dar.

Ein Anteil von rd. 19 T€ der Einzelwertberichtigungen sind im Bereich von Ersatzvornahmen im Zusammenhang mit dem Gefährhundegesetz entstanden. Weitere rd. 10 T€ der Einzelwertberichtigungen entfallen auf Mieten und Pachten vor allem im Bereich der Flüchtlingsunterkünfte.

2.2.4 Sonstige privatrechtliche Forderungen

lt. Bilanz	31.12.2020	31.12.2021
	EUR	EUR
	1.570,15 €	135,30 €

	EUR
s. privatrechtliche Forderungen	
Stand 31.12.2021 (o. EWB)	135,30 €
Einzelwertberichtigung	- €
Stand 31.12.2021	135,30 €

Diese Position betrifft u.a. Forderungen aus der Veräußerung von Anlage- und Umlaufvermögen sowie aus Zinserträgen.

Die hier ausgewiesenen offenen Forderungen bestehen aus der Abrechnung von Souvenirartikeln und Verpflegung im Rahmen einer Veranstaltung.



2.2.5 Sonstige Vermögensgegenstände

lt. Bilanz	31.12.2020	31.12.2021
	EUR	EUR
	246.698,23 €	350.654,51 €

	EUR
Sonstige Vermögensgegenstände	
Forderungen gg. verb. Unternehmen	249.540,10 €
aus Steuererstattungsansprüchen	- €
in Folgejahre abziehbare Vorsteuer	- €
aus Vorjahresabgrenzung (antizipativ)	101.114,41 €
Sonstiges	- €
Einzelwertberichtigung	- €
Stand 31.12.2021	350.654,51 €

Siehe allgemeine Erläuterungen zur Position 2.2 sowie nachstehende Erläuterungen zur Erfassung einzelner Vermögenspositionen zum Jahresabschluss.

2.2.5.1 Forderungen gegen verbundene Unternehmen

Die Stadtwerke als 100%iges Tochterunternehmen der Stadt Plön weisen in ihrer Bilanz zum 31.12.2021 Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt Plön in Höhe von 249.540,10 € aus, die entsprechend in der städtischen Bilanz ausgewiesen werden müssen.

Aufgrund des bereits testierten und beschlossenen Abschlusses der Stadtwerke Plön AöR werden auf Weisung des Prüfungsamtes die entsprechenden Positionen 1:1 in die Bilanz der Stadt Plön übernommen.

Des Weiteren stellt der Ausweis in der städtischen Bilanz keine Anerkennung / Feststellung der Forderungen und Verbindlichkeiten dar (sh. Erläuterung oben).

2.2.5.2 Steuererstattungsansprüche

Für das Jahr 2021 werden keine Forderungen gegenüber dem Finanzamt ausgewiesen.

2.2.5.3 In Folgejahre abziehbare Vorsteuer

Hier werden Vorsteuersummen für Aufwendungen dargestellt, die aber erst in den Folgejahren gegenüber dem Finanzamt geltend gemacht werden dürfen. Der Grund hierfür ist die periodengerechte Darstellung des Aufwandes und die Vorlage der zugehörigen Rechnung erst in den Folgejahren. Nach § 15 Absatz 1 Nummer 1 UStG darf der Abzug der Vorsteuer beim Finanzamt erst bei Vorlage der Rechnung erfolgen.

2.2.5.4 Vorjahresabgrenzung

Neben dem transitorischen Rechnungsabgrenzungsposten nach § 49 GemHVO-Doppik ist auch die antizipative Rechnungsabgrenzung als sonstiger Vermögensgegenstand bzw. sonstige Verbindlichkeit auszuweisen. Antizipativ heißt,



der Leistungszeitraum liegt im vergangenen Jahr, aber die Abrechnung erfolgte noch nicht.

In der Abarbeitung dieses Punktes im Rahmen der Jahresabschlusserstellung wurde im Laufe der Zeit deutlich, dass nunmehr nur noch punktuelle Korrekturen anzubringen sind. Überwiegend erfolgen diese, weil beim Erhalt der Rechnungen das betroffene Buchungsjahr für die Geschäftsbuchhaltung bereits abgeschlossen ist und die Korrekturen aufgrund der noch nicht aufgestellten Jahresabschlüsse nur noch manuell verbucht werden können.

2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens

lt. Bilanz	31.12.2020	31.12.2021
	EUR	EUR
	- €	- €

	EUR
Wertpapiere des Umlaufvermögens	
Stand 31.12.2020	- €
Zugänge	- €
Abgänge	- €
Abschreibungen	- €
Stand 31.12.2021	- €

Bei den Wertpapieren des Umlaufvermögens werden hauptsächlich zu Spekulationszwecken gehaltene Aktien oder zur kurzfristigen Anlage erworbene Pfandbriefe, Anleihen und ähnliches erfasst.

2.4 Liquide Mittel

lt. Bilanz	31.12.2020	31.12.2021
	EUR	EUR
	513.004,39 €	1.412.569,44 €

	EUR
liquide Mittel	
Stand 31.12.2020	513.004,39 €
Veränderung	899.565,05 €
Stand 31.12.2021	1.412.569,44 €

Zu den liquiden Mitteln gehören die Kassenbestände der Haupt- und Nebenkassen, Schecks, Bundesbank- und Postgiroguthaben sowie Guthaben bei Kreditinstituten. Die Kassenbestände sind durch Tagesabschlüsse und die Saldenübersicht aus dem Programm s-firm belegt.

Durch die Einheitskasse sind auch die Gelder des Schulverbandes Plön Stadt und Land, des Feuerlöschverbandes Groß Plön und des Planungsverbandes Wohngebiet Trammer See, sowie die Rücklage des Feuerlöschverbandes Bestandteil der liquiden Mittel der Stadt Plön.



3 Aktive Rechnungsabgrenzungsposten (ARAP)

lt. Bilanz	31.12.2020	31.12.2021
	EUR	EUR
	1.563.601,74 €	2.281.211,02 €

	EUR
ARAP zur Periodenabgrenzung	
Stand 31.12.2020	75.816,89 €
Veränderung	- 17.044,95 €
Stand 31.12.2021	58.771,94 €
geleistete Zuschüsse / Zuweisungen	
Stand 31.12.2020	1.487.784,85 €
Zugang	843.967,88 €
Abgang	- €
Umbuchungen	- €
Abschreibung	109.313,65 €
Abgang auf Abschreibungen	- €
Stand 31.12.2021	2.222.439,08 €

Die aktiven Rechnungsabgrenzungsposten erfüllen zwei Funktionen. Zum einen lassen sich bereits getätigte Auszahlungen mit Aufwendungen in späteren Rechnungsperioden verknüpfen, denen die Aufwendungen zuzuordnen sind. Zum anderen sind hierunter geleistete Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen zu aktivieren und über einen bestimmten Zeitraum gleichmäßig ergebniswirksam zu verteilen.

3.1 ARAP zur Abgrenzung der Rechnungsperioden

Unter den ARAP wurden vor dem 01.01.2022 geleistete Auszahlungen erfasst, die ganz oder teilweise den folgenden (Haushalts-) Jahren zuzurechnen sind, wie z.B. Versicherungsprämien, Stromvorauszahlungen oder Mitgliedsbeiträge.

3.2 ARAP für geleistete Zuweisungen und Zuschüsse

Nach § 40 Absatz 7 Satz 2 GemHVO-Doppik sind geleistete Zuweisungen und Zuschüsse für die Anschaffung und Herstellung von Vermögensgegenständen als Rechnungsabgrenzungsposten zu aktivieren.

Es wurde eine Vertragslaufzeit bzw. Nutzungsdauer von längstens 25 Jahren angesetzt. Die aktivierten Zuschüsse und Zuweisungen sind jährlich entsprechend dieser Frist aufzulösen.

Unter den aktiven Rechnungsabgrenzungsposten für geleistete Zuschüsse und Zuweisungen wurden gezahlte Investitionszuschüsse und -zuweisungen und der Schulträgerwechsel der Realschule Plön erfasst.

Im Jahr 2021 wurde eine Baumaßnahme einer Kindertagesstätte sowie die Aufstellung einer Station der Sprottenflotte bezuschusst.



PASSIVA

Zu den Passiva der Bilanz gehören das Eigenkapital, die zu bildenden Sonderposten, Verbindlichkeiten, Rückstellungen sowie passive Rechnungsabgrenzungsposten.

Die Aufteilung zwischen Eigen- und Fremdkapital macht deutlich, mit welchen Mitteln das Vermögen, die Aktiva, finanziert ist und gibt somit Auskunft über die finanzielle Stabilität der Gemeinde.

1 Eigenkapital

Das Eigenkapital ergibt sich aus der Summe der Allgemeinen Rücklage, der Sonderrücklage, der Ergebnissrücklage, eines vorgetragenen Jahresfehlbetrages und des Jahresüberschusses oder des Jahresfehlbetrages.

1.1 Allgemeine Rücklage

lt. Bilanz	31.12.2020	31.12.2021
	EUR	EUR
	12.016.361,62 €	12.293.746,11 €

	EUR
Allgemeine Rücklage	
Stand 31.12.2020	12.016.361,62 €
Zugänge	277.384,49 €
Abgänge	- €
Stand 31.12.2021	12.293.746,11 €

Die Ergebnissrücklage wurde bereits durch den Ausgleich des Jahresfehlbetrages 2008 vollständig aufgezehrt. Korrekturen der Eröffnungsbilanz über die Allgemeine Rücklage sind zu diesem Zeitpunkt nicht mehr möglich. Diese kann gemäß § 56 Absatz 3 GemHVO-Doppik in den Jahresabschlüssen bis einschließlich 2020 und letztmals mit dem fünften Abschluss nach Erstellung der Eröffnungsbilanz erfolgen.

Die Veränderungen aus den Forderungen und Verbindlichkeiten gegenüber den Stadtwerken Plön AöR werden gegen die Allgemeine Rücklage gebucht, was sich im Jahr 2021 als Zugang aus einzubuchenden Forderungen gegenüber dem Vorjahr in Höhe von rd. 277 T€ bemerkbar macht.

1.2 Sonderrücklage

lt. Bilanz	31.12.2020	31.12.2021
	EUR	EUR
	- €	3.500,00 €

	EUR
Sonderrücklage	
Stand 31.12.2020	- €
Veränderung	3.500,00 €
Stand 31.12.2021	3.500,00 €



Gemäß § 25 Absatz 2 GemHVO-Doppik sind als Sonderrücklage

- Zuweisungen und Zuschüsse, die die Gemeinde für die Anschaffung oder Herstellung von Vermögensgegenständen erhalten hat und nicht aufgelöst werden sollen (z.B. Sonderbedarfszuweisungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen aus dem Kommunalen Bedarfsfonds) und
- die von Bauherinnen und Bauherren anstatt der Herstellung von Stellplätzen geleisteten Mittel

zu erfassen. Wurden die Mittel aus der Sonderrücklage zweckentsprechend verwendet, sind diese in die Allgemeine Rücklage umzubuchen.

Bei der Stadt Plön gab es im Jahr 2021 die Zahlung einer Stellplatzabläse. Eine zweckentsprechende Mittelverwendung gibt es noch nicht.

1.3 Ergebnissrücklage

lt. Bilanz	31.12.2020	31.12.2021
	EUR	EUR
	- €	- €

	EUR
Ergebnissrücklage	
Stand 31.12.2020	- €
Ausgleich Jahresfehlbetrag	- €
Stand 31.12.2021	- €

Nach § 25 Absatz 3 GemHVO-Doppik darf die Ergebnissrücklage höchstens 33 % und soll mindestens 10 % der Allgemeinen Rücklage betragen. Sie entsteht durch Jahresüberschüsse und vermindert sich durch Jahresfehlbeträge. Sollte die Ergebnissrücklage unter 10 % der Allgemeinen Rücklage sinken, so ist nach § 6 Absatz 1 Nummer 8 GemHVO-Doppik die Stadt verpflichtet, zur Haushaltsaufstellung die Übersichten zur Haushaltskonsolidierung zu erstellen und entsprechende Maßnahmen zur Konsolidierung einzuleiten.

1.4 Vorgetragener Jahresfehlbetrag

lt. Bilanz	31.12.2020	31.12.2021
	EUR	EUR
	- 4.163.292,37 €	- 5.264.522,79 €

	EUR
vorgetragener Jahresfehlbetrag	
Stand 31.12.2020	- 4.163.292,37 €
Umbuchung Jahresergebnis d. Vorjahres	- 1.101.230,42 €
Stand 31.12.2021	- 5.264.522,79 €

Soweit ein eingetretener Jahresfehlbetrag im doppischen Buchungssystem nach § 26 Absatz 3 GemHVO-Doppik nicht ausgeglichen werden kann, weil der Jahresfehlbetrag höher als die Ergebnissrücklage ist, ist der verbleibende Jahresfehlbetrag auf neue Rechnung vorzutragen.



Ein vorgetragener Jahresfehlbetrag, der nicht durch Jahresüberschüsse ausgeglichen werden kann, darf nach 5 Jahren zu Lasten der allgemeinen Rücklage ausgeglichen werden.

Der noch nicht ausgeglichene Fehlbetrag aus dem Jahr 2008 sowie die kumulierten Fehlbeträge aus den Jahren 2009 bis 2014 wurden nach Beschluss der Ratsversammlung trotz Ablaufs der 5 Jahresfrist nicht zu Lasten der allgemeinen Rücklage ausgeglichen und sind somit weiterhin in dem vorgetragenen Jahresfehlbetrag enthalten.

1.5 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag

lt. Bilanz	31.12.2020	31.12.2021
	EUR	EUR
	- 1.101.230,42 €	- 614.360,69 €

	EUR
Jahresüberschuss / -fehlbetrag	
Stand 31.12.2020	- 1.101.230,42 €
Zugang	- 614.360,69 €
Umbuchung Ergebnissrücklage	- €
Umbuchung vorg. Jahresfehlbetrag	1.101.230,42 €
Stand 31.12.2021	- 614.360,69 €

Nach § 54 Absatz 4 GemHVO-Doppik sind im Jahresabschluss Überschüsse bzw. Fehlbeträge unter der Bilanzposition Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag auszuweisen. Die Ergebnisrechnung 2021 schließt mit einem Fehlbetrag in Höhe von 614.360,69 € ab.

2 Sonderposten

Nach § 40 Absatz 5 GemHVO-Doppik sind erhaltene Zuschüsse und Zuweisungen für die Anschaffung oder Herstellung von Vermögensgegenständen als Sonderposten zu passivieren und entsprechend der betriebsgewöhnlichen Nutzungsdauer der Vermögensgegenstände aufzulösen.

Soweit aufzulösende Zuschüsse und Zuweisungen für Grund und Boden gewährt wurden, werden diese gemäß § 40 Absatz 5 GemHVO-Doppik mit einer Nutzungsdauer von 25 Jahren aufgelöst.



2.1 Für aufzulösende Zuschüsse

lt. Bilanz	31.12.2020	31.12.2021
	EUR	EUR
	3.100.420,86 €	2.851.544,29 €

	EUR
aufzulösende Zuschüsse	
Stand 31.12.2020	3.100.420,86 €
Zugänge	65.835,15 €
Abgänge	8.108,40 €
Umbuchungen	- 165.592,61 €
Abschreibungen	149.119,11 €
Abgang auf Abschreibungen	8.108,40 €
Stand 31.12.2021	2.851.544,29 €

Unter dieser Bilanzposition wurden die erhaltenen Investitionszuschüsse und geschenkten Vermögensgegenstände von privaten Zuwendungsgebern aufgeführt.

Der ausgewiesene Zugang enthält im Wesentlichen die Beteiligung der Stadtwerke Plön AöR an den Switches sowie die anteilige Erstattung an den investiven Umbaukosten des Bürgerbüros. Gleichzeitig wurde für sämtliche Erstattungen der Stadtwerke Plön AöR eine Korrektur des Bilanzkontos vorgenommen. Diese sind nun den aufzulösenden Zuweisungen zugeordnet.

2.2 Für aufzulösende Zuweisungen

lt. Bilanz	31.12.2020	31.12.2021
	EUR	EUR
	7.775.395,37 €	8.007.857,19 €

	EUR
aufzulösende Zuweisungen	
Stand 31.12.2020	7.775.395,37 €
Zugänge	612.473,72 €
Abgänge	25.609,87 €
Umbuchungen	165.592,61 €
Abschreibungen	545.604,51 €
Abgang auf Abschreibungen	25.609,87 €
Stand 31.12.2021	8.007.857,19 €

Hierunter fallen die erhaltenen Investitionszuschüsse und geschenkten Vermögensgegenstände von öffentlichen Zuwendungsgebern.

Als Zugänge konnten in 2021 Zuweisungen u.a. für die Erneuerung der Laufbahn am Schiffsthal, die weiteren umgebauten Bushaltestellen, die Sanierung der VHS, das 100-Bügel-Programm und die Rückflusssperre Behler See / Suhrer See verzeichnet werden.



Abgänge gab es in geringfügigem Umfang bei den Zuweisungen für eine Wärmebildkamera und dem Mehrzweckfahrzeug der Freiwilligen Feuerwehr. Diese waren jedoch bereits vollständig aufgelöst, so dass der Betrag aus dem Abgang auf Abschreibungen mit der Summe aus den Abgängen deckungsgleich ist.

2.3 Für Beiträge

Erhobene Beiträge für die Anschaffung oder Herstellung von Vermögensgegenständen sind nach § 40 Absatz 6 GemHVO-Doppik als Sonderposten zu passivieren. Die Beiträge sind entsprechend der betriebsgewöhnlichen Nutzungsdauer der Vermögensgegenstände aufzulösen.

2.3.1 Aufzulösende Beiträge

lt. Bilanz	31.12.2020	31.12.2021
	EUR	EUR
	2.854.369,97 €	2.736.544,03 €

	EUR
aufzulösende Beiträge	
Stand 31.12.2020	2.854.369,97 €
Zugänge	- €
Abgänge	- €
Umbuchungen	- €
Abschreibungen	117.825,94 €
Abgang auf Abschreibungen	- €
Stand 31.12.2021	2.736.544,03 €

Im Jahr 2021 gab es keine Maßnahmen, für die ein Beitrag zu erheben war.

2.3.2 Nicht aufzulösende Beiträge

lt. Bilanz	31.12.2020	31.12.2021
	EUR	EUR
	- €	- €

	EUR
nicht aufzulösende Beiträge	
Stand 31.12.2020	- €
Zugänge	- €
Abgänge	- €
Abschreibungen	- €
Abgang auf Abschreibungen	- €
Umbuchungen	- €
Stand 31.12.2021	- €

Werden Beiträge nach § 40 Absatz 6 GemHVO-Doppik nicht aufgelöst, sind diese als „nicht aufzulösende Beiträge“ auszuweisen. Die Stadt Plön hat keine nicht aufzulösenden Beiträge zu bilanzieren.



2.4 Für Gebührenaussgleich

lt. Bilanz	31.12.2020	31.12.2021
	EUR	EUR
	- €	- €

	EUR
Gebührenaussgleichsrücklage	
Stand 31.12.2020	- €
Zugänge	- €
Abgänge	- €
Stand 31.12.2021	- €

Kostenüberdeckungen der kostenrechnenden Einrichtungen am Ende eines Kalkulationszeitraumes, die nach Kommunalabgabengesetz in den folgenden drei Jahren ausgeglichen werden müssen, sind als Sonderposten für den Gebührenaussgleich anzusetzen.

2.5 Für Treuhandvermögen

lt. Bilanz	31.12.2020	31.12.2021
	EUR	EUR
	- €	- €

	EUR
Treuhandvermögen	
Stand 31.12.2020	- €
Zugänge	- €
Abgänge	- €
Stand 31.12.2021	- €

Für Treuhandvermögen, die von der Stadt Plön verwaltet werden, sind nach § 50 Absatz 2 GemHVO-Doppik jeweils entsprechende Sonderposten anzusetzen, da das Vermögen der treuhänderisch verwalteten Sondervermögen nicht das Eigenkapital mehren darf.

Es gibt kein von der Stadt Plön treuhänderisch verwaltetes Vermögen.

2.6 Für Dauergrabpflege

lt. Bilanz	31.12.2020	31.12.2021
	EUR	EUR
	- €	- €

	EUR
Grabdauerpflege	
Stand 31.12.2020	- €
Zugänge	- €
Abgänge	- €
Stand 31.12.2021	- €



Im Eigentum der Stadt Plön befinden sich keine Friedhöfe.

2.7 Für sonstige Sonderposten

lt. Bilanz	31.12.2020	31.12.2021
	EUR	EUR
	- €	- €

	EUR
sonstige Sonderposten	
Stand 31.12.2020	- €
Zugänge	- €
Abgänge	- €
Stand 31.12.2021	- €

Hierbei handelt es sich um eine Bilanzposition für alle Sachverhalte, die nicht in einem der oben genannten Sonderposten abgebildet werden konnten.

3 Rückstellungen

§ 252 Absatz 1 Nummer 4 HGB schreibt vor, dass Bilanzansätze vorsichtig zu bewerten sind. Das bedeutet, dass alle Risiken und Verluste, die bis zum Abschlussstichtag entstanden sind, berücksichtigt werden müssen. Dies ergibt sich aus dem Erfordernis der periodengerechten Abgrenzung. Diese Prinzipien spiegeln sich auch in der Bildung von Rückstellungen wider. Rückstellungen unterscheiden sich von den Verbindlichkeiten hauptsächlich dadurch, dass mit ihnen eine gewisse Unsicherheit verbunden ist. Diese Unsicherheit kann sich auf den Grund oder / und auf die Höhe der Schuld beziehen. § 24 GemHVO-Doppik listet die möglichen Rückstellungen auf.

Nach § 41 Absatz 6 GemHVO-Doppik sind Rückstellungen, mit Ausnahme von § 24 Absatz 3 und 4 GemHVO-Doppik (Pensions- und Beihilferückstellungen) in Höhe des Betrages anzusetzen, der nach vernünftiger Beurteilung notwendig ist.

3.1 Pensionsrückstellungen

lt. Bilanz	31.12.2020	31.12.2021
	EUR	EUR
	8.821.200,00 €	8.843.348,00 €

	EUR
Pensionsrückstellungen	
Stand 31.12.2020	8.821.200,00 €
Zugänge	22.148,00 €
Abgänge	- €
Stand 31.12.2021	8.843.348,00 €

Pensionsrückstellungen ist die bilanzielle Darstellung der Verpflichtung zur Leistung zukünftig wahrscheinlich anfallender Pensionszahlungen nach den beamtenrechtlichen Vorschriften. Zu den Rückstellungen gehören bestehende



Versorgungsansprüche sowie sämtliche Anwartschaften und andere folgende Ansprüche nach dem Ausscheiden aus dem Amt.

Die Berechnung des Barwertes erfolgt durch die Versorgungsausgleichskasse (VAK). Die wesentlichen Parameter bei dieser Berechnung sind Zins, Sterbetafel, Beginn der Dienstzeit, Alter zum Pensionsbeginn, das Endgehalt und das Eintrittsalter in den Ruhestand.

3.2 Beihilferückstellungen

lt. Bilanz	31.12.2020	31.12.2021
	EUR	EUR
	2.064.826,05 €	2.167.413,09 €

	EUR
Beihilferückstellung	
Stand 31.12.2020	2.064.826,05 €
Zugänge	102.587,04 €
Abgänge	- €
Stand 31.12.2021	2.167.413,09 €

Auch für Beihilfeverpflichtungen sind Rückstellungen zu bilden. Der Barwert der Ansprüche auf Beihilfe kann als prozentualer Anteil der Pensionsrückstellungen ermittelt werden. Der Prozentsatz wird errechnet aus dem Verhältnis der Beihilfezahlungen für Versorgungsempfänger:innen der dem Jahresabschlussjahr vorangehenden drei Jahre zu den Zahlungen für Pensionen.

Die in den vergangenen Jahren durch die Versorgungsausgleichskasse durchgeführte Umstellung bei der Ermittlung des Barwertes der Pensionsrückstellungen wirkt sich mit zeitlicher Verzögerung auch auf die Beihilferückstellungen aus, welche deutlich zu erhöhen waren.

3.3 Altersteilzeitrückstellung

lt. Bilanz	31.12.2020	31.12.2021
	EUR	EUR
	- €	- €

	EUR
Altersteilzeitrückstellung	
Stand 31.12.2020	- €
Zugänge	- €
Abgänge	- €
Stand 31.12.2021	- €

Es existieren zwei Altersteilzeitmodelle. Das Teilzeitmodell sieht während der gesamten Altersteilzeitperiode die Vereinbarung einer täglich reduzierten Arbeitszeit vor. Dort ergeben sich keine Freistellungszeiten für die Rückstellungen zu bilden sind. Das Blockmodell besteht hingegen aus einer Beschäftigungsphase mit unverminderter



Arbeitszeit und einer sich anschließenden Phase der vollständigen Freistellung von der Arbeitspflicht.

Für die Freistellungsphase sind in der Arbeitsphase Rückstellungen zu bilden. Zum Stichtag 31.12.2021 gab es bei der Stadt Plön keine laufenden Altersteilzeitverträge mehr.

3.4 Rückstellung für später entstehende Kosten

lt. Bilanz	31.12.2020	31.12.2021
	EUR	EUR
	- €	- €

	EUR
für später entstehende Kosten	
Stand 31.12.2020	- €
Zugänge	- €
Abgänge	- €
Stand 31.12.2021	- €

Die Rückstellungen für später entstehende Kosten sind nur zu bilden für in späteren Perioden anfallende Kosten der Abwasserbeseitigung und Abfallentsorgung nach dem Landeswassergesetz bzw. dem Landesabfallwirtschaftsgesetz. Dies trifft auf die Stadt Plön nicht zu.

3.5 Altlastenrückstellung

lt. Bilanz	31.12.2020	31.12.2021
	EUR	EUR
	27.427,14 €	27.052,29 €

	EUR
Altlastenrückstellung	
Stand 31.12.2020	27.427,14 €
Zugänge	- €
Abgänge	374,85 €
Stand 31.12.2021	27.052,29 €

Gemäß § 24 Absatz 1 Nummer 5 GemHVO-Doppik sind Rückstellungen zu bilden für die Sanierung von Altlasten (Altlastenrückstellung).

Die Stadt Plön ist Eigentümerin der ehemaligen Hausmülldeponie Schneckenfeld in der Gemeinde Bösdorf. Für die Rekultivierung der Deponie wurden ursprünglich 50.000 € in die Rückstellung eingestellt.



3.6 Steuerrückstellung

lt. Bilanz	31.12.2020	31.12.2021
	EUR	EUR
	14.668,07 €	14.668,07 €

	EUR
Steuerrückstellungen	
Stand 31.12.2020	14.668,07 €
Zugänge	- €
Abgänge	- €
Stand 31.12.2021	14.668,07 €

Die Steuerrückstellung berücksichtigt ungewisse Verbindlichkeiten im Rahmen von Steuerschuldverhältnissen. Diese kann die Verbindlichkeiten für mehrere Steuerarten umfassen.

Zum Stichtag 31.12.2021 ist weiterhin eine Umsatzsteuerrückstellung auszuweisen, da die Jahreserklärung für das Jahr 2020 noch nicht abschließend erstellt war.

3.7 Verfahrensrückstellung

lt. Bilanz	31.12.2020	31.12.2021
	EUR	EUR
	- €	6.882,76 €

	EUR
Verfahrensrückstellungen	
Stand 31.12.2020	- €
Zugänge	6.882,76 €
Abgänge	- €
Stand 31.12.2021	6.882,76 €

Verfahrensrückstellungen werden für drohende Verpflichtungen aus anhängigen Gerichtsverfahren gebildet. Diese umfasst nicht nur mögliche Anwalts- und Gerichtsgebühren, sondern auch die im Falle eines verlorenen Prozesses oder eines geschlossenen Vergleichs voraussichtlichen Verpflichtungen.

Für ein anhängiges Verfahren im Steuerbereich war eine Verfahrensrückstellung zu bilden.



3.8 Finanzausgleichsrückstellung

lt. Bilanz	31.12.2020	31.12.2021
	EUR	EUR
	- €	- €

	EUR
Finanzausgleichsrückstellung	
Stand 31.12.2020	- €
Zugänge	- €
Abgänge	- €
Stand 31.12.2021	- €

Die Finanzausgleichsrückstellung entzieht der Gemeinde die im Vergleich zu den beiden vorausgegangenen Jahren überdurchschnittlich hohen Gewerbesteuererträge der weiteren Verwendung, sofern in den beiden Folgejahren ohne diese Mittel sich im Ergebnisplan ein Fehlbetrag bildet bzw. ein erwarteter Fehlbetrag erhöht.

3.9 Instandhaltungsrückstellung

lt. Bilanz	31.12.2020	31.12.2021
	EUR	EUR
	- €	- €

	EUR
Instandhaltungsrückstellung	
Stand 31.12.2020	- €
Zugänge	- €
Abgänge	- €
Stand 31.12.2021	- €

Instandhaltungsrückstellungen werden für im Haushaltsjahr unterlassene Aufwendungen für Instandhaltungen, die im folgenden Haushaltsjahr innerhalb von drei Monaten nachgeholt werden, gebildet.

3.10 Rückstellungen für Verbindlichkeiten für im Haushaltsjahr empfangene Lieferungen und Leistungen, für die keine Rechnung vorliegt und der Rechnungsbetrag nicht bekannt ist

lt. Bilanz	31.12.2020	31.12.2021
	EUR	EUR
	- €	- €

	EUR
Rückstellung für Leistungen ohne bisher erfolgter Rechnungsstellung	
Stand 31.12.2020	- €
Zugänge	- €
Abgänge	- €
Stand 31.12.2021	- €



Im Jahresabschluss sind Rückstellungen für noch offene Zahlungen für Lieferungen und Leistungen aus dem alten Jahr anzusetzen, soweit noch keine Rechnung vorliegt und der Rechnungsbetrag noch nicht bekannt ist. Dies fördert das Ziel eines periodengerechten Ergebnisausweises.

Ist der Rechnungsbetrag bekannt oder liegt bis zur Erstellung des Jahresabschlusses vor, so ist hierfür eine Verbindlichkeit auszuweisen.

Eine Bildung von Rückstellungen für offene investive Zahlungen für Lieferungen und Leistungen kommen hingegen nicht in Betracht, da diese keine aufwandswirksamen Verpflichtungen darstellen, die allein dem alten Jahr als Verursachungsperiode zuzurechnen wären.

3.11 Sonstige Rückstellungen

lt. Bilanz	31.12.2020	31.12.2021
	EUR	EUR
	15.194,68 €	99.803,50 €

	EUR
Sonstige Rückstellungen	
Stand 31.12.2020	15.194,68 €
Zugänge	84.608,82 €
Abgänge	- €
Stand 31.12.2021	99.803,50 €

Sonstige Rückstellungen dürfen nur gebildet werden, soweit diese durch Gesetz oder Verordnung zugelassen sind. In Frage kommen Rückstellungen für drohende Verluste aus schwebenden Geschäften, Rückstellungen für Schadensersatzverpflichtungen und Rückstellungen für drohende Inanspruchnahme aus Bürgschaften, Gewährleistung, Garantie und Verlustübernahmeverpflichtungen u.a.

Des Weiteren können hier Rückstellungen für Überstunden und nicht genommenen Urlaub gebildet werden. Diese Möglichkeit wurde für das Jahr 2021 erstmalig in Anspruch genommen. Aufgrund der personellen Entwicklung und der sich dadurch immer weiter anhäufenden Anzahl an Überstunden wurde eine Rückstellung für geleistete Überstunden gebildet.

Die weitere Rückstellung ist für die Erstellung der steuerlichen Abschlüsse und der damit zusammenhängenden Steuererklärungen 2021 für die Betriebe gewerblicher Art der Stadt Plön gebildet worden.



4 Verbindlichkeiten

4.1 Anleihen

lt. Bilanz	31.12.2020	31.12.2021
	EUR	EUR
	- €	- €

	EUR
Anleihen	
Stand 31.12.2020	- €
Zugänge	- €
Abgänge	- €
Stand 31.12.2021	- €

Anleihen sind durch Inanspruchnahme des Kapitalmarktes entstandene Verbindlichkeiten. Diese Möglichkeit der Kapitalbeschaffung steht in der Regel nur Aktiengesellschaften oder größeren Gesellschaften anderer Rechtsformen offen. Die Stadt Plön hat keine Anleihen ausgegeben.

4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen

Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen sind Geldbeträge von Dritten mit Zinsverpflichtung. Diese Kredite müssen zur Finanzierung von Investitionen dienen.

Es ist zu unterscheiden, wer die Kredite gewährt hat:

- Verbundene Unternehmen
- Öffentlicher Bereich
- Privater Kreditmarkt

Alle Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen werden zurzeit mit Hilfe des Schuldenverwaltungsprogramms „mzins“ verwaltet.

Für die Bilanzierung von Verbindlichkeiten müssen folgende Voraussetzungen erfüllt sein:

- Vorliegen einer Verpflichtung
- Mit der Verpflichtung muss eine wirtschaftliche Belastung verbunden sein
- Die wirtschaftliche Belastung muss zum Bilanzstichtag der Höhe nach konkret benannt werden können
- Die Schuld muss dem Grunde und der Höhe nach sicher sein



4.2.1 Von verbundenen Unternehmen

lt. Bilanz	31.12.2020	31.12.2021
	EUR	EUR
	- €	- €

	EUR
von verbundenen Unternehmen	
Stand 31.12.2020	- €
Zugänge	- €
Abgänge	- €
Stand 31.12.2021	- €

Die Stadt Plön hat keine Verpflichtungen gegenüber verbundenen Unternehmen aus Krediten für Investitionen.

4.2.2 Vom öffentlichen Bereich

lt. Bilanz	31.12.2020	31.12.2021
	EUR	EUR
	- €	- €

	EUR
vom öffentlichen Bereich	
Stand 31.12.2020	- €
Zugänge	- €
Abgänge	- €
Stand 31.12.2021	- €

Unter dieser Bilanzposition werden die Kredite für Investitionen vom öffentlichen Bereich erfasst, z.B. Verbindlichkeiten gegenüber

- dem Land Schleswig-Holstein,
- der Bundesrepublik Deutschland,
- der Europäischen Union,
- Sozialversicherungsträgern (soweit nicht aus der Rolle als Arbeitgeber) und
- öffentlichen Einrichtungen außerhalb der Stadt Plön.

4.2.3 Vom privaten Kreditmarkt

lt. Bilanz	31.12.2020	31.12.2021
	EUR	EUR
	7.613.503,55 €	8.068.405,74 €

	EUR
vom privaten Kreditmarkt	
Stand 31.12.2020	7.613.503,55 €
Zugänge	1.000.000,00 €
Abgänge	545.097,81 €
Stand 31.12.2021	8.068.405,74 €



Hier sind Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen auszuweisen, die nicht vom öffentlichen Bereich oder von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen oder Sondervermögen gewährt wurden, sondern von Banken und Kreditinstituten.

Als Zugang wird hier die Neuaufnahme eines Investitionsdarlehens zur Finanzierung diverser Investitionsmaßnahmen, wie z.B. dem behindertengerechten Umbau der Bushaltestellen und die Erneuerung der IT-Ausstattung ausgewiesen.

4.3 Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten

lt. Bilanz	31.12.2020	31.12.2021
	EUR	EUR
	3.000.217,04 €	3.000.000,00 €

	EUR
von verbundenen Unternehmen	
Stand 31.12.2020	- €
Zugänge	- €
Abgänge	- €
Stand 31.12.2021	- €
von Kreditinstituten	
Stand 31.12.2020	3.000.000,00 €
Zugänge	- €
Abgänge	- €
Stand 31.12.2021	3.000.000,00 €
Kontokorrentkredite	
Stand 31.12.2020	217,04 €
Zugänge	- €
Abgänge	217,04 €
Stand 31.12.2021	- €

Nach § 87 GO kann eine Gemeinde zur rechtzeitigen Leistung ihrer Auszahlungen Kassenkredite aufnehmen und somit die ständige Zahlungsfähigkeit gewährleisten (vorübergehende Kassenanpassungen, Liquiditätsplanung).

Die Dauer der Kassenkredite kann kurzfristig (bis zu einem Jahr), aber auch mittelfristig (bis zum Ende der Haushaltsplanung – max. 4 Jahre) lang sein.

Um eine bessere Flexibilität zu wahren, wurden die Kassenkredite ab 2017 aufgeteilt. Zum Jahresende 2021 gab es einen Kassenkredit über 3 Mio. Euro mit einer mittelfristigen Laufzeit von 3 Jahren bis 2023. Weitere Kassenkredite mit einer kurzfristigen Laufzeit von unter einem Jahr gab es zum Bilanzstichtag 31.12.2021 nicht.



4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen

lt. Bilanz	31.12.2020	31.12.2021
	EUR	EUR
	- €	- €

	EUR
Mietkaufverträge	
Stand 31.12.2020	- €
Zugänge	- €
Abgänge	- €
Stand 31.12.2021	- €

Nach § 85 Absatz 5 GO stellt die Begründung einer Zahlungsverpflichtung, die wirtschaftlich einer Kreditverpflichtung gleichkommt, ein kreditähnliches Rechtsgeschäft dar. Einer Kreditverpflichtung kommen gemäß Punkt 4.1 des Krediterlasses des Innenministeriums des Landes Schleswig-Holsteins folgende Rechtsgeschäfte wirtschaftlich gleich:

- Immobilienleasing,
- Mietkaufverträge,
- Energiecontracting,
- Bestellung eines Erbbaurechts an einem Grundstück zugunsten der Stadt Plön,
- Vereinbarung einer Stundung oder Ratenzahlung geschuldeter Beträge aus Dienst-, Werk- und Kaufverträgen, soweit die Laufzeit über das Haushaltsjahr hinausgeht und Stundungszinsen oder Ratentilgung vereinbart sind.
- ÖPP (Öffentlich Private Partnerschaften) - Projekte mit kreditähnlichen Vertragselementen

Bei der Stadt Plön bestanden zum Bilanzstichtag keine laufenden Mietkaufverträge oder sonstige Vorgänge, die einer Kreditaufnahme wirtschaftlich gleichkommen.

4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

lt. Bilanz	31.12.2020	31.12.2021
	EUR	EUR
	20.010,79 €	767.742,60 €

	EUR
Verb. aus Lieferungen und Leistungen	
Stand 31.12.2020	20.010,79 €
Veränderung	747.731,81 €
Stand 31.12.2021	767.742,60 €

Es handelt sich um Verpflichtungen aus Kauf-, Werk-, Miet-, Pacht- und ähnlichen Verträgen, bei denen die Erbringung der eigenen Gegenleistung (Regelfall Auszahlung) zum Bilanzstichtag aussteht.



4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen

lt. Bilanz	31.12.2020	31.12.2021
	EUR	EUR
	72.399,13 €	52.441,12 €

	EUR
aus Transferleistungen	
Stand 31.12.2020	72.399,13 €
Zugänge	52.441,12 €
Abgänge	72.399,13 €
Stand 31.12.2021	52.441,12 €

Der zum Bilanzstichtag auszuweisende Betrag resultiert hauptsächlich aus der angeordneten, aber noch nicht erfolgten Weiterleitung von Fördermitteln an den Stadtmarketingverein.

4.7 Sonstige Verbindlichkeiten

lt. Bilanz	31.12.2020	31.12.2021
	EUR	EUR
	2.843.840,08 €	2.387.348,69 €

	EUR
Sonstige Verbindlichkeiten	
Verbindlichkeiten gg. verb. Unternehmen	- €
aus Umsatzsteuerabwicklung	3.325,37 €
aus Vorjahresabgrenzung (antizipativ)	1.584.019,67 €
aus der Einheitskasse	52.499,85 €
aus Vorschuss- / Verwahrkonten	682.656,76 €
Sonstiges	64.847,04 €
Stand 31.12.2021	2.387.348,69 €

Die sonstigen Verbindlichkeiten sind ein Auffangposten für die nicht unter einem der anderen Posten auszuweisenden Verbindlichkeiten. Es kommen hier insbesondere Verpflichtungen aus Schadensersatz, Steuerverbindlichkeiten oder der Abwicklung von Vorschuss- und Verwahrkonten in Betracht. Ein weiterer Bestandteil der sonstigen Verbindlichkeiten sind die Vorjahresabgrenzungen, Verbindlichkeiten gegen verbundene Unternehmen und Verbindlichkeiten aus der Führung der Einheitskasse.

Zu den Verbindlichkeiten gegenüber den verbundenen Unternehmen, d.h. den Stadtwerken Plön AöR wird an dieser Stelle auf die allgemeinen Erläuterungen unter Ziffer 2.2.5.1 – „Forderungen gegen verbundene Unternehmen“ verwiesen.



5 Passive Rechnungsabgrenzung

lt. Bilanz	31.12.2020	31.12.2021
	EUR	EUR
	1.786,65 €	3.682,36 €

	EUR
Passive Rechnungsabgrenzung	
Stand 31.12.2020	1.786,65 €
Veränderung	1.895,71 €
Stand 31.12.2021	3.682,36 €

Passive Rechnungsabgrenzungsposten sind nach § 49 Absatz 3 GemHVO-Doppik auszuweisen, wenn im laufenden Jahr Einzahlungen getätigt wurden, die wirtschaftlich betrachtet auch in mindestens einem Folgejahr Ertrag darstellen. Der Teil der Einzahlung, der ein kommendes Jahr betrifft, muss passiv abgegrenzt werden.



5.2 Weitere Angaben

5.2.1 Angabe zur Differenz innerhalb des Anlagenspiegels

Für den Jahresabschluss 2021 wurden keine Differenzen innerhalb des Anlagenspiegels festgestellt.

5.2.2 Angabe zur Differenz im Anlagenspiegel zum Bilanzausweis

Für den Jahresabschluss 2021 wurden keine Abweichungen von der Anlagenbuchhaltung zu den einzelnen Bilanzwerten festgestellt.

5.2.3 Angabe zu Abweichungen innerhalb der Bilanz

Für den Jahresabschluss 2021 wurden innerhalb der Bilanz keine Abweichungen festgestellt.

5.2.4 Angaben zur Finanzbuchhaltung und der Einheitskasse der Stadt Plön

Bei der Finanzbuchhaltung der Stadt Plön handelt es sich um eine Einheitskasse. Neben den Zahlungsströmen der Stadt Plön werden über die Geschäftskonten auch die Zahlungsströme für folgende Verbände abgewickelt:

- Schulverband Plön Stadt und Land
- Feuerlöschverband Groß Plön
- Planungsverband Wohngebiet Trammer See

Aus dieser Tatsache ergibt sich das Entstehen von Forderungen bzw. Verbindlichkeiten gegenüber den Verbänden.

Plön, den

gez.

Bürgermeisterin Mira Radünzel-Schneider



Anlage 1

Anlagenspiegel

nach

§ 51 (3) Nr. 1 GemHVO-Doppik



Fibu-Bestandskonto		Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibung				Restbuchwerte am Ende des Wirtschaftsjahres 1)	Restbuchwerte am Ende des vorangehenden Wirtschaftsjahres	Kennzahlen	
		Anfangsstand	Zugang	Abgang	Umbuchungen 2)	Endstand	Anfangsstand	Zugang, d.h. Abschreibung im Haushaltsjahr 3)	Abgang, d.h. angesammelte Abschreibungen auf die in Spalte 5 ausgewiesenen Abgänge	Endstand			Durchschnittlicher Abschreibungssatz 4)	Durchschnittlicher Restbuchwert 5)
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	v.H.	v.H.
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
	01000010 – Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen (Software)	225.161,81	75.670,54	0,00	2.053,09	302.885,44	97.069,67	48.604,14	0,00	145.673,81	157.211,63	128.092,14	16,05	51,90
	02100000 – Grünflächen	2.134.775,73	0,00	0,00	0,00	2.134.775,73	0,00	0,00	0,00	0,00	2.134.775,73	2.134.775,73	0,00	100,00
	02100010 – Grunderwerbskosten Alter Apfelgarten	19.644,60	0,00	0,00	0,00	19.644,60	0,00	0,00	0,00	0,00	19.644,60	19.644,60	0,00	100,00
	02200000 – Ackerland	23.974,02	0,00	0,00	0,00	23.974,02	0,00	0,00	0,00	0,00	23.974,02	23.974,02	0,00	100,00
	02300000 – Wald und Forsten	596.807,38	0,00	0,00	5.211,41	602.018,79	0,00	0,00	0,00	0,00	602.018,79	596.807,38	0,00	100,00
	02900000 – Sonstige unbebaute Grundstücke	715.267,69	0,00	53.896,35	0,00	661.371,34	75.102,10	0,00	0,00	75.102,10	586.269,24	640.165,59	0,00	88,64
	03110000 – Grund und Boden bei Wohnbauten	902.921,03	0,00	0,00	0,00	902.921,03	0,00	0,00	0,00	0,00	902.921,03	902.921,03	0,00	100,00
	03120000 – Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen bei Wohnbauten	861.258,09	0,00	0,00	4.324,27	865.582,36	362.134,92	11.320,78	0,00	373.455,70	492.126,66	499.123,17	1,31	56,85
	03320000 – Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen bei Schulen	630.061,41	0,00	0,00	0,00	630.061,41	615.337,97	825,56	0,00	616.163,53	13.897,88	14.723,44	0,13	2,20
	03410000 – Grund und Boden mit sonstigen Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäuden	1.337.048,60	0,00	3.403,82	0,00	1.333.644,78	0,00	0,00	0,00	0,00	1.333.644,78	1.337.048,60	0,00	100,00
	03420000 – Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen bei sonstigen Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäuden	17.437.393,85	0,00	0,00	0,00	17.437.393,85	9.420.636,83	380.025,01	0,00	9.800.661,84	7.636.732,01	8.016.757,02	2,18	43,79
	04100000 – Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	2.333.627,45	459,66	235,76	0,00	2.333.851,35	0,00	0,00	0,00	0,00	2.333.851,35	2.333.627,45	0,00	100,00
	0420000 – Brücken und Tunnel	1.731.508,22	0,00	0,00	0,00	1.731.508,22	1.107.578,57	22.513,46	0,00	1.130.092,03	601.416,19	623.929,65	1,30	34,73
	04200010 – Brücken und Tunnel (Erneuerung Aussichtsplattform Strandweg Gr. Plöner See)	7.913,00	0,00	0,00	0,00	7.913,00	2.934,40	395,65	0,00	3.330,05	4.582,95	4.978,60	5,00	57,91
	04400000 – Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	475.989,58	0,00	0,00	0,00	475.989,58	209.439,01	12.074,79	0,00	221.513,80	254.475,78	266.550,57	2,54	53,46
	04500000 – Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrsanlagen	21.699.513,80	16.614,00	1.863,98	0,00	21.804.310,15	13.995.284,61	503.669,41	1.862,98	14.497.091,04	7.307.219,11	7.704.229,19	2,31	33,51
	04501010 – Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen (Neuerwerb Parkscheinautomaten)	34.169,61	35.341,05	0,00	0,00	69.510,66	8.792,97	6.010,11	0,00	14.803,08	54.707,58	25.376,64	8,65	78,70
	04502000 – Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen (Straßenbeleuchtung)	1.013.748,53	2.486,21	0,00	0,00	1.016.234,74	68.380,82	33.477,23	0,00	101.858,05	914.376,69	945.367,71	3,29	89,97



Fibu-Bestandskonto		Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibung				Restbuchwerte am Ende des Wirtschaftsjahres 1)	Restbuchwerte am Ende des vorangehenden Wirtschaftsjahres	Kennzahlen	
		Anfangsstand	Zugang	Abgang	Umbuchungen 2)	Endstand	Anfangsstand	Zugang, d.h. Abschreibung im Haushaltsjahr 3)	Abgang, d.h. angesammelte Abschreibungen auf die in Spalte 5 ausgewiesenen Abgänge	Endstand			Durchschnittlicher Abschreibungssatz 4)	Durchschnittlicher Restbuchwert 5)
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	v.H.	v.H.
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
	04600000 – Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	6.194.761,28	2.380,00	0,00	1.928,50	6.199.069,78	1.966.687,65	121.032,01	0,00	2.087.719,66	4.111.350,12	4.228.073,63	1,95	66,32
	04600010 – Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens (Buswartehallen)	122.951,99	0,00	0,00	0,00	122.951,99	85.463,85	3.435,84	0,00	88.899,69	34.052,30	37.488,14	2,79	27,69
	04600030 – Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens (Schließfachanlage)	8.036,18	0,00	0,00	0,00	8.036,18	2.980,09	401,81	0,00	3.381,90	4.654,28	5.056,09	5,00	57,91
	04600040 – Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens (Grünanlagen)	5.094,39	0,00	0,00	0,00	5.094,39	266,10	288,85	0,00	554,95	4.539,44	4.828,29	5,67	89,10
	04600050 – Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens (Stege)	20.022,79	360,00	0,00	0,00	20.382,79	249,87	1.011,92	0,00	1.261,79	19.121,00	19.772,92	4,96	93,80
	05000000 – Bauten auf fremdem Grund und Boden	2,00	0,00	0,00	0,00	2,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2,00	2,00	0,00	100,00
	05000010 – Bauten auf fremdem Grund und Boden / Errichtung eines Hundeauslaufplatzes	15.770,06	0,00	0,00	0,00	15.770,06	1.839,83	788,50	0,00	2.628,33	13.141,73	13.930,23	5,00	83,33
	05420000 – Bauten auf fremden Grund und Boden	6.939,70	0,00	0,00	0,00	6.939,70	539,76	462,65	0,00	1.002,41	5.937,29	6.399,94	6,67	85,55
	06000000 – Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	335.962,03	0,00	0,00	0,00	335.962,03	318.625,35	4.661,80	0,00	323.287,15	12.674,88	17.336,68	1,39	3,77
	07000000 – Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	0,00	5.500,00	0,00	-5.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	07000010 – Erwerb von bewegl. Vermögen über 1.000 €	3.863.943,77	57.967,91	51.186,31	-6.863,17	3.863.862,20	2.417.354,45	174.019,71	50.611,42	2.540.762,74	1.323.099,46	1.446.589,32	4,50	34,24
	07000030 – Erwerb von bewegl. Vermögen über 1.000 € (mobiler Toilettenwagen)	15.728,07	0,00	0,00	0,00	15.728,07	15.727,07	0,00	0,00	15.727,07	1,00	1,00	0,00	0,00
	07000040 – Erwerb von bewegl. Vermögen über 1.000 € (Digitalfunk)	48.387,73	8.449,00	3.582,05	-8.449,00	44.805,68	29.326,42	4.265,27	3.582,05	30.009,64	14.796,04	19.061,31	9,52	33,02
	07000050 – Erwerb von bewegl. Vermögen über 1.000 € (Erneuerung Abgasabsauganlage)	61.991,68	0,00	0,00	0,00	61.991,68	34.282,16	4.132,78	0,00	38.414,94	23.576,74	27.709,52	6,67	38,03
	07000060 – Erwerb von bewegl. Vermögen über 1.000 € (Erneuerung Telefonanlage)	78.948,03	2.811,37	0,00	-463,77	81.295,63	11.956,01	10.272,54	0,00	22.228,55	59.067,08	66.992,02	12,64	72,65
	07000070 – Erwerb von bewegl. Vermögen über 1.000 € (Poller)	51.835,35	0,00	0,00	0,00	51.835,35	1.439,87	3.455,69	0,00	4.895,56	46.939,79	50.395,48	6,67	90,55
	07910080 – Sammelposten für Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge 2008	7.981,71	0,00	214,20	0,00	7.767,51	7.981,71	0,00	214,20	7.767,51	0,00	0,00	0,00	0,00



Fibu-Bestandskonto		Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibung				Restbuchwerte am Ende des Wirtschaftsjahres 1)	Restbuchwerte am Ende des vorangegangenen Wirtschaftsjahres	Kennzahlen	
		Anfangsstand	Zugang	Abgang	Umbuchungen 2)	Endstand	Anfangsstand	Zugang, d.h. Abschreibung im Haushaltsjahr 3)	Abgang, d.h. angesammelte Abschreibungen auf die in Spalte 5 ausgewiesenen Abgänge	Endstand			Durchschnittlicher Abschreibungssatz 4)	Durchschnittlicher Restbuchwert 5)
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	v.H.	v.H.
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
	07910090 – Sammelposten für Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge 2009	9.548,38	0,00	3.801,89	0,00	5.746,49	9.548,38	0,00	3.801,89	5.746,49	0,00	0,00	0,00	0,00
	07910100 – Sammelposten für Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge 2010	5.715,09	0,00	2.804,39	0,00	2.910,70	5.715,09	0,00	2.804,39	2.910,70	0,00	0,00	0,00	0,00
	07910110 – Sammelposten für Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge 2011	21.494,98	0,00	4.738,59	0,00	16.756,39	21.494,98	0,00	4.738,59	16.756,39	0,00	0,00	0,00	0,00
	07910120 – Sammelposten für Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge 2012	17.296,33	0,00	4.447,25	0,00	12.849,08	17.296,33	0,00	4.447,25	12.849,08	0,00	0,00	0,00	0,00
	07910130 – Sammelposten für Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge 2013	7.613,56	0,00	2.775,08	0,00	4.838,48	7.613,56	0,00	2.775,08	4.838,48	0,00	0,00	0,00	0,00
	07910140 – Sammelposten für Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge 2014	6.171,79	0,00	0,00	0,00	6.171,79	6.171,79	0,00	0,00	6.171,79	0,00	0,00	0,00	0,00
	07910150 – Sammelposten für Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge 2015	4.942,24	0,00	0,00	0,00	4.942,24	4.942,24	0,00	0,00	4.942,24	0,00	0,00	0,00	0,00
	07910160 – Sammelposten für Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge 2016	11.863,03	0,00	329,81	0,00	11.533,22	11.863,03	0,00	329,81	11.533,22	0,00	0,00	0,00	0,00
	07910170 – Sammelposten für Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge 2017	22.174,31	0,00	0,00	0,00	22.174,31	17.739,49	4.434,82	0,00	22.174,31	0,00	4.434,82	20,00	0,00
	07910180 – Sammelposten für Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge 2018	16.533,94	0,00	0,00	0,00	16.533,94	9.920,41	3.306,81	0,00	13.227,22	3.306,72	6.613,53	20,00	19,99
	07910190 – Sammelposten für Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge 2019	41.951,24	0,00	0,00	0,00	41.951,24	16.780,53	8.390,28	0,00	25.170,81	16.780,43	25.170,71	20,00	39,99
	07910200 – Sammelposten für Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge 2020	25.255,26	0,00	0,00	0,00	25.255,26	5.051,05	5.051,06	0,00	10.102,11	15.153,15	20.204,21	20,00	60,00
	07910210 – Sammelposten für Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge 2021	0,00	0,00	0,00	19.084,61	19.084,61	0,00	3.816,94	0,00	3.816,94	15.267,67	0,00	20,00	79,99
	08000010 – Erwerb von bewegl. Vermögen über 1.000 €	926.008,17	135.148,68	1.383,70	2.920,76	1.062.693,91	556.510,35	80.057,24	1.381,70	635.185,89	427.508,02	369.497,82	7,53	40,22
	08000020 – Erwerb vom bewegl. Vermögen über 1.000 € / Neue Einrichtung Stadtbücherei	41.634,37	0,00	0,00	0,00	41.634,37	31.919,54	2.775,61	0,00	34.695,15	6.939,22	9.714,83	6,67	16,66
	08000040 – Erwerb von bewegl. Vermögen über 1.000 € / Bandlaufwerk mit Sicherungsserver	8.616,79	0,00	0,00	0,00	8.616,79	8.615,79	0,00	0,00	8.615,79	1,00	1,00	0,00	0,01



Fibu-Bestandskonto		Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibung				Restbuchwerte am Ende des Wirtschaftsjahres 1)	Restbuchwerte am Ende des vorangehenden Wirtschaftsjahres	Kennzahlen	
		Anfangsstand	Zugang	Abgang	Umbuchungen 2)	Endstand	Anfangsstand	Zugang, d.h. Abschreibung im Haushaltsjahr 3)	Abgang, d.h. angesammelte Abschreibungen auf die in Spalte 5 ausgewiesenen Abgänge	Endstand			Durchschnittlicher Abschreibungssatz 4)	Durchschnittlicher Restbuchwert 5)
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	v.H.	v.H.
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
	08110000 – Sammelkosten	0,00	55.047,32	0,00	-55.047,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	08910080 – Sammelkosten für Betriebs- und Geschäftsausstattung 2008	50.057,80	0,00	0,00	0,00	50.057,80	50.057,80	0,00	0,00	50.057,80	0,00	0,00	0,00	0,00
	08910090 – Sammelkosten für Betriebs- und Geschäftsausstattung 2009	35.582,46	0,00	0,00	0,00	35.582,46	35.582,46	0,00	0,00	35.582,46	0,00	0,00	0,00	0,00
	08910100 – Sammelkosten für Betriebs- und Geschäftsausstattung 2010	13.589,67	0,00	0,00	0,00	13.589,67	13.589,67	0,00	0,00	13.589,67	0,00	0,00	0,00	0,00
	08910110 – Sammelkosten für Betriebs- und Geschäftsausstattung 2011	90.951,71	0,00	0,00	0,00	90.951,71	90.951,71	0,00	0,00	90.951,71	0,00	0,00	0,00	0,00
	08910120 – Sammelkosten für Betriebs- und Geschäftsausstattung 2012	13.503,74	0,00	0,00	0,00	13.503,74	13.503,74	0,00	0,00	13.503,74	0,00	0,00	0,00	0,00
	08910130 – Sammelkosten für Betriebs- und Geschäftsausstattung 2013	16.206,45	0,00	606,89	0,00	15.599,56	16.206,45	0,00	606,89	15.599,56	0,00	0,00	0,00	0,00
	08910140 – Sammelkosten für Betriebs- und Geschäftsausstattung 2014	12.237,54	0,00	0,00	0,00	12.237,54	12.237,54	0,00	0,00	12.237,54	0,00	0,00	0,00	0,00
	08910150 – Sammelkosten für Betriebs- und Geschäftsausstattung 2015	9.936,82	0,00	0,00	0,00	9.936,82	9.936,82	0,00	0,00	9.936,82	0,00	0,00	0,00	0,00
	08910160 – Sammelkosten für Betriebs- und Geschäftsausstattung 2016	26.362,23	0,00	0,00	0,00	26.362,23	26.362,23	0,00	0,00	26.362,23	0,00	0,00	0,00	0,00
	08910170 – Sammelkosten für Betriebs- und Geschäftsausstattung 2017	20.618,41	0,00	0,00	0,00	20.618,41	16.494,84	4.123,57	0,00	20.618,41	0,00	4.123,57	20,00	0,00
	08910180 – Sammelkosten für Betriebs- und Geschäftsausstattung 2018	22.563,48	0,00	0,00	0,00	22.563,48	13.538,23	4.512,78	0,00	18.051,01	4.512,47	9.025,25	20,00	19,99
	08910190 – Sammelkosten für Betriebs- und Geschäftsausstattung 2019	40.490,77	0,00	0,00	0,00	40.490,77	16.196,29	8.098,19	0,00	24.294,48	16.196,29	24.294,48	20,00	40,00
	08910200 – Sammelkosten für Betriebs- und Geschäftsausstattung 2020	66.547,40	0,00	0,00	0,00	66.547,40	13.309,50	13.309,49	0,00	26.618,99	39.928,41	53.237,90	20,00	60,00
	08910210 – Sammelkosten für Betriebs- und Geschäftsausstattung 2021	0,00	262,10	0,00	26.696,60	26.958,70	0,00	5.3914,76	0,00	5.391,76	21.566,94	0,00	20,00	79,99
	09000000 – Geleistete Anzahlungen, Anzahlungen im Bau	0,00	0,00	0,00	18.041,11	18.041,11	0,00	0,00	0,00	0,00	18.041,11	0,00	0,00	100,00
	09000010 – Ausbau Krabbe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



Fibu-Bestandskonto		Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibung				Restbuchwerte am Ende des Wirtschaftsjahres 1)	Restbuchwerte am Ende des vorangehenden Wirtschaftsjahres	Kennzahlen	
		Anfangsstand	Zugang	Abgang	Umbuchungen 2)	Endstand	Anfangsstand	Zugang, d.h. Abschreibung im Haushaltsjahr 3)	Abgang, d.h. angesammelte Abschreibungen auf die in Spalte 5 ausgewiesenen Abgänge	Endstand			Durchschnittlicher Abschreibungssatz 4)	Durchschnittlicher Restbuchwert 5)
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	v.H.	v.H.
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
	09000040 – Umbau Krabbe 17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	09000160 – Bau Welcome-Center	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	09000180 – Sanierung Schwimmhalle Ölmühle	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	09000190 – Erweiterungsanbau Schwimmhalle Plön	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	09000280 – Behindertengerechter Umbau von Bushaltestellen	22.028,24	71.955,18	0,00	-93.983,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22.028,24	0,00	0,00
	09000320 – Ausbau Stettiner Straße	4.123,41	10.710,00	0,00	0,00	14.833,41	0,00	0,00	0,00	0,00	14.833,41	4.123,41	0,00	100,00
	09000380 – Sanierung Volkshochschule	0,00	192.623,52	0,00	0,00	192.623,52	0,00	0,00	0,00	0,00	192.623,52	0,00	0,00	100,00
	09000410 – Rückflusssperre Behler See / Suhrer See	0,00	12.444,10	0,00	0,00	12.444,10	0,00	0,00	0,00	0,00	12.444,10	0,00	0,00	0,00
	09010000 – Geleistete Anzahlungen, Anzahlungen im Bau – Hochbaumaßnahmen	23.446,50	1.176,00	0,00	0,00	24.622,50	0,00	0,00	0,00	0,00	24.622,50	23.446,50	0,00	100,00
	19910000 – Übrige Forderungen	2.760.811,66	3.967,88	0,00	0,00	2.764.779,54	1.459.117,91	94.696,29	0,00	1.553.814,20	1.210.965,34	1.301.693,75	3,43	43,79
	19910010 – Zuweisung der Stadt Plön für energetische Sanierung des DRK-Kindergartens (Konjunkturpaket II)	43.024,64	0,00	0,00	0,00	43.024,64	36.226,56	494,41	0,00	36.720,97	6.303,67	6.798,08	1,15	14,65
	19910020 – Zuweisung der Stadt Plön für energetische Sanierung des Freien Kindergartens (Konjunkturpaket II)	10.440,69	0,00	0,00	0,00	10.440,69	9.737,81	50,51	0,00	9.788,32	652,37	702,88	0,48	6,24
	19910030 – Zuweisung der Stadt Plön für energetische Sanierung der Akademie am See (Konjunkturpaket II)	18.750,00	0,00	0,00	0,00	18.750,00	8.375,00	750,00	0,00	9.125,00	9.625,00	10.375,00	4,00	51,33
	19910040 – Zuweisung der Stadt Plön für Neubau an der Kindertagesstätte „Osterkirche“	87.000,00	0,00	0,00	0,00	87.000,00	35.090,00	3.480,00	0,00	38.570,00	48.430,00	51.910,00	4,00	55,66
	19910050 – Zuweisung der Stadt Plön an den SRSV	14.000,00	0,00	0,00	0,00	14.000,00	5.693,33	560,00	0,00	6.253,33	7.746,67	8.306,67	4,00	55,33
	19910060 – Zuweisung der Stadt Plön an den PSV – Bau von Gastliegeplätzen –	15.500,00	0,00	0,00	0,00	15.500,00	6.406,67	620,00	0,00	7.026,67	8.473,33	9.093,33	4,00	54,66
	19910070 – Zuweisung der Stadt Plön an die DLRG	2.200,00	0,00	0,00	0,00	2.200,00	2.108,33	91,67	0,00	2.200,00	0,00	91,67	4,17	0,00
	19910080 – Zuweisung der Stadt Plön an den Kreis Plön (Sanierung Umkleidegebäude Schlossgarten)	67.820,38	0,00	0,00	0,00	67.820,38	13.564,09	2.712,82	0,00	16.276,91	51.543,47	54.256,29	4,00	76,00



Fibu-Bestandskonto		Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibung				Restbuchwerte am Ende des Wirtschaftsjahres 1)	Restbuchwerte am Ende des vorangegangenen Wirtschaftsjahres	Kennzahlen	
		Anfangsstand	Zugang	Abgang	Umbuchungen 2)	Endstand	Anfangsstand	Zugang, d.h. Abschreibung im Haushaltsjahr 3)	Abgang, d.h. angesammelte Abschreibungen auf die in Spalte 5 ausgewiesenen Abgänge	Endstand			Durchschnittlicher Abschreibungssatz 4)	Durchschnittlicher Restbuchwert 5)
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	v.H.	v.H.
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
	19910090 – Zuweisung der Stadt Plön an die TZHS (Umsetzung Wanderwegekonzept)	6.448,82	0,00	0,00	0,00	6.448,82	1.891,64	257,95	0,00	2.149,59	4.299,23	4.557,18	4,00	66,66
	19910100 – Maßnahmen der Städtebauförderung	40.000,00	0,00	0,00	0,00	40.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40.000,00	40.000,00	0,00	100,00
	19910110 – Zuschuss der Stadt Plön an die Ev.-luth. Kirchengemeinde (Baukostenzuschuss KiTa Regenbogenhaus)	0,00	840.000,00	0,00	0,00	840.000,00	0,00	5.600,00	0,00	5.600,00	834.400,00	0,00	0,67	99,33
	Gesamt	67.720.203,46	1.531.374,52	135.270,07	0,00	69.116.307,91	33.494.773,24	1.599.727,71	77.156,25	35.017.344,70	34.098.963,21	34.225.430,22	2,31	49,33



Fibu-Bestandskonto		Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibung				Restbuchwerte am Ende des Wirtschaftsjahres 1)	Restbuchwerte am Ende des vorangegangenen Wirtschaftsjahres	Kennzahlen	
		Anfangsstand	Zugang	Abgang	Umbuchungen 2)	Endstand	Anfangsstand	Zugang, d.h. Abschreibung im Haushaltsjahr 3)	Abgang, d.h. angesammelte Abschreibungen auf die in Spalte 5 ausgewiesenen Abgänge	Endstand			Durchschnittlicher Abschreibungssatz 4)	Durchschnittlicher Restbuchwert 5)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
	23100000 – auflösende Zuschüsse	8.108,40	0,00	8.108,40	0,00	0,00	8.108,40	0,00	8.108,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23100020 – Zuschuss der Stadtwerke Plön / Glasfaseranbindung Klärwerk	114.172,30	0,00	0,00	-114.172,30	0,00	20.758,62	-20.758,62	0,00	0,00	0,00	93.413,68	0,00	0,00
	23140000 – Auflösende Zuschüsse sonstiger öffentlicher Bereich	12.278,79	0,00	0,00	0,00	12.278,79	12.278,79	0,00	0,00	12.278,79	0,00	0,00	0,00	0,00
	23150000 – Auflösende Zuschüsse verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	2.643,16	58.777,15	0,00	-51.420,31	10.000,00	346,84	1.597,60	0,00	1.944,44	8.055,56	2.296,32	19,44	80,55
	23170000 – Auflösende Zuschüsse private Unternehmen	2.148.824,44	4.148,00	0,00	0,00	2.152.972,44	1.318.885,09	33.873,42	0,00	1.352.758,51	800.213,93	829.939,35	1,57	37,16
	23180000 – Auflösende Zuschüsse übrige Bereiche	224.875,27	2.900,00	0,00	0,00	227.775,27	191.772,30	5.829,02	0,00	197.601,32	30.173,95	33.102,97	2,56	13,24
	23180970 – Sonderposten aus gespendeten / geschenkten Vermögensgegenständen	3.902.409,07	10,00	0,00	0,00	3.902.419,07	1.760.740,53	128.577,69	0,00	1.889.318,22	2.013.100,85	2.141.668,54	3,29	51,58
	23200000 – Auflösende Zuweisungen	4.315.037,63	67.450,00	0,00	0,00	4.382.487,63	2.707.210,75	75.983,92	0,00	2.783.194,67	1.599.292,96	1.607.826,88	1,73	36,49
	23200010 – Zuweisungen des Landes / Projekt Alter Apfelfgarten	11.780,29	0,00	0,00	0,00	11.780,29	7.526,27	785,35	0,00	8.311,62	3.468,67	4.254,02	6,67	29,44
	23200020 – Zuweisungen des Bundes / Sohlgleite Spitzenort	710.100,00	0,00	0,00	0,00	710.100,00	234.727,50	23.670,00	0,00	258.397,50	451.702,50	475.372,50	3,33	63,61
	23200060 – Zuweisung des Landes / Schwimmhalle Ölmühle (Konjunkturpaket II)	3.297.373,06	0,00	0,00	0,00	3.297.373,06	1.242.559,99	114.407,29	0,00	1.356.967,28	1.940.405,78	2.054.813,07	3,47	58,84
	23200070 – Zuweisung des Kreises aus der Feuerschutzsteuer	539.179,84	4.000,00	25.609,87	0,00	517.569,97	385.027,60	19.089,63	25.609,87	378.507,36	139.062,61	154.152,24	3,69	26,86
	23200080 – Zuweisungen des Landes (EU-Mittel) / Maßnahmen zur Attraktivitätssteigerung der Schwimmhalle	657.171,00	0,00	0,00	0,00	657.171,00	245.964,08	22.932,70	0,00	268.896,78	388.274,22	411.206,92	3,49	59,08
	23200090 – Zuweisungen des Bundes / Straßenlampenerneuerung (LED-Technik)	134.635,63	0,00	0,00	0,00	134.635,63	9.021,17	4.472,09	0,00	13.493,26	121.142,37	125.614,46	3,32	89,97
	23200110 – Zuweisungen des Landes / Kleinspielfeld und Laufbahn Schiffthalstadion	0,00	250.000,00	0,00	0,00	250.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	250.000,00	0,00	0,00	100,00
	23200120 – Zuweisungen des Kreises / Behindertengerechter Umbau von Bushaltestellen	61.623,00	63.750,00	0,00	0,00	125.373,00	3.878,05	3.185,34	0,00	7.063,39	118.309,61	57.744,95	2,54	94,36



Fibu-Bestandskonto		Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibung				Restbuchwerte am Ende des Wirtschaftsjahres 1)	Restbuchwerte am Ende des vorangegangenen Wirtschaftsjahres	Kennzahlen	
		Anfangsstand	Zugang	Abgang	Umbuchungen 2)	Endstand	Anfangsstand	Zugang, d.h. Abschreibung im Haushaltsjahr 3)	Abgang, d.h. angesammelte Abschreibungen auf die in Spalte 5 ausgewiesenen Abgänge	Endstand			Durchschnittlicher Abschreibungssatz 4)	Durchschnittlicher Restbuchwert 5)
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	v.H.	v.H.
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
	23200160 – Zuweisung des Bundes / Abbiegeassistenzsysteme	2.503,74	0,00	0,00	0,00	2.503,74	46,61	279,62	0,00	326,23	2.177,51	2.457,13	11,17	86,97
	23200170 – Zuweisungen des Landes / Sanierung Volkshochschule	0,00	187.177,62	0,00	0,00	187.177,62	0,00	0,00	0,00	0,00	187.177,62	0,00	0,00	100,00
	23200210 – Zuweisungen des Landes / Rückflusssperre Behler See – Suhrer See	0,00	26.000,00	0,00	0,00	26.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26.000,00	0,00	0,00	100,00
	23210000 – Aufzulösende Zuweisungen Land	9.589.875,24	8.473,30	0,00	0,00	9.598.348,54	7.128.260,99	210.958,80	0,00	7.339.219,79	2.259.128,75	2.461.614,25	2,20	23,53
	23220000 – Aufzulösende Zuweisungen Gemeinden (GV)	1.311.289,70	0,00	0,00	0,00	1.311.289,70	1.007.054,39	31.510,23	0,00	1.038.564,62	272.725,08	304.235,31	2,40	20,79
	23230000 – Aufzulösende Zuweisungen Zweckverbände	42.752,49	0,00	0,00	0,00	42.752,49	42.752,49	0,00	0,00	42.752,49	0,00	0,00	0,00	0,00
	23240000 – Aufzulösende Zuweisungen sonstiger öffentlicher Bereich	285.276,83	0,00	0,00	0,00	285.276,83	176.384,44	8.453,03	0,00	184.837,47	100.439,36	108.892,39	2,96	35,20
	23250000 – Aufzulösende Zuweisungen verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	3.863,70	0,00	0,00	165.592,61	169.456,31	1.048,49	29.533,50	0,00	30.581,99	138.874,32	2.815,21	4,97	81,95
	23280010 – Aufzulösende Zuweisungen übrige Bereiche (Naturpark Holsteinische Schweiz)	4.638,50	759,00	0,00	0,00	4.638,50	242,46	263,54	0,00	506,00	4.132,50	4.396,04	5,68	89,09
	23280020 – Zuweisung der Landwirtschaftskammer / Aufforstungsmaßnahmen	0,00	5.622,80	0,00	0,00	5.622,80	0,00	79,47	0,00	79,47	5.543,33	0,00	1,41	98,58
	23310000 – aufzulösende Beiträge	1.354.110,53	0,00	0,00	0,00	1.354.110,53	920.975,20	31.373,08	0,00	952.348,28	401.762,25	433.135,33	2,32	29,66
	23310010 – Ausbaubeiträge Hans-Adolf-Str.	94.593,54	0,00	0,00	0,00	94.593,54	48.262,05	2.704,36	0,00	50.966,41	43.627,13	46.331,49	2,86	46,12
	23310020 – Ausbaubeiträge Rodomstorstr.	133.387,60	0,00	0,00	0,00	133.387,60	86.928,46	3.118,09	0,00	90.046,55	43.341,05	46.459,14	2,34	32,49
	23310030 – Ausbaubeiträge Gänsemarkt	122.164,82	0,00	0,00	0,00	122.164,82	39.490,56	3.560,80	0,00	43.051,36	79.113,46	82.674,26	2,91	64,75
	23310040 – Ausbaubeiträge Straßenbeleuchtung	92.360,82	0,00	0,00	0,00	92.360,82	20.067,15	3.396,67	0,00	23.463,82	68.897,00	72.293,67	3,68	74,59
	23310050 – Ausbaubeiträge Krabbe	136.551,37	0,00	0,00	0,00	136.551,37	36.556,11	4.002,59	0,00	40.558,70	95.992,67	99.995,26	2,93	70,29
	23310070 – Ausbaubeiträge Hipperstraße	237.292,14	0,00	0,00	0,00	237.292,14	37.019,85	7.793,65	0,00	44.813,50	192.478,64	200.272,29	3,28	81,11
	23310080 – Ausbaubeiträge Lübecker Straße	322.236,73	0,00	0,00	0,00	322.236,73	86.118,09	9.885,48	0,00	96.003,57	226.233,16	236.118,64	3,07	70,20
	23310090 – Ausbaubeiträge Klosterstraße	202.271,19	0,00	0,00	0,00	202.271,19	38.004,59	5.824,02	0,00	43.828,61	158.442,58	164.266,60	2,88	78,33
	23310130 – Ausbaubeiträge Ulmenstraße	872.880,30	0,00	0,00	0,00	872.880,30	29.668,94	25.430,52	0,00	55.099,46	817.780,84	843.211,36	2,91	93,68



Fibu-Bestandskonto		Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibung				Restbuchwerte am Ende des Wirtschaftsjahres 1)	Restbuchwerte am Ende des vorangegangenen Wirtschaftsjahres	Kennzahlen	
		Anfangsstand	Zugang	Abgang	Umbuchungen 2)	Endstand	Anfangsstand	Zugang, d.h. Abschreibung im Haushaltsjahr 3)	Abgang, d.h. angesammelte Abschreibungen auf die in Spalte 5 ausgewiesenen Abgänge	Endstand			Durchschnittlicher Abschreibungssatz 4)	Durchschnittlicher Restbuchwert 5)
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	v.H.	v.H.
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
	23310140 – Ausbaubeiträge Steinbergweg	728.774,26	0,00	0,00	0,00	728.774,26	99.162,33	20.736,68	0,00	119.899,01	608.875,25	629.611,93	2,85	83,54
	Gesamt	31.677.035,38	678.308,87	33.718,27	0,00	32.321.625,98	17.946.849,18	812.549,56	33.718,27	18.725.680,47	13.595.945,51	13.730.186,20	2,51	42,06



Anlage 2

Forderungsspiegel

nach

§ 51 (3) Nr. 2 GemHVO-Doppik



Forderungsspiegel

Art der Forderung ¹		Gesamtbetrag des Haushaltsjahres	davon mit einer Restlaufzeit ² 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 ³	2	3	4	5	6	8
161	2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	118.044,15 €	118.044,15 €	- €	- €	306.645,43 €
169	2.2.2 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	661.674,97 €	661.674,97 €	- €	- €	776.702,99 €
171	2.2.3 Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	65.582,71 €	65.582,71 €	- €	- €	86.129,56 €
179	2.2.4 Sonstige privatrechtliche Forderungen	135,30 €	135,30 €	- €	- €	1.570,15 €
178	2.2.5 Sonstige Vermögensgegenstände	350.654,51 €	350.654,51 €	- €	- €	246.698,23 €
	Summe	1.196.091,64 €	1.196.091,64 €	- €	- €	1.417.746,36 €

¹ siehe auch § 48 Abs. 3 GemHVO-Doppik.

² Als Restlaufzeit gilt der Zeitraum zwischen dem Abschlussstichtag des Jahresabschlusses und dem letzten Fälligkeitstag der einzelnen Forderung

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



Anlage 3

Verbindlichkeitspiegel

nach

§ 51 (3) Nr. 3 GemHVO-Doppik



Verbindlichkeitspiegel

1 ³	Art der Verbindlichkeit ¹	Gesamtbetrag des Haushaltsjahres in EUR	davon mit einer Restlaufzeit ² von			Gesamtbetrag des Vorjahres in EUR
			bis zu 1 Jahr in EUR	1 bis 5 Jahre in EUR	mehr als 5 Jahre in EUR	
3	2	3	4	5	6	7
30	4.1. Anleihen	- €	- €	- €	- €	- €
32	4.2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	8.068.405,74 €	556.078,56 €	2.035.773,41 €	5.476.553,77 €	7.613.503,55 €
321-	4.2.1 von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	- €				- €
321-	4.2.2 vom öffentlichen Bereich	- €				- €
321-	4.2.3 vom privaten Kreditmarkt	8.068.405,74 €	556.078,56 €	2.035.773,41 €	5.476.553,77 €	7.613.503,55 €
33	4.3. Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten	3.000.000,00 €	- €	3.000.000,00 €	- €	3.000.217,04 €
34	4.4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	- €	- €	- €	- €	- €
35	4.5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	767.742,60 €	767.742,60 €	- €	- €	20.010,79 €
36	4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	52.441,12 €	52.441,12 €	- €	- €	72.399,13 €
37	4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	2.387.348,69 €	2.387.348,69 €	- €	- €	2.843.840,08 €
	Summe	14.275.938,15 €	3.763.610,97 €	5.035.773,41 €	5.476.553,77 €	13.549.970,59 €
	Nachrichtlich:					
	Schulden aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen, soweit nicht in der Bilanzposition 4.4 enthalten.					
	Schulden der Sondervermögen ⁴ mit Sonderrechnung					
	- aus Krediten					
	- aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen					

¹ siehe auch § 48 Abs. 4 GemHVO-Doppik.

² Als Restlaufzeit gilt der Zeitraum zwischen dem Abschlussstichtag des Jahresabschlusses und dem Zeitpunkt des vollständigen Ausgleichs der Verbindlichkeit

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

⁴ Die Angaben sind zu trennen nach den verschiedenen Sondervermögen (z. B. Stadtwerke, Krankenhaus usw.)



Anlage 4

Übertragene Haushaltsermächtigungen

nach

§ 51 (3) Nr. 4 GemHVO-Doppik



Übersicht über die übertragenen Haushaltsermächtigungen

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

Produktgruppe / Unterproduktgruppe		übertragen auf das neue Haushaltsjahr	davon gebunden	davon frei verfügbar
Nummer	Bezeichnung	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5
1.				
2.				
Summe	-----	- €	- €	- €

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

Produktgruppe / Unterproduktgruppe		übertragen auf das neue Haushaltsjahr	davon gebunden	davon frei verfügbar
Nummer	Bezeichnung	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5
11102	Koordination	1.000,00 €	- €	1.000,00 €
11110	Gebäudewirtschaft / Liegenschaftsverwaltung	33.984,18 €	- €	33.984,18 €
11111	Allgemeine Bauverwaltung	19.555,90 €	- €	19.555,90 €
11113	Zentrale Dienstleistungen	2.500,00 €	- €	2.500,00 €
11114	IT-Serviceleistungen	78.273,70 €	- €	78.273,70 €
11115	Zentrale Beschaffung, Allgemeine Verwaltungsaufgaben	22.847,04 €	- €	22.847,04 €
12600	Brandschutz	3.003,44 €	- €	3.003,44 €
27100	Volkshochschule	30.377,46 €	- €	30.377,46 €
27200	Stadtbücherei	1.100,00 €	- €	1.100,00 €
31310	Leistungen gemäß Asylbewerberleistungsgesetz	359,00 €	- €	359,00 €
31560	Soziales Dienstleistungszentrum	406,44 €	- €	406,44 €
36600	Jugendzentrum und Kinderspielplätze	25.000,00 €	- €	25.000,00 €
42400	Sportstätten	607.000,00 €	- €	607.000,00 €
42401	Schwimmbad PlönBad	218.237,01 €	- €	218.237,01 €
54100	Gemeindestraßen, Straßenbeleuchtung, ÖPNV	757.264,03 €	- €	757.264,03 €
54600	Gebührenpflichtige Parkplätze und Tiefgarage	6.740,67 €	- €	6.740,67 €
54601	Schlossgarage	65.000,00 €	- €	65.000,00 €
56100	Umweltschutzmaßnahmen	189,96 €	- €	189,96 €
57500	Tourist Info Plön	40.841,09 €	- €	40.841,09 €
Summe	-----	1.913.679,92 €	- €	1.913.679,92 €



Anlage 5

**Übersicht über die Sondervermögen,
Zweckverbände, Gesellschaften,
Kommunalunternehmen nach § 106 a GO,
gemeinsame Kommunalunternehmen nach
§ 19 b GkZ, andere Anstalten, die von der Gemeinde
getragen werden, mit Ausnahme der öffentlich-
rechtlichen Sparkassen, Wasser- und
Bodenverbände**

nach

§ 51 (3) Nr. 5 GemHVO-Doppik



Name	Stammkapital	Anteil der Gemeinde		Gewinnabführung (+) Verlustabdeckung (-) Umlagen (-)			Jahresergebnis ¹	
	in TEUR	in TEUR	%	Vorvorjahr in TEUR	Vorjahr in TEUR	Haushaltsjahr in TEUR	Jahr	in TEUR
1	2	3	4	5	6	7		8
I. Sondervermögen								
1) Kameradschaftskasse FF Plön				-0,80	-0,80	-0,80		
2) Städtebauförderungskonto				-40,00	-	-		
II. Zweckverbände								
1) Schulverband Plön Stadt und Land	-	-		-1.255,66	-1.291,77	-1.309,23		
2) Feuerlöschverband Groß Plön	-	-		-7,40	-7,34	-7,69		
3) Planungsverband Seewiesen	-	-		-1,02	-0,43	-0,40		
4) Tourismuszentrale Holsteinische Schweiz	5	1,9	38,0%	-65,62	-67,33	-72,14		
III. Gesellschaften								
1) Verkehrsbetriebe Plön	3.000	105	3,5%					
2) Plöner Gewerbliche Baugenossenschaft	86	10	11,6%					
3) Wankendorfer Baugenossenschaft	9.121	3	0,033%	0,040	0,040	0,040		
4) VR Bank Ostholstein-Nord Plön eG	10.532	0,45	0,004%	0,022	0,022	0,010		
5) Stadtwerke Plön Versorgungs GmbH	924	647	70%	-	-	-	2021	-276,06
IV. Kommunalunternehmen nach § 106a GO								
1) Stadtwerke Plön AöR	7.375	7.375	100,0%	-	-	-	2021	-206,07
V. gemeinsame Kommunalunternehmen nach § 19b GkZ								
entfällt	-	-			-	-		
VI. andere Anstalten, die von der Gemeinde getragen werden, mit Ausnahme der öffentlich-rechtlichen Sparkassen								
entfällt	-	-			-	-		

Nachrichtlich:
Mitgliedschaften in Wasser- und Bodenverbänden

¹ Jahresergebnis des letzten Geschäftsjahres, für das ein Jahresabschluss vorliegt



Ergebnisrechnung 2021

Gemeinde: 01 Stadt Plön

Seite :

1

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächti- gungen
			2020	2021	2021	2021	2022
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	8.930.998,72	9.351.400,00	9.251.424,22	-99.975,78	----
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.874.549,79	8.211.300,00	8.352.859,78	141.559,78	----
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	965.134,87	961.900,00	988.804,21	26.904,21	----
441	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	582.275,60	622.600,00	561.995,29	-60.604,71	----
442							
446							
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.475.413,44	1.095.900,00	1.261.150,67	165.250,67	----
45	7	+ sonstige Erträge	686.168,45	988.900,00	923.082,07	-65.817,93	----
472	9	+/- Bestandsveränderungen	9.174,50	0,00	0,00	0,00	----
	10	= Erträge	18.523.715,37	21.232.000,00	21.339.316,24	107.316,24	----
50	11	Personalaufwendungen	6.230.858,81	5.783.400,00	5.868.798,22	85.398,22	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	121.956,61	185.000,00	160.320,44	-24.679,56	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.273.061,53	2.383.600,00	2.138.791,57	-244.808,43	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	1.568.154,48	1.717.700,00	1.655.023,15	-62.676,85	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	6.417.436,56	9.289.200,00	9.210.109,07	-79.090,93	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	2.869.705,84	3.032.400,00	2.775.754,09	-256.645,91	0,00
	17	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	19.481.173,83	22.391.300,00	21.808.796,54	-582.503,46	0,00
	18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 17)	-957.458,46	-1.159.300,00	-469.480,30	689.819,70	0,00
46	19	+ Finanzerträge	5.409,77	6.500,00	9.955,89	3.455,89	----
55	20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	149.181,73	165.000,00	154.836,28	-10.163,72	0,00
	21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	-143.771,96	-158.500,00	-144.880,39	13.619,61	0,00
	22	= Jahresergebnis (= Zeilen 18 und 21)	-1.101.230,42	-1.317.800,00	-614.360,69	703.439,31	0,00
	571 +	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle	1.550.347,38	1.684.600,00	1.599.727,71	-84.872,29	----
	574	Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie geleistete Zuwendungen					
416 +		- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen	874.029,35	825.200,00	812.549,56	-12.650,44	----
437		und Zuweisungen sowie für Beiträge					
		= Nettoabschreibungsaufwand	676.318,03	859.400,00	787.178,15	-72.221,85	----

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



Ergebnisrechnung 2021

Gemeinde: 01 Stadt Plön

Seite : 2

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächti- gungen
			2020	2021	2021	2021	2022
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	8.930.998,72	9.351.400,00	9.251.424,22	-99.975,78	----
		40110000 Grundsteuer A	8.736,58	8.700,00	8.736,58	36,58	----
		40120000 Grundsteuer B	1.454.400,20	1.455.000,00	1.429.887,18	-25.112,82	----
		40130000 Gewerbesteuer	2.413.922,64	2.600.000,00	2.533.761,57	-66.238,43	----
		40210000 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	3.922.800,00	4.049.800,00	4.026.668,00	-23.132,00	----
		40220000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	534.117,00	558.400,00	570.982,00	12.582,00	----
		40310000 Vergnügungssteuer	61.460,65	40.000,00	37.814,28	-2.185,72	----
		40320000 Hundesteuer	61.199,17	63.500,00	65.898,32	2.398,32	----
		40340000 Zweitwohnungssteuer	80.222,48	195.000,00	194.876,29	-123,71	----
		40510000 Bedarfsunabh. Zuweisung aus Umsatzsteuerermehreinnahmen des Landes (§32 FAG)	394.140,00	381.000,00	382.800,00	1.800,00	----
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.874.549,79	8.211.300,00	8.352.859,78	141.559,78	----
		41110000 Schlüsselzuweisungen	2.665.992,00	2.519.100,00	2.518.740,00	-360,00	----
		41210000 Fehlbetragszuweisungen Land	80.000,00	182.200,00	182.206,25	6,25	----
		41300000 Allgemeine Zuweisungen Bund	34.740,44	0,00	0,00	0,00	----
		41310000 Allgemeine Zuweisungen Land	572.620,38	250.600,00	251.074,34	474,34	----
		41320000 Schlüsselzuweisungen für übergemeindl. Aufgaben vom Land	1.700.544,00	1.648.500,00	1.648.512,00	12,00	----
		41400000 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke Bund	31.399,25	192.600,00	197.873,80	5.273,80	----
		41410000 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke Land	2.980,75	71.000,00	73.713,60	2.713,60	----
		41410100 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke Land (Kriegsgräber)	198,00	100,00	198,00	98,00	----
		41420000 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke Gemeinden (GV)	38.622,10	49.600,00	50.219,89	619,89	----
		41420200 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke Gemeinden (Entgelt Gemeinde Bosau)	24.300,00	24.300,00	24.664,50	364,50	----
		41420300 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke Gemeinden (SQKM-Mittel)	0,00	2.527.000,00	2.660.707,85	133.707,85	----
		41420400 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke Gemeinden (Betriebskosten Sprottenflotte)	0,00	5.100,00	5.000,00	-100,00	----
		41420500 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke Gemeinden (Betriebskosten Car-Sharing)	0,00	4.000,00	3.953,27	-46,73	----
		41470000 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke private Unternehmen	2.000,00	4.400,00	4.451,85	51,85	----
		41480000 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke übrige Bereiche	32.871,80	29.100,00	32.320,81	3.220,81	----
		41480100 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke übrige Bereiche (Stadtbuchfest)	1.000,00	0,00	0,00	0,00	----
		41480300 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke übrige Bereiche (Veranstaltungen)	0,00	0,00	4.500,00	4.500,00	----
		41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen	171.995,53	172.700,00	168.280,13	-4.419,87	----
		41620000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen	515.285,54	531.000,00	526.443,49	-4.556,51	----



Ergebnisrechnung 2021

Gemeinde: 01 Stadt Plön

Seite :

3

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächti- gungen
			2020	2021	2021	2021	2022
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	965.134,87	961.900,00	988.804,21	26.904,21	----
		43110000 Verwaltungsgebühren	104.778,91	111.100,00	122.511,09	11.411,09	----
		43110010 Verwaltungsgebühren Ascheberg	19.862,50	0,00	0,00	0,00	----
		43110020 Verwaltungsgebühren Bösdorf	7.766,50	8.100,00	10.071,80	1.971,80	----
		43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	367.341,46	440.800,00	464.863,31	24.063,31	----
		43210100 Erträge aus Kartenverkauf	3.435,00	6.500,00	3.444,50	-3.055,50	----
		43210400 Standgelder für Wochenmärkte	21.659,25	24.000,00	24.598,95	598,95	----
		43210600 Standgelder für Jahrmärkte	1.494,00	0,00	0,00	0,00	----
		43210800 Gebühren für sonstige Marktveranstaltungen	645,00	700,00	0,00	-700,00	----
		43211000 Sondernutzungsgebühren Marktplatz	20,00	200,00	40,00	-160,00	----
		43211200 Erträge Einspeisevergütung BHKW	23.112,33	20.000,00	10.770,68	-9.229,32	----
		43211300 Strombereitstellungsgebühren Märkte	7.619,00	8.000,00	8.210,00	210,00	----
		43610100 Tourismusabgabe	97.518,80	95.000,00	95.491,60	491,60	----
		43610200 Kurabgabe	123.133,84	126.000,00	130.976,34	4.976,34	----
		43710000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge	186.748,28	121.500,00	117.825,94	-3.674,06	----
441	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	582.275,60	622.600,00	561.995,29	-60.604,71	----
442							
446							
		44110000 Mieten und Pachten	361.573,51	410.000,00	349.583,00	-60.417,00	----
		44110100 Mieten für Büroräume	18.147,17	17.700,00	17.667,06	-32,94	----
		44110400 Mieten und Pachten (sonst. bebaute Grundstücke)	69.742,74	72.000,00	72.872,74	872,74	----
		44110600 Mieten und Pachten (unbebaute Grundstücke)	17.331,68	16.400,00	17.123,62	723,62	----
		44110700 Mieten und Pachten (Stellplätze Fahrradunterstellanlage)	2.322,46	1.500,00	2.380,24	880,24	----
		44210000 Erträge aus dem Verkauf von Vorräten	6.792,17	1.500,00	1.239,33	-260,67	----
		44210100 Erträge aus dem Verkauf von Vorräten	8.119,11	7.500,00	8.644,15	1.144,15	----
		44210200 Erträge aus dem Verkauf von Vorräten (Bistro)	9.041,80	9.000,00	5.185,41	-3.814,59	----
		44210300 Erträge aus dem Verkauf von Vorräten (Holz)	11.584,01	13.000,00	4.668,85	-8.331,15	----
		44210800 Erträge aus dem Verkauf von Vorräten (Hygiene- und Schutzmaßnahmen)	0,00	0,00	215,54	215,54	----
		44610000 Ersatzleistungen für Schadensfälle	3.600,00	3.600,00	3.600,00	0,00	----
		44620100 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte (Erträge aus Zimmervermittlungen)	31.084,62	32.000,00	37.301,83	5.301,83	----
		44620200 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte (Sani-Service-Station)	302,51	300,00	379,83	79,83	----
		44620300 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte (Plön-Pauschalen)	10.177,00	8.000,00	6.421,00	-1.579,00	----
		44620400 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte (Kartenvorverkauf)	1.291,78	1.200,00	1.644,60	444,60	----
		44620600 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte (Bahnfahrkartenverkauf)	16.220,08	18.000,00	12.580,90	-5.419,10	----
		44620800 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte (TIN-Klassifizierung)	1.340,00	1.400,00	1.250,00	-150,00	----



Ergebnisrechnung 2021

Gemeinde: 01 Stadt Plön

Seite :

4

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächti- gungen
			2020	2021	2021	2021	2022
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		44620900 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte (Prinzenhausführungen Gruppen)	470,30	600,00	401,31	-198,69	----
		44621000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte (Prinzenhausführungen TIP)	538,64	500,00	775,07	275,07	----
		44621100 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte (Stadtführungen Gruppen)	2.428,01	2.500,00	5.643,65	3.143,65	----
		44621200 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte (Stadtführungen TIP)	6.126,68	4.000,00	9.346,65	5.346,65	----
		44621300 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte (komb. Stadt- und Prinzenhausführungen)	360,84	200,00	428,57	228,57	----
		44621500 Sonstige privatrechtl. Leistungsentgelte (Einnahmen TI Bosau)	28,45	100,00	91,18	-8,82	----
		44621700 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte (Erträge WC-Anlage)	1.959,54	1.500,00	1.572,69	72,69	----
		44621800 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte (Veranstaltungen)	1.692,50	100,00	978,07	878,07	----
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.475.413,44	1.095.900,00	1.261.150,67	165.250,67	----
		44810000 Erträge aus Kostenerstattungen Land	25.809,53	14.000,00	57.992,32	43.992,32	----
		44820000 Erträge aus Kostenerstattungen Gemeinden	1.764,49	2.600,00	1.832,54	-767,46	----
		44820100 Erträge aus Kostenerstattungen Gemeinden (Amt Großer Plöner See)	26.279,74	25.600,00	25.050,48	-549,52	----
		44820200 Erträge aus Kostenerstattungen Kreis (anteilige Betriebskosten f. Rettungswache)	5.522,64	5.500,00	5.500,00	0,00	----
		44820300 Erträge aus Kostenerstattungen Gemeinden (Kindertagesstätte Osterkirche)	15.575,99	0,00	0,00	0,00	----
		44820400 Erträge aus Kostenerstattungen Gemeinden (Kindertagesstätte Regenbogenhaus)	0,00	0,00	4.379,52	4.379,52	----
		44820600 Erträge aus Kostenerstattungen Gemeinden (Waldorf Kindergarten)	0,00	0,00	14.973,90	14.973,90	----
		44821000 Erträge aus Kostenerstattungen Gemeinden (Verwaltungskostenbeitrag Ascheberg)	376.900,00	0,00	0,00	0,00	----
		44821100 Erträge aus Kostenerstattungen Gemeinden (Verwaltungskostenbeitrag Bösdorf)	180.200,00	182.900,00	182.900,00	0,00	----
		44821200 Erträge aus Kostenerstattungen Gemeinden (Verwaltungskostenbeiträge Ascheberg für Kostenrechnende Einrichtungen o.ä.)	29.109,49	0,00	0,00	0,00	----
		44821300 Erträge aus Kostenerstattungen Gemeinden (Verwaltungskostenbeiträge Bösdorf für Kostenrechnende Einrichtungen o.ä.)	3.518,18	3.500,00	3.561,38	61,38	----
		44821400 Erträge aus Erstattungen Altfälle nach Bundessozialhilfegesetz	0,00	0,00	158,20	158,20	----
		44821500 Erträge aus Kostenerstattungen Gemeinden (Ascheberg)	8.295,40	16.200,00	15.894,06	-305,94	----



Ergebnisrechnung 2021

Gemeinde: 01 Stadt Plön

Seite :

5

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächti- gungen
			2020	2021	2021	2021	2022
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		44821600 Erträge aus Kostenerstattungen Gemeinden (Bösdorf)	3.708,46	7.100,00	7.239,96	139,96	----
		44830000 Erträge aus Kostenerstattungen Zweckverbände (Schulverband)	267.278,31	272.000,00	269.598,99	-2.401,01	----
		44830100 Erträge aus Kostenerstattungen Zweckverbände (Planungsverband Wohngebiet Trammer See)	26,69	0,00	0,00	0,00	----
		44830200 Erträge aus Kostenerstattungen Zweckverbände (TZHS)	32.436,47	32.000,00	30.930,00	-1.070,00	----
		44840000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen sonstiger öffentl. Bereich	0,00	2.000,00	5.830,23	3.830,23	----
		44850000 Erträge aus Kostenerstattungen verb. Unternehmen (Stadtwerke Plön)	110.820,64	111.400,00	189.184,63	77.784,63	----
		44850100 Erträge aus Kostenerstattungen verbundene Unternehmen (Stadtwerke Plön - Personalausleihe)	0,00	18.900,00	17.438,08	-1.461,92	----
		44850200 Erträge aus Kostenerstattungen verb. Unternehmen (Stadtwerke Plön - Zinserstattungen AltDarlehen)	21.084,86	18.600,00	18.640,24	40,24	----
		44870300 Erträge aus Kostenerstattungen (Geb.-Beitreibung Bez.-Schornsteinfeger)	0,00	100,00	0,00	-100,00	----
		44880000 Erträge aus Kostenerstattungen übrige Bereiche	61.619,50	32.600,00	32.423,62	-176,38	----
		44880100 Erträge aus Kostenerstattungen übrige Bereiche (Porti- und Telefongebühren)	6.509,26	7.500,00	17.888,83	10.388,83	----
		44880300 Erträge aus Erstattungen von Personalkostenaufwendungen des Jobcenters	273.524,42	269.500,00	279.493,32	9.993,32	----
		44880400 Erträge aus Kostenerstattungen übrige Bereiche (Kostenbeteil. am Kinderferienprogramm)	35,00	1.900,00	1.880,50	-19,50	----
		44880500 Erträge aus Kostenerstattungen übrige Bereiche (Schadensfälle)	18.599,52	7.000,00	13.993,65	6.993,65	----
		44880700 Erträge aus Kostenerstattung übrige Bereiche (Kurarbeit)	6.794,85	65.000,00	64.366,22	-633,78	----
45	7	+ sonstige Erträge	686.168,45	988.900,00	923.082,07	-65.817,93	----
		45110000 Konzessionsabgaben	352.226,67	375.000,00	372.028,05	-2.971,95	----
		45210100 Umsatzsteuerertrag	27.961,14	0,00	1.697,21	1.697,21	----
		45410000 Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	17.249,65	195.800,00	195.874,07	74,07	----
		45420000 Erträge a.d. Veräußerung v. bewegl. Sachen d. Anlagev. oberhalb der Wertg. i.H.v. 410 €	231,00	0,00	0,00	0,00	----
		45610000 Bußgelder	86.306,64	101.300,00	111.815,08	10.515,08	----
		45620000 Mahn- und Vollstreckungsgebühren, Säumniszuschläge	29.503,81	25.000,00	20.858,61	-4.141,39	----
		45650000 Verzinsung von Steuernachforderungen sowie Stundungszinsen	3.090,50	6.000,00	8.075,00	2.075,00	----
		45660000 Vermischte Erträge	864,74	1.800,00	2.366,57	566,57	----
		45660100 Vermischte Erträge (Erträge aus Möblierung)	0,00	100,00	0,00	-100,00	----
		45670000 Erträge aus Ersatzzahlungen für Baumfällungen	0,00	0,00	8.500,00	8.500,00	----



Ergebnisrechnung 2021

Gemeinde: 01 Stadt Plön

Seite :

6

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächti- gungen
			2020	2021	2021	2021	2022
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		45812720 Erträge aus Zuschreibungen von Gewerbesteuer	15,10	0,00	0,00	0,00	----
		45812920 Erträge aus Zuschreibungen von Forderungen aus sonstigen ordentlichen Erträgen	0,00	100,00	0,00	-100,00	----
		45821100 Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung der Pensionsrückstellung	0,00	153.800,00	0,00	-153.800,00	----
		45829000 Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung der sonstigen anderen Rückstellungen	11.314,79	0,00	0,00	0,00	----
		45830000 Sonstige nicht zahlungswirksame ordentliche Erträge	144.333,31	109.200,00	194.928,21	85.728,21	----
		45832500 Erträge aus der Auflösung von Einzelwertberichtigungen auf Forderungen aus Benutzungsgebühren	3.454,06	5.100,00	2.223,10	-2.876,90	----
		45832710 Erträge aus der Auflösung von Einzelwertberichtigungen auf Forderungen aus Grundsteuer B	1.428,56	2.000,00	0,00	-2.000,00	----
		45832720 Erträge aus der Auflösung von Einzelwertberichtigungen auf Forderungen aus Gewerbesteuer	7.406,67	10.000,00	3.107,50	-6.892,50	----
		45832760 Erträge aus der Auflösung von Einzelwertberichtigungen auf Forderungen aus Hundesteuer	209,81	500,00	903,50	403,50	----
		45832920 Erträge aus der Auflösung von Einzelwertberichtigungen auf Forderungen aus sonstigen ordentlichen Erträgen	520,00	3.000,00	431,17	-2.568,83	----
		45833200 Erträge aus der Auflösung von Einzelwertberichtigungen auf Forderungen aus der Tourismusabgabe	52,00	200,00	274,00	74,00	----
472	9	+/- Bestandsveränderungen	9.174,50	0,00	0,00	0,00	----
		47210000 Bestandsveränderungen	9.174,50	0,00	0,00	0,00	----
	10	= Erträge	18.523.715,37	21.232.000,00	21.339.316,24	107.316,24	----
50	11	Personalaufwendungen	6.230.858,81	5.783.400,00	5.868.798,22	85.398,22	0,00
		50110000 Dienstaufwendungen Beamte/-innen	355.066,97	282.300,00	285.686,41	3.386,41	0,00
		50120000 Dienstaufwendungen Arbeitnehmer/-innen	3.635.174,59	3.643.400,00	3.632.042,30	-11.357,70	0,00
		50120100 Dienstaufwendungen Arbeitnehmer/-innen (Leistungsorientierte Bezahlung)	59.754,69	61.300,00	61.212,94	-87,06	0,00
		50210000 Beiträge zu Versorgungskassen Beamte/-innen	673.581,65	682.300,00	654.147,53	-28.152,47	0,00
		50220000 Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmer/-innen	244.592,24	250.300,00	242.350,59	-7.949,41	0,00
		50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Arbeitnehmer/-innen	724.195,59	752.100,00	764.705,94	12.605,94	0,00
		50330000 Umlage zur gesetzlichen Unfallversicherung	20.879,46	22.000,00	21.462,85	-537,15	0,00
		50390000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für sonstige Beschäftigte	525,21	600,00	429,24	-170,76	0,00
		50410000 Beihilfen sowie Unterstützungsleistungen und dgl. für Beamte/-innen	22.718,29	10.000,00	5.367,36	-4.632,64	0,00
		50510000 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen nach beamtenrechtl. Vorschriften	146.370,00	0,00	22.148,00	22.148,00	0,00
		50610010 Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Beamte/-innen	348.000,12	79.100,00	102.587,04	23.487,04	0,00



Ergebnisrechnung 2021

Gemeinde: 01 Stadt Plön

Seite :

7

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächti- gungen
			2020	2021	2021	2021	2022
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		50720000 Aufwendungen für Rückstellungen für Überstunden	0,00	0,00	76.658,02	76.658,02	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	121.956,61	185.000,00	160.320,44	-24.679,56	0,00
		51410000 Beihilfen sowie Unterstützungsleistungen und dgl. für Versorgungsempfänger/-innen	121.956,61	185.000,00	160.320,44	-24.679,56	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.273.061,53	2.383.600,00	2.138.791,57	-244.808,43	0,00
		52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	343.769,54	387.900,00	353.222,90	-34.677,10	0,00
		52110100 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen (Graffiti-Entfernung)	0,00	8.500,00	817,39	-7.682,61	0,00
		52210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	325.254,60	199.500,00	222.114,51	22.614,51	0,00
		52210100 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens (Wochenmärkte)	92,65	500,00	81,03	-418,97	0,00
		52210200 Unterhaltung des sonst. unbewegl. Vermögens (Jahrmärkte)	0,00	200,00	26,52	-173,48	0,00
		52210300 Unterhaltung des sonst. unbewegl. Vermögens (sonst. Märkte)	371,90	400,00	14,73	-385,27	0,00
		52210400 Unterhaltung des sonst. unbewegl. Vermögens (Marktplatz)	145,46	200,00	25,04	-174,96	0,00
		52210500 Unterhaltung des sonstigen unbewegl. Vermögens (Weihnachtsbeleuchtung)	8.141,15	20.000,00	17.202,03	-2.797,97	0,00
		52210600 Unterhaltung des sonstigen unbewegl. Vermögens (Fremdenverkehrseinrichtungen und -anlagen)	0,00	3.800,00	4.027,62	227,62	0,00
		52210700 Unterhaltung des sonstigen unbewegl. Vermögens (Plöner Planetenpfad)	109,81	2.500,00	1.745,10	-754,90	0,00
		52210800 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens (Straßenbegleitgrün)	26.955,25	30.000,00	30.380,11	380,11	0,00
		52210900 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens (Radwegeunterhaltung)	13.506,33	10.000,00	6.789,89	-3.210,11	0,00
		52310000 Mieten und Pachten	279.520,79	324.100,00	291.402,23	-32.697,77	0,00
		52320000 Leasing	1.840,95	1.900,00	1.761,38	-138,62	0,00
		52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen u.s.w.	693.788,11	712.500,00	631.629,15	-80.870,85	0,00
		52410100 Bewirtschaftung der Grundstücke u. baul. Anlagen (Aktion "Unser sauberes SH")	378,73	400,00	953,10	553,10	0,00
		52410200 Bewirtschaftung der Grundstücke und baul. Anlagen (WC-Reinigung / Fremdfirmen)	86.654,17	122.600,00	107.043,89	-15.556,11	0,00
		52410300 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen (Wochenmärkte)	212,63	400,00	309,69	-90,31	0,00
		52410400 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen (Jahrmärkte)	461,34	500,00	313,65	-186,35	0,00
		52410500 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen (sonstige Märkte)	102,75	100,00	93,12	-6,88	0,00
		52410600 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen (Weihnachtsbeleuchtung)	7.058,30	7.500,00	-56,59	-7.556,59	0,00



Ergebnisrechnung 2021

Gemeinde: 01 Stadt Plön

Seite :

8

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächti- gungen
			2020	2021	2021	2021	2022
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		52410700 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen (Reinigung/Fremdfirmen)	8.535,66	11.500,00	10.028,27	-1.471,73	0,00
		52510000 Haltung von Fahrzeugen	3.702,88	3.300,00	6.508,34	3.208,34	0,00
		52510100 Haltung von Fahrzeugen (DLK 23-12)	5.898,64	5.000,00	5.380,92	380,92	0,00
		52510200 Haltung von Fahrzeugen (MZF)	930,13	1.600,00	1.207,81	-392,19	0,00
		52510300 Haltung von Fahrzeugen (LF 20/16)	1.587,15	1.800,00	5.885,43	4.085,43	0,00
		52510400 Haltung von Fahrzeugen (RW I)	2.701,89	1.800,00	2.341,96	541,96	0,00
		52510500 Haltung von Fahrzeugen (GW-N)	2.198,12	1.600,00	688,48	-911,52	0,00
		52510600 Haltung von Fahrzeugen (LF 10)	2.221,46	2.300,00	1.610,63	-689,37	0,00
		52510700 Haltung von Fahrzeugen (MTF)	2.145,35	6.500,00	676,09	-5.823,91	0,00
		52510800 Haltung von Fahrzeugen (MZBoot)	1.451,83	1.600,00	1.589,73	-10,27	0,00
		52510900 Haltung von Fahrzeugen (Anhänger JFW)	0,00	600,00	54,00	-546,00	0,00
		52511000 Haltung von Fahrzeugen (LF 16TS16)	526,09	1.000,00	292,87	-707,13	0,00
		52511100 Haltung von Fahrzeugen (Anh. Notstromaggregat)	51,00	600,00	4,57	-595,43	0,00
		52511200 Haltung von Fahrzeugen (ELW)	847,65	800,00	1.539,83	739,83	0,00
		52610000 Dienst- und Schutzkleidung, Bekleidungszuschüsse	2.959,91	3.500,00	1.981,75	-1.518,25	0,00
		52610100 Aufwendungen für Feuerwehrangehörige	31.273,29	26.000,00	19.860,87	-6.139,13	0,00
		52620000 Aus- und Fortbildung	19.283,36	61.700,00	35.429,18	-26.270,82	0,00
		52620100 Ausbildungskosten für Auszubildende	7.825,57	10.500,00	7.553,26	-2.946,74	0,00
		52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	207.186,53	199.100,00	202.518,41	3.418,41	0,00
		52710500 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen (Fremdenverkehrswerbung)	17.783,71	20.000,00	19.019,53	-980,47	0,00
		52710600 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen (Aufwendungen für Möblierung)	0,00	1.000,00	772,70	-227,30	0,00
		52710700 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen (Wartungs- und Betreuungskosten Stromversorgung - Märkte)	7.999,02	9.000,00	8.435,27	-564,73	0,00
		52710800 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen (Hygiene- und Schutzmaßnahmen)	36.313,51	35.000,00	18.875,85	-16.124,15	0,00
		52810000 Erwerb von Vorräten	2.302,47	300,00	252,23	-47,77	0,00
		52810100 Erwerb von Vorräten (Bistro)	4.874,51	6.000,00	1.902,09	-4.097,91	0,00
		52810200 Erwerb von Vorräten	4.002,02	4.000,00	3.243,74	-756,26	0,00
		52810300 Erwerb von Vorräten (Kartenmaterial)	0,00	1.000,00	2.172,50	1.172,50	0,00
		52810400 Aufwendungen für Erwerb von Vorräten (Bistro / eingelöste Wertgutscheine WC-Anlage)	216,63	300,00	81,93	-218,07	0,00
		52910000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	38.943,56	42.200,00	32.183,21	-10.016,79	0,00
		52910100 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen (Ordnungsmaßnahmen)	11.846,66	14.000,00	10.980,46	-3.019,54	0,00
		52910200 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen (Fundtiere)	1.043,08	2.500,00	2.423,63	-76,37	0,00
		52910300 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen (Ksour-Essef)	0,00	200,00	0,00	-200,00	0,00
		52910400 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen (Plau)	0,00	5.000,00	0,00	-5.000,00	0,00



Ergebnisrechnung 2021

Gemeinde: 01 Stadt Plön

Seite :

9

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächti- gungen
			2020	2021	2021	2021	2022
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		52910500 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen (kulturelle Veranstaltungen)	4.811,03	8.500,00	5.367,90	-3.132,10	0,00
		52910600 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen (Kinderferienprogramm)	4.363,39	5.000,00	3.811,19	-1.188,81	0,00
		52910700 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen (Maßnahmen der Jugendarbeit)	630,13	4.000,00	1.028,85	-2.971,15	0,00
		52910800 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen (Sprachförderung Jugendlicher)	0,00	500,00	0,00	-500,00	0,00
		52910900 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen (Pädagogischer Sachbedarf)	53,40	500,00	69,95	-430,05	0,00
		52911000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen (Sportlehre)	541,83	900,00	0,00	-900,00	0,00
		52911100 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen (Öffentlichkeitsarbeit)	626,20	2.000,00	1.000,18	-999,82	0,00
		52911200 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen (Plön-Pauschalen)	9.919,79	7.000,00	5.250,99	-1.749,01	0,00
		52911400 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen (TIN-Klassifizierung)	643,52	1.000,00	668,32	-331,68	0,00
		52911600 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen (Öffentlichkeitsarbeit)	539,10	100,00	0,00	-100,00	0,00
		52911700 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen (Druckkosten)	5.457,56	5.500,00	2.333,29	-3.166,71	0,00
		52912000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen (Veranstaltungen)	11.271,52	12.000,00	16.968,41	4.968,41	0,00
		52912100 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen (Stadtbuchfest)	183,38	100,00	25,58	-74,42	0,00
		52912200 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen (Prinzenhausführungen Gruppen)	270,00	300,00	260,00	-40,00	0,00
		52912300 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen (Prinzenhausführungen TIP)	730,00	1.000,00	780,00	-220,00	0,00
		52912400 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen (Stadtführungen Gruppen)	1.305,09	2.000,00	3.300,88	1.300,88	0,00
		52912500 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen (Stadtführungen TIP)	5.763,09	6.500,00	8.832,59	2.332,59	0,00
		52912600 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen (komb. Stadt- und Prinzenhausführungen)	80,00	200,00	240,00	40,00	0,00
		52912700 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen (Schillen)	0,00	100,00	0,00	-100,00	0,00
		52912900 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen (Maßnahmen des KiJu-Rates)	297,50	1.500,00	696,16	-803,84	0,00
		52913000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen (Zimmervermittlung)	10.558,86	10.000,00	12.765,25	2.765,25	0,00
		52913100 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen (MUS)	0,00	100,00	0,00	-100,00	0,00



Ergebnisrechnung 2021

Gemeinde: 01 Stadt Plön

Seite : 10

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächti- gungen
			2020	2021	2021	2021	2022
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	1.568.154,48	1.717.700,00	1.655.023,15	-62.676,85	0,00
		57110100 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	24.320,09	51.300,00	48.604,14	-2.695,86	0,00
		57110300 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	392.153,33	423.000,00	392.171,35	-30.828,65	0,00
		57110400 Abschreibungen auf Infrastrukturvermögen	710.530,68	712.200,00	704.311,08	-7.888,92	0,00
		57110500 Abschreibungen auf Bauten auf fremdem Grund und Boden	1.251,15	1.300,00	1.251,15	-48,85	0,00
		57110600 Abschreibungen auf Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	4.661,80	4.700,00	4.661,80	-38,20	0,00
		57110700 Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	227.990,95	226.900,00	221.552,51	-5.347,49	0,00
		57110800 Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	85.614,29	138.400,00	117.862,03	-20.537,97	0,00
		57312020 Abschreibungen auf Forderungen aus Sonderposten	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00	0,00
		57312300 Abschreibungen auf Forderungen aus Verwaltungsgebühren	0,00	200,00	25,00	-175,00	0,00
		57312500 Abschreibungen auf Forderungen aus Benutzungsgebühren	1.324,13	1.100,00	308,62	-791,38	0,00
		57312710 Abschreibungen auf Forderungen aus Grundsteuer B	5,00	1.500,00	0,00	-1.500,00	0,00
		57312720 Abschreibungen auf Forderungen aus Gewerbesteuer	1.435,67	10.000,00	0,00	-10.000,00	0,00
		57312760 Abschreibungen auf Forderungen aus Hundesteuer	41,67	500,00	155,00	-345,00	0,00
		57312780 Abschreibungen auf Forderungen aus Zweitwohnungssteuer	0,00	200,00	16.313,75	16.113,75	0,00
		57312880 Abschreibungen auf Forderungen aus Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	290,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		57312920 Abschreibungen auf Forderungen aus sonstigen ordentlichen Erträgen	7.851,75	8.000,00	33.831,16	25.831,16	0,00
		57313100 Abschreibungen auf Forderungen aus zweckgebundenen Abgaben	18,00	100,00	0,00	-100,00	0,00
		57313200 Abschreibungen auf Forderungen aus der Tourismusabgabe	0,00	200,00	0,00	-200,00	0,00
		57316300 Abschreibungen auf Forderungen aus Erträgen aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen	3,50	2.000,00	2.955,30	955,30	0,00
		57316400 Abschreibungen auf Forderungen aus Mieten und Pachten	0,00	8.000,00	0,00	-8.000,00	0,00
		57316600 Abschreibungen auf Forderungen aus sonstigem privatrechtlichem Leistungsentgelten	6.837,38	300,00	1.706,61	1.406,61	0,00
		57410000 Abschreibungen auf geleistete Zuwendungen (aktive Rechnungsabgrenzung)	103.825,09	126.800,00	109.313,65	-17.486,35	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	6.417.436,56	9.289.200,00	9.210.109,07	-79.090,93	0,00
		53130100 Umlage an den Feuerlöschverband Groß Plön	7.335,46	7.700,00	7.688,19	-11,81	0,00
		53130200 Umlage an den Schulverband Plön Stadt und Land	1.291.773,47	1.309.300,00	1.309.232,95	-67,05	0,00



Ergebnisrechnung 2021

Gemeinde: 01 Stadt Plön

Seite :

11

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächti- gungen
			2020	2021	2021	2021	2022
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		53130300 Umlage an den Planungsverband Seewiesen	425,00	2.500,00	400,52	-2.099,48	0,00
		53130400 Umlage an die Tourismuszentrale Holsteinische Schweiz	67.332,00	72.200,00	72.143,35	-56,65	0,00
		53180000 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke übrige Bereiche	12.705,20	105.300,00	101.690,30	-3.609,70	0,00
		53180200 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke übrige Bereiche (hier: Feuerwehr)	800,00	800,00	800,00	0,00	0,00
		53180300 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke übrige Bereiche (hier: Ferienfreizeiten Jugendverbände)	144,00	2.000,00	468,00	-1.532,00	0,00
		53180400 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke übrige Bereiche (hier: Betreute Grundschule)	0,00	1.800,00	5.000,00	3.200,00	0,00
		53180500 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke übrige Bereiche (hier: Frisbi)	800,00	800,00	800,00	0,00	0,00
		53180600 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke übrige Bereiche (Kindertagesstätte Osterkirche)	268.219,63	120.000,00	14.987,78	-105.012,22	0,00
		53180610 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke übrige Bereiche (SQKM Kindertagesstätte Osterkirche)	0,00	697.000,00	694.714,03	-2.285,97	0,00
		53180700 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke übrige Bereiche (Kindertagesstätte Regenbogenhaus)	319.178,11	30.000,00	14.895,38	-15.104,62	0,00
		53180710 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke übrige Bereiche (SQKM Kindertagesstätte Regenbogenhaus)	0,00	475.000,00	601.094,95	126.094,95	0,00
		53180800 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke übrige Bereiche (DRK-Kindergarten)	206.746,87	0,00	368,00	368,00	0,00
		53180810 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke übrige Bereiche (SQKM DRK-Kindergarten)	0,00	350.000,00	416.435,98	66.435,98	0,00
		53180900 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke übrige Bereiche (Waldorf Kindergarten)	63.047,83	0,00	0,00	0,00	0,00
		53180910 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke übrige Bereiche (SQKM Waldorf Kindergarten)	0,00	103.000,00	109.808,50	6.808,50	0,00
		53181000 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke übrige Bereiche (Kindertagesstätte Kreiszwerg)	20.092,50	0,00	0,00	0,00	0,00
		53181010 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke übrige Bereiche (SQKM Kindertagesstätte Kreiszwerg)	0,00	112.000,00	95.878,04	-16.121,96	0,00
		53181100 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke übrige Bereiche (Freier Kindergarten)	110.660,65	0,00	29.619,65	29.619,65	0,00
		53181110 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke übrige Bereiche (SQKM Freier Kindergarten)	0,00	203.000,00	192.000,00	-11.000,00	0,00
		53181200 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke übrige Bereiche (hier: Freie Wohlfahrtsverbände)	5.500,00	5.500,00	5.500,00	0,00	0,00
		53181300 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke übrige Bereiche (hier: Sportvereine)	9.070,00	11.300,00	8.650,00	-2.650,00	0,00
		53181400 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke übrige Bereiche (hier: Sportvereine für bes. Zwecke)	0,00	1.300,00	500,00	-800,00	0,00



Ergebnisrechnung 2021

Gemeinde: 01 Stadt Plön

Seite :

12

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächti- gungen
			2020	2021	2021	2021	2022
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		53181500 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke übrige Bereiche (hier: Sportplatzpflege)	14.087,00	19.000,00	15.000,00	-4.000,00	0,00
		53181600 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke übrige Bereiche (hier: DLRG)	8.084,89	7.800,00	8.053,86	253,86	0,00
		53181700 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke übrige Bereiche (hier: Kriegsgräber)	198,00	200,00	198,00	-2,00	0,00
		53181900 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke übrige Bereiche (Kindertagespflege)	6.181,19	0,00	3.367,70	3.367,70	0,00
		53182000 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke übrige Bereiche (Einrichtung weiterer Gruppen u.a.)	-6.045,43	100,00	-6.045,43	-6.145,43	0,00
		53182300 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke übrige Bereiche (Kindertagesstätte Johanniter)	221.430,19	77.000,00	7.003,00	-69.997,00	0,00
		53182310 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke übrige Bereiche (SQKM Kindertagesstätte Johanniter)	0,00	462.000,00	440.420,63	-21.579,37	0,00
		53410000 Gewerbesteuerumlage	215.590,00	233.400,00	231.166,00	-2.234,00	0,00
		53520100 Allgemeine Zuweisungen an Gemeinden (Wohngemeindeanteil am SQKM)	0,00	1.259.000,00	1.208.217,69	-50.782,31	0,00
		53720000 Allgemeine Umlagen an Gemeinden (GV); Kreisumlage	3.574.080,00	3.620.200,00	3.620.052,00	-148,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	2.869.705,84	3.032.400,00	2.775.754,09	-256.645,91	0,00
		54110000 Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	7.654,63	15.000,00	16.250,62	1.250,62	0,00
		54210000 Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeiten	75.461,12	82.000,00	79.470,95	-2.529,05	0,00
		54290000 Vermischte Aufwendungen	21.253,17	29.900,00	25.781,25	-4.118,75	0,00
		54290060 Aufwendungen für Schülerbeförderung	7.893,42	7.000,00	8.342,32	1.342,32	0,00
		54290100 Verfügungsmittel	341,99	700,00	558,90	-141,10	0,00
		54290200 Arbeitsmedizinischer Dienst	9.676,92	10.000,00	7.854,61	-2.145,39	0,00
		54290300 Mitgliedsbeitrag Städteverband SH	6.434,61	8.800,00	8.775,25	-24,75	0,00
		54290400 Mitgliedsbeitrag Gewässerunterhaltungsverband	9.741,40	12.700,00	12.682,20	-17,80	0,00
		54290500 Mitgliedsbeitrag ELER	6.644,00	6.700,00	6.667,00	-33,00	0,00
		54310000 Geschäftsaufwendungen	378.227,89	405.600,00	397.866,54	-7.733,46	0,00
		54310100 Berater- und Sachverständigenkosten	41.205,12	74.100,00	41.698,08	-32.401,92	0,00
		54310200 Kontoführungsgebühren	4.733,61	4.400,00	4.999,07	599,07	0,00
		54310300 Gerichts- und Anwaltskosten	10.287,97	21.900,00	19.710,41	-2.189,59	0,00
		54310600 Lokales Bündnis für Familien	0,00	100,00	0,00	-100,00	0,00
		54310700 Aufwendungen für Seniorenarbeit	1.180,44	1.800,00	1.756,88	-43,12	0,00
		54310800 Aufwendungen für Behindertengespräch	0,00	100,00	0,00	-100,00	0,00
		54310900 Aufwendungen für Familienfreundliches Plön	5.250,00	6.000,00	6.000,00	0,00	0,00
		54311000 Aufwendungen für Städtebau und -planung	32.736,84	60.000,00	43.686,41	-16.313,59	0,00
		54311100 Geschäftsaufwendungen Wochenmärkte	419,71	500,00	117,74	-382,26	0,00
		54311200 Geschäftsaufwendungen Jahrmärkte	0,00	100,00	0,00	-100,00	0,00
		54311300 Geschäftsaufwendungen Bahnfahrkartenvertrieb	1.933,90	2.200,00	3.467,23	1.267,23	0,00
		54311400 Geschäftsaufwendungen Porto	6.925,61	6.000,00	6.177,17	177,17	0,00



Ergebnisrechnung 2021

Gemeinde: 01 Stadt Plön

Seite :

13

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächti- gungen
			2020	2021	2021	2021	2022
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		54311500 Geschäftsaufwendungen Fermeldegebühren	1.537,66	2.000,00	708,05	-1.291,95	0,00
		54311600 Geschäftsaufwendungen Bosau	4.593,46	5.000,00	4.745,89	-254,11	0,00
		54311700 Neufassung Flächennutzungs- und Landschaftsplan	0,00	100,00	0,00	-100,00	0,00
		54311800 Machbarkeitsstudie Erhaltung Bahnstrecke Ascheberg-Neumünster	0,00	100,00	0,00	-100,00	0,00
		54312000 Verkehrsplanung Radwegenetz	1.993,71	10.000,00	9.362,91	-637,09	0,00
		54312100 Aufwendungen für integriertes Klimaschutzkonzept	47.789,06	17.000,00	11.764,55	-5.235,45	0,00
		54312200 Aufwendungen für integriertes Quartierskonzept	18.979,34	75.000,00	76.619,01	1.619,01	0,00
		54312400 Aufwendungen für Ortsentwicklungskonzept	0,00	5.000,00	0,00	-5.000,00	0,00
		54312500 Aufwendungen für Stadtradeln	0,00	2.000,00	1.523,81	-476,19	0,00
		54312600 Aufwendungen für Masterplan "Nordufer Großer Plöner See"	0,00	5.000,00	4.412,52	-587,48	0,00
		54410000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	33.677,66	37.900,00	31.095,13	-6.804,87	0,00
		54410100 Abzugsfähige Umsatzsteuer	14.612,04	1.000,00	1.867,31	867,31	0,00
		54500000 Erstattungen von Aufwendungen von Dritten aus lfd. Verw. Tätigkeit Bund	3.869,00	4.500,00	3.084,84	-1.415,16	0,00
		54520100 Erstattungen für die Aufwendungen von Dritten aus lfd. Verw.-Tätigkeit (Kreisbesoldungsstelle)	19.107,62	20.000,00	19.258,70	-741,30	0,00
		54520200 Erstattungen für die Aufwendungen von Dritten aus lfd. Verw.-Tätigkeit (Schulkostenbeiträge)	495.161,95	700.000,00	725.900,80	25.900,80	0,00
		54520300 Erstattungen für die Aufwendungen von Dritten aus lfd. Verw.-Tätigkeit (Kostenerstatz für Plöner Kinder in ausw. Kitas)	8.932,22	0,00	2.753,62	2.753,62	0,00
		54550000 Erstattungen für die Aufwendungen von Dritten aus lfd. Verw.-Tätigkeit (Stadtwerke)	1.099.884,98	1.139.000,00	919.070,48	-219.929,52	0,00
		54550300 Erstattungen für die Aufwendungen von Dritten aus lfd. Verw.-Tätigkeit / Wochenmärkte (Stadtwerke)	18.206,30	20.000,00	19.849,14	-150,86	0,00
		54550400 Erstattungen für die Aufwendungen von Dritten aus lfd. Verw.-Tätigkeit / Jahrmärkte (Stadtwerke)	1.002,33	1.100,00	106,50	-993,50	0,00
		54550500 Erstattungen für die Aufwendungen von Dritten aus lfd. Verw.-Tätigkeit / sonstige Märkte (Stadtwerke)	0,00	100,00	0,00	-100,00	0,00
		54550700 Erstattungen für die Aufwendungen von Dritten aus lfd. Verw.-Tätigkeit (Stadtwerke Zuschusswesen)	1.681,50	2.800,00	1.800,00	-1.000,00	0,00
		54570000 Erstattungen von Aufwendungen von Dritten aus lfd. Verw.-Tätigkeit private Unternehmen	131,76	500,00	12.249,57	11.749,57	0,00
		54570100 Erstattungen von Aufwendungen von Dritten aus lfd. Verw.-Tätigkeit private Unternehmen (Sprotenflotte)	0,00	10.300,00	8.679,90	-1.620,10	0,00
		54570200 Erstattungen von Auszahlungen von Dritten aus lfd. Verw.-Tätigkeit private Unternehmen (Car-Sharing)	0,00	15.100,00	6.455,12	-8.644,88	0,00
		54580000 Erstattungen von Aufwendungen von Dritten aus lfd. Verw. Tätigkeit übrige Bereiche	6.185,60	6.500,00	5.938,73	-561,27	0,00
		54580200 Erstattungen für die Aufwendungen von Dritten aus lfd. Verw.-Tätigkeit (Gebührenbeitreibung Bez.-Schornsteinfeger)	0,00	100,00	0,00	-100,00	0,00



Ergebnisrechnung 2021

Gemeinde: 01 Stadt Plön

Seite :

14

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächti- gungen
			2020	2021	2021	2021	2022
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		54580300 Erstattungen für die Aufwendungen von Dritten aus lfd. Verw.-Tätigkeit (Flüchtlingsbetreuung AWO)	35.950,56	44.100,00	40.299,51	-3.800,49	0,00
		54580400 Erstattungen für die Aufwendungen von Dritten aus lfd. Verw.-Tätigkeit (touristische Buslinie)	0,00	11.500,00	4.311,86	-7.188,14	0,00
		54710000 Wertveränderung bei Sachanlagen	204.127,34	5.200,00	577,89	-4.622,11	0,00
		54730000 Wertveränderung bei Umlaufvermögen	194.928,21	109.200,00	152.911,96	43.711,96	0,00
		54732500 Aufwendungen aus Einzelwertberichtigungen auf Forderungen aus Benutzungsgebühren	3.423,38	4.000,00	385,87	-3.614,13	0,00
		54732540 Aufwendungen aus Einzelwertberichtigungen auf Forderungen aus Marktgebühren	83,84	0,00	0,00	0,00	0,00
		54732710 Aufwendungen aus Einzelwertberichtigungen auf Forderungen aus Grundsteuer B	0,00	3.000,00	0,00	-3.000,00	0,00
		54732720 Aufwendungen aus Einzelwertberichtigungen auf Forderungen aus Gewerbesteuer	13.824,16	15.000,00	938,98	-14.061,02	0,00
		54732760 Aufwendungen aus Einzelwertberichtigungen auf Forderungen aus Hundesteuer	116,83	500,00	1.597,50	1.097,50	0,00
		54732920 Aufwendungen aus Einzelwertberichtigungen auf Forderungen aus sonstigen ordentlichen Erträgen	3.922,50	4.000,00	685,50	-3.314,50	0,00
		54733200 Aufwendungen aus Einzelwertberichtigungen auf Forderungen aus der Tourismusabgabe	92,00	200,00	102,25	-97,75	0,00
		54940000 Aufwendungen aus der Zuführung zur Verfahrensrückstellung	0,00	0,00	6.882,76	6.882,76	0,00
		54970000 Aufwendungen aus der Zuführung zuzusenden anderen Rückstellungen	7.888,48	0,00	7.950,80	7.950,80	0,00
	17	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	19.481.173,83	22.391.300,00	21.808.796,54	-582.503,46	0,00
	18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 17)	-957.458,46	-1.159.300,00	-469.480,30	689.819,70	0,00
46	19	+ Finanzerträge	5.409,77	6.500,00	9.955,89	3.455,89	----
		46150100 Stammkapitalverzinsung Stadtwerke Plön	0,00	100,00	0,00	-100,00	----
		46170000 Zinserträge Kreditinstitute	4.373,18	5.400,00	8.971,75	3.571,75	----
		46180000 Zinserträge sonstiger inl. Bereich	974,56	900,00	933,71	33,71	----
		46510100 Dividenden etc.	62,03	100,00	50,43	-49,57	----
55	20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	149.181,73	165.000,00	154.836,28	-10.163,72	0,00
		55170000 Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	137.357,06	145.000,00	137.913,03	-7.086,97	0,00
		55170100 Zinsaufwendungen an Kreditinstitute / Kassenkredite	6.854,17	10.000,00	8.976,25	-1.023,75	0,00
		55920000 Verzinsung von Steuererstattungen	4.970,50	10.000,00	7.947,00	-2.053,00	0,00
	21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	-143.771,96	-158.500,00	-144.880,39	13.619,61	0,00
	22	= Jahresergebnis (= Zeilen 18 und 21)	-1.101.230,42	-1.317.800,00	-614.360,69	703.439,31	0,00
571 +		bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle	1.550.347,38	1.684.600,00	1.599.727,71	-84.872,29	----
574		Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie geleistete Zuwendungen					
		57110100 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	24.320,09	51.300,00	48.604,14	-2.695,86	----



Ergebnisrechnung 2021

Gemeinde: 01 Stadt Plön

Seite :

15

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächti- gungen
			2020	2021	2021	2021	2022
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		57110300 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	392.153,33	423.000,00	392.171,35	-30.828,65	----
		57110400 Abschreibungen auf Infrastrukturvermögen	710.530,68	712.200,00	704.311,08	-7.888,92	----
		57110500 Abschreibungen auf Bauten auf fremdem Grund und Boden	1.251,15	1.300,00	1.251,15	-48,85	----
		57110600 Abschreibungen auf Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	4.661,80	4.700,00	4.661,80	-38,20	----
		57110700 Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	227.990,95	226.900,00	221.552,51	-5.347,49	----
		57110800 Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	85.614,29	138.400,00	117.862,03	-20.537,97	----
		57410000 Abschreibungen auf geleistete Zuwendungen (aktive Rechnungsabgrenzung)	103.825,09	126.800,00	109.313,65	-17.486,35	----
	416 +	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	874.029,35	825.200,00	812.549,56	-12.650,44	----
	437	41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen	171.995,53	172.700,00	168.280,13	-4.419,87	----
		41620000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen	515.285,54	531.000,00	526.443,49	-4.556,51	----
		43710000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge	186.748,28	121.500,00	117.825,94	-3.674,06	----
		= Nettoabschreibungsaufwand	676.318,03	859.400,00	787.178,15	-72.221,85	----

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



Finanzrechnung 2021

Gemeinde: 01 Stadt Plön

Seite : 1

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertrage- ne Er- mächti- gungen
			2020	2021	2021	2021	2022
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
60	1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	8.979.484,37	9.351.400,00	9.272.012,06	-79.387,94	----
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.180.417,63	7.507.600,00	7.595.540,87	87.940,87	----
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	796.439,97	840.400,00	858.330,55	17.930,55	----
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	580.907,15	622.600,00	553.447,83	-69.152,17	----
642							
646							
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.408.276,48	1.095.900,00	1.237.935,03	142.035,03	----
65	7	+ sonstige Einzahlungen	988.341,72	509.200,00	807.934,16	298.734,16	----
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	3.850,56	6.500,00	11.524,17	5.024,17	----
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	17.937.717,88	19.933.600,00	20.336.724,67	403.124,67	----
70	10	+ Personalauszahlungen	5.708.891,02	5.704.300,00	5.774.639,02	70.339,02	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	276.660,90	185.000,00	75.227,03	-109.772,97	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.336.739,14	2.383.600,00	2.193.063,85	-190.536,15	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	149.086,60	165.000,00	155.598,55	-9.401,45	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	6.247.747,68	9.289.200,00	7.658.148,50	-1.631.051,50	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	2.871.433,79	2.891.300,00	2.310.433,56	-580.866,44	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	17.590.559,13	20.618.400,00	18.167.110,51	-2.451.289,49	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	347.158,75	-684.800,00	2.169.614,16	2.854.414,16	0,00
681	18	+ Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	165.936,03	1.053.977,00	629.009,96	-424.967,04	----
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	17.585,00	253.400,00	253.410,00	10,00	----
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	232,00	0,00	0,00	0,00	----
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	6.894,54	6.300,00	6.536,88	236,88	----
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	32.185,12	157.200,00	180.024,92	22.824,92	----
	26	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	222.832,69	1.470.877,00	1.068.981,76	-401.895,24	----
781	27	+ Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	4.050,00	852.000,00	843.967,88	-8.032,12	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	37.000,00	445,60	-36.554,40	2.000,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	641.180,34	1.193.643,82	429.756,84	-763.886,98	626.710,88
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	2.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	501.559,70	1.759.979,45	305.069,40	-1.454.910,05	1.282.569,04
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	2.400,00	0,00	-2.400,00	2.400,00
	34	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Zeilen 27 bis 33)	3.146.790,04	3.845.023,27	1.579.239,72	-2.265.783,55	1.913.679,92
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 26/34)	-2.923.957,35	-2.374.146,27	-510.257,96	1.863.888,31	-1.504.602,92
672	35a	+ Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	17.305.610,36	0,00	13.938.453,20	13.938.453,20	0,00
772	35b	- Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	16.275.220,62	0,00	14.692.099,22	14.692.099,22	0,00



Finanzrechnung 2021

Gemeinde: 01 Stadt Plön

Seite :

2

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertrage- ne Er- mächtigen- gen
			2020	2021	2021	2021	2022
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
	35c	= Saldo aus fremden Finanzmitteln	1.030.389,74	0,00	-753.646,02	-753.646,02	0,00
673	35d	+ Einzahlungen für amtsangehörige Gemeinden	3.225.091,15	0,00	3.322.982,25	3.322.982,25	0,00
773	35e	- Auszahlungen für amtsangehörige Gemeinden	3.580.606,67	0,00	3.835.825,77	3.835.825,77	0,00
	35f	= Saldo aus Ein- und Auszahlungen für amtsangehörige Gemeinden	-355.515,52	0,00	-512.843,52	-512.843,52	0,00
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17, 35, 35c und 35f)	-1.901.924,38	-3.058.946,27	392.866,66	3.451.812,93	-1.504.602,92
692	37	+ Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	3.000.000,00	3.005.388,78	1.000.000,00	-2.005.388,78	----
695	38	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Darlehen aus der Anlage liquider Mittel	52.013,24	52.000,00	52.013,24	13,24	----
693	39	+ Aufnahme von Kassenkrediten (ohne Kontokorrent)	8.500.000,00	0,00	3.000.000,00	3.000.000,00	----
792	40	- Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	440.072,76	546.000,00	545.097,81	-902,19	0,00
793	42	- Tilgung von Kassenkrediten (ohne Kontokorrent)	11.000.000,00	0,00	3.000.000,00	3.000.000,00	0,00
	43	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	111.940,48	2.511.388,78	506.915,43	-2.004.473,35	2.005.388,78
	44	= Finanzmittelsaldo (Zeilen 36 und 43)	-1.789.983,90	-547.557,49	899.782,09	1.447.339,58	500.785,86
	44b	= Saldo der Finanzrechnung	-1.789.983,90	-547.557,49	899.782,09	1.447.339,58	500.785,86
	45	+ Anfangsbestand Liquide Mittel	2.302.771,25	513.004,00	513.004,39	0,39	0,00
332	46	- Anfangsbestand Kassenkredite aus Kontokorrent	0,00	0,00	217,04	217,04	0,00
	48	= Endbestand Liquide Mittel (Zeilen 44b bis 47)	512.787,35	-34.553,49	1.412.569,44	1.447.122,93	500.785,86

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



Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertrage- ne Er- mächti- gungen
			2020	2021	2021	2021	2022
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
60	1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	8.979.484,37	9.351.400,00	9.272.012,06	-79.387,94	----
		60110000 Grundsteuer A	8.837,08	8.700,00	8.619,49	-80,51	----
		60120000 Grundsteuer B	1.454.287,25	1.455.000,00	1.423.946,34	-31.053,66	----
		60130000 Gewerbesteuer	2.402.321,11	2.600.000,00	2.575.883,05	-24.116,95	----
		60210000 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	3.995.427,00	4.049.800,00	4.030.174,00	-19.626,00	----
		60220000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	534.117,00	558.400,00	570.982,00	12.582,00	----
		60310000 Vergnügungssteuer	61.357,67	40.000,00	37.814,28	-2.185,72	----
		60320000 Hundesteuer	61.785,40	63.500,00	66.226,85	2.726,85	----
		60340000 Zweitwohnungssteuer	67.211,86	195.000,00	175.566,05	-19.433,95	----
		60510000 Bedarfsunabh. Zuweisung aus Umsatzsteuerermehreinnahmen des Landes (§32 FAG)	394.140,00	381.000,00	382.800,00	1.800,00	----
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.180.417,63	7.507.600,00	7.595.540,87	87.940,87	----
		61110000 Schlüsselzuweisungen	2.665.992,00	2.519.100,00	2.518.740,00	-360,00	----
		61120000 Schlüsselzuweisungen an die Zentralen Orte zum Ausgleich übergemeindlicher Aufgaben	0,00	1.648.500,00	1.648.512,00	12,00	----
		61210000 Fehlbetragszuweisungen	80.000,00	182.200,00	182.206,25	6,25	----
		61300000 Sonstige allgemeine Zuweisungen Bund	0,00	0,00	34.740,44	34.740,44	----
		61310000 Sonstige allgemeine Zuweisungen Land	2.298.960,35	250.600,00	238.147,66	-12.452,34	----
		61400000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Bund	31.399,25	192.600,00	196.852,47	4.252,47	----
		61410000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land	3.051,60	71.000,00	-70,85	-71.070,85	----
		61410100 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke Land (Kriegsgräber)	198,00	100,00	198,00	98,00	----
		61420000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von Gemeinden (GV)	36.644,63	49.600,00	49.569,89	-30,11	----
		61420200 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke Gemeinden (Entgelt Gemeinde Bosau)	24.300,00	24.300,00	24.664,50	364,50	----
		61420300 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke Gemeinden (SQKM-Mittel)	0,00	2.527.000,00	2.660.707,85	133.707,85	----
		61420400 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke Gemeinden (Betriebskosten Sprottenflotte)	0,00	5.100,00	0,00	-5.100,00	----
		61420500 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke Gemeinden (Betriebskosten Car-Sharing)	0,00	4.000,00	0,00	-4.000,00	----
		61470000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von privaten Unternehmen	2.000,00	4.400,00	4.451,85	51,85	----
		61480000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von übrigen Bereichen	32.871,80	29.100,00	32.320,81	3.220,81	----
		61480100 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke übrige Bereiche (Stadtbuchfest)	5.000,00	0,00	0,00	0,00	----
		61480300 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke übrige Bereiche (Veranstaltungen)	0,00	0,00	4.500,00	4.500,00	----
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	796.439,97	840.400,00	858.330,55	17.930,55	----



Finanzrechnung 2021

Gemeinde: 01 Stadt Plön

Seite :

4

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertrage- ne Er- mächti- gungen
			2020	2021	2021	2021	2022
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		63110000 Verwaltungsgebühren	105.420,11	111.100,00	121.350,69	10.250,69	----
		63110010 Verwaltungsgebühren Ascheberg	22.219,90	0,00	271,00	271,00	----
		63110020 Verwaltungsgebühren Bösdorf	7.881,70	8.100,00	9.142,80	1.042,80	----
		63210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	400.658,36	440.800,00	446.078,84	5.278,84	----
		63210100 Einzahlungen aus Kartenverkauf	2.574,00	6.500,00	3.124,50	-3.375,50	----
		63210400 Einzahlungen Standgelder für Wochenmärkte	21.667,15	24.000,00	23.359,53	-640,47	----
		63210600 Einzahlungen Standgelder für Jahrmärkte	1.494,00	0,00	0,00	0,00	----
		63210800 Einzahlungen Gebühren für sonstige Marktveranstaltungen	1.170,00	700,00	0,00	-700,00	----
		63211000 Einzahlungen Sondernutzungsgebühren Marktplatz	20,00	200,00	40,00	-160,00	----
		63211200 Einzahlungen Einspeisevergütung BHKW	21.668,98	20.000,00	22.898,90	2.898,90	----
		63211300 Einzahlungen Strombereitstellungsgebühren Märkte	7.673,00	8.000,00	8.210,00	210,00	----
		63610100 Tourismusabgabe	77.920,72	95.000,00	95.413,45	413,45	----
		63610200 Kurabgabe	126.072,05	126.000,00	128.440,84	2.440,84	----
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	580.907,15	622.600,00	553.447,83	-69.152,17	----
642							
646							
		64110000 Mieten und Pachten	364.077,16	410.000,00	332.901,72	-77.098,28	----
		64110100 Mieten für Büroräume	18.548,73	17.700,00	17.947,17	247,17	----
		64110400 Mieten und Pachten (sonst. bebaute Grundstücke)	62.379,60	72.000,00	80.275,88	8.275,88	----
		64110600 Mieten und Pachten (unbebaute Grundstücke)	17.301,59	16.400,00	16.869,93	469,93	----
		64110700 Mieten und Pachten (Stellplätze Fahrradunterstellanlage)	2.322,46	1.500,00	2.336,12	836,12	----
		64210000 Einzahlungen aus Verkauf von Vorräten	7.282,12	1.500,00	1.239,33	-260,67	----
		64210100 Einzahlungen aus dem Verkauf von Vorräten (kostenpfl. Kartenmaterial)	8.119,11	7.500,00	8.584,31	1.084,31	----
		64210200 Einzahlungen aus dem Verkauf von Vorräten (Bistro)	9.422,54	9.000,00	5.123,14	-3.876,86	----
		64210300 Einzahlungen aus dem Verkauf von Vorräten (Holz)	12.530,15	13.000,00	6.072,71	-6.927,29	----
		64210800 Einzahlungen aus dem Verkauf von Vorräten (Hygiene- und Schutzmaßnahmen)	0,00	0,00	215,54	215,54	----
		64610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	3.600,00	3.600,00	3.300,00	-300,00	----
		64620100 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte (Erträge aus Zimmervermittlungen)	30.231,39	32.000,00	37.065,79	5.065,79	----
		64620200 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte (Sani-Service-Station)	302,51	300,00	379,83	79,83	----
		64620300 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte (Plön-Pauschalen)	12.494,00	8.000,00	6.360,60	-1.639,40	----
		64620400 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte (Kartenvorverkauf)	1.299,78	1.200,00	1.644,60	444,60	----
		64620600 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte (Bahnfahrkartenverkauf)	16.220,08	18.000,00	12.580,90	-5.419,10	----
		64620800 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte (TIN-Klassifizierung)	1.510,00	1.400,00	1.030,00	-370,00	----



Finanzrechnung 2021

Gemeinde: 01 Stadt Plön

Seite :

5

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertrage- ne Er- mächti- gungen
			2020	2021	2021	2021	2022
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		64620900 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte (Prinzenhausführungen Gruppen)	151,70	600,00	679,61	79,61	----
		64621000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte (Prinzenhausführungen TIP)	300,82	500,00	1.038,66	538,66	----
		64621100 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte (Stadtführungen Gruppen)	2.829,69	2.500,00	5.425,17	2.925,17	----
		64621200 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte (Stadtführungen TIP)	6.126,68	4.000,00	9.346,65	5.346,65	----
		64621300 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte (komb. Stadt- und Prinzenhausführungen)	146,55	200,00	428,57	228,57	----
		64621500 Sonstige privatrechtl. Leistungsentgelte (Einnahmen TI Bosau)	28,45	100,00	50,84	-49,16	----
		64621700 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte (Einzahlungen WC-Anlage)	1.959,54	1.500,00	1.572,69	72,69	----
		64621800 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte (Veranstaltungen)	1.722,50	100,00	978,07	878,07	----
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.408.276,48	1.095.900,00	1.237.935,03	142.035,03	----
		64810000 Einzahlungen aus Kostenerstattungen Land	38.814,69	14.000,00	33.188,78	19.188,78	----
		64820000 Einzahlungen aus Kostenerstattungen Gemeinden	9.562,30	2.600,00	1.764,49	-835,51	----
		64820100 Einzahlungen aus Kostenerstattungen Gemeinden (Amt Großer Plöner See)	25.904,15	25.600,00	28.279,74	2.679,74	----
		64820200 Einzahlungen aus Kostenerstattungen Kreis (anteilige Betriebskosten für Rettungswache)	11.041,65	5.500,00	5.522,64	22,64	----
		64820300 Einzahlungen aus Kostenerstattungen Gemeinden (Kindertagesstätte Osterkirche)	1.001,60	0,00	8.125,97	8.125,97	----
		64820400 Einzahlungen aus Kostenerstattungen Gemeinden (Kindertagesstätte Regenbogenhaus)	1.685,61	0,00	1.002,84	1.002,84	----
		64820600 Einzahlungen aus Kostenerstattungen Gemeinden (Waldorf Kindergarten)	13.121,90	0,00	0,00	0,00	----
		64821000 Einzahlungen aus Kostenerstattungen Gemeinden (Verwaltungskostenbeitrag Ascheberg)	376.900,00	0,00	0,00	0,00	----
		64821100 Einzahlungen aus Kostenerstattungen Gemeinden (Verwaltungskostenbeitrag Bösdorf)	180.200,00	182.900,00	182.900,00	0,00	----
		64821200 Einzahlungen aus Kostenerstattungen Gemeinden (Verwaltungskostenbeiträge Ascheberg für Kostenrechnende Einrichtungen o.ä.)	29.109,49	0,00	0,00	0,00	----
		64821300 Einzahlungen aus Kostenerstattungen Gemeinden (Verwaltungskostenbeiträge Bösdorf für Kostenrechnende Einrichtungen o.ä.)	0,00	3.500,00	7.079,56	3.579,56	----
		64821400 Einzahlungen aus Erstattungen Altfälle nach Bundessozialhilfegesetz	0,00	0,00	158,20	158,20	----
		64821500 Einzahlungen aus Kostenerstattungen Gemeinden (Ascheberg)	9.000,00	16.200,00	17.295,40	1.095,40	----



Finanzrechnung 2021

Gemeinde: 01 Stadt Plön

Seite :

6

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertrage- ne Er- mächti- gungen
			2020	2021	2021	2021	2022
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		64821600 Einzahlungen aus Kostenerstattungen Gemeinden (Bösdorf)	0,00	7.100,00	10.908,46	3.808,46	----
		64830000 Einzahlungen aus Kostenerstattungen Zweckverbände (Schulverband)	263.745,49	272.000,00	274.446,30	2.446,30	----
		64830100 Einzahlungen aus Kostenerstattungen Zweckverbände (Planungsverband Seewiesen)	26,69	0,00	0,00	0,00	----
		64830200 Einzahlungen aus Kostenerstattungen Zweckverbände (TZHS)	32.436,47	32.000,00	30.930,00	-1.070,00	----
		64840000 Einzahlungen aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen sonst. öffentl. Bereich	0,00	2.000,00	0,00	-2.000,00	----
		64850000 Einzahlungen aus Kostenerstattungen verb. Unternehmen (Stadtwerke Plön)	28.509,44	111.400,00	196.711,08	85.311,08	----
		64850100 Einzahlungen aus Kostenerstattungen verbundene Unternehmen (Stadtwerke Plön - Personalausleihe)	0,00	18.900,00	17.438,08	-1.461,92	----
		64850200 Einzahlungen aus Kostenerstattungen verb. Unternehmen (Stadtwerke Plön - Zinserstattungen Altdarlehen)	21.084,86	18.600,00	18.640,24	40,24	----
		64870300 Einzahlungen aus Kostenerstattungen (Geb.-Beitreibung Bez.-Schornsteinfeger)	0,00	100,00	0,00	-100,00	----
		64880000 Einzahlungen aus Kostenerstattungen übrige Bereiche	59.008,53	32.600,00	30.636,19	-1.963,81	----
		64880100 Einzahlungen aus Kostenerstattungen übrige Bereiche (Porti- und Telefongebühren)	6.068,87	7.500,00	9.432,04	1.932,04	----
		64880300 Einzahlungen aus Erstattungen von Personalkostenaufwendungen des Jobcenters	267.174,78	269.500,00	279.190,64	9.690,64	----
		64880400 Einzahlungen aus Kostenerstattungen übrige Bereiche (Kostenbeteil. am Kinderferienprogramm)	35,00	1.900,00	1.880,50	-19,50	----
		64880500 Einzahlungen aus Kostenerstattungen übrige Bereiche (Schadensfälle)	33.844,96	7.000,00	11.190,85	4.190,85	----
		64880700 Einzahlungen aus Kostenerstattung übrige Bereiche (Kurzarbeit)	0,00	65.000,00	71.213,03	6.213,03	----
65	7	+ sonstige Einzahlungen	988.341,72	509.200,00	807.934,16	298.734,16	----
		65110000 Konzessionsabgaben	465.496,52	375.000,00	338.994,67	-36.005,33	----
		65210100 Umsatzsteuereinzahlungen	1.481,85	0,00	0,00	0,00	----
		65216000 Erstattungen Vorsteuerforderung	2.247,81	0,00	2.381,91	2.381,91	----
		65216010 Erstattungen Vorsteuerforderung	7.859,48	0,00	13.285,50	13.285,50	----
		65216020 Erstattungen Vorsteuerforderung	72.540,81	0,00	131.356,38	131.356,38	----
		65216040 Erstattungen Vorsteuerforderung (5%)	6.900,94	0,00	382,91	382,91	----
		65216050 Erstattungen Vorsteuerforderung (16%)	64.096,59	0,00	3.660,78	3.660,78	----
		65216960 Erstattungen Vorsteuerforderung	166.479,31	0,00	150.140,00	150.140,00	----
		65216970 Erstattungen Umsatzsteuerabwicklung Vorjahre	14.573,46	0,00	0,00	0,00	----
		65610000 Bußgelder	85.635,84	101.300,00	111.824,28	10.524,28	----
		65620000 Mahn- und Vollstreckungsgebühren, Säumniszuschläge	16.551,02	25.000,00	17.740,47	-7.259,53	----



Finanzrechnung 2021

Gemeinde: 01 Stadt Plön

Seite :

7

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertrage- ne Er- mächti- gungen
			2020	2021	2021	2021	2022
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		65650000 Einzahlungen aus Verzinsungen für Steuernachforderungen sowie Stundungszinsen	8.753,74	6.000,00	15.011,53	9.011,53	----
		65660000 Vermischte Einzahlungen	871,34	1.800,00	2.155,38	355,38	----
		65660100 Vermischte Einzahlungen (Einzahlungen aus Möblierung)	0,00	100,00	0,00	-100,00	----
		65670000 Einzahlungen aus Ersatzzahlung für Baumfällungen	0,00	0,00	8.500,00	8.500,00	----
		65920010 Einzahlung aus dem Verkauf von Wertgutscheinen	50,00	0,00	0,00	0,00	----
		65920020 Einzahlung aus dem Verkauf von Sach-/Warengutscheinen	259,25	0,00	315,35	315,35	----
		65920030 Einzahlungen aus dem Verkauf von Geldwertkarten	74.543,76	0,00	12.150,00	12.150,00	----
		65920040 Einzahlung aus der Einlösung von Gutscheinen Dritter	0,00	0,00	35,00	35,00	----
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	3.850,56	6.500,00	11.524,17	5.024,17	----
		66150100 Stammkapitalverzinsung Stadtwerke Plön	0,00	100,00	0,00	-100,00	----
		66170000 Zinseinzahlungen Kreditinstitute	2.806,52	5.400,00	10.538,41	5.138,41	----
		66180000 Zinseinzahlungen sonstiger infl. Bereich	982,01	900,00	935,33	35,33	----
		66510100 Dividenden etc.	62,03	100,00	50,43	-49,57	----
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	17.937.717,88	19.933.600,00	20.336.724,67	403.124,67	----
70	10	+ Personalauszahlungen	5.708.891,02	5.704.300,00	5.774.639,02	70.339,02	0,00
		70110000 Auszahlungen Dienstaufwendungen Beamte/-innen	342.248,59	282.300,00	281.093,85	-1.206,15	0,00
		70120000 Auszahlungen Dienstaufwendungen Arbeitnehmer/-innen	3.664.533,83	3.643.400,00	3.646.226,50	2.826,50	0,00
		70120100 Dienstausschüttungen Arbeitnehmer/-innen (Leistungsorientierte Bezahlung)	59.754,69	61.300,00	61.212,94	-87,06	0,00
		70210000 Auszahlungen Beiträge zu Versorgungskassen Beamte/-innen	606.126,15	682.300,00	752.781,65	70.481,65	0,00
		70220000 Auszahlungen Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmer/-innen	245.640,99	250.300,00	245.721,88	-4.578,12	0,00
		70320000 Auszahlungen Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Arbeitnehmer/-innen	731.676,39	752.100,00	765.620,82	13.520,82	0,00
		70330000 Auszahlungen Umlage zur gesetzlichen Unfallversicherung	20.754,40	22.000,00	21.363,21	-636,79	0,00
		70390000 Auszahlungen Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für sonstige Beschäftigte	525,21	600,00	429,24	-170,76	0,00
		70410000 Auszahlungen Beihilfen sowie Unterstützungsleistungen und dgl. für Beamte/-innen	37.630,77	10.000,00	188,93	-9.811,07	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	276.660,90	185.000,00	75.227,03	-109.772,97	0,00
		71410000 Auszahlungen Beihilfen sowie Unterstützungsleistungen und dgl. für Versorgungsempfänger/-innen	276.660,90	185.000,00	75.227,03	-109.772,97	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.336.739,14	2.383.600,00	2.193.063,85	-190.536,15	0,00
		72110000 Auszahlungen für Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	348.069,61	387.900,00	386.870,50	-1.029,50	0,00
		72110100 Auszahlungen für Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen (Graffiti-Entfernung)	0,00	8.500,00	817,39	-7.682,61	0,00



Finanzrechnung 2021

Gemeinde: 01 Stadt Plön

Seite :

8

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertrage- ne Er- mächti- gungen
			2020	2021	2021	2021	2022
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		72210000 Auszahlungen für Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	331.142,16	199.500,00	238.678,27	39.178,27	0,00
		72210100 Auszahlungen für Unterhaltung des sonst. unbewegl. Vermögens (Wochenmärkte)	92,65	500,00	0,00	-500,00	0,00
		72210200 Auszahlungen für Unterhaltung des sonst. unbewegl. Vermögens (Jahrmärkte)	0,00	200,00	0,00	-200,00	0,00
		72210300 Auszahlungen für Unterhaltung des sonst. unbewegl. Vermögens (sonst. Märkte)	371,90	400,00	0,00	-400,00	0,00
		72210400 Auszahlungen für Unterhaltung des sonst. unbewegl. Vermögens (Marktplatz)	145,46	200,00	0,00	-200,00	0,00
		72210500 Auszahlungen Unterhaltung des sonst. unbewegl. Vermögens (Weihnachtsbeleuchtung)	6.130,53	20.000,00	17.147,02	-2.852,98	0,00
		72210600 Auszahlungen Unterhaltung des sonstigen unbewegl. Vermögens (Fremdenverkehrseinrichtungen und -anlagen)	0,00	3.800,00	4.027,62	227,62	0,00
		72210700 Auszahlungen für Unterhaltung des sonst. unbewegl. Vermögens (Plöner Planetenpfad)	97,15	2.500,00	1.755,76	-744,24	0,00
		72210800 Auszahlungen Unterhaltung des sonst. unbeweglichen Vermögens (Straßenbegleitgrün)	42.719,18	30.000,00	31.166,10	1.166,10	0,00
		72210900 Auszahlungen für Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens (Radwegeunterhaltung)	1.358,48	10.000,00	18.937,74	8.937,74	0,00
		72310000 Auszahlungen für Mieten und Pachten	289.226,91	324.100,00	292.901,46	-31.198,54	0,00
		72320000 Auszahlungen für Leasing	1.840,95	1.900,00	1.761,38	-138,62	0,00
		72410000 Auszahlungen für Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen u.s.w.	676.855,67	712.500,00	667.070,95	-45.429,05	0,00
		72410100 Auszahlungen für die Bewirtschaftung der Grundstücke u. baul. Anlagen (Aktion "Unser sauberes SH")	378,73	400,00	953,10	553,10	0,00
		72410200 Auszahlungen Bewirtschaftung der Grundstücke und baul. Anlagen (WC-Reinigung / Fremdfirmen)	84.717,18	122.600,00	108.757,77	-13.842,23	0,00
		72410300 Auszahlungen für die Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen (Wochenmärkte)	413,10	400,00	199,67	-200,33	0,00
		72410400 Auszahlungen für die Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen (Jahrmärkte)	461,34	500,00	0,00	-500,00	0,00
		72410500 Auszahlungen für die Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen (sonstige Märkte)	84,43	100,00	122,75	22,75	0,00
		72410600 Auszahlungen Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen (Weihnachtsbeleuchtung)	8.333,39	7.500,00	6.330,30	-1.169,70	0,00
		72410700 Auszahlungen für die Bewirtschaftung von Grundstücken und baulichen Anlagen (Reinigung/Fremdfirmen)	8.395,52	11.500,00	9.992,24	-1.507,76	0,00
		72510000 Haltung von Fahrzeugen	3.764,52	3.300,00	6.610,94	3.310,94	0,00
		72510100 Auszahlungen für die Haltung von Fahrzeugen (DLK 23-12)	6.230,07	5.000,00	5.329,09	329,09	0,00
		72510200 Auszahlungen für die Haltung von Fahrzeugen (MZF)	930,13	1.600,00	1.207,81	-392,19	0,00
		72510300 Auszahlungen für die Haltung von Fahrzeugen (LF 20/16)	1.606,69	1.800,00	5.763,08	3.963,08	0,00



Finanzrechnung 2021

Gemeinde: 01 Stadt Plön

Seite :

9

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertrage- ne Er- mächti- gungen
			2020	2021	2021	2021	2022
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		72510400 Auszahlungen für die Haltung von Fahrzeugen (RW I)	2.701,89	1.800,00	2.269,05	469,05	0,00
		72510500 Auszahlungen für die Haltung von Fahrzeugen (GW-N)	2.198,12	1.600,00	688,48	-911,52	0,00
		72510600 Auszahlungen für die Haltung von Fahrzeugen (LF 8)	2.285,76	2.300,00	1.506,07	-793,93	0,00
		72510700 Auszahlungen für die Haltung von Fahrzeugen (MTF)	1.495,40	6.500,00	1.287,53	-5.212,47	0,00
		72510800 Auszahlungen für die Haltung von Fahrzeugen (MZBoot)	1.285,69	1.600,00	1.625,08	25,08	0,00
		72510900 Auszahlungen für die Haltung von Fahrzeugen (Anhänger JFW)	0,00	600,00	54,00	-546,00	0,00
		72511000 Auszahlungen für die Haltung von Fahrzeugen (LF 16TS16)	526,09	1.000,00	292,87	-707,13	0,00
		72511100 Auszahlungen für die Haltung von Fahrzeugen (Anh. Notstromaggregat)	51,00	600,00	4,57	-595,43	0,00
		72511200 Auszahlungen für die Haltung von Fahrzeugen (ELW)	793,21	800,00	1.594,27	794,27	0,00
		72610000 Auszahlungen Dienst- und Schutzkleidung, Bekleidungszuschüsse	2.959,91	3.500,00	2.146,81	-1.353,19	0,00
		72610100 Auszahlungen für Aufwendungen für Feuerwehrangehörige	31.835,57	26.000,00	21.097,48	-4.902,52	0,00
		72620000 Aus- und Fortbildung	19.553,43	61.700,00	35.654,58	-26.045,42	0,00
		72620100 Auszahlungen Ausbildungskosten Auszubildende	8.233,57	10.500,00	6.662,46	-3.837,54	0,00
		72710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	261.092,22	199.100,00	157.218,73	-41.881,27	0,00
		72710500 Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen (Fremdenverkehrswerbung)	16.454,23	20.000,00	19.015,77	-984,23	0,00
		72710600 Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen (Auszahlungen für Möblierung)	0,00	1.000,00	772,70	-227,30	0,00
		72710700 Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen (Wartungs- und Betreuungskosten Stromversorgung - Märkte)	9.534,78	9.000,00	1.048,99	-7.951,01	0,00
		72710800 Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen (Hygiene- und Schutzmaßnahmen)	35.195,05	35.000,00	19.294,19	-15.705,81	0,00
		72810000 Erwerb von Vorräten	2.459,01	300,00	252,23	-47,77	0,00
		72810100 Erwerb von Vorräten (Bistro)	5.296,91	6.000,00	1.569,31	-4.430,69	0,00
		72810200 Erwerb von Vorräten	4.349,19	4.000,00	3.285,74	-714,26	0,00
		72810300 Erwerb von Vorräten (Kartenmaterial)	0,00	1.000,00	2.172,50	1.172,50	0,00
		72810400 Auszahlungen für Erwerb von Vorräten (Bistro / eingelöste Wertgutscheine WC-Anlage)	216,63	300,00	81,93	-218,07	0,00
		72910000 Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen	39.219,17	42.200,00	31.905,11	-10.294,89	0,00
		72910100 Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen (Ordnungsmaßnahmen)	14.087,29	14.000,00	10.571,51	-3.428,49	0,00
		72910200 Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen (Fundtiere)	455,07	2.500,00	2.731,78	231,78	0,00
		72910300 Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen (Ksour-Essef)	0,00	200,00	0,00	-200,00	0,00
		72910400 Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen (Plau)	0,00	5.000,00	0,00	-5.000,00	0,00



Finanzrechnung 2021

Gemeinde: 01 Stadt Plön

Seite :

10

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertrage- ne Er- mächti- gungen
			2020	2021	2021	2021	2022
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		72910500 Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen (kulturelle Veranstaltungen)	4.811,03	8.500,00	5.359,26	-3.140,74	0,00
		72910600 Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen (Kinderferienprogramm)	4.363,39	5.000,00	3.811,19	-1.188,81	0,00
		72910700 Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen (Maßnahmen der Jugendarbeit)	612,09	4.000,00	1.046,89	-2.953,11	0,00
		72910800 Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen (Sprachförderung Jugendlicher)	0,00	500,00	0,00	-500,00	0,00
		72910900 Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen (Pädagogischer Sachbedarf)	53,40	500,00	69,95	-430,05	0,00
		72911000 Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen (Sportlerehrung)	721,58	900,00	0,00	-900,00	0,00
		72911100 Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen (Öffentlichkeitsarbeit)	1.056,20	2.000,00	1.000,18	-999,82	0,00
		72911200 Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen (Plön-Pauschalen)	10.339,58	7.000,00	4.229,50	-2.770,50	0,00
		72911400 Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen (TIN-Klassifizierung)	643,52	1.000,00	518,32	-481,68	0,00
		72911600 Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen (Öffentlichkeitsarbeit)	539,10	100,00	0,00	-100,00	0,00
		72911700 Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen (Druckkosten)	5.391,14	5.500,00	2.463,97	-3.036,03	0,00
		72912000 Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen (Veranstaltungen)	12.071,26	12.000,00	16.123,83	4.123,83	0,00
		72912100 Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen (Stadtbuchfest)	1.855,81	100,00	23,40	-76,60	0,00
		72912200 Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen (Prinzenhausführungen Gruppen)	390,00	300,00	200,00	-100,00	0,00
		72912300 Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen (Prinzenhausführungen TIP)	910,00	1.000,00	570,00	-430,00	0,00
		72912400 Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen (Stadtführungen Gruppen)	1.530,09	2.000,00	3.030,88	1.030,88	0,00
		72912500 Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen (Stadtführungen TIP)	5.823,09	6.500,00	8.804,86	2.304,86	0,00
		72912600 Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen (komb. Stadt- und Prinzenhausführungen)	80,00	200,00	160,00	-40,00	0,00
		72912700 Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen (Schillen)	0,00	100,00	0,00	-100,00	0,00
		72912900 Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen (Maßnahmen des KiJu-Rates)	357,00	1.500,00	696,16	-803,84	0,00
		72913000 Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen (Zimmervermittlung)	9.545,92	10.000,00	13.750,78	3.750,78	0,00
		72913100 Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen (MUS)	0,00	100,00	0,00	-100,00	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	149.086,60	165.000,00	155.598,55	-9.401,45	0,00



Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertrage- ne Er- mächti- gungen
			2020	2021	2021	2021	2022
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		75170000 Zinsauszahlungen an Kreditinstitute	137.357,41	145.000,00	137.913,03	-7.086,97	0,00
		75170100 Zinsauszahlungen an Kreditinstitute / Kassenkredite	6.864,89	10.000,00	8.971,52	-1.028,48	0,00
		75920000 Verzinsung von Steuererstattungen	4.864,30	10.000,00	8.714,00	-1.286,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	6.247.747,68	9.289.200,00	7.658.148,50	-1.631.051,50	0,00
		73130100 Auszahlungen Umlage an den Feuerlöschverband Groß Plön	7.335,46	7.700,00	7.688,19	-11,81	0,00
		73130200 Auszahlungen Umlage an den Schulverband Plön Stadt und Land	1.291.773,47	1.309.300,00	1.309.232,95	-67,05	0,00
		73130300 Auszahlungen Umlage an den Planungsverband Seewiesen	425,00	2.500,00	400,52	-2.099,48	0,00
		73130400 Auszahlungen Umlage an die Tourismuszentrale Holsteinische Schweiz	67.332,00	72.200,00	72.143,35	-56,65	0,00
		73180000 Auszahlungen Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke übrige Bereiche	12.705,20	105.300,00	31.148,00	-74.152,00	0,00
		73180200 Auszahlungen Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke übrige Bereiche (hier: Feuerwehr)	800,00	800,00	800,00	0,00	0,00
		73180300 Auszahlungen Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke übrige Bereiche (hier: Ferienfreizeiten Jugendverbände)	291,00	2.000,00	468,00	-1.532,00	0,00
		73180400 Auszahlungen Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke übrige Bereiche (hier: Betreute Grundschule)	0,00	1.800,00	5.000,00	3.200,00	0,00
		73180500 Auszahlungen Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke übrige Bereiche (hier: Frisbi)	800,00	800,00	800,00	0,00	0,00
		73180600 Auszahlungen Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke übrige Bereiche (Kindertagesstätte Osterkirche)	270.308,78	120.000,00	23.436,54	-96.563,46	0,00
		73180610 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke übrige Bereiche (SQKM Kindertagesstätte Osterkirche)	0,00	697.000,00	0,00	-697.000,00	0,00
		73180700 Auszahlungen Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke übrige Bereiche (Kindertagesstätte Regenbogenhaus)	236.044,97	30.000,00	-33.887,18	-63.887,18	0,00
		73180710 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke übrige Bereiche (SQKM Kindertagesstätte Regenbogenhaus)	0,00	475.000,00	0,00	-475.000,00	0,00
		73180800 Auszahlungen Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke übrige Bereiche (DRK-Kindergarten)	74.789,28	0,00	-3.797,07	-3.797,07	0,00
		73180810 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke übrige Bereiche (SQKM DRK-Kindergarten)	0,00	350.000,00	356.400,00	6.400,00	0,00
		73180900 Auszahlungen Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke übrige Bereiche (Waldorf Kindergarten)	54.118,87	0,00	0,00	0,00	0,00
		73180910 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke übrige Bereiche (SQKM Waldorf Kindergarten)	0,00	103.000,00	96.000,00	-7.000,00	0,00
		73181000 Auszahlungen Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke übrige Bereiche (Kindertagesstätte Kreiszwerg)	25.961,85	0,00	-2.907,50	-2.907,50	0,00
		73181010 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke übrige Bereiche (SQKM Kindertagesstätte Kreiszwerg)	0,00	112.000,00	96.000,00	-16.000,00	0,00
		73181100 Auszahlungen Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke übrige Bereiche (Freier Kindergarten)	147.340,34	0,00	-8.000,00	-8.000,00	0,00



Finanzrechnung 2021

Gemeinde: 01 Stadt Plön

Seite :

12

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertrage- ne Er- mächti- gungen
			2020	2021	2021	2021	2022
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		73181110 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke übrige Bereiche (SQKM Freier Kindergarten)	0,00	203.000,00	192.000,00	-11.000,00	0,00
		73181200 Auszahlungen Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke übrige Bereiche (hier: Freie Wohlfahrtsverbände)	5.500,00	5.500,00	5.500,00	0,00	0,00
		73181300 Auszahlungen Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke übrige Bereiche (hier: Sportvereine)	9.070,00	11.300,00	8.650,00	-2.650,00	0,00
		73181400 Auszahlungen Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke übrige Bereiche (hier: Sportvereine für bes. Zwecke)	0,00	1.300,00	500,00	-800,00	0,00
		73181500 Auszahlungen Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke übrige Bereiche (hier: Sportplatzpflege)	14.087,00	19.000,00	15.000,00	-4.000,00	0,00
		73181600 Auszahlungen Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke übrige Bereiche (hier: DLRG)	8.160,89	7.800,00	8.084,89	284,89	0,00
		73181700 Auszahlungen Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke (hier: Kriegsgräber)	198,00	200,00	198,00	-2,00	0,00
		73181900 Auszahlungen Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke übrige Bereiche (Kindertagespflege)	6.511,59	0,00	-330,40	-330,40	0,00
		73182000 Auszahlungen Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke übrige Bereiche (Einrichtung weiterer Gruppen u.a.)	19.153,63	100,00	-6.045,43	-6.145,43	0,00
		73182300 Auszahlungen Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke übrige Bereiche (Kindertagesstätte Johanniter)	232.228,35	77.000,00	-13.105,42	-90.105,42	0,00
		73182310 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke übrige Bereiche (SQKM Kindertagesstätte Johanniter)	0,00	462.000,00	420.000,00	-42.000,00	0,00
		73410000 Gewerbesteuerumlage	188.732,00	233.400,00	220.146,00	-13.254,00	0,00
		73520100 Allgemeine Zuweisungen, Gemeinden (Wohngemeindeanteil am SQKM)	0,00	1.259.000,00	1.236.573,06	-22.426,94	0,00
		73720000 Allgemeine Umlagen, Gemeinden (GV); Kreisumlage	3.574.080,00	3.620.200,00	3.620.052,00	-148,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	2.871.433,79	2.891.300,00	2.310.433,56	-580.866,44	0,00
		74110000 Sonstige Personal- und Versorgungsauszahlungen	6.882,42	15.000,00	9.365,25	-5.634,75	0,00
		74210000 Auszahlungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	75.237,12	82.000,00	79.380,62	-2.619,38	0,00
		74290000 Vermischte Auszahlungen	21.910,77	29.900,00	26.998,63	-2.901,37	0,00
		74290060 Auszahlungen für Schülerbeförderung	8.090,17	7.000,00	7.548,66	548,66	0,00
		74290100 Auszahlungen Verfügungsmittel	461,99	700,00	558,90	-141,10	0,00
		74290200 Auszahlungen Arbeitsmedizinischer Dienst	6.376,01	10.000,00	9.672,63	-327,37	0,00
		74290300 Auszahlungen Mitgliedsbeitrag Städteverband SH	6.434,61	8.800,00	8.775,25	-24,75	0,00
		74290400 Auszahlungen Mitgliedsbeitrag Gewässerunterhaltungsverband	9.741,40	12.700,00	12.682,20	-17,80	0,00
		74290500 Auszahlungen Mitgliedsbeitrag ELER	6.644,00	6.700,00	6.667,00	-33,00	0,00
		74310000 Geschäftsauszahlungen	392.283,44	405.600,00	460.999,28	55.399,28	0,00
		74310100 Auszahlungen für Berater- und Sachverständigenkosten	42.720,59	74.100,00	37.475,50	-36.624,50	0,00
		74310200 Auszahlungen Kontoführungsgebühren	4.733,61	4.400,00	4.737,24	337,24	0,00
		74310300 Auszahlungen Gerichts- und Anwaltskosten	17.940,05	21.900,00	14.851,41	-7.048,59	0,00



Finanzrechnung 2021

Gemeinde: 01 Stadt Plön

Seite :

13

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertrage- ne Er- mächti- gungen
			2020	2021	2021	2021	2022
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		74310600 Auszahlungen Lokales Bündnis für Familien	0,00	100,00	0,00	-100,00	0,00
		74310700 Auszahlungen für Seniorenarbeit	806,58	1.800,00	2.106,74	306,74	0,00
		74310800 Auszahlungen für Behindertengespräch	0,00	100,00	0,00	-100,00	0,00
		74310900 Auszahlungen für Familienfreundliches Plön	5.250,00	6.000,00	6.000,00	0,00	0,00
		74311000 Auszahlungen für Städtebau und -planung	45.990,83	60.000,00	44.596,99	-15.403,01	0,00
		74311100 Geschäftsauszahlungen Wochenmärkte	419,20	500,00	118,35	-381,65	0,00
		74311200 Geschäftsauszahlungen Jahrmärkte	0,00	100,00	0,00	-100,00	0,00
		74311300 Geschäftsauszahlungen Bahnfahrkartenvertrieb	3.177,07	2.200,00	3.438,23	1.238,23	0,00
		74311400 Geschäftsauszahlungen Porto	6.916,60	6.000,00	6.197,12	197,12	0,00
		74311500 Geschäftsauszahlungen Fernmeldegebühren	1.698,46	2.000,00	715,97	-1.284,03	0,00
		74311600 Geschäftsauszahlungen Bosau	4.749,00	5.000,00	4.797,56	-202,44	0,00
		74311700 Auszahlungen für Neufassung Flächennutzungs- und Landschaftsplan	0,00	100,00	0,00	-100,00	0,00
		74311800 Auszahlungen für Machbarkeitsstudie Bahnstrecke Ascheberg-Neumünster	0,00	100,00	0,00	-100,00	0,00
		74312000 Auszahlungen für Verkehrsplanung Radwegenetz	5.563,71	10.000,00	7.577,91	-2.422,09	0,00
		74312100 Auszahlungen für integriertes Klimaschutzkonzept	47.789,06	17.000,00	11.335,77	-5.664,23	0,00
		74312200 Auszahlungen für integriertes Quartierskonzept	272,24	75.000,00	95.326,11	20.326,11	0,00
		74312400 Auszahlungen für Ortsentwicklungskonzept	0,00	5.000,00	0,00	-5.000,00	0,00
		74312500 Auszahlungen für Stadtradeln	0,00	2.000,00	1.113,81	-886,19	0,00
		74312600 Auszahlungen für Masterplan "Nordufer Großer Plöner See"	0,00	5.000,00	4.412,52	-587,48	0,00
		74410000 Geschäftsauszahlungen für Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	34.350,60	37.900,00	30.687,69	-7.212,31	0,00
		74410100 Abzugsfähige Umsatzsteuer	48,15	1.000,00	231,82	-768,18	0,00
		74416000 Umsatzsteuerverbindlichkeit	181,19	0,00	0,00	0,00	0,00
		74416010 Umsatzsteuerverbindlichkeit	2.773,45	0,00	15.193,85	15.193,85	0,00
		74416020 Umsatzsteuerverbindlichkeit	56.608,31	0,00	126.438,44	126.438,44	0,00
		74416040 Umsatzsteuerverbindlichkeit (5%)	5.348,97	0,00	-161,44	-161,44	0,00
		74416050 Umsatzsteuerverbindlichkeit (16%)	63.813,55	0,00	1.055,33	1.055,33	0,00
		74416960 Umsatzsteuerverbindlichkeit	199.574,44	0,00	114.244,19	114.244,19	0,00
		74416970 Auszahlungen Umsatzsteuerabwicklung Vorjahre	21.214,28	0,00	0,00	0,00	0,00
		74500000 Erstattung für Auszahlungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit, Bund	6.334,44	4.500,00	3.015,28	-1.484,72	0,00
		74520100 Auszahlungen für Erstattungen für die Aufwendungen von Dritten aus lfd. Verw.-Tätigkeit (Kreisbesoldungsstelle)	18.613,99	20.000,00	19.221,69	-778,31	0,00
		74520200 Auszahlungen für Erstattungen für die Aufwendungen von Dritten aus lfd. Verw.-Tätigkeit (Schulkostenbeiträge)	501.880,59	700.000,00	37.370,80	-662.629,20	0,00
		74520300 Auszahlungen für Erstattungen für die Aufwendungen v. Dritten aus lfd. Verw.-Tätigkeit (Kostenersatz f. Plöner Kinder in ausw. Kitas)	63.868,32	0,00	8.932,22	8.932,22	0,00
		74550000 Erstattungen für die Auszahlungen von Dritten aus lfd. Verw.-Tätigkeit (Stadtwerke)	1.098.916,29	1.139.000,00	987.515,92	-151.484,08	0,00



Finanzrechnung 2021

Gemeinde: 01 Stadt Plön

Seite : 14

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertrage- ne Er- mächti- gungen
			2020	2021	2021	2021	2022
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		74550300 Erstattungen für die Auszahlungen von Dritten aus lfd. Verw.-Tätigkeit / Wochenmärkte (Stadtwerke)	18.206,30	20.000,00	19.849,14	-150,86	0,00
		74550400 Erstattungen für die Auszahlungen von Dritten aus lfd. Verw.-Tätigkeit / Jahrmärkte (Stadtwerke)	1.002,33	1.100,00	106,50	-993,50	0,00
		74550500 Erstattungen für die Auszahlungen von Dritten aus lfd. Verw.-Tätigkeit / sonstige Märkte (Stadtwerke)	0,00	100,00	0,00	-100,00	0,00
		74550700 Erstattungen für die Auszahlungen von Dritten aus lfd. Verw.-Tätigkeit (Stadtwerke Zuschusswesen)	2.228,50	2.800,00	1.212,00	-1.588,00	0,00
		74570000 Erstattungen von Auszahlungen von Dritten aus lfd. Verw.-Tätigkeit private Unternehmen	547,56	500,00	18,34	-481,66	0,00
		74570100 Erstattungen von Auszahlungen von Dritten aus lfd. Verw.-Tätigkeit private Unternehmen (Sprossenflotte)	0,00	10.300,00	8.679,90	-1.620,10	0,00
		74570200 Erstattungen von Auszahlungen von Dritten aus lfd. Verw.-Tätigkeit private Unternehmen (Car-Sharing)	0,00	15.100,00	4.508,09	-10.591,91	0,00
		74580000 Erstattung für Auszahlungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit, übrige Bereiche	7.290,61	6.500,00	5.100,63	-1.399,37	0,00
		74580200 Erstattungen für die Aufwendungen von Dritten aus lfd. Verw.-Tätigkeit (Gebührenbeitreibung Bez.-Schornsteinfeger)	0,00	100,00	0,00	-100,00	0,00
		74580300 Auszahlungen für die Erstattungen von Aufwendungen von Dritten aus lfd. Verw.-Tätigkeit (Flüchtlingsbetreuung AWO)	36.806,81	44.100,00	44.043,36	-56,64	0,00
		74580400 Auszahlungen für die Erstattungen von Aufwendungen von Dritten aus lfd. Verw.-Tätigkeit (touristische Buslinie)	0,00	11.500,00	3.333,36	-8.166,64	0,00
		74920010 Auszahlung aus dem Verkauf von Wertgutscheinen	0,00	0,00	60,50	60,50	0,00
		74920020 Auszahlung aus dem Verkauf von Sach-/Warengutscheinen	80,42	0,00	100,84	100,84	0,00
		74920030 Auszahlungen aus dem Verkauf von Geldwertkarten	9.655,76	0,00	12.200,46	12.200,46	0,00
		74920040 Auszahlung aus der Einlösung Gutscheine Dritter	0,00	0,00	25,00	25,00	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	17.590.559,13	20.618.400,00	18.167.110,51	-2.451.289,49	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	347.158,75	-684.800,00	2.169.614,16	2.854.414,16	0,00
681	18	+ Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	165.936,03	1.053.977,00	629.009,96	-424.967,04	----
		68100000 Investitionszuwendungen vom Bund	0,00	386.100,00	67.450,00	-318.650,00	----
		68100050 Zuweisung des Bundes / Abbiegeassistenzsysteme	2.503,74	0,00	0,00	0,00	----
		68110000 Investitionszuwendungen vom Land	4.895,13	7.700,00	8.473,30	773,30	----
		68110070 Zuweisungen des Landes / Kleinspielfeld und Laufbahn Schiffsthalstadion	0,00	250.000,00	250.000,00	0,00	----
		68110080 Zuweisungen des Landes / Sonderbedarfzuweisung (ELW1)	120.000,00	0,00	0,00	0,00	----
		68110090 Zuweisung des Landes / Sanierung Volkshochschule	0,00	187.100,00	187.177,62	77,62	----
		68110120 Zuweisungen des Landes / Rückflusssperre Behler See - Suhrer See	0,00	25.000,00	26.000,00	1.000,00	----



Finanzrechnung 2021

Gemeinde: 01 Stadt Plön

Seite :

15

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertrage- ne Er- mächtigi- ngen
			2020	2021	2021	2021	2022
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		68120010 Zuweisungen des Kreises aus der Feuerschutzsteuer	35.000,00	4.000,00	4.000,00	0,00	----
		68120020 Zuweisungen des Kreises / Behindertengerechter Umbau von Bushaltestellen	0,00	108.377,00	63.750,00	-44.627,00	----
		68120030 Zuweisungen des Kreises / Kleinspielfeld und Laufbahn Schiffsthalstadion	0,00	53.600,00	0,00	-53.600,00	----
		68120060 Zuweisungen des Kreises / Stationen Sprottenflotte	0,00	3.700,00	0,00	-3.700,00	----
		68140000 Investitionszuwendungen vom sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	600,00	0,00	-600,00	----
		68150000 Investitionszuwendungen von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	2.643,16	10.100,00	10.136,24	36,24	----
		68170000 Investitionszuwendungen von privaten Unternehmen	0,00	0,00	3.500,00	3.500,00	----
		68180000 Investitionszuwendungen von übrigen Bereichen	135,00	8.700,00	2.900,00	-5.800,00	----
		68180020 Zuweisung übrige Bereiche (Naturpark Holsteinische Schweiz)	759,00	0,00	0,00	0,00	----
		68180030 Zuweisungen der Landwirtschaftskammer / Aufforstungsmaßnahmen	0,00	9.000,00	5.622,80	-3.377,20	----
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	17.585,00	253.400,00	253.410,00	10,00	----
		68210000 Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	17.585,00	253.400,00	253.410,00	10,00	----
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	232,00	0,00	0,00	0,00	----
		68310000 Einzahlungen aus der Veräußerung von bewegl. Sachen des Anlagevermögens oberhalb d. Wertgrenze von 1.000 €	232,00	0,00	0,00	0,00	----
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	6.894,54	6.300,00	6.536,88	236,88	----
		68680000 Rückflüsse von Ausleihungen sonstiger inl. Bereiche	6.894,54	6.300,00	6.536,88	236,88	----
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	32.185,12	157.200,00	180.024,92	22.824,92	----
		68810040 Ausbaubeiträge Straßenbeleuchtung	0,00	100,00	0,00	-100,00	----
		68810070 Ausbaubeiträge Hipperstraße	2.102,58	0,00	2.102,58	2.102,58	----
		68810130 Ausbaubeiträge Ulmenstraße	13.358,63	37.300,00	41.951,43	4.651,43	----
		68810140 Ausbaubeiträge Steinbergweg	16.723,91	119.800,00	135.970,91	16.170,91	----
	26	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	222.832,69	1.470.877,00	1.068.981,76	-401.895,24	----
781	27	+ Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	4.050,00	852.000,00	843.967,88	-8.032,12	0,00
		78180000 Allgemeine Investitionszuschüsse an übrige Bereiche	4.050,00	12.000,00	3.967,88	-8.032,12	0,00
		78180080 Zuschuss der Stadt Plön an die Ev.-luth. Kirchengemeinde (Baukostenzuschuss KiTa Regenbogenhaus)	0,00	840.000,00	840.000,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	37.000,00	445,60	-36.554,40	2.000,00
		78210000 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	37.000,00	445,60	-36.554,40	-2.000,00



Finanzrechnung 2021

Gemeinde: 01 Stadt Plön

Seite :

16

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertrage- ne Er- mächti- gungen
			2020	2021	2021	2021	2022
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	641.180,34	1.193.643,82	429.756,84	-763.886,98	626.710,88
		78310000 Auszahlungen für den Erwerb v. bewegl. Sachen d. Anlagevermögens oberhalb d. Wertgrenze von 1.000 €	251.145,01	801.728,93	244.695,76	-557.033,17	-457.170,97
		78310100 Auszahlungen für den Erwerb der Digitalfunkausstattung (Alarm.)	0,00	8.600,00	8.449,00	-151,00	0,00
		78310120 Auszahlungen für den Erwerb von Software	89.303,71	0,00	0,00	0,00	0,00
		78310130 Auszahlungen für den Neuerwerb von Parkscheinautomaten	11.308,20	46.691,80	35.341,05	-11.350,75	-6.740,67
		78310140 Auszahlungen für den Neuerwerb einer Telefonanlage	139.050,50	5.856,37	5.856,37	0,00	0,00
		78310150 Auszahlungen für den Erwerb von Pollern	51.835,35	0,00	0,00	0,00	0,00
		78320000 Auszahlungen für den Erwerb v. bewegl. Sachen d. Anlagevermögens zwischen 150 € und 1.000 €	98.537,57	169.325,33	54.046,97	-115.278,36	-83.425,54
		78330000 Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen des Anlagevermögens	0,00	161.441,39	81.367,69	-80.073,70	-79.373,70
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	2.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		78440010 Auszahlungen aus dem Erwerb von Finanzanlagen / Kapitalaufstockung AÖR (Hingabe von Eigenkapital)	2.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	501.559,70	1.759.979,45	305.069,40	-1.454.910,05	1.282.569,04
		78510080 Baumaßnahmen / Volkshochschule	0,00	229.000,00	182.970,78	-46.029,22	-30.377,46
		78520000 Baumaßnahmen, Auszahlungen aus Tiefbaumaßnahmen	0,00	85.100,00	16.614,00	-68.486,00	0,00
		78520040 Baumaßnahmen / Erneuerung Straßenbeleuchtung	84.292,16	10.000,00	2.486,21	-7.513,79	-4.773,92
		78520190 Baumaßnahmen / Ausbau Ulmenstraße	235.981,27	0,00	-823,38	-823,38	0,00
		78520200 Baumaßnahmen / Ausbau Steinbergweg	28.019,05	0,00	0,00	0,00	0,00
		78520250 Baumaßnahmen / Behindertengerechter Umbau von Bushaltestellen	128.150,04	277.971,76	71.400,00	-206.571,76	-206.571,76
		78520270 Baumaßnahmen / Ausbau Stettiner Straße	0,00	100.000,00	10.710,00	-89.290,00	-89.290,00
		78520280 Baumaßnahmen / Erneuerung von Stegen	20.022,79	67.000,00	360,00	-66.640,00	-51.000,00
		78520290 Baumaßnahmen / Erneuerung und Erweiterung von Parkflächen	0,00	20.000,00	0,00	-20.000,00	-20.000,00
		78520320 Baumaßnahmen / Rückflusssperre Behler See - Suhrer See	0,00	25.000,00	12.444,10	-12.555,90	-13.555,90
		78520460 Baumaßnahmen / Erneuerung Kleinspielfeld und Laufbahn - Schiffsthalstadion	0,00	537.000,00	0,00	-537.000,00	-537.000,00
		78520480 Baumaßnahmen / Barrierefreier Umbau Marktplatz	0,00	70.000,00	0,00	-70.000,00	0,00
		78520490 Baumaßnahmen / Fahrradstraße Rodomstorstraße	0,00	330.000,00	0,00	-330.000,00	-330.000,00
		78530000 Baumaßnahmen, Auszahlungen aus sonstigen Baumaßnahmen	0,00	8.907,69	8.907,69	0,00	0,00
		78530020 Auszahlungen für die Anlage von Grünanlagen	5.094,39	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	2.400,00	0,00	-2.400,00	2.400,00
		78683000 Gewährung v. Ausleihungen, sonst. inländ. Bereich, Laufzeit (mehr als 5 Jahre)	0,00	2.400,00	0,00	-2.400,00	-2.400,00



Finanzrechnung 2021

Gemeinde: 01 Stadt Plön

Seite :

17

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertrage- ne Er- mächti- gungen
			2020	2021	2021	2021	2022
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
	34	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Zeilen 27 bis 33)	3.146.790,04	3.845.023,27	1.579.239,72	-2.265.783,55	1.913.679,92
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 26/34)	-2.923.957,35	-2.374.146,27	-510.257,96	1.863.888,31	-1.504.602,92
672	35a	+ Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	17.305.610,36	0,00	13.938.453,20	13.938.453,20	0,00
		66999999 Haushaltsfremde Einzahlungen	17.268.275,67	0,00	13.896.398,48	13.896.398,48	0,00
		67211030 Einzahlungen aus Gerichtsvollzieherkosten -Fremde Behörden-	375,49	0,00	572,82	572,82	0,00
		67213020 TIP - Kartenvorverkauf	16.959,20	0,00	21.481,90	21.481,90	0,00
		67213060 Einzahlungen aus Eigentümergemeinschaft Schlossgarage	20.000,00	0,00	20.000,00	20.000,00	0,00
772	35b	- Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	16.275.220,62	0,00	14.692.099,22	14.692.099,22	0,00
		75999999 Haushaltsfremde Auszahlungen	16.254.330,32	0,00	14.665.762,47	14.665.762,47	0,00
		77211030 Auszahlungen aus Gerichtsvollzieherkosten -Fremde Behörden-	357,28	0,00	533,62	533,62	0,00
		77211650 Auszahlung aus Abrechnung WiFö	0,00	0,00	3.257,50	3.257,50	0,00
		77213020 TIP - Kartenvorverkauf	20.533,02	0,00	22.545,63	22.545,63	0,00
	35c	= Saldo aus fremden Finanzmitteln	1.030.389,74	0,00	-753.646,02	-753.646,02	0,00
673	35d	+ Einzahlungen für amtsangehörige Gemeinden	3.225.091,15	0,00	3.322.982,25	3.322.982,25	0,00
		67300020 Einzahlung aus Einheitskasse Schulverband Stadt Plön und Plön Land	3.205.944,88	0,00	3.305.145,50	3.305.145,50	0,00
		67300030 Einzahlung aus Einheitskasse Feuerlöschverband Groß Plön	18.296,27	0,00	17.436,23	17.436,23	0,00
		67300050 Einzahlung aus Einheitskasse Planungsverband Seewiesen	850,00	0,00	400,52	400,52	0,00
773	35e	- Auszahlungen für amtsangehörige Gemeinden	3.580.606,67	0,00	3.835.825,77	3.835.825,77	0,00
		77300020 Auszahlung aus Einheitskasse Schulverband Stadt Plön und Plön Land	3.563.871,86	0,00	3.817.861,66	3.817.861,66	0,00
		77300030 Auszahlung aus Einheitskasse Feuerlöschverband Groß Plön	15.884,81	0,00	17.563,59	17.563,59	0,00
		77300050 Auszahlung aus Einheitskasse Planungsverband Seewiesen	850,00	0,00	400,52	400,52	0,00
	35f	= Saldo aus Ein- und Auszahlungen für amtsangehörige Gemeinden	-355.515,52	0,00	-512.843,52	-512.843,52	0,00
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17, 35, 35c und 35f)	-1.901.924,38	-3.058.946,27	392.866,66	3.451.812,93	-1.504.602,92
692	37	+ Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	3.000.000,00	3.005.388,78	1.000.000,00	-2.005.388,78	----
		69273500 Kreditaufnahmen f. Inv./InvFörm. von Kreditinstituten Laufzeit (mehr als 5 Jahre), ordentliche Tilgung nicht Bund	3.000.000,00	3.005.388,78	1.000.000,00	-2.005.388,78	----
695	38	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Darlehen aus der Anlage liquider Mittel	52.013,24	52.000,00	52.013,24	13,24	----
		69553010 Rückflüsse von Darlehen verb. Unternehmen (Stadtwerke Plön - Tilgungserstattungen Altdarlehen)	52.013,24	52.000,00	52.013,24	13,24	----



Finanzrechnung 2021

Gemeinde: 01 Stadt Plön

Seite : 18

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertrage- ne Er- mächtigi- ngen
			2020	2021	2021	2021	2022
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
693	39	+ Aufnahme von Kassenkrediten (ohne Kontokorrent)	8.500.000,00	0,00	3.000.000,00	3.000.000,00	----
		69371100 Aufnahme von Kassenkrediten v. Kreditinstituten Laufzeit (bis 1 Jahr), Euro-Währung variabler Zins	5.500.000,00	0,00	3.000.000,00	3.000.000,00	----
		69372000 Aufnahme von Kassenkrediten v. Kreditinstituten Laufzeit (1-5 Jahre), Euro Währung fester Zins	3.000.000,00	0,00	0,00	0,00	----
792	40	- Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	440.072,76	546.000,00	545.097,81	-902,19	0,00
		79275000 Tilgung v. Krediten f. Inv. / Investitionsf. , Kreditinstitute, ordentliche Tilgung (nicht Bund)	440.072,76	546.000,00	545.097,81	-902,19	0,00
793	42	- Tilgung von Kassenkrediten (ohne Kontokorrent)	11.000.000,00	0,00	3.000.000,00	3.000.000,00	0,00
		79370000 Tilgung v. Kassenkrediten, Kreditinstitute, Euro-Währung (fester Zins)	3.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		79371000 Tilgung v. Kassenkrediten, Kreditinstitute, Euro-Währung (variabler Zins)	8.000.000,00	0,00	3.000.000,00	3.000.000,00	0,00
	43	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	111.940,48	2.511.388,78	506.915,43	-2.004.473,35	2.005.388,78
	44	= Finanzmittelsaldo (Zeilen 36 und 43)	-1.789.983,90	-547.557,49	899.782,09	1.447.339,58	500.785,86
	44b	= Saldo der Finanzrechnung	-1.789.983,90	-547.557,49	899.782,09	1.447.339,58	500.785,86
	45	+ Anfangsbestand Liquide Mittel	2.302.771,25	513.004,00	513.004,39	0,39	0,00
		18110100 HSH Nordbank	17.458,61	0,00	362,48	362,48	0,00
		18110200 Förde Sparkasse	299.866,40	0,00	299.961,87	299.961,87	0,00
		18110300 Volksbank Ostholstein Nord	31.822,12	0,00	79.139,91	79.139,91	0,00
		18111000 Festgelder	1.529.371,37	0,00	0,00	0,00	0,00
		18112800 Rücklage -allg. Schulverband-	371.135,33	0,00	78.185,63	78.185,63	0,00
		18112900 Rücklage -allg.- Feuerlöschverband	47.702,66	0,00	50.308,23	50.308,23	0,00
		18311500 Barkasse (Zahlweg 15)	3.065,86	0,00	2.727,37	2.727,37	0,00
		18311800 Nebenkasse Schwimmhalle	1.750,00	0,00	1.750,00	1.750,00	0,00
		18311900 Nebenkasse Tourist-Info	558,90	0,00	558,90	558,90	0,00
		18312100 Nebenkasse Bücherei	30,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		18312300 Nebenkasse Marktmeister	10,00	0,00	10,00	10,00	0,00
		<Diverse>	0,00	513.004,00	0,00	-513.004,00	0,00
332	46	- Anfangsbestand Kassenkredite aus Kontokorrent	0,00	0,00	217,04	217,04	0,00
		33171720 Kontokorrent Förde Sparkasse (negativ)	0,00	0,00	217,04	217,04	0,00
	48	= Endbestand Liquide Mittel (Zeilen 44b bis 47)	512.787,35	-34.553,49	1.412.569,44	1.447.122,93	500.785,86

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



Teilergebnisrechnung 2021

Gemeinde: 01 Stadt Plön

Seite : 1

Fachbereich 01 Bürgerservice

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächti- gungen
			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	49.932,74	2.574.300,00	2.712.973,71	138.673,71	----
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	145.352,16	147.900,00	167.130,50	19.230,50	----
441	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	259.810,21	280.000,00	226.085,04	-53.914,96	----
442							
446							
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	425.996,04	384.600,00	536.972,78	152.372,78	----
45	7	+ sonstige Erträge	94.501,54	150.300,00	155.074,75	4.774,75	----
472	9	+/- Bestandsveränderungen	3.944,89	0,00	0,00	0,00	----
	10	= Erträge	979.537,58	3.537.100,00	3.798.236,78	261.136,78	----
50	11	Personalaufwendungen	1.445.639,92	1.465.900,00	1.454.670,60	-11.229,40	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	491.011,89	576.900,00	521.442,32	-55.457,68	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	228.772,63	253.200,00	234.787,98	-18.412,02	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	1.255.332,89	3.946.100,00	3.875.225,95	-70.874,05	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	332.070,39	365.900,00	345.715,97	-20.184,03	0,00
	18	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	3.752.827,72	6.608.000,00	6.431.842,82	-176.157,18	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-2.773.290,14	-3.070.900,00	-2.633.606,04	437.293,96	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 19 und 22)	-2.773.290,14	-3.070.900,00	-2.633.606,04	437.293,96	0,00
	26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)	-2.773.290,14	-3.070.900,00	-2.633.606,04	437.293,96	0,00
		Nachrichtlich:					
		Nettoabschreibungsaufwand					
571 +		bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle	227.134,55	249.400,00	233.008,75	-16.391,25	----
574		Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie geleistete Zuwendungen					
416 +		- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen	46.501,32	47.200,00	51.607,00	4.407,00	----
437		und Zuweisungen sowie für Beiträge					
		= Nettoabschreibungsaufwand	180.633,23	202.200,00	181.401,75	-20.798,25	----

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



Teilfinanzrechnung 2021

Gemeinde: 01 Stadt Plön

Seite : 2

Fachbereich

01 Bürgerservice

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertrage- ne Er- mächti- gungen
			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	3.840,11	2.527.500,00	2.661.125,40	133.625,40	----
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	149.562,84	147.500,00	159.977,58	12.477,58	----
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	271.312,87	280.000,00	218.436,68	-61.563,32	----
642							
646							
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	408.111,78	384.600,00	438.581,81	53.981,81	----
65	7	+ sonstige Einzahlungen	85.420,84	102.300,00	112.446,12	10.146,12	----
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	918.248,44	3.441.900,00	3.590.567,59	148.667,59	----
70	10	- Personalauszahlungen	1.445.829,04	1.465.900,00	1.459.296,55	-6.603,45	0,00
72	12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	501.847,40	576.900,00	568.205,01	-8.694,99	0,00
73	14	- Transferauszahlungen	1.112.502,01	3.946.100,00	2.404.827,68	-1.541.272,32	0,00
74	15	- sonstige Auszahlungen	350.893,64	320.900,00	302.125,56	-18.774,44	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	3.411.072,09	6.309.800,00	4.734.454,80	-1.575.345,20	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	-2.492.823,65	-2.867.900,00	-1.143.887,21	1.724.012,79	0,00
		Investitionstätigkeit					
681	18	+ Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	157.503,74	4.000,00	4.000,00	0,00	----
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	157.503,74	4.000,00	4.000,00	0,00	----
781	27	- Auszahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	840.000,00	840.000,00	0,00	0,00
783	29	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	236.545,73	155.464,41	97.715,71	-57.748,70	31.268,88
	34	= Summe der investiven Auszahlungen (Zeilen 27 bis 33)	236.545,73	995.464,41	937.715,71	-57.748,70	31.268,88
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 26/34)	-79.041,99	-991.464,41	-933.715,71	57.748,70	-31.268,88
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17,35, 35c und 35f)	-2.571.865,64	-3.859.364,41	-2.077.602,92	1.781.761,49	-31.268,88

*** Ende der Liste "Teilfinanzrechnung" ***



Teilergebnisrechnung 2021

Gemeinde: 01 Stadt Plön

Seite :

3

Hauptproduktbereich	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe	111	Verwaltungssteuerung und Service
Produkt	11113	Zentrale Dienstleistungen

Produktverantwortliche/r	Zuständiger Fachausschuss
Herr Mark Westerwelle	Hauptausschuss
Fachbereich/Organisationseinheit	Kurzbeschreibung
Bürgerservice	Zentrale Anlaufstation für den Postversand, Telefonzentrale, Postdienst, Bürgerbüro für Einwohner:innen der Stadt Plön und der Gemeinde Bösdorf
Leistungsumfang	Auftragsgrundlage
- Betrieb eines zentralen Bürgerbüros für die barrierefreie Beanspruchung von Verwaltungsdienstleistungen im "Otto-Haack-Haus" - Zentrale Anlaufstelle für Auskunftsuchende - Bedienung der Telefonanlage/Vermittlung von Telefongesprächen - Ein- und Ausgangspostbearbeitung - Postverteilung - Archiv/Archivierung Gesetzesblätter (Amtsblatt etc.) durch Hausmeister:in - Betreuung Aushang/Schaukasten und Prospektständer	Stellenplan, Geschäftsverteilungsplan
Zielgruppe	Strategische Ziele
Auskunftsuchende, Einwohner:innen, Post- und Telekommunikationsteilnehmer:innen, Mitarbeiter:innen der Stadtverwaltung Plön	-
Operative Ziele	Erläuterungen
-	Im Laufe des Jahres 2019 wurde das neue Bürgerbüro in der Langen Straße (ehemaliges "Otto-Haack-Haus") in Betrieb genommen. Die Räumlichkeiten werden sowohl von der Stadt Plön als auch von der Stadtwerke Plön VersorgungsGmbH genutzt. Das Gebäude wurde direkt von der Stadt Plön angemietet. Die Stadtwerke Plön VersorgungsGmbH erstattet der Stadt Plön einen Anteil der Personal-, Miet-, Unterhaltungs- und Bewirtschaftungsaufwendungen. Ergebnisplan: 11113.44850000: Die Stadtwerke Plön VersorgungsGmbH erstatten anteilige Personalaufwendungen für den gemeinsamen Empfangsbereich des Bürgerbüros. Darüber hinaus werden auch anteilige Miet- und Nebenkosten erstattet. 11113.52710800: Bedingt durch die COVID-19 Pandemie ist die laufende Beschaffung von Hygienebedarf notwendig. Um eine transparente Darstellung zu gewährleisten, wurde ein neues Konto eingerichtet. 11113.54310000: Ab 2021 entfallen die Portiaufwendungen für die Gemeinde Ascheberg, da die Gemeinde die Verwaltungsgemeinschaft mit der Stadt Plön gekündigt hat. 11113.57110700 / 57110800: Sämtliche Haushaltsansätze der zahlungslosen Erträge und Aufwendungen werden jährlich fortgeschrieben. Finanzplan: 11113.78310000: In 2020 wurden Haushaltsmittel für die Schaufensterbeleuchtung des Bürgerbüros berücksichtigt. In 2021 ist der Erwerb eines Schaukastens für Bekanntmachungen etc. für das Bürgerbüro geplant. 11113.78310140: 2020 sind letztmalig Umsetzungskosten für die Neuanschaffung einer Telefonanlage angefallen. Nach Abschluss der Maßnahme werden die entstandenen Gesamtkosten auf die einzelnen Produkte aufgeteilt. 11113.78320000: Die investiven Finanzmittel sind pauschal für kleinere Investitionsgüter vorzuhalten. Die weiteren Haushaltsansätze wurden dem Verlauf / Bedarf angepasst.



Teilergebnisrechnung 2021

Gemeinde: 01 Stadt Plön

Seite :

4

Hauptproduktbereich	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe	111	Verwaltungssteuerung und Service
Produkt	11113	Zentrale Dienstleistungen

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächti- gungen
			2020	2021	2021	2021	2022
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
			4	5	6	7	8
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	3.757,99	3.757,99	----
		41620000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen	0,00	0,00	3.757,99	3.757,99	----
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	33.947,75	33.900,00	110.465,53	76.565,53	----
		44850000 Erträge aus Kostenerstattungen verb. Unternehmen (Stadtwerke Plön)	33.325,71	33.300,00	109.979,96	76.679,96	----
		44880100 Erträge aus Kostenerstattungen übrige Bereiche (Porti- und Telefongebühren)	622,04	600,00	485,57	-114,43	----
45	7	+ sonstige Erträge	3,50	0,00	3,50	3,50	----
		45830000 Sonstige nicht zahlungswirksame ordentliche Erträge	3,50	0,00	3,50	3,50	----
	10	= Erträge	33.951,25	33.900,00	114.227,02	80.327,02	----
50	11	Personalaufwendungen	132.846,15	130.700,00	140.067,68	9.367,68	0,00
		50120000 Dienstaufwendungen Arbeitnehmer/-innen	104.583,34	102.600,00	109.359,96	6.759,96	0,00
		50220000 Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmer/-innen	7.123,08	6.400,00	7.446,04	1.046,04	0,00
		50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Arbeitnehmer/-innen	21.139,73	21.700,00	23.261,68	1.561,68	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	45.243,67	50.600,00	54.598,77	3.998,77	0,00
		52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	2.642,12	4.000,00	814,56	-3.185,44	0,00
		52310000 Mieten und Pachten	29.408,95	30.000,00	37.302,37	7.302,37	0,00
		52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen u.s.w.	1.422,51	3.500,00	4.115,91	615,91	0,00
		52410700 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen (Reinigung/Fremdfirmen)	8.535,66	9.000,00	10.028,27	1.028,27	0,00
		52620000 Aus- und Fortbildung	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00	0,00
		52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	71,64	100,00	0,00	-100,00	0,00
		52710800 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen (Hygiene- und Schutzmaßnahmen)	3.162,79	3.000,00	2.337,66	-662,34	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	36.148,49	35.600,00	35.894,24	294,24	0,00
		57110500 Abschreibungen auf Bauten auf fremdem Grund und Boden	462,65	500,00	462,65	-37,35	0,00
		57110700 Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	21.280,99	20.100,00	20.765,23	665,23	0,00
		57110800 Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	14.401,35	15.000,00	14.666,36	-333,64	0,00
		57316300 Abschreibungen auf Forderungen aus Erträgen aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen	3,50	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	48.553,00	46.000,00	49.799,46	3.799,46	0,00
		54310000 Geschäftsaufwendungen	48.549,50	46.000,00	49.794,46	3.794,46	0,00
		54710000 Wertveränderung bei Sachanlagen	0,00	0,00	5,00	5,00	0,00



Teilergebnisrechnung 2021

Gemeinde: 01 Stadt Plön

Seite :

5

Hauptproduktbereich	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe	111	Verwaltungssteuerung und Service
Produkt	11113	Zentrale Dienstleistungen

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächti- gungen
			2020	2021	2021	2021	2022
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		54730000 Wertveränderung bei Umlaufvermögen	3,50	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	262.791,31	262.900,00	280.360,15	17.460,15	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-228.840,06	-229.000,00	-166.133,13	62.866,87	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 19 und 22)	-228.840,06	-229.000,00	-166.133,13	62.866,87	0,00
	26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)	-228.840,06	-229.000,00	-166.133,13	62.866,87	0,00
		Nachrichtlich:					
		Nettoabschreibungsaufwand					
	571 +	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle	36.144,99	35.600,00	35.894,24	294,24	----
	574	Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie geleistete Zuwendungen					
		57110500 Abschreibungen auf Bauten auf fremdem Grund und Boden	462,65	500,00	462,65	-37,35	----
		57110700 Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	21.280,99	20.100,00	20.765,23	665,23	----
		57110800 Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	14.401,35	15.000,00	14.666,36	-333,64	----
	416 +	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen	0,00	0,00	3.757,99	3.757,99	----
	437	und Zuweisungen sowie für Beiträge					
		41620000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen	0,00	0,00	3.757,99	3.757,99	----
		= Nettoabschreibungsaufwand	36.144,99	35.600,00	32.136,25	-3.463,75	----

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



Teilfinanzrechnung 2021

Gemeinde: 01 Stadt Plön

Seite :

6

Hauptproduktbereich	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe	111	Verwaltungssteuerung und Service
Produkt	11113	Zentrale Dienstleistungen

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertrage- ne Er- mächti- gungen
			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					
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	24.081,65	33.900,00	48.915,47	15.015,47	----
		64850000 Einzahlungen aus Kostenerstattungen verb. Unternehmen (Stadtwerke Plön)	23.900,00	33.300,00	48.275,63	14.975,63	----
		64880100 Einzahlungen aus Kostenerstattungen übrige Bereiche (Porti- und Telefongebühren)	181,65	600,00	639,84	39,84	----
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	24.081,65	33.900,00	48.915,47	15.015,47	----
70	10	- Personalauszahlungen	133.908,17	130.700,00	140.067,68	9.367,68	0,00
		70120000 Auszahlungen Dienstaufwendungen Arbeitnehmer/-innen	105.593,24	102.600,00	109.359,96	6.759,96	0,00
		70220000 Auszahlungen Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmer/-innen	7.123,08	6.400,00	7.446,04	1.046,04	0,00
		70320000 Auszahlungen Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Arbeitnehmer/-innen	21.191,85	21.700,00	23.261,68	1.561,68	0,00
72	12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	45.650,32	50.600,00	130.974,29	80.374,29	0,00
		72110000 Auszahlungen für Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	3.286,86	4.000,00	80.353,39	76.353,39	0,00
		72310000 Auszahlungen für Mieten und Pachten	30.120,58	30.000,00	34.475,65	4.475,65	0,00
		72410000 Auszahlungen für Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen u.s.w.	942,28	3.500,00	3.519,95	19,95	0,00
		72410700 Auszahlungen für die Bewirtschaftung von Grundstücken und baulichen Anlagen (Reinigung/Fremdfirmen)	8.395,52	9.000,00	9.992,24	992,24	0,00
		72620000 Aus- und Fortbildung	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00	0,00
		72710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	71,64	100,00	0,00	-100,00	0,00
		72710800 Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen (Hygiene- und Schutzmaßnahmen)	2.833,44	3.000,00	2.633,06	-366,94	0,00
74	15	- sonstige Auszahlungen	49.022,88	46.000,00	50.606,11	4.606,11	0,00
		74310000 Geschäftsauszahlungen	49.022,88	46.000,00	50.606,11	4.606,11	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	228.581,37	227.300,00	321.648,08	94.348,08	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	-204.499,72	-193.400,00	-272.732,61	-79.332,61	0,00
		Investitionstätigkeit					
783	29	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	199.717,78	62.864,41	57.364,41	-5.500,00	2.500,00
		78310000 Auszahlungen für den Erwerb v. bewegl. Sachen d. Anlagevermögens oberhalb d. Wertgrenze von 1.000 €	37.015,68	54.008,04	51.508,04	-2.500,00	-2.500,00
		78310140 Auszahlungen für den Neuerwerb einer Telefonanlage	139.050,50	5.856,37	5.856,37	0,00	0,00
		78320000 Auszahlungen für den Erwerb v. bewegl. Sachen d. Anlagevermögens zwischen 150 € und 1.000 €	23.651,60	3.000,00	0,00	-3.000,00	0,00



Teilfinanzrechnung 2021

Gemeinde: 01 Stadt Plön

Seite :

7

Hauptproduktbereich	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe	111	Verwaltungssteuerung und Service
Produkt	11113	Zentrale Dienstleistungen

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertrage- ne Er- mächti- gungen
			2020	2021	2021	2021	2022
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
	34	= Summe der investiven Auszahlungen (Zeilen 27 bis 33)	199.717,78	62.864,41	57.364,41	-5.500,00	2.500,00
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 26/34)	-199.717,78	-62.864,41	-57.364,41	5.500,00	-2.500,00
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17,35, 35c und 35f)	-404.217,50	-256.264,41	-330.097,02	-73.832,61	-2.500,00

*** Ende der Liste "Teilfinanzrechnung" ***

Erläuterungen zum Produkt 11113 – Zentrale Dienstleistungen

PSK 11113.41620000 – Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen:

Zuweisungen, die die Stadt Plön für die Finanzierung von eigenen Investitionsmaßnahmen erhalten hat, sind in der Bilanz auf der Passivseite als Sonderposten auszuweisen.

Die Zuweisungen werden sodann analog der Abschreibung des Investitionsgutes ertragswirksam aufgelöst. Bei diesen Zuweisungen handelt es sich um anteilige Mittel der Stadtwerke Plön VersorgungsGmbH im Zusammenhang mit dem Umbau des neuen Bürgerbüros in der Langen Straße. Konkret handelt es sich u.a. um anteilige Mittel für Elektroinstallationen, die automatische Hauseingangstür und eine Einbruchmeldeanlage.

PSK 11113.44850000 – Erträge aus Kostenerstattungen verb. Unternehmen (Stadtwerke Plön):

Die Stadtwerke Plön VersorgungsGmbH erstattet anteilige Personalaufwendungen für den gemeinsamen Empfangsbereich des Bürgerbüros sowie anteilige Miet- und Nebenkosten. In 2021 wurden zusätzlich die anteiligen nicht investiven Umbaukosten des Bürgerbüros auf diesem Ertragskonto vereinnahmt.

PSK 11113.45830000 – Sonstige nicht zahlungswirksame ordentliche Erträge:

Bei diesem Ertragskonto wurden Forderungen, die z.B. in vergangenen Jahren befristet niedergeschlagen worden sind, wieder eingebucht.

PSK 11113.57110500, .57110700 und .57110800 – Bilanzielle Abschreibungen:

Die Haushaltsansätze sämtlicher zahlungsloser Erträge und Aufwendungen wurden bis einschließlich 2016 lediglich grob geschätzt. Ab 2017 konnte im Rahmen des Haushaltsplanungsverfahrens zum ersten Mal eine verbesserte Einschätzung erfolgen, da in der Zwischenzeit zahlreiche fehlende Jahresabschlüsse aufgeholt worden sind. Des Weiteren wurde ab 2018 überwiegend eine gezielte Haushaltsplanung beim speziellen Abschreibungskonto und nicht mehr beim allgemeinen Abschreibungskonto (.57110000) vorgenommen.

Gemäß § 22 Abs. 1 GemHVO-D dürfen die Haushaltsansätze für die Abschreibungen nicht in die gegenseitige Deckungsfähigkeit einbezogen werden. Für das Jahr 2021 wurden 35.894,24 € an Abschreibungsaufwand, z.B. für das neue Mobiliar der Informationsstelle, für die Frankiermaschine sowie für die Einrichtung und die Umbaumaßnahmen des neuen Bürgerbüros etc., ermittelt. Sämtliche über- bzw. außerplanmäßige Aufwendungen sind in einer gesonderten Übersicht dargestellt, die dem Jahresabschluss 2021 beiliegt.

PSK 11113.54710000 – Wertveränderung bei Sachanlagen:

Die Werte im Anlagevermögen der Bilanz sind über die Ergebnisrechnung in Form von Aufwandsbuchungen zu berichtigen.

Gemäß § 22 Abs. 1 GemHVO-D dürfen die Haushaltsansätze für die Abschreibungen nicht in die gegenseitige Deckungsfähigkeit einbezogen werden. Für das Jahr 2021 wurden 5,00 € an Abschreibungsaufwand (mehrere Switche wurden in Abgang gebracht) ermittelt.

Sämtliche über- bzw. außerplanmäßige Aufwendungen sind in einer gesonderten Übersicht dargestellt, die dem Jahresabschluss 2021 beiliegt.

FRK 11113.78310000 – Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Sachen des Anlagevermögens (oberhalb von 1.000 €):

Aus dem Vorjahr wurde ein Haushaltsauszahlungsrest in Höhe von 51.508,04 € für die erteilten Aufträge des Umbaus und der Einrichtung des neuen Bürgerbüros nach 2021 übertragen. Des Weiteren wurden über den Ursprungshaushalt 2021 investive Finanzmittel in Höhe von 2.500,00 € für den Erwerb eines Schaukastens für Bekanntmachungen etc. veranschlagt.

Insgesamt sind Auszahlungen in Höhe von 51.508,04 € erfolgt. Die restlichen Mittel in Höhe von 2.500,00 € wurden in das Jahr 2022 übertragen.

FRK 11113.78310140 – Auszahlungen für den Neuerwerb einer Telefonanlage:

Aus dem Vorjahr wurde ein Haushaltsauszahlungsrest in Höhe von 10.026,41 € in das Jahr 2021 übertragen. Im Laufe des Jahres wurden 4.170,04 € in Abgang gebracht, so dass Mittel in Höhe von 5.856,37 € zur Verfügung standen. Es wurden Auszahlungen über die volle Höhe geleistet.

FRK 11113.78320000 – Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Sachen des Anlagevermögens (Sammelposten):

Über den Ursprungshaushalt 2021 wurden investive Mittel in Höhe von 3.000,00 € veranschlagt. Auszahlungen sind nicht erfolgt und es wurden keine Mittel nach 2022 übertragen.



Teilergebnisrechnung 2021

Gemeinde: 01 Stadt Plön

Seite : 10

Hauptproduktbereich	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe	111	Verwaltungssteuerung und Service
Produkt	11116	Sondernutzung

Produktverantwortliche/r	Zuständiger Fachausschuss
N.N.	Ausschuss für Stadtentwicklung und Planung
Fachbereich/Organisationseinheit	Kurzbeschreibung
Bürgerservice	Angelegenheiten der Sondernutzung von öffentlichen Flächen
Leistungsumfang	Auftragsgrundlage
- Erlaubniserteilungen und Aufhebungen für die Benutzung öffentlicher Straßen über den Gemeindegebrauch hinaus - Fortschreibung der satzungsrechtlichen Regelungen	Straßen- und Wegegesetz SH, Sondernutzungssatzung, Sondernutzungsgebührensatzung
Zielgruppe	Strategische Ziele
Private und gewerbliche Veranstalter:innen, Gewerbetreibende, politische Parteien sowie sonstige Antragstellende	-
Operative Ziele	Erläuterungen
-	Ergebnisplan: 11116.43210000: Die Stadt Plön hat aufgrund der besonderen Härte, die durch den Lockdown während der COVID-19 Pandemie ausgelöst wurde, auf den überwiegenden Teil der Sondernutzungsgebühren in den Haushaltsjahren 2020 und 2021 verzichtet. 11116.45832500 / 54732500 / 57312500: Sämtliche Haushaltsansätze der zahlungslosen Erträge und Aufwendungen werden jährlich fortgeschrieben.

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
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte 43210000 <i>Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte</i>	1.888,00 1.888,00	1.800,00 1.800,00	2.364,00 2.364,00	564,00 564,00	----- -----
45	7	+ sonstige Erträge 45610000 <i>Bußgelder</i> 45830000 <i>Sonstige nicht zahlungswirksame ordentliche Erträge</i> 45832500 <i>Erträge aus der Auflösung von Einzelwertberichtigungen auf Forderungen aus Benutzungsgebühren</i>	583,68 0,00 553,00 30,68	200,00 100,00 0,00 100,00	203,50 203,50 0,00 0,00	3,50 103,50 0,00 -100,00	----- ----- ----- -----
	10	= Erträge	2.471,68	2.000,00	2.567,50	567,50	-----
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen 57312500 <i>Abschreibungen auf Forderungen aus Benutzungsgebühren</i>	30,68 30,68	100,00 100,00	0,00 0,00	-100,00 -100,00	0,00 0,00
	18	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	30,68	100,00	0,00	-100,00	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	2.441,00	1.900,00	2.567,50	667,50	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 19 und 22)	2.441,00	1.900,00	2.567,50	667,50	0,00
	26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)	2.441,00	1.900,00	2.567,50	667,50	0,00

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



Teilfinanzrechnung 2021

Gemeinde: 01 Stadt Plön

Seite :

11

Hauptproduktbereich	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe	111	Verwaltungssteuerung und Service
Produkt	11116	Sondernutzung

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertrage- ne Er- mächti- gungen
			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					
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.217,00	1.800,00	2.274,00	474,00	----
		63210000 <i>Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte</i>	4.217,00	1.800,00	2.274,00	474,00	----
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	100,00	203,50	103,50	----
		65610000 <i>Bußgelder</i>	0,00	100,00	203,50	103,50	----
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.217,00	1.900,00	2.477,50	577,50	----
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	4.217,00	1.900,00	2.477,50	577,50	0,00
		Investitionstätigkeit					
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17,35, 35c und 35f)	4.217,00	1.900,00	2.477,50	577,50	0,00

*** Ende der Liste "Teilfinanzrechnung" ***

Erläuterungen zum Produkt 11116 – Sondernutzung

PSK 11116.43210000 – Benutzungsgebühren:

Die Ratsversammlung hat in ihrer Sitzung am 16.12.2020 beschlossen, dass aufgrund des durch die COVID-19 Pandemie ausgelösten Lockdowns auf den überwiegenden Teil der Sondernutzungsgebühren verzichtet werden soll. In 2021 wurde aus dem gleichen Grund wiederum auf einen überwiegenden Teil der Sondernutzungsgebühren verzichtet.

PSK 11116.45830000 – Sonstige nicht zahlungswirksame ordentliche Erträge:

Bei diesem Ertragskonto wurden Forderungen, die z.B. in vergangenen Jahren befristet niedergeschlagen worden sind, wieder eingebucht.

PSK 11116.45832500 – Erträge aus der Auflösung von Einzelwertberichtigungen auf Forderungen aus Benutzungsgebühren:

Erläuterungen sh. PSK 11116.45830000!

PSK 11116.57312500 – Abschreibungen auf Forderungen aus Benutzungsgebühren:

Sämtliche Forderungen sind jährlich hinsichtlich ihrer Werthaltigkeit neu zu bewerten. Entsprechende Wertberichtigungen sind über die Ergebnisrechnung in Form von Aufwandsbuchungen abzuwickeln.

Gemäß § 22 Abs. 1 GemHVO-D dürfen die Haushaltsansätze für die Abschreibungen nicht in die gegenseitige Deckungsfähigkeit einbezogen werden. Für das Jahr 2021 wurde kein Abschreibungsaufwand ermittelt.



Teilergebnisrechnung 2021

Gemeinde: 01 Stadt Plön

Seite : 13

Hauptproduktbereich	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	12	Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe	121	Statistik und Wahlen
Produkt	12100	Wahlen, Volksbegehren und Volksentscheide

Produktverantwortliche/r	Zuständiger Fachausschuss
Herr Mark Westerwelle	Hauptausschuss
Fachbereich/Organisationseinheit	Kurzbeschreibung
Bürgerservice	Vorbereitung, Durchführung und Nachbearbeitung von Europa-, Bundestags-, Landtags-, Kommunal- und Bürgermeister:innenwahlen, Volksbegehren und Volksentscheiden
Leistungsumfang	Auftragsgrundlage
- Aufstellung und Verwaltung der Wähler:innenverzeichnisse - Erteilung der Wahlbenachrichtigungen - Durchführung des Briefwahlverfahrens - Erteilung von Wahlbarkeitsbescheinigungen - Vor- und Nachbereitung Gemeindevwahlausschuss - Öffentliche Bekanntmachungen und Pressemitteilungen - Prüfung von Wahlvorschlägen - Prüfung der Beteiligungsberechtigung - Durchführung von Informationsveranstaltungen - Bestellung von Wahlhelfer:innen - Organisation und Einrichtung der Wahllokale etc. - Sämtliche Wahlen sind sowohl für die Stadt Plön als auch für die Gemeinde Bösdorf zu organisieren	EU-Recht, alle einschlägigen Rechtsvorschriften des Bundes und des Landes SH, ebenso Rechtsvorschriften des Kreises Plön, Beschlüsse der Selbstverwaltungsgremien
Zielgruppe	Strategische Ziele
Wahlberechtigte, Wahlbeamte:innen, Volksvertretungen, Wahlausschüsse und Wahlprüfungsausschüsse, Öffentlichkeit	-
Operative Ziele	Erläuterungen
-	Nach aktuellem Stand werden folgende Wahlen stattfinden: 2021: Bundestagswahl 2022: Landtagswahl Schleswig-Holstein sowie Bürgermeister:innenwahl Stadt Plön 2023: Kommunalwahlen Schleswig-Holstein 2024: Wahl zum Europäischen Parlament

Ergebnisplan:

12100.44810000: Die Stadt Plön hat 2020 eine Kostenerstattung für das Volksbegehren zum Schutz des Wassers sowie allgemeine Konnexitätsmittel für die Durchführung von Wahlen seitens des Landes Schleswig - Holstein erhalten.

12100.52710800: Bedingt durch die anhaltende Covid-19 Pandemie wird für die Durchführung der Bundestagswahl die Beschaffung von Hygienebedarf notwendig. Um eine transparente Darstellung zu gewährleisten, wurde ein neues Konto eingerichtet.

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
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.992,30	6.500,00	14.398,64	7.898,64	----
		44810000 Erträge aus Kostenerstattungen Land	1.992,30	6.500,00	14.398,64	7.898,64	----
	10	= Erträge	1.992,30	6.500,00	14.398,64	7.898,64	----
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	700,00	927,67	227,67	0,00
		52620000 Aus- und Fortbildung	0,00	300,00	506,11	206,11	0,00



Teilergebnisrechnung 2021

Gemeinde: 01 Stadt Plön

Seite :

14

Hauptproduktbereich	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	12	Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe	121	Statistik und Wahlen
Produkt	12100	Wahlen, Volksbegehren und Volksentscheide

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächti- gungen
			2020	2021	2021	2021	2022
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		52710800 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen (Hygiene- und Schutzmaßnahmen)	0,00	400,00	421,56	21,56	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	116,41	9.400,00	8.388,73	-1.011,27	0,00
		54210000 Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeiten	0,00	3.000,00	2.500,00	-500,00	0,00
		54290000 Vermischte Aufwendungen	0,00	100,00	0,00	-100,00	0,00
		54310000 Geschäftsaufwendungen	53,41	6.000,00	5.671,23	-328,77	0,00
		54550000 Erstattungen für die Aufwendungen von Dritten aus Ifd. Verw.-Tätigkeit (Stadtwerke)	63,00	300,00	217,50	-82,50	0,00
	18	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	116,41	10.100,00	9.316,40	-783,60	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	1.875,89	-3.600,00	5.082,24	8.682,24	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 19 und 22)	1.875,89	-3.600,00	5.082,24	8.682,24	0,00
	26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)	1.875,89	-3.600,00	5.082,24	8.682,24	0,00

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



Teilfinanzrechnung 2021

Gemeinde: 01 Stadt Plön

Seite : 15

Hauptproduktbereich	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	12	Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe	121	Statistik und Wahlen
Produkt	12100	Wahlen, Volksbegehren und Volksentscheide

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertrage- ne Er- mächti- gungen
			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					
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.992,30	6.500,00	8.095,10	1.595,10	----
		64810000 Einzahlungen aus Kostenerstattungen Land	1.992,30	6.500,00	8.095,10	1.595,10	----
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.992,30	6.500,00	8.095,10	1.595,10	----
72	12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	700,00	927,67	227,67	0,00
		72620000 Aus- und Fortbildung	0,00	300,00	506,11	206,11	0,00
		72710800 Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen (Hygiene- und Schutzmaßnahmen)	0,00	400,00	421,56	21,56	0,00
74	15	- sonstige Auszahlungen	116,41	9.400,00	8.388,73	-1.011,27	0,00
		74210000 Auszahlungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	0,00	3.000,00	2.500,00	-500,00	0,00
		74290000 Vermischte Auszahlungen	0,00	100,00	0,00	-100,00	0,00
		74310000 Geschäftsauszahlungen	53,41	6.000,00	5.671,23	-328,77	0,00
		74550000 Erstattungen für die Auszahlungen von Dritten aus lfd. Verw.-Tätigkeit (Stadtwerke)	63,00	300,00	217,50	-82,50	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	116,41	10.100,00	9.316,40	-783,60	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	1.875,89	-3.600,00	-1.221,30	2.378,70	0,00
		Investitionstätigkeit					
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17,35, 35c und 35f)	1.875,89	-3.600,00	-1.221,30	2.378,70	0,00

*** Ende der Liste "Teilfinanzrechnung" ***



Teilergebnisrechnung 2021

Gemeinde: 01 Stadt Plön

Seite :

16

Hauptproduktbereich	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	12	Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe	122	Ordnungsangelegenheiten
Produkt	12200	Allgemeine Ordnungsangelegenheiten

Produktverantwortliche/r

Frau Birte Taube

Fachbereich/Organisationseinheit

Bürgerservice

Zuständiger Fachausschuss

Hauptausschuss

Kurzbeschreibung

Wahrnehmung von Aufgaben im Rahmen der Gefahrenabwehr als örtliche Ordnungsbehörde einschließlich Ordnungswidrigkeiten zur Gewährleistung der öffentlichen Sicherheit

Leistungsumfang

- Erlass von Ordnungsverfügungen, z.B. Lärm, Abfall etc.
- Verwar- und Bußgeldverfahren
- Erstellung ordnungsbehördlicher Satzungen und Verordnungen
- Gefahrhundewesen
- Leichenwesen
- Pyrotechnische Erlaubnisse
- Tierschutz / Tierseuchen
- Rattenbekämpfungsaktionen
- Leistungen von Amtshilfe für andere Behörden
- Abnahme öffentlicher Badestellen
- Schornsteinfegerwesen, Kehrungen und Überprüfungen
- Schiedspersonen
- Schöffen, Jugendschöffen

Auftragsgrundlage

Ordnungswidrigkeitengesetz, Tierschutzgesetz, Tierseuchengesetz, Immissionsschutzgesetz, Schornsteinfegergesetz, Kehr- und Überprüfungsordnung, Landesverwaltungsgesetz SH, Bestattungsgesetz SH, Gefahrhundegesetz SH, verschiedene abfallrechtliche Vorschriften, Sprengstoffverordnung sowie diverse andere Verordnungen

Zielgruppe

Einwohner:innen der Stadt Plön und der Gemeinde Bösdorf, juristische und natürliche Personen des privaten und des öffentlichen Rechts, Empfänger von Verwarngeldverfügungen, Bußgeldbescheiden und Ordnungsverfügungen

Strategische Ziele

-

Operative Ziele

-

Erläuterungen

Ergebnisplan:

12200.43110010: Die Gemeinde Ascheberg hat die Verwaltungsgemeinschaft mit der Stadt Plön zum 01.01.2021 gekündigt.

12200.50110000: In 2020 wurde ein städtischer Beamter pensioniert und ein weiterer hat den Dienstherrn gewechselt. Die Nachbesetzung der Stellen wurde teilweise mit Beschäftigten sichergestellt.

12200.50120000, .50220000 und .50320000: Begründung sh. PSK 12200.50110000. Des Weiteren wurden externe Stellenbewertungsverfahren durchgeführt.

12200.50210000: Das Abrechnungsverfahren der Versorgungsausgleichskasse wurde vollständig umgestellt. Ab 2020 werden die Umlagen nicht mehr auf der Basis der aktiven Beamten eines Dienstherrn erhoben, sondern auf der Grundlage aller aktiven sowie aller ehemaligen Beamten (sog. Versorgungsempfänger:innen). Hierdurch kam es zu erheblichen finanziellen Verschiebungen innerhalb des städtischen Haushaltes.

12200.52710800: Aufgrund der COVID-19 Pandemie wurde aus Transparenzgründen ein neues Konto angelegt. Auf diesem werden neben den Kosten für Desinfektionsmittel, Masken, Hygieneaufschläge etc. auch die Er- und Aufstellung von Schildern im öffentlichen Raum verbucht.

12200.54310000: Im Laufe des Jahres 2021 soll ein Car Sharing Angebot in Kooperation mit Stadt-Auto in Plön starten. Die Autos sollen auch den Mitarbeiter:innen der Stadtverwaltung Plön für Dienstfahrten zur Verfügung stehen. Der Haushaltsansatz wird daher hierfür, nach Erhöhung für allgemeine Geschäftsaufwendungen, ab 2021 um 300 € reduziert.

12200.54730000: Sämtliche Forderungen sind jährlich hinsichtlich ihrer Werthaltigkeit neu zu bewerten. Entsprechende Wertberichtigungen sind über die Ergebnisrechnung in Form von Aufwandsbuchungen abzuwickeln. Durch den Jahresabschluss 2018 wurden neue Erkenntnisse in Bezug auf den Abschreibungsaufwand gewonnen.



Teilergebnisrechnung 2021

Gemeinde: 01 Stadt Plön

Seite : 17

Hauptproduktbereich	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	12	Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe	122	Ordnungsangelegenheiten
Produkt	12200	Allgemeine Ordnungsangelegenheiten

12200.57312300, .57312920 und .57316300: Sämtliche Haushaltsansätze der zahlungslosen Erträge und Aufwendungen werden jährlich fortgeschrieben.

Die weiteren Haushaltsansätze wurden dem Verlauf / Bedarf angepasst.

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
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	325,70	400,00	250,00	-150,00	----
		43110000 Verwaltungsgebühren	206,00	300,00	250,00	-50,00	----
		43110010 Verwaltungsgebühren Ascheberg	94,20	0,00	0,00	0,00	----
		43110020 Verwaltungsgebühren Bösdorf	25,50	100,00	0,00	-100,00	----
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	32.585,45	8.100,00	5.326,55	-2.773,45	----
		44870300 Erträge aus Kostenerstattungen (Geb.-Beitreibung Bez.-Schornsteinfeger)	0,00	100,00	0,00	-100,00	----
		44880000 Erträge aus Kostenerstattungen übrige Bereiche	32.585,45	8.000,00	5.326,55	-2.673,45	----
45	7	+ sonstige Erträge	611,90	5.100,00	24.267,56	19.167,56	----
		45610000 Bußgelder	300,00	100,00	251,90	151,90	----
		45830000 Sonstige nicht zahlungswirksame ordentliche Erträge	311,90	5.000,00	24.015,66	19.015,66	----
	10	= Erträge	33.523,05	13.600,00	29.844,11	16.244,11	----
50	11	Personalaufwendungen	121.926,98	108.200,00	99.901,54	-8.298,46	0,00
		50110000 Dienstaufwendungen Beamte/-innen	15.631,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		50120000 Dienstaufwendungen Arbeitnehmer/-innen	60.111,16	68.000,00	61.573,78	-6.426,22	0,00
		50210000 Beiträge zu Versorgungskassen Beamte/-innen	30.038,83	21.800,00	21.450,70	-349,30	0,00
		50220000 Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmer/-innen	3.965,48	4.500,00	4.140,12	-359,88	0,00
		50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Arbeitnehmer/-innen	12.180,51	13.900,00	12.736,94	-1.163,06	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	12.738,66	15.000,00	11.579,78	-3.420,22	0,00
		52620000 Aus- und Fortbildung	892,00	800,00	555,60	-244,40	0,00
		52710800 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen (Hygiene- und Schutzmaßnahmen)	0,00	200,00	43,72	-156,28	0,00
		52910100 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen (Ordnungsmaßnahmen)	11.846,66	14.000,00	10.980,46	-3.019,54	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	100,00	2.300,00	1.505,13	-794,87	0,00
		57312300 Abschreibungen auf Forderungen aus Verwaltungsgebühren	0,00	100,00	0,00	-100,00	0,00
		57312920 Abschreibungen auf Forderungen aus sonstigen ordentlichen Erträgen	100,00	200,00	0,00	-200,00	0,00
		57316300 Abschreibungen auf Forderungen aus Erträgen aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	2.000,00	1.505,13	-494,87	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	29.211,31	7.100,00	26.303,17	19.203,17	0,00
		54210000 Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeiten	240,00	300,00	240,00	-60,00	0,00



Teilergebnisrechnung 2021

Gemeinde: 01 Stadt Plön

Seite : 18

Hauptproduktbereich	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	12	Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe	122	Ordnungsangelegenheiten
Produkt	12200	Allgemeine Ordnungsangelegenheiten

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächti- gungen
			2020	2021	2021	2021	2022
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		54290000 Vermischte Aufwendungen	112,67	200,00	129,34	-70,66	0,00
		54310000 Geschäftsaufwendungen	750,11	500,00	352,05	-147,95	0,00
		54550000 Erstattungen für die Aufwendungen von Dritten aus lfd. Verw.-Tätigkeit (Stadtwerke)	4.092,87	2.500,00	3.377,15	877,15	0,00
		54580200 Erstattungen für die Aufwendungen von Dritten aus lfd. Verw.-Tätigkeit (Gebührenbeitreibung Bez.-Schornsteinfeger)	0,00	100,00	0,00	-100,00	0,00
		54730000 Wertveränderung bei Umlaufvermögen	24.015,66	3.500,00	22.204,63	18.704,63	0,00
	18	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	163.976,95	132.600,00	139.289,62	6.689,62	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-130.453,90	-119.000,00	-109.445,51	9.554,49	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 19 und 22)	-130.453,90	-119.000,00	-109.445,51	9.554,49	0,00
	26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)	-130.453,90	-119.000,00	-109.445,51	9.554,49	0,00

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



Teilfinanzrechnung 2021

Gemeinde: 01 Stadt Plön

Seite : 19

Hauptproduktbereich	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	12	Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe	122	Ordnungsangelegenheiten
Produkt	12200	Allgemeine Ordnungsangelegenheiten

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertrage- ne Er- mächtigen- gen
			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					
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	395,70	400,00	187,00	-213,00	----
		63110000 Verwaltungsgebühren	276,00	300,00	187,00	-113,00	----
		63110010 Verwaltungsgebühren Ascheberg	94,20	0,00	0,00	0,00	----
		63110020 Verwaltungsgebühren Bösdorf	25,50	100,00	0,00	-100,00	----
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	10.765,12	8.100,00	4.947,41	-3.152,59	----
		64870300 Einzahlungen aus Kostenerstattungen (Geb.-Beitreibung Bez.-Schornsteinfeger)	0,00	100,00	0,00	-100,00	----
		64880000 Einzahlungen aus Kostenerstattungen übrige Bereiche	10.765,12	8.000,00	4.947,41	-3.052,59	----
65	7	+ sonstige Einzahlungen	200,00	100,00	89,90	-10,10	----
		65610000 Bußgelder	200,00	100,00	89,90	-10,10	----
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	11.360,82	8.600,00	5.224,31	-3.375,69	----
70	10	- Personalauszahlungen	124.173,09	108.200,00	94.459,64	-13.740,36	0,00
		70110000 Auszahlungen Dienstaufwendungen Beamte/-innen	12.017,16	0,00	0,00	0,00	0,00
		70120000 Auszahlungen Dienstaufwendungen Arbeitnehmer/-innen	60.111,16	68.000,00	61.573,78	-6.426,22	0,00
		70210000 Auszahlungen Beiträge zu Versorgungskassen Beamte/-innen	35.898,78	21.800,00	16.008,80	-5.791,20	0,00
		70220000 Auszahlungen Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmer/-innen	3.965,48	4.500,00	4.140,12	-359,88	0,00
		70320000 Auszahlungen Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Arbeitnehmer/-innen	12.180,51	13.900,00	12.736,94	-1.163,06	0,00
72	12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	14.979,29	15.000,00	11.056,23	-3.943,77	0,00
		72620000 Aus- und Fortbildung	892,00	800,00	441,00	-359,00	0,00
		72710800 Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen (Hygiene- und Schutzmaßnahmen)	0,00	200,00	43,72	-156,28	0,00
		72910100 Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen (Ordnungsmaßnahmen)	14.087,29	14.000,00	10.571,51	-3.428,49	0,00
74	15	- sonstige Auszahlungen	5.024,65	3.600,00	4.250,94	650,94	0,00
		74210000 Auszahlungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	240,00	300,00	240,00	-60,00	0,00
		74290000 Vermischte Auszahlungen	112,67	200,00	129,34	-70,66	0,00
		74310000 Geschäftsauszahlungen	579,11	500,00	504,45	4,45	0,00
		74550000 Erstattungen für die Auszahlungen von Dritten aus lfd. Verw.-Tätigkeit (Stadtwerke)	4.092,87	2.500,00	3.377,15	877,15	0,00
		74580200 Erstattungen für die Aufwendungen von Dritten aus lfd. Verw.-Tätigkeit (Gebührenbeitreibung Bez.-Schornsteinfeger)	0,00	100,00	0,00	-100,00	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	144.177,03	126.800,00	109.766,81	-17.033,19	0,00



Teilfinanzrechnung 2021

Gemeinde: 01 Stadt Plön

Seite : 20

Hauptproduktbereich	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	12	Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe	122	Ordnungsangelegenheiten
Produkt	12200	Allgemeine Ordnungsangelegenheiten

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertrage- ne Er- mächti- gungen
			2020	2021	2021	2021	2022
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	-132.816,21	-118.200,00	-104.542,50	13.657,50	0,00
		Investitionstätigkeit					
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17,35, 35c und 35f)	-132.816,21	-118.200,00	-104.542,50	13.657,50	0,00

*** Ende der Liste "Teilfinanzrechnung" ***

Erläuterungen zum Produkt 12200 – Allgemeine Ordnungsangelegenheiten

PSK 12200.45830000 – Sonstige nicht zahlungswirksame ordentliche Erträge:

Bei diesem Ertragskonto wurden Forderungen, die z.B. in vergangenen Jahren befristet niedergeschlagen worden sind, wieder eingebucht.

PSK 12200.54730000 – Wertveränderung bei Umlaufvermögen:

Sämtliche Forderungen sind jährlich hinsichtlich ihrer Werthaltigkeit neu zu bewerten. Entsprechende Wertberichtigungen sind über die Ergebnisrechnung in Form von Aufwandsbuchungen abzuwickeln.

Gemäß § 22 Abs. 1 GemHVO-D dürfen die Haushaltsansätze für die Abschreibungen nicht in die gegenseitige Deckungsfähigkeit einbezogen werden. Für das Jahr 2021 wurde ein Abschreibungsaufwand in Höhe von 22.204,63 € ermittelt. Sämtliche über- bzw. außerplanmäßige Aufwendungen sind in einer gesonderten Übersicht dargestellt, die dem Jahresabschluss 2021 beiliegt.

PSK 12200.57312300 – Abschreibungen auf Forderungen aus Verwaltungsgebühren:

Sh. Erläuterungen zu PSK 12200.54730000!

Für das Jahr 2021 wurde ein Abschreibungsaufwand in Höhe von 0,00 € ermittelt.

PSK 12200.57312920 – Abschreibungen auf Forderungen aus sonstigen ordentlichen Erträgen:

Sh. Erläuterungen zu PSK 12200.54730000!

Für das Jahr 2021 wurde ein Abschreibungsaufwand in Höhe von 0,00 € ermittelt.

PSK 12200.57316300 – Abschreibungen auf Forderungen aus Erträgen aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen:

Sh. Erläuterungen zu PSK 12200.54730000!

Für das Jahr 2021 wurde ein Abschreibungsaufwand in Höhe von 1.505,13 € ermittelt.



Teilergebnisrechnung 2021

Gemeinde: 01 Stadt Plön

Seite : 22

Hauptproduktbereich	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	12	Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe	122	Ordnungsangelegenheiten
Produkt	12201	Gewerbeangelegenheiten

Produktverantwortliche/r	Zuständiger Fachausschuss
Frau Birte Taube	Hauptausschuss
Fachbereich/Organisationseinheit	Kurzbeschreibung
Bürgerservice	Durchführung sämtlicher behördlicher Tätigkeiten, die mit dem Betrieb eines Gewerbes, einer Gaststätte oder eines Marktes verbunden sind
Leistungsumfang	Auftragsgrundlage
- Bearbeitung von Gewerbeangelegenheiten	Gewerbeordnung, Gaststättengesetz, Gesetz zum Schutz vor dem Passivrauchen, Gesetz zum Staatsvertrag zum Lotteriewesen, Spielverordnung mit Verwaltungsvorschriften, Ladenschlussgesetz, Schwarzarbeitsgesetz, Preisangabenverordnung, Sonn- und Feiertagsgesetz SH, verschiedene ministerielle Erlasse sowie städtische Verordnungen
- Überwachung der Gewerbebetriebe	
- Bearbeitung, Gewährung u. Versagung/Widerruf von Erlaubnissen	
- Gewerbeuntersagungen	
- Festsetzungen von Märkten	
- Genehmigung von Großveranstaltungen	
Zielgruppe	Strategische Ziele
Einwohner:innen, Besucher:innen und Gäste der Stadt Plön, Handel und Gewerbe, Auskunftsuchende, Behörden	-
Operative Ziele	Erläuterungen
-	Ergebnisplan: 12201.43110000: In 2020 kam es zu einem deutlichen Rückgang der Erträge im Bereich der Verwaltungsgebühren für Gewerbeangelegenheiten. Es liegt nahe, dass dies im Zusammenhang mit der aktuellen COVID-19 Pandemie und den damit verbundenen Schwierigkeiten für Gewerbetreibende steht. Der Ansatz wird daher in 2021 aus Vorsichtsgründen bei 5.000 € belassen. In der Finanzplanung wird der Ansatz wieder auf das übliche Durchschnittsniveau angehoben. 12201.43110010: Die Gemeinde Ascheberg hat die Verwaltungsgemeinschaft mit der Stadt Plön zum 01.01.2021 gekündigt. 12201.50110000: In 2020 wurde ein städtischer Beamter pensioniert und ein weiterer hat den Dienstherrn gewechselt. Die Nachbesetzung der Stellen wurde teilweise mit Beschäftigten sichergestellt. 12201.50120000, .50220000 und .50320000: Begründung sh. PSK 12200.50110000. Des Weiteren wurden externe Stellenbewertungsverfahren durchgeführt. 12201.50210000: Das Abrechnungsverfahren der Versorgungsausgleichskasse wurde vollständig umgestellt. Ab 2020 werden die Umlagen nicht mehr auf der Basis der aktiven Beamten eines Dienstherrn erhoben, sondern auf der Grundlage aller aktiven sowie aller ehemaligen Beamten (sog. Versorgungsempfänger:innen). Hierdurch kam es zu erheblichen finanziellen Verschiebungen innerhalb des städtischen Haushaltes.

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
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	7.126,54	5.800,00	5.771,00	-29,00	----
		43110000 Verwaltungsgebühren	4.995,54	5.000,00	4.558,00	-442,00	----
		43110010 Verwaltungsgebühren Ascheberg	892,00	0,00	0,00	0,00	----
		43110020 Verwaltungsgebühren Bösdorf	1.239,00	800,00	1.213,00	413,00	----
45	7	+ sonstige Erträge	157,00	200,00	103,50	-96,50	----



Teilergebnisrechnung 2021

Gemeinde: 01 Stadt Plön

Seite : 23

Hauptproduktbereich	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	12	Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe	122	Ordnungsangelegenheiten
Produkt	12201	Gewerbeangelegenheiten

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächti- gungen
			2020	2021	2021	2021	2022
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		45610000 Bußgelder	157,00	200,00	103,50	-96,50	----
	10	= Erträge	7.283,54	6.000,00	5.874,50	-125,50	----
50	11	Personalaufwendungen	91.607,63	84.700,00	84.697,48	-2,52	0,00
		50110000 Dienstaufwendungen Beamte/-innen	11.429,38	0,00	0,00	0,00	0,00
		50120000 Dienstaufwendungen Arbeitnehmer/-innen	41.826,94	49.800,00	49.699,50	-100,50	0,00
		50210000 Beiträge zu Versorgungskassen Beamte/-innen	27.217,58	21.800,00	21.450,70	-349,30	0,00
		50220000 Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmer/-innen	2.789,55	3.300,00	3.364,90	64,90	0,00
		50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Arbeitnehmer/-innen	8.344,18	9.800,00	10.182,38	382,38	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	600,00	445,10	-154,90	0,00
		52620000 Aus- und Fortbildung	0,00	600,00	445,10	-154,90	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	1.321,68	1.500,00	1.171,14	-328,86	0,00
		54310000 Geschäftsaufwendungen	1.118,68	1.200,00	1.073,70	-126,30	0,00
		54500000 Erstattungen von Aufwendungen von Dritten aus lfd. Verw. Tätigkeit Bund	203,00	300,00	97,44	-202,56	0,00
	18	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	92.929,31	86.800,00	86.313,72	-486,28	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-85.645,77	-80.800,00	-80.439,22	360,78	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 19 und 22)	-85.645,77	-80.800,00	-80.439,22	360,78	0,00
	26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)	-85.645,77	-80.800,00	-80.439,22	360,78	0,00

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



Teilfinanzrechnung 2021

Gemeinde: 01 Stadt Plön

Seite : 24

Hauptproduktbereich	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	12	Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe	122	Ordnungsangelegenheiten
Produkt	12201	Gewerbeangelegenheiten

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertrage- ne Er- mächti- gungen
			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					
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	7.748,54	5.800,00	4.675,00	-1.125,00	----
		63110000 Verwaltungsgebühren	5.045,54	5.000,00	3.826,00	-1.174,00	----
		63110010 Verwaltungsgebühren Ascheberg	1.472,00	0,00	25,00	25,00	----
		63110020 Verwaltungsgebühren Bösdorf	1.231,00	800,00	824,00	24,00	----
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	200,00	260,50	60,50	----
		65610000 Bußgelder	0,00	200,00	260,50	60,50	----
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	7.748,54	6.000,00	4.935,50	-1.064,50	----
70	10	- Personalauszahlungen	92.566,14	84.700,00	81.221,37	-3.478,63	0,00
		70110000 Auszahlungen Dienstaufwendungen Beamte/-innen	8.515,81	0,00	0,00	0,00	0,00
		70120000 Auszahlungen Dienstaufwendungen Arbeitnehmer/-innen	41.826,94	49.800,00	49.699,50	-100,50	0,00
		70210000 Auszahlungen Beiträge zu Versorgungskassen Beamte/-innen	31.089,66	21.800,00	17.974,59	-3.825,41	0,00
		70220000 Auszahlungen Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmer/-innen	2.789,55	3.300,00	3.364,90	64,90	0,00
		70320000 Auszahlungen Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Arbeitnehmer/-innen	8.344,18	9.800,00	10.182,38	382,38	0,00
72	12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	600,00	445,10	-154,90	0,00
		72620000 Aus- und Fortbildung	0,00	600,00	445,10	-154,90	0,00
74	15	- sonstige Auszahlungen	1.456,34	1.500,00	1.384,18	-115,82	0,00
		74310000 Geschäftsauszahlungen	1.237,10	1.200,00	1.270,50	70,50	0,00
		74500000 Erstattung für Auszahlungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit, Bund	219,24	300,00	113,68	-186,32	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	94.022,48	86.800,00	83.050,65	-3.749,35	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	-86.273,94	-80.800,00	-78.115,15	2.684,85	0,00
		Investitionstätigkeit					
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17,35, 35c und 35f)	-86.273,94	-80.800,00	-78.115,15	2.684,85	0,00

*** Ende der Liste "Teilfinanzrechnung" ***



Teilergebnisrechnung 2021

Gemeinde: 01 Stadt Plön

Seite : 25

Hauptproduktbereich	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	12	Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe	122	Ordnungsangelegenheiten
Produkt	12202	Straßenverkehrsangelegenheiten

Produktverantwortliche/r	Zuständiger Fachausschuss
Frau Birte Taube	Hauptausschuss
Fachbereich/Organisationseinheit	Kurzbeschreibung
Bürgerservice	Ertelung von verkehrsrechtlichen Genehmigungen und Erlaubnissen sowie die Überwachung des ruhenden Verkehrs
Leistungsumfang	Auftragsgrundlage
- Anordnung und Erneuerung von Verkehrszeichen, insbesondere für den ruhenden Verkehr und in 30km/h-Zonen sowie für besondere Veranstaltungen - Ausnahmegenehmigungen nach StVO - Sichthinderniskontrollen - Erlaubnis von Festumzügen - Verwaltungstätigkeiten im Zusammenhang mit der Wartung von Lichtsignalanlagen - Aufzeichnungsauswertung Geschwindigkeitsmessgerät - Überwachung des ruhenden Verkehrs einschließlich ordnungsrechtlicher Verfahrensabwicklung	Straßenverkehrsordnung, Straßen- und Wegegesetz sowie verschiedene weitere Richtlinien und Erlasse im Straßenverkehrsrecht
Zielgruppe	Strategische Ziele
Verkehrsteilnehmer:innen, private und gewerbliche Antragsteller:innen, gemeinnützige Vereine und Verbände, Selbstverwaltung	-
Operative Ziele	Erläuterungen
-	Ergebnisplan: 12202.45610000: In der Ursprungsplanung wurde aufgrund der weiter anhaltenden COVID-19 Pandemie von einem weiterhin verringertem Aufkommen ausgegangen. Durch die in 2021 ausgedehnten Einsatzzeiten der Verkehrsüberwachungskräfte sowie die neu ausgewiesenen gebührenpflichtigen Parkraumflächen konnten zusätzliche Erträge generiert werden. Der Ansatz wurde entsprechend angepasst.

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	561,03	500,00	561,03	61,03	----
		41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen	240,39	200,00	240,39	40,39	----
		41620000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen	320,64	300,00	320,64	20,64	----
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.308,69	3.400,00	6.212,69	2.812,69	----
		43110000 Verwaltungsgebühren	2.888,00	3.000,00	5.804,00	2.804,00	----
		43110010 Verwaltungsgebühren Ascheberg	12,00	0,00	0,00	0,00	----
		43710000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge	408,69	400,00	408,69	8,69	----
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	135,36	500,00	71,50	-428,50	----
		44880500 Erträge aus Kostenerstattungen übrige Bereiche (Schadensfälle)	135,36	500,00	71,50	-428,50	----



Teilergebnisrechnung 2021

Gemeinde: 01 Stadt Plön

Seite : 26

Hauptproduktbereich	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	12	Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe	122	Ordnungsangelegenheiten
Produkt	12202	Straßenverkehrsangelegenheiten

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächti- gungen
			2020	2021	2021	2021	2022
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
45	7	+ sonstige Erträge	83.853,34	100.000,00	110.345,48	10.345,48	----
		45610000 Bußgelder	83.853,34	100.000,00	110.345,48	10.345,48	----
	10	= Erträge	87.858,42	104.400,00	117.190,70	12.790,70	----
50	11	Personalaufwendungen	85.498,09	100.900,00	98.875,86	-2.024,14	0,00
		50110000 Dienstaufwendungen Beamte/-innen	3.026,02	0,00	0,00	0,00	0,00
		50120000 Dienstaufwendungen Arbeitnehmer/-innen	48.048,23	62.100,00	60.798,62	-1.301,38	0,00
		50210000 Beiträge zu Versorgungskassen Beamte/-innen	21.575,20	21.800,00	21.450,70	-349,30	0,00
		50220000 Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmer/-innen	3.150,55	4.300,00	4.054,07	-245,93	0,00
		50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Arbeitnehmer/-innen	9.698,09	12.700,00	12.572,47	-127,53	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.876,72	10.500,00	7.733,36	-2.766,64	0,00
		52210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	4.860,64	7.000,00	4.700,18	-2.299,82	0,00
		52310000 Mieten und Pachten	2.070,60	2.100,00	2.070,60	-29,40	0,00
		52610000 Dienst- und Schutzkleidung, Bekleidungszuschüsse	632,97	800,00	642,58	-157,42	0,00
		52620000 Aus- und Fortbildung	312,51	600,00	320,00	-280,00	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	629,17	1.200,00	732,42	-467,58	0,00
		57110400 Abschreibungen auf Infrastrukturvermögen	391,55	400,00	500,62	100,62	0,00
		57110800 Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	237,62	800,00	231,80	-568,20	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	21.803,52	32.900,00	30.085,72	-2.814,28	0,00
		54310000 Geschäftsaufwendungen	10.871,52	15.900,00	17.597,05	1.697,05	0,00
		54310300 Gerichts- und Anwaltskosten	0,00	2.000,00	62,50	-1.937,50	0,00
		54550000 Erstattungen für die Aufwendungen von Dritten aus lfd. Verw.-Tätigkeit (Stadtwerke)	10.932,00	15.000,00	12.414,17	-2.585,83	0,00
		54730000 Wertveränderung bei Umlaufvermögen	0,00	0,00	12,00	12,00	0,00
	18	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	115.807,50	145.500,00	137.427,36	-8.072,64	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-27.949,08	-41.100,00	-20.236,66	20.863,34	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 19 und 22)	-27.949,08	-41.100,00	-20.236,66	20.863,34	0,00
	26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)	-27.949,08	-41.100,00	-20.236,66	20.863,34	0,00
		Nachrichtlich:					
		Nettoabschreibungsaufwand					
571 + 574		bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie geleistete Zuwendungen	629,17	1.200,00	732,42	-467,58	----
		57110400 Abschreibungen auf Infrastrukturvermögen	391,55	400,00	500,62	100,62	----



Teilergebnisrechnung 2021

Gemeinde: 01 Stadt Plön

Seite : 27

Hauptproduktbereich	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	12	Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe	122	Ordnungsangelegenheiten
Produkt	12202	Straßenverkehrsangelegenheiten

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächti- gungen
			2020	2021	2021	2021	2022
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		57110800 Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	237,62	800,00	231,80	-568,20	----
	416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	969,72	900,00	969,72	69,72	----
		41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen	240,39	200,00	240,39	40,39	----
		41620000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen	320,64	300,00	320,64	20,64	----
		43710000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge	408,69	400,00	408,69	8,69	----
		= Nettoabschreibungsaufwand	-340,55	300,00	-237,30	-537,30	----

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



Teilfinanzrechnung 2021

Gemeinde: 01 Stadt Plön

Seite : 28

Hauptproduktbereich	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	12	Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe	122	Ordnungsangelegenheiten
Produkt	12202	Straßenverkehrsangelegenheiten

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertrage- ne Er- mächti- gungen
			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					
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.092,00	3.000,00	5.695,00	2.695,00	----
		63110000 Verwaltungsgebühren	3.080,00	3.000,00	5.695,00	2.695,00	----
		63110010 Verwaltungsgebühren Ascheberg	12,00	0,00	0,00	0,00	----
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	135,36	500,00	71,50	-428,50	----
		64880500 Einzahlungen aus Kostenerstattungen übrige Bereiche (Schadensfälle)	135,36	500,00	71,50	-428,50	----
65	7	+ sonstige Einzahlungen	83.853,34	100.000,00	110.355,48	10.355,48	----
		65610000 Bußgelder	83.853,34	100.000,00	110.355,48	10.355,48	----
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	87.080,70	103.500,00	116.121,98	12.621,98	----
70	10	- Personalauszahlungen	83.881,42	100.900,00	99.331,33	-1.568,67	0,00
		70110000 Auszahlungen Dienstaufwendungen Beamte/-innen	1.513,01	0,00	0,00	0,00	0,00
		70120000 Auszahlungen Dienstaufwendungen Arbeitnehmer/-innen	48.048,23	62.100,00	60.798,62	-1.301,38	0,00
		70210000 Auszahlungen Beiträge zu Versorgungskassen Beamte/-innen	21.471,54	21.800,00	21.906,17	106,17	0,00
		70220000 Auszahlungen Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmer/-innen	3.150,55	4.300,00	4.054,07	-245,93	0,00
		70320000 Auszahlungen Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Arbeitnehmer/-innen	9.698,09	12.700,00	12.572,47	-127,53	0,00
72	12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	7.876,72	10.500,00	7.733,36	-2.766,64	0,00
		72210000 Auszahlungen für Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	4.860,64	7.000,00	4.700,18	-2.299,82	0,00
		72310000 Auszahlungen für Mieten und Pachten	2.070,60	2.100,00	2.070,60	-29,40	0,00
		72610000 Auszahlungen Dienst- und Schutzkleidung, Bekleidungszuschüsse	632,97	800,00	642,58	-157,42	0,00
		72620000 Aus- und Fortbildung	312,51	600,00	320,00	-280,00	0,00
74	15	- sonstige Auszahlungen	22.696,91	32.900,00	29.653,23	-3.246,77	0,00
		74310000 Geschäftsauszahlungen	11.764,91	15.900,00	17.239,06	1.339,06	0,00
		74310300 Auszahlungen Gerichts- und Anwaltskosten	0,00	2.000,00	0,00	-2.000,00	0,00
		74550000 Erstattungen für die Auszahlungen von Dritten aus lfd. Verw.-Tätigkeit (Stadtwerke)	10.932,00	15.000,00	12.414,17	-2.585,83	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	114.455,05	144.300,00	136.717,92	-7.582,08	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	-27.374,35	-40.800,00	-20.595,94	20.204,06	0,00
		Investitionstätigkeit					
783	29	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	7.260,58	3.000,00	0,00	-3.000,00	0,00



Teilfinanzrechnung 2021

Gemeinde: 01 Stadt Plön

Seite :

29

Hauptproduktbereich	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	12	Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe	122	Ordnungsangelegenheiten
Produkt	12202	Straßenverkehrsangelegenheiten

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertrage- ne Er- mächti- gungen
			2020	2021	2021	2021	2022
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		78310000 Auszahlungen für den Erwerb v. bewegl. Sachen d. Anlagevermögens oberhalb d. Wertgrenze von 1.000 €	4.631,45	1.500,00	0,00	-1.500,00	0,00
		78320000 Auszahlungen für den Erwerb v. bewegl. Sachen d. Anlagevermögens zwischen 150 € und 1.000 €	2.629,13	1.500,00	0,00	-1.500,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen (Zeilen 27 bis 33)	7.260,58	3.000,00	0,00	-3.000,00	0,00
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 26/34)	-7.260,58	-3.000,00	0,00	3.000,00	0,00
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17,35, 35c und 35f)	-34.634,93	-43.800,00	-20.595,94	23.204,06	0,00

*** Ende der Liste "Teilfinanzrechnung" ***

Erläuterungen zum Produkt 12202 – Straßenverkehrsangelegenheiten

PSK 12202.41610000 – Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen:

Zuschüsse, die die Stadt Plön für die Finanzierung von eigenen Investitionsmaßnahmen erhalten hat, sind in der Bilanz auf der Passivseite als Sonderposten auszuweisen.

Die Zuschüsse werden sodann analog der Abschreibung des Investitionsgutes ertragswirksam aufgelöst. Es handelt sich hierbei insbesondere um Zuschüsse für die Beschilderung von Straßen im Zusammenhang mit den von der LEG an die Stadt übertragenen Straßen- und Wegeflächen Stadtheide.

PSK 12202.41620000 – Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen:

Zuweisungen, die die Stadt Plön für die Finanzierung von eigenen Investitionsmaßnahmen erhalten hat, sind in der Bilanz auf der Passivseite als Sonderposten auszuweisen.

Die Zuweisungen werden sodann analog der Abschreibung des Investitionsgutes ertragswirksam aufgelöst. Es handelt sich hierbei um Zuweisungen aus Städtebaufördermitteln für die Lübecker Straße und Klosterstraße.

PSK 12202.43710000 – Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge:

Beiträge, die die Stadt Plön für die Finanzierung von Ausbau- und Erschließungsmaßnahmen von Straßen o.ä. seitens der jeweiligen Eigentümer erhalten hat, sind in der Bilanz auf der Passivseite als Sonderposten auszuweisen. Die Beiträge werden sodann analog der Abschreibung des Investitionsgutes ertragswirksam aufgelöst. Es handelt sich hierbei hauptsächlich um den Anteil der Ausbaubeiträge, die im Zuge des Ausbaus der Lübecker Straße und Klosterstraße geflossen sind.

PSK 12202.57110400 und .57110800 – Bilanzielle Abschreibungen:

Die Haushaltsansätze sämtlicher zahlungsloser Erträge und Aufwendungen wurden bis einschließlich 2016 lediglich grob geschätzt. Ab 2017 konnte im Rahmen des Haushaltsplanungsverfahrens zum ersten Mal eine verbesserte Einschätzung erfolgen, da in der Zwischenzeit zahlreiche fehlende Jahresabschlüsse aufgeholt worden sind. Des Weiteren wurde ab 2018 überwiegend eine gezielte Haushaltsplanung beim speziellen Abschreibungskonto und nicht mehr beim allgemeinen Abschreibungskonto (.57110000) vorgenommen.

Gemäß § 22 Abs. 1 GemHVO-D dürfen die Haushaltsansätze für die Abschreibungen nicht in die gegenseitige Deckungsfähigkeit einbezogen werden.

Für das Jahr 2021 wurde ein Abschreibungsaufwand in Höhe von 732,42 € ermittelt. Sämtliche über- bzw. außerplanmäßige Aufwendungen sind in einer gesonderten Übersicht dargestellt, die dem Jahresabschluss 2021 beiliegt.

PSK 12202.54730000 – Wertveränderung bei Umlaufvermögen:

Sämtliche Forderungen sind jährlich hinsichtlich ihrer Werthaltigkeit neu zu bewerten. Entsprechende Wertberichtigungen sind über die Ergebnisrechnung in Form von Aufwandsbuchungen abzuwickeln.

Gemäß § 22 Abs. 1 GemHVO-D dürfen die Haushaltsansätze für die Abschreibungen nicht in die gegenseitige Deckungsfähigkeit einbezogen werden. Für das Jahr 2021 wurde ein Abschreibungsaufwand in Höhe von 12,00 € ermittelt. Sämtliche über- bzw. außerplanmäßige Aufwendungen sind in einer gesonderten Übersicht dargestellt, die dem Jahresabschluss 2021 beiliegt.

FRK 12202.78310000 – Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens (oberhalb von 1.000 €):

Über den Ursprungshaushalt 2021 wurden pauschal investive Finanzmittel in Höhe von 1.500,00 € veranschlagt. Auszahlungen sind nicht erfolgt.

FRK 12202.78320000 – Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Sachen des Anlagevermögens (Sammelposten):

Über den Ursprungshaushalt 2021 wurden 1.500,00 € an Investitionsmitteln für den Erwerb von Anlagevermögen zwischen 150,00 € und 1.000,00 € (sog. Sammelposten) bereitgestellt. Auszahlungen waren nicht notwendig.



Teilergebnisrechnung 2021

Gemeinde: 01 Stadt Plön

Seite : 32

Hauptproduktbereich	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	12	Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe	122	Ordnungsangelegenheiten
Produkt	12203	Meldewesen

Produktverantwortliche/r	Zuständiger Fachausschuss
Herr Mark Westerwelle	Hauptausschuss
Fachbereich/Organisationseinheit	Kurzbeschreibung
Bürgerservice	Wahrnehmung aller Aufgaben des Meldewesens einschließlich aller Tätigkeiten im Zusammenhang mit Ausweis- und Reisedokumenten
Leistungsumfang	Auftragsgrundlage
- Verarbeitung aller melderechtlicher Vorgänge, insbesondere An-, Um- und Abmeldungen - Auskünfte aus dem Melderegister, Auskunftssperren - Regelmäßiger Datentransfer an verschiedene Behörden und Institutionen - Abwicklung aller Ausweis- und Passangelegenheiten - Aufnahme von Anträgen auf Ausstellung von Führungszeugnissen - Ausstellung/Verlängerung von Fischereischeinen; Fischereiabgabe - Verwaltung und Einlagerung von Fundsachen und Fundsachen-versteigerung - Prüfung und Weiterleitung von Führerscheinanträgen - Beglaubigungen - Ausgabe von Untersuchungsberechtigungsscheinen / Jugend-arbeitsschutzgesetz - Das gesamte Meldewesen für die Stadt Plön und die Gemeinde Bösdorf	Melderechtsrahmengesetz, Personalausweisgesetz, Passgesetz, Meldegesetz Schleswig-Holstein, Landesmeldeverordnung, Fischereigesetz
Zielgruppe	Strategische Ziele
Einwohner:innen der Stadt Plön und der Gemeinde Bösdorf, natürliche und juristische Personen des privaten und des öffentlichen Rechts	-
Operative Ziele	Erläuterungen
-	Ergebnisplan: 12203.43110000 und .43110020: Gegenüber dem Vorjahr sind Ausweis- und Passdokumente stark nachgefragt.

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächti- gungen
			2020	2021	2021	2021	2022
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	78.089,37	74.800,00	76.618,89	1.818,89	----
		43110000 Verwaltungsgebühren	60.670,07	69.000,00	70.217,09	1.217,09	----
		43110010 Verwaltungsgebühren Ascheberg	12.404,30	0,00	0,00	0,00	----
		43110020 Verwaltungsgebühren Bösdorf	5.015,00	5.800,00	6.401,80	601,80	----
441	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	642,29	600,00	0,00	-600,00	----
442							
446							
		44210000 Erträge aus dem Verkauf von Vorräten	642,29	600,00	0,00	-600,00	----
45	7	+ sonstige Erträge	460,95	400,00	486,00	86,00	----
		45610000 Bußgelder	93,50	300,00	329,00	29,00	----
		45830000 Sonstige nicht zahlungswirksame ordentliche Erträge	367,45	100,00	157,00	57,00	----
	10	= Erträge	79.192,61	75.800,00	77.104,89	1.304,89	----



Teilergebnisrechnung 2021

Gemeinde: 01 Stadt Plön

Seite : 33

Hauptproduktbereich 1 Zentrale Verwaltung
 Produktbereich 12 Sicherheit und Ordnung
 Produktgruppe 122 Ordnungsangelegenheiten
 Produkt 12203 Meldewesen

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächti- gungen
			2020	2021	2021	2021	2022
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
50	11	Personalaufwendungen	72.572,40	85.600,00	80.554,58	-5.045,42	0,00
		50120000 Dienstaufwendungen Arbeitnehmer/-innen	56.210,02	66.900,00	62.542,66	-4.357,34	0,00
		50220000 Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmer/-innen	4.647,99	4.700,00	4.681,56	-18,44	0,00
		50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Arbeitnehmer/-innen	11.714,39	14.000,00	13.330,36	-669,64	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.287,68	3.500,00	3.420,12	-79,88	0,00
		52620000 Aus- und Fortbildung	244,60	1.000,00	996,49	-3,51	0,00
		52910200 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen (Fundtiere)	1.043,08	2.500,00	2.423,63	-76,37	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	210,45	400,00	0,00	-400,00	0,00
		57312300 Abschreibungen auf Forderungen aus Verwaltungsgebühren	0,00	100,00	0,00	-100,00	0,00
		57312920 Abschreibungen auf Forderungen aus sonstigen ordentlichen Erträgen	210,45	300,00	0,00	-300,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	53.099,81	48.800,00	46.896,19	-1.903,81	0,00
		54310000 Geschäftsaufwendungen	47.193,64	42.000,00	41.588,29	-411,71	0,00
		54500000 Erstattungen von Aufwendungen von Dritten aus lfd. Verw. Tätigkeit Bund	3.666,00	4.200,00	2.987,40	-1.212,60	0,00
		54550000 Erstattungen für die Aufwendungen von Dritten aus lfd. Verw.-Tätigkeit (Stadtwerke)	2.083,17	2.500,00	2.085,00	-415,00	0,00
		54730000 Wertveränderung bei Umlaufvermögen	157,00	100,00	235,50	135,50	0,00
	18	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	127.170,34	138.300,00	130.870,89	-7.429,11	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-47.977,73	-62.500,00	-53.766,00	8.734,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 19 und 22)	-47.977,73	-62.500,00	-53.766,00	8.734,00	0,00
	26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)	-47.977,73	-62.500,00	-53.766,00	8.734,00	0,00

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



Teilfinanzrechnung 2021

Gemeinde: 01 Stadt Plön

Seite : 34

Hauptproduktbereich	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	12	Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe	122	Ordnungsangelegenheiten
Produkt	12203	Meldewesen

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertrage- ne Er- mächti- gungen
			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					
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	78.025,17	74.800,00	76.791,69	1.991,69	----
		63110000 Verwaltungsgebühren	60.620,27	69.000,00	70.355,69	1.355,69	----
		63110010 Verwaltungsgebühren Ascheberg	12.400,70	0,00	36,00	36,00	----
		63110020 Verwaltungsgebühren Bösdorf	5.004,20	5.800,00	6.400,00	600,00	----
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	614,26	600,00	0,00	-600,00	----
642							
646		64210000 Einzahlungen aus Verkauf von Vorräten	614,26	600,00	0,00	-600,00	----
65	7	+ sonstige Einzahlungen	187,00	300,00	172,00	-128,00	----
		65610000 Bußgelder	187,00	300,00	172,00	-128,00	----
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	78.826,43	75.700,00	76.963,69	1.263,69	----
70	10	- Personalauszahlungen	72.572,40	85.600,00	80.554,58	-5.045,42	0,00
		70120000 Auszahlungen Dienstaufwendungen Arbeitnehmer/-innen	56.210,02	66.900,00	62.542,66	-4.357,34	0,00
		70220000 Auszahlungen Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmer/-innen	4.647,99	4.700,00	4.681,56	-18,44	0,00
		70320000 Auszahlungen Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Arbeitnehmer/-innen	11.714,39	14.000,00	13.330,36	-669,64	0,00
72	12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	699,67	3.500,00	3.728,27	228,27	0,00
		72620000 Aus- und Fortbildung	244,60	1.000,00	996,49	-3,51	0,00
		72910200 Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen (Fundtiere)	455,07	2.500,00	2.731,78	231,78	0,00
74	15	- sonstige Auszahlungen	55.431,00	48.700,00	46.521,28	-2.178,72	0,00
		74310000 Geschäftsauszahlungen	47.232,63	42.000,00	41.534,68	-465,32	0,00
		74500000 Erstattung für Auszahlungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit, Bund	6.115,20	4.200,00	2.901,60	-1.298,40	0,00
		74550000 Erstattungen für die Auszahlungen von Dritten aus lfd. Verw.-Tätigkeit (Stadtwerke)	2.083,17	2.500,00	2.085,00	-415,00	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	128.703,07	137.800,00	130.804,13	-6.995,87	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	-49.876,64	-62.100,00	-53.840,44	8.259,56	0,00
		Investitionstätigkeit					
36		= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17,35, 35c und 35f)	-49.876,64	-62.100,00	-53.840,44	8.259,56	0,00

*** Ende der Liste "Teilfinanzrechnung" ***

Erläuterungen zum Produkt 12203 – Meldewesen

PSK 12203.45830000 – Sonstige nicht zahlungswirksame ordentliche Erträge:

Bei diesem Ertragskonto wurden Forderungen, die z.B. in vergangenen Jahren befristet niedergeschlagen worden sind, wieder eingebucht.

PSK 12203.54730000 – Wertveränderung bei Umlaufvermögen:

Sämtliche Forderungen sind jährlich hinsichtlich ihrer Werthaltigkeit neu zu bewerten. Entsprechende Wertberichtigungen sind über die Ergebnisrechnung in Form von Aufwandsbuchungen abzuwickeln.

Gemäß § 22 Abs. 1 GemHVO-D dürfen die Haushaltsansätze für die Abschreibungen nicht in die gegenseitige Deckungsfähigkeit einbezogen werden. Für das Jahr 2021 wurden 235,50 € an Abschreibungsaufwand ermittelt. Sämtliche über- bzw. außerplanmäßige Aufwendungen sind in einer gesonderten Übersicht dargestellt, die dem Jahresabschluss 2021 beiliegt.

PSK 12203.57312300 – Abschreibungen auf Forderungen aus Verwaltungsgebühren:

Erläuterungen sh. PSK 12203.54730000!

Für das Jahr 2021 wurde ein Aufwand in Höhe von 0,00 € festgestellt.

PSK 12203.57312920 – Abschreibungen auf Forderungen aus sonstigen ordentlichen Erträgen:

Erläuterungen sh. PSK 12203.54730000!

Für das Jahr 2021 wurde kein Aufwand ermittelt.



Teilergebnisrechnung 2021

Gemeinde: 01 Stadt Plön

Seite : 36

Hauptproduktbereich	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	12	Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe	122	Ordnungsangelegenheiten
Produkt	12204	Personenstandswesen

Produktverantwortliche/r	Zuständiger Fachausschuss
Herr Mark Westerwelle	Hauptausschuss
Fachbereich/Organisationseinheit	Kurzbeschreibung
Bürgerservice	Bearbeitung des gesamten Personenstandswesens für die Stadt Plön und alle Gemeinden des ehemaligen Amtes Plön-Land
Leistungsumfang	Auftragsgrundlage
- Beurkundungen/Nachbeurkundungen - Anlage und Fortschreibung der Geburts-, Ehe- und Sterberegister sowie der Lebenspartnerschaftsregister - Namenserteilungen/Namenserklärungen - Vaterschaftsanerkennungsverfahren - Kirchenaustrittsverfahren - Prüfung, Vorbereitung und Durchführung von Eheschließungen - Archivverwaltung - Ahnenforschung	Personenstandsgesetz, Personenstandsverordnung, Bürgerliches Gesetzbuch, Einführungsgesetz zum BGB, Lebenspartnerschaftsgesetz, Staatsangehörigkeitsgesetz, Bundesvertriebenengesetz, Aufenthaltsgesetz, Freizügigkeitsgesetz, Konsulargesetz, Adoptionswirkungsgesetz, Namensänderungsgesetz
Zielgruppe	Strategische Ziele
Antragsteller:innen, Auskunftsuchende, Behörden und Institutionen, Gerichte	-
Operative Ziele	Erläuterungen
-	Ergebnisplan: 12204.44821500 und .44821600: Mit den Gemeinden Ascheberg und Bösdorf wurden in 2020 jeweils öffentlich-rechtliche Verträge über die Wahrnehmung der Standesamtsaufgaben geschlossen. Eine Kostenerstattungspflicht besteht seit dem 01.07.2020. 12204.50210000: Das Abrechnungsverfahren der Versorgungsausgleichskasse wurde vollständig umgestellt. Ab 2020 werden die Umlagen nicht mehr auf der Basis der aktiven Beamten eines Diensttherm erhoben, sondern auf der Grundlage aller aktiven sowie aller ehemaligen Beamten (sog. Versorgungsempfänger:innen). Hierdurch kam es zu erheblichen finanziellen Verschiebungen innerhalb des städtischen Haushaltes. 12204.57110800: Sämtliche Haushaltsansätze der zahlungslosen Erträge und Aufwendungen werden jährlich fortgeschrieben.

Die weiteren Haushaltsansätze wurden dem Verlauf / Bedarf angepasst.

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
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	26.290,90	25.000,00	32.571,00	7.571,00	----
		43110000 Verwaltungsgebühren	26.290,90	25.000,00	32.571,00	7.571,00	----
441	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	205,00	400,00	166,00	-234,00	----
442							
446		44210000 Erträge aus dem Verkauf von Vorräten	205,00	400,00	166,00	-234,00	----
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	38.283,60	48.900,00	48.184,50	-715,50	----
		44820100 Erträge aus Kostenerstattungen Gemeinden (Amt Großer Plöner See)	26.279,74	25.600,00	25.050,48	-549,52	----



Teilergebnisrechnung 2021

Gemeinde: 01 Stadt Plön

Seite : 37

Hauptproduktbereich	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	12	Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe	122	Ordnungsangelegenheiten
Produkt	12204	Personenstandswesen

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächti- gungen
			2020	2021	2021	2021	2022
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		44821500 Erträge aus Kostenerstattungen Gemeinden (Ascheberg)	8.295,40	16.200,00	15.894,06	-305,94	----
		44821600 Erträge aus Kostenerstattungen Gemeinden (Bösdorf)	3.708,46	7.100,00	7.239,96	139,96	----
	10	= Erträge	64.779,50	74.300,00	80.921,50	6.621,50	----
50	11	Personalaufwendungen	95.903,41	95.200,00	95.166,99	-33,01	0,00
		50120000 Dienstaufwendungen Arbeitnehmer/-innen	57.789,76	56.300,00	56.318,19	18,19	0,00
		50210000 Beiträge zu Versorgungskassen Beamte/-innen	22.083,64	22.900,00	22.728,04	-171,96	0,00
		50220000 Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmer/-innen	3.949,12	3.900,00	3.894,54	-5,46	0,00
		50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Arbeitnehmer/-innen	12.080,89	12.100,00	12.226,22	126,22	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	704,32	1.800,00	660,89	-1.139,11	0,00
		52610000 Dienst- und Schutzkleidung, Bekleidungszuschüsse	146,88	200,00	162,18	-37,82	0,00
		52620000 Aus- und Fortbildung	0,00	1.000,00	11,52	-988,48	0,00
		52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	557,44	600,00	487,19	-112,81	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	226,80	300,00	226,80	-73,20	0,00
		57110800 Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	226,80	300,00	226,80	-73,20	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	918,05	1.300,00	1.104,67	-195,33	0,00
		54290000 Vermischte Aufwendungen	205,00	300,00	233,48	-66,52	0,00
		54310000 Geschäftsaufwendungen	713,05	1.000,00	871,19	-128,81	0,00
	18	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	97.752,58	98.600,00	97.159,35	-1.440,65	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-32.973,08	-24.300,00	-16.237,85	8.062,15	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 19 und 22)	-32.973,08	-24.300,00	-16.237,85	8.062,15	0,00
	26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)	-32.973,08	-24.300,00	-16.237,85	8.062,15	0,00
		Nachrichtlich:					
		Nettoabschreibungsaufwand					
	571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie geleistete Zuwendungen	226,80	300,00	226,80	-73,20	----
		57110800 Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	226,80	300,00	226,80	-73,20	----
		= Nettoabschreibungsaufwand	226,80	300,00	226,80	-73,20	----

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



Teilfinanzrechnung 2021

Gemeinde: 01 Stadt Plön

Seite : 38

Hauptproduktbereich	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	12	Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe	122	Ordnungsangelegenheiten
Produkt	12204	Personenstandswesen

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertrage- ne Er- mächti- gungen
			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					
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	26.530,90	25.000,00	32.341,00	7.341,00	----
		63110000 Verwaltungsgebühren	26.530,90	25.000,00	32.341,00	7.341,00	----
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	205,00	400,00	166,00	-234,00	----
642							
646		64210000 Einzahlungen aus Verkauf von Vorräten	205,00	400,00	166,00	-234,00	----
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	34.904,15	48.900,00	56.483,60	7.583,60	----
		64820100 Einzahlungen aus Kostenerstattungen Gemeinden (Amt Großer Plöner See)	25.904,15	25.600,00	28.279,74	2.679,74	----
		64821500 Einzahlungen aus Kostenerstattungen Gemeinden (Ascheberg)	9.000,00	16.200,00	17.295,40	1.095,40	----
		64821600 Einzahlungen aus Kostenerstattungen Gemeinden (Bösdorf)	0,00	7.100,00	10.908,46	3.808,46	----
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	61.640,05	74.300,00	88.990,60	14.690,60	----
70	10	- Personalauszahlungen	92.365,05	95.200,00	98.799,00	3.599,00	0,00
		70120000 Auszahlungen Dienstaufwendungen Arbeitnehmer/-innen	57.789,76	56.300,00	56.318,19	18,19	0,00
		70210000 Auszahlungen Beiträge zu Versorgungskassen Beamte/-innen	18.545,28	22.900,00	26.360,05	3.460,05	0,00
		70220000 Auszahlungen Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmer/-innen	3.949,12	3.900,00	3.894,54	-5,46	0,00
		70320000 Auszahlungen Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Arbeitnehmer/-innen	12.080,89	12.100,00	12.226,22	126,22	0,00
72	12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	704,32	1.800,00	660,89	-1.139,11	0,00
		72610000 Auszahlungen Dienst- und Schutzkleidung, Bekleidungszuschüsse	146,88	200,00	162,18	-37,82	0,00
		72620000 Aus- und Fortbildung	0,00	1.000,00	11,52	-988,48	0,00
		72710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	557,44	600,00	487,19	-112,81	0,00
74	15	- sonstige Auszahlungen	1.012,85	1.300,00	1.086,17	-213,83	0,00
		74290000 Vermischte Auszahlungen	220,00	300,00	214,98	-85,02	0,00
		74310000 Geschäftsauszahlungen	792,85	1.000,00	871,19	-128,81	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	94.082,22	98.300,00	100.546,06	2.246,06	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	-32.442,17	-24.000,00	-11.555,46	12.444,54	0,00
		Investitionstätigkeit					
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17,35, 35c und 35f)	-32.442,17	-24.000,00	-11.555,46	12.444,54	0,00

*** Ende der Liste "Teilfinanzrechnung" ***

Erläuterungen zum Produkt 12204 – Personenstandswesen

PSK 12204.57110800 – Bilanzielle Abschreibungen:

Die Haushaltsansätze sämtlicher zahlungsloser Erträge und Aufwendungen wurden bis einschließlich 2016 lediglich grob geschätzt. Ab 2017 konnte im Rahmen des Haushaltsplanungsverfahrens zum ersten Mal eine verbesserte Einschätzung erfolgen, da in der Zwischenzeit zahlreiche fehlende Jahresabschlüsse aufgeholt worden sind. Des Weiteren wurde ab 2018 überwiegend eine gezielte Haushaltsplanung beim speziellen Abschreibungskonto und nicht mehr beim allgemeinen Abschreibungskonto (.57110000) vorgenommen.

Gemäß § 22 Abs. 1 GemHVO-D dürfen die Haushaltsansätze für die Abschreibungen nicht in die gegenseitige Deckungsfähigkeit einbezogen werden. Für das Jahr 2021 wurden 226,80 € an Abschreibungsaufwand ermittelt.



Teilergebnisrechnung 2021

Gemeinde: 01 Stadt Plön

Seite : 40

Hauptproduktbereich	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	12	Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe	122	Ordnungsangelegenheiten
Produkt	12205	Obdachlosenangelegenheiten

Produktverantwortliche/r	Zuständiger Fachausschuss
Frau Birte Taube	Hauptausschuss
Fachbereich/Organisationseinheit	Kurzbeschreibung
Bürgerservice	Obdachlosenwesen, Unterbringung von Obdachlosen durch die örtliche Ordnungsbehörde zur Abwehr von Gefahren für die öffentliche Sicherheit
Leistungsumfang	Auftragsgrundlage
- Erlass von Einweisungsverfügungen unter Sofortvollzug zur Beseitigung der Gefahr der Obdachlosigkeit	Verwaltungsgerichtsordnung, Landesverwaltungsgesetz SH, Gebührensatzung für die Benutzung von Obdachlosenunterkünften der Stadt Plön
- Erhebung von Nutzungsgebühren für die Benutzung von Obdachlosenunterkünften/-wohnungen gem. Gebührensatzung	
- Begehung und Kontrolle von Obdachlosenunterkünften sowie der Durchreisendenunterkunft für Nichtsesshafte	
Zielgruppe	Strategische Ziele
Einwohner:innen, denen Obdachlosigkeit droht oder bei denen diese bereits eingetreten ist sowie Nichtsesshafte ohne feste Unterkunft	-
Operative Ziele	Erläuterungen
-	Ergebnisplan: 12205.52110000: Zur Unterbringung von Obdachlosen sollen über die Wintermonate (ca. November 2021 - März 2022) drei beheizbare, möblierte Raumcontainer sowie ein Sanitärcontainer neben dem Gebäude Gartenstraße 9 -11 aufgestellt werden. Die Obdachlosenwohnungen in der Gartenstraße sind momentan komplett belegt und es können dort keine weiteren Personen aufgenommen werden. Zur ordnungsgemäßen Aufstellung von insgesamt vier Containern ist es u.a. nötig, ein Fundament zu erstellen, eine schwerlastfähige Auffahrt herzurichten sowie Ver- und Entsorgungsleitungen zu verlegen. Für diesen Aufwand werden 12.000 € im Jahr 2021 veranschlagt. 12205.52310000: Das Konto wurde zur Darstellung der Mietkosten i. H. v. 6.800 € für vier Container eingerichtet. Die Containermiete wird anteilig auf die Jahre 2021 und 2022 verteilt. 12205.52710000: Für die Ausstattung der Container mit Kochplatten und Geschirr sowie die Stellung von Decken und Bettwäsche wird der Ansatz um 1.500 € aufgestockt.

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
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	23.029,19	28.000,00	30.376,84	2.376,84	----
		43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	23.029,19	28.000,00	30.376,84	2.376,84	----
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	100,00	0,00	-100,00	----
		44880500 Erträge aus Kostenerstattungen übrige Bereiche (Schadensfälle)	0,00	100,00	0,00	-100,00	----
45	7	+ sonstige Erträge	3.633,38	22.000,00	14.908,85	-7.091,15	----
		45830000 Sonstige nicht zahlungswirksame ordentliche Erträge	210,00	17.000,00	12.694,37	-4.305,63	----
		45832500 Erträge aus der Auflösung von Einzelwertberichtigungen auf Forderungen aus Benutzungsgebühren	3.423,38	5.000,00	2.214,48	-2.785,52	----



Teilergebnisrechnung 2021

Gemeinde: 01 Stadt Plön

Seite : 41

Hauptproduktbereich	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	12	Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe	122	Ordnungsangelegenheiten
Produkt	12205	Obdachlosenangelegenheiten

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächti- gungen
			2020	2021	2021	2021	2022
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
			4	5	6	7	8
	10	= Erträge	26.662,57	50.100,00	45.285,69	-4.814,31	-----
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	20.222,66	39.800,00	51.958,71	12.158,71	0,00
		52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	7.745,80	21.500,00	28.998,90	7.498,90	0,00
		52110100 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen (Graffiti-Entfernung)	0,00	500,00	0,00	-500,00	0,00
		52310000 Mieten und Pachten	0,00	2.100,00	508,73	-1.591,27	0,00
		52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen u.s.w.	12.121,93	13.800,00	20.237,62	6.437,62	0,00
		52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	354,93	1.900,00	2.213,46	313,46	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	980,44	1.800,00	1.091,13	-708,87	0,00
		57110300 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	671,53	700,00	671,53	-28,47	0,00
		57110700 Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	308,91	100,00	419,60	319,60	0,00
		57312500 Abschreibungen auf Forderungen aus Benutzungsgebühren	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	16.117,75	21.600,00	14.053,10	-7.546,90	0,00
		54310000 Geschäftsaufwendungen	0,00	100,00	0,00	-100,00	0,00
		54550000 Erstattungen für die Aufwendungen von Dritten aus lfd. Verw.-Tätigkeit (Stadtwerke)	0,00	500,00	0,00	-500,00	0,00
		54730000 Wertveränderung bei Umlaufvermögen	12.694,37	17.000,00	13.667,23	-3.332,77	0,00
		54732500 Aufwendungen aus Einzelwertberichtigungen auf Forderungen aus Benutzungsgebühren	3.423,38	4.000,00	385,87	-3.614,13	0,00
	18	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	37.320,85	63.200,00	67.102,94	3.902,94	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-10.658,28	-13.100,00	-21.817,25	-8.717,25	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 19 und 22)	-10.658,28	-13.100,00	-21.817,25	-8.717,25	0,00
	26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)	-10.658,28	-13.100,00	-21.817,25	-8.717,25	0,00
		Nachrichtlich:					
		Nettoabschreibungsaufwand					
571 + 574		bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie geleistete Zuwendungen	980,44	800,00	1.091,13	291,13	-----
		57110300 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	671,53	700,00	671,53	-28,47	-----
		57110700 Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	308,91	100,00	419,60	319,60	-----



Teilergebnisrechnung 2021

Gemeinde: 01 Stadt Plön

Seite : 42

Hauptproduktbereich	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	12	Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe	122	Ordnungsangelegenheiten
Produkt	12205	Obdachlosenangelegenheiten

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächti- gungen
			2020	2021	2021	2021	2022
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		= Nettoabschreibungsaufwand	980,44	800,00	1.091,13	291,13	-----

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



Teilfinanzrechnung 2021

Gemeinde: 01 Stadt Plön

Seite :

43

Hauptproduktbereich	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	12	Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe	122	Ordnungsangelegenheiten
Produkt	12205	Obdachlosenangelegenheiten

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertrage- ne Er- mächti- gungen
			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					
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	25.678,80	28.000,00	29.879,26	1.879,26	----
		63210000 <i>Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte</i>	25.678,80	28.000,00	29.879,26	1.879,26	----
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	100,00	0,00	-100,00	----
		64880500 <i>Einzahlungen aus Kostenerstattungen übrige Bereiche (Schadensfälle)</i>	0,00	100,00	0,00	-100,00	----
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	25.678,80	28.100,00	29.879,26	1.779,26	----
72	12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	16.943,26	39.800,00	33.604,79	-6.195,21	0,00
		72110000 <i>Auszahlungen für Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen</i>	7.745,80	21.500,00	11.353,39	-10.146,61	0,00
		72110100 <i>Auszahlungen für Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen (Graffiti-entfernung)</i>	0,00	500,00	0,00	-500,00	0,00
		72310000 <i>Auszahlungen für Mieten und Pachten</i>	0,00	2.100,00	0,00	-2.100,00	0,00
		72410000 <i>Auszahlungen für Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen u.s.w.</i>	8.842,53	13.800,00	20.248,57	6.448,57	0,00
		72710000 <i>Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen</i>	354,93	1.900,00	2.002,83	102,83	0,00
74	15	- sonstige Auszahlungen	0,00	600,00	0,00	-600,00	0,00
		74310000 <i>Geschäftsauszahlungen</i>	0,00	100,00	0,00	-100,00	0,00
		74550000 <i>Erstattungen für die Auszahlungen von Dritten aus lfd. Verw.-Tätigkeit (Stadtwerke)</i>	0,00	500,00	0,00	-500,00	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	16.943,26	40.400,00	33.604,79	-6.795,21	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	8.735,54	-12.300,00	-3.725,53	8.574,47	0,00
		Investitionstätigkeit					
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17,35, 35c und 35f)	8.735,54	-12.300,00	-3.725,53	8.574,47	0,00

*** Ende der Liste "Teilfinanzrechnung" ***

Erläuterungen zum Produkt 12205 – Obdachlosenangelegenheiten

PSK 12205.45830000 – Sonstige nicht zahlungswirksame ordentliche Erträge:

Bei diesem Ertragskonto wurden Forderungen, die z.B. in vergangenen Jahren befristet niedergeschlagen worden sind, wieder eingebucht.

PSK 12205.45832500 – Erträge aus der Auflösung von Einzelwertberichtigungen auf Forderungen aus Benutzungsgebühren:

Bei diesem Ertragskonto wurden Forderungen, die z.B. in vergangenen Jahren befristet niedergeschlagen worden sind, wieder eingebucht.

PSK 12205.54730000 – Wertveränderung bei Umlaufvermögen:

Sämtliche Forderungen sind jährlich hinsichtlich ihrer Werthaltigkeit neu zu bewerten. Entsprechende Wertberichtigungen sind über die Ergebnisrechnung in Form von Aufwandsbuchungen abzuwickeln.

Gemäß § 22 Abs. 1 GemHVO-D dürfen die Haushaltsansätze für die Abschreibungen nicht in die gegenseitige Deckungsfähigkeit einbezogen werden. Für das Jahr 2021 wurde ein Abschreibungsaufwand in Höhe von 13.667,23 € ermittelt.

PSK 12205.54732500 – Aufwendungen aus Einzelwertberichtigungen auf Forderungen aus Benutzungsgebühren:

Erläuterungen sh. PSK 12205.54730000!

Für das Jahr 2021 wurde ein Abschreibungsaufwand in Höhe von 385,87 € ermittelt.

PSK 12205.57110300 und .57110700 – Bilanzielle Abschreibungen:

Die Haushaltsansätze sämtlicher zahlungsloser Erträge und Aufwendungen wurden bis einschließlich 2016 lediglich grob geschätzt. Ab 2017 konnte im Rahmen des Haushaltsplanungsverfahrens zum ersten Mal eine verbesserte Einschätzung erfolgen, da in der Zwischenzeit zahlreiche fehlende Jahresabschlüsse aufgeholt worden sind. Des Weiteren wurde ab 2018 überwiegend eine gezielte Haushaltsplanung beim speziellen Abschreibungskonto und nicht mehr beim allgemeinen Abschreibungskonto (.57110000) vorgenommen.

Für das Jahr 2021 wurden 1.091,13 € an Abschreibungsaufwand ermittelt.

Sämtliche über- bzw. außerplanmäßige Aufwendungen sind in einer gesonderten Übersicht dargestellt, die dem Jahresabschluss 2021 beiliegt.

PSK 12205.57312500 – Abschreibungen auf Forderungen aus Benutzungsgebühren:

Erläuterungen sh. PSK 12205.54730000!

Für das Jahr 2021 wurde ein Abschreibungsaufwand in Höhe von 0,00 € ermittelt.



Teilergebnisrechnung 2021

Gemeinde: 01 Stadt Plön

Seite :

46

Hauptproduktbereich	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	12	Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe	126	Brandschutz
Produkt	12600	Brandschutz

Produktverantwortliche/r	Zuständiger Fachausschuss
Frau Birte Taube	Hauptausschuss
Fachbereich/Organisationseinheit	Kurzbeschreibung
Bürgerservice	Feuerlöschwesen, vorbeugender Brandschutz, technische Hilfeleistung
Leistungsumfang	Auftragsgrundlage
- Brandbekämpfung - Verwaltungstechnische Betreuung / Bewirtschaftung der Freiwilligen Feuerwehr (Abrechnung Aufwandsentschädigungen, Beschaffung persönlicher und technischer Ausrüstungsgegenstände) - Erlass Gebührensatzung für den Einsatz der Freiwilligen Feuerwehr - Sicherung von Veranstaltungen, Brandschutzerziehung und -aufklärung - Kostenerstattungspflichtige Wahrnehmung von Dienstleistungen für Dritte - Geschäftsführung des Feuerlöschverbandes Groß-Plön - Löschwasserversorgung; Hydranten u. Löschwassertwieten - Bewirtschaftung und Wartung Sirenenanlagen	Gesetz über den Brandschutz und Hilfeleistung der Feuerwehr, Gebührensatzung für die Inanspruchnahme der Freiwilligen Feuerwehr der Stadt Plön, Unfallverhütungsvorschriften
Zielgruppe	Strategische Ziele
Einwohner:innen der Stadt Plön und des Umlandes, Gäste und Besucher:innen, andere Verkehrsteilnehmer:innen, Eigentümer:innen der zu schützenden Werte	-
Operative Ziele	Erläuterungen
-	Ergebnisplan: 12600.52110000: Die Erneuerung der Heizungsanlage im Feuerwehrgebäude wird zeitlich verschoben. Zunächst ist die weitere Entwicklung im Zusammenhang mit der Erweiterung der Rettungswache und dem evtl. Umbau des Feuerwehrgebäudes abzuwarten. Finanzplan: 12600.78310000: Damit die Ausschreibung des in 2022 erforderlichen Mannschaftstransportfahrzeuges rechtzeitig erfolgen kann, werden die investiven Finanzmittel in Höhe von 85.000 € über eine Verpflichtungsermächtigung abgesichert. 12600.78520290: Die Ratsversammlung hat in ihrer Sitzung am 29.09.2021 die Maßnahme gesperrt. Zunächst ist die weitere Entwicklung im Zusammenhang mit der Erweiterung der Rettungswache und dem evtl. Umbau des Feuerwehrgebäudes abzuwarten.

Die weiteren Konten wurden dem Verlauf / Bedarf angepasst.

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	42.018,64	39.600,00	40.697,36	1.097,36	-----



Teilergebnisrechnung 2021

Gemeinde: 01 Stadt Plön

Seite : 47

Hauptproduktbereich	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	12	Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe	126	Brandschutz
Produkt	12600	Brandschutz

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächti- gungen
			2020	2021	2021	2021	2022
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		41400000 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke Bund	3.755,61	0,00	0,00	0,00	----
		41420000 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke Gemeinden (GV)	84,50	500,00	1.067,55	567,55	----
		41620000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen	38.178,53	39.100,00	39.629,81	529,81	----
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.293,77	8.500,00	12.966,08	4.466,08	----
		43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	5.293,77	8.500,00	12.966,08	4.466,08	----
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	300,00	1.008,81	708,81	----
		44880500 Erträge aus Kostenerstattungen übrige Bereiche (Schadensfälle)	0,00	300,00	1.008,81	708,81	----
45	7	+ sonstige Erträge	1.293,45	800,00	0,00	-800,00	----
		45830000 Sonstige nicht zahlungswirksame ordentliche Erträge	1.293,45	800,00	0,00	-800,00	----
472	9	+/- Bestandsveränderungen	3.944,89	0,00	0,00	0,00	----
		47210000 Bestandsveränderungen	3.944,89	0,00	0,00	0,00	----
	10	= Erträge	52.550,75	49.200,00	54.672,25	5.472,25	----
50	11	Personalaufwendungen	78.365,93	78.200,00	77.781,89	-418,11	0,00
		50110000 Dienstaufwendungen Beamte/-innen	1.008,68	0,00	0,00	0,00	0,00
		50120000 Dienstaufwendungen Arbeitnehmer/-innen	55.146,90	55.900,00	55.292,66	-607,34	0,00
		50210000 Beiträge zu Versorgungskassen Beamte/-innen	7.191,77	7.300,00	7.150,23	-149,77	0,00
		50220000 Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmer/-innen	3.886,71	4.000,00	3.952,90	-47,10	0,00
		50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Arbeitnehmer/-innen	11.131,87	11.000,00	11.386,10	386,10	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	100.102,03	104.100,00	91.207,81	-12.892,19	0,00
		52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	8.566,98	10.000,00	8.524,91	-1.475,09	0,00
		52210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	0,00	400,00	0,00	-400,00	0,00
		52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen u.s.w.	24.542,38	25.500,00	23.896,44	-1.603,56	0,00
		52510100 Haltung von Fahrzeugen (DLK 23-12)	5.898,64	5.000,00	5.380,92	380,92	0,00
		52510200 Haltung von Fahrzeugen (MZF)	930,13	1.600,00	1.207,81	-392,19	0,00
		52510300 Haltung von Fahrzeugen (LF 20/16)	1.587,15	1.800,00	5.885,43	4.085,43	0,00
		52510400 Haltung von Fahrzeugen (RW I)	2.701,89	1.800,00	2.341,96	541,96	0,00
		52510500 Haltung von Fahrzeugen (GW-N)	2.198,12	1.600,00	688,48	-911,52	0,00
		52510600 Haltung von Fahrzeugen (LF 10)	2.221,46	2.300,00	1.610,63	-689,37	0,00
		52510700 Haltung von Fahrzeugen (MTF)	2.145,35	6.500,00	676,09	-5.823,91	0,00
		52510800 Haltung von Fahrzeugen (MZBoot)	1.451,83	1.600,00	1.589,73	-10,27	0,00
		52510900 Haltung von Fahrzeugen (Anhänger JFW)	0,00	600,00	54,00	-546,00	0,00
		52511000 Haltung von Fahrzeugen (LF 16TS16)	526,09	1.000,00	292,87	-707,13	0,00
		52511100 Haltung von Fahrzeugen (Anh. Notstromaggregat)	51,00	600,00	4,57	-595,43	0,00



Teilergebnisrechnung 2021

Gemeinde: 01 Stadt Plön

Seite :

48

Hauptproduktbereich	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	12	Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe	126	Brandschutz
Produkt	12600	Brandschutz

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächti- gungen
			2020	2021	2021	2021	2022
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		52511200 Haltung von Fahrzeugen (ELW)	847,65	800,00	1.539,83	739,83	0,00
		52610100 Aufwendungen für Feuerwehrangehörige	31.273,29	26.000,00	19.860,87	-6.139,13	0,00
		52620000 Aus- und Fortbildung	2.146,21	6.000,00	306,00	-5.694,00	0,00
		52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	10.095,94	10.000,00	16.392,30	6.392,30	0,00
		52710800 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen (Hygiene- und Schutzmaßnahmen)	2.917,92	1.000,00	954,97	-45,03	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	153.834,95	155.800,00	154.221,62	-1.578,38	0,00
		57110100 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	510,51	0,00	556,92	556,92	0,00
		57110300 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	65.703,23	65.800,00	65.703,23	-96,77	0,00
		57110400 Abschreibungen auf Infrastrukturvermögen	0,00	2.700,00	0,00	-2.700,00	0,00
		57110700 Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	85.549,12	85.700,00	87.423,10	1.723,10	0,00
		57110800 Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	408,87	1.200,00	168,60	-1.031,40	0,00
		57312500 Abschreibungen auf Forderungen aus Benutzungsgebühren	1.293,45	0,00	0,00	0,00	0,00
		57410000 Abschreibungen auf geleistete Zuwendungen (aktive Rechnungsabgrenzung)	369,77	400,00	369,77	-30,23	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	8.135,46	8.500,00	8.488,19	-11,81	0,00
		53130100 Umlage an den Feuerlöschverband Groß Plön	7.335,46	7.700,00	7.688,19	-11,81	0,00
		53180200 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke übrige Bereiche (hier: Feuerwehr)	800,00	800,00	800,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	30.882,14	43.400,00	48.173,84	4.773,84	0,00
		54210000 Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeiten	7.689,12	7.700,00	7.689,12	-10,88	0,00
		54290000 Vermischte Aufwendungen	1.082,31	1.200,00	1.101,86	-98,14	0,00
		54310000 Geschäftsaufwendungen	1.139,03	3.000,00	2.051,14	-948,86	0,00
		54310100 Berater- und Sachverständigenkosten	0,00	10.000,00	3.258,25	-6.741,75	0,00
		54410000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	20.839,92	20.500,00	20.478,80	-21,20	0,00
		54550000 Erstattungen für die Aufwendungen von Dritten aus lfd. Verw.-Tätigkeit (Stadtwerke)	0,00	100,00	0,00	-100,00	0,00
		54570000 Erstattungen von Aufwendungen von Dritten aus lfd. Verw.-Tätigkeit private Unternehmen	131,76	500,00	12.249,57	11.749,57	0,00
		54710000 Wertveränderung bei Sachanlagen	0,00	0,00	12,00	12,00	0,00
		54730000 Wertveränderung bei Umlaufvermögen	0,00	400,00	1.333,10	933,10	0,00
	18	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	371.320,51	390.000,00	379.873,35	-10.126,65	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-318.769,76	-340.800,00	-325.201,10	15.598,90	0,00



Teilergebnisrechnung 2021

Gemeinde: 01 Stadt Plön

Seite :

49

Hauptproduktbereich	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	12	Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe	126	Brandschutz
Produkt	12600	Brandschutz

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächti- gungen
			2020	2021	2021	2021	2022
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 19 und 22)	-318.769,76	-340.800,00	-325.201,10	15.598,90	0,00
	26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)	-318.769,76	-340.800,00	-325.201,10	15.598,90	0,00
		Nachrichtlich:					
		Nettoabschreibungsaufwand					
571 +		bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle	152.541,50	155.800,00	154.221,62	-1.578,38	----
574		Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie geleistete Zuwendungen					
		57110100 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	510,51	0,00	556,92	556,92	----
		57110300 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	65.703,23	65.800,00	65.703,23	-96,77	----
		57110400 Abschreibungen auf Infrastrukturvermögen	0,00	2.700,00	0,00	-2.700,00	----
		57110700 Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	85.549,12	85.700,00	87.423,10	1.723,10	----
		57110800 Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	408,87	1.200,00	168,60	-1.031,40	----
		57410000 Abschreibungen auf geleistete Zuwendungen (aktive Rechnungsabgrenzung)	369,77	400,00	369,77	-30,23	----
416 +		- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen	38.178,53	39.100,00	39.629,81	529,81	----
437		und Zuweisungen sowie für Beiträge					
		41620000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen	38.178,53	39.100,00	39.629,81	529,81	----
		= Nettoabschreibungsaufwand	114.362,97	116.700,00	114.591,81	-2.108,19	----

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



Teilfinanzrechnung 2021

Gemeinde: 01 Stadt Plön

Seite : 50

Hauptproduktbereich 1 Zentrale Verwaltung
Produktbereich 12 Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe 126 Brandschutz
Produkt 12600 Brandschutz

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertrage- ne Er- mächti- gungen
			2020	2021	2021	2021	2022
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
			4	5	6	7	8
		laufende Verwaltungstätigkeit					
61	2	+ Zuweisungen und allgemeine Umlagen	3.840,11	500,00	417,55	-82,45	----
		61400000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Bund	3.755,61	0,00	0,00	0,00	----
		61420000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von Gemeinden (GV)	84,50	500,00	417,55	-82,45	----
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.874,73	8.500,00	8.134,63	-365,37	----
		63210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	3.874,73	8.500,00	8.134,63	-365,37	----
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.495,17	300,00	257,88	-42,12	----
		64880500 Einzahlungen aus Kostenerstattungen übrige Bereiche (Schadensfälle)	2.495,17	300,00	257,88	-42,12	----
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	10.210,01	9.300,00	8.810,06	-489,94	----
70	10	- Personalauszahlungen	78.883,52	78.200,00	77.933,71	-266,29	0,00
		70110000 Auszahlungen Dienstaufwendungen Beamte/-innen	504,34	0,00	0,00	0,00	0,00
		70120000 Auszahlungen Dienstaufwendungen Arbeitnehmer/-innen	55.980,38	55.900,00	55.292,66	-607,34	0,00
		70210000 Auszahlungen Beiträge zu Versorgungskassen Beamte/-innen	7.157,22	7.300,00	7.302,05	2,05	0,00
		70220000 Auszahlungen Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmer/-innen	3.940,46	4.000,00	3.952,90	-47,10	0,00
		70320000 Auszahlungen Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Arbeitnehmer/-innen	11.301,12	11.000,00	11.386,10	386,10	0,00
72	12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	100.077,59	104.100,00	79.019,92	-25.080,08	0,00
		72110000 Auszahlungen für Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	9.020,62	10.000,00	7.168,08	-2.831,92	0,00
		72210000 Auszahlungen für Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	0,00	400,00	0,00	-400,00	0,00
		72410000 Auszahlungen für Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen u.s.w.	23.606,60	25.500,00	18.090,69	-7.409,31	0,00
		72510100 Auszahlungen für die Haltung von Fahrzeugen (DLK 23-12)	6.230,07	5.000,00	5.329,09	329,09	0,00
		72510200 Auszahlungen für die Haltung von Fahrzeugen (MZF)	930,13	1.600,00	1.207,81	-392,19	0,00
		72510300 Auszahlungen für die Haltung von Fahrzeugen (LF 20/16)	1.606,69	1.800,00	5.763,08	3.963,08	0,00
		72510400 Auszahlungen für die Haltung von Fahrzeugen (RW I)	2.701,89	1.800,00	2.269,05	469,05	0,00
		72510500 Auszahlungen für die Haltung von Fahrzeugen (GW-N)	2.198,12	1.600,00	688,48	-911,52	0,00
		72510600 Auszahlungen für die Haltung von Fahrzeugen (LF 8)	2.285,76	2.300,00	1.506,07	-793,93	0,00
		72510700 Auszahlungen für die Haltung von Fahrzeugen (MTF)	1.495,40	6.500,00	1.287,53	-5.212,47	0,00



Teilfinanzrechnung 2021

Gemeinde: 01 Stadt Plön

Seite : 51

Hauptproduktbereich	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	12	Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe	126	Brandschutz
Produkt	12600	Brandschutz

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertrage- ne Er- mächti- gungen
			2020	2021	2021	2021	2022
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		72510800 Auszahlungen für die Haltung von Fahrzeugen (MZBoot)	1.285,69	1.600,00	1.625,08	25,08	0,00
		72510900 Auszahlungen für die Haltung von Fahrzeugen (Anhänger JFW)	0,00	600,00	54,00	-546,00	0,00
		72511000 Auszahlungen für die Haltung von Fahrzeugen (LF 16TS16)	526,09	1.000,00	292,87	-707,13	0,00
		72511100 Auszahlungen für die Haltung von Fahrzeugen (Anh. Notstromaggregat)	51,00	600,00	4,57	-595,43	0,00
		72511200 Auszahlungen für die Haltung von Fahrzeugen (ELW)	793,21	800,00	1.594,27	794,27	0,00
		72610100 Auszahlungen für Aufwendungen für Feuerwehrangehörige	31.835,57	26.000,00	21.097,48	-4.902,52	0,00
		72620000 Aus- und Fortbildung	2.632,51	6.000,00	306,00	-5.694,00	0,00
		72710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	9.960,32	10.000,00	9.780,80	-219,20	0,00
		72710800 Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen (Hygiene- und Schutzmaßnahmen)	2.917,92	1.000,00	954,97	-45,03	0,00
73	14	- Transferauszahlungen	8.135,46	8.500,00	8.488,19	-11,81	0,00
		73130100 Auszahlungen Umlage an den Feuerlöschverband Groß Plön	7.335,46	7.700,00	7.688,19	-11,81	0,00
		73180200 Auszahlungen Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke übrige Bereiche (hier: Feuerwehr)	800,00	800,00	800,00	0,00	0,00
74	15	- sonstige Auszahlungen	31.307,43	43.000,00	34.249,14	-8.750,86	0,00
		74210000 Auszahlungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	7.689,12	7.700,00	7.689,12	-10,88	0,00
		74290000 Vermischte Auszahlungen	1.082,31	1.200,00	1.101,86	-98,14	0,00
		74310000 Geschäftsauszahlungen	1.148,52	3.000,00	1.702,77	-1.297,23	0,00
		74310100 Auszahlungen für Berater- und Sachverständigenkosten	0,00	10.000,00	3.258,25	-6.741,75	0,00
		74410000 Geschäftsauszahlungen für Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	20.839,92	20.500,00	20.478,80	-21,20	0,00
		74550000 Erstattungen für die Auszahlungen von Dritten aus lfd. Verw.-Tätigkeit (Stadtwerke)	0,00	100,00	0,00	-100,00	0,00
		74570000 Erstattungen von Auszahlungen von Dritten aus lfd. Verw.-Tätigkeit private Unternehmen	547,56	500,00	18,34	-481,66	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	218.404,00	233.800,00	199.690,96	-34.109,04	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	-208.193,99	-224.500,00	-190.880,90	33.619,10	0,00
		Investitionstätigkeit					
681	18	+ Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	157.503,74	4.000,00	4.000,00	0,00	----



Teilfinanzrechnung 2021

Gemeinde: 01 Stadt Plön

Seite : 52

Hauptproduktbereich	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	12	Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe	126	Brandschutz
Produkt	12600	Brandschutz

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertrage- ne Er- mächti- gungen
			2020	2021	2021	2021	2022
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		68100050 Zuweisung des Bundes / Abbiegeassistenzsysteme	2.503,74	0,00	0,00	0,00	----
		68110080 Zuweisungen des Landes / Sonderbedarfzuweisung (ELW1)	120.000,00	0,00	0,00	0,00	----
		68120010 Zuweisungen des Kreises aus der Feuerschutzsteuer	35.000,00	4.000,00	4.000,00	0,00	----
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	157.503,74	4.000,00	4.000,00	0,00	----
783	29	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	16.348,55	48.600,00	39.851,31	-8.748,69	3.003,44
		78310000 Auszahlungen für den Erwerb v. bewegl. Sachen d. Anlagevermögens oberhalb d. Wertgrenze von 1.000 €	12.058,22	35.000,00	29.903,20	-5.096,80	0,00
		78310100 Auszahlungen für den Erwerb der Digitalfunkausstattung (Alarm.)	0,00	8.600,00	8.449,00	-151,00	0,00
		78320000 Auszahlungen für den Erwerb v. bewegl. Sachen d. Anlagevermögens zwischen 150 € und 1.000 €	4.290,33	5.000,00	1.499,11	-3.500,89	-3.003,44
	34	= Summe der investiven Auszahlungen (Zeilen 27 bis 33)	16.348,55	48.600,00	39.851,31	-8.748,69	3.003,44
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 26/34)	141.155,19	-44.600,00	-35.851,31	8.748,69	-3.003,44
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17,35, 35c und 35f)	-67.038,80	-269.100,00	-226.732,21	42.367,79	-3.003,44

*** Ende der Liste "Teilfinanzrechnung" ***

Erläuterungen zum Produkt 12600 – Brandschutz

PSK 12600.41620000 – Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen:

Zuweisungen, die die Stadt Plön für die Finanzierung von eigenen Investitionsmaßnahmen erhalten hat, sind in der Bilanz auf der Passivseite als Sonderposten auszuweisen.

Die Zuweisungen werden sodann analog der Abschreibung des Investitionsgutes ertragswirksam aufgelöst. Bei diesen Zuweisungen handelt es sich weitestgehend um Finanzierungsmittel aus der Feuerschutzsteuer.

PSK 12600.45830000 – Sonstige nicht zahlungswirksame ordentliche Erträge:

Bei diesem Ertragskonto wurden Forderungen, die z.B. in vergangenen Jahren befristet niedergeschlagen worden sind, wieder eingebucht.

PSK 12600.54570000 – Erstattung von Aufwendungen von Dritten aus lfd. Verwaltungstätigkeit private Unternehmen:

Hier werden Aufwendungen für die Erstattung von Verdienstaussfällen durch Feuerwehreinsätze verbucht. Anfang 2023 wurden von einem Unternehmer die Ausfallzeiten für die Jahre 2018-2021 abgerechnet. Diese wurden in voller Höhe manuell in das Jahr 2021 als letztes noch offenes Jahr abgegrenzt.

PSK 12600.54710000 – Wertveränderung bei Sachanlagen:

Die Werte im Anlagevermögen der Bilanz sind über die Ergebnisrechnung in Form von Aufwandsbuchungen zu berichtigen.

Gemäß § 22 Abs. 1 GemHVO-D dürfen die Haushaltsansätze für die Abschreibungen nicht in die gegenseitige Deckungsfähigkeit einbezogen werden. Für das Jahr 2021 wurden 12,00 € an Abschreibungsaufwand (Entsorgung von u.a. Batterieladegerät, Bodenreiniger, Aggregat sowie Hochleistungslüfter) ermittelt. Sämtliche über- bzw. außerplanmäßige Aufwendungen sind in einer gesonderten Übersicht dargestellt, die dem Jahresabschluss 2021 beiliegt.

PSK 12600.54730000 – Wertveränderung bei Umlaufvermögen:

Sämtliche Forderungen sind jährlich hinsichtlich ihrer Werthaltigkeit neu zu bewerten. Entsprechende Wertberichtigungen sind über die Ergebnisrechnung in Form von Aufwandsbuchungen abzuwickeln.

Gemäß § 22 Abs. 1 GemHVO-D dürfen die Haushaltsansätze für die Abschreibungen nicht in die gegenseitige Deckungsfähigkeit einbezogen werden.

Für das Jahr 2021 wurde ein Abschreibungsaufwand in Höhe von 1.333,10 € ermittelt. Sämtliche über- bzw. außerplanmäßige Aufwendungen sind in einer gesonderten Übersicht dargestellt, die dem Jahresabschluss 2021 beiliegt.

PSK 12600.57110100, .57110300, .57110400, .57110700 und .57110800 – Bilanzielle Abschreibungen:

Die Haushaltsansätze sämtlicher zahlungsloser Erträge und Aufwendungen wurden bis einschließlich 2016 lediglich grob geschätzt. Ab 2017 konnte im Rahmen des Haushaltsplanungsverfahrens zum ersten Mal eine verbesserte Einschätzung erfolgen, da in der Zwischenzeit zahlreiche fehlende Jahresabschlüsse aufgeholt worden sind. Des Weiteren wurde ab 2018 überwiegend eine gezielte Haushaltsplanung beim speziellen Abschreibungskonto und nicht mehr beim allgemeinen Abschreibungskonto (.57110000) vorgenommen.

Gemäß § 22 Abs. 1 GemHVO-D dürfen die Haushaltsansätze für die Abschreibungen nicht in die gegenseitige Deckungsfähigkeit einbezogen werden. Für das Jahr 2021 wurden 153.851,85 € an Abschreibungsaufwand ermittelt. Sämtliche über- bzw. außerplanmäßige Aufwendungen sind in einer gesonderten Übersicht dargestellt, die dem Jahresabschluss 2021 beiliegt.

PSK 12600.57410000 – Abschreibungen auf geleistete Zuwendungen (aktive Rechnungsabgrenzung):

Investive Zuwendungen, die die Stadt einem Dritten für die Entstehung oder Erweiterung eines Vermögensgegenstandes gewährt, fließen als Auszahlung vom städtischen Konto. Zu diesem Zeitpunkt ist nur die investive Finanzrechnung betroffen. Die Ergebnisrechnung mit ihren Erträgen und Aufwendungen ist zu diesem Zeitpunkt nicht davon betroffen.

Auf der Aktivseite der Bilanz verringern sich die liquiden Mittel des Geschäftskontos (Bankkonto) und gleichermaßen wird in der gleichen Höhe auf der Aktivseite ein aktiver Rechnungsabgrenzungsposten gebildet. Hierbei entsteht ein sogenannter Aktivtausch. Dieser aktive Rechnungsabgrenzungsposten stellt eine Art Forderung der Stadt an den Empfänger der Zuweisung dar. Von Jahr zu Jahr ist diese Forderung über eine Aufwandsbuchung zu reduzieren bis der ARAP auf null steht. Diese Aufwandsbuchungen ziehen keine Zahlungen nach sich. Der Finanzhaushalt ist insoweit nicht mehr betroffen.

Dadurch verringert sich der ARAP (Forderungen) auf der Aktivseite und über die Aufwandsbuchung das Eigenkapital der Stadt auf der Passivseite.

Speziell handelt es sich hierbei um eine städtische Zuwendung an den Kreis für ein Katastrophenschutzfahrzeug.

Die Entscheidung der Selbstverwaltung, eine Zuwendung zu gewähren, löst in der Folge diesbezügliche Aufwandsbuchungen aus, die dann nicht mehr der Entscheidung der Selbstverwaltung unterliegen.

Gemäß § 22 Abs. 1 GemHVO-D dürfen die Haushaltsansätze für die Abschreibungen nicht in die gegenseitige Deckungsfähigkeit einbezogen werden. Für das Jahr 2021 wurden 369,77 € an Abschreibungsaufwand ermittelt.

FRK 12600.68120010 – Zuweisungen des Kreises aus der Feuerschutzsteuer:

Über den Ursprungshaushalt wurden 4.000,00 € an Zuweisungen für Feuerschutzbekleidung veranschlagt. Der Betrag ist 2021 in voller Höhe eingegangen.

FRK 12600.78310000 – Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Sachen des Anlagevermögens (oberhalb von 1.000 €):

Über den Ursprungshaushalt 2021 wurden 35.000,00 € veranschlagt. Verausgabt wurden 29.903,20 € für eine neue Abscheider Anlage.

FRK 12600.78310100 – Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Sachen des Anlagevermögens (oberhalb von 1.000 € / Digitalfunkausstattung):

Über den Ursprungshaushalt 2021 wurden 8.600,00 € veranschlagt. Verausgabt wurden 8.449,00 € für die Anschaffung von Digitalfunkmeldern.

FRK 12600.78320000 – Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Sachen des Anlagevermögens (Sammelposten):

Über den Ursprungshaushalt 2021 wurden 5.000,00 € an Investitionsmitteln für den Erwerb von Feuerwehreinsatzgeräten etc. zwischen 150,00 € und 1.000,00 € (sog. Sammelposten) bereitgestellt. Es wurde ein Gesamtbetrag in Höhe von 1.499,11 € für einen Druckminderer sowie eine Multifunktionsleiter verausgabt. Weitere Mittel in Höhe von 3.003,44 € wurden als Haushaltsauszahlungsrest nach 2022 übertragen.

FRK 12600.78520290 – Auszahlungen für Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen (Parkflächen):

Hinweis: Das Finanzrechnungskonto ist in der Teilfinanzrechnung nicht sichtbar.

Über den Ursprungshaushalt wurden 80.000,00 € für die Befestigung des Parkplatzes neben der Feuerwehr veranschlagt. Diese wurden jedoch über den Nachtragshaushalt wieder zurückgenommen. Die Rücknahme erfolgte aufgrund der Diskussion über eine mögliche Erweiterung der Rettungswache am Standort Am alten Güterbahnhof. Somit standen keine Mittel zur Verfügung.



Teilergebnisrechnung 2021

Gemeinde: 01 Stadt Plön

Seite : 56

Hauptproduktbereich	3	Soziales und Jugend
Produktbereich	31	Grundversorgung und Hilfen
Produktgruppe	311	Grundversorgung und Hilfen nach dem Zwölften Buch Sozialgesetzbuch (SGB XII)
Produkt	31100	Soziale Hilfen nach dem SGB XII

Produktverantwortliche/r	Zuständiger Fachausschuss
Frau Nadine Nac	Ausschuss für gesellschaftliche Angelegenheiten, Umwelt und Tourismus
Fachbereich/Organisationseinheit	Kurzbeschreibung
Bürgerservice	Sicherstellung aller notwendigen individuellen Sozialhilfe- und Grundsicherungsleistungen nach dem SGB XII; Beratung in den vorgenannten Angelegenheiten
Leistungsumfang	Auftragsgrundlage
- Hilfe zum Lebensunterhalt (3. Kapitel SGB XII) durch einmalige und laufende Leistungen - Einmalige Leistungen an sonstige Leistungsberechtigte - Hilfe zur Gesundheit - Hilfe zur Überwindung besonderer sozialer Schwierigkeiten und Hilfe in anderen Lebenslagen, wie z.B. Übernahme von Bestattungskosten, Hilfe zur Weiterführung des Haushalts - Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung (4. Kapitel SGB XII), Kosten der abgeschlossenen Gutachten - Unterhaltsüberprüfungen - Statistiken - Prüfung der Zahläufe - Bearbeitung von Widersprüchen	Sozialgesetzbuch XII und Ausführungsgesetze, Satzung des Kreises
Zielgruppe	Strategische Ziele
Ratsuchende in Leistungsangelegenheiten sowie Anspruchsberechtigte nach dem Sozialgesetzbuch XII aus der Stadt Plön und den Gemeinden Ascheberg und Bösdorf	-
Operative Ziele	Erläuterungen
-	Ergebnisplan: Einzelne Haushaltsansätze wurden dem Verlauf / Bedarf angepasst.

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
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	158,20	158,20	----
		44821400 Erträge aus Erstattungen Altfälle nach Bundessozialhilfegesetz	0,00	0,00	158,20	158,20	----
	10	= Erträge	0,00	0,00	158,20	158,20	----
50	11	Personalaufwendungen	77.098,83	72.600,00	75.009,66	2.409,66	0,00
		50120000 Dienstaufwendungen Arbeitnehmer/-innen	60.937,65	56.900,00	59.437,53	2.537,53	0,00
		50220000 Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmer/-innen	4.232,69	3.800,00	3.078,50	-721,50	0,00
		50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Arbeitnehmer/-innen	11.928,49	11.900,00	12.493,63	593,63	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	569,80	800,00	585,62	-214,38	0,00
		52620000 Aus- und Fortbildung	569,80	800,00	585,62	-214,38	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	732,00	900,00	821,13	-78,87	0,00
		54310000 Geschäftsaufwendungen	654,65	700,00	821,13	121,13	0,00



Teilergebnisrechnung 2021

Gemeinde: 01 Stadt Plön

Seite :

57

Hauptproduktbereich	3	Soziales und Jugend
Produktbereich	31	Grundversorgung und Hilfen
Produktgruppe	311	Grundversorgung und Hilfen nach dem Zwölften Buch Sozialgesetzbuch (SGB XII)
Produkt	31100	Soziale Hilfen nach dem SGB XII

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächti- gungen
			2020	2021	2021	2021	2022
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		54310300 Gerichts- und Anwaltskosten	77,35	100,00	0,00	-100,00	0,00
		54550000 Erstattungen für die Aufwendungen von Dritten aus lfd. Verw.-Tätigkeit (Stadtwerke)	0,00	100,00	0,00	-100,00	0,00
	18	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	78.400,63	74.300,00	76.416,41	2.116,41	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-78.400,63	-74.300,00	-76.258,21	-1.958,21	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 19 und 22)	-78.400,63	-74.300,00	-76.258,21	-1.958,21	0,00
	26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)	-78.400,63	-74.300,00	-76.258,21	-1.958,21	0,00

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



Teilfinanzrechnung 2021

Gemeinde: 01 Stadt Plön

Seite : 58

Hauptproduktbereich	3	Soziales und Jugend
Produktbereich	31	Grundversorgung und Hilfen
Produktgruppe	311	Grundversorgung und Hilfen nach dem Zwölften Buch Sozialgesetzbuch (SGB XII)
Produkt	31100	Soziale Hilfen nach dem SGB XII

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertrage- ne Er- mächtigen- gen
			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					
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	158,20	158,20	----
		64821400 Einzahlungen aus Erstattungen Altfälle nach Bundessozialhilfegesetz	0,00	0,00	158,20	158,20	----
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	158,20	158,20	----
70	10	- Personalauszahlungen	75.631,69	72.600,00	76.545,80	3.945,80	0,00
		70120000 Auszahlungen Dienstaufwendungen Arbeitnehmer/-innen	59.716,80	56.900,00	60.658,38	3.758,38	0,00
		70210000 Auszahlungen Beiträge zu Versorgungskassen Beamte/-innen	69,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		70220000 Auszahlungen Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmer/-innen	3.996,15	3.800,00	3.315,04	-484,96	0,00
		70320000 Auszahlungen Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Arbeitnehmer/-innen	11.849,74	11.900,00	12.572,38	672,38	0,00
72	12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	569,80	800,00	585,62	-214,38	0,00
		72620000 Aus- und Fortbildung	569,80	800,00	585,62	-214,38	0,00
74	15	- sonstige Auszahlungen	776,80	900,00	821,13	-78,87	0,00
		74310000 Geschäftsauszahlungen	699,45	700,00	821,13	121,13	0,00
		74310300 Auszahlungen Gerichts- und Anwaltskosten	77,35	100,00	0,00	-100,00	0,00
		74550000 Erstattungen für die Auszahlungen von Dritten aus lfd. Verw.-Tätigkeit (Stadtwerke)	0,00	100,00	0,00	-100,00	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	76.978,29	74.300,00	77.952,55	3.652,55	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	-76.978,29	-74.300,00	-77.794,35	-3.494,35	0,00
		Investitionstätigkeit					
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17,35, 35c und 35f)	-76.978,29	-74.300,00	-77.794,35	-3.494,35	0,00

*** Ende der Liste "Teilfinanzrechnung" ***



Teilergebnisrechnung 2021

Gemeinde: 01 Stadt Plön

Seite : 59

Hauptproduktbereich	3	Soziales und Jugend
Produktbereich	31	Grundversorgung und Hilfen
Produktgruppe	312	Grundsicherung für Arbeitssuchende nach dem SGB II
Produkt	31210	Soziale Hilfen nach dem SGB II

Produktverantwortliche/r	Zuständiger Fachausschuss
Herr Nikolas Titze	Ausschuss für gesellschaftliche Angelegenheiten, Umwelt und Tourismus
Fachbereich/Organisationseinheit	Kurzbeschreibung
Finanzen und interner Service	Kosten für das zum Jobcenter Kreis Plön abgeordnete Personal
Leistungsumfang	Auftragsgrundlage
- Auszahlung und Abrechnung der Leistungen nach dem SGB II	Sozialgesetzbuch II, Gesetz zur Ausführung des Zweiten Buches Sozialgesetzbuch für das Land SH
Zielgruppe	Strategische Ziele
Berechtigte nach dem SGB II, die Leistungen vom Jobcenter Kreis Plön erhalten	-
Operative Ziele	Erläuterungen
-	Ergebnisplan:

31210.44880300: Gemäß § 16 Verwaltungskostenfeststellungsverordnung werden die Beiträge an die Versorgungsausgleichskasse der Beamten nur noch anteilig (35 % der Umlage) erstattet.

31210.50210000: Das Abrechnungsverfahren der Versorgungsausgleichskasse wurde vollständig umgestellt. Ab 2020 werden die Umlagen nicht mehr auf der Basis der aktiven Beamten eines Diensttherm erhoben, sondern auf der Grundlage aller aktiven sowie aller ehemaligen Beamten (sog. Versorgungsempfänger:innen). Hierdurch kommt es zu erheblichen finanziellen Verschiebungen innerhalb des städtischen Haushaltes.

Im Rahmen der Neuordnung des Kommunalen Finanzausgleichs wurde die nicht mehr gerechtfertigte Beteiligung der kreisangehörigen Gemeinden an den Kosten der Unterkunft aufgehoben. Die Aufgabe wurde ab 2015 vollständig bei den Schlüsselzuweisungen an die Kreise und kreisfreien Städte berücksichtigt. Eine Finanzierung wird insofern seit 2015 über das neue FAG gewährleistet.

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
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	273.524,42	269.500,00	279.493,32	9.993,32	----
		44880300 Erträge aus Erstattungen von Personalkostenaufwendungen des Jobcenters	273.524,42	269.500,00	279.493,32	9.993,32	----
	10	= Erträge	273.524,42	269.500,00	279.493,32	9.993,32	----
50	11	Personalaufwendungen	275.800,88	285.200,00	288.607,48	3.407,48	0,00
		50110000 Dienstaufwendungen Beamte/-innen	54.658,86	54.400,00	56.901,27	2.501,27	0,00
		50120000 Dienstaufwendungen Arbeitnehmer/-innen	144.811,09	149.600,00	150.773,80	1.173,80	0,00
		50210000 Beiträge zu Versorgungskassen Beamte/-innen	37.485,46	39.200,00	38.585,23	-614,77	0,00
		50220000 Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmer/-innen	9.607,44	10.200,00	10.298,93	98,93	0,00
		50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Arbeitnehmer/-innen	29.238,03	31.800,00	32.048,25	248,25	0,00
	18	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	275.800,88	285.200,00	288.607,48	3.407,48	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-2.276,46	-15.700,00	-9.114,16	6.585,84	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 19 und 22)	-2.276,46	-15.700,00	-9.114,16	6.585,84	0,00



Teilergebnisrechnung 2021

Gemeinde: 01 Stadt Plön

Seite :

60

Hauptproduktbereich	3	Soziales und Jugend
Produktbereich	31	Grundversorgung und Hilfen
Produktgruppe	312	Grundsicherung für Arbeitssuchende nach dem SGB II
Produkt	31210	Soziale Hilfen nach dem SGB II

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächti- gungen
			2020	2021	2021	2021	2022
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
	26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)	-2.276,46	-15.700,00	-9.114,16	6.585,84	0,00

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



Teilfinanzrechnung 2021

Gemeinde: 01 Stadt Plön

Seite :

61

Hauptproduktbereich	3	Soziales und Jugend
Produktbereich	31	Grundversorgung und Hilfen
Produktgruppe	312	Grundsicherung für Arbeitssuchende nach dem SGB II
Produkt	31210	Soziale Hilfen nach dem SGB II

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertrage- ne Er- mächti- gungen
			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					
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	267.174,78	269.500,00	279.190,64	9.690,64	----
		64880300 Einzahlungen aus Erstattungen von Personalkostenaufwendungen des Jobcenters	267.174,78	269.500,00	279.190,64	9.690,64	----
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	267.174,78	269.500,00	279.190,64	9.690,64	----
70	10	- Personalauszahlungen	276.729,09	285.200,00	294.839,87	9.639,87	0,00
		70110000 Auszahlungen Dienstaufwendungen Beamte/-innen	54.658,86	54.400,00	56.901,27	2.501,27	0,00
		70120000 Auszahlungen Dienstaufwendungen Arbeitnehmer/-innen	149.497,35	149.600,00	150.773,80	1.173,80	0,00
		70210000 Auszahlungen Beiträge zu Versorgungskassen Beamte/-innen	31.954,32	39.200,00	44.817,62	5.617,62	0,00
		70220000 Auszahlungen Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmer/-innen	10.088,66	10.200,00	10.298,93	98,93	0,00
		70320000 Auszahlungen Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Arbeitnehmer/-innen	30.529,90	31.800,00	32.048,25	248,25	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	276.729,09	285.200,00	294.839,87	9.639,87	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	-9.554,31	-15.700,00	-15.649,23	50,77	0,00
		Investitionstätigkeit					
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17,35, 35c und 35f)	-9.554,31	-15.700,00	-15.649,23	50,77	0,00

*** Ende der Liste "Teilfinanzrechnung" ***



Teilergebnisrechnung 2021

Gemeinde: 01 Stadt Plön

Seite :

62

Hauptproduktbereich	3	Soziales und Jugend
Produktbereich	31	Grundversorgung und Hilfen
Produktgruppe	313	Leistungen für Asylbewerber
Produkt	31310	Leistungen gemäß Asylbewerberleistungsgesetz

Produktverantwortliche/r	Zuständiger Fachausschuss
Frau Elke Springer	Ausschuss für gesellschaftliche Angelegenheiten, Umwelt und Tourismus
Fachbereich/Organisationseinheit	Kurzbeschreibung
Bürgerservice	Sicherstellung aller notwendigen individuellen Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz und ggf. nach dem SGB XII, Beratung der Leistungsempfänger:innen
Leistungsumfang	Auftragsgrundlage
- Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz durch laufende und einmalige Leistungen - Krankenhilfe - Bearbeitung von Widersprüchen - Statistiken - Durchführung von Abrechnungen/Zahlläufen - Aufnahme und Unterbringung zugewiesener Asylbewerber:innen (Wohnungsbeschaffung, Einrichtung der Wohnung etc.)	Asylbewerberleistungsgesetz, Sozialgesetzbuch I, X und XII sowie Ausführungsgesetze, Aufenthaltsgesetz sowie Satzung des Kreises Plön
Zielgruppe	Strategische Ziele
Flüchtlinge mit Wohnsitz in der Stadt Plön und der Gemeinde Bösdorf.	-
Operative Ziele	Erläuterungen
-	Ergebnisplan: Aufgrund des starken Zuzuges von Asylsuchenden und Flüchtlingen, insbesondere im Jahr 2015, wurde dieses Produkt um einige Produktsachkonten mit dem Ziel erweitert, die gesamten Erträge und Aufwendungen zentral zu erfassen und abzubilden. 31310.44110000: Die Stadt Plön ist verpflichtet, die zugewiesenen Asylbewerber:innen und Flüchtlinge in entsprechenden Wohnräumen unterzubringen. Aus diesem Grunde waren in erheblichem Maße Wohnungen seitens der Stadt anzumieten. Der entsprechende Aufwand (Zahlung der Miete an den Vermieter) wird bei PSK 31310.52310000 nachgewiesen. Der von der Stadt Plön zu leistende Mietaufwand wird überwiegend gem. den Bestimmungen des Asylbewerberleistungsgesetzes erstattet. 31310.44810000: Gemäß dem Erstattungserlass des Innenministeriums SH erhielten die Kommunen seitens des Landes eine ab März 2016 gestiegene Integrationspauschale in Höhe von 2.000 € pro zugewiesenem Flüchtling, um einen Teil des Kostenaufwandes in Bezug auf die Betreuung von Flüchtlingen abzudecken. Die Integrationspauschale wurde in 2017 auf 1.250 €, in 2018 auf 750 € und in 2019 auf 500 € abgesenkt. Auf der Grundlage des Erlasses vom 15. April 2020 zur Aufnahmepauschale für Asylsuchende erhalten die aufnehmenden Kommunen auch 2021 pro Person einen Betrag von 500 € bei Aufnahme von Asylsuchenden und deren Familienangehörigen. 31310.44820000: Für die Betreuung der Asylsuchenden und Flüchtlinge wurden vor Jahren zwei Arbeitskräfte befristet eingestellt. Ein Teil der Aufgaben wurde von der AWO übernommen. Seitens der Stadt Plön werden in diesem Zusammenhang Erstattungen an die AWO geleistet (sh. auch PSK 31310.54580300). Diesbezügliche Kosten wurden durch den Ausschuss für gesellschaftliche Angelegenheiten, Umwelt und Tourismus gemäß Beschlussfassung vom 28. Mai 2020 bis einschließlich zum Jahr 2022 genehmigt. Eine Arbeitskraft wurde ab 2019 in ein unbefristetes Arbeitsverhältnis übergeleitet. Die Gemeinde Bösdorf hat sich bis zum Jahr 2018 an den entsprechenden zusätzlichen Aufwendungen beteiligt. 31310.44880500: 2020 wurde ein Versicherungsschaden in der Lütjenburger Str. 23 abgerechnet. 31310.52310000: Sh. Erläuterungen zu PSK 31310.44110000. 31310.54580300: Erstattungen an die AWO (sh. auch Erläuterungen zu PSK 31310.44820000). 31310.45830000 / 54730000 / 57110700 / 57110800 / 57316400: Die Haushaltsansätze



Teilergebnisrechnung 2021

Gemeinde: 01 Stadt Plön

Seite :

63

Hauptproduktbereich	3	Soziales und Jugend
Produktbereich	31	Grundversorgung und Hilfen
Produktgruppe	313	Leistungen für Asylbewerber
Produkt	31310	Leistungen gemäß Asylbewerberleistungsgesetz

der zahlungslosen Erträge und Aufwendungen werden jährlich fortgeschrieben.

Finanzplan:

31310.78320000: Die Haushaltsmittel werden pauschal für Kleininvestitionen vorgehalten.

Die weiteren Haushaltsansätze wurden dem Verlauf / Bedarf angepasst.

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächti- gungen
			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	103,61	0,00	0,00	0,00	----
		41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen	103,61	0,00	0,00	0,00	----
441	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	229.436,70	250.000,00	197.620,33	-52.379,67	----
442							
446		44110000 Mieten und Pachten	229.436,70	250.000,00	197.620,33	-52.379,67	----
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	26.951,68	7.600,00	43.593,68	35.993,68	----
		44810000 Erträge aus Kostenerstattungen Land	23.817,23	7.500,00	43.593,68	36.093,68	----
		44820000 Erträge aus Kostenerstattungen Gemeinden	0,00	100,00	0,00	-100,00	----
		44880500 Erträge aus Kostenerstattungen übrige Bereiche (Schadensfälle)	3.134,45	0,00	0,00	0,00	----
45	7	+ sonstige Erträge	2.516,54	21.100,00	4.150,56	-16.949,44	----
		45660000 Vermischte Erträge	300,00	1.000,00	871,84	-128,16	----
		45660100 Vermischte Erträge (Erträge aus Möblierung)	0,00	100,00	0,00	-100,00	----
		45830000 Sonstige nicht zahlungswirksame ordentliche Erträge	2.216,54	20.000,00	3.278,72	-16.721,28	----
	10	= Erträge	259.008,53	278.700,00	245.364,57	-33.335,43	----
50	11	Personalaufwendungen	99.680,56	122.300,00	112.116,60	-10.183,40	0,00
		50120000 Dienstaufwendungen Arbeitnehmer/-innen	77.862,15	96.500,00	87.654,68	-8.845,32	0,00
		50220000 Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmer/-innen	5.103,83	5.800,00	7.255,31	1.455,31	0,00
		50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Arbeitnehmer/-innen	16.714,58	20.000,00	17.206,61	-2.793,39	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	236.422,61	278.500,00	244.935,83	-33.564,17	0,00
		52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	3.282,69	5.000,00	5.934,00	934,00	0,00
		52310000 Mieten und Pachten	215.753,82	250.000,00	217.821,16	-32.178,84	0,00
		52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen u.s.w.	15.744,29	20.000,00	14.538,57	-5.461,43	0,00
		52510000 Haltung von Fahrzeugen	1.361,81	2.000,00	5.869,40	3.869,40	0,00
		52620000 Aus- und Fortbildung	280,00	500,00	0,00	-500,00	0,00
		52710600 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen (Aufwendungen für Möblierung)	0,00	1.000,00	772,70	-227,30	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	404,82	600,00	247,60	-352,40	0,00



Teilergebnisrechnung 2021

Gemeinde: 01 Stadt Plön

Seite :

64

Hauptproduktbereich	3	Soziales und Jugend
Produktbereich	31	Grundversorgung und Hilfen
Produktgruppe	313	Leistungen für Asylbewerber
Produkt	31310	Leistungen gemäß Asylbewerberleistungsgesetz

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächti- gungen
			2020	2021	2021	2021	2022
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		57110700 Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	247,60	300,00	247,60	-52,40	0,00
		57110800 Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	157,22	300,00	0,00	-300,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	42.311,06	66.600,00	45.128,96	-21.471,04	0,00
		54290000 Vermischte Aufwendungen	0,00	100,00	0,00	-100,00	0,00
		54310000 Geschäftsaufwendungen	851,44	1.500,00	793,56	-706,44	0,00
		54410000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	2.230,34	900,00	320,44	-579,56	0,00
		54580300 Erstattungen für die Aufwendungen von Dritten aus lfd. Verw.-Tätigkeit (Flüchtlingsbetreuung AWO)	35.950,56	44.100,00	40.299,51	-3.800,49	0,00
		54730000 Wertveränderung bei Umlaufvermögen	3.278,72	20.000,00	3.715,45	-16.284,55	0,00
	18	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	378.819,05	468.000,00	402.428,99	-65.571,01	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-119.810,52	-189.300,00	-157.064,42	32.235,58	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 19 und 22)	-119.810,52	-189.300,00	-157.064,42	32.235,58	0,00
	26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)	-119.810,52	-189.300,00	-157.064,42	32.235,58	0,00
		Nachrichtlich:					
		Nettoabschreibungsaufwand					
	571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie geleistete Zuwendungen	404,82	600,00	247,60	-352,40	----
		57110700 Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	247,60	300,00	247,60	-52,40	----
		57110800 Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	157,22	300,00	0,00	-300,00	----
	416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	103,61	0,00	0,00	0,00	----
		41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen	103,61	0,00	0,00	0,00	----
		= Nettoabschreibungsaufwand	301,21	600,00	247,60	-352,40	----

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



Teilfinanzrechnung 2021

Gemeinde: 01 Stadt Plön

Seite : 65

Hauptproduktbereich	3	Soziales und Jugend
Produktbereich	31	Grundversorgung und Hilfen
Produktgruppe	313	Leistungen für Asylbewerber
Produkt	31310	Leistungen gemäß Asylbewerberleistungsgesetz

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertrage- ne Er- mächti- gungen
			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	240.565,83	250.000,00	189.493,47	-60.506,53	----
642							
646		64110000 Mieten und Pachten	240.565,83	250.000,00	189.493,47	-60.506,53	----
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	47.149,60	7.600,00	25.093,68	17.493,68	----
		64810000 Einzahlungen aus Kostenerstattungen Land	36.822,39	7.500,00	25.093,68	17.593,68	----
		64820000 Einzahlungen aus Kostenerstattungen Gemeinden	7.192,76	100,00	0,00	-100,00	----
		64880500 Einzahlungen aus Kostenerstattungen übrige Bereiche (Schadensfälle)	3.134,45	0,00	0,00	0,00	----
65	7	+ sonstige Einzahlungen	300,00	1.100,00	871,84	-228,16	----
		65660000 Vermischte Einzahlungen	300,00	1.000,00	871,84	-128,16	----
		65660100 Vermischte Einzahlungen (Einzahlungen aus Möblierung)	0,00	100,00	0,00	-100,00	----
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	288.015,43	258.700,00	215.458,99	-43.241,01	----
70	10	- Personalauszahlungen	99.680,56	122.300,00	112.116,60	-10.183,40	0,00
		70120000 Auszahlungen Dienstaufwendungen Arbeitnehmer/-innen	77.862,15	96.500,00	87.654,68	-8.845,32	0,00
		70220000 Auszahlungen Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmer/-innen	5.103,83	5.800,00	7.255,31	1.455,31	0,00
		70320000 Auszahlungen Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Arbeitnehmer/-innen	16.714,58	20.000,00	17.206,61	-2.793,39	0,00
72	12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	246.338,95	278.500,00	247.247,49	-31.252,51	0,00
		72110000 Auszahlungen für Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	3.617,69	5.000,00	5.934,00	934,00	0,00
		72310000 Auszahlungen für Mieten und Pachten	228.284,52	250.000,00	219.576,64	-30.423,36	0,00
		72410000 Auszahlungen für Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen u.s.w.	12.795,07	20.000,00	15.094,75	-4.905,25	0,00
		72510000 Haltung von Fahrzeugen	1.361,67	2.000,00	5.869,40	3.869,40	0,00
		72620000 Aus- und Fortbildung	280,00	500,00	0,00	-500,00	0,00
		72710600 Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen (Auszahlungen für Möblierung)	0,00	1.000,00	772,70	-227,30	0,00
74	15	- sonstige Auszahlungen	40.244,65	46.600,00	44.835,25	-1.764,75	0,00
		74290000 Vermischte Auszahlungen	0,00	100,00	0,00	-100,00	0,00
		74310000 Geschäftsauszahlungen	887,06	1.500,00	791,89	-708,11	0,00
		74410000 Geschäftsauszahlungen für Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	2.550,78	900,00	0,00	-900,00	0,00
		74580300 Auszahlungen für die Erstattungen von Aufwendungen von Dritten aus lfd. Verw.-Tätigkeit (Flüchtlingsbetreuung AWO)	36.806,81	44.100,00	44.043,36	-56,64	0,00



Teilfinanzrechnung 2021

Gemeinde: 01 Stadt Plön

Seite :

66

Hauptproduktbereich	3	Soziales und Jugend
Produktbereich	31	Grundversorgung und Hilfen
Produktgruppe	313	Leistungen für Asylbewerber
Produkt	31310	Leistungen gemäß Asylbewerberleistungsgesetz

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertrage- ne Er- mächti- gungen
			2020	2021	2021	2021	2022
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	386.264,16	447.400,00	404.199,34	-43.200,66	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	-98.248,73	-188.700,00	-188.740,35	-40,35	0,00
		Investitionstätigkeit					
783	29	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	1.500,00	0,00	-1.500,00	359,00
		78320000 Auszahlungen für den Erwerb v. bewegl. Sachen d. Anlagevermögens zwischen 150 € und 1.000 €	0,00	1.500,00	0,00	-1.500,00	-359,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen (Zeilen 27 bis 33)	0,00	1.500,00	0,00	-1.500,00	359,00
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 26/34)	0,00	-1.500,00	0,00	1.500,00	-359,00
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17,35, 35c und 35f)	-98.248,73	-190.200,00	-188.740,35	1.459,65	-359,00

*** Ende der Liste "Teilfinanzrechnung" ***

**Erläuterungen zum Produkt 31310 – Leistungen gemäß
Asylbewerberleistungsgesetz**

PSK 31310.41610000 – Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen:

Zuschüsse, die die Stadt Plön für die Finanzierung von eigenen Investitionsmaßnahmen erhalten hat, sind in der Bilanz auf der Passivseite als Sonderposten auszuweisen.

Die Zuschüsse werden sodann analog der Abschreibung des Investitionsgutes ertragswirksam aufgelöst. Für 2021 ergab sich kein Auflösungsertrag.

PSK 31310.44810000 – Erträge aus Kostenerstattungen Land:

Gemäß des Erstattungserlasses des Innenministeriums SH erhielten die Kommunen seitens des Landes eine ab März 2016 gestiegene Integrationspauschale in Höhe von 2.000 € pro zugewiesenen Flüchtling, um einen Teil des Kostenaufwandes abzudecken. Über die kommenden Jahre wurde diese Pauschale in mehreren Schritten auf 500 € bis in das Jahr 2020 abgesenkt. Zum Zeitpunkt der Haushaltsplanung war die Anzahl der zugewiesenen Flüchtlinge nicht absehbar.

PSK 31310.45830000 – Sonstige nicht zahlungswirksame ordentliche Erträge:

Bei diesem Ertragskonto wurden Mietforderungen, die in vergangenen Jahren z.B. befristet niedergeschlagen worden sind, wieder eingebucht.

PSK 31310.54730000 – Wertveränderung bei Umlaufvermögen:

Sämtliche Forderungen sind jährlich hinsichtlich ihrer Werthaltigkeit neu zu bewerten. Entsprechende Wertberichtigungen sind über die Ergebnisrechnung in Form von Aufwandsbuchungen abzuwickeln.

Gemäß § 22 Abs. 1 GemHVO-D dürfen die Haushaltsansätze für die Abschreibungen nicht in die gegenseitige Deckungsfähigkeit einbezogen werden. Für das Jahr 2021 wurde ein Abschreibungsaufwand in Höhe von 3.715,45 € ermittelt.

PSK 31310.57110700 und .57110800 – Bilanzielle Abschreibungen:

Die Haushaltsansätze sämtlicher zahlungsloser Erträge und Aufwendungen wurden bis einschließlich 2016 lediglich grob geschätzt. Ab 2017 konnte im Rahmen des Haushaltsplanungsverfahrens zum ersten Mal eine verbesserte Einschätzung erfolgen, da in der Zwischenzeit zahlreiche fehlende Jahresabschlüsse aufgeholt worden sind. Des Weiteren wurde ab 2018 überwiegend eine gezielte

Haushaltsplanung beim speziellen Abschreibungskonto und nicht mehr beim allgemeinen Abschreibungskonto (.57110000) vorgenommen.
Gemäß § 22 Abs. 1 GemHVO-D dürfen die Haushaltsansätze für die Abschreibungen nicht in die gegenseitige Deckungsfähigkeit einbezogen werden.
Für das Jahr 2021 wurden 247,60 € an Abschreibungsaufwand (Abschreibung der Waschmaschinen) ermittelt.

FRK 31310.78320000 – Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Sachen des Anlagevermögens (Sammelposten):

Über den Ursprungshaushalt wurden 1.500,00 € pauschal an Haushaltsmitteln veranschlagt. Es wurden keine Auszahlungen verfügt.
Für den Erwerb einer neuen Waschmaschine wurde ein neuer Haushaltsauszahlungsrest in Höhe von 359,00 € in das Jahr 2022 übertragen.



Teilergebnisrechnung 2021

Gemeinde: 01 Stadt Plön

Seite :

69

Hauptproduktbereich	3	Soziales und Jugend
Produktbereich	31	Grundversorgung und Hilfen
Produktgruppe	315	Soziale Einrichtungen
Produkt	31560	Soziales Dienstleistungszentrum

Produktverantwortliche/r	Zuständiger Fachausschuss
Frau Isolde Fischer	Ausschuss für gesellschaftliche Angelegenheiten, Umwelt und Tourismus
Fachbereich/Organisationseinheit	Kurzbeschreibung
Bürgerservice	Zentrum sozialer Arbeit in Plön
Leistungsumfang	Auftragsgrundlage
- Gestellung von Räumlichkeiten für zahlreiche Sozialverbände und Vereine	Beschlüsse der Selbstverwaltungsgremien
- Verwaltung und Koordination der Belegung	
- Vernetzung von sozialen Angeboten durch die räumliche Nähe der Vereine und Beratungsstellen	

Zielgruppe	Strategische Ziele
Einwohner:innen der Stadt Plön und des Umlandes, soziale Vereine, Verbände und Beratungsstellen	-

Operative Ziele	Erläuterungen
-	Ergebnisplan: 31560.44880400: Irrtümlich wurde im Ursprungshaushalt des Produktes 31560 ein Ansatz von 400 € (Kostenbeteiligung am Kinderferienprogramm) veranschlagt. Der Ansatz findet sich korrekterweise beim PSK 36200.44880400 wieder. Der Ansatz im Produkt 31560 wird auf 0 € gesetzt und somit die Dopplung aufgehoben. 31560.52110000: Im Gegensatz zum Vorjahr fällt im laufenden Jahr der Unterhaltungsaufwand im SDLZ geringer aus. Die Maßnahme "Lichtleitenbeschichtung im Dach" wird in 2022 neu veranschlagt.

Das weitere Konto ist dem Bedarf angepasst worden.

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	7.102,54	7.100,00	7.102,54	2,54	----
		41620000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen	7.102,54	7.100,00	7.102,54	2,54	----
441	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	24.601,37	24.100,00	23.373,86	-726,14	----
442							
446							
		44110000 Mieten und Pachten	6.454,20	6.400,00	5.706,80	-693,20	----
		44110100 Mieten für Büroräume	18.147,17	17.700,00	17.667,06	-32,94	----
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.200,00	4.800,00	11.205,59	6.405,59	----
		44880100 Erträge aus Kostenerstattungen übrige Bereiche (Porti- und Telefongebühren)	1.200,00	4.400,00	10.711,06	6.311,06	----
		44880500 Erträge aus Kostenerstattungen übrige Bereiche (Schadensfälle)	0,00	400,00	494,53	94,53	----
	10	= Erträge	32.903,91	36.000,00	41.681,99	5.681,99	----
50	11	Personalaufwendungen	10.083,31	8.600,00	6.838,08	-1.761,92	0,00



Teilergebnisrechnung 2021

Gemeinde: 01 Stadt Plön

Seite : 70

Hauptproduktbereich	3	Soziales und Jugend
Produktbereich	31	Grundversorgung und Hilfen
Produktgruppe	315	Soziale Einrichtungen
Produkt	31560	Soziales Dienstleistungszentrum

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächti- gungen
			2020	2021	2021	2021	2022
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		50120000 Dienstaufwendungen Arbeitnehmer/-innen	7.258,08	6.200,00	5.311,85	-888,15	0,00
		50220000 Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmer/-innen	367,75	400,00	372,72	-27,28	0,00
		50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Arbeitnehmer/-innen	2.457,48	2.000,00	1.153,51	-846,49	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	21.643,68	27.700,00	20.582,14	-7.117,86	0,00
		52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	7.702,94	10.000,00	8.258,41	-1.741,59	0,00
		52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen u.s.w.	13.369,96	17.000,00	12.195,79	-4.804,21	0,00
		52620000 Aus- und Fortbildung	11,20	300,00	0,00	-300,00	0,00
		52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	0,00	100,00	0,00	-100,00	0,00
		52710800 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen (Hygiene- und Schutzmaßnahmen)	559,58	300,00	127,94	-172,06	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	23.842,98	24.200,00	23.639,41	-560,59	0,00
		57110300 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	21.809,70	21.900,00	21.809,70	-90,30	0,00
		57110700 Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	1.133,73	1.000,00	930,22	-69,78	0,00
		57110800 Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	899,55	1.300,00	899,49	-400,51	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	3.301,85	5.300,00	3.118,20	-2.181,80	0,00
		54290000 Vermischte Aufwendungen	0,00	200,00	19,95	-180,05	0,00
		54310000 Geschäftsaufwendungen	1.766,35	2.000,00	445,25	-1.554,75	0,00
		54410000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	0,00	100,00	0,00	-100,00	0,00
		54550000 Erstattungen für die Aufwendungen von Dritten aus lfd. Verw.-Tätigkeit (Stadtwerke)	1.535,50	3.000,00	2.653,00	-347,00	0,00
	18	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	58.871,82	65.800,00	54.177,83	-11.622,17	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-25.967,91	-29.800,00	-12.495,84	17.304,16	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 19 und 22)	-25.967,91	-29.800,00	-12.495,84	17.304,16	0,00
	26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)	-25.967,91	-29.800,00	-12.495,84	17.304,16	0,00
		Nachrichtlich:					
		Nettoabschreibungsaufwand					
571 + 574		bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie geleistete Zuwendungen	23.842,98	24.200,00	23.639,41	-560,59	----
		57110300 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	21.809,70	21.900,00	21.809,70	-90,30	----



Teilergebnisrechnung 2021

Gemeinde: 01 Stadt Plön

Seite : 71

Hauptproduktbereich	3	Soziales und Jugend
Produktbereich	31	Grundversorgung und Hilfen
Produktgruppe	315	Soziale Einrichtungen
Produkt	31560	Soziales Dienstleistungszentrum

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächti- gungen
			2020	2021	2021	2021	2022
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		57110700 Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	1.133,73	1.000,00	930,22	-69,78	----
		57110800 Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	899,55	1.300,00	899,49	-400,51	----
	416 +	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	7.102,54	7.100,00	7.102,54	2,54	----
	437	41620000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen	7.102,54	7.100,00	7.102,54	2,54	----
		= Nettoabschreibungsaufwand	16.740,44	17.100,00	16.536,87	-563,13	----

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



Teilfinanzrechnung 2021

Gemeinde: 01 Stadt Plön

Seite : 72

Hauptproduktbereich	3	Soziales und Jugend
Produktbereich	31	Grundversorgung und Hilfen
Produktgruppe	315	Soziale Einrichtungen
Produkt	31560	Soziales Dienstleistungszentrum

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertrage- ne Er- mächtigen- gen
			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	25.002,93	24.100,00	23.852,36	-247,64	----
642							
646		64110000 Mieten und Pachten	6.454,20	6.400,00	5.905,19	-494,81	----
		64110100 Mieten für Büroräume	18.548,73	17.700,00	17.947,17	247,17	----
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.200,00	4.800,00	2.594,53	-2.205,47	----
		64880100 Einzahlungen aus Kostenerstattungen übrige Bereiche (Porti- und Telefongebühren)	1.200,00	4.400,00	2.100,00	-2.300,00	----
		64880500 Einzahlungen aus Kostenerstattungen übrige Bereiche (Schadensfälle)	0,00	400,00	494,53	94,53	----
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	26.202,93	28.900,00	26.446,89	-2.453,11	----
70	10	- Personalauszahlungen	10.083,31	8.600,00	6.838,08	-1.761,92	0,00
		70120000 Auszahlungen Dienstaufwendungen Arbeitnehmer/-innen	7.258,08	6.200,00	5.311,85	-888,15	0,00
		70220000 Auszahlungen Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmer/-innen	367,75	400,00	372,72	-27,28	0,00
		70320000 Auszahlungen Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Arbeitnehmer/-innen	2.457,48	2.000,00	1.153,51	-846,49	0,00
72	12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	23.194,96	27.700,00	21.499,64	-6.200,36	0,00
		72110000 Auszahlungen für Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	5.675,35	10.000,00	10.401,02	401,02	0,00
		72410000 Auszahlungen für Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen u.s.w.	16.948,83	17.000,00	10.970,68	-6.029,32	0,00
		72620000 Aus- und Fortbildung	11,20	300,00	0,00	-300,00	0,00
		72710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	0,00	100,00	0,00	-100,00	0,00
		72710800 Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen (Hygiene- und Schutzmaßnahmen)	559,58	300,00	127,94	-172,06	0,00
74	15	- sonstige Auszahlungen	4.641,04	5.300,00	3.174,36	-2.125,64	0,00
		74290000 Vermischte Auszahlungen	0,00	200,00	19,95	-180,05	0,00
		74310000 Geschäftsauszahlungen	1.766,54	2.000,00	501,41	-1.498,59	0,00
		74410000 Geschäftsauszahlungen für Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	0,00	100,00	0,00	-100,00	0,00
		74550000 Erstattungen für die Auszahlungen von Dritten aus lfd. Verw.-Tätigkeit (Stadtwerke)	2.874,50	3.000,00	2.653,00	-347,00	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	37.919,31	41.600,00	31.512,08	-10.087,92	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	-11.716,38	-12.700,00	-5.065,19	7.634,81	0,00



Teilfinanzrechnung 2021

Gemeinde: 01 Stadt Plön

Seite : 73

Hauptproduktbereich	3	Soziales und Jugend
Produktbereich	31	Grundversorgung und Hilfen
Produktgruppe	315	Soziale Einrichtungen
Produkt	31560	Soziales Dienstleistungszentrum

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertrage- ne Er- mächti- gungen
			2020	2021	2021	2021	2022
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		Investitionstätigkeit					
783	29	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	6.972,22	2.000,00	0,00	-2.000,00	406,44
		78310000 Auszahlungen für den Erwerb v. bewegl. Sachen d. Anlagevermögens oberhalb d. Wertgrenze von 1.000 €	6.289,54	0,00	0,00	0,00	0,00
		78320000 Auszahlungen für den Erwerb v. bewegl. Sachen d. Anlagevermögens zwischen 150 € und 1.000 €	682,68	2.000,00	0,00	-2.000,00	-406,44
	34	= Summe der investiven Auszahlungen (Zeilen 27 bis 33)	6.972,22	2.000,00	0,00	-2.000,00	406,44
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 26/34)	-6.972,22	-2.000,00	0,00	2.000,00	-406,44
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17,35, 35c und 35f)	-18.688,60	-14.700,00	-5.065,19	9.634,81	-406,44

*** Ende der Liste "Teilfinanzrechnung" ***

Erläuterungen zum Produkt 31560 – Soziales Dienstleistungszentrum

PSK 31560.41620000 – Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen:

Zuweisungen, die die Stadt Plön für die Finanzierung von eigenen Investitionsmaßnahmen erhalten hat, sind in der Bilanz auf der Passivseite als Sonderposten auszuweisen.

Die Zuweisungen werden sodann analog der Abschreibung des Investitionsgutes ertragswirksam aufgelöst. Bei diesen Zuweisungen für das Mehrgenerationenhaus handelt es sich um Bundes- und Landesmittel aus dem Städtebauförderungsprogramm.

PSK 31560.44880100 – Erträge aus Kostenerstattungen übrige Bereiche (Porti- und Telefongebühren:

Über den Ursprungshaushalt 2021 wurden Haushaltsmittel in Höhe von 4.400,00 € veranschlagt. Nach der Inbetriebnahme der neuen Telefonanlage im Jahr 2020 wurde zunächst eine Abschlagszahlung für Telefongebühren in Höhe von 1.200,00 € zu Lasten, aber auf Wunsch der Familienbildungsstätte, vereinnahmt. Eine exakte Abrechnung sollte in den späteren Jahren erfolgen, wenn eine diesbezügliche Kalkulation aufgestellt wird.

Die Abrechnung erfolgte im Jahr 2022. In 2021 wird ein erhöhter Ertrag ausgewiesen, da der Nachzahlungsertrag für 2020 nicht mehr periodengerecht abgegrenzt werden konnte.

PSK 31560.57110300, .57110700 und .57110800 – Bilanzielle Abschreibungen:

Die Haushaltsansätze sämtlicher zahlungsloser Erträge und Aufwendungen wurden bis einschließlich 2016 lediglich grob geschätzt. Ab 2017 konnte im Rahmen des Haushaltsplanungsverfahrens zum ersten Mal eine verbesserte Einschätzung erfolgen, da in der Zwischenzeit zahlreiche fehlende Jahresabschlüsse aufgeholt worden sind. Des Weiteren wurde ab 2018 überwiegend eine gezielte Haushaltsplanung beim speziellen Abschreibungskonto und nicht mehr beim allgemeinen Abschreibungskonto (.57110000) vorgenommen.

Gemäß § 22 Abs. 1 GemHVO-D dürfen die Haushaltsansätze für die Abschreibungen nicht in die gegenseitige Deckungsfähigkeit einbezogen werden. Für das Jahr 2021 wurden 23.639,41 € an Abschreibungsaufwand (Abschreibung des Gebäudes sowie der Einrichtung des Sozialen Dienstleistungszentrums) ermittelt.

FRK 31560.78320000 – Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Sachen des Anlagevermögens (Sammelposten):

Über den Ursprungshaushalt wurden 2.000,00 € pauschal an Haushaltsmitteln veranschlagt. Auszahlungen sind nicht erfolgt. Es wurde ein neuer Haushaltsauszahlungsrest für den notwendigen Kauf eines Monitors und einer Kaffeemaschine in Höhe von 406,44 € nach 2022 übertragen.



Teilergebnisrechnung 2021

Gemeinde: 01 Stadt Plön

Seite : 76

Hauptproduktbereich	3	Soziales und Jugend
Produktbereich	33	Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege
Produktgruppe	331	Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege
Produkt	33100	Förderung von freien Trägern

Produktverantwortliche/r	Zuständiger Fachausschuss
Frau Elke Springer	Ausschuss für gesellschaftliche Angelegenheiten, Umwelt und Tourismus
Fachbereich/Organisationseinheit	Kurzbeschreibung
Bürgerservice	Finanzielle Förderung und administrative Unterstützung von Trägern der freien Wohlfahrtspflege und privaten Dritten, die soziale Aufgaben wahrnehmen
Leistungsumfang	Auftragsgrundlage
- Zuwendungen an Verbände der freien Wohlfahrtspflege - Mitgliedsbeiträge an Verbände - FRISBI (Freizeit integrierte Schüler:innen Betreuungsinitiative) - Zuschuss betreute Grundschule	Beschlüsse der Selbstverwaltungsgremien
Zielgruppe	Strategische Ziele
Träger der freien Wohlfahrtspflege, Verbände und Vereine	-
Operative Ziele	Erläuterungen
-	Ergebnisplan: 33100.53180500: Die Empfehlung der Arbeitsgruppe Haushaltskonsolidierung, den Zuschuss an den Verein FRISBI ab 2015 um 50% zu kürzen, wurde umgesetzt. 33100.53181200: Die Konsolidierungsvorgabe, den Zuschuss an die Familienbildungsstätte ab 2015 um 30 Prozent zu kürzen, wurde in 2015 noch umgesetzt, aber gemäß Beschluss des Ausschusses für gesellschaftliche Angelegenheiten vom 26.11.2015 im Jahr 2016 wieder vollständig aufgehoben. 33100.54290000: Die Konsolidierungsvorgaben wurden erfüllt. Alle Mitgliedsbeiträge, die nicht gekündigt wurden, wurden ab 2015 um 50 Prozent gekürzt. 33100.57410000: Investive Zuwendungen, die die Stadt einem Dritten für die Entstehung oder Erweiterung eines Vermögensgegenstandes gewährt hat, sind in der Bilanz auf der Aktivseite als Aktiver Rechnungsabgrenzungsposten auszuweisen. Die Zuwendungen werden sodann über die Jahre aufwandswirksam abgeschrieben und belasten die Ergebnisrechnung. Sämtliche Haushaltsansätze der zahlungslosen Erträge und Aufwendungen werden jährlich fortgeschrieben. Speziell handelt es sich hierbei um diverse Zuwendungen, wie z.B. an die Ev. Pfadfinderschaft für den Kauf eines Großspielgerätes, im Rahmen des Konjunkturpaketes II an die Akademie am See für die energetische Sanierung des Küchenbereiches etc.

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
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	1.176,16	800,00	750,00	-50,00	0,00
		57410000 Abschreibungen auf geleistete Zuwendungen (aktive Rechnungsabgrenzung)	1.176,16	800,00	750,00	-50,00	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	6.300,00	8.100,00	11.300,00	3.200,00	0,00
		53180400 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke übrige Bereiche (hier: Betreute Grundschule)	0,00	1.800,00	5.000,00	3.200,00	0,00
		53180500 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke übrige Bereiche (hier: Frisbi)	800,00	800,00	800,00	0,00	0,00



Teilergebnisrechnung 2021

Gemeinde: 01 Stadt Plön

Seite : 77

Hauptproduktbereich	3	Soziales und Jugend
Produktbereich	33	Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege
Produktgruppe	331	Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege
Produkt	33100	Förderung von freien Trägern

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächti- gungen
			2020	2021	2021	2021	2022
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		53181200 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke übrige Bereiche (hier: Freie Wohlfahrtsverbände)	5.500,00	5.500,00	5.500,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	2.532,80	2.600,00	2.546,40	-53,60	0,00
		54290000 Vermischte Aufwendungen	2.532,80	2.600,00	2.546,40	-53,60	0,00
	18	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	10.008,96	11.500,00	14.596,40	3.096,40	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-10.008,96	-11.500,00	-14.596,40	-3.096,40	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 19 und 22)	-10.008,96	-11.500,00	-14.596,40	-3.096,40	0,00
	26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)	-10.008,96	-11.500,00	-14.596,40	-3.096,40	0,00
		Nachrichtlich:					
		Nettoabschreibungsaufwand					
	571 +	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle	1.176,16	800,00	750,00	-50,00	----
	574	Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie geleistete Zuwendungen					
		57410000 Abschreibungen auf geleistete Zuwendungen (aktive Rechnungsabgrenzung)	1.176,16	800,00	750,00	-50,00	----
		= Nettoabschreibungsaufwand	1.176,16	800,00	750,00	-50,00	----

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



Teilfinanzrechnung 2021

Gemeinde: 01 Stadt Plön

Seite : 78

Hauptproduktbereich	3	Soziales und Jugend
Produktbereich	33	Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege
Produktgruppe	331	Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege
Produkt	33100	Förderung von freien Trägern

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertrage- ne Er- mächti- gungen
			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	6.300,00	8.100,00	11.300,00	3.200,00	0,00
		73180400 Auszahlungen Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke übrige Bereiche (hier: Betreute Grundschule)	0,00	1.800,00	5.000,00	3.200,00	0,00
		73180500 Auszahlungen Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke übrige Bereiche (hier: Frisbi)	800,00	800,00	800,00	0,00	0,00
		73181200 Auszahlungen Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke übrige Bereiche (hier: Freie Wohlfahrtsverbände)	5.500,00	5.500,00	5.500,00	0,00	0,00
74	15	- sonstige Auszahlungen	3.532,80	2.600,00	2.546,40	-53,60	0,00
		74290000 Vermischte Auszahlungen	3.532,80	2.600,00	2.546,40	-53,60	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	9.832,80	10.700,00	13.846,40	3.146,40	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	-9.832,80	-10.700,00	-13.846,40	-3.146,40	0,00
		Investitionstätigkeit					
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17,35, 35c und 35f)	-9.832,80	-10.700,00	-13.846,40	-3.146,40	0,00

*** Ende der Liste "Teilfinanzrechnung" ***

Erläuterungen zum Produkt 33100 – Förderung von freien Trägern

PSK 33100.57410000 – Abschreibungen auf geleistete Zuwendungen (aktive Rechnungsabgrenzung):

Investive Zuwendungen, die die Stadt einem Dritten für die Entstehung oder Erweiterung eines Vermögensgegenstandes gewährt, fließen als Auszahlung vom städtischen Konto. Zu diesem Zeitpunkt ist nur die investive Finanzrechnung betroffen. Die Ergebnisrechnung mit ihren Erträgen und Aufwendungen ist zu diesem Zeitpunkt nicht davon betroffen.

Auf der Aktivseite der Bilanz verringern sich die liquiden Mittel des Geschäftskontos (Bankkonto) und gleichermaßen wird in der gleichen Höhe auf der Aktivseite ein aktiver Rechnungsabgrenzungsposten gebildet. Hierbei entsteht ein sogenannter Aktivtausch. Dieser aktive Rechnungsabgrenzungsposten stellt eine Art Forderung der Stadt an den Empfänger der Zuweisung dar. Von Jahr zu Jahr ist diese Forderung über eine Aufwandsbuchung zu reduzieren bis der ARAP auf Null steht. Diese Aufwandsbuchungen ziehen keine Zahlungen nach sich. Der Finanzhaushalt ist insoweit nicht mehr betroffen.

Dadurch verringert sich der ARAP (Forderungen) auf der Aktivseite und über die Aufwandsbuchung das Eigenkapital der Stadt auf der Passivseite.

Speziell handelt es sich hierbei um folgende städtische Zuwendung:

- Zuschuss im Rahmen des Konjunkturpaketes II an die Akademie am See für die energetische Sanierung des Küchenbereiches

Die damaligen Entscheidungen der Selbstverwaltung, die jeweiligen Zuweisungen zu gewähren, lösen in der Folge diesbezügliche Aufwandsbuchungen aus, die dann nicht mehr der Entscheidung der Selbstverwaltung unterliegen.

Gemäß § 22 Abs. 1 GemHVO-D dürfen die Haushaltsansätze für die Abschreibungen nicht in die gegenseitige Deckungsfähigkeit einbezogen werden. Für das Jahr 2021 wurden 750,00 € an Abschreibungsaufwand ermittelt.



Teilergebnisrechnung 2021

Gemeinde: 01 Stadt Plön

Seite : 80

Hauptproduktbereich	3	Soziales und Jugend
Produktbereich	35	Sonstige soziale Hilfen und Leistungen
Produktgruppe	351	Sonstige soziale Hilfen und Leistungen
Produkt	35140	Wohngeld

Produktverantwortliche/r	Zuständiger Fachausschuss
Frau Nadine Nac	Ausschuss für gesellschaftliche Angelegenheiten, Umwelt und Tourismus
Fachbereich/Organisationseinheit	Kurzbeschreibung
Bürgerservice	Sachbearbeitung im Zusammenhang mit der Zahlbarmachung und Sicherstellung von einkommensabhängigem Wohngeld (Miet-/Lastenzuschuss), Sachbearbeitung im Zusammenhang mit der Ausstellung von Wohnberechtigungsscheinen und Leistungsansprüchen nach dem Bildungs- und Teilhabepaket
Leistungsumfang	Auftragsgrundlage
- Durchführung der Abrechnungen und Zahlläufe - Pflege der EDV / Software - Bearbeitung von Wohngeldfällen - Feststellung der Beendigung der öffentlichen Förderung bei geförderten Wohnungen/Häusern - Freistellung von Wohnungen - Bearbeitung von Widersprüchen - Statistiken - Ausstellung von Wohnberechtigungsscheinen - Bearbeitung von Anträgen im Rahmen des Bildungs- und Teilhabepaketes	Sozialgesetzbuch I, II und X, Wohngeldgesetz, Wohngeldverordnung, Erlasse des Bundes und des Landes Schleswig-Holstein, fachaufsichtliche Weisungen des Kreises Plön, Wohnraumförderungsgesetz, Wohngeldverwaltungsvorschrift, Wohnungsbindungsgesetz, II. Wohnungsbaugesetz
Zielgruppe	Strategische Ziele
Einwohner:innen der Stadt Plön und der Gemeinde Bösdorf, die aufgrund ihrer individuellen Situation einen Anspruch auf Leistungen nach dem Bildungs- und Teilhabepaket, Wohngeld bzw. auf Erteilung eines Wohnberechtigungsscheines haben, Eigentümer:innen von Wohnungen/Eigenheimen und andere Besitzer:innen öffentlich geförderten Wohnraumes, Vermieter:innen öffentlich geförderten Wohnraumes. Einwohner:innen der Gemeinde Ascheberg, die einen Anspruch auf Leistungen nach dem Bildungs- und Teilhabepaket haben.	-
Operative Ziele	Erläuterungen
-	Ergebnisplan: 35140.44820000: Seitens des Kreises Plön erfolgt eine pauschale Kostenerstattung für die Aufgabenwahrnehmung nach dem Bildungs- und Teilhabepaket. 35140.45610000: 2020 konnten erhöhte Erträge aus Bußgeldern verzeichnet werden. Der Ansatz wird in 2021 wieder moderat herabgesetzt.

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
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.764,49	2.500,00	1.832,54	-667,46	----
		44820000 Erträge aus Kostenerstattungen Gemeinden	1.764,49	2.500,00	1.832,54	-667,46	----
45	7	+ sonstige Erträge	1.387,80	500,00	605,80	105,80	----
		45610000 Bußgelder	1.387,80	500,00	331,70	-168,30	----
		45830000 Sonstige nicht zahlungswirksame ordentliche Erträge	0,00	0,00	274,10	274,10	----
	10	= Erträge	3.152,29	3.000,00	2.438,34	-561,66	----
50	11	Personalaufwendungen	71.514,30	72.500,00	72.117,82	-382,18	0,00



Teilergebnisrechnung 2021

Gemeinde: 01 Stadt Plön

Seite : 81

Hauptproduktbereich	3	Soziales und Jugend
Produktbereich	35	Sonstige soziale Hilfen und Leistungen
Produktgruppe	351	Sonstige soziale Hilfen und Leistungen
Produkt	35140	Wohngeld

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächti- gungen
			2020	2021	2021	2021	2022
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		50120000 Dienstaufwendungen Arbeitnehmer/-innen	56.557,04	56.800,00	57.181,83	381,83	0,00
		50220000 Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmer/-innen	3.947,73	3.900,00	2.930,40	-969,60	0,00
		50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Arbeitnehmer/-innen	11.009,53	11.800,00	12.005,59	205,59	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	600,00	280,10	-319,90	0,00
		52620000 Aus- und Fortbildung	0,00	600,00	280,10	-319,90	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	274,10	274,10	0,00
		57312920 Abschreibungen auf Forderungen aus sonstigen ordentlichen Erträgen	0,00	0,00	274,10	274,10	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	442,35	600,00	318,06	-281,94	0,00
		54310000 Geschäftsaufwendungen	168,25	300,00	318,06	18,06	0,00
		54310300 Gerichts- und Anwaltskosten	0,00	300,00	0,00	-300,00	0,00
		54730000 Wertveränderung bei Umlaufvermögen	274,10	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	71.956,65	73.700,00	72.990,08	-709,92	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-68.804,36	-70.700,00	-70.551,74	148,26	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 19 und 22)	-68.804,36	-70.700,00	-70.551,74	148,26	0,00
	26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)	-68.804,36	-70.700,00	-70.551,74	148,26	0,00

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



Teilfinanzrechnung 2021

Gemeinde: 01 Stadt Plön

Seite :

82

Hauptproduktbereich	3	Soziales und Jugend
Produktbereich	35	Sonstige soziale Hilfen und Leistungen
Produktgruppe	351	Sonstige soziale Hilfen und Leistungen
Produkt	35140	Wohngeld

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertrage- ne Er- mächti- gungen
			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					
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.369,54	2.500,00	1.764,49	-735,51	----
		64820000 Einzahlungen aus Kostenerstattungen Gemeinden	2.369,54	2.500,00	1.764,49	-735,51	----
65	7	+ sonstige Einzahlungen	880,50	500,00	492,90	-7,10	----
		65610000 Bußgelder	880,50	500,00	492,90	-7,10	----
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.250,04	3.000,00	2.257,39	-742,61	----
70	10	- Personalauszahlungen	70.047,17	72.500,00	73.653,95	1.153,95	0,00
		70120000 Auszahlungen Dienstaufwendungen Arbeitnehmer/-innen	55.336,19	56.800,00	58.402,68	1.602,68	0,00
		70210000 Auszahlungen Beiträge zu Versorgungskassen Beamte/-innen	69,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		70220000 Auszahlungen Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmer/-innen	3.711,19	3.900,00	3.166,94	-733,06	0,00
		70320000 Auszahlungen Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Arbeitnehmer/-innen	10.930,79	11.800,00	12.084,33	284,33	0,00
72	12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	600,00	280,10	-319,90	0,00
		72620000 Aus- und Fortbildung	0,00	600,00	280,10	-319,90	0,00
74	15	- sonstige Auszahlungen	493,25	600,00	373,86	-226,14	0,00
		74310000 Geschäftsauszahlungen	112,45	300,00	373,86	73,86	0,00
		74310300 Auszahlungen Gerichts- und Anwaltskosten	380,80	300,00	0,00	-300,00	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	70.540,42	73.700,00	74.307,91	607,91	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	-67.290,38	-70.700,00	-72.050,52	-1.350,52	0,00
		Investitionstätigkeit					
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17,35, 35c und 35f)	-67.290,38	-70.700,00	-72.050,52	-1.350,52	0,00

*** Ende der Liste "Teilfinanzrechnung" ***

Erläuterungen zum Produkt 35140 – Wohngeld

PSK 35140.45830000 – Sonstige nicht zahlungswirksame ordentliche Erträge:

Bei diesem Ertragskonto wurden Forderungen, die z.B. in vergangenen Jahren befristet niedergeschlagen worden sind, wieder eingebucht.

PSK 35140.57312920 – Abschreibungen auf Forderungen aus sonstigen ordentlichen Erträgen:

Sämtliche Forderungen sind jährlich hinsichtlich ihrer Werthaltigkeit neu zu bewerten. Entsprechende Wertberichtigungen sind über die Ergebnisrechnung in Form von Aufwandsbuchungen abzuwickeln.

Gemäß § 22 Abs. 1 GemHVO-D dürfen die Haushaltsansätze für die Abschreibungen nicht in die gegenseitige Deckungsfähigkeit einbezogen werden. Für das Jahr 2021 wurde ein Abschreibungsaufwand in Höhe von 274,10 € ermittelt. Sämtliche über- bzw. außerplanmäßige Aufwendungen sind in einer gesonderten Übersicht dargestellt, die dem Jahresabschluss 2021 beiliegt.



Teilergebnisrechnung 2021

Gemeinde: 01 Stadt Plön

Seite : 84

Hauptproduktbereich	3	Soziales und Jugend
Produktbereich	35	Sonstige soziale Hilfen und Leistungen
Produktgruppe	351	Sonstige soziale Hilfen und Leistungen
Produkt	35170	Sonstige soziale Angelegenheiten

Produktverantwortliche/r	Zuständiger Fachausschuss
Frau Isolde Fischer	Ausschuss für gesellschaftliche Angelegenheiten, Umwelt und Tourismus
Fachbereich/Organisationseinheit	Kurzbeschreibung
Bürgerservice	Förderung der Senioren- und Behindertenarbeit
Leistungsumfang	Auftragsgrundlage
- Unterstützung des Seniorenbeirates	Gemeindeordnung, Beschlüsse der Selbstverwaltungsgremien
- Organisation und Durchführung der Wahl des Seniorenbeirates	
- Unterstützung der/des Behindertenbeauftragten	
Zielgruppe	Strategische Ziele
Senioren und Menschen mit Behinderungen	-
Operative Ziele	Erläuterungen
-	Ergebnisplan: 35170.54210000: Die Entschädigungssatzung der Stadt Plön wurde 2020 vom Ältestenrat überarbeitet. Die Aufwandsentschädigung für die Beauftragte für die Belange von Menschen mit Behinderung wurde moderat angehoben. 35170.54310700: Die Konsolidierungsvorgabe, die bereitgestellten Mittel ab 2015 um 50 Prozent zu kürzen, wurde umgesetzt.

Der weitere Haushaltsansatz wurde dem Verlauf / Bedarf angepasst.

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
54	16	+ sonstige Aufwendungen	3.219,44	4.200,00	3.556,88	-643,12	0,00
		54210000 Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeiten	1.800,00	1.800,00	1.800,00	0,00	0,00
		54310000 Geschäftsaufwendungen	0,00	100,00	0,00	-100,00	0,00
		54310700 Aufwendungen für Seniorenarbeit	1.180,44	1.800,00	1.756,88	-43,12	0,00
		54310800 Aufwendungen für Behindertengespräch	0,00	100,00	0,00	-100,00	0,00
		54550000 Erstattungen für die Aufwendungen von Dritten aus lfd. Verw.-Tätigkeit (Stadtwerke)	239,00	400,00	0,00	-400,00	0,00
	18	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	3.219,44	4.200,00	3.556,88	-643,12	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-3.219,44	-4.200,00	-3.556,88	643,12	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 19 und 22)	-3.219,44	-4.200,00	-3.556,88	643,12	0,00
	26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)	-3.219,44	-4.200,00	-3.556,88	643,12	0,00

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



Teilfinanzrechnung 2021

Gemeinde: 01 Stadt Plön

Seite :

85

Hauptproduktbereich	3	Soziales und Jugend
Produktbereich	35	Sonstige soziale Hilfen und Leistungen
Produktgruppe	351	Sonstige soziale Hilfen und Leistungen
Produkt	35170	Sonstige soziale Angelegenheiten

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertrage- ne Er- mächti- gungen
			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	2.845,58	4.200,00	3.906,74	-293,26	0,00
		74210000 Auszahlungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	1.800,00	1.800,00	1.800,00	0,00	0,00
		74310000 Geschäftsauszahlungen	0,00	100,00	0,00	-100,00	0,00
		74310700 Auszahlungen für Seniorenarbeit	806,58	1.800,00	2.106,74	306,74	0,00
		74310800 Auszahlungen für Behindertengespräch	0,00	100,00	0,00	-100,00	0,00
		74550000 Erstattungen für die Auszahlungen von Dritten aus lfd. Verw.-Tätigkeit (Stadtwerke)	239,00	400,00	0,00	-400,00	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	2.845,58	4.200,00	3.906,74	-293,26	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	-2.845,58	-4.200,00	-3.906,74	293,26	0,00
		Investitionstätigkeit					
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17,35, 35c und 35f)	-2.845,58	-4.200,00	-3.906,74	293,26	0,00

*** Ende der Liste "Teilfinanzrechnung" ***



Teilergebnisrechnung 2021

Gemeinde: 01 Stadt Plön

Seite :

86

Hauptproduktbereich	3	Soziales und Jugend
Produktbereich	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	361	Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen
Produkt	36100	Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen

Produktverantwortliche/r	Zuständiger Fachausschuss
Frau Isolde Fischer	Ausschuss für gesellschaftliche Angelegenheiten, Umwelt und Tourismus
Fachbereich/Organisationseinheit	Kurzbeschreibung
Bürgerservice	Förderung der Kindertagesstätten
Leistungsumfang	Auftragsgrundlage
- Abwicklung des zentralen Anmeldeverfahrens für die Kindertagesstättenplätze - Gewährung von Betriebskostenzuschüssen - Weiterleitung der Gruppenfördersätze an die Träger der örtlichen Kindertagesstätten - Finanzierungsbeiträge für Kinder aus Plön und Bösdorf, die in Kindertageseinrichtungen oder Kindertagespflege außerhalb ihrer Wohngemeinden gefördert werden - Bedarfsplanung Kindertagesstättenplätze - Vertragsabwicklung mit den Trägern	Kindertagesstättengesetz, Kindertagesstättenverordnung, Kindertagesförderungsgesetz, KiTa-Reform-Gesetz, SGB II, VIII und XII, Tagesbetreuungsausbaugesetz, Richtlinien des Kreises zur Sozialstaffel, Beschlüsse der Selbstverwaltungsgremien
Zielgruppe	Strategische Ziele
Zu betreuende Kinder in den Tageseinrichtungen sowie deren Eltern bzw. Erziehungsberechtigte, Träger der Kindertagesstätten	-
Operative Ziele	Erläuterungen
-	Ergebnisplan: Das Gesetz zur Stärkung der Qualität in der Kindertagesbetreuung und zur finanziellen Entlastung von Familien und Kommunen (Kita-Reform-Gesetz) ist am 12.12.2019 vom Landtag Schleswig-Holstein beschlossen worden. Aufgrund der derzeitigen Situation der COVID-19 Pandemie wurde das Inkrafttreten des Gesetzes auf den 01.01.2021 verschoben. Einzelne Reformziele, wie beispielsweise Elternentlastung durch einen Beitragsdeckel, wurden wie geplant zum 01.08.2020 umgesetzt. Die Grundlage der Finanzierung des neuen Systems ist eine gesetzlich normierte Standardqualität als Voraussetzung für die Beteiligung an der öffentlichen Förderung. Diese Standardqualität geht über die für die Erteilung einer Betriebserlaubnis (Mindestqualität nach SGB VIII) anzulegenden Anforderung deutlich hinaus. Auf dieser Basis erfolgt die Berechnung eines nach Betreuungsstunden und Alter der Kinder differenzierten sowie jährlich dynamisierten Gruppenfördersatzes für die sogenannte Referenzkita Schleswig-Holstein. Darüber hinausgehende zusätzliche Qualitätsmaßnahmen können durch Standortgemeinden, Kreise oder Träger freiwillig finanziert werden. 36100.41420300: Die gebündelten Finanzierungsbeiträge des Landes und der Wohnortgemeinden werden während des sogenannten Übergangszeitraums des Kita-Reform-Gesetzes, der am 31.12.2024 endet, vom Kreis Plön an die Stadt Plön als Standortgemeinde ausgezahlt. Zur Annahme der Gruppenfördersätze wurde ein neues Konto eingerichtet. Ab 2025 werden die Gruppenfördersätze vom örtlichen Jugendhilfeträger, ohne Umweg über die Standortgemeinde, direkt an die Kita-Träger ausgezahlt. Der Haushaltsansatz ergibt sich aus einer Hochrechnung der für Januar 2021 im neuen Kita-Portal des Landes hinterlegten Daten. 36100.44820300 - .44820800: Nach dem vollständigen Inkrafttreten des neuen Kita-Reform-Gesetzes am 01.01.2021 entfallen die interkommunalen Kostenausgleiche zwischen Standortgemeinden und Wohnortgemeinden. 36100.53180600, .53180700, .53182300: Als Standortgemeinde ist die Stadt Plön bis zum 31.12.2024, dem sogenannten Übergangszeitraum des Kita-Reform-Gesetzes, weiterhin verpflichtet, den Fehlbedarf der Kindertagesstätten zu 100 Prozent zu tragen. Die Kindertagesstätten müssen bis zum 31.12.2024 die Vorgaben des neuen



Teilergebnisrechnung 2021

Gemeinde: 01 Stadt Plön

Seite :

87

Hauptproduktbereich	3	Soziales und Jugend
Produktbereich	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	361	Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen
Produkt	36100	Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen

Kita-Gesetzes erfüllen, um auch ab 2025 Anspruch auf die Fördermittel zu haben. Der Übergangszeitraum kann hierbei genutzt werden, um auf die Erfüllung der Vorgaben hin zu arbeiten. Nach dem Übergangszeitraum müssen die Kindertagesstätten die neuen Vorgaben erfüllen und gleichzeitig mit den Fördermitteln auskommen, die das Land für das SQKM vorgibt. Die Stadt Plön zahlt ab dann lediglich ihren Wohngemeindeanteil an die Kreise und kreisfreien Städte (sh. PSK 36100.53520100), aber darüber hinaus keine weiteren Mittel an die Träger.

Die Haushaltsansätze basieren auf den zu erwartenden Fehlbedarfen gem. der aktuellen Haushaltspläne der Kindertagesstätten.

36100.53180610, .53180710, .53180810, .53180910, .53181010, .53181110, .53182310: Die Kita-Träger erhalten einen auf Basis des SQKM berechneten und u.a. nach Altersgruppe und Öffnungszeit differenzierten, pauschalen Gruppenfördersatz.

Hierfür leisten das Land und die jeweiligen Wohngemeinden der Kinder Finanzierungsbeiträge (sh. PSK 36100.53520100). Diese bündelt der jeweilige örtliche Jugendhilfeträger (Kreise und kreisfreie Städte) und zahlt den Gruppenfördersatz im sogenannten Übergangszeitraum des Kita-Reform-Gesetzes, der zum 31.12.2024 endet, an die Standortgemeinden aus (sh. PSK 36100.41420300), welche diesen wiederum an den Kita-Träger weiterleitet. Zur Weiterleitung der jeweiligen Anteile aus der Summe des SQKM-Satzes an die Kindertagesstätten wurden 2021 neue Konten eingerichtet. Die Standortgemeinde muss gemäß § 57 KiTaG mit ihrem Zuschuss ermöglichen, dass die Einrichtungen zumindest die Standardqualitäten erfüllen können. Wenn der SQKM-Satz höher ist als die dafür benötigten Mittel, muss nicht der gesamte Betrag weitergegeben werden. Ab 2025 werden die Gruppenfördersätze vom örtlichen Jugendhilfeträger, ohne Umweg über die Standortgemeinde, direkt an die Kita-Träger ausgezahlt.

Die Haushaltsansätze basieren auf einer Hochrechnung der für Januar 2021 im neuen Kita-Portal des Landes hinterlegten Daten sowie den zu erwartenden Überschüssen bzw. Fehlbedarfen gem. der aktuellen Haushaltspläne der Kindertagesstätten.

36100.53181900: Bislang war der Differenzbetrag zwischen den Kosten für einen Platz in der Tagespflege im Vergleich zu den Kosten in der Kita den Antragsstellern zu erstatten. Dies entfällt mit dem Inkrafttreten des Kita-Reform-Gesetzes. Eltern, deren Kinder in Tagespflege betreut werden, zahlen seit dem 01.08.2020 ebenfalls nur den landesweit einheitlichen Maximalbetrag.

36100.53182000: Im Herbst 2018 wurde in Plön eine Kindertagesstätte der Johanniter eröffnet. Daher konnten für die Krippenplätze in Grebin geringere Haushaltsmittel veranschlagt werden. Der öffentlich-rechtliche Vertrag mit der Gemeinde Grebin, über die Mitnutzung von Plätzen in der Kindertagesstätte "Die kleinen Strolche", wurde gem. Beschluss der Ratsversammlung vom 03.06.2020 zum 01.08.2020 aufgehoben.

36100.53520100: Die Wohngemeinden beteiligen sich, wie auch das Land und die Eltern, mit einem Finanzierungsanteil, dem sogenannten Wohngemeindeanteil, pro betreutem Kind an der Referenzkita Schleswig-Holstein. Der Finanzierungsanteil der Gemeinden wird prozentual festgeschrieben. Der Wohngemeindeanteil wird zum 16. eines jeden Monats im neuen Kita-Portal des Landes hinterlegt. Der Haushaltsansatz ergibt sich aus einer Hochrechnung der für Januar 2021 hinterlegten Daten. Zur Leistung des Wohngemeindeanteils wurde 2021 ein neues Konto eingerichtet.

36100.54310300: Das Konto wurde aufgrund eines Rechtsstreitverfahrens neu eingerichtet.

36100.54520300: Begründung sh. PSK 36100.44820300 - .44820800.

36100.57410000: Investive Zuwendungen, die die Stadt Plön einem Dritten für die Entstehung oder Erweiterung eines Vermögensgegenstandes gewährt hat, sind in der Bilanz auf der Aktivseite als Aktiver Rechnungsabgrenzungsposten auszuweisen. Die Zuwendungen werden sodann über die Jahre aufwandswirksam abgeschrieben und



Teilergebnisrechnung 2021

Gemeinde: 01 Stadt Plön

Seite : 88

Hauptproduktbereich	3	Soziales und Jugend
Produktbereich	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	361	Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen
Produkt	36100	Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen

belasten die Ergebnisrechnung.

Sämtliche Haushaltsansätze der zahlungslosen Erträge und Aufwendungen werden jährlich fortgeschrieben.

Speziell handelt es sich hierbei um diverse in der Vergangenheit geleistete Zuwendungen an Kindergärten, z.B. im Rahmen des Konjunkturpaketes II für die energetische Sanierung des DRK-Kindergartens oder des Freien Kindergartens etc. Ab 2020 wirkt sich der zu leistende Baukostenzuschuss an die Ev.-luth. Kirchengemeinde (sh. FRK 36100.78180080) aufwandserhöhend aus.

Finanzplan:

36100.78180080: Um den Rechtsanspruch der Eltern auf einen Betreuungsplatz erfüllen zu können, wurde in 2020 mit der Errichtung eines Neubaus in unmittelbarer Nähe zur KiTa Regenbogenhaus begonnen. In dem neuen Gebäude sollen zwei Gruppen (eine Krippengruppe und eine altersgemischte Gruppe) untergebracht werden. Das Bauvorhaben umfasste ursprünglich ein finanzielles Volumen von 1,481 Mio. €. Im April 2021 erfolgte die Information über eine Kostensteigerung auf 1,524 Mio. €. Die Maßnahme wird vom Land und Kreis mit insgesamt 524.000 € gefördert. Die Stadt Plön wird sich mit einem Baukostenzuschuss von derzeit rund 840.000 € an der Maßnahme beteiligen. Dieser soll im Laufe des Jahres 2021 ausgezahlt werden.

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächti- gungen
			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	0,00	2.527.000,00	2.660.707,85	133.707,85	----
		41420300 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke Gemeinden (SQKM-Mittel)	0,00	2.527.000,00	2.660.707,85	133.707,85	----
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	15.575,99	0,00	19.353,42	19.353,42	----
		44820300 Erträge aus Kostenerstattungen Gemeinden (Kindertagesstätte Osterkirche)	15.575,99	0,00	0,00	0,00	----
		44820400 Erträge aus Kostenerstattungen Gemeinden (Kindertagesstätte Regenbogenhaus)	0,00	0,00	4.379,52	4.379,52	----
		44820600 Erträge aus Kostenerstattungen Gemeinden (Waldorf Kindergarten)	0,00	0,00	14.973,90	14.973,90	----
	10	= Erträge	15.575,99	2.527.000,00	2.680.061,27	153.061,27	----
50	11	Personalaufwendungen	91.925,88	70.300,00	70.240,56	-59,44	0,00
		50120000 Dienstaufwendungen Arbeitnehmer/-innen	71.945,92	55.100,00	54.680,50	-419,50	0,00
		50220000 Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmer/-innen	4.918,69	3.800,00	3.829,11	29,11	0,00
		50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Arbeitnehmer/-innen	15.061,27	11.400,00	11.730,95	330,95	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	300,00	0,00	-300,00	0,00
		52620000 Aus- und Fortbildung	0,00	300,00	0,00	-300,00	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	4.074,49	20.900,00	9.674,49	-11.225,51	0,00
		57410000 Abschreibungen auf geleistete Zuwendungen (aktive Rechnungsabgrenzung)	4.074,49	20.900,00	9.674,49	-11.225,51	0,00



Teilergebnisrechnung 2021

Gemeinde: 01 Stadt Plön

Seite :

89

Hauptproduktbereich	3	Soziales und Jugend
Produktbereich	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	361	Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen
Produkt	36100	Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächti- gungen
			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	1.209.511,54	3.888.100,00	3.822.765,90	-65.334,10	0,00
		53180600 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke übrige Bereiche (Kindertagesstätte Osterkirche)	268.219,63	120.000,00	14.987,78	-105.012,22	0,00
		53180610 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke übrige Bereiche (SQKM Kindertagesstätte Osterkirche)	0,00	697.000,00	694.714,03	-2.285,97	0,00
		53180700 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke übrige Bereiche (Kindertagesstätte Regenbogenhaus)	319.178,11	30.000,00	14.895,38	-15.104,62	0,00
		53180710 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke übrige Bereiche (SQKM Kindertagesstätte Regenbogenhaus)	0,00	475.000,00	601.094,95	126.094,95	0,00
		53180800 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke übrige Bereiche (DRK-Kindergarten)	206.746,87	0,00	368,00	368,00	0,00
		53180810 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke übrige Bereiche (SQKM DRK-Kindergarten)	0,00	350.000,00	416.435,98	66.435,98	0,00
		53180900 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke übrige Bereiche (Waldorf Kindergarten)	63.047,83	0,00	0,00	0,00	0,00
		53180910 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke übrige Bereiche (SQKM Waldorf Kindergarten)	0,00	103.000,00	109.808,50	6.808,50	0,00
		53181000 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke übrige Bereiche (Kindertagesstätte Kreiszwerg)	20.092,50	0,00	0,00	0,00	0,00
		53181010 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke übrige Bereiche (SQKM Kindertagesstätte Kreiszwerg)	0,00	112.000,00	95.878,04	-16.121,96	0,00
		53181100 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke übrige Bereiche (Freier Kindergarten)	110.660,65	0,00	29.619,65	29.619,65	0,00
		53181110 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke übrige Bereiche (SQKM Freier Kindergarten)	0,00	203.000,00	192.000,00	-11.000,00	0,00
		53181900 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke übrige Bereiche (Kindertagespflege)	6.181,19	0,00	3.367,70	3.367,70	0,00
		53182000 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke übrige Bereiche (Einrichtung weiterer Gruppen u.a.)	-6.045,43	100,00	-6.045,43	-6.145,43	0,00
		53182300 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke übrige Bereiche (Kindertagesstätte Johanniter)	221.430,19	77.000,00	7.003,00	-69.997,00	0,00
		53182310 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke übrige Bereiche (SQKM Kindertagesstätte Johanniter)	0,00	462.000,00	440.420,63	-21.579,37	0,00
		53520100 Allgemeine Zuweisungen an Gemeinden (Wohngemeindeanteil am SQKM)	0,00	1.259.000,00	1.208.217,69	-50.782,31	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	8.932,22	3.200,00	5.425,17	2.225,17	0,00
		54310000 Geschäftsaufwendungen	0,00	100,00	0,00	-100,00	0,00
		54310100 Berater- und Sachverständigenkosten	0,00	100,00	0,00	-100,00	0,00
		54310300 Gerichts- und Anwaltskosten	0,00	3.000,00	2.671,55	-328,45	0,00



Teilergebnisrechnung 2021

Gemeinde: 01 Stadt Plön

Seite : 90

Hauptproduktbereich	3	Soziales und Jugend
Produktbereich	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	361	Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen
Produkt	36100	Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächti- gungen
			2020	2021	2021	2021	2022
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
			4	5	6	7	8
1	2	3					
		54520300 Erstattungen für die Aufwendungen von Dritten aus lfd. Verw.-Tätigkeit (Kostenersatz für Plöner Kinder in ausw.)	8.932,22	0,00	2.753,62	2.753,62	0,00
	18	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	1.314.444,13	3.982.800,00	3.908.106,12	-74.693,88	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-1.298.868,14	-1.455.800,00	-1.228.044,85	227.755,15	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 19 und 22)	-1.298.868,14	-1.455.800,00	-1.228.044,85	227.755,15	0,00
	26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)	-1.298.868,14	-1.455.800,00	-1.228.044,85	227.755,15	0,00
		Nachrichtlich:					
		Nettoabschreibungsaufwand					
	571 +	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle	4.074,49	20.900,00	9.674,49	-11.225,51	----
	574	Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie geleistete Zuwendungen					
		57410000 Abschreibungen auf geleistete Zuwendungen (aktive Rechnungsabgrenzung)	4.074,49	20.900,00	9.674,49	-11.225,51	----
		= Nettoabschreibungsaufwand	4.074,49	20.900,00	9.674,49	-11.225,51	----

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



Teilfinanzrechnung 2021

Gemeinde: 01 Stadt Plön

Seite : 91

Hauptproduktbereich	3	Soziales und Jugend
Produktbereich	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	361	Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen
Produkt	36100	Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertrage- ne Er- mächti- gungen
			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	0,00	2.527.000,00	2.660.707,85	133.707,85	----
		61420300 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke Gemeinden (SQKM-Mittel)	0,00	2.527.000,00	2.660.707,85	133.707,85	----
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	15.809,11	0,00	9.128,81	9.128,81	----
		64820300 Einzahlungen aus Kostenerstattungen Gemeinden (Kindertagesstätte Osterkirche)	1.001,60	0,00	8.125,97	8.125,97	----
		64820400 Einzahlungen aus Kostenerstattungen Gemeinden (Kindertagesstätte Regenbogenhaus)	1.685,61	0,00	1.002,84	1.002,84	----
		64820600 Einzahlungen aus Kostenerstattungen Gemeinden (Waldorf Kindergarten)	13.121,90	0,00	0,00	0,00	----
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	15.809,11	2.527.000,00	2.669.836,66	142.836,66	----
70	10	- Personalauszahlungen	92.182,48	70.300,00	70.240,56	-59,44	0,00
		70120000 Auszahlungen Dienstaufwendungen Arbeitnehmer/-innen	72.164,44	55.100,00	54.680,50	-419,50	0,00
		70220000 Auszahlungen Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmer/-innen	4.932,79	3.800,00	3.829,11	29,11	0,00
		70320000 Auszahlungen Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Arbeitnehmer/-innen	15.085,25	11.400,00	11.730,95	330,95	0,00
72	12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	300,00	0,00	-300,00	0,00
		72620000 Aus- und Fortbildung	0,00	300,00	0,00	-300,00	0,00
73	14	- Transferauszahlungen	1.066.457,66	3.888.100,00	2.352.336,60	-1.535.763,40	0,00
		73180600 Auszahlungen Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke übrige Bereiche (Kindertagesstätte Osterkirche)	270.308,78	120.000,00	23.436,54	-96.563,46	0,00
		73180610 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke übrige Bereiche (SQKM Kindertagesstätte Osterkirche)	0,00	697.000,00	0,00	-697.000,00	0,00
		73180700 Auszahlungen Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke übrige Bereiche (Kindertagesstätte Regenbogenhaus)	236.044,97	30.000,00	-33.887,18	-63.887,18	0,00
		73180710 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke übrige Bereiche (SQKM Kindertagesstätte Regenbogenhaus)	0,00	475.000,00	0,00	-475.000,00	0,00
		73180800 Auszahlungen Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke übrige Bereiche (DRK-Kindergarten)	74.789,28	0,00	-3.797,07	-3.797,07	0,00
		73180810 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke übrige Bereiche (SQKM DRK-Kindergarten)	0,00	350.000,00	356.400,00	6.400,00	0,00
		73180900 Auszahlungen Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke übrige Bereiche (Waldorf Kindergarten)	54.118,87	0,00	0,00	0,00	0,00
		73180910 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke übrige Bereiche (SQKM Waldorf Kindergarten)	0,00	103.000,00	96.000,00	-7.000,00	0,00
		73181000 Auszahlungen Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke übrige Bereiche (Kindertagesstätte Kreiszwerg)	25.961,85	0,00	-2.907,50	-2.907,50	0,00



Teilfinanzrechnung 2021

Gemeinde: 01 Stadt Plön

Seite : 92

Hauptproduktbereich	3	Soziales und Jugend
Produktbereich	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	361	Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen
Produkt	36100	Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertrage- ne Er- mächti- gungen
			2020	2021	2021	2021	2022
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		73181010 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke übrige Bereiche (SQKM Kindertagesstätte Kreiszwerg)	0,00	112.000,00	96.000,00	-16.000,00	0,00
		73181100 Auszahlungen Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke übrige Bereiche (Freier Kindergarten)	147.340,34	0,00	-8.000,00	-8.000,00	0,00
		73181110 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke übrige Bereiche (SQKM Freier Kindergarten)	0,00	203.000,00	192.000,00	-11.000,00	0,00
		73181900 Auszahlungen Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke übrige Bereiche (Kindertagespflege)	6.511,59	0,00	-330,40	-330,40	0,00
		73182000 Auszahlungen Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke übrige Bereiche (Einrichtung weiterer Gruppen u.a.)	19.153,63	100,00	-6.045,43	-6.145,43	0,00
		73182300 Auszahlungen Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke übrige Bereiche (Kindertagesstätte Johanniter)	232.228,35	77.000,00	-13.105,42	-90.105,42	0,00
		73182310 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke übrige Bereiche (SQKM Kindertagesstätte Johanniter)	0,00	462.000,00	420.000,00	-42.000,00	0,00
		73520100 Allgemeine Zuweisungen, Gemeinden (Wohngemeindeanteil am SQKM)	0,00	1.259.000,00	1.236.573,06	-22.426,94	0,00
74	15	- sonstige Auszahlungen	63.868,32	3.200,00	11.603,77	8.403,77	0,00
		74310000 Geschäftsauszahlungen	0,00	100,00	0,00	-100,00	0,00
		74310100 Auszahlungen für Berater- und Sachverständigenkosten	0,00	100,00	0,00	-100,00	0,00
		74310300 Auszahlungen Gerichts- und Anwaltskosten	0,00	3.000,00	2.671,55	-328,45	0,00
		74520300 Auszahlungen für Erstattungen für die Aufwendungen v. Dritten aus lfd. Verw.-Tätigkeit (Kostenersatz f. Plöner Kinder in ausw. Kitas)	63.868,32	0,00	8.932,22	8.932,22	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	1.222.508,46	3.961.900,00	2.434.180,93	-1.527.719,07	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	-1.206.699,35	-1.434.900,00	235.655,73	1.670.555,73	0,00
		Investitionstätigkeit					
781	27	- Auszahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	840.000,00	840.000,00	0,00	0,00
		78180080 Zuschuss der Stadt Plön an die Ev.-luth. Kirchengemeinde (Baukostenzuschuss KiTa Regenbogenhaus)	0,00	840.000,00	840.000,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen (Zeilen 27 bis 33)	0,00	840.000,00	840.000,00	0,00	0,00
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 26/34)	0,00	-840.000,00	-840.000,00	0,00	0,00
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17,35, 35c und 35f)	-1.206.699,35	-2.274.900,00	-604.344,27	1.670.555,73	0,00

*** Ende der Liste "Teilfinanzrechnung" ***

**Erläuterungen zum Produkt 36100 – Förderung von Kindern in
Tageseinrichtungen**

PSK 36100.57410000 – Abschreibungen auf geleistete Zuwendungen (aktive Rechnungsabgrenzung):

Investive Zuwendungen, die die Stadt einem Dritten für die Entstehung oder Erweiterung eines Vermögensgegenstandes gewährt, fließen als Auszahlung vom städtischen Konto. Zu diesem Zeitpunkt ist nur die investive Finanzrechnung betroffen. Die Ergebnisrechnung mit ihren Erträgen und Aufwendungen ist zu diesem Zeitpunkt nicht davon betroffen.

Auf der Aktivseite der Bilanz verringern sich die liquiden Mittel des Geschäftskontos (Bankkonto) und gleichermaßen wird in der gleichen Höhe auf der Aktivseite ein aktiver Rechnungsabgrenzungsposten gebildet. Hierbei entsteht ein sogenannter Aktivtausch. Dieser aktive Rechnungsabgrenzungsposten stellt eine Art Forderung der Stadt an den Empfänger der Zuweisung dar. Von Jahr zu Jahr ist diese Forderung über eine Aufwandsbuchung zu reduzieren bis der ARAP auf Null steht. Diese Aufwandsbuchungen ziehen keine Zahlungen nach sich. Der Finanzhaushalt ist insoweit nicht mehr betroffen.

Dadurch verringert sich der ARAP (Forderungen) auf der Aktivseite und über die Aufwandsbuchung das Eigenkapital der Stadt auf der Passivseite.

Speziell handelt es sich hierbei um diverse in der Vergangenheit geleistete investive Zuwendungen an Kindergärten sowie um den in 2021 ausgezahlten Baukostenzuschuss für den Neubau in unmittelbarer Nähe zur KiTa Regenbogenhaus (sh. FRK 36100.78180080).

Die jeweiligen Entscheidungen der Selbstverwaltung, Zuweisungen zu gewähren, lösen in der Folge diesbezügliche Aufwandsbuchungen aus, die dann nicht mehr der Entscheidung der Selbstverwaltung unterliegen.

Gemäß § 22 Abs. 1 GemHVO-D dürfen die Haushaltsansätze für die Abschreibungen nicht in die gegenseitige Deckungsfähigkeit einbezogen werden. Für das Jahr 2021 wurden 9.674,49 € an Abschreibungsaufwand ermittelt.

FRK 36100.78180080 – Zuschuss der Stadt an die Ev.-luth. Kirchengemeinde (Baukostenzuschuss KiTa Regenbogenhaus):

Aus dem Vorjahr wurde ein Haushaltsauszahlungsrest in Höhe von 840.000,00 € für den Neubau in unmittelbarer Nähe zur KiTa Regenbogenhaus nach 2021 übertragen. Der Zuschuss wurde in 2021 vollständig ausgezahlt.



Teilergebnisrechnung 2021

Gemeinde: 01 Stadt Plön

Seite : 94

Hauptproduktbereich	3	Soziales und Jugend
Produktbereich	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	362	Jugendarbeit
Produkt	36200	Kinder- und Jugendberufshilfe, Familienhilfe

Produktverantwortliche/r	Zuständiger Fachausschuss
Frau Elke Springer	Ausschuss für gesellschaftliche Angelegenheiten, Umwelt und Tourismus
Fachbereich/Organisationseinheit	Kurzbeschreibung
Bürgerservice	Maßnahmen der Kinder- und Jugendberufshilfe und der internationalen Jugendarbeit, Familienhilfe
Leistungsumfang	Auftragsgrundlage
- Finanzielle Unterstützung von Ferienfreizeitmaßnahmen Dritter für Plöner Kinder und Jugendliche	SGB VIII, Jugendförderungsgesetz SH, Beschlüsse der Selbstverwaltungsgremien, Richtlinie der Stadt Plön zur Gewährung von Mitteln für Freizeitfahrten
- Planung und Durchführung internationaler Jugendarbeit (Ksour-Esseg, Tunesien)	
- Planung und Durchführung von Angeboten im Rahmen des Kinderferienprogramms	
- Lokales Bündnis für Familien	
Zielgruppe	Strategische Ziele
Plöner Familien, Kinder und Jugendliche	-
Operative Ziele	Erläuterungen
-	Ergebnisplan: 36200.44880400: Das Kinderferienprogramm konnte in 2020 aufgrund der COVID-19 Pandemie nur eingeschränkt stattfinden. Die Beteiligung der Kinder und Jugendlichen erfolgte aus diesem Grunde kostenfrei. In 2021 erfolgt das Kinderferienprogramm lediglich in eingeschränkter Form. 36200.52710800: Aufgrund der COVID-19 Pandemie wurde 2020 aus Transparenzgründen ein neues Konto angelegt. Auf diesem werden Kosten für Desinfektionsmittel, Masken, Hygieneaufschläge etc. zusammengefasst. 36200.52910600: Die Konsolidierungsvorgabe, ab 2015 eine 50-prozentige Kürzung des städtischen Zuschussbedarfes vorzunehmen, wurde erfüllt. Um weiterhin ein attraktives Ferienprogramm anbieten zu können, war aufgrund von allgemeinen Preissteigerungen eine Erhöhung der Haushaltsmittel in 2018 und 2019 erforderlich. Aufgrund der COVID-19 Pandemie war 2020 nur ein eingeschränktes Programm möglich. In 2021 erfolgt das Kinderferienprogramm ebenfalls lediglich in reduzierter Form. 36200.53180300: Die Konsolidierungsvorgabe, den Ansatz ab 2015 um 50 Prozent zu reduzieren, wurde nicht umgesetzt. Ab 2016 blieb es bei einer 30-prozentigen Kürzung.

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
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	35,00	1.900,00	1.880,50	-19,50	----
		44880400 Erträge aus Kostenerstattungen übrige Bereiche (Kostenbeteil. am Kinderferienprogramm)	35,00	1.900,00	1.880,50	-19,50	----
	10	= Erträge	35,00	1.900,00	1.880,50	-19,50	----
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.386,31	5.300,00	3.811,19	-1.488,81	0,00
		52710800 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen (Hygiene- und Schutzmaßnahmen)	22,92	200,00	0,00	-200,00	0,00
		52910300 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen (Ksour-Esseg)	0,00	100,00	0,00	-100,00	0,00



Teilergebnisrechnung 2021

Gemeinde: 01 Stadt Plön

Seite :

95

Hauptproduktbereich	3	Soziales und Jugend
Produktbereich	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	362	Jugendarbeit
Produkt	36200	Kinder- und Jugendberufshilfe, Familienhilfe

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächti- gungen
			2020	2021	2021	2021	2022
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		52910600 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen (Kinderferienprogramm)	4.363,39	5.000,00	3.811,19	-1.188,81	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	144,00	2.000,00	468,00	-1.532,00	0,00
		53180300 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke übrige Bereiche (hier: Ferienfreizeiten Jugendverbände)	144,00	2.000,00	468,00	-1.532,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	5.250,00	6.200,00	6.000,00	-200,00	0,00
		54310600 Lokales Bündnis für Familien	0,00	100,00	0,00	-100,00	0,00
		54310900 Aufwendungen für Familienfreundliches Plön	5.250,00	6.000,00	6.000,00	0,00	0,00
		54550000 Erstattungen für die Aufwendungen von Dritten aus lfd. Verw.-Tätigkeit (Stadtwerke)	0,00	100,00	0,00	-100,00	0,00
	18	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	9.780,31	13.500,00	10.279,19	-3.220,81	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-9.745,31	-11.600,00	-8.398,69	3.201,31	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 19 und 22)	-9.745,31	-11.600,00	-8.398,69	3.201,31	0,00
	26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)	-9.745,31	-11.600,00	-8.398,69	3.201,31	0,00

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



Teilfinanzrechnung 2021

Gemeinde: 01 Stadt Plön

Seite : 96

Hauptproduktbereich	3	Soziales und Jugend
Produktbereich	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	362	Jugendarbeit
Produkt	36200	Kinder- und Jugenderholung, Familienhilfe

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertrage- ne Er- mächti- gungen
			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					
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	35,00	1.900,00	1.880,50	-19,50	----
		64880400 Einzahlungen aus Kostenerstattungen übrige Bereiche (Kostenbeteil. am Kinderferienprogramm)	35,00	1.900,00	1.880,50	-19,50	----
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	35,00	1.900,00	1.880,50	-19,50	----
72	12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	4.386,31	5.300,00	3.811,19	-1.488,81	0,00
		72710800 Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen (Hygiene- und Schutzmaßnahmen)	22,92	200,00	0,00	-200,00	0,00
		72910300 Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen (Ksour-Essef)	0,00	100,00	0,00	-100,00	0,00
		72910600 Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen (Kinderferienprogramm)	4.363,39	5.000,00	3.811,19	-1.188,81	0,00
73	14	- Transferauszahlungen	291,00	2.000,00	468,00	-1.532,00	0,00
		73180300 Auszahlungen Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke übrige Bereiche (hier: Ferienfreizeiten Jugendverbände)	291,00	2.000,00	468,00	-1.532,00	0,00
74	15	- sonstige Auszahlungen	5.250,00	6.200,00	6.000,00	-200,00	0,00
		74310600 Auszahlungen Lokales Bündnis für Familien	0,00	100,00	0,00	-100,00	0,00
		74310900 Auszahlungen für Familienfreundliches Plön	5.250,00	6.000,00	6.000,00	0,00	0,00
		74550000 Erstattungen für die Auszahlungen von Dritten aus lfd. Verw.-Tätigkeit (Stadtwerke)	0,00	100,00	0,00	-100,00	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	9.927,31	13.500,00	10.279,19	-3.220,81	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	-9.892,31	-11.600,00	-8.398,69	3.201,31	0,00
		Investitionstätigkeit					
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17,35, 35c und 35f)	-9.892,31	-11.600,00	-8.398,69	3.201,31	0,00

*** Ende der Liste "Teilfinanzrechnung" ***



Teilergebnisrechnung 2021

Gemeinde: 01 Stadt Plön

Seite : 97

Hauptproduktbereich	3	Soziales und Jugend
Produktbereich	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	366	Einrichtungen der Jugendarbeit
Produkt	36600	Jugendzentrum und Kinderspielplätze

Produktverantwortliche/r	Zuständiger Fachausschuss
Frau Elke Springer	Ausschuss für gesellschaftliche Angelegenheiten, Umwelt und Tourismus
Fachbereich/Organisationseinheit	Kurzbeschreibung
Bürgerservice	Bereitstellung einer Freizeit- und Begegnungsstätte für Jugendliche mit sozialpädagogischer Betreuung, Förderung der Entwicklung junger Menschen durch Angebote der Kinder- und Jugendarbeit, Begleitung eines Kinder- und Jugendrates sowie Bereitstellung von Kinderspielplätzen
Leistungsumfang	Auftragsgrundlage
- Planung und Durchführung von Freizeitangeboten - Beratung und Unterstützung der Kinder und Jugendlichen in allen Lebensfragen - Projekte für Kinder und Jugendliche - Vernetzung und Ressourcenbündelung der Jugendarbeit in der Stadt Plön - Beteiligung von Kindern und Jugendlichen nach § 47 f GO - hauptamtliche Begleitung eines Kinder- und Jugendrates (§ 47 f GO) bei allen Sitzungen, deren Vorbereitung und anderen Aktivitäten - Spielplatzgestaltung und -unterhaltung - Sprachförderung für Kinder u. Jugendliche	SGB VIII, Jugendförderungsgesetz S-H, Gemeindeordnung, Beschlüsse der Selbstverwaltungsgremien
Zielgruppe	Strategische Ziele
Kinder und Jugendliche aus Plön und Umgebung	-
Operative Ziele	Erläuterungen
-	Ergebnisplan: 36600.52110000: Im Gegensatz zum Vorjahr fällt im laufenden Jahr der Reparaturaufwand an den Spielgeräten erheblich geringer aus.

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	146,92	100,00	146,94	46,94	----
		41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen	146,92	100,00	146,94	46,94	----
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	200,00	0,00	-200,00	----
		43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	0,00	200,00	0,00	-200,00	----
	10	= Erträge	146,92	300,00	146,94	-153,06	----
50	11	Personalaufwendungen	140.815,57	150.900,00	152.694,38	1.794,38	0,00
		50120000 Dienstaufwendungen Arbeitnehmer/-innen	110.841,42	118.200,00	119.274,56	1.074,56	0,00
		50220000 Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmer/-innen	7.489,32	8.200,00	8.105,67	-94,33	0,00
		50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Arbeitnehmer/-innen	22.484,83	24.500,00	25.314,15	814,15	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	34.347,07	31.300,00	23.790,38	-7.509,62	0,00
		52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	17.980,13	5.000,00	2.719,75	-2.280,25	0,00
		52210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	100,69	100,00	1.431,54	1.331,54	0,00



Teilergebnisrechnung 2021

Gemeinde: 01 Stadt Plön

Seite : 98

Hauptproduktbereich	3	Soziales und Jugend
Produktbereich	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	366	Einrichtungen der Jugendarbeit
Produkt	36600	Jugendzentrum und Kinderspielplätze

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächti- gungen
			2020	2021	2021	2021	2022
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen u.s.w.	15.177,06	18.800,00	17.748,05	-1.051,95	0,00
		52620000 Aus- und Fortbildung	0,00	600,00	0,00	-600,00	0,00
		52710800 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen (Hygiene- und Schutzmaßnahmen)	108,16	300,00	96,08	-203,92	0,00
		52910700 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen (Maßnahmen der Jugendarbeit)	630,13	4.000,00	1.028,85	-2.971,15	0,00
		52910800 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen (Sprachförderung Jugendlicher)	0,00	500,00	0,00	-500,00	0,00
		52910900 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen (Pädagogischer Sachbedarf)	53,40	500,00	69,95	-430,05	0,00
		52912900 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen (Maßnahmen des KiJu-Rates)	297,50	1.500,00	696,16	-803,84	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	5.683,20	7.800,00	5.229,37	-2.570,63	0,00
		57110700 Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	782,06	700,00	731,40	31,40	0,00
		57110800 Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	4.845,48	7.000,00	4.442,31	-2.557,69	0,00
		57410000 Abschreibungen auf geleistete Zuwendungen (aktive Rechnungsabgrenzung)	55,66	100,00	55,66	-44,34	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	61.392,00	62.300,00	50.772,98	-11.527,02	0,00
		54210000 Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeiten	550,00	1.100,00	380,00	-720,00	0,00
		54310000 Geschäftsaufwendungen	1.306,82	1.200,00	1.451,62	251,62	0,00
		54550000 Erstattungen für die Aufwendungen von Dritten aus lfd. Verw.-Tätigkeit (Stadtwerke)	59.535,18	60.000,00	48.941,36	-11.058,64	0,00
	18	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	242.237,84	252.300,00	232.487,11	-19.812,89	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-242.090,92	-252.000,00	-232.340,17	19.659,83	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 19 und 22)	-242.090,92	-252.000,00	-232.340,17	19.659,83	0,00
	26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)	-242.090,92	-252.000,00	-232.340,17	19.659,83	0,00
		Nachrichtlich:					
		Nettoabschreibungsaufwand					
571 + 574		bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie geleistete Zuwendungen	5.683,20	7.800,00	5.229,37	-2.570,63	----
		57110700 Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	782,06	700,00	731,40	31,40	----



Teilergebnisrechnung 2021

Gemeinde: 01 Stadt Plön

Seite :

99

Hauptproduktbereich	3	Soziales und Jugend
Produktbereich	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	366	Einrichtungen der Jugendarbeit
Produkt	36600	Jugendzentrum und Kinderspielplätze

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächti- gungen
			2020	2021	2021	2021	2022
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		57110800 Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	4.845,48	7.000,00	4.442,31	-2.557,69	----
		57410000 Abschreibungen auf geleistete Zuwendungen (aktive Rechnungsabgrenzung)	55,66	100,00	55,66	-44,34	----
	416 +	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen	146,92	100,00	146,94	46,94	----
	437	und Zuweisungen sowie für Beiträge					
		41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen	146,92	100,00	146,94	46,94	----
		= Nettoabschreibungsaufwand	5.536,28	7.700,00	5.082,43	-2.617,57	----

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



Teilfinanzrechnung 2021

Gemeinde: 01 Stadt Plön

Seite : 100

Hauptproduktbereich	3	Soziales und Jugend
Produktbereich	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	366	Einrichtungen der Jugendarbeit
Produkt	36600	Jugendzentrum und Kinderspielplätze

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					
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	200,00	0,00	-200,00	----
		63210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	0,00	200,00	0,00	-200,00	----
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	200,00	0,00	-200,00	----
70	10	- Personalauszahlungen	143.124,95	150.900,00	152.694,38	1.794,38	0,00
		70120000 Auszahlungen Dienstaufwendungen Arbeitnehmer/-innen	112.808,15	118.200,00	119.274,56	1.074,56	0,00
		70220000 Auszahlungen Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmer/-innen	7.616,18	8.200,00	8.105,67	-94,33	0,00
		70320000 Auszahlungen Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Arbeitnehmer/-innen	22.700,62	24.500,00	25.314,15	814,15	0,00
72	12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	34.779,78	31.300,00	21.705,60	-9.594,40	0,00
		72110000 Auszahlungen für Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	17.959,17	5.000,00	2.740,71	-2.259,29	0,00
		72210000 Auszahlungen für Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	100,69	100,00	1.431,54	1.331,54	0,00
		72410000 Auszahlungen für Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen u.s.w.	15.589,27	18.800,00	15.624,27	-3.175,73	0,00
		72620000 Aus- und Fortbildung	0,00	600,00	0,00	-600,00	0,00
		72710800 Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen (Hygiene- und Schutzmaßnahmen)	108,16	300,00	96,08	-203,92	0,00
		72910700 Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen (Maßnahmen der Jugendarbeit)	612,09	4.000,00	1.046,89	-2.953,11	0,00
		72910800 Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen (Sprachförderung Jugendlicher)	0,00	500,00	0,00	-500,00	0,00
		72910900 Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen (Pädagogischer Sachbedarf)	53,40	500,00	69,95	-430,05	0,00
		72912900 Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen (Maßnahmen des KiJu-Rates)	357,00	1.500,00	696,16	-803,84	0,00
74	15	- sonstige Auszahlungen	61.239,73	62.300,00	50.672,10	-11.627,90	0,00
		74210000 Auszahlungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	370,00	1.100,00	660,00	-440,00	0,00
		74310000 Geschäftsauszahlungen	1.334,55	1.200,00	1.070,74	-129,26	0,00
		74550000 Erstattungen für die Auszahlungen von Dritten aus lfd. Verw.-Tätigkeit (Stadtwerke)	59.535,18	60.000,00	48.941,36	-11.058,64	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	239.144,46	244.500,00	225.072,08	-19.427,92	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	-239.144,46	-244.300,00	-225.072,08	19.227,92	0,00



Teilfinanzrechnung 2021

Gemeinde: 01 Stadt Plön

Seite : 101

Hauptproduktbereich	3	Soziales und Jugend
Produktbereich	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	366	Einrichtungen der Jugendarbeit
Produkt	36600	Jugendzentrum und Kinderspielplätze

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertrage- ne Er- mächti- gungen
			2020	2021	2021	2021	2022
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		Investitionstätigkeit					
783	29	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	6.246,60	37.500,00	499,99	-37.000,01	25.000,00
		78310000 Auszahlungen für den Erwerb v. bewegl. Sachen d. Anlagevermögens oberhalb d. Wertgrenze von 1.000 €	6.246,60	36.000,00	0,00	-36.000,00	-25.000,00
		78320000 Auszahlungen für den Erwerb v. bewegl. Sachen d. Anlagevermögens zwischen 150 € und 1.000 €	0,00	1.500,00	499,99	-1.000,01	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen (Zeilen 27 bis 33)	6.246,60	37.500,00	499,99	-37.000,01	25.000,00
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 26/34)	-6.246,60	-37.500,00	-499,99	37.000,01	-25.000,00
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17,35, 35c und 35f)	-245.391,06	-281.800,00	-225.572,07	56.227,93	-25.000,00

*** Ende der Liste "Teilfinanzrechnung" ***

Erläuterungen zum Produkt 36600 – Jugendzentrum und Kinderspielplätze

PSK 36600.41610000 – Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen:

Zuschüsse, die die Stadt Plön für die Finanzierung von eigenen Investitionsmaßnahmen erhalten hat, sind in der Bilanz auf der Passivseite als Sonderposten auszuweisen.

Die Zuschüsse werden sodann analog der Abschreibung des Investitionsgutes ertragswirksam aufgelöst. Speziell handelt es sich hierbei um eine Spende für eine für das Jugendzentrum angeschaffte Drohne.

PSK 36600.57110700 und .57110800 – Bilanzielle Abschreibungen:

Die Haushaltsansätze sämtlicher zahlungsloser Erträge und Aufwendungen wurden bis einschließlich 2016 lediglich grob geschätzt. Ab 2017 konnte im Rahmen des Haushaltsplanungsverfahrens zum ersten Mal eine verbesserte Einschätzung erfolgen, da in der Zwischenzeit zahlreiche fehlende Jahresabschlüsse aufgeholt worden sind. Des Weiteren wurde ab 2018 überwiegend eine gezielte Haushaltsplanung beim speziellen Abschreibungskonto und nicht mehr beim allgemeinen Abschreibungskonto (.57110000) vorgenommen.

Gemäß § 22 Abs. 1 GemHVO-D dürfen die Haushaltsansätze für die Abschreibungen nicht in die gegenseitige Deckungsfähigkeit einbezogen werden. Für das Jahr 2021 wurden 5.173,71 € an Abschreibungsaufwand (Abschreibung der Spielgeräte auf den Spielplätzen und der Einrichtung des Jugendzentrums etc.) ermittelt. Sämtliche über- bzw. außerplanmäßige Aufwendungen sind in einer gesonderten Übersicht dargestellt, die dem Jahresabschluss 2021 beiliegt.

PSK 36600.57410000 – Abschreibungen auf geleistete Zuwendungen (aktive Rechnungsabgrenzung):

Investive Zuwendungen, die die Stadt einem Dritten für die Entstehung oder Erweiterung eines Vermögensgegenstandes gewährt, fließen als Auszahlung vom städtischen Konto. Zu diesem Zeitpunkt ist nur die investive Finanzrechnung betroffen. Die Ergebnisrechnung mit ihren Erträgen und Aufwendungen ist zu diesem Zeitpunkt nicht davon betroffen.

Auf der Aktivseite der Bilanz verringern sich die liquiden Mittel des Geschäftskontos (Bankkonto) und gleichermaßen wird in der gleichen Höhe auf der Aktivseite ein aktiver Rechnungsabgrenzungsposten gebildet. Hierbei entsteht ein sogenannter Aktivtausch. Dieser aktive Rechnungsabgrenzungsposten stellt eine Art Forderung der Stadt an den Empfänger der Zuweisung dar.

Von Jahr zu Jahr ist diese Forderung über eine Aufwandsbuchung zu reduzieren bis der ARAP auf Null steht. Diese Aufwandsbuchungen ziehen keine Zahlungen nach sich. Der Finanzhaushalt ist insoweit nicht mehr betroffen.

Dadurch verringert sich der ARAP (Forderungen) auf der Aktivseite und über die Aufwandsbuchung das Eigenkapital der Stadt auf der Passivseite.

Speziell handelt es sich hierbei um den städtischen Anteil einer Nestschaukel für den Schulhof des Förderzentrums. Angeschafft wurde das Spielgerät im Jahr 2013.

Die jeweiligen Entscheidungen der Selbstverwaltung, Zuweisungen zu gewähren, lösen in der Folge diesbezügliche Aufwandsbuchungen aus, die dann nicht mehr der Entscheidung der Selbstverwaltung unterliegen.

Gemäß § 22 Abs. 1 GemHVO-D dürfen die Haushaltsansätze für die Abschreibungen nicht in die gegenseitige Deckungsfähigkeit einbezogen werden. Für das Jahr 2021 wurden 55,66 € an Abschreibungsaufwand ermittelt.

FRK 36600.78310000 – Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Sachen des Anlagevermögens (oberhalb von 1.000 €):

Aus dem Vorjahr wurde ein Haushaltsauszahlungsrest in Höhe von 7.271,40 € übertragen, der jedoch in 2021 wiederum in Abgang gebracht wurde. Über den Ursprungshaushalt 2021 wurden insgesamt 36.000,00 € an investiven Finanzmitteln für die Anschaffung eines Großspielgerätes auf dem Abenteuerspielplatz bereitgestellt. Auszahlungen sind in 2021 nicht erfolgt. Ein Teilbetrag in Höhe von 25.000,00 € wurde als neuer Haushaltsauszahlungsrest nach 2022 übertragen.

FRK 36600.78320000 – Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Sachen des Anlagevermögens zwischen 150 € und 1.000 € (Sammelposten):

Über den Ursprungshaushalt 2021 wurden pauschal 1.500,00 € für die Anschaffung von kleinen Investitionsgütern veranschlagt. Es sind Auszahlungen in Höhe von 499,99 € für den Kauf eines neuen Geschirrspülers im Jugendzentrum geleistet worden.



Teilergebnisrechnung 2021

Gemeinde: 01 Stadt Plön

Seite : 104

Hauptproduktbereich	4	Gesundheit und Sport
Produktbereich	42	Sportförderung
Produktgruppe	421	Förderung des Sports
Produkt	42100	Allgemeine Förderung des Sports

Produktverantwortliche/r	Zuständiger Fachausschuss
Frau Elke Springer	Ausschuss für gesellschaftliche Angelegenheiten, Umwelt und Tourismus
Fachbereich/Organisationseinheit	Kurzbeschreibung
Bürgerservice	Allgemeine Förderung des Sports
Leistungsumfang	Auftragsgrundlage
- Berechnung und Auszahlung der Sportförderzuschüsse an die Sportvereine und ähnliche Institutionen (z.B. DLRG)	SGB VIII, Jugendförderungsgesetz S-H, Beschlüsse der Selbstverwaltungsgremien, Richtlinien der Stadt Plön zur Gewährung von Sportfördermitteln
- Beratung der Vereine	
- Planung und Durchführung der Sportlerehrung	
Zielgruppe	Strategische Ziele
Einwohner:innen, Mitglieder der Sportvereine und ähnlicher Institutionen, insbesondere Kinder und Jugendliche	-
Operative Ziele	Erläuterungen
-	Ergebnisplan: 42100.57410000: Investive Zuwendungen, die die Stadt Plön einem Dritten für die Entstehung oder Erweiterung eines Vermögensgegenstandes gewährt hat, sind in der Bilanz auf der Aktivseite als Aktiver Rechnungsabgrenzungsposten auszuweisen. Die Zuwendungen werden sodann über die Jahre aufwandswirksam abgeschrieben und belasten die Ergebnisrechnung. Sämtliche Haushaltsansätze der zahlungslosen Erträge und Aufwendungen werden jährlich fortgeschrieben. Speziell handelt es sich hierbei um eine Zuwendung an den SRSV für den Umbau des Vereinsheimes. 42100.53181300: Die Konsolidierungsvorgabe, den Ansatz ab 2015 um 50 Prozent zu kürzen, wurde eingehalten. Ab 2018 wurde die Kürzung vollständig wieder zurückgenommen. 42100.53181400: Auch hier wurde die Konsolidierungsvorgabe, den Zuschuss an den TSV Plön für die Durchführung des Laternenumzuges und des Lauf- und Wanderfestivals ab 2015 um 50 Prozent zu kürzen, umgesetzt. Ab 2018 wurde die Kürzung vollständig wieder zurückgenommen. 42100.53181500: Eine Lösung für die Umsetzung der Zuschusskürzung im Bereich Sportplatzpflege konnte bislang nicht gefunden werden. Die Konsolidierungsvorgabe wurde bisher nicht erfüllt. 42100.53181600: Wie von der Arbeitsgruppe Haushaltskonsolidierung empfohlen, wurde der Zuschuss ab 2015 um 50 Prozent gekürzt. Ab 2018 wurde die Kürzung vollständig wieder zurückgenommen. Seit Juli 2018 werden von der Stadt Plön Mietkosten an den TSV Plön für die Nutzung durch die DLRG geleistet. Die DLRG übernimmt einen Eigenanteil von rd. 25 %. 42100.57110700: Die Haushaltsansätze der zahlungslosen Erträge und Aufwendungen werden jährlich fortgeschrieben.

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
441	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	4.924,85	4.900,00	4.924,85	24,85	----
442							
446							



Teilergebnisrechnung 2021

Gemeinde: 01 Stadt Plön

Seite : 105

Hauptproduktbereich 4 Gesundheit und Sport
 Produktbereich 42 Sportförderung
 Produktgruppe 421 Förderung des Sports
 Produkt 42100 Allgemeine Förderung des Sports

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächti- gungen
			2020	2021	2021	2021	2022
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		44110000 Mieten und Pachten	4.924,85	4.900,00	4.924,85	24,85	----
	10	= Erträge	4.924,85	4.900,00	4.924,85	24,85	----
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.466,68	5.800,00	4.924,85	-875,15	0,00
		52310000 Mieten und Pachten	4.924,85	4.900,00	4.924,85	24,85	0,00
		52911000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen (Sportlerehrung)	541,83	900,00	0,00	-900,00	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	1.430,00	1.400,00	1.301,67	-98,33	0,00
		57110700 Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	650,00	700,00	650,00	-50,00	0,00
		57410000 Abschreibungen auf geleistete Zuwendungen (aktive Rechnungsabgrenzung)	780,00	700,00	651,67	-48,33	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	31.241,89	39.400,00	32.203,86	-7.196,14	0,00
		53181300 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke übrige Bereiche (hier: Sportvereine)	9.070,00	11.300,00	8.650,00	-2.650,00	0,00
		53181400 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke übrige Bereiche (hier: Sportvereine für bes. Zwecke)	0,00	1.300,00	500,00	-800,00	0,00
		53181500 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke übrige Bereiche (hier: Sportplatzpflege)	14.087,00	19.000,00	15.000,00	-4.000,00	0,00
		53181600 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke übrige Bereiche (hier: DLRG)	8.084,89	7.800,00	8.053,86	253,86	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	1.933,00	2.000,00	2.052,17	52,17	0,00
		54550000 Erstattungen für die Aufwendungen von Dritten aus lfd. Verw.-Tätigkeit (Stadtwerke)	1.933,00	2.000,00	2.052,17	52,17	0,00
	18	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	40.071,57	48.600,00	40.482,55	-8.117,45	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-35.146,72	-43.700,00	-35.557,70	8.142,30	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 19 und 22)	-35.146,72	-43.700,00	-35.557,70	8.142,30	0,00
	26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)	-35.146,72	-43.700,00	-35.557,70	8.142,30	0,00
		Nachrichtlich:					
		Nettoabschreibungsaufwand					
	571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie geleistete Zuwendungen	1.430,00	1.400,00	1.301,67	-98,33	----
		57110700 Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	650,00	700,00	650,00	-50,00	----
		57410000 Abschreibungen auf geleistete Zuwendungen (aktive Rechnungsabgrenzung)	780,00	700,00	651,67	-48,33	----



Teilergebnisrechnung 2021

Gemeinde: 01 Stadt Plön

Seite : 106

Hauptproduktbereich	4	Gesundheit und Sport
Produktbereich	42	Sportförderung
Produktgruppe	421	Förderung des Sports
Produkt	42100	Allgemeine Förderung des Sports

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächti- gungen
			2020	2021	2021	2021	2022
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		= Nettoabschreibungsaufwand	1.430,00	1.400,00	1.301,67	-98,33	----

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



Teilfinanzrechnung 2021

Gemeinde: 01 Stadt Plön

Seite : 107

Hauptproduktbereich	4	Gesundheit und Sport
Produktbereich	42	Sportförderung
Produktgruppe	421	Förderung des Sports
Produkt	42100	Allgemeine Förderung des Sports

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertrage- ne Er- mächtigen- gen
			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	4.924,85	4.900,00	4.924,85	24,85	----
642							
646		64110000 Mieten und Pachten	4.924,85	4.900,00	4.924,85	24,85	----
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.924,85	4.900,00	4.924,85	24,85	----
72	12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	5.646,43	5.800,00	4.924,85	-875,15	0,00
		72310000 Auszahlungen für Mieten und Pachten	4.924,85	4.900,00	4.924,85	24,85	0,00
		72911000 Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen (Sportlerbehrung)	721,58	900,00	0,00	-900,00	0,00
73	14	- Transferauszahlungen	31.317,89	39.400,00	32.234,89	-7.165,11	0,00
		73181300 Auszahlungen Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke übrige Bereiche (hier: Sportvereine)	9.070,00	11.300,00	8.650,00	-2.650,00	0,00
		73181400 Auszahlungen Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke übrige Bereiche (hier: Sportvereine für bes. Zwecke)	0,00	1.300,00	500,00	-800,00	0,00
		73181500 Auszahlungen Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke übrige Bereiche (hier: Sportplatzpflege)	14.087,00	19.000,00	15.000,00	-4.000,00	0,00
		73181600 Auszahlungen Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke übrige Bereiche (hier: DLRG)	8.160,89	7.800,00	8.084,89	284,89	0,00
74	15	- sonstige Auszahlungen	1.933,00	2.000,00	2.052,17	52,17	0,00
		74550000 Erstattungen für die Auszahlungen von Dritten aus lfd. Verw.-Tätigkeit (Stadtwerke)	1.933,00	2.000,00	2.052,17	52,17	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	38.897,32	47.200,00	39.211,91	-7.988,09	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	-33.972,47	-42.300,00	-34.287,06	8.012,94	0,00
		Investitionstätigkeit					
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17,35, 35c und 35f)	-33.972,47	-42.300,00	-34.287,06	8.012,94	0,00

*** Ende der Liste "Teilfinanzrechnung" ***

Erläuterungen zum Produkt 42100 – Allgemeine Förderung des Sports**PSK 42100.57110700 – Bilanzielle Abschreibungen:**

Die Haushaltsansätze sämtlicher zahlungsloser Erträge und Aufwendungen wurden bis einschließlich 2016 lediglich grob geschätzt. Ab 2017 konnte im Rahmen des Haushaltsplanungsverfahrens zum ersten Mal eine verbesserte Einschätzung erfolgen, da in der Zwischenzeit zahlreiche fehlende Jahresabschlüsse aufgeholt worden sind. Des Weiteren wurde ab 2018 überwiegend eine gezielte Haushaltsplanung beim speziellen Abschreibungskonto und nicht mehr beim allgemeinen Abschreibungskonto (.57110000) vorgenommen. Gemäß § 22 Abs. 1 GemHVO-D dürfen die Haushaltsansätze für die Abschreibungen nicht in die gegenseitige Deckungsfähigkeit einbezogen werden. Für das Jahr 2021 wurden 650,00 € an Abschreibungsaufwand (Abschreibung eines Rasentraktors) ermittelt.

PSK 42100.57410000 – Abschreibungen auf geleistete Zuwendungen (aktive Rechnungsabgrenzung):

Investive Zuwendungen, die die Stadt einem Dritten für die Entstehung oder Erweiterung eines Vermögensgegenstandes gewährt, fließen als Auszahlung vom städtischen Konto. Zu diesem Zeitpunkt ist nur die investive Finanzrechnung betroffen. Die Ergebnisrechnung mit ihren Erträgen und Aufwendungen ist zu diesem Zeitpunkt nicht davon betroffen.

Auf der Aktivseite der Bilanz verringern sich die liquiden Mittel des Geschäftskontos (Bankkonto) und gleichermaßen wird in der gleichen Höhe auf der Aktivseite ein aktiver Rechnungsabgrenzungsposten gebildet. Hierbei entsteht ein sogenannter Aktivtausch. Dieser aktive Rechnungsabgrenzungsposten stellt eine Art Forderung der Stadt an den Empfänger der Zuweisung dar. Von Jahr zu Jahr ist diese Forderung über eine Aufwandsbuchung zu reduzieren bis der ARAP auf Null steht. Diese Aufwandsbuchungen ziehen keine Zahlungen nach sich. Der Finanzhaushalt ist insoweit nicht mehr betroffen.

Dadurch verringert sich der ARAP (Forderungen) auf der Aktivseite und über die Aufwandsbuchung das Eigenkapital der Stadt auf der Passivseite.

Speziell handelt es sich hierbei um städtische Zuwendungen an den SRSV und die DLRG.

Die damalige Entscheidung der Selbstverwaltung, eine Zuwendung zu gewähren, löst in der Folge diesbezügliche Aufwandsbuchungen aus, die dann nicht mehr der Entscheidung der Selbstverwaltung unterliegen.

Gemäß § 22 Abs. 1 GemHVO-D dürfen die Haushaltsansätze für die Abschreibungen nicht in die gegenseitige Deckungsfähigkeit einbezogen werden. Für das Jahr 2021 wurden 651,67 € an Abschreibungsaufwand ermittelt.



Teilergebnisrechnung 2021

Gemeinde: 01 Stadt Plön

Seite : 109

Fachbereich

02 Finanzen und interner Service

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächti- gungen
			2020	2021	2021	2021	2022
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	8.930.998,72	9.351.400,00	9.251.424,22	-99.975,78	----
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.142.260,80	4.652.100,00	4.655.844,10	3.744,10	----
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	68.693,05	70.500,00	64.867,16	-5.632,84	----
441	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	9.544,88	4.100,00	4.673,33	573,33	----
442							
446							
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	967.031,67	646.000,00	646.287,59	287,59	----
45	7	+ sonstige Erträge	528.923,33	631.700,00	534.771,85	-96.928,15	----
472	9	+/- Bestandsveränderungen	1.389,35	0,00	0,00	0,00	----
	10	= Erträge	15.648.841,80	15.355.800,00	15.157.868,25	-197.931,75	----
50	11	Personalaufwendungen	2.508.059,02	2.041.800,00	2.161.626,97	119.826,97	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	121.956,61	185.000,00	160.320,44	-24.679,56	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	263.505,29	316.000,00	263.544,15	-52.455,85	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	312.121,27	362.800,00	390.178,78	27.378,78	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	3.789.868,00	3.853.800,00	3.851.416,00	-2.384,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	512.761,52	503.100,00	464.993,15	-38.106,85	0,00
	18	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	7.508.271,71	7.262.500,00	7.292.079,49	29.579,49	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	8.140.570,09	8.093.300,00	7.865.788,76	-227.511,24	0,00
46	20	+ Finanzerträge	5.409,77	6.500,00	9.955,89	3.455,89	----
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	149.181,73	165.000,00	154.836,28	-10.163,72	0,00
	22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)	-143.771,96	-158.500,00	-144.880,39	13.619,61	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 19 und 22)	7.996.798,13	7.934.800,00	7.720.908,37	-213.891,63	0,00
	26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)	7.996.798,13	7.934.800,00	7.720.908,37	-213.891,63	0,00
		Nachrichtlich:					
		Nettoabschreibungsaufwand					
	571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie geleistete Zuwendungen	303.097,63	343.100,00	340.152,97	-2.947,03	----
	416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	162.876,82	153.000,00	156.622,88	3.622,88	----
		= Nettoabschreibungsaufwand	140.220,81	190.100,00	183.530,09	-6.569,91	----

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



Teilfinanzrechnung 2021

Gemeinde: 01 Stadt Plön

Seite : 110

Fachbereich

02 Finanzen und interner Service

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertrage- ne Er- mächti- gungen
			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					
60	1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	8.979.484,37	9.351.400,00	9.272.012,06	-79.387,94	----
61	2	+ Zuweisungen und allgemeine Umlagen	4.970.485,67	4.499.100,00	4.517.127,87	18.027,87	----
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	100.660,36	70.500,00	62.552,05	-7.947,95	----
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	10.062,86	4.100,00	4.373,33	273,33	----
642							
646							
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	898.937,13	646.000,00	724.900,44	78.900,44	----
65	7	+ sonstige Einzahlungen	707.367,40	406.300,00	470.900,68	64.600,68	----
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	3.850,56	6.500,00	11.524,17	5.024,17	----
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	15.670.848,35	14.983.900,00	15.063.390,60	79.490,60	----
70	10	- Personalauszahlungen	1.991.354,02	1.962.700,00	2.013.519,70	50.819,70	0,00
71	11	- Versorgungsauszahlungen	276.660,90	185.000,00	75.227,03	-109.772,97	0,00
72	12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	331.386,96	316.000,00	208.796,00	-107.204,00	0,00
75	13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	149.086,60	165.000,00	155.598,55	-9.401,45	0,00
73	14	- Transferauszahlungen	3.763.010,00	3.853.800,00	3.840.396,00	-13.404,00	0,00
74	15	- sonstige Auszahlungen	508.511,74	425.600,00	518.660,79	93.060,79	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	7.020.010,22	6.908.100,00	6.812.198,07	-95.901,93	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	8.650.838,13	8.075.800,00	8.251.192,53	175.392,53	0,00
		Investitionstätigkeit					
681	18	+ Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	-8.008,58	10.100,00	10.136,24	36,24	----
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	232,00	0,00	0,00	0,00	----
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	6.894,54	6.300,00	6.536,88	236,88	----
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	-882,04	16.400,00	16.673,12	273,12	----
783	29	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	225.828,35	568.047,13	212.742,00	-355.305,13	319.357,75
784	30	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	2.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	8.907,69	8.907,69	0,00	0,00
786	32	- Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00	1.000,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen (Zeilen 27 bis 33)	2.225.828,35	577.954,82	221.649,69	-356.305,13	320.357,75
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 26/34)	-2.226.710,39	-561.554,82	-204.976,57	356.578,25	-320.357,75
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17,35, 35c und 35f)	6.424.127,74	7.514.245,18	8.046.215,96	531.970,78	-320.357,75
692	37	+ Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen	3.000.000,00	3.005.388,78	1.000.000,00	-2.005.388,78	2.005.388,78
695	38	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Darlehen zur Anlage liquider Mittel	52.013,24	52.000,00	52.013,24	13,24	0,00



Teilfinanzrechnung 2021

Gemeinde: 01 Stadt Plön

Seite : 111

Fachbereich

02 Finanzen und interner Service

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertrage- ne Er- mächti- gungen
			2020	2021	2021	2021	2022
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
693	39	+ Aufnahme von Kassenkrediten	8.500.000,00	0,00	3.000.000,00	3.000.000,00	0,00
792	40	- Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen	440.072,76	546.000,00	545.097,81	-902,19	0,00
793	42	- Tilgung von Kassenkrediten	11.000.000,00	0,00	3.000.000,00	3.000.000,00	0,00
	43	= Saldo der Finanzierungstätigkeit	111.940,48	2.511.388,78	506.915,43	-2.004.473,35	2.005.388,78
	44	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Zeilen 36 und 43)	6.536.068,22	10.025.633,96	8.553.131,39	-1.472.502,57	1.685.031,03
	44b	= Saldo der Teilfinanzrechnung	6.536.068,22	10.025.633,96	8.553.131,39	-1.472.502,57	1.685.031,03

*** Ende der Liste "Teilfinanzrechnung" ***



Teilergebnisrechnung 2021

Gemeinde: 01 Stadt Plön

Seite : 112

Hauptproduktbereich	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe	111	Verwaltungssteuerung und Service
Produkt	11101	Selbstverwaltung

Produktverantwortliche/r	Zuständiger Fachausschuss
Herr Dirk Mielke	Hauptausschuss Ratsversammlung, Ältestenrat, Hauptausschuss, Ausschuss für gesellschaftliche Angelegenheiten, Umwelt und Tourismus, Ausschuss für Stadtentwicklung und Planung
Fachbereich/Organisationseinheit	Kurzbeschreibung
Finanzen und interner Service	Festlegung der Ziele und Grundsätze der Stadt Plön, Beschlussfassung gem. Gemeindeordnung sowie Hauptsatzung und Zuständigkeitsordnung der Stadt Plön, Überwachung der Durchführung
Leistungsumfang	Auftragsgrundlage
Bürgervorsteher:in: - Vertretung der Belange der Ratsversammlung gegenüber dem Bürgermeister:in - Vorsitzende/r der Ratsversammlung - Ausübung der Pflichten gem. Gemeindeordnung, Hauptsatzung und Geschäftsordnung der Ratsversammlung - Repräsentant:in der Stadt in Abstimmung mit dem/der Bürgermeister:in	EU-Recht, alle einschlägigen Rechtsvorschriften des Bundes und des Landes SH, ebenso Rechtsvorschriften des Kreises Plön, Beschlüsse der Selbstverwaltungsgremien
Ratsversammlung: - Wahrnehmung der kommunalverfassungsrechtlichen Aufgaben gem. Gemeindeordnung, insbesondere §§ 27 und 28 Gemeindeordnung, soweit diese nicht delegiert wurden	
Ausschüsse: - Aufgaben gem. Hauptsatzung und Zuständigkeitsordnung	
Zielgruppe	Strategische Ziele
Bürgermeister:in, alle Einwohner:innen und der Stadt Plön, Gewerbetreibende, Investoren, Behörden, Verbände, Vereine, Mitarbeiter:innen der Stadtverwaltung Plön sowie der Stadtwerke Plön, Selbstverwaltungsgremien, Umlandgemeinden	-
Operative Ziele	Erläuterungen
-	Ergebnisplan: 11101.54210000: Die Entschädigungssatzung wurde vom Ältestenrat vollständig überarbeitet. Unter Berücksichtigung des künftigen Wegfalls einer persönlichen Zulage für die Hauptausschussmitglieder entsteht nach Anpassung aller Entschädigungssätze eine Einsparung von rd. 13.000 € gegenüber der bisherigen Regelung. Diese Initiative leistet einen bedeutenden Beitrag zur Konsolidierung des Haushaltes. Mit Wirkung vom 01.01.2021 wurden die Aufwandsentschädigungen gemäß der Landesverordnung über die Entschädigung in kommunalen Ehrenämtern moderat angehoben. 11101.54310000: Im Laufe des Jahres 2021 soll ein Car Sharing Angebot in Kooperation mit Stadt-Auto in Plön starten. Die Autos sollen auch den Mitarbeiter:innen der Stadtverwaltung Plön für Dienstreisen zur Verfügung stehen. Der Haushaltsansatz wird daher ab 2021 um 100 € reduziert.

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



Teilergebnisrechnung 2021

Gemeinde: 01 Stadt Plön

Seite : 113

Hauptproduktbereich	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe	111	Verwaltungssteuerung und Service
Produkt	11101	Selbstverwaltung

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächti- gungen
			2020	2021	2021	2021	2022
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
			4	5	6	7	8
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	198,00	100,00	198,00	98,00	----
		41410100 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke Land (Kriegsgräber)	198,00	100,00	198,00	98,00	----
	10	= Erträge	198,00	100,00	198,00	98,00	----
50	11	Personalaufwendungen	11.186,37	11.300,00	11.347,88	47,88	0,00
		50120000 Dienstaufwendungen Arbeitnehmer/-innen	8.753,76	8.800,00	8.829,93	29,93	0,00
		50220000 Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmer/-innen	580,14	600,00	591,39	-8,61	0,00
		50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Arbeitnehmer/-innen	1.852,47	1.900,00	1.926,56	26,56	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.412,11	3.500,00	1.203,11	-2.296,89	0,00
		52910000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	1.412,11	3.500,00	1.203,11	-2.296,89	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	198,00	200,00	198,00	-2,00	0,00
		53181700 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke übrige Bereiche (hier: Kriegsgräber)	198,00	200,00	198,00	-2,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	59.736,53	61.600,00	61.107,99	-492,01	0,00
		54210000 Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeiten	57.120,00	59.000,00	58.251,33	-748,67	0,00
		54310000 Geschäftsaufwendungen	2.413,28	2.400,00	2.856,66	456,66	0,00
		54550000 Erstattungen für die Aufwendungen von Dritten aus lfd. Verw.-Tätigkeit (Stadtwerke)	203,25	200,00	0,00	-200,00	0,00
	18	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	72.533,01	76.600,00	73.856,98	-2.743,02	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-72.335,01	-76.500,00	-73.658,98	2.841,02	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 19 und 22)	-72.335,01	-76.500,00	-73.658,98	2.841,02	0,00
	26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)	-72.335,01	-76.500,00	-73.658,98	2.841,02	0,00

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



Teilfinanzrechnung 2021

Gemeinde: 01 Stadt Plön

Seite : 114

Hauptproduktbereich	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe	111	Verwaltungssteuerung und Service
Produkt	11101	Selbstverwaltung

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertrage- ne Er- mächti- gungen
			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	198,00	100,00	198,00	98,00	----
		61410100 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke Land (Kriegsgräber)	198,00	100,00	198,00	98,00	----
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	198,00	100,00	198,00	98,00	----
70	10	- Personalauszahlungen	11.186,37	11.300,00	11.347,88	47,88	0,00
		70120000 Auszahlungen Dienstaufwendungen Arbeitnehmer/-innen	8.753,76	8.800,00	8.829,93	29,93	0,00
		70220000 Auszahlungen Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmer/-innen	580,14	600,00	591,39	-8,61	0,00
		70320000 Auszahlungen Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Arbeitnehmer/-innen	1.852,47	1.900,00	1.926,56	26,56	0,00
72	12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.680,22	3.500,00	1.067,05	-2.432,95	0,00
		72910000 Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen	1.680,22	3.500,00	1.067,05	-2.432,95	0,00
73	14	- Transferauszahlungen	198,00	200,00	198,00	-2,00	0,00
		73181700 Auszahlungen Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke (hier: Kriegsgräber)	198,00	200,00	198,00	-2,00	0,00
74	15	- sonstige Auszahlungen	59.857,29	61.600,00	60.737,66	-862,34	0,00
		74210000 Auszahlungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	57.076,00	59.000,00	57.881,00	-1.119,00	0,00
		74310000 Geschäftsauszahlungen	2.578,04	2.400,00	2.856,66	456,66	0,00
		74550000 Erstattungen für die Auszahlungen von Dritten aus lfd. Verw.-Tätigkeit (Stadtwerke)	203,25	200,00	0,00	-200,00	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	72.921,88	76.600,00	73.350,59	-3.249,41	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	-72.723,88	-76.500,00	-73.152,59	3.347,41	0,00
		Investitionstätigkeit					
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17,35, 35c und 35f)	-72.723,88	-76.500,00	-73.152,59	3.347,41	0,00

*** Ende der Liste "Teilfinanzrechnung" ***



Teilergebnisrechnung 2021

Gemeinde: 01 Stadt Plön

Seite : 115

Hauptproduktbereich	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe	111	Verwaltungssteuerung und Service
Produkt	11102	Koordination

Produktverantwortliche/r	Zuständiger Fachausschuss
Herr Volker Ohms	Hauptausschuss
Fachbereich/Organisationseinheit	Kurzbeschreibung
Finanzen und interner Service	Unterstützung von Politik und Verwaltungsführung bei ihren Aufgaben der Planung und Steuerung der Verwaltung, Organisation der Gesamtverwaltung
Leistungsumfang	Auftragsgrundlage
- Kommunalverfassungsrecht - Geschäftsführung für Ratsversammlung, Ältestenrat und Hauptausschuss - Nachrückverfahren und Umbesetzung von Ausschüssen - Aufstellung von Organisationsplänen - Weiterentwicklung der Verwaltungsstruktur - Dienstvereinbarungen und Dienstanweisungen - Jährliche Aufstellung des Stellenplanes - Fortschreibung des Frauenförderplanes - Stellenbewertungen - Klärung von personalwirtschaftlichen und personalrechtlichen Grundsatzfragen - Personalentwicklungsplanung - Personalangelegenheiten der Mitarbeiter:innen einschließlich der Personalkostenverwaltung - Ausbildungsangelegenheiten - Arbeitsrechtliche Streitigkeiten und Disziplinarangelegenheiten - Öffentlichkeitsarbeit - Ausgestaltung von Repräsentationsveranstaltungen und Ehrungen - Mitgliedschaft Städteverband - Interkommunale Zusammenarbeit - Versicherungswesen außerhalb der Gebäudewirtschaft - Wahrnehmung der Aufgaben des Datenschutzes - Verwaltungsdienstleistungen in Personal- und Gremienangelegenheiten für die Gemeinde Bösdorf	EU-Recht, alle einschlägigen Rechtsvorschriften des Bundes und des Landes SH, ebenso Rechtsvorschriften des Kreises Plön, örtliche Satzungen und Verordnungen, Beschlüsse der Selbstverwaltungsgremien, örtliche Verwaltungs- und Dienstvorschriften
Zielgruppe	Strategische Ziele
Mitarbeiter:innen der Stadtverwaltung Plön, Bürgermeister:in, Gleichstellungsbeauftragte, Personalrat, Selbstverwaltungsgremien, Behörden, Gerichte, Vereine, Verbände, Einwohner:innen	-
Operative Ziele	Erläuterungen
-	Ergebnisplan: 11102.45821100: Aufgrund aktueller Erkenntnisse kann ein weiterer Teil der Pensionsrückstellung aufgelöst werden. 11102.50410000 und .51410000: Im Versorgungsaufwandsbereich ergibt sich im laufenden Jahr ein geringerer Bedarf. 11102.52320000: Der Hauptausschuss hat mit seinem Beschluss vom 15.11.2021 den Sperrvermerk für die Anschaffung von zwei Pedelecs aufgehoben. Zur Überprüfung der Nutzung der Pedelecs sollen die gefahrenen Kilometer festgehalten werden. Ein Vergleich hat ergeben, dass ein Kauf gegenüber einem Leasing-Modell die wirtschaftlichere Variante ist. Die Maßnahme wird nun beim FRK 11102.78310000 im investiven Bereich veranschlagt. 11102.52710800: Bei den Hygienemaßnahmen ergibt sich im laufenden Jahr ein geringerer Bedarf.



Teilergebnisrechnung 2021

Gemeinde: 01 Stadt Plön

Seite : 116

Hauptproduktbereich	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe	111	Verwaltungssteuerung und Service
Produkt	11102	Koordination

Finanzplan:

11102.78310000: Sh. Erläuterung zu PSK 11102.52320000.

Die weiteren Konten wurden dem Bedarf / Verlauf angepasst.

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächti- gungen
			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	0,00	4.000,00	3.953,27	-46,73	----
		41420500 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke Gemeinden (Betriebskosten Car-Sharing)	0,00	4.000,00	3.953,27	-46,73	----
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	100,00	0,00	-100,00	----
		43110000 Verwaltungsgebühren	0,00	100,00	0,00	-100,00	----
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	34.871,00	58.900,00	65.720,39	6.820,39	----
		44840000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen sonstiger öffentl. Bereich	0,00	2.000,00	5.830,23	3.830,23	----
		44850000 Erträge aus Kostenerstattungen verb. Unternehmen (Stadtwerke Plön)	34.871,00	38.000,00	42.452,08	4.452,08	----
		44850100 Erträge aus Kostenerstattungen verbundene Unternehmen (Stadtwerke Plön - Personalausleihe)	0,00	18.900,00	17.438,08	-1.461,92	----
45	7	+ sonstige Erträge	515,00	153.800,00	0,00	-153.800,00	----
		45610000 Bußgelder	515,00	0,00	0,00	0,00	----
		45821100 Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung der Pensionsrückstellung	0,00	153.800,00	0,00	-153.800,00	----
	10	= Erträge	35.386,00	216.800,00	69.673,66	-147.126,34	----
50	11	Personalaufwendungen	1.127.942,35	769.800,00	819.048,62	49.248,62	0,00
		50110000 Dienstaufwendungen Beamte/-innen	89.046,63	90.500,00	90.667,06	167,06	0,00
		50120000 Dienstaufwendungen Arbeitnehmer/-innen	270.284,41	317.800,00	325.359,47	7.559,47	0,00
		50210000 Beiträge zu Versorgungskassen Beamte/-innen	161.011,04	167.700,00	165.734,36	-1.965,64	0,00
		50220000 Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmer/-innen	18.234,03	21.900,00	21.882,25	-17,75	0,00
		50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Arbeitnehmer/-innen	51.398,37	60.800,00	63.840,23	3.040,23	0,00
		50330000 Umlage zur gesetzlichen Unfallversicherung	20.879,46	22.000,00	21.462,85	-537,15	0,00
		50410000 Beihilfen sowie Unterstützungsleistungen und dgl. für Beamte/-innen	22.718,29	10.000,00	5.367,36	-4.632,64	0,00
		50510000 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen nach beamtenrechtl. Vorschriften	146.370,00	0,00	22.148,00	22.148,00	0,00
		50610010 Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Beamte/-innen	348.000,12	79.100,00	102.587,04	23.487,04	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	121.956,61	185.000,00	160.320,44	-24.679,56	0,00
		51410000 Beihilfen sowie Unterstützungsleistungen und dgl. für Versorgungsempfänger/-innen	121.956,61	185.000,00	160.320,44	-24.679,56	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.391,77	11.500,00	9.336,80	-2.163,20	0,00



Teilergebnisrechnung 2021

Gemeinde: 01 Stadt Plön

Seite : 117

Hauptproduktbereich	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe	111	Verwaltungssteuerung und Service
Produkt	11102	Koordination

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächti- gungen
			2020	2021	2021	2021	2022
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		52620000 Aus- und Fortbildung	653,62	2.000,00	1.518,77	-481,23	0,00
		52620100 Ausbildungskosten für Auszubildende	6.738,15	7.500,00	5.746,08	-1.753,92	0,00
		52710800 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen (Hygiene- und Schutzmaßnahmen)	0,00	2.000,00	2.071,95	71,95	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	76.301,48	107.800,00	86.893,26	-20.906,74	0,00
		54110000 Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	7.654,63	15.000,00	16.250,62	1.250,62	0,00
		54290000 Vermischte Aufwendungen	3.180,40	5.600,00	3.397,23	-2.202,77	0,00
		54290200 Arbeitsmedizinischer Dienst	9.676,92	10.000,00	7.854,61	-2.145,39	0,00
		54290300 Mitgliedsbeitrag Städteverband SH	6.434,61	8.800,00	8.775,25	-24,75	0,00
		54310000 Geschäftsaufwendungen	12.839,17	14.700,00	9.195,38	-5.504,62	0,00
		54310100 Berater- und Sachverständigenkosten	9.130,44	7.500,00	6.879,19	-620,81	0,00
		54310300 Gerichts- und Anwaltskosten	632,20	3.000,00	1.181,67	-1.818,33	0,00
		54410000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	7.645,49	8.000,00	7.645,49	-354,51	0,00
		54520100 Erstattungen für die Aufwendungen von Dritten aus lfd. Verw.-Tätigkeit (Kreisbesoldungsstelle)	19.107,62	20.000,00	19.258,70	-741,30	0,00
		54550000 Erstattungen für die Aufwendungen von Dritten aus lfd. Verw.-Tätigkeit (Stadtwerke)	0,00	100,00	0,00	-100,00	0,00
		54570200 Erstattungen von Auszahlungen von Dritten aus lfd. Verw.-Tätigkeit private Unternehmen (Car-Sharing)	0,00	15.100,00	6.455,12	-8.644,88	0,00
	18	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	1.333.592,21	1.074.100,00	1.075.599,12	1.499,12	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-1.298.206,21	-857.300,00	-1.005.925,46	-148.625,46	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 19 und 22)	-1.298.206,21	-857.300,00	-1.005.925,46	-148.625,46	0,00
	26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)	-1.298.206,21	-857.300,00	-1.005.925,46	-148.625,46	0,00

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



Teilfinanzrechnung 2021

Gemeinde: 01 Stadt Plön

Seite : 118

Hauptproduktbereich	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe	111	Verwaltungssteuerung und Service
Produkt	11102	Koordination

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertrage- ne Er- mächti- gungen
			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	0,00	4.000,00	0,00	-4.000,00	----
		61420500 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke Gemeinden (Betriebskosten Car-Sharing)	0,00	4.000,00	0,00	-4.000,00	----
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	100,00	0,00	-100,00	----
		63110000 Verwaltungsgebühren	0,00	100,00	0,00	-100,00	----
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	58.900,00	94.761,16	35.861,16	----
		64840000 Einzahlungen aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen sonst. öffentl. Bereich	0,00	2.000,00	0,00	-2.000,00	----
		64850000 Einzahlungen aus Kostenerstattungen verb. Unternehmen (Stadtwerke Plön)	0,00	38.000,00	77.323,08	39.323,08	----
		64850100 Einzahlungen aus Kostenerstattungen verbundene Unternehmen (Stadtwerke Plön - Personalausleihe)	0,00	18.900,00	17.438,08	-1.461,92	----
65	7	+ sonstige Einzahlungen	515,00	0,00	0,00	0,00	----
		65610000 Bußgelder	515,00	0,00	0,00	0,00	----
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	515,00	63.000,00	94.761,16	31.761,16	----
70	10	- Personalauszahlungen	633.781,92	690.700,00	716.374,44	25.674,44	0,00
		70110000 Auszahlungen Dienstaufwendungen Beamte/-innen	89.169,76	90.500,00	90.689,92	189,92	0,00
		70120000 Auszahlungen Dienstaufwendungen Arbeitnehmer/-innen	277.651,34	317.800,00	325.359,47	7.559,47	0,00
		70210000 Auszahlungen Beiträge zu Versorgungskassen Beamte/-innen	137.566,80	167.700,00	192.427,33	24.727,33	0,00
		70220000 Auszahlungen Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmer/-innen	17.685,01	21.900,00	22.505,35	605,35	0,00
		70320000 Auszahlungen Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Arbeitnehmer/-innen	53.323,84	60.800,00	63.840,23	3.040,23	0,00
		70330000 Auszahlungen Umlage zur gesetzlichen Unfallversicherung	20.754,40	22.000,00	21.363,21	-636,79	0,00
		70410000 Auszahlungen Beihilfen sowie Unterstützungsleistungen und dgl. für Beamte/-innen	37.630,77	10.000,00	188,93	-9.811,07	0,00
71	11	- Versorgungsauszahlungen	276.660,90	185.000,00	75.227,03	-109.772,97	0,00
		71410000 Auszahlungen Beihilfen sowie Unterstützungsleistungen und dgl. für Versorgungsempfänger/-innen	276.660,90	185.000,00	75.227,03	-109.772,97	0,00
72	12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	7.799,77	11.500,00	8.928,80	-2.571,20	0,00
		72620000 Aus- und Fortbildung	653,62	2.000,00	1.518,77	-481,23	0,00
		72620100 Auszahlungen Ausbildungskosten Auszubildende	7.146,15	7.500,00	5.338,08	-2.161,92	0,00
		72710800 Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen (Hygiene- und Schutzmaßnahmen)	0,00	2.000,00	2.071,95	71,95	0,00



Teilfinanzrechnung 2021

Gemeinde: 01 Stadt Plön

Seite : 119

Hauptproduktbereich	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe	111	Verwaltungssteuerung und Service
Produkt	11102	Koordination

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertrage- ne Er- mächti- gungen
			2020	2021	2021	2021	2022
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
			4	5	6	7	8
74	15	- sonstige Auszahlungen	71.713,56	107.800,00	79.402,65	-28.397,35	0,00
		74110000 Sonstige Personal- und Versorgungsauszahlungen	6.882,42	15.000,00	9.365,25	-5.634,75	0,00
		74290000 Vermischte Auszahlungen	3.180,40	5.600,00	3.397,23	-2.202,77	0,00
		74290200 Auszahlungen Arbeitsmedizinischer Dienst	6.376,01	10.000,00	9.672,63	-327,37	0,00
		74290300 Auszahlungen Mitgliedsbeitrag Städteverband SH	6.434,61	8.800,00	8.775,25	-24,75	0,00
		74310000 Geschäftsauszahlungen	12.882,00	14.700,00	8.724,16	-5.975,84	0,00
		74310100 Auszahlungen für Berater- und Sachverständigenkosten	9.130,44	7.500,00	6.879,19	-620,81	0,00
		74310300 Auszahlungen Gerichts- und Anwaltskosten	632,20	3.000,00	1.181,67	-1.818,33	0,00
		74410000 Geschäftsauszahlungen für Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	7.581,49	8.000,00	7.677,49	-322,51	0,00
		74520100 Auszahlungen für Erstattungen für die Aufwendungen von Dritten aus lfd. Verw.-Tätigkeit (Kreisbesoldungsstelle)	18.613,99	20.000,00	19.221,69	-778,31	0,00
		74550000 Erstattungen für die Auszahlungen von Dritten aus lfd. Verw.-Tätigkeit (Stadtwerke)	0,00	100,00	0,00	-100,00	0,00
		74570200 Erstattungen von Auszahlungen von Dritten aus lfd. Verw.-Tätigkeit private Unternehmen (Car-Sharing)	0,00	15.100,00	4.508,09	-10.591,91	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	989.956,15	995.000,00	879.932,92	-115.067,08	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	-989.441,15	-932.000,00	-785.171,76	146.828,24	0,00
		Investitionstätigkeit					
783	29	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	6.000,00	0,00	-6.000,00	0,00
		78310000 Auszahlungen für den Erwerb v. bewegl. Sachen d. Anlagevermögens oberhalb d. Wertgrenze von 1.000 €	0,00	6.000,00	0,00	-6.000,00	0,00
786	32	- Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00	1.000,00
		78683000 Gewährung v. Ausleihungen, sonst. inländ. Bereich, Laufzeit (mehr als 5 Jahre)	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00	-1.000,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen (Zeilen 27 bis 33)	0,00	7.000,00	0,00	-7.000,00	1.000,00
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 26/34)	0,00	-7.000,00	0,00	7.000,00	-1.000,00
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17,35, 35c und 35f)	-989.441,15	-939.000,00	-785.171,76	153.828,24	-1.000,00

*** Ende der Liste "Teilfinanzrechnung" ***

Erläuterungen zum Produkt 11102 – Koordination

PSK 11102.44840000 – Erträge aus Kostenerstattungen etc.:

Das Landesamt für soziale Dienste erstattete während der COVID-19 Pandemie die Personalaufwendungen für Mitarbeiter:innen, die in Quarantäne mussten und nicht im Homeoffice arbeiten konnten.

PSK 11102.45821100 – Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung der Pensionsrückstellung:

Die Berechnung der Pensionsrückstellung wird jährlich für alle bilanzierenden Kommunen von der Versorgungsausgleichskasse (VAK) vorgenommen. Ab 2018 hat die VAK das Berechnungsverfahren von allgemeine auf individuelle Faktoren der jeweiligen Versorgungsempfänger:innen umgestellt.

Es ergibt sich in 2021 ein Zuführungsbetrag in Höhe von 22.148,00 € (sh. PSK 11102.50510000). Diese zahlungslose Position ist im Rahmen der Haushaltsplanung schwierig einzuschätzen. Zunächst wurde von einem Ertrag ausgegangen.

PSK 11102.50510000 – Zuführungen zu Pensionsrückstellungen nach beamtenrechtlichen Vorschriften:

Begründung sh. PSK 11102.45821100!

PSK 11102.50610010 – Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Beamte/-innen:

Die für das Jahr 2021 vorgenommene Berechnung der Beihilferückstellung ergab eine Zuführung in Höhe von 102.587,04 €.

FRK 11102.78310000 – Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb von 1.000 €:

Über den 1. Nachtragshaushalt 2021 wurden investive Mittel in Höhe von 6.000,00 € für die Anschaffung von zwei Pedelecs als Diensträder für die Mitarbeiter:innen der Stadt Plön eingeplant. Die Anschaffung wurde nicht umgesetzt, da zunächst eine umsatzsteuerrechtliche Überprüfung vorgenommen werden sollte.

FRK 11102.78683000 – Gewährung von Ausleihungen:

Über den Ursprungshaushalt 2021 wurden 1.000 € für den Erwerb von Genossenschaftsanteilen an Stadt-Auto berücksichtigt. Da die Maßnahme im laufenden Jahr nicht umgesetzt werden konnte, erfolgte eine Übertragung der Mittel ins Folgejahr.



Teilergebnisrechnung 2021

Gemeinde: 01 Stadt Plön

Seite : 121

Hauptproduktbereich	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe	111	Verwaltungssteuerung und Service
Produkt	11105	Haushalts- und Rechnungswesen

Produktverantwortliche/r	Zuständiger Fachausschuss
Herr Nikolas Titze	Hauptausschuss
Fachbereich/Organisationseinheit	Kurzbeschreibung
Finanzen und interner Service	Gesamthaushalts- und finanzwirtschaftliche Angelegenheiten
Leistungsumfang	Auftragsgrundlage
- Koordination der Verfahrensabläufe im Bereich der Haushalts- und Budgetplanung einschließlich der Nachtragsplanung sowie der Haushaltsausführung - Prüfung von Haushaltsanmeldungen - Überwachung und Bewertung der Gesamthaushaltsausführung - Entscheidung über Mittelfreigaben - Koordinierung der Verfahrensabläufe im Rahmen der Jahresabschlussarbeiten - Entscheidung über und Anordnung von Haushaltsresten - Auswertung von finanzwirtschaftlichen Grundsatzangelegenheiten (z.B. Kommunalen Finanzausgleich, Steuerschätzungen, Konjunkturverläufe) - Beratung der Verwaltungsleitung sowie der Selbstverwaltung in finanzpolitischen Grundsatzfragen bzw. bei finanzpolitischen Entscheidungen - Erarbeitung von Haushaltskonsolidierungsvorschlägen sowie Fortschreibung des Haushaltskonsolidierungskonzeptes - Beurteilung und Bewertung von Haushaltsverfügungen und Prüfungsberichten - Erstellung und Überwachung von Dienstanweisungen - Beratung der Budgetverantwortlichen im Haushaltsvollzug - Aktives Darlehnsmanagement - Wahrnehmung der Aufsicht über die Finanzbuchhaltung - Verwaltungsdienstleister in Haushalts- und Finanzangelegenheiten der Gemeinde Bösdorf - Bearbeitung der steuerrechtlichen Angelegenheiten der Betriebe gewerblicher Art - Umsetzung des rechtlichen Erfordernisses der grundsätzlichen Umsatzsteuerpflicht aller Verwaltungs- und Dienstleistungen (§ 2b UStG)	EU-Recht, Umsatzsteuergesetz, Einkommensteuergesetz, Landeshaushaltsordnung, Gemeindeordnung, Finanzausgleichsgesetz, Gemeindeverkehrsfinanzierungsgesetz, Gemeindehaushaltsverordnung-Doppik und -Kameral, diverse Rechtsvorschriften (Verordnungen, Ausführungsanweisungen/Verwaltungsvorschriften, Erlasse, Verfügungen, Dienstanweisungen etc.), Beschlüsse der Selbstverwaltungsgremien
Zielgruppe	Strategische Ziele
Selbstverwaltung und Verwaltung sowie Einwohner:innen, andere Behörden	-
Operative Ziele	Erläuterungen
-	Ergebnisplan: 11105.50210000: Das Abrechnungsverfahren der Versorgungsausgleichskasse wurde vollständig umgestellt. Ab 2020 werden die Umlagen nicht mehr auf der Basis der aktiven Beamten eines Diensttherm erhoben, sondern auf der Grundlage aller aktiven sowie aller ehemaligen Beamten (sog. Versorgungsempfänger:innen). Hierdurch kam es zu erheblichen finanziellen Verschiebungen innerhalb des städtischen Haushaltes. 11105.50120000, .50220000 und .50320000: Das Team 20 wurde gem. Personalplanungskonzept aufgrund der vorhandenen und neuen Aufgabenstellungen, z.B. Umsetzung des Erfordernisses gem. § 2b UStG, Wahrnehmung des Beteiligungsmanagements gem. § 109a GO, Aufstellung von konsolidierten Bilanzen gem. § 93 GO etc., personell verstärkt. 11105.54310000: Im Laufe des Jahres 2021 soll ein Car Sharing Angebot in Kooperation mit Stadt-Auto in Plön starten. Die Autos sollen auch den Mitarbeiter:innen der Stadtverwaltung Plön für Dienstfahrten zur Verfügung stehen. Der Haushaltsansatz wird daher ab 2021 um 100 € reduziert.



Teilergebnisrechnung 2021

Gemeinde: 01 Stadt Plön

Seite : 122

Hauptproduktbereich	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe	111	Verwaltungssteuerung und Service
Produkt	11105	Haushalts- und Rechnungswesen

11105.54310100: Aufgrund der begrenzten Stellenkapazitäten der Kämmerei, in Verbindung mit einer Vielzahl von neuen rechtlichen Aufgabenstellungen, ist es erforderlich, Teilleistungen bei den anfänglichen und grundsätzlichen Arbeiten bezüglich der Umsetzung des § 2b UStG an einen externen Anbieter zu vergeben.

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
50	11	Personalaufwendungen	176.562,79	200.400,00	246.593,23	46.193,23	0,00
		50110000 Dienstaufwendungen Beamte/-innen	9.684,96	9.900,00	9.832,53	-67,47	0,00
		50120000 Dienstaufwendungen Arbeitnehmer/-innen	101.659,64	118.700,00	125.448,85	6.748,85	0,00
		50210000 Beiträge zu Versorgungskassen Beamte/-innen	38.333,74	40.100,00	39.457,06	-642,94	0,00
		50220000 Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmer/-innen	7.534,55	7.900,00	8.026,66	126,66	0,00
		50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Arbeitnehmer/-innen	19.349,90	23.800,00	25.499,12	1.699,12	0,00
		50720000 Aufwendungen für Rückstellungen für Überstunden	0,00	0,00	38.329,01	38.329,01	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	933,36	1.500,00	404,60	-1.095,40	0,00
		52620000 Aus- und Fortbildung	933,36	1.500,00	404,60	-1.095,40	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	119,09	15.500,00	4.006,58	-11.493,42	0,00
		54290000 Vermischte Aufwendungen	15,00	100,00	15,00	-85,00	0,00
		54310000 Geschäftsaufwendungen	104,09	400,00	102,18	-297,82	0,00
		54310100 Berater- und Sachverständigenkosten	0,00	15.000,00	3.889,40	-11.110,60	0,00
	18	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	177.615,24	217.400,00	251.004,41	33.604,41	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-177.615,24	-217.400,00	-251.004,41	-33.604,41	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 19 und 22)	-177.615,24	-217.400,00	-251.004,41	-33.604,41	0,00
	26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)	-177.615,24	-217.400,00	-251.004,41	-33.604,41	0,00

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



Teilfinanzrechnung 2021

Gemeinde: 01 Stadt Plön

Seite : 123

Hauptproduktbereich	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe	111	Verwaltungssteuerung und Service
Produkt	11105	Haushalts- und Rechnungswesen

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertrage- ne Er- mächti- gungen
			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					
70	10	- Personalauszahlungen	163.482,58	200.400,00	222.024,74	21.624,74	0,00
		70110000 Auszahlungen Dienstaufwendungen Beamte/-innen	9.695,35	9.900,00	9.835,80	-64,20	0,00
		70120000 Auszahlungen Dienstaufwendungen Arbeitnehmer/-innen	95.788,39	118.700,00	131.320,10	12.620,10	0,00
		70210000 Auszahlungen Beiträge zu Versorgungskassen Beamte/-innen	32.630,64	40.100,00	45.826,81	5.726,81	0,00
		70220000 Auszahlungen Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmer/-innen	6.396,99	7.900,00	9.164,22	1.264,22	0,00
		70320000 Auszahlungen Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Arbeitnehmer/-innen	18.971,21	23.800,00	25.877,81	2.077,81	0,00
72	12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	933,36	1.500,00	404,60	-1.095,40	0,00
		72620000 Aus- und Fortbildung	933,36	1.500,00	404,60	-1.095,40	0,00
74	15	- sonstige Auszahlungen	156,33	15.500,00	1.720,43	-13.779,57	0,00
		74290000 Vermischte Auszahlungen	15,00	100,00	30,00	-70,00	0,00
		74310000 Geschäftsauszahlungen	141,33	400,00	122,60	-277,40	0,00
		74310100 Auszahlungen für Berater- und Sachverständigenkosten	0,00	15.000,00	1.567,83	-13.432,17	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	164.572,27	217.400,00	224.149,77	6.749,77	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	-164.572,27	-217.400,00	-224.149,77	-6.749,77	0,00
		Investitionstätigkeit					
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17,35, 35c und 35f)	-164.572,27	-217.400,00	-224.149,77	-6.749,77	0,00

*** Ende der Liste "Teilfinanzrechnung" ***

Erläuterungen zum Produkt 11105 – Haushalts- und Rechnungswesen

PSK 11105.50720000 – Aufwendungen für Rückstellungen für Überstunden:

Es war 2021 erforderlich, eine Rückstellung für aufgelaufene Überstunden in Höhe von 38.329,01 € zu bilden. Ein alternativer Freizeitausgleich war aufgrund der anfallenden Arbeitsmenge nicht möglich.



Teilergebnisrechnung 2021

Gemeinde: 01 Stadt Plön

Seite : 125

Hauptproduktbereich	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe	111	Verwaltungssteuerung und Service
Produkt	11106	Neues kommunales Finanzwesen

Produktverantwortliche/r	Zuständiger Fachausschuss
Herr Nikolas Titze	Hauptausschuss
Fachbereich/Organisationseinheit	Kurzbeschreibung
Finanzen und interner Service	Entwicklung und Fortschreibung von Steuerungsinstrumenten im Rahmen des Neuen Kommunalen Finanzwesens
Leistungsumfang	Auftragsgrundlage
- Entwicklung und Fortschreibung des Produktbuches sowie des doppelischen Produkthaushaltes - Koordination der Vermögenserfassung und -bewertung - Entscheidung über Fragen der Anlagenbewertung - Einführung und Weiterentwicklung der doppelischen Finanzbuchhaltung und jährliche Bilanzierung des Gesamthaushaltes - Erstellung der ersten Eröffnungsbilanz und der Folgebilanzen - Koordinierung der künftigen Zusammenführung von Bilanzen zu einer Konzernbilanz - Aufbau und Pflege der Kosten- und Leistungsrechnung - Ausübung des Finanzcontrollings einschließlich des Berichtswesens zur Steuerungsunterstützung - Information/Unterrichtung der Selbstverwaltung sowie der Mitarbeiter:innen - Pflege der Anlagenbuchhaltung	Gemeindeordnung, Gemeindehaushaltsverordnung-Doppik, diverse Rechtsvorschriften (Verordnungen, Ausführungsanweisungen/Verwaltungsvorschriften, Erlasse, Verfügungen, Dienstanweisungen etc.), Beschlüsse der Selbstverwaltungsgremien
Zielgruppe	Strategische Ziele
Selbstverwaltung und Verwaltung sowie Einwohner:innen, andere Behörden	-
Operative Ziele	Erläuterungen
-	Ergebnisplan: 11106.50120000, .50220000 und .50320000: Das Team 20 wurde gem. Personalplanungskonzept aufgrund der vorhandenen und neuen Aufgabenstellungen, z.B. Umsetzung des Erfordernisses gem. § 2b UStG, Wahrnehmung des Beteiligungsmanagements gem. § 109a GO, Aufstellung von konsolidierten Bilanzen gem. § 93 GO etc., personell verstärkt. 11106.50210000: Das Abrechnungsverfahren der Versorgungsausgleichskasse wurde vollständig umgestellt. Ab 2020 werden die Umlagen nicht mehr auf der Basis der aktiven Beamten eines Diensttherm erhoben, sondern auf der Grundlage aller aktiven sowie aller ehemaligen Beamten (sog. Versorgungsempfänger:innen). Hierdurch kam es zu erheblichen finanziellen Verschiebungen innerhalb des städtischen Haushaltes.

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
50	11	Personalaufwendungen	122.977,23	143.900,00	172.714,04	28.814,04	0,00
		50110000 Dienstaufwendungen Beamte/-innen	6.456,60	6.500,00	6.555,07	55,07	0,00
		50120000 Dienstaufwendungen Arbeitnehmer/-innen	89.741,30	105.900,00	98.604,06	-7.295,94	0,00
		50210000 Beiträge zu Versorgungskassen Beamte/-innen	4.547,69	4.800,00	4.681,47	-118,53	0,00
		50220000 Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmer/-innen	6.899,82	7.300,00	6.381,03	-918,97	0,00



Teilergebnisrechnung 2021

Gemeinde: 01 Stadt Plön

Seite : 126

Hauptproduktbereich	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe	111	Verwaltungssteuerung und Service
Produkt	11106	Neues kommunales Finanzwesen

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächti- gungen
			2020	2021	2021	2021	2022
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Arbeitnehmer/-innen	15.331,82	19.400,00	18.163,40	-1.236,60	0,00
		50720000 Aufwendungen für Rückstellungen für Überstunden	0,00	0,00	38.329,01	38.329,01	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.397,46	2.000,00	0,00	-2.000,00	0,00
		52620000 Aus- und Fortbildung	3.397,46	2.000,00	0,00	-2.000,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	1.519,65	3.300,00	2.046,90	-1.253,10	0,00
		54290000 Vermischte Aufwendungen	0,00	100,00	0,00	-100,00	0,00
		54310000 Geschäftsaufwendungen	0,00	200,00	0,00	-200,00	0,00
		54310100 Berater- und Sachverständigenkosten	1.519,65	3.000,00	2.046,90	-953,10	0,00
	18	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	127.894,34	149.200,00	174.760,94	25.560,94	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-127.894,34	-149.200,00	-174.760,94	-25.560,94	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 19 und 22)	-127.894,34	-149.200,00	-174.760,94	-25.560,94	0,00
	26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)	-127.894,34	-149.200,00	-174.760,94	-25.560,94	0,00

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



Teilfinanzrechnung 2021

Gemeinde: 01 Stadt Plön

Seite : 127

Hauptproduktbereich	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe	111	Verwaltungssteuerung und Service
Produkt	11106	Neues kommunales Finanzwesen

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertrage- ne Er- mächti- gungen
			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					
70	10	- Personalauszahlungen	114.922,40	143.900,00	142.530,82	-1.369,18	0,00
		70110000 Auszahlungen Dienstaufwendungen Beamte/-innen	6.463,54	6.500,00	6.557,24	57,24	0,00
		70120000 Auszahlungen Dienstaufwendungen Arbeitnehmer/-innen	83.870,05	105.900,00	104.475,31	-1.424,69	0,00
		70210000 Auszahlungen Beiträge zu Versorgungskassen Beamte/-innen	3.873,42	4.800,00	5.437,59	637,59	0,00
		70220000 Auszahlungen Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmer/-innen	5.762,27	7.300,00	7.518,58	218,58	0,00
		70320000 Auszahlungen Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Arbeitnehmer/-innen	14.953,12	19.400,00	18.542,10	-857,90	0,00
72	12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	3.397,46	2.000,00	0,00	-2.000,00	0,00
		72620000 Aus- und Fortbildung	3.397,46	2.000,00	0,00	-2.000,00	0,00
74	15	- sonstige Auszahlungen	1.519,65	3.300,00	2.046,90	-1.253,10	0,00
		74290000 Vermischte Auszahlungen	0,00	100,00	0,00	-100,00	0,00
		74310000 Geschäftsauszahlungen	0,00	200,00	0,00	-200,00	0,00
		74310100 Auszahlungen für Berater- und Sachverständigenkosten	1.519,65	3.000,00	2.046,90	-953,10	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	119.839,51	149.200,00	144.577,72	-4.622,28	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	-119.839,51	-149.200,00	-144.577,72	4.622,28	0,00
		Investitionstätigkeit					
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17,35, 35c und 35f)	-119.839,51	-149.200,00	-144.577,72	4.622,28	0,00

*** Ende der Liste "Teilfinanzrechnung" ***

Erläuterungen zum Produkt 11106 – Neues kommunales Finanzwesen

PSK 11106.50720000 – Aufwendungen für Rückstellungen für Überstunden:

Es war 2021 erforderlich, eine Rückstellung für aufgelaufene Überstunden in Höhe von 38.329,01 € zu bilden. Ein alternativer Freizeitausgleich war aufgrund der anfallenden Arbeitsmenge nicht möglich.



Teilergebnisrechnung 2021

Gemeinde: 01 Stadt Plön

Seite : 129

Hauptproduktbereich	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe	111	Verwaltungssteuerung und Service
Produkt	11107	Finanzbuchhaltung einschließlich Vollstreckung

Produktverantwortliche/r	Zuständiger Fachausschuss
Frau Michaela Lenzner	Hauptausschuss
Fachbereich/Organisationseinheit	Kurzbeschreibung
Finanzen und interner Service	Abwicklung des gesamten Zahlungsverkehrs sowie des Buchungs- und Vollstreckungswesens
Leistungsumfang	Auftragsgrundlage
- Abwicklung aller Buchungsvorgänge der Finanzbuchhaltung - Liquiditätsmanagement - Betreuung der Nebenkassen und Zahlstellen - Erstellung von Abschlüssen und Statistiken der Finanzbuchhaltung - Vollzug des Mahn- und Vollstreckungswesens - Verwaltungsdienstleister in Kassen- und Vollstreckungsangelegenheiten für die Gemeinde Bösdorf sowie zahlreicher Zweckverbände - Verwaltungsdienstleister in Vollstreckungsangelegenheiten für die Stadtwerke Plön AöR	Gemeindeordnung, Gemeindehaushaltsverordnung-Doppik und -Kameral, Dienstanweisung für die Finanzbuchhaltung und den Zahlungsverkehr, Haushaltssatzung, Abgabenordnung, Landesverwaltungsgesetz, Verwaltungsvollstreckungsgesetz, Verwaltungszustellungsgesetz, Zivilprozessordnung, BGB, Insolvenzordnung
Zielgruppe	Strategische Ziele
Zahlungspflichtige und Zahlungsempfänger:innen, Selbstverwaltung der Stadt Plön, Schulverband Plön Stadt und Land, Feuerlöschverband Groß Plön und Planungsverband Wohngebiet Trammer See, Gemeinde Bösdorf, Stadtwerke Plön, Mitarbeiter:innen, Schuldner:innen, andere Behörden und Institutionen, Amtsgerichte	-
Operative Ziele	Erläuterungen
-	Ergebnisplan: 11107.43110010: Die Gemeinde Ascheberg hat die Verwaltungsgemeinschaft mit der Stadt Plön zum 01.01.2021 gekündigt. 11107.44610000: Die Untersuchungen in der Veruntreuungssache Stadtkasse sind umfassend und fundiert durchgeführt worden. Dieses führte bereits im Jahre 2012 zu einer nicht unerheblichen Rückzahlung seitens des Verursachers. Die vollständigen Gesamtansprüche wurden gerichtlich geltend gemacht. Der Verursacher trägt die Gesamtforderung seit Ende 2014 in Raten ab. Im Januar 2024 wird die letzte Rate fällig. 11107.45620000: Mit Erlass des Bundesministeriums für Finanzen vom 19. März 2020 und weiterer Folgeerlasse wurden alle öffentlichen Institutionen aufgefordert, zur Abfederung der Auswirkungen der COVID-19 Pandemie nach Möglichkeit auf Vollstreckungsmaßnahmen zu verzichten. Dieses hat unmittelbare Effekte bezogen auf die Gesamterträge der Gebühren. 11107.45812920 / 45830000 / 45832920 / 57110800 / 57312920 / 54730000 / 54732920: Sämtliche Haushaltsansätze der zahlungslosen Erträge und Aufwendungen werden jährlich fortgeschrieben. 11107.50210000: Das Abrechnungsverfahren der Versorgungsausgleichskasse wurde vollständig umgestellt. Ab 2020 werden die Umlagen nicht mehr auf der Basis der aktiven Beamten eines Diensttherm erhoben, sondern auf der Grundlage aller aktiven sowie aller ehemaligen Beamten (sog. Versorgungsempfänger:innen). Hierdurch kam es zu erheblichen finanziellen Verschiebungen innerhalb des städtischen Haushaltes. 11107.54310000: Im Laufe des Jahres 2021 soll ein Car Sharing Angebot in Kooperation mit Statt-Auto in Plön starten. Die Autos sollen auch den Mitarbeiter:innen der Stadtverwaltung Plön für Dienstreisen zur Verfügung stehen. Der Haushaltsansatz wird daher ab 2021 um 600 € reduziert. 11107.54310200: Der Haushaltsansatz war dem tatsächlichen Verlauf anzupassen.



Teilergebnisrechnung 2021

Gemeinde: 01 Stadt Plön

Seite : 130

Hauptproduktbereich	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe	111	Verwaltungssteuerung und Service
Produkt	11107	Finanzbuchhaltung einschließlich Vollstreckung

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächti- gungen
			2020	2021	2021	2021	2022
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	30,00	200,00	10,00	-190,00	----
		43110000 Verwaltungsgebühren	30,00	100,00	10,00	-90,00	----
		43110020 Verwaltungsgebühren Bösdorf	0,00	100,00	0,00	-100,00	----
441	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	3.600,00	3.600,00	3.600,00	0,00	----
442							
446		44610000 Ersatzleistungen für Schadensfälle	3.600,00	3.600,00	3.600,00	0,00	----
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.090,88	6.400,00	5.504,40	-895,60	----
		44850000 Erträge aus Kostenerstattungen verb. Unternehmen (Stadtwerke Plön)	1.439,83	1.400,00	1.214,40	-185,60	----
		44880000 Erträge aus Kostenerstattungen übrige Bereiche	4.651,05	5.000,00	4.290,00	-710,00	----
45	7	+ sonstige Erträge	36.081,31	32.700,00	29.015,79	-3.684,21	----
		45610000 Bußgelder	0,00	100,00	250,00	150,00	----
		45620000 Mahn- und Vollstreckungsgebühren, Säumniszuschläge	29.503,81	25.000,00	20.858,61	-4.141,39	----
		45660000 Vermischte Erträge	20,00	0,00	0,00	0,00	----
		45812920 Erträge aus Zuschreibungen von Forderungen aus sonstigen ordentlichen Erträgen	0,00	100,00	0,00	-100,00	----
		45830000 Sonstige nicht zahlungswirksame ordentliche Erträge	6.403,50	6.000,00	7.493,01	1.493,01	----
		45832920 Erträge aus der Auflösung von Einzelwertberichtigungen auf Forderungen aus sonstigen ordentlichen Erträgen	154,00	1.500,00	414,17	-1.085,83	----
	10	= Erträge	45.802,19	42.900,00	38.130,19	-4.769,81	----
50	11	Personalaufwendungen	249.345,36	215.300,00	223.187,29	7.887,29	0,00
		50120000 Dienstaufwendungen Arbeitnehmer/-innen	177.144,84	149.900,00	156.279,23	6.379,23	0,00
		50210000 Beiträge zu Versorgungskassen Beamte/-innen	23.703,52	24.500,00	24.394,08	-105,92	0,00
		50220000 Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmer/-innen	12.139,71	10.300,00	10.396,59	96,59	0,00
		50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Arbeitnehmer/-innen	36.357,29	30.600,00	32.117,39	1.517,39	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.107,93	1.500,00	702,10	-797,90	0,00
		52620000 Aus- und Fortbildung	1.107,93	1.500,00	702,10	-797,90	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	7.193,67	6.300,00	7.217,04	917,04	0,00
		57110800 Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	232,46	300,00	232,46	-67,54	0,00
		57312920 Abschreibungen auf Forderungen aus sonstigen ordentlichen Erträgen	6.961,21	6.000,00	6.984,58	984,58	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	15.859,69	14.700,00	15.039,60	339,60	0,00
		54290000 Vermischte Aufwendungen	110,00	100,00	110,00	10,00	0,00
		54310000 Geschäftsaufwendungen	2.562,57	1.900,00	1.539,45	-360,55	0,00



Teilergebnisrechnung 2021

Gemeinde: 01 Stadt Plön

Seite : 131

Hauptproduktbereich	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe	111	Verwaltungssteuerung und Service
Produkt	11107	Finanzbuchhaltung einschließlich Vollstreckung

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächti- gungen
			2020	2021	2021	2021	2022
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		54310200 Kontoführungsgebühren	4.733,61	4.400,00	4.999,07	599,07	0,00
		54310300 Gerichts- und Anwaltskosten	0,00	300,00	0,00	-300,00	0,00
		54730000 Wertveränderung bei Umlaufvermögen	7.493,01	5.000,00	7.917,08	2.917,08	0,00
		54732920 Aufwendungen aus Einzelwertberichtigungen auf Forderungen aus sonstigen ordentlichen Erträgen	960,50	3.000,00	474,00	-2.526,00	0,00
	18	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	273.506,65	237.800,00	246.146,03	8.346,03	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-227.704,46	-194.900,00	-208.015,84	-13.115,84	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 19 und 22)	-227.704,46	-194.900,00	-208.015,84	-13.115,84	0,00
	26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)	-227.704,46	-194.900,00	-208.015,84	-13.115,84	0,00
		Nachrichtlich:					
		Nettoabschreibungsaufwand					
	571 +	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle	232,46	300,00	232,46	-67,54	----
	574	Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie geleistete Zuwendungen					
		57110800 Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	232,46	300,00	232,46	-67,54	----
		= Nettoabschreibungsaufwand	232,46	300,00	232,46	-67,54	----

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



Teilfinanzrechnung 2021

Gemeinde: 01 Stadt Plön

Seite : 132

Hauptproduktbereich	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe	111	Verwaltungssteuerung und Service
Produkt	11107	Finanzbuchhaltung einschließlich Vollstreckung

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertrage- ne Er- mächti- gungen
			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					
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	40,00	200,00	10,00	-190,00	----
		63110000 Verwaltungsgebühren	30,00	100,00	10,00	-90,00	----
		63110010 Verwaltungsgebühren Ascheberg	10,00	0,00	0,00	0,00	----
		63110020 Verwaltungsgebühren Bösdorf	0,00	100,00	0,00	-100,00	----
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	3.600,00	3.600,00	3.300,00	-300,00	----
642							
646		64610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	3.600,00	3.600,00	3.300,00	-300,00	----
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.651,05	6.400,00	6.944,23	544,23	----
		64850000 Einzahlungen aus Kostenerstattungen verb. Unternehmen (Stadtwerke Plön)	0,00	1.400,00	2.654,23	1.254,23	----
		64880000 Einzahlungen aus Kostenerstattungen übrige Bereiche	4.651,05	5.000,00	4.290,00	-710,00	----
65	7	+ sonstige Einzahlungen	16.571,02	25.100,00	17.990,47	-7.109,53	----
		65610000 Bußgelder	0,00	100,00	250,00	150,00	----
		65620000 Mahn- und Vollstreckungsgebühren, Säumniszuschläge	16.551,02	25.000,00	17.740,47	-7.259,53	----
		65660000 Vermischte Einzahlungen	20,00	0,00	0,00	0,00	----
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	24.862,07	35.300,00	28.244,70	-7.055,30	----
70	10	- Personalauszahlungen	245.953,02	215.300,00	227.085,06	11.785,06	0,00
		70120000 Auszahlungen Dienstaufwendungen Arbeitnehmer/-innen	177.546,34	149.900,00	156.279,23	6.379,23	0,00
		70210000 Auszahlungen Beiträge zu Versorgungskassen Beamte/-innen	19.909,68	24.500,00	28.291,85	3.791,85	0,00
		70220000 Auszahlungen Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmer/-innen	12.139,71	10.300,00	10.396,59	96,59	0,00
		70320000 Auszahlungen Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Arbeitnehmer/-innen	36.357,29	30.600,00	32.117,39	1.517,39	0,00
72	12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.107,93	1.500,00	702,10	-797,90	0,00
		72620000 Aus- und Fortbildung	1.107,93	1.500,00	702,10	-797,90	0,00
74	15	- sonstige Auszahlungen	7.623,32	6.700,00	6.518,45	-181,55	0,00
		74290000 Vermischte Auszahlungen	80,00	100,00	140,00	40,00	0,00
		74310000 Geschäftsauszahlungen	2.809,71	1.900,00	1.641,21	-258,79	0,00
		74310200 Auszahlungen Kontoführungsgebühren	4.733,61	4.400,00	4.737,24	337,24	0,00
		74310300 Auszahlungen Gerichts- und Anwaltskosten	0,00	300,00	0,00	-300,00	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	254.684,27	223.500,00	234.305,61	10.805,61	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	-229.822,20	-188.200,00	-206.060,91	-17.860,91	0,00



Teilfinanzrechnung 2021

Gemeinde: 01 Stadt Plön

Seite : 133

Hauptproduktbereich	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe	111	Verwaltungssteuerung und Service
Produkt	11107	Finanzbuchhaltung einschließlich Vollstreckung

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertrage- ne Er- mächti- gungen
			2020	2021	2021	2021	2022
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		Investitionstätigkeit					
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17,35, 35c und 35f)	-229.822,20	-188.200,00	-206.060,91	-17.860,91	0,00

*** Ende der Liste "Teilfinanzrechnung" ***

Erläuterungen zum Produkt 11107 – Finanzbuchhaltung**PSK 11107.44610000 – Ersatzleistungen für Schadensfälle:**

Die Untersuchungen in der Veruntreuungssache des ehemaligen Leiters der Stadtkasse wurden in 2012 umfassend und fundiert durchgeführt. Im Jahre 2012 wurden bereits 11.114,65 € der veruntreuten Gelder zurückgezahlt. Seit einem geführten Gerichtsprozess im Jahre 2014 muss der Betroffene die veruntreuten Gelder voll erstatten. Durch die eigenen Ermittlungen der Stadt Plön sind durch den verursachten Zeitaufwand in erheblichem Umfang Überstundenzahlungen entstanden; auch diese Kosten werden von dem Betroffenen überwiegend erstattet.

PSK 11107.45620000 – Mahn- und Vollstreckungsgebühren:

Mit Erlass des Bundesinnenministeriums für Finanzen vom 19. März 2020 und weiterer Folgeerlasse wurden alle öffentlichen Institutionen aufgefordert, zur Abfederung der Auswirkungen der COVID-19 Pandemie nach Möglichkeit auf Vollstreckungsmaßnahmen zu verzichten. Gegenüber dem Vorjahr brachen die entsprechenden Erträge um rd. 30 Prozent ein.

PSK 11107.45830000 – Sonstige nicht zahlungswirksame ordentliche Erträge:

Bei diesem Ertragskonto wurden Nebenforderungen der Finanzbuchhaltung, z.B. Mahn- und Vollstreckungsgebühren, die in vergangenen Jahren befristet niedergeschlagen worden sind, wieder eingebucht.

PSK 11107.45832920 – Erträge aus der Auflösung von Einzelwertberichtigungen auf Forderungen aus sonstigen ordentlichen Erträgen:

Bei diesem Ertragskonto wurden Forderungen, die in vergangenen Jahren befristet niedergeschlagen worden sind, wieder eingebucht.

PSK 11107.57110800 – Bilanzielle Abschreibungen:

Die Haushaltsansätze sämtlicher zahlungsloser Erträge und Aufwendungen wurden bis einschließlich 2016 lediglich grob geschätzt. Ab 2017 konnte im Rahmen des Haushaltsplanungsverfahrens zum ersten Mal eine verbesserte Einschätzung erfolgen, da in der Zwischenzeit zahlreiche fehlende Jahresabschlüsse aufgeholt worden sind. Des Weiteren wurde ab 2018 überwiegend eine gezielte Haushaltsplanung beim speziellen Abschreibungskonto und nicht mehr beim allgemeinen Abschreibungskonto (.57110000) vorgenommen. Gemäß § 22 Abs. 1 GemHVO-D dürfen die Haushaltsansätze für die Abschreibungen nicht in die gegenseitige Deckungsfähigkeit einbezogen werden.

Für das Jahr 2021 wurden 232,46 € an Abschreibungsaufwand ermittelt.

PSK 11107.57312920 – Abschreibungen auf Forderungen aus sonstigen ordentlichen Erträgen:

Sämtliche Forderungen sind jährlich hinsichtlich ihrer Werthaltigkeit neu zu bewerten. Entsprechende Wertberichtigungen sind über die Ergebnisrechnung in Form von Aufwandsbuchungen abzuwickeln.

Gemäß § 22 Abs. 1 GemHVO-D dürfen die Haushaltsansätze für die Abschreibungen nicht in die gegenseitige Deckungsfähigkeit einbezogen werden. Für das Jahr 2021 wurde ein Abschreibungsaufwand in Höhe von 6.984,58 € ermittelt. Sämtliche über- bzw. außerplanmäßige Aufwendungen sind in einer gesonderten Übersicht dargestellt, die dem Jahresabschluss 2021 beiliegt.

PSK 11107.54730000 – Wertveränderung bei Umlaufvermögen:

Erläuterungen sh. PSK 11107.57312920!

Für das Jahr 2021 wurde ein Abschreibungsaufwand in Höhe von 7.917,08 € ermittelt. Sämtliche über- bzw. außerplanmäßige Aufwendungen sind in einer gesonderten Übersicht dargestellt, die dem Jahresabschluss 2021 beiliegt.

PSK 11107.54732920 – Aufwendungen aus Einzelwertberichtigungen auf Forderungen aus sonstigen ordentlichen Erträgen:

Erläuterungen sh. PSK 11107.57312920!

Für das Jahr 2021 wurde ein Abschreibungsaufwand in Höhe von 474,00 € ermittelt.



Teilergebnisrechnung 2021

Gemeinde: 01 Stadt Plön

Seite : 136

Hauptproduktbereich	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe	111	Verwaltungssteuerung und Service
Produkt	11108	Steuer- und Abgabewesen

Produktverantwortliche/r	Zuständiger Fachausschuss
Herr Nikolas Titze	Hauptausschuss
Fachbereich/Organisationseinheit	Kurzbeschreibung
Finanzen und interner Service	Festsetzung und Erhebung von Realsteuern sowie anderen kommunalen Steuern und Abgaben für die Stadt Plön und die Gemeinde Bösdorf
Leistungsumfang	Auftragsgrundlage
- Festsetzung und Erhebung: Grundsteuer A und B, Gewerbesteuer, Zweitwohnungssteuer, Hundesteuer, Sonstige Vergnügungssteuer, Fremdenverkehrsabgabe / Tourismusabgabe und Kurabgabe für die Stadt Plön und die Gemeinde Bösdorf sowie Gebühren für Wasser, Grundwasserentnahme und Klärschlammabfuhr für die Gemeinde Bösdorf - Bearbeitung von Widerspruchsverfahren - Bearbeitung der Steuerpflichten der Stadt Plön und der Gemeinde Bösdorf - Entwurf und Aktualisierung der Steuer- und Abgabesatzungen	Gemeindeordnung, Abgabenordnung, Gewerbesteuergesetz, Grundsteuergesetz, Kommunalabgabengesetz, Haushaltssatzungen sowie Nachtragshaushaltssatzungen, Ortsrecht
Zielgruppe	Strategische Ziele
Steuer- und Abgabepflichtige der Stadt Plön und der Gemeinde Bösdorf	-
Operative Ziele	Erläuterungen
-	Ergebnisplan: 11108.43110010: Die Gemeinde Ascheberg hat die Verwaltungsgemeinschaft mit der Stadt Plön zum 01.01.2021 gekündigt. 11108.50210000: Das Abrechnungsverfahren der Versorgungsausgleichskasse wurde vollständig umgestellt. Ab 2020 werden die Umlagen nicht mehr auf der Basis der aktiven Beamten eines Diensttherm erhoben, sondern auf der Grundlage aller aktiven sowie aller ehemaligen Beamten (sog. Versorgungsempfänger:innen). Hierdurch kam es zu erheblichen finanziellen Verschiebungen innerhalb des städtischen Haushaltes.

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächti- gungen
			2020	2021	2021	2021	2022
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	78,00	200,00	195,00	-5,00	----
		43110000 Verwaltungsgebühren	36,00	100,00	183,00	83,00	----
		43110010 Verwaltungsgebühren Ascheberg	30,00	0,00	0,00	0,00	----
		43110020 Verwaltungsgebühren Bösdorf	12,00	100,00	12,00	-88,00	----
	10	= Erträge	78,00	200,00	195,00	-5,00	----
50	11	Personalaufwendungen	149.617,92	127.100,00	105.926,28	-21.173,72	0,00
		50120000 Dienstaufwendungen Arbeitnehmer/-innen	96.490,81	78.000,00	61.683,70	-16.316,30	0,00
		50210000 Beiträge zu Versorgungskassen Beamte/-innen	26.895,96	28.100,00	27.685,09	-414,91	0,00
		50220000 Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmer/-innen	6.531,89	5.400,00	4.206,08	-1.193,92	0,00
		50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Arbeitnehmer/-innen	19.699,26	15.600,00	12.351,41	-3.248,59	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.705,30	2.000,00	1.510,40	-489,60	0,00
		52620000 Aus- und Fortbildung	1.705,30	2.000,00	1.510,40	-489,60	0,00



Teilergebnisrechnung 2021

Gemeinde: 01 Stadt Plön

Seite : 137

Hauptproduktbereich	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe	111	Verwaltungssteuerung und Service
Produkt	11108	Steuer- und Abgabewesen

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächti- gungen
			2020	2021	2021	2021	2022
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
54	16	+ sonstige Aufwendungen	244,73	1.200,00	644,90	-555,10	0,00
		54310000 Geschäftsaufwendungen	244,73	1.200,00	644,90	-555,10	0,00
	18	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	151.567,95	130.300,00	108.081,58	-22.218,42	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-151.489,95	-130.100,00	-107.886,58	22.213,42	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 19 und 22)	-151.489,95	-130.100,00	-107.886,58	22.213,42	0,00
	26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)	-151.489,95	-130.100,00	-107.886,58	22.213,42	0,00

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



Teilfinanzrechnung 2021

Gemeinde: 01 Stadt Plön

Seite : 138

Hauptproduktbereich	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe	111	Verwaltungssteuerung und Service
Produkt	11108	Steuer- und Abgabewesen

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertrage- ne Er- mächti- gungen
			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					
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	84,00	200,00	183,00	-17,00	----
		63110000 Verwaltungsgebühren	36,00	100,00	177,00	77,00	----
		63110010 Verwaltungsgebühren Ascheberg	42,00	0,00	0,00	0,00	----
		63110020 Verwaltungsgebühren Bösdorf	6,00	100,00	6,00	-94,00	----
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	84,00	200,00	183,00	-17,00	----
70	10	- Personalauszahlungen	145.540,44	127.100,00	110.399,02	-16.700,98	0,00
		70120000 Auszahlungen Dienstaufwendungen Arbeitnehmer/-innen	96.490,81	78.000,00	61.683,70	-16.316,30	0,00
		70210000 Auszahlungen Beiträge zu Versorgungskassen Beamte/-innen	22.818,48	28.100,00	32.157,83	4.057,83	0,00
		70220000 Auszahlungen Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmer/-innen	6.531,89	5.400,00	4.206,08	-1.193,92	0,00
		70320000 Auszahlungen Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Arbeitnehmer/-innen	19.699,26	15.600,00	12.351,41	-3.248,59	0,00
72	12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.705,30	2.000,00	1.510,40	-489,60	0,00
		72620000 Aus- und Fortbildung	1.705,30	2.000,00	1.510,40	-489,60	0,00
74	15	- sonstige Auszahlungen	738,29	1.200,00	391,49	-808,51	0,00
		74310000 Geschäftsauszahlungen	738,29	1.200,00	391,49	-808,51	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	147.984,03	130.300,00	112.300,91	-17.999,09	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	-147.900,03	-130.100,00	-112.117,91	17.982,09	0,00
		Investitionstätigkeit					
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17,35, 35c und 35f)	-147.900,03	-130.100,00	-112.117,91	17.982,09	0,00

*** Ende der Liste "Teilfinanzrechnung" ***



Teilergebnisrechnung 2021

Gemeinde: 01 Stadt Plön

Seite : 139

Hauptproduktbereich	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe	111	Verwaltungssteuerung und Service
Produkt	11109	Abgabenrechtliche Grundsatzfragen, Rechtsstreitverfahren im Steuer- und Abgabenrecht

Produktverantwortliche/r	Zuständiger Fachausschuss
Herr Felix Senz	Hauptausschuss
Fachbereich/Organisationseinheit	Kurzbeschreibung
Finanzen und interner Service	Klärung abgabenrechtlicher Grundsatzfragen, Führung von Rechtsstreitverfahren im Steuer- und Abgabenrecht
Leistungsumfang	Auftragsgrundlage
- Beurteilung abgabenrechtlicher Problemstellungen - Beratung der Verwaltungsleitung und der Selbstverwaltung in abgabenrechtlichen Grundsatzfragen und bei abgabenrechtlichen Entscheidungen - Anpassung des örtlichen Satzungsrechtes an Rechtsveränderungen - Durchführung von Klageverfahren im Steuer- und Abgabenrecht	Verwaltungsgerichtsordnung, Abgabenordnung, Gewerbesteuerge- setz, Grundsteuergesetz, Landesverwaltungsgesetz, Kommunalabgabengesetz, ständige Rechtsprechung der Verwaltungsgerichte, Ortsrecht
Zielgruppe	Strategische Ziele
Steuer- und Abgabepflichtige, Selbstverwaltung, Mitarbeiter:innen	-
Operative Ziele	Erläuterungen
-	Ergebnisplan: 11109.50210000: Das Abrechnungsverfahren der Versorgungsausgleichskasse wurde vollständig umgestellt. Ab 2020 werden die Umlagen nicht mehr auf der Basis der aktiven Beamten eines Diensttherm erhoben, sondern auf der Grundlage aller aktiven sowie aller ehemaligen Beamten (sog. Versorgungsempfänger:innen). Hierdurch kommt es zu erheblichen finanziellen Verschiebungen innerhalb des städtischen Haushaltes. 11109.54310300: Weiterhin laufen vereinzelt Rechtsstreitverfahren im Abgabewesen, insbesondere im Bereich der Zweitwohnungssteuer.

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächti- gungen
			2020	2021	2021	2021	2022
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
50	11	Personalaufwendungen	8.271,31	8.500,00	8.461,40	-38,60	0,00
		50110000 Dienstaufwendungen Beamte/-innen	4.881,18	4.900,00	4.971,31	71,31	0,00
		50210000 Beiträge zu Versorgungskassen Beamte/-innen	3.390,13	3.600,00	3.490,09	-109,91	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	400,00	437,76	37,76	0,00
		52620000 Aus- und Fortbildung	0,00	400,00	437,76	37,76	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	3.368,64	6.100,00	22.679,72	16.579,72	0,00
		54310000 Geschäftsaufwendungen	0,00	100,00	32,80	-67,20	0,00
		54310300 Gerichts- und Anwaltskosten	3.368,64	6.000,00	15.764,16	9.764,16	0,00
		54940000 Aufwendungen aus der Zuführung zur Verfahrensrückstellung	0,00	0,00	6.882,76	6.882,76	0,00
	18	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	11.639,95	15.000,00	31.578,88	16.578,88	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-11.639,95	-15.000,00	-31.578,88	-16.578,88	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 19 und 22)	-11.639,95	-15.000,00	-31.578,88	-16.578,88	0,00



Teilergebnisrechnung 2021

Gemeinde: 01 Stadt Plön

Seite : 140

Hauptproduktbereich	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe	111	Verwaltungssteuerung und Service
Produkt	11109	Abgabenrechtliche Grundsatzfragen, Rechtsstreitverfahren im Steuer- und Abgabenrecht

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächti- gungen
			2020	2021	2021	2021	2022
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
	26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)	-11.639,95	-15.000,00	-31.578,88	-16.578,88	0,00

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



Teilfinanzrechnung 2021

Gemeinde: 01 Stadt Plön

Seite : 141

Hauptproduktbereich	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe	111	Verwaltungssteuerung und Service
Produkt	11109	Abgabenrechtliche Grundsatzfragen, Rechtsstreitverfahren im Steuer- und Abgabenrecht

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertrage- ne Er- mächti- gungen
			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					
70	10	- Personalauszahlungen	7.821,91	8.500,00	9.030,35	530,35	0,00
		70110000 Auszahlungen Dienstaufwendungen Beamte/-innen	4.885,03	4.900,00	4.976,60	76,60	0,00
		70210000 Auszahlungen Beiträge zu Versorgungskassen Beamte/-innen	2.936,88	3.600,00	4.053,75	453,75	0,00
72	12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	400,00	437,76	37,76	0,00
		72620000 Aus- und Fortbildung	0,00	400,00	437,76	37,76	0,00
74	15	- sonstige Auszahlungen	5.908,37	6.100,00	10.867,36	4.767,36	0,00
		74310000 Geschäftsauszahlungen	52,20	100,00	32,80	-67,20	0,00
		74310300 Auszahlungen Gerichts- und Anwaltskosten	5.856,17	6.000,00	10.834,56	4.834,56	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	13.730,28	15.000,00	20.335,47	5.335,47	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	-13.730,28	-15.000,00	-20.335,47	-5.335,47	0,00
		Investitionstätigkeit					
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17,35, 35c und 35f)	-13.730,28	-15.000,00	-20.335,47	-5.335,47	0,00

*** Ende der Liste "Teilfinanzrechnung" ***

**Erläuterungen zum Produkt 11109 – Abgabenrechtliche Grundsatzfragen,
Rechtsstreitverfahren im Steuer- und Abgabenrecht**

PSK 11109.54310300 – Gerichts- und Anwaltskosten:

Die Ratsversammlung hat in ihrer Sitzung am 30.09.2020 eine neue Satzung über die Erhebung einer Zweitwohnungssteuer beschlossen. Die Erhebung erfolgt nunmehr nach dem Lagewert der Wohneinheiten. Die Steuererträge konnten insgesamt deutlich gesteigert werden. Jedoch sind auch einige Widerspruchs- und Klageverfahren anhängig. Aus diesem Grunde wurde der Haushaltsansatz in diesem Jahr deutlich überstiegen.

PSK 11109.54940000 – Aufwendungen aus der Zuführung zur
Verfahrensrückstellung:

Für ein anhängendes Gerichtsverfahren mussten Rückstellungen in Höhe von 6.882,76 € gebildet werden. Ein Haushaltsansatz war nicht vorhanden. Gemäß § 22 Abs. 1 GemHVO-D dürfen die Haushaltsansätze für die Zuführungen zu Rückstellungen nicht in die gegenseitige Deckungsfähigkeit einbezogen werden. Sämtliche über- bzw. außerplanmäßige Aufwendungen sind in einer gesonderten Übersicht dargestellt, die dem Jahresabschluss 2021 beiliegt.



Teilergebnisrechnung 2021

Gemeinde: 01 Stadt Plön

Seite : 143

Hauptproduktbereich	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe	111	Verwaltungssteuerung und Service
Produkt	11114	IT-Serviceleistungen

Produktverantwortliche/r	Zuständiger Fachausschuss
Herr Armin Schwatlo	Hauptausschuss
Fachbereich/Organisationseinheit	Kurzbeschreibung
Finanzen und interner Service	Einrichtung, Betrieb und Ausbau der Informationstechnik
Leistungsumfang	Auftragsgrundlage
- IT-Konzept für die Gesamtverwaltung	Stellenplan, Geschäftsverteilungsplan
- Anwenderbetreuung	
- Hard- und Softwarebetreuung	
- Pflege der Fachverfahren und weiteren Software	
- Betreuung der Telekommunikationsanlagen	
- Betrieb der zentralen Kopier-, Druck- und Multifunktionsgeräte	
Zielgruppe	Strategische Ziele
Nutzer:innen der Neuen Medien, Mitarbeiter:innen der Stadtverwaltung Plön und der Stadtwerke Plön, Selbstverwaltung	-
Operative Ziele	Erläuterungen
-	Ergebnisplan: 11114.50120000, .50220000 und .50320000: Die neue Planstelle wird erst Ende des Jahres besetzt. 11114.54310100: Das IT-Sicherheitskonzept wird aus Gründen der Auslastung im laufenden Jahr nicht mehr in Auftrag gegeben. Die Maßnahme wird in 2022 neu veranschlagt. 11114.54410000: Aufgrund steigender Internetkriminalität hat die Stadt Plön sich entschlossen, eine Cyber-Versicherung abzuschließen. Finanzplan: 11114.78520330: Durch weitere Überprüfungen wurde festgestellt, dass die Glasfaseranbindung des Nebengebäudes Schlossberg 12 noch funktionsfähig ist. Eine Erneuerung ist daher aktuell nicht erforderlich.

Das weitere Konto wird dem Bedarf / Verlauf angepasst.

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	3.833,61	6.100,00	6.270,50	170,50	----
		41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen	3.833,61	4.500,00	27,00	-4.473,00	----
		41620000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen	0,00	1.600,00	6.243,50	4.643,50	----
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	46,16	0,00	46,16	46,16	----
		43710000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge	46,16	0,00	46,16	46,16	----
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	41.184,10	38.700,00	35.538,19	-3.161,81	----
		44850000 Erträge aus Kostenerstattungen verb. Unternehmen (Stadtwerke Plön)	41.184,10	38.700,00	35.538,19	-3.161,81	----



Teilergebnisrechnung 2021

Gemeinde: 01 Stadt Plön

Seite : 144

Hauptproduktbereich	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe	111	Verwaltungssteuerung und Service
Produkt	11114	IT-Serviceleistungen

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächti- gungen
			2020	2021	2021	2021	2022
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
			4	5	6	7	8
45	7	+ sonstige Erträge	231,00	100,00	211,19	111,19	----
		45420000 Erträge a.d. Veräußerung v. bewegl. Sachen d.	231,00	0,00	0,00	0,00	----
		Anlagev. oberhalb der Wertg. i.H.v.410 €					
		45660000 Vermischte Erträge	0,00	100,00	211,19	111,19	----
472	9	+/- Bestandsveränderungen	1.389,35	0,00	0,00	0,00	----
		47210000 Bestandsveränderungen	1.389,35	0,00	0,00	0,00	----
	10	= Erträge	46.684,22	44.900,00	42.066,04	-2.833,96	----
50	11	Personalaufwendungen	160.942,87	165.100,00	166.336,88	1.236,88	0,00
		50120000 Dienstaufwendungen Arbeitnehmer/-innen	126.886,96	128.800,00	130.733,97	1.933,97	0,00
		50220000 Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmer/-innen	8.808,64	9.100,00	9.124,22	24,22	0,00
		50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Arbeitnehmer/-innen	25.247,27	27.200,00	26.478,69	-721,31	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	9.129,48	29.500,00	25.557,69	-3.942,31	0,00
		52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	464,10	1.500,00	0,00	-1.500,00	0,00
		52310000 Mieten und Pachten	7.656,18	8.000,00	7.753,92	-246,08	0,00
		52620000 Aus- und Fortbildung	1.009,20	20.000,00	17.803,77	-2.196,23	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	39.971,67	88.600,00	89.541,99	941,99	0,00
		57110100 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	22.459,27	46.700,00	44.217,98	-2.482,02	0,00
		57110400 Abschreibungen auf Infrastrukturvermögen	6.588,18	6.700,00	6.662,94	-37,06	0,00
		57110700 Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	2.337,10	1.700,00	2.801,09	1.101,09	0,00
		57110800 Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	8.587,12	33.500,00	35.859,98	2.359,98	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	171.589,71	179.000,00	185.862,06	6.862,06	0,00
		54290000 Vermischte Aufwendungen	0,00	100,00	224,15	124,15	0,00
		54310000 Geschäftsaufwendungen	168.010,93	175.000,00	185.080,02	10.080,02	0,00
		54310100 Berater- und Sachverständigenkosten	1.438,40	0,00	0,00	0,00	0,00
		54410000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	0,00	3.800,00	0,00	-3.800,00	0,00
		54550000 Erstattungen für die Aufwendungen von Dritten aus lfd. Verw.-Tätigkeit (Stadtwerke)	0,00	100,00	0,00	-100,00	0,00
		54710000 Wertveränderung bei Sachanlagen	2.140,38	0,00	557,89	557,89	0,00
	18	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	381.633,73	462.200,00	467.298,62	5.098,62	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-334.949,51	-417.300,00	-425.232,58	-7.932,58	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 19 und 22)	-334.949,51	-417.300,00	-425.232,58	-7.932,58	0,00
	26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)	-334.949,51	-417.300,00	-425.232,58	-7.932,58	0,00
		Nachrichtlich:					



Teilergebnisrechnung 2021

Gemeinde: 01 Stadt Plön

Seite : 145

Hauptproduktbereich	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe	111	Verwaltungssteuerung und Service
Produkt	11114	IT-Serviceleistungen

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächti- gungen
			2020	2021	2021	2021	2022
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
			4	5	6	7	8
		Nettoabschreibungsaufwand					
	571 +	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle	39.971,67	88.600,00	89.541,99	941,99	----
	574	Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie geleistete Zuwendungen					
		57110100 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	22.459,27	46.700,00	44.217,98	-2.482,02	----
		57110400 Abschreibungen auf Infrastrukturvermögen	6.588,18	6.700,00	6.662,94	-37,06	----
		57110700 Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	2.337,10	1.700,00	2.801,09	1.101,09	----
		57110800 Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	8.587,12	33.500,00	35.859,98	2.359,98	----
	416 +	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen	3.879,77	6.100,00	6.316,66	216,66	----
	437	und Zuweisungen sowie für Beiträge					
		41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen	3.833,61	4.500,00	27,00	-4.473,00	----
		41620000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen	0,00	1.600,00	6.243,50	4.643,50	----
		43710000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge	46,16	0,00	46,16	46,16	----
		= Nettoabschreibungsaufwand	36.091,90	82.500,00	83.225,33	725,33	----

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



Teilfinanzrechnung 2021

Gemeinde: 01 Stadt Plön

Seite : 146

Hauptproduktbereich	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe	111	Verwaltungssteuerung und Service
Produkt	11114	IT-Serviceleistungen

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertrage- ne Er- mächti- gungen
			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					
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.609,44	38.700,00	68.458,14	29.758,14	----
		64850000 Einzahlungen aus Kostenerstattungen verb. Unternehmen (Stadtwerke Plön)	4.609,44	38.700,00	68.458,14	29.758,14	----
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	100,00	0,00	-100,00	----
		65660000 Vermischte Einzahlungen	0,00	100,00	0,00	-100,00	----
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.609,44	38.800,00	68.458,14	29.658,14	----
70	10	- Personalauszahlungen	160.942,87	165.100,00	166.336,88	1.236,88	0,00
		70120000 Auszahlungen Dienstaufwendungen Arbeitnehmer/-innen	126.886,96	128.800,00	130.733,97	1.933,97	0,00
		70220000 Auszahlungen Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmer/-innen	8.808,64	9.100,00	9.124,22	24,22	0,00
		70320000 Auszahlungen Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Arbeitnehmer/-innen	25.247,27	27.200,00	26.478,69	-721,31	0,00
72	12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	7.239,87	29.500,00	27.447,30	-2.052,70	0,00
		72110000 Auszahlungen für Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	464,10	1.500,00	0,00	-1.500,00	0,00
		72310000 Auszahlungen für Mieten und Pachten	5.766,57	8.000,00	9.643,53	1.643,53	0,00
		72620000 Aus- und Fortbildung	1.009,20	20.000,00	17.803,77	-2.196,23	0,00
74	15	- sonstige Auszahlungen	164.776,16	179.000,00	251.630,65	72.630,65	0,00
		74290000 Vermischte Auszahlungen	0,00	100,00	224,15	124,15	0,00
		74310000 Geschäftsauszahlungen	163.337,76	175.000,00	251.406,50	76.406,50	0,00
		74310100 Auszahlungen für Berater- und Sachverständigenkosten	1.438,40	0,00	0,00	0,00	0,00
		74410000 Geschäftsauszahlungen für Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	0,00	3.800,00	0,00	-3.800,00	0,00
		74550000 Erstattungen für die Auszahlungen von Dritten aus lfd. Verw.-Tätigkeit (Stadtwerke)	0,00	100,00	0,00	-100,00	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	332.958,90	373.600,00	445.414,83	71.814,83	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	-328.349,46	-334.800,00	-376.956,69	-42.156,69	0,00
		Investitionstätigkeit					
681	18	+ Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	2.778,16	10.100,00	10.136,24	36,24	----
		68150000 Investitionszuwendungen von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	2.643,16	10.100,00	10.136,24	36,24	----
		68180000 Investitionszuwendungen von übrigen Bereichen	135,00	0,00	0,00	0,00	----
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	232,00	0,00	0,00	0,00	----



Teilfinanzrechnung 2021

Gemeinde: 01 Stadt Plön

Seite : 147

Hauptproduktbereich	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe	111	Verwaltungssteuerung und Service
Produkt	11114	IT-Serviceleistungen

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertrage- ne Er- mächti- gungen
			2020	2021	2021	2021	2022
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		68310000 Einzahlungen aus der Veräußerung von bewegl. Sachen des Anlagevermögens oberhalb d. Wertgrenze von 1.000 €	232,00	0,00	0,00	0,00	----
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	3.010,16	10.100,00	10.136,24	36,24	----
783	29	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	126.786,22	305.341,39	198.248,17	-107.093,22	78.273,70
		78310000 Auszahlungen für den Erwerb v. bewegl. Sachen d. Anlagevermögens oberhalb d. Wertgrenze von 1.000 €	10.157,15	125.000,00	107.870,15	-17.129,85	0,00
		78310120 Auszahlungen für den Erwerb von Software	89.303,71	0,00	0,00	0,00	0,00
		78320000 Auszahlungen für den Erwerb v. bewegl. Sachen d. Anlagevermögens zwischen 150 € und 1.000 €	27.325,36	20.000,00	9.010,33	-10.989,67	0,00
		78330000 Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen des Anlagevermögens	0,00	160.341,39	81.367,69	-78.973,70	-78.273,70
785	31	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	8.907,69	8.907,69	0,00	0,00
		78530000 Baumaßnahmen, Auszahlungen aus sonstigen Baumaßnahmen	0,00	8.907,69	8.907,69	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen (Zeilen 27 bis 33)	126.786,22	314.249,08	207.155,86	-107.093,22	78.273,70
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 26/34)	-123.776,06	-304.149,08	-197.019,62	107.129,46	-78.273,70
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17,35, 35c und 35f)	-452.125,52	-638.949,08	-573.976,31	64.972,77	-78.273,70

*** Ende der Liste "Teilfinanzrechnung" ***

Erläuterungen zum Produkt 11114 – IT-Serviceleistungen

PSK 11114.41610000 – Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen:

Zuschüsse, die die Stadt Plön für die Finanzierung von eigenen Investitionsmaßnahmen erhalten hat, sind in der Bilanz auf der Passivseite als Sonderposten auszuweisen.

Die Zuschüsse werden sodann analog der Abschreibung des Investitionsgutes ertragswirksam aufgelöst. Es handelt sich hierbei um eine Zuzahlung zu einem dienstlichen Smartphone. Zum Jahresabschluss 2021 wurde eine Korrektur der Zuordnung von Kostenbeteiligungen der Stadtwerke Plön AöR vorgenommen, so dass diese nun bei den Sonderposten aus Zuweisungen geführt werden.

PSK 11114.41620000 – Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen:

Zuweisungen, die die Stadt Plön für die Finanzierung von eigenen Investitionsmaßnahmen erhalten hat, sind in der Bilanz auf der Passivseite als Sonderposten auszuweisen.

Die Zuweisungen werden sodann analog der Abschreibung des Investitionsgutes ertragswirksam aufgelöst. Bei diesen Zuweisungen handelt es sich um anteilige Kostenübernahmen der Stadtwerke Plön AöR an der mitgenutzten IT-Infrastruktur.

PSK 11114.43710000 – Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge:

Beiträge, die die Stadt Plön für die Finanzierung von Ausbau- und Erschließungsmaßnahmen von Straßen o.ä. seitens der jeweiligen Eigentümer:innen erhält, sind in der Bilanz auf der Passivseite als Sonderposten auszuweisen.

Die Beiträge werden sodann analog der Abschreibung des Investitionsgutes ertragswirksam aufgelöst.

Es handelt sich hierbei um Ausbaubeiträge, die im Zusammenhang mit der Verlegung von Leerrohren bei der Sanierung der Krabbe erhoben wurden.

PSK 11114.57110100, .57110400, .57110700 und .57110800 – Bilanzielle Abschreibungen:

Die Haushaltsansätze sämtlicher zahlungsloser Erträge und Aufwendungen wurden bis einschließlich 2016 lediglich grob geschätzt. Ab 2017 konnte im Rahmen des Haushaltsplanungsverfahrens zum ersten Mal eine verbesserte Einschätzung erfolgen, da in der Zwischenzeit zahlreiche fehlende Jahresabschlüsse aufgeholt worden sind. Des Weiteren wurde ab 2018 überwiegend eine gezielte Haushaltsplanung beim speziellen Abschreibungskonto und nicht mehr beim allgemeinen Abschreibungskonto (.57110000) vorgenommen.

Gemäß § 22 Abs. 1 GemHVO-D dürfen die Haushaltsansätze für die Abschreibungen nicht in die gegenseitige Deckungsfähigkeit einbezogen werden. Für das Jahr 2021 wurden 89.541,99 € an Abschreibungsaufwand ermittelt. Sämtliche über- bzw. außerplanmäßige Aufwendungen sind in einer gesonderten Übersicht dargestellt, die dem Jahresabschluss 2021 beiliegt.

PSK 11114.54410000 – Steuern, Versicherungen, Schadensfälle

Entgegen der Nachtragshaushaltsplanung konnte im Jahr 2021 noch keine Cyberversicherung abgeschlossen werden.

PSK 11114.54710000 – Wertveränderung bei Sachanlagen:

Die Werte im Anlagevermögen der Bilanz sind über die Ergebnisrechnung in Form von Aufwandsbuchungen zu berichtigen.

Gemäß § 22 Abs. 1 GemHVO-D dürfen die Haushaltsansätze für die Abschreibungen nicht in die gegenseitige Deckungsfähigkeit einbezogen werden. Für das Jahr 2021 wurden 557,89 € an Abschreibungsaufwand (Entsorgung Notstromaggregat / unterbrechungsfreie Stromversorgung) ermittelt. Sämtliche über- bzw. außerplanmäßige Aufwendungen sind in einer gesonderten Übersicht dargestellt, die dem Jahresabschluss 2021 beiliegt.

FRK 11114.68150000 – Investitionszuwendungen von verbundenen Unternehmen:

Über den Ursprungshaushalt 2021 wurde ein Haushaltsansatz in Höhe von 10.100,00 € als Kostenbeteiligung der Stadtwerke Plön AöR an von ihnen mitgenutzter IT-Infrastruktur berücksichtigt. Insgesamt sind Einzahlungen in Höhe von 10.136,24 € für die Switchanlage sowie den SQL-Datenbankserver erfolgt.

FRK 11114.78310000 – Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Sachen des Anlagevermögens (oberhalb von 1.000 €):

Aus dem Vorjahr wurde ein Haushaltsauszahlungsrest in Höhe von 80.000,00 € in das Jahr 2021 übertragen. Über den Ursprungshaushalt 2021 wurden 45.000,00 € bereitgestellt. Insgesamt standen somit 125.000,00 € zur Verfügung. Auszahlungen wurden in Höhe von 107.870,15 € für die neue Switchanlage, nachträglicher AK/HK für die Firewall sowie einen neuen Plotter geleistet. Von den noch zur Verfügung stehenden Haushaltsmitteln wurde kein neuer Haushaltsauszahlungsrest gebildet.

FRK 11114.78320000 – Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Sachen des Anlagevermögens (Sammelposten):

Im Haushaltsplan 2021 wurden pauschale Haushaltsmittel in Höhe von 20.000,00 € veranschlagt. Es wurden insgesamt 9.010,33 € weitestgehend für Notebooks, Dienstsmartphones sowie einen Netzwerkspeicher verausgabt.

FRK 11114.78330000 – Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen (Software):

Aus dem Vorjahr wurde ein Haushaltsauszahlungsrest in Höhe von 120.000,00 € in das Jahr 2021 übertragen. Über den Haushaltsplan 2021 wurden weitere 78.700,00 € an investiven Haushaltsmitteln veranschlagt. Vom vorgetragenen Haushaltsauszahlungsrest wurden 38.358,61 € in Abgang gebracht. Insgesamt standen somit 160.341,39 € zur Verfügung.

Es wurden zusammen 81.367,69 € für u.a. ein Dokumentenmanagementsystem, Lizenzen für den Exchange Server sowie eine Switch Managementlösung verausgabt. Von den noch zur Verfügung stehenden Haushaltsmitteln wurde ein neuer Haushaltsauszahlungsrest in Höhe von 78.273,70 € angeordnet und in das Jahr 2022 übertragen.

FRK 11114.78530000 – Baumaßnahmen, Auszahlungen aus sonstigen Baumaßnahmen:

Aus dem Vorjahr wurde ein Haushaltsauszahlungsrest in Höhe von 8.907,69 € in das Jahr 2021 übertragen. Weitere Mittel wurden nicht bereitgestellt. Die Auszahlung im Jahr 2021 für die Anbindung des Bürgerbüros an das Glasfasernetz beläuft sich ebenfalls auf 8.907,69 €.



Teilergebnisrechnung 2021

Gemeinde: 01 Stadt Plön

Seite : 151

Hauptproduktbereich	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe	111	Verwaltungssteuerung und Service
Produkt	11115	Zentrale Beschaffung, Allgemeine Verwaltungsaufgaben

Produktverantwortliche/r	Zuständiger Fachausschuss
Herr Dirk Mielke	Hauptausschuss
Fachbereich/Organisationseinheit	Kurzbeschreibung
Finanzen und interner Service	Zentrale Beschaffung von Büroausstattung und Verbrauchsmaterial, allgemeine Verwaltungsaufgaben
Leistungsumfang	Auftragsgrundlage
- Einkauf von Büroausstattung und -geräten	Stellenplan, Geschäftsverteilungsplan
- Beschaffung von Büchern und Zeitschriften für die Gesamtverwaltung	
- Einkauf von Verbrauchsmaterial	
- Lagerung und Verwaltung der Vorräte	
- Aktenplanverwaltung	
- Führung des Ortsrechts	
- Pflege der Internetseiten der Stadt Plön	
- Koordination des Sitzungsdienstes der Gemeinde Bösdorf	
- Verwaltung ALLRIS	
Zielgruppe	Strategische Ziele
Mitarbeiter:innen der Stadtverwaltung Plön, Geschäftspartner:innen, Selbstverwaltung, Internetnutzer:innen	-
Operative Ziele	Erläuterungen
-	Ergebnisplan: 11115.52710800: Aufgrund der COVID-19 Pandemie wurde aus Transparenzgründen ein neues Konto angelegt. Auf diesem werden Kosten für Desinfektionsmittel, Masken, Hygieneaufschläge etc. zusammengefasst. 11115.57110700 / .57110800: Sämtliche Haushaltsansätze der zahlungslosen Erträge und Aufwendungen werden jährlich fortgeschrieben. Bei diesen Aufwandskonten wird insbesondere das Verwaltungsmobilien abgeschrieben. 11115.54310000: Die Gemeinde Ascheberg hat die Verwaltungsgemeinschaft mit der Stadt Plön per 01.01.2021 gekündigt. Ab 2021 ergibt sich folglich ein geringerer Bedarf. Finanzplan: 11115.78320000: Sukzessiv sind von Jahr zu Jahr abgängige Mobiliarstücke auszutauschen und teilweise den heutigen ergonomischen Anforderungen anzupassen. Aufgrund der COVID-19 Pandemie wurden über den Nachtragshaushalt 2020 zusätzliche Finanzmittel für die Beschaffung von Spuckschutzwänden, Desinfektionsgeräten etc. bereitgestellt. Die weiteren Haushaltsansätze wurden dem Bedarf / Verlauf angepasst.

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
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	100,00	0,00	-100,00	----
		45660000 Vermischte Erträge	0,00	100,00	0,00	-100,00	----
	10	= Erträge	0,00	100,00	0,00	-100,00	----



Teilergebnisrechnung 2021

Gemeinde: 01 Stadt Plön

Seite : 152

Hauptproduktbereich	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe	111	Verwaltungssteuerung und Service
Produkt	11115	Zentrale Beschaffung, Allgemeine Verwaltungsaufgaben

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächti- gungen
			2020	2021	2021	2021	2022
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
			4	5	6	7	8
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.996,96	6.200,00	483,70	-5.716,30	0,00
		52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	19,30	200,00	17,62	-182,38	0,00
		52710800 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen (Hygiene- und Schutzmaßnahmen)	6.977,66	6.000,00	466,08	-5.533,92	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	12.230,30	13.300,00	11.410,04	-1.889,96	0,00
		57110700 Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	507,81	300,00	507,81	207,81	0,00
		57110800 Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	11.722,49	13.000,00	10.902,23	-2.097,77	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	17.522,81	18.000,00	14.768,00	-3.232,00	0,00
		54310000 Geschäftsaufwendungen	17.522,81	18.000,00	14.766,00	-3.234,00	0,00
		54710000 Wertveränderung bei Sachanlagen	0,00	0,00	2,00	2,00	0,00
	18	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	36.750,07	37.500,00	26.661,74	-10.838,26	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-36.750,07	-37.400,00	-26.661,74	10.738,26	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 19 und 22)	-36.750,07	-37.400,00	-26.661,74	10.738,26	0,00
	26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)	-36.750,07	-37.400,00	-26.661,74	10.738,26	0,00
		Nachrichtlich:					
		Nettoabschreibungsaufwand					
571 + 574		bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie geleistete Zuwendungen	12.230,30	13.300,00	11.410,04	-1.889,96	----
		57110700 Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	507,81	300,00	507,81	207,81	----
		57110800 Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	11.722,49	13.000,00	10.902,23	-2.097,77	----
		= Nettoabschreibungsaufwand	12.230,30	13.300,00	11.410,04	-1.889,96	----

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



Teilfinanzrechnung 2021

Gemeinde: 01 Stadt Plön

Seite : 153

Hauptproduktbereich	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe	111	Verwaltungssteuerung und Service
Produkt	11115	Zentrale Beschaffung, Allgemeine Verwaltungsaufgaben

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertrage- ne Er- mächti- gungen
			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	100,00	0,00	-100,00	----
		65660000 Vermischte Einzahlungen	0,00	100,00	0,00	-100,00	----
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	100,00	0,00	-100,00	----
72	12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	6.996,96	6.200,00	483,70	-5.716,30	0,00
		72710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	19,30	200,00	17,62	-182,38	0,00
		72710800 Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen (Hygiene- und Schutzmaßnahmen)	6.977,66	6.000,00	466,08	-5.533,92	0,00
74	15	- sonstige Auszahlungen	17.291,51	18.000,00	15.121,74	-2.878,26	0,00
		74310000 Geschäftsauszahlungen	17.291,51	18.000,00	15.121,74	-2.878,26	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	24.288,47	24.200,00	15.605,44	-8.594,56	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	-24.288,47	-24.100,00	-15.605,44	8.494,56	0,00
		Investitionstätigkeit					
783	29	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	15.915,79	29.084,21	6.237,14	-22.847,07	22.847,04
		78320000 Auszahlungen für den Erwerb v. bewegl. Sachen d. Anlagevermögens zwischen 150 € und 1.000 €	15.915,79	29.084,21	6.237,14	-22.847,07	-22.847,04
	34	= Summe der investiven Auszahlungen (Zeilen 27 bis 33)	15.915,79	29.084,21	6.237,14	-22.847,07	22.847,04
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 26/34)	-15.915,79	-29.084,21	-6.237,14	22.847,07	-22.847,04
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17,35, 35c und 35f)	-40.204,26	-53.184,21	-21.842,58	31.341,63	-22.847,04

*** Ende der Liste "Teilfinanzrechnung" ***

Erläuterungen zum Produkt 11115 – Zentrale Beschaffung

PSK 11115.57110700 und .57110800 – Bilanzielle Abschreibungen:

Die Haushaltsansätze sämtlicher zahlungsloser Erträge und Aufwendungen wurden bis einschließlich 2016 lediglich grob geschätzt. Ab 2017 konnte im Rahmen des Haushaltsplanungsverfahrens zum ersten Mal eine verbesserte Einschätzung erfolgen, da in der Zwischenzeit zahlreiche fehlende Jahresabschlüsse aufgeholt worden sind. Des Weiteren wurde ab 2018 überwiegend eine gezielte Haushaltsplanung beim speziellen Abschreibungskonto und nicht mehr beim allgemeinen Abschreibungskonto (.57110000) vorgenommen.

Gemäß § 22 Abs. 1 GemHVO-D dürfen die Haushaltsansätze für die Abschreibungen nicht in die gegenseitige Deckungsfähigkeit einbezogen werden. Für das Jahr 2021 wurden 11.410,04 € an Abschreibungsaufwand (Abschreibung von Mobiliar, z.B. Schreibtische und Schränke, Spuckschutzwände etc.) ermittelt. Sämtliche über- bzw. außerplanmäßige Aufwendungen sind in einer gesonderten Übersicht dargestellt, die dem Jahresabschluss 2021 beiliegt.

PSK 11115.54710000 – Wertveränderung bei Sachanlagen:

Die Werte im Anlagevermögen der Bilanz sind über die Ergebnisrechnung in Form von Aufwandsbuchungen zu berichtigen.

Gemäß § 22 Abs. 1 GemHVO-D dürfen die Haushaltsansätze für die Abschreibungen nicht in die gegenseitige Deckungsfähigkeit einbezogen werden. Für das Jahr 2021 wurden 2,00 € an Abschreibungsaufwand (Entsorgung Schreibtisch und Kleiderschrank) ermittelt.

Sämtliche über- bzw. außerplanmäßige Aufwendungen sind in einer gesonderten Übersicht dargestellt, die dem Jahresabschluss 2021 beiliegt.

FRK 11115.78320000 – Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Sachen des Anlagevermögens (Sammelposten):

Aus dem Vorjahr wurde ein Haushaltsauszahlungsrest in Höhe von 14.084,21 € in das Jahr 2021 übertragen. Über den Ursprungshaushalt 2021 wurden 15.000,00 € an Investitionsmitteln veranschlagt, so dass insgesamt 29.084,21 € zur Verfügung standen. Auszahlungen wurden in Höhe von 6.237,14 € (Anschaffung von Verwaltungsmobiliar) geleistet.

Es wurde ein neuer Haushaltsauszahlungsrest in Höhe von 22.847,04 € angeordnet und in das Haushaltsjahr 2022 übertragen.



Teilergebnisrechnung 2021

Gemeinde: 01 Stadt Plön

Seite : 155

Hauptproduktbereich	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe	111	Verwaltungssteuerung und Service
Produkt	11117	Städtepartnerschaften und -partnerschaften

Produktverantwortliche/r	Zuständiger Fachausschuss
Frau Jeannette Schnell	Hauptausschuss
Fachbereich/Organisationseinheit	Kurzbeschreibung
Finanzen und interner Service	Pflege der städtepartner- und partnerschaftlichen Beziehungen
Leistungsumfang	Auftragsgrundlage
- Organisation von Paten- bzw. Partnerschaftstreffen	Beschlüsse der Selbstverwaltungsgremien, Paten- bzw. Partnerschaftsverträge
- Förderung der freundschaftlichen Beziehungen zwischen den Einwohner:innen der Partnerstädte durch Vereine und Verbände	
- Unterstützung der Partnerschaftsverwaltungen	
Zielgruppe	Strategische Ziele
Selbstverwaltung, Verwaltung sowie Einwohner:innen	-
Operative Ziele	Erläuterungen
-	Ergebnisplan: 11117.52910400: In 2020 sind bedingt durch die COVID-19 Pandemie die Feierlichkeiten anlässlich des dreißigjährigen Bestehens Plön / Plau ausgefallen. Die feierliche Würdigung der Partnerschaft soll 2021 in Plön nachgeholt werden.

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	0,00	5.300,00	0,00	-5.300,00	0,00
		52910300 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen (Ksour-Essee)	0,00	100,00	0,00	-100,00	0,00
		52910400 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen (Plau)	0,00	5.000,00	0,00	-5.000,00	0,00
		52912700 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen (Schillen)	0,00	100,00	0,00	-100,00	0,00
		52913100 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen (MUS)	0,00	100,00	0,00	-100,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	0,00	400,00	777,50	377,50	0,00
		54290000 Vermischte Aufwendungen	0,00	100,00	0,00	-100,00	0,00
		54550000 Erstattungen für die Aufwendungen von Dritten aus lfd. Verw.-Tätigkeit (Stadtwerke)	0,00	300,00	777,50	477,50	0,00
	18	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	0,00	5.700,00	777,50	-4.922,50	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	0,00	-5.700,00	-777,50	4.922,50	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 19 und 22)	0,00	-5.700,00	-777,50	4.922,50	0,00
	26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)	0,00	-5.700,00	-777,50	4.922,50	0,00

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



Teilfinanzrechnung 2021

Gemeinde: 01 Stadt Plön

Seite : 156

Hauptproduktbereich	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe	111	Verwaltungssteuerung und Service
Produkt	11117	Städtepartnerschaften und -patenschaften

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertrage- ne Er- mächti- gungen
			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	5.300,00	0,00	-5.300,00	0,00
		72910300 Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen (Ksour-Essee)	0,00	100,00	0,00	-100,00	0,00
		72910400 Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen (Plau)	0,00	5.000,00	0,00	-5.000,00	0,00
		72912700 Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen (Schillen)	0,00	100,00	0,00	-100,00	0,00
		72913100 Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen (MUS)	0,00	100,00	0,00	-100,00	0,00
74	15	- sonstige Auszahlungen	0,00	400,00	777,50	377,50	0,00
		74290000 Vermischte Auszahlungen	0,00	100,00	0,00	-100,00	0,00
		74550000 Erstattungen für die Auszahlungen von Dritten aus lfd. Verw.-Tätigkeit (Stadtwerke)	0,00	300,00	777,50	477,50	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	0,00	5.700,00	777,50	-4.922,50	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	0,00	-5.700,00	-777,50	4.922,50	0,00
		Investitionstätigkeit					
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17,35, 35c und 35f)	0,00	-5.700,00	-777,50	4.922,50	0,00

*** Ende der Liste "Teilfinanzrechnung" ***

Erläuterungen zum Produkt 11117 – Städtepartnerschaften und -patenschaften

PSK 11117.52910400 – Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen (Plau):

In 2020 konnten bedingt durch die COVID-19 Pandemie keine Feierlichkeiten anlässlich des dreißigjährigen Bestehens Plön / Plau stattfinden. Auch in 2021 konnte die feierliche Würdigung pandemiebedingt nicht nachgeholt werden.



Teilergebnisrechnung 2021

Gemeinde: 01 Stadt Plön

Seite : 158

Hauptproduktbereich	4	Gesundheit und Sport
Produktbereich	42	Sportförderung
Produktgruppe	424	Sportstätten und Bäder
Produkt	42401	Schwimmhalle PlönBad

Produktverantwortliche/r	Zuständiger Fachausschuss
Herr Volker Ohms	Ausschuss für gesellschaftliche Angelegenheiten, Umwelt und Tourismus
Fachbereich/Organisationseinheit	Kurzbeschreibung
Finanzen und interner Service	Bereitstellung, Bewirtschaftung und Unterhaltung des "PlönBades"
Leistungsumfang	Auftragsgrundlage
- Betriebsführung, Bewirtschaftung und Unterhaltung des städtischen Hallenbades	Beschlüsse der Selbstverwaltungsgremien,
- Gestaltung und Durchführung von Freizeitangeboten	Nutzungsvereinbarungen mit Schulen und Vereinen
- Angebot von Maßnahmen der Sporterziehung	
- Erteilung von Schwimmunterricht	
- Sicherstellung des Schulschwimmens	
Zielgruppe	Strategische Ziele
Einwohner:innen, Gäste und Besucher:innen, Schüler:innen, Vereine	-
Operative Ziele	Erläuterungen
-	Ergebnisplan:

42401.41310000: Die seit 2021 geltende kommunale Schwimmsportstättenförderung gem. § 24 FAG fiel geringer aus als ursprünglich geplant.

42401.43210000: Nach der durch die COVID-19 Pandemie begründeten Schließzeit wurde das PlönBad im August 2021 wiedereröffnet. Das geltende Schutzkonzept sieht nur begrenzte Einlasszeiten sowie eine Begrenzung in Bezug auf die Besucherzahl vor. Dies führt zu einem weiteren Rückgang im Bereich der Benutzungsgebühren.

42401.50120000: Aufgrund der zeitlichen Dauer der Kurzarbeit sowie nicht besetzter Stellenanteile werden weitere Personalaufwendungen in diesem Jahr eingespart.

42401.54310100: Im Zusammenhang mit dem Ausfall des Blockheizkraftwerkes (sh. FRK 42401.78310000) wird ein Energieberater beauftragt, ein Gutachten zur künftigen Ausgestaltung der Energieversorgung zu erstellen.

Finanzplan:

42401.78310000: Das Blockheizkraftwerk im PlönBad musste aufgrund eines irreparablen Schadens abgeschaltet werden. Für die Sicherstellung des laufenden Betriebes ist die Anschaffung eines neuen Blockheizkraftwerkes oder ggf. einer Alternative zur Energieversorgung (sh. PSK 42401.54310100) zwingend erforderlich. Die Mittel stehen unter dem Vorbehalt eines Freigabebeschlusses des Ausschusses für gesellschaftliche Angelegenheiten, Umwelt und Tourismus.

Die weiteren Konten wurden dem Bedarf / Verlauf angepasst.

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	202.689,37	185.500,00	189.001,24	3.501,24	----
		41300000 Allgemeine Zuweisungen Bund	34.740,44	0,00	0,00	0,00	----
		41310000 Allgemeine Zuweisungen Land	8.951,88	38.600,00	38.695,02	95,02	----
		41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen	5.746,99	5.700,00	5.746,99	46,99	----



Teilergebnisrechnung 2021

Gemeinde: 01 Stadt Plön

Seite : 159

Hauptproduktbereich 4 Gesundheit und Sport
 Produktbereich 42 Sportförderung
 Produktgruppe 424 Sportstätten und Bäder
 Produkt 42401 Schwimmhalle PlönBad

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächti- gungen
			2020	2021	2021	2021	2022
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		41620000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen	153.250,06	141.200,00	144.559,23	3.359,23	----
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	68.538,89	70.000,00	64.616,00	-5.384,00	----
		43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	45.426,56	50.000,00	53.845,32	3.845,32	----
		43211200 Erträge Einspeisevergütung BHKW	23.112,33	20.000,00	10.770,68	-9.229,32	----
441	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	5.944,88	500,00	1.073,33	573,33	----
442							
446							
		44210000 Erträge aus dem Verkauf von Vorräten	5.944,88	500,00	1.073,33	573,33	----
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.794,85	65.000,00	64.824,00	-176,00	----
		44880500 Erträge aus Kostenerstattungen übrige Bereiche (Schadensfälle)	0,00	0,00	457,78	457,78	----
		44880700 Erträge aus Kostenerstattungen übrige Bereiche (Kurzarbeit)	6.794,85	65.000,00	64.366,22	-633,78	----
45	7	+ sonstige Erträge	10.672,76	0,00	166,30	166,30	----
		45210100 Umsatzsteuerertrag	10.672,36	0,00	166,30	166,30	----
		45660000 Vermischte Erträge	0,40	0,00	0,00	0,00	----
	10	= Erträge	294.640,75	321.000,00	319.680,87	-1.319,13	----
50	11	Personalaufwendungen	441.458,13	339.100,00	346.798,41	7.698,41	0,00
		50110000 Dienstaufwendungen Beamte/-innen	3.228,12	3.300,00	3.277,34	-22,66	0,00
		50120000 Dienstaufwendungen Arbeitnehmer/-innen	344.033,90	254.300,00	256.119,14	1.819,14	0,00
		50210000 Beiträge zu Versorgungskassen Beamte/-innen	2.273,85	2.400,00	2.340,74	-59,26	0,00
		50220000 Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmer/-innen	21.393,41	18.900,00	14.276,96	-4.623,04	0,00
		50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Arbeitnehmer/-innen	70.528,85	60.200,00	70.784,23	10.584,23	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	231.430,92	252.600,00	223.907,99	-28.692,01	0,00
		52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	58.232,65	70.000,00	47.890,65	-22.109,35	0,00
		52310000 Mieten und Pachten	9.247,60	9.500,00	9.247,60	-252,40	0,00
		52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen u.s.w.	16.759,26	18.000,00	14.003,42	-3.996,58	0,00
		52410700 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen (Reinigung/Fremdfirmen)	0,00	2.500,00	0,00	-2.500,00	0,00
		52610000 Dienst- und Schutzkleidung, Bekleidungszuschüsse	1.750,05	1.800,00	1.176,99	-623,01	0,00
		52620000 Aus- und Fortbildung	1.457,71	2.000,00	1.648,90	-351,10	0,00
		52620100 Ausbildungskosten für Auszubildende	1.087,42	2.000,00	916,78	-1.083,22	0,00
		52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	134.102,22	145.000,00	146.227,93	1.227,93	0,00
		52710800 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen (Hygiene- und Schutzmaßnahmen)	6.491,54	1.500,00	2.543,49	1.043,49	0,00
		52810000 Erwerb von Vorräten	2.302,47	300,00	252,23	-47,77	0,00



Teilergebnisrechnung 2021

Gemeinde: 01 Stadt Plön

Seite : 160

Hauptproduktbereich 4 Gesundheit und Sport
 Produktbereich 42 Sportförderung
 Produktgruppe 424 Sportstätten und Bäder
 Produkt 42401 Schwimmhalle PlönBad

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächti- gungen
			2020	2021	2021	2021	2022
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	250.663,20	240.900,00	238.968,48	-1.931,52	0,00
		57110100 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	49,41	100,00	23,69	-76,31	0,00
		57110300 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	143.292,81	143.300,00	143.292,81	-7,19	0,00
		57110400 Abschreibungen auf Infrastrukturvermögen	164,50	200,00	164,50	-35,50	0,00
		57110700 Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	98.242,42	88.600,00	87.616,07	-983,93	0,00
		57110800 Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	8.914,06	8.700,00	7.871,41	-828,59	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	28.348,68	26.000,00	19.745,36	-6.254,64	0,00
		54290000 Vermischte Aufwendungen	292,00	600,00	273,50	-326,50	0,00
		54310000 Geschäftsaufwendungen	17.070,24	18.000,00	14.998,09	-3.001,91	0,00
		54310100 Berater- und Sachverständigenkosten	846,40	5.000,00	408,34	-4.591,66	0,00
		54310300 Gerichts- und Anwaltskosten	0,00	100,00	0,00	-100,00	0,00
		54410000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	0,00	800,00	0,00	-800,00	0,00
		54410100 Abzugsfähige Umsatzsteuer	5.528,35	0,00	173,18	173,18	0,00
		54550000 Erstattungen für die Aufwendungen von Dritten aus lfd. Verw.-Tätigkeit (Stadtwerke)	1.183,50	1.500,00	1.142,00	-358,00	0,00
		54710000 Wertveränderung bei Sachanlagen	730,77	0,00	0,00	0,00	0,00
		54970000 Aufwendungen aus der Zuführung zusetzigen anderen Rückstellungen	2.697,42	0,00	2.750,25	2.750,25	0,00
	18	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	951.900,93	858.600,00	829.420,24	-29.179,76	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-657.260,18	-537.600,00	-509.739,37	27.860,63	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 19 und 22)	-657.260,18	-537.600,00	-509.739,37	27.860,63	0,00
	26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)	-657.260,18	-537.600,00	-509.739,37	27.860,63	0,00
		Nachrichtlich:					
		Nettoabschreibungsaufwand					
571 + 574		+ bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie geleistete Zuwendungen	250.663,20	240.900,00	238.968,48	-1.931,52	----
		57110100 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	49,41	100,00	23,69	-76,31	----
		57110300 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	143.292,81	143.300,00	143.292,81	-7,19	----
		57110400 Abschreibungen auf Infrastrukturvermögen	164,50	200,00	164,50	-35,50	----



Teilergebnisrechnung 2021

Gemeinde: 01 Stadt Plön

Seite : 161

Hauptproduktbereich 4 Gesundheit und Sport
Produktbereich 42 Sportförderung
Produktgruppe 424 Sportstätten und Bäder
Produkt 42401 Schwimmhalle PlönBad

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächti- gungen
			2020	2021	2021	2021	2022
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		57110700 Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	98.242,42	88.600,00	87.616,07	-983,93	----
		57110800 Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	8.914,06	8.700,00	7.871,41	-828,59	----
416 +		- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	158.997,05	146.900,00	150.306,22	3.406,22	----
437		41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen	5.746,99	5.700,00	5.746,99	46,99	----
		41620000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen	153.250,06	141.200,00	144.559,23	3.359,23	----
		= Nettoabschreibungsaufwand	91.666,15	94.000,00	88.662,26	-5.337,74	----

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



Teilfinanzrechnung 2021

Gemeinde: 01 Stadt Plön

Seite : 162

Hauptproduktbereich 4 Gesundheit und Sport
 Produktbereich 42 Sportförderung
 Produktgruppe 424 Sportstätten und Bäder
 Produkt 42401 Schwimmhalle PlönBad

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertrage- ne Er- mächti- gungen
			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	8.951,88	38.600,00	73.435,46	34.835,46	----
		61300000 Sonstige allgemeine Zuweisungen Bund	0,00	0,00	34.740,44	34.740,44	----
		61310000 Sonstige allgemeine Zuweisungen Land	8.951,88	38.600,00	38.695,02	95,02	----
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	100.536,36	70.000,00	62.359,05	-7.640,95	----
		63210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	78.867,38	50.000,00	39.460,15	-10.539,85	----
		63211200 Einzahlungen Einspeisevergütung BHKW	21.668,98	20.000,00	22.898,90	2.898,90	----
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	6.462,86	500,00	1.073,33	573,33	----
642							
646		64210000 Einzahlungen aus Verkauf von Vorräten	6.462,86	500,00	1.073,33	573,33	----
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	18.636,80	65.000,00	71.670,81	6.670,81	----
		64880500 Einzahlungen aus Kostenerstattungen übrige Bereiche (Schadensfälle)	18.636,80	0,00	457,78	457,78	----
		64880700 Einzahlungen aus Kostenerstattung übrige Bereiche (Kurarbeit)	0,00	65.000,00	71.213,03	6.213,03	----
65	7	+ sonstige Einzahlungen	216.031,12	0,00	98.904,01	98.904,01	----
		65210100 Umsatzsteuereinzahlungen	94,69	0,00	0,00	0,00	----
		65216010 Erstattungen Vorsteuerforderung	5.227,32	0,00	2.899,85	2.899,85	----
		65216020 Erstattungen Vorsteuerforderung	35.509,27	0,00	36.848,99	36.848,99	----
		65216040 Erstattungen Vorsteuerforderung (5%)	1.224,32	0,00	342,98	342,98	----
		65216050 Erstattungen Vorsteuerforderung (16%)	17.260,54	0,00	1.724,44	1.724,44	----
		65216960 Erstattungen Vorsteuerforderung	67.547,36	0,00	44.937,75	44.937,75	----
		65216970 Erstattungen Umsatzsteuerabwicklung Vorjahre	14.573,46	0,00	0,00	0,00	----
		65660000 Vermischte Einzahlungen	0,40	0,00	0,00	0,00	----
		65920010 Einzahlung aus dem Verkauf von Wertgutscheinen	50,00	0,00	0,00	0,00	----
		65920030 Einzahlungen aus dem Verkauf von Geldwertkarten	74.543,76	0,00	12.150,00	12.150,00	----
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	350.619,02	174.100,00	307.442,66	133.342,66	----
70	10	- Personalauszahlungen	447.967,82	339.100,00	347.177,57	8.077,57	0,00
		70110000 Auszahlungen Dienstaufwendungen Beamte/-innen	3.231,58	3.300,00	3.278,44	-21,56	0,00
		70120000 Auszahlungen Dienstaufwendungen Arbeitnehmer/-innen	349.495,61	254.300,00	256.119,14	1.819,14	0,00
		70210000 Auszahlungen Beiträge zu Versorgungskassen Beamte/-innen	1.936,71	2.400,00	2.718,80	318,80	0,00
		70220000 Auszahlungen Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmer/-innen	21.760,07	18.900,00	14.276,96	-4.623,04	0,00
		70320000 Auszahlungen Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Arbeitnehmer/-innen	71.543,85	60.200,00	70.784,23	10.584,23	0,00
72	12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	300.526,09	252.600,00	167.814,29	-84.785,71	0,00



Teilfinanzrechnung 2021

Gemeinde: 01 Stadt Plön

Seite : 163

Hauptproduktbereich 4 Gesundheit und Sport
 Produktbereich 42 Sportförderung
 Produktgruppe 424 Sportstätten und Bäder
 Produkt 42401 Schwimmhalle PlönBad

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertrage- ne Er- mächti- gungen
			2020	2021	2021	2021	2022
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
			4	5	6	7	8
		72110000 Auszahlungen für Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	58.330,92	70.000,00	44.036,25	-25.963,75	0,00
		72310000 Auszahlungen für Mieten und Pachten	8.146,00	9.500,00	10.349,20	849,20	0,00
		72410000 Auszahlungen für Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen u.s.w.	25.215,54	18.000,00	5.296,47	-12.703,53	0,00
		72410700 Auszahlungen für die Bewirtschaftung von Grundstücken und baulichen Anlagen (Reinigung/Fremdfirmen)	0,00	2.500,00	0,00	-2.500,00	0,00
		72610000 Auszahlungen Dienst- und Schutzkleidung, Bekleidungszuschüsse	1.750,05	1.800,00	1.342,05	-457,95	0,00
		72620000 Aus- und Fortbildung	1.581,48	2.000,00	1.648,90	-351,10	0,00
		72620100 Auszahlungen Ausbildungskosten Auszubildende	1.087,42	2.000,00	556,78	-1.443,22	0,00
		72710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	195.464,13	145.000,00	102.398,92	-42.601,08	0,00
		72710800 Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen (Hygiene- und Schutzmaßnahmen)	6.491,54	1.500,00	1.933,49	433,49	0,00
		72810000 Erwerb von Vorräten	2.459,01	300,00	252,23	-47,77	0,00
74	15	- sonstige Auszahlungen	178.927,26	26.000,00	89.445,96	63.445,96	0,00
		74290000 Vermischte Auszahlungen	346,54	600,00	298,50	-301,50	0,00
		74310000 Geschäftsauszahlungen	18.781,52	18.000,00	14.094,96	-3.905,04	0,00
		74310100 Auszahlungen für Berater- und Sachverständigenkosten	846,40	5.000,00	0,00	-5.000,00	0,00
		74310300 Auszahlungen Gerichts- und Anwaltskosten	170,00	100,00	0,00	-100,00	0,00
		74410000 Geschäftsauszahlungen für Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	0,00	800,00	0,00	-800,00	0,00
		74410100 Abzugsfähige Umsatzsteuer	26,68	0,00	6,86	6,86	0,00
		74416010 Umsatzsteuerverbindlichkeit	1.253,61	0,00	4.723,82	4.723,82	0,00
		74416020 Umsatzsteuerverbindlichkeit	33.224,00	0,00	33.188,02	33.188,02	0,00
		74416040 Umsatzsteuerverbindlichkeit (5%)	2.108,50	0,00	-152,06	-152,06	0,00
		74416050 Umsatzsteuerverbindlichkeit (16%)	18.972,68	0,00	-559,38	-559,38	0,00
		74416960 Umsatzsteuerverbindlichkeit	91.413,57	0,00	24.442,28	24.442,28	0,00
		74550000 Erstattungen für die Auszahlungen von Dritten aus lfd. Verw.-Tätigkeit (Stadtwerke)	2.128,00	1.500,00	1.142,00	-358,00	0,00
		74920010 Auszahlung aus dem Verkauf von Wertgutscheinen	0,00	0,00	60,50	60,50	0,00
		74920030 Auszahlungen aus dem Verkauf von Geldwertkarten	9.655,76	0,00	12.200,46	12.200,46	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	927.421,17	617.700,00	604.437,82	-13.262,18	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	-576.802,15	-443.600,00	-296.995,16	146.604,84	0,00
		Investitionstätigkeit					
681	18	+ Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	-10.786,74	0,00	0,00	0,00	----



Teilfinanzrechnung 2021

Gemeinde: 01 Stadt Plön

Seite : 164

Hauptproduktbereich	4	Gesundheit und Sport
Produktbereich	42	Sportförderung
Produktgruppe	424	Sportstätten und Bäder
Produkt	42401	Schwimmhalle PlönBad

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertrage- ne Er- mächti- gungen
			2020	2021	2021	2021	2022
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		68110000 Investitionszuwendungen vom Land	-10.786,74	0,00	0,00	0,00	----
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	-10.786,74	0,00	0,00	0,00	----
783	29	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	83.126,34	227.621,53	8.256,69	-219.364,84	218.237,01
		78310000 Auszahlungen für den Erwerb v. bewegl. Sachen d. Anlagevermögens oberhalb d. Wertgrenze von 1.000 €	80.118,15	222.621,53	6.648,00	-215.973,53	-214.845,70
		78320000 Auszahlungen für den Erwerb v. bewegl. Sachen d. Anlagevermögens zwischen 150 € und 1.000 €	3.008,19	5.000,00	1.608,69	-3.391,31	-3.391,31
	34	= Summe der investiven Auszahlungen (Zeilen 27 bis 33)	83.126,34	227.621,53	8.256,69	-219.364,84	218.237,01
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 26/34)	-93.913,08	-227.621,53	-8.256,69	219.364,84	-218.237,01
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17,35, 35c und 35f)	-670.715,23	-671.221,53	-305.251,85	365.969,68	-218.237,01

*** Ende der Liste "Teilfinanzrechnung" ***

Erläuterungen zum Produkt 42401 – Schwimmhalle

PSK 42401.41310000 – Allgemeine Zuweisungen Land:

Seit 2021 erhalten die Kommunen gem. § 24 FAG eine kommunale Schwimmsportstättenförderung zu den laufenden Betriebskosten, soweit Schwimmunterricht angeboten wird.

PSK 42401.41610000 – Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen:

Zuschüsse, die die Stadt Plön für die Finanzierung von eigenen Investitionsmaßnahmen erhalten hat, sind in der Bilanz auf der Passivseite als Sonderposten auszuweisen.

Die Zuschüsse werden sodann analog der Abschreibung des Investitionsgutes ertragswirksam aufgelöst. Bei diesen Zuschüssen handelt es sich hauptsächlich um private Mittel für den Bau der alten Schwimmhalle im Jahre 1973. Nach der Schließung der Schwimmhalle im Jahre 2008 war bis zum Neubau des Plön Bades nur noch ein geringfügiger Restbuchwert in der Anlagenbuchhaltung zu führen.

PSK 42401.41620000 – Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen:

Zuweisungen, die die Stadt Plön für die Finanzierung von eigenen Investitionsmaßnahmen erhalten hat, sind in der Bilanz auf der Passivseite als Sonderposten auszuweisen.

Die Zuweisungen werden sodann analog der Abschreibung des Investitionsgutes ertragswirksam aufgelöst. Bei diesen Zuweisungen handelt es sich überwiegend um Bundes- und Landesmittel aus dem Konjunkturpaket II, um weitere Fördermittel aus dem Zukunftsprogramm Ländlicher Raum für den Neubau und die Attraktivitätssteigerung des Plön Bades sowie um Mittel aus der Sportstättenförderung.

PSK 42401.43211200 – Erträge Einspeisevergütung BHKW:

Bedingt durch die COVID-19 Pandemie kam es zu Schließzeiten des PlönBades, in denen auch das BHKW abgeschaltet war. Daher konnte nur eine geringere Einspeisevergütung generiert werden.

PSK 42401.45210100 – Umsatzsteuerertrag:

Die Schwimmhalle ist als Betrieb gewerblicher Art vorsteuerabzugsberechtigt. Die Vorsteuer- bzw. Umsatzsteuerbeträge werden automatisch bei der Rechnungsverbuchung auf Forderungs- und Verbindlichkeitskonten absummiert.

Aus verschiedenen Gründen kann es zu Abweichungen gegenüber den ursprünglich gebuchten Steuerbeträgen kommen, so kann z. B. die Steuerentstehung bereits im zurückliegenden Jahr liegen. Bei der Umsatzsteuerjahreserklärung werden die Umsätze in vollen Euro angegeben, so dass es auch hier immer zu Abweichungen gegenüber den auf den Cent genauen Verbuchungen in der Geschäftsbuchhaltung kommt. Darüber hinaus gibt es noch zahlungslose Vorgänge, die zwar nicht verbucht werden, aber dennoch umsatzsteuerpflichtig sind – so genannte unentgeltliche Wertabgaben. Sämtliche Abweichungen werden gegen die Ergebnisrechnung ein- bzw. ausgebucht.

PSK 42401.54410100 – Abzugsfähige Umsatzsteuer:

Die Schwimmhalle ist als Betrieb gewerblicher Art vorsteuerabzugsberechtigt. Die Vorsteuer- bzw. Umsatzsteuerbeträge werden automatisch bei der Rechnungsverbuchung auf Forderungs- und Verbindlichkeitskonten absummiert. Aus verschiedenen Gründen kann es zu Abweichungen gegenüber den ursprünglich gebuchten Steuerbeträgen kommen, so kann z. B. die Steuerentstehung bereits im zurückliegenden Jahr liegen. Bei der Umsatzsteuerjahreserklärung werden die Umsätze in vollen Euro angegeben, so dass es auch hier immer zu Abweichungen gegenüber den auf den Cent genauen Verbuchungen in der Geschäftsbuchhaltung kommt. Darüber hinaus gibt es noch zahlungslose Vorgänge, die zwar nicht verbucht werden, aber dennoch umsatzsteuerpflichtig sind – so genannte unentgeltliche Wertabgaben. Sämtliche Abweichungen werden gegen die Ergebnisrechnung ein- bzw. ausgebucht.

PSK 42401.57110100, .57110300, .57110400, .57110700 und .57110800 – Bilanzielle Abschreibungen:

Die Haushaltsansätze sämtlicher zahlungsloser Erträge und Aufwendungen wurden bis einschließlich 2016 lediglich grob geschätzt. Ab 2017 konnte im Rahmen des Haushaltsplanungsverfahrens zum ersten Mal eine verbesserte Einschätzung erfolgen, da in der Zwischenzeit zahlreiche fehlende Jahresabschlüsse aufgeholt worden sind. Des Weiteren wurde ab 2018 überwiegend eine gezielte Haushaltsplanung beim speziellen Abschreibungskonto und nicht mehr beim allgemeinen Abschreibungskonto (.57110000) vorgenommen. Gemäß § 22 Abs. 1 GemHVO-D dürfen die Haushaltsansätze für die Abschreibungen nicht in die gegenseitige Deckungsfähigkeit einbezogen werden. Für das Jahr 2021 wurden 238.968,48 € an Abschreibungsaufwand (Abschreibung des Gebäudes, der baulichen Anlagen, des Mobiliars, der IT-Technik etc.) ermittelt.

PSK 42401.54970000 – Aufwendungen aus der Zuführung zu sonstigen anderen Rückstellungen:

Für noch ausstehende Steuererklärungen durch einen Steuerberater für das PlönBad als Betrieb gewerblicher Art musste eine entsprechende Rückstellung gebildet

werden. Sämtliche über- bzw. außerplanmäßige Aufwendungen sind in einer gesonderten Übersicht dargestellt, die dem Jahresabschluss 2021 beiliegt.

FRK 42401.61300000 – Sonstige allgemeine Zuweisungen Bund:

Im Jahr 2021 sind im Zusammenhang mit der COVID-19 Pandemie stehende wirtschaftliche Überbrückungshilfen vom Bund eingegangen. Da die Hilfen für die Monate November und Dezember 2020 gezahlt wurden, sind sie dem Ertragsbereich des Jahres 2020 zuzuordnen.

FRK 42401.78310000 – Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Sachen des Anlagevermögens (oberhalb von 1.000 €):

Aus dem Vorjahr wurde ein Haushaltsauszahlungsrest in Höhe von 2.621,53 € nach 2021 übertragen. Darüber hinaus wurden über den Ursprungshaushalt 2021 investive Mittel in Höhe von 20.000,00 € veranschlagt. Über den Ersten Nachtragshaushalt 2021 wurden weitere 200.000,00 € bereitgestellt, so dass insgesamt 222.621,53 € zur Verfügung standen. Es wurde ein Gesamtbetrag in Höhe von 6.648,00 € für einen Beckenbodensauger und ein Kassensystem verausgabt. Ein neuer Haushaltsauszahlungsrest in Höhe von 214.845,70 € wurde nach 2022 übertragen.

FRK 42401.78320000 – Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Sachen des Anlagevermögens (Sammelposten):

Über den Haushalt 2021 wurden Haushaltsmittel in Höhe von 5.000,00 € bereitgestellt. Verausgabt wurden 1.608,69 € für den Erwerb von PCs, Monitoren und einem Bodensauger. Die restlichen Mittel in Höhe von 3.391,31 € wurden in das Jahr 2022 übertragen.



Teilergebnisrechnung 2021

Gemeinde: 01 Stadt Plön

Seite : 168

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung und Umwelt
Produktbereich	52	Bauen und Wohnen
Produktgruppe	522	Wohnbauförderung
Produkt	52200	Wohnbauförderung/Darlehensverwaltung

Produktverantwortliche/r	Zuständiger Fachausschuss
Frau Nicole Wenz	Hauptausschuss
Fachbereich/Organisationseinheit	Kurzbeschreibung
Finanzen und interner Service	Verwaltung von Wohnungsbauförderungs- u. Arbeitgeberdarlehen
Leistungsumfang	Auftragsgrundlage
- Bearbeitung von Darlehnsanträgen	Wohnungsbindungsgesetz, Richtlinie über die Gewährung von Darlehen aus
- Ausarbeitung von Darlehnsverträgen	Wohnungsfürsorgemitteln an Beschäftigte der Stadt Plön, Beschlüsse der
- Darlehnsverwaltung	Selbstverwaltungsorganen
- Darlehnsabwicklung	
Zielgruppe	Strategische Ziele
Wohnungsbauunternehmen, Mitarbeiter:innen der Stadt Plön	-
Operative Ziele	Erläuterungen
-	-

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächti- gungen
			2020	2021	2021	2021	2022
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
46	20	+ Finanzerträge	974,56	900,00	933,71	33,71	----
		46180000 Zinserträge sonstiger inl. Bereich	974,56	900,00	933,71	33,71	----
	22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)	974,56	900,00	933,71	33,71	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 19 und 22)	974,56	900,00	933,71	33,71	0,00
	26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)	974,56	900,00	933,71	33,71	0,00

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



Teilfinanzrechnung 2021

Gemeinde: 01 Stadt Plön

Seite : 169

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung und Umwelt
Produktbereich	52	Bauen und Wohnen
Produktgruppe	522	Wohnbauförderung
Produkt	52200	Wohnbauförderung/Darlehensverwaltung

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertrage- ne Er- mächti- gungen
			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					
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	982,01	900,00	935,33	35,33	----
		<i>66180000 Zinseinzahlungen sonstiger inl. Bereich</i>	<i>982,01</i>	<i>900,00</i>	<i>935,33</i>	<i>35,33</i>	<i>----</i>
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	982,01	900,00	935,33	35,33	----
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	982,01	900,00	935,33	35,33	0,00
		Investitionstätigkeit					
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	6.894,54	6.300,00	6.536,88	236,88	----
		<i>68680000 Rückflüsse von Ausleihungen sonstiger inl. Bereich</i>	<i>6.894,54</i>	<i>6.300,00</i>	<i>6.536,88</i>	<i>236,88</i>	<i>----</i>
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	6.894,54	6.300,00	6.536,88	236,88	----
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 26/34)	6.894,54	6.300,00	6.536,88	236,88	0,00
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17,35, 35c und 35f)	7.876,55	7.200,00	7.472,21	272,21	0,00

*** Ende der Liste "Teilfinanzrechnung" ***



Teilergebnisrechnung 2021

Gemeinde: 01 Stadt Plön

Seite : 170

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung und Umwelt
Produktbereich	53	Ver- und Entsorgung
Produktgruppe	531	Elektrizitätsversorgung
Produkt	53100	Elektrizitätsversorgung -Konzessionsabgabe-

Produktverantwortliche/r	Zuständiger Fachausschuss
Herr Nikolas Titze	Hauptausschuss
Fachbereich/Organisationseinheit	Kurzbeschreibung
Finanzen und interner Service	Prüfung der Konzessionsabgaben (Elektrizität)
Leistungsumfang	Auftragsgrundlage
- Nachberechnung der gemeldeten Verbräuche zur Bemessung der Abgabenhöhe	Grundgesetz, Energiewirtschaftsgesetz, Konzessionsabgabenverordnung, Verträge mit Energieversorgungsunternehmen
Zielgruppe	Strategische Ziele
Energieversorgungsunternehmen, Selbstverwaltungsgremien	-
Operative Ziele	Erläuterungen
-	-

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
45	7	+ sonstige Erträge	222.507,80	245.000,00	237.883,47	-7.116,53	----
		45110000 Konzessionsabgaben	222.507,80	245.000,00	237.883,47	-7.116,53	----
	10	= Erträge	222.507,80	245.000,00	237.883,47	-7.116,53	----
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	222.507,80	245.000,00	237.883,47	-7.116,53	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 19 und 22)	222.507,80	245.000,00	237.883,47	-7.116,53	0,00
	26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)	222.507,80	245.000,00	237.883,47	-7.116,53	0,00

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



Teilfinanzrechnung 2021

Gemeinde: 01 Stadt Plön

Seite : 171

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung und Umwelt
Produktbereich	53	Ver- und Entsorgung
Produktgruppe	531	Elektrizitätsversorgung
Produkt	53100	Elektrizitätsversorgung -Konzessionsabgabe-

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertrage- ne Er- mächti- gungen
			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	319.326,52	245.000,00	214.067,80	-30.932,20	----
		65110000 Konzessionsabgaben	319.326,52	245.000,00	214.067,80	-30.932,20	----
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	319.326,52	245.000,00	214.067,80	-30.932,20	----
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	319.326,52	245.000,00	214.067,80	-30.932,20	0,00
		Investitionstätigkeit					
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17,35, 35c und 35f)	319.326,52	245.000,00	214.067,80	-30.932,20	0,00

*** Ende der Liste "Teilfinanzrechnung" ***



Teilergebnisrechnung 2021

Gemeinde: 01 Stadt Plön

Seite : 172

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung und Umwelt
Produktbereich	53	Ver- und Entsorgung
Produktgruppe	532	Gasversorgung
Produkt	53200	Gasversorgung -Konzessionsabgabe-

Produktverantwortliche/r	Zuständiger Fachausschuss
Herr Nikolas Titz	Hauptausschuss
Fachbereich/Organisationseinheit	Kurzbeschreibung
Finanzen und interner Service	Prüfung der Konzessionsabgaben (Gas)
Leistungsumfang	Auftragsgrundlage
- Nachberechnung der gemeldeten Verbräuche zur Bemessung der Abgabenhöhe	Grundgesetz, Energiewirtschaftsgesetz, Konzessionsabgabenverordnung, Verträge mit Energieversorgungsunternehmen
Zielgruppe	Strategische Ziele
Energieversorgungsunternehmen, Selbstverwaltungsgremien	-
Operative Ziele	Erläuterungen
-	-

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
45	7	+ sonstige Erträge	37.414,26	38.000,00	40.245,98	2.245,98	----
		45110000 Konzessionsabgaben	37.414,26	38.000,00	40.245,98	2.245,98	----
	10	= Erträge	37.414,26	38.000,00	40.245,98	2.245,98	----
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	37.414,26	38.000,00	40.245,98	2.245,98	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 19 und 22)	37.414,26	38.000,00	40.245,98	2.245,98	0,00
	26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)	37.414,26	38.000,00	40.245,98	2.245,98	0,00

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



Teilfinanzrechnung 2021

Gemeinde: 01 Stadt Plön

Seite : 173

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung und Umwelt
Produktbereich	53	Ver- und Entsorgung
Produktgruppe	532	Gasversorgung
Produkt	53200	Gasversorgung -Konzessionsabgabe-

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertrage- ne Er- mächti- gungen
			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	52.392,45	38.000,00	32.654,26	-5.345,74	----
		65110000 Konzessionsabgaben	52.392,45	38.000,00	32.654,26	-5.345,74	----
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	52.392,45	38.000,00	32.654,26	-5.345,74	----
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	52.392,45	38.000,00	32.654,26	-5.345,74	0,00
		Investitionstätigkeit					
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17,35, 35c und 35f)	52.392,45	38.000,00	32.654,26	-5.345,74	0,00

*** Ende der Liste "Teilfinanzrechnung" ***



Teilergebnisrechnung 2021

Gemeinde: 01 Stadt Plön

Seite : 174

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung und Umwelt
Produktbereich	53	Ver- und Entsorgung
Produktgruppe	533	Wasserversorgung
Produkt	53300	Wasserversorgung -Konzessionsabgabe-

Produktverantwortliche/r	Zuständiger Fachausschuss
Herr Nikolas Titz	Hauptausschuss
Fachbereich/Organisationseinheit	Kurzbeschreibung
Finanzen und interner Service	Prüfung der Konzessionsabgaben (Wasser)
Leistungsumfang	Auftragsgrundlage
- Nachberechnung der gemeldeten Verbräuche zur Bemessung der Abgabenhöhe	Grundgesetz, Konzessionsabgabeverordnung, Verträge mit Wasserversorgungsunternehmen
Zielgruppe	Strategische Ziele
Wasserversorgungsunternehmen, Selbstverwaltungsgremien	-
Operative Ziele	Erläuterungen
-	Ergebnisplan: 53300.45110000: Seit 2016 wird eine Konzessionsabgabe für Wasser an die Stadt Plön gezahlt.

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
45	7	+ sonstige Erträge	92.304,61	92.000,00	93.898,60	1.898,60	----
		45110000 Konzessionsabgaben	92.304,61	92.000,00	93.898,60	1.898,60	----
	10	= Erträge	92.304,61	92.000,00	93.898,60	1.898,60	----
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	92.304,61	92.000,00	93.898,60	1.898,60	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 19 und 22)	92.304,61	92.000,00	93.898,60	1.898,60	0,00
	26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)	92.304,61	92.000,00	93.898,60	1.898,60	0,00

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



Teilfinanzrechnung 2021

Gemeinde: 01 Stadt Plön

Seite : 175

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung und Umwelt
Produktbereich	53	Ver- und Entsorgung
Produktgruppe	533	Wasserversorgung
Produkt	53300	Wasserversorgung -Konzessionsabgabe-

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertrage- ne Er- mächti- gungen
			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	93.777,55	92.000,00	92.272,61	272,61	----
		65110000 Konzessionsabgaben	93.777,55	92.000,00	92.272,61	272,61	----
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	93.777,55	92.000,00	92.272,61	272,61	----
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	93.777,55	92.000,00	92.272,61	272,61	0,00
		Investitionstätigkeit					
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17,35, 35c und 35f)	93.777,55	92.000,00	92.272,61	272,61	0,00

*** Ende der Liste "Teilfinanzrechnung" ***



Teilergebnisrechnung 2021

Gemeinde: 01 Stadt Plön

Seite : 176

Hauptproduktbereich	6	Zentrale Finanzleistungen
Produktbereich	61	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe	611	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen
Produkt	61100	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen

Produktverantwortliche/r	Zuständiger Fachausschuss
Herr Nikolas Titze	Hauptausschuss
Fachbereich/Organisationseinheit	Kurzbeschreibung
Finanzen und interner Service	Verwaltung der allgemeinen Deckungsmittel zur Mitfinanzierung des Haushaltes
Leistungsumfang	Auftragsgrundlage
- Prognose, Ermittlung und Abwicklung der Einnahmen aus allgemeinen Deckungsmitteln - Prognose, Ermittlung und Abwicklung von Umlagen	Gewerbesteuerumlagen-gesetz, Gemeindeordnung, Finanzausgleichsgesetz, Gemeindehaushaltsverordnung-Doppik, Erlasse des Innenministeriums SH, Haushaltssatzung des Kreises Plön und weitere einschlägige Rechtsvorschriften
Zielgruppe	Strategische Ziele
Selbstverwaltung und Verwaltung	-
Operative Ziele	Erläuterungen
-	Ergebnisplan: 61100.40130000: Der Haushaltsansatz der Gewerbesteuer kann gegenüber der Ursprungsplanung um 700.000 € erhöht werden. Der Gewerbesteuerverlauf 2021 wird sich voraussichtlich nahezu auf dem Vorkrisenniveau einpendeln. Das Ergebnis 2020 lag noch rd. 15 % unter dem Vorkrisenniveau. 61100.40210000: Gemäß November-Steuerschätzung 2021 soll das Verteilungsvolumen des Gemeindeanteils an der Einkommensteuer um 87 Mio. € von 1.337 Mio. € (Basis Mai-Steuerschätzung 2021) auf 1.424 Mio. € ansteigen. Der Anstieg beträgt somit rd. 6,5 %. 61100.40220000: Gemäß November-Steuerschätzung 2021 wird das voraussichtliche Verteilungsvolumen des Gemeindeanteils an der Umsatzsteuer um 14 Mio. € von 233 Mio. € (Basis Mai-Steuerschätzung 2021) auf 247 Mio. € ansteigen. Der Anstieg beträgt somit rd. 6,0 %. 61100.40340000: Wie bereits bei der Ursprungsplanung erläutert, wurden in diesem Jahr diverse Fallkonstellationen überprüft, die durch die Rechtsprechung bestätigt worden sind. Der Haushaltsansatz kann aufgrund weiterer Veranlagungen um 25.000 € erhöht werden. 61100.41210000: Für den Fehlbetrag des Jahres 2018 wurde seitens des Innenministeriums eine Fehlbetragszuweisung in Höhe von rd. 182.200 € gewährt. 61100.41310000: Zwischen dem Land Schleswig-Holstein und den Kommunalen Landesverbänden gab es eine Vereinbarung, die der Stadt Plön im Rahmen des Konnexitätsprinzips allgemeine Zuweisungsmittel von rd. 12.700 € jährlich gewährte. Nach Auszahlung des Betrages durch den Kreis Plön wurde bekannt, dass die der Zahlung zugrunde liegenden Rechtsvorschriften (Tariftreuegesetz, Gesetz zur Einrichtung eines Registers zum Schutz des fairen Wettbewerbs) abgeschafft worden sind. Die allgemeinen Zuweisungsmittel wurden in voller Höhe erstattet und der Ansatz wird entsprechend reduziert. Der zwischen der schleswig-holsteinischen Landesregierung und den Kommunalen Landesverbänden am 16.09.2020 vereinbarte Stabilitätspakt sieht im Jahr 2021 eine fünfzigprozentige und im Jahr 2022 eine fünfundzwanzigprozentige Kompensation der Einnahmeausfälle beim Gemeindeanteil an der Einkommensteuer vor. Da gemäß November-Steuerschätzung 2021 das Verteilungsvolumen angestiegen ist (sh. PSK 61100.40210000), wird die Kompensation entsprechend geringer ausfallen (2021: 106.600 €, 2022: 91.700 €). 61100.53410000: Aufgrund der Gewerbesteuermehrerträge (sh. PSK 61100.40130000) ist ebenfalls der Haushaltsansatz der Gewerbesteuerumlage anzupassen.



Teilergebnisrechnung 2021

Gemeinde: 01 Stadt Plön

Seite : 177

Hauptproduktbereich	6	Zentrale Finanzleistungen
Produktbereich	61	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe	611	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen
Produkt	61100	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächti- gungen
			2020	2021	2021	2021	2022
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	8.930.998,72	9.351.400,00	9.251.424,22	-99.975,78	----
		40110000 Grundsteuer A	8.736,58	8.700,00	8.736,58	36,58	----
		40120000 Grundsteuer B	1.454.400,20	1.455.000,00	1.429.887,18	-25.112,82	----
		40130000 Gewerbesteuer	2.413.922,64	2.600.000,00	2.533.761,57	-66.238,43	----
		40210000 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	3.922.800,00	4.049.800,00	4.026.668,00	-23.132,00	----
		40220000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	534.117,00	558.400,00	570.982,00	12.582,00	----
		40310000 Vergnügungssteuer	61.460,65	40.000,00	37.814,28	-2.185,72	----
		40320000 Hundesteuer	61.199,17	63.500,00	65.898,32	2.398,32	----
		40340000 Zweitwohnungssteuer	80.222,48	195.000,00	194.876,29	-123,71	----
		40510000 Bedarfsunabh. Zuweisung aus Umsatzsteuerermehreinnahmen des Landes (§32 FAG)	394.140,00	381.000,00	382.800,00	1.800,00	----
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.935.539,82	4.456.400,00	4.456.421,09	21,09	----
		41110000 Schlüsselzuweisungen	2.665.992,00	2.519.100,00	2.518.740,00	-360,00	----
		41210000 Fehlbetragszuweisungen Land	80.000,00	182.200,00	182.206,25	6,25	----
		41310000 Allgemeine Zuweisungen Land	489.003,82	106.600,00	106.962,84	362,84	----
		41320000 Schlüsselzuweisungen für übergemeindl. Aufgaben vom Land	1.700.544,00	1.648.500,00	1.648.512,00	12,00	----
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	857.005,98	458.400,00	456.060,37	-2.339,63	----
		44821000 Erträge aus Kostenerstattungen Gemeinden (Verwaltungskostenbeitrag Ascheberg)	376.900,00	0,00	0,00	0,00	----
		44821100 Erträge aus Kostenerstattungen Gemeinden (Verwaltungskostenbeitrag Bösdorf)	180.200,00	182.900,00	182.900,00	0,00	----
		44821200 Erträge aus Kostenerstattungen Gemeinden (Verwaltungskostenbeiträge Ascheberg für Kostenrechnende Einrichtungen o.ä.)	29.109,49	0,00	0,00	0,00	----
		44821300 Erträge aus Kostenerstattungen Gemeinden (Verwaltungskostenbeiträge Bösdorf für Kostenrechnende Einrichtungen o.ä.)	3.518,18	3.500,00	3.561,38	61,38	----
		44830000 Erträge aus Kostenerstattungen Zweckverbände (Schulverband)	267.278,31	272.000,00	269.598,99	-2.401,01	----
45	7	+ sonstige Erträge	129.196,59	70.000,00	133.350,52	63.350,52	----
		45650000 Verzinsung von Steuernachforderungen sowie Stundungszinsen	3.090,50	6.000,00	8.075,00	2.075,00	----
		45812720 Erträge aus Zuschreibungen von Gewerbesteuer	15,10	0,00	0,00	0,00	----
		45830000 Sonstige nicht zahlungswirksame ordentliche Erträge	116.679,95	50.000,00	121.247,52	71.247,52	----
		45832710 Erträge aus der Auflösung von Einzelwertberichtigungen auf Forderungen aus Grundsteuer B	1.428,56	2.000,00	0,00	-2.000,00	----
		45832720 Erträge aus der Auflösung von Einzelwertberichtigungen auf Forderungen aus Gewerbesteuer	7.406,67	10.000,00	3.107,50	-6.892,50	----



Teilergebnisrechnung 2021

Gemeinde: 01 Stadt Plön

Seite : 178

Hauptproduktbereich	6	Zentrale Finanzleistungen
Produktbereich	61	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe	611	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen
Produkt	61100	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächti- gungen
			2020	2021	2021	2021	2022
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		45832760 Erträge aus der Auflösung von Einzelwertberichtigungen auf Forderungen aus Hundesteuer	209,81	500,00	903,50	403,50	----
		45832920 Erträge aus der Auflösung von Einzelwertberichtigungen auf Forderungen aus sonstigen ordentlichen Erträgen	366,00	1.500,00	17,00	-1.483,00	----
	10	= Erträge	14.852.741,11	14.336.200,00	14.297.256,20	-38.943,80	----
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	2.062,43	13.700,00	43.041,23	29.341,23	0,00
		57312710 Abschreibungen auf Forderungen aus Grundsteuer B	5,00	1.500,00	0,00	-1.500,00	0,00
		57312720 Abschreibungen auf Forderungen aus Gewerbesteuer	1.435,67	10.000,00	0,00	-10.000,00	0,00
		57312760 Abschreibungen auf Forderungen aus Hundesteuer	41,67	500,00	155,00	-345,00	0,00
		57312780 Abschreibungen auf Forderungen aus Zweitwohnungssteuer	0,00	200,00	16.313,75	16.113,75	0,00
		57312920 Abschreibungen auf Forderungen aus sonstigen ordentlichen Erträgen	580,09	1.500,00	26.572,48	25.072,48	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	3.789.670,00	3.853.600,00	3.851.218,00	-2.382,00	0,00
		53410000 Gewerbesteuerumlage	215.590,00	233.400,00	231.166,00	-2.234,00	0,00
		53720000 Allgemeine Umlagen an Gemeinden (GV); Kreisumlage	3.574.080,00	3.620.200,00	3.620.052,00	-148,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	138.150,51	69.500,00	51.421,28	-18.078,72	0,00
		54730000 Wertveränderung bei Umlaufvermögen	121.247,52	50.000,00	48.673,30	-1.326,70	0,00
		54732710 Aufwendungen aus Einzelwertberichtigungen auf Forderungen aus Grundsteuer B	0,00	3.000,00	0,00	-3.000,00	0,00
		54732720 Aufwendungen aus Einzelwertberichtigungen auf Forderungen aus Gewerbesteuer	13.824,16	15.000,00	938,98	-14.061,02	0,00
		54732760 Aufwendungen aus Einzelwertberichtigungen auf Forderungen aus Hundesteuer	116,83	500,00	1.597,50	1.097,50	0,00
		54732920 Aufwendungen aus Einzelwertberichtigungen auf Forderungen aus sonstigen ordentlichen Erträgen	2.962,00	1.000,00	211,50	-788,50	0,00
	18	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	3.929.882,94	3.936.800,00	3.945.680,51	8.880,51	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	10.922.858,17	10.399.400,00	10.351.575,69	-47.824,31	0,00
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	4.970,50	10.000,00	7.947,00	-2.053,00	0,00
		55920000 Verzinsung von Steuererstattungen	4.970,50	10.000,00	7.947,00	-2.053,00	0,00
	22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)	-4.970,50	-10.000,00	-7.947,00	2.053,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 19 und 22)	10.917.887,67	10.389.400,00	10.343.628,69	-45.771,31	0,00
	26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)	10.917.887,67	10.389.400,00	10.343.628,69	-45.771,31	0,00

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



Teilfinanzrechnung 2021

Gemeinde: 01 Stadt Plön

Seite : 179

Hauptproduktbereich	6	Zentrale Finanzleistungen
Produktbereich	61	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe	611	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen
Produkt	61100	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertrage- ne Er- mächti- gungen
			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					
60	1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	8.979.484,37	9.351.400,00	9.272.012,06	-79.387,94	----
		60110000 Grundsteuer A	8.837,08	8.700,00	8.619,49	-80,51	----
		60120000 Grundsteuer B	1.454.287,25	1.455.000,00	1.423.946,34	-31.053,66	----
		60130000 Gewerbesteuer	2.402.321,11	2.600.000,00	2.575.883,05	-24.116,95	----
		60210000 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	3.995.427,00	4.049.800,00	4.030.174,00	-19.626,00	----
		60220000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	534.117,00	558.400,00	570.982,00	12.582,00	----
		60310000 Vergnügungssteuer	61.357,67	40.000,00	37.814,28	-2.185,72	----
		60320000 Hundesteuer	61.785,40	63.500,00	66.226,85	2.726,85	----
		60340000 Zweitwohnungssteuer	67.211,86	195.000,00	175.566,05	-19.433,95	----
		60510000 Bedarfsunabh. Zuweisung aus Umsatzsteuerermehreinnahmen des Landes (§32 FAG)	394.140,00	381.000,00	382.800,00	1.800,00	----
61	2	+ Zuweisungen und allgemeine Umlagen	4.961.335,79	4.456.400,00	4.443.494,41	-12.905,59	----
		61110000 Schlüsselzuweisungen	2.665.992,00	2.519.100,00	2.518.740,00	-360,00	----
		61120000 Schlüsselzuweisungen an die Zentralen Orte zum Ausgleich übergemeindlicher Aufgaben	0,00	1.648.500,00	1.648.512,00	12,00	----
		61210000 Fehlbetragszuweisungen	80.000,00	182.200,00	182.206,25	6,25	----
		61310000 Sonstige allgemeine Zuweisungen Land	2.215.343,79	106.600,00	94.036,16	-12.563,84	----
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	849.954,98	458.400,00	464.425,86	6.025,86	----
		64821000 Einzahlungen aus Kostenerstattungen Gemeinden (Verwaltungskostenbeitrag Ascheberg)	376.900,00	0,00	0,00	0,00	----
		64821100 Einzahlungen aus Kostenerstattungen Gemeinden (Verwaltungskostenbeitrag Bösdorf)	180.200,00	182.900,00	182.900,00	0,00	----
		64821200 Einzahlungen aus Kostenerstattungen Gemeinden (Verwaltungskostenbeiträge Ascheberg für Kostenrechnende Einrichtungen o.ä.)	29.109,49	0,00	0,00	0,00	----
		64821300 Einzahlungen aus Kostenerstattungen Gemeinden (Verwaltungskostenbeiträge Bösdorf für Kostenrechnende Einrichtungen o.ä.)	0,00	3.500,00	7.079,56	3.579,56	----
		64830000 Einzahlungen aus Kostenerstattungen Zweckverbände (Schulverband)	263.745,49	272.000,00	274.446,30	2.446,30	----
65	7	+ sonstige Einzahlungen	8.753,74	6.000,00	15.011,53	9.011,53	----
		65650000 Einzahlungen aus Verzinsungen für Steuernachforderungen sowie Stundungszinsen	8.753,74	6.000,00	15.011,53	9.011,53	----
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	14.799.528,88	14.272.200,00	14.194.943,86	-77.256,14	----
75	13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	4.864,30	10.000,00	8.714,00	-1.286,00	0,00
		75920000 Verzinsung von Steuererstattungen	4.864,30	10.000,00	8.714,00	-1.286,00	0,00
73	14	- Transferauszahlungen	3.762.812,00	3.853.600,00	3.840.198,00	-13.402,00	0,00
		73410000 Gewerbesteuerumlage	188.732,00	233.400,00	220.146,00	-13.254,00	0,00



Teilfinanzrechnung 2021

Gemeinde: 01 Stadt Plön

Seite : 180

Hauptproduktbereich	6	Zentrale Finanzleistungen
Produktbereich	61	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe	611	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen
Produkt	61100	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertrage- ne Er- mächti- gungen
			2020	2021	2021	2021	2022
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		73720000 Allgemeine Umlagen, Gemeinden (GV); Kreisumlage	3.574.080,00	3.620.200,00	3.620.052,00	-148,00	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	3.767.676,30	3.863.600,00	3.848.912,00	-14.688,00	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	11.031.852,58	10.408.600,00	10.346.031,86	-62.568,14	0,00
		Investitionstätigkeit					
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17,35, 35c und 35f)	11.031.852,58	10.408.600,00	10.346.031,86	-62.568,14	0,00

*** Ende der Liste "Teilfinanzrechnung" ***

**Erläuterungen zum Produkt 61100 – Steuern, allgemeine Zuweisungen,
allgemeine Umlagen**

PSK 61100.41210000 – Fehlbetragszuweisungen Land:

Nach Prüfung des Jahresabschlusses wurde der Stadt Plön in 2021 eine Fehlbetragszuweisung in Höhe von 182.206,25 € für das Jahr 2018 gewährt.

PSK 61100.45830000 – Sonstige nicht zahlungswirksame ordentliche Erträge:

Bei diesem Ertragskonto wurden Forderungen der Steuer- und Abgabenarten dieses Produkts, die z.B. in vergangenen Jahren befristet niedergeschlagen worden sind, wieder eingebucht.

PSK 61100.45832710 – Erträge aus der Auflösung von Einzelwertberichtigungen auf Forderungen aus Grundsteuer B:

Bei diesem Ertragskonto wurden Forderungen der Grundsteuer B, die z.B. in vergangenen Jahren befristet niedergeschlagen worden sind, wieder eingebucht.

PSK 61100.45832720 – Erträge aus der Auflösung von Einzelwertberichtigungen auf Forderungen aus Gewerbesteuer:

Bei diesem Ertragskonto wurden Forderungen der Gewerbesteuer, die z.B. in vergangenen Jahren befristet niedergeschlagen worden sind, wieder eingebucht.

PSK 61100.45832760 – Erträge aus der Auflösung von Einzelwertberichtigungen auf Forderungen aus Hundesteuer:

Bei diesem Ertragskonto wurden Forderungen der Hundesteuer, die z.B. in vergangenen Jahren befristet niedergeschlagen worden sind, wieder eingebucht.

PSK 61100.45832920 – Erträge aus der Auflösung von Einzelwertberichtigungen auf Forderungen aus sonstigen ordentlichen Erträgen:

Bei diesem Ertragskonto wurden Forderungen sonstiger Erträge, die z.B. in vergangenen Jahren befristet niedergeschlagen worden sind, wieder eingebucht.

PSK 61100.54730000 – Wertveränderung bei Umlaufvermögen:

Sämtliche Forderungen sind jährlich hinsichtlich ihrer Werthaltigkeit neu zu bewerten. Entsprechende Wertberichtigungen sind über die Ergebnisrechnung in Form von Aufwandsbuchungen abzuwickeln.

Gemäß § 22 Abs. 1 GemHVO-D dürfen die Haushaltsansätze für die Abschreibungen nicht in die gegenseitige Deckungsfähigkeit einbezogen werden. Für das Jahr 2021 wurden 48.673,30 € an Abschreibungsaufwand ermittelt.

PSK 61100.54732710 – Aufwendungen aus Einzelwertberichtigungen auf Forderungen aus Grundsteuer B:

Erläuterungen sh. PSK 61100.54730000!

Für das Jahr 2021 wurde kein Abschreibungsaufwand ermittelt.

PSK 61100.54732720 – Aufwendungen aus Einzelwertberichtigungen auf Forderungen aus Gewerbesteuer:

Erläuterungen sh. PSK 61100.54730000!

Für das Jahr 2021 wurden 938,98 € an Abschreibungsaufwand ermittelt.

PSK 61100.54732760 – Aufwendungen aus Einzelwertberichtigungen auf Forderungen aus Hundesteuer:

Erläuterungen sh. PSK 61100.54730000!

Für das Jahr 2021 wurden 1.597,50 € an Abschreibungsaufwand ermittelt. Sämtliche über- bzw. außerplanmäßige Aufwendungen sind in einer gesonderten Übersicht dargestellt, die dem Jahresabschluss 2021 beiliegt.

PSK 61100.54732920 – Aufwendungen aus Einzelwertberichtigungen auf Forderungen aus sonstigen ordentlichen Erträgen:

Erläuterungen sh. PSK 61100.54730000!

Für das Jahr 2021 wurden 211,50 € an Abschreibungsaufwand ermittelt.

PSK 61100.57312710 – Abschreibungen auf Forderungen aus Grundsteuer B:

Erläuterungen sh. PSK 61100.54730000!

Für das Jahr 2021 wurden 0,00 € an Abschreibungsaufwand ermittelt.

PSK 61100.57312720 – Abschreibungen auf Forderungen aus Gewerbesteuer:

Erläuterungen sh. PSK 61100.54730000!

Für das Jahr 2021 wurden 0,00 € an Abschreibungsaufwand ermittelt.

PSK 61100.57312760 – Abschreibungen auf Forderungen aus Hundesteuer:

Erläuterungen sh. PSK 61100.54730000!

Für das Jahr 2021 wurden 155,00 € an Abschreibungsaufwand ermittelt.

PSK 61100.57312780 – Abschreibungen auf Forderungen aus
Zweitwohnungssteuer:

Erläuterungen sh. PSK 61100.54730000!

Für das Jahr 2021 wurden 16.313,75 € an Abschreibungsaufwand ermittelt.

Sämtliche über- bzw. außerplanmäßige Aufwendungen sind in einer gesonderten Übersicht dargestellt, die dem Jahresabschluss 2021 beiliegt.

PSK 61100.57312920 – Abschreibungen auf Forderungen aus sonstigen
ordentlichen Erträgen:

Erläuterungen sh. PSK 61100.54730000!

Für das Jahr 2021 wurden 26.572,48 € an Abschreibungsaufwand ermittelt.

Sämtliche über- bzw. außerplanmäßige Aufwendungen sind in einer gesonderten Übersicht dargestellt, die dem Jahresabschluss 2021 beiliegt.



Teilergebnisrechnung 2021

Gemeinde: 01 Stadt Plön

Seite : 184

Hauptproduktbereich	6	Zentrale Finanzleistungen
Produktbereich	61	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe	612	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft
Produkt	61200	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Produktverantwortliche/r	Zuständiger Fachausschuss
Herr Nikolas Titzke	Hauptausschuss
Fachbereich/Organisationseinheit	Kurzbeschreibung
Finanzen und interner Service	Abwicklung der sonstigen allgemeinen Finanzwirtschaft
Leistungsumfang	Auftragsgrundlage
- Bewirtschaftung und Verwaltung der Schuldendienstmittel	Gemeindeordnung, Gemeindehaushaltsverordnung-Doppik, Finanzausgleichsgesetz,
- Abbildung der notwendigen Deckungsreserven	Beschlüsse der Selbstverwaltungsgremien
- Dividenden	
- Stammkapitalverzinsung verbundener Unternehmen	
Zielgruppe	Strategische Ziele
Selbstverwaltung	-
Operative Ziele	Erläuterungen
-	Finanzplan:

61200.69273500: Zur teilweisen oder vollständigen Finanzierung der investiven Maßnahmen können die Darlehensaufnahmen um 247.600 € von 1.412.500 € auf 1.164.900 € verringert werden.

61200.79275000: Im laufenden Jahr werden rd. 11.000 € mehr an Tilgungsleistungen benötigt, als zunächst veranschlagt.

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
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	21.084,86	18.600,00	18.640,24	40,24	----
		44850200 Erträge aus Kostenerstattungen verb. Unternehmen (Stadtwerke Plön - Zinserstattungen Altdarlehen)	21.084,86	18.600,00	18.640,24	40,24	----
	10	= Erträge	21.084,86	18.600,00	18.640,24	40,24	----
50	11	Personalaufwendungen	59.754,69	61.300,00	61.212,94	-87,06	0,00
		50120100 Dienstaufwendungen Arbeitnehmer/-innen (Leistungsorientierte Bezahlung)	59.754,69	61.300,00	61.212,94	-87,06	0,00
	18	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	59.754,69	61.300,00	61.212,94	-87,06	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-38.669,83	-42.700,00	-42.572,70	127,30	0,00
46	20	+ Finanzerträge	4.435,21	5.600,00	9.022,18	3.422,18	----
		46150100 Stammkapitalverzinsung Stadtwerke Plön	0,00	100,00	0,00	-100,00	----
		46170000 Zinserträge Kreditinstitute	4.373,18	5.400,00	8.971,75	3.571,75	----
		46510100 Dividenden etc.	62,03	100,00	50,43	-49,57	----
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	144.211,23	155.000,00	146.889,28	-8.110,72	0,00
		55170000 Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	137.357,06	145.000,00	137.913,03	-7.086,97	0,00
		55170100 Zinsaufwendungen an Kreditinstitute / Kassenkredite	6.854,17	10.000,00	8.976,25	-1.023,75	0,00
	22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)	-139.776,02	-149.400,00	-137.867,10	11.532,90	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 19 und 22)	-178.445,85	-192.100,00	-180.439,80	11.660,20	0,00
	26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)	-178.445,85	-192.100,00	-180.439,80	11.660,20	0,00

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



Teilfinanzrechnung 2021

Gemeinde: 01 Stadt Plön

Seite : 185

Hauptproduktbereich	6	Zentrale Finanzleistungen
Produktbereich	61	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe	612	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft
Produkt	61200	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertrage- ne Er- mächti- gungen
			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					
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	21.084,86	18.600,00	18.640,24	40,24	----
		64850200 Einzahlungen aus Kostenerstattungen verb. Unternehmen (Stadtwerke Plön - Zinserstattungen Altdarlehen)	21.084,86	18.600,00	18.640,24	40,24	----
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	2.868,55	5.600,00	10.588,84	4.988,84	----
		66150100 Stammkapitalverzinsung Stadtwerke Plön	0,00	100,00	0,00	-100,00	----
		66170000 Zinseinzahlungen Kreditinstitute	2.806,52	5.400,00	10.538,41	5.138,41	----
		66510100 Dividenden etc.	62,03	100,00	50,43	-49,57	----
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	23.953,41	24.200,00	29.229,08	5.029,08	----
70	10	- Personalauszahlungen	59.754,69	61.300,00	61.212,94	-87,06	0,00
		70120100 Dienstaussahlungen Arbeitnehmer/-innen (Leistungsorientierte Bezahlung)	59.754,69	61.300,00	61.212,94	-87,06	0,00
75	13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	144.222,30	155.000,00	146.884,55	-8.115,45	0,00
		75170000 Zinsauszahlungen an Kreditinstitute	137.357,41	145.000,00	137.913,03	-7.086,97	0,00
		75170100 Zinsauszahlungen an Kreditinstitute / Kassenkredite	6.864,89	10.000,00	8.971,52	-1.028,48	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	203.976,99	216.300,00	208.097,49	-8.202,51	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	-180.023,58	-192.100,00	-178.868,41	13.231,59	0,00
		Investitionstätigkeit					
784	30	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	2.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		78440010 Auszahlungen aus dem Erwerb von Finanzanlagen / Kapitalaufstockung AÖR (Hingabe von Eigenkapital)	2.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen (Zeilen 27 bis 33)	2.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 26/34)	-2.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17,35, 35c und 35f)	-2.180.023,58	-192.100,00	-178.868,41	13.231,59	0,00
692	37	+ Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen	3.000.000,00	3.005.388,78	1.000.000,00	-2.005.388,78	2.005.388,78
		69273500 Kreditaufnahmen f. Inv./InvFörderm. von Kreditinstituten Laufzeit (mehr als 5 Jahre), ordentliche Tilgung nicht Bund	3.000.000,00	3.005.388,78	1.000.000,00	-2.005.388,78	2.005.388,78
695	38	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Darlehen zur Anlage liquider Mittel	52.013,24	52.000,00	52.013,24	13,24	0,00
		69553010 Rückflüsse von Darlehen verb. Unternehmen (Stadtwerke Plön - Tilgungserstattungen Altdarlehen)	52.013,24	52.000,00	52.013,24	13,24	0,00
693	39	+ Aufnahme von Kassenkrediten	8.500.000,00	0,00	3.000.000,00	3.000.000,00	0,00
		69371100 Aufnahme von Kassenkrediten v. Kreditinstituten Laufzeit (bis 1 Jahr), Euro-Währung variabler Zins	5.500.000,00	0,00	3.000.000,00	3.000.000,00	0,00



Teilfinanzrechnung 2021

Gemeinde: 01 Stadt Plön

Seite : 186

Hauptproduktbereich	6	Zentrale Finanzleistungen
Produktbereich	61	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe	612	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft
Produkt	61200	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertrage- ne Er- mächti- gungen
			2020	2021	2021	2021	2022
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		69372000 Aufnahme von Kassenkrediten v. Kreditinstituten Laufzeit (1-5 Jahre), Euro Währung fester Zins	3.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
792	40	- Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen	440.072,76	546.000,00	545.097,81	-902,19	0,00
		79275000 Tilgung v. Krediten f. Inv. / Investitionsf. , Kreditinstitute, ordentliche Tilgung (nicht Bund)	440.072,76	546.000,00	545.097,81	-902,19	0,00
793	42	- Tilgung von Kassenkrediten	11.000.000,00	0,00	3.000.000,00	3.000.000,00	0,00
		79370000 Tilgung v. Kassenkrediten, Kreditinstitute, Euro-Währung (fester Zins)	3.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		79371000 Tilgung v. Kassenkrediten, Kreditinstitute, Euro-Währung (variabler Zins)	8.000.000,00	0,00	3.000.000,00	3.000.000,00	0,00
	43	= Saldo der Finanzierungstätigkeit	111.940,48	2.511.388,78	506.915,43	-2.004.473,35	2.005.388,78
	44	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Zeilen 36 und 43)	-2.068.083,10	2.319.288,78	328.047,02	-1.991.241,76	2.005.388,78
	44b	= Saldo der Teilfinanzrechnung	-2.068.083,10	2.319.288,78	328.047,02	-1.991.241,76	2.005.388,78

*** Ende der Liste "Teilfinanzrechnung" ***

Erläuterungen zum Produkt 61200 – Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

FRK 61200.69273500 – Kreditaufnahmen:

Aus dem Vorjahr wurde ein alter Haushaltseinzahlungsrest in Höhe von 2.398.209,02 € in das Jahr 2021 übertragen. Über den Ursprungshaushalt wurden 1.412.500,00 € an Kreditmitteln veranschlagt, die über den Nachtragshaushalt 2021 um 247.600,00 € auf 1.164.900,00 € reduziert wurden. Somit standen insgesamt 3.563.109,02 € zur Verfügung. Es erfolgte eine Kreditaufnahme in Höhe von 1.000.000,00 €. Ein Restbetrag in Höhe von 2.005.388,78 € wurde in das Haushaltsjahr 2022 übertragen.

Auf die Ermittlung des theoretischen Kreditbedarfes (sh. gesonderte Berechnung) wird verwiesen.



Teilergebnisrechnung 2021

Gemeinde: 01 Stadt Plön

Seite : 188

Fachbereich 03 Klimaschutz, Liegenschaften, Schulverband

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächti- gungen
			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	191.410,77	353.800,00	354.841,30	1.041,30	----
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	292.099,44	349.100,00	364.337,88	15.237,88	----
441	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	203.285,91	230.300,00	216.125,42	-14.174,58	----
442							
446							
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	29.954,34	25.500,00	28.307,07	2.807,07	----
45	7	+ sonstige Erträge	33.445,33	205.900,00	225.985,80	20.085,80	----
	10	= Erträge	750.195,79	1.164.600,00	1.189.597,47	24.997,47	----
50	11	Personalaufwendungen	908.773,55	888.600,00	927.203,80	38.603,80	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	616.639,75	610.600,00	549.319,52	-61.280,48	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	337.217,15	361.300,00	328.086,48	-33.213,52	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	1.291.773,47	1.309.300,00	1.309.232,95	-67,05	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	1.173.622,41	1.357.000,00	1.361.982,30	4.982,30	0,00
	18	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	4.328.026,33	4.526.800,00	4.475.825,05	-50.974,95	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-3.577.830,54	-3.362.200,00	-3.286.227,58	75.972,42	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 19 und 22)	-3.577.830,54	-3.362.200,00	-3.286.227,58	75.972,42	0,00
	26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)	-3.577.830,54	-3.362.200,00	-3.286.227,58	75.972,42	0,00
		Nachrichtlich:					
		Nettoabschreibungsaufwand					
571 +		bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle	337.217,15	353.300,00	328.086,48	-25.213,52	----
574		Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie geleistete Zuwendungen					
416 +		- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen	188.430,02	189.200,00	188.782,36	-417,64	----
437		und Zuweisungen sowie für Beiträge					
		= Nettoabschreibungsaufwand	148.787,13	164.100,00	139.304,12	-24.795,88	----

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



Teilfinanzrechnung 2021

Gemeinde: 01 Stadt Plön

Seite : 189

Fachbereich 03 Klimaschutz, Liegenschaften, Schulverband

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertrage- ne Er- mächti- gungen
			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	3.051,60	164.600,00	163.253,16	-1.346,84	----
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	291.107,93	349.100,00	364.880,87	15.780,87	----
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	190.307,50	230.300,00	215.840,73	-14.459,27	----
642							
646							
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	35.757,91	25.500,00	26.921,42	1.421,42	----
65	7	+ sonstige Einzahlungen	48.647,51	100,00	63.561,57	63.461,57	----
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	568.872,45	769.600,00	834.457,75	64.857,75	----
70	10	- Personalauszahlungen	916.499,14	888.600,00	935.453,52	46.853,52	0,00
72	12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	642.646,46	610.600,00	539.308,33	-71.291,67	0,00
73	14	- Transferauszahlungen	1.291.773,47	1.309.300,00	1.309.232,95	-67,05	0,00
74	15	- sonstige Auszahlungen	1.222.200,03	1.346.800,00	702.801,03	-643.998,97	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	4.073.119,10	4.155.300,00	3.486.795,83	-668.504,17	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	-3.504.246,65	-3.385.700,00	-2.652.338,08	733.361,92	0,00
		Investitionstätigkeit					
681	18	+ Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	759,00	341.800,00	285.122,80	-56.677,20	----
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäude	17.585,00	253.400,00	253.410,00	10,00	----
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	18.344,00	595.200,00	538.532,80	-56.667,20	----
782	28	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	37.000,00	445,60	-36.554,40	2.000,00
783	29	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	29.515,08	305.676,06	58.550,63	-247.125,43	179.914,81
785	31	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	5.094,39	562.000,00	12.444,10	-549.555,90	550.555,90
	34	= Summe der investiven Auszahlungen (Zeilen 27 bis 33)	34.609,47	904.676,06	71.440,33	-833.235,73	732.470,71
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 26/34)	-16.265,47	-309.476,06	467.092,47	776.568,53	-674.670,71
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17,35, 35c und 35f)	-3.520.512,12	-3.695.176,06	-2.185.245,61	1.509.930,45	-674.670,71

*** Ende der Liste "Teilfinanzrechnung" ***



Teilergebnisrechnung 2021

Gemeinde: 01 Stadt Plön

Seite : 190

Hauptproduktbereich	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe	111	Verwaltungssteuerung und Service
Produkt	11110	Gebäudewirtschaft/Liegenschaftsverwaltung

Produktverantwortliche/r	Zuständiger Fachausschuss
Frau Ramona Mielke	Hauptausschuss
Fachbereich/Organisationseinheit	Kurzbeschreibung
Klimaschutz, Liegenschaften, Schulverband	Bewirtschaftung und Unterhaltung aller bebauten und unbebauten Liegenschaften, Abwicklung aller Grundstücksvertragsangelegenheiten
Leistungsumfang	Auftragsgrundlage
- Bewirtschaftung und Unterhaltung aller städtischen Liegenschaften sowie der Gemeinde Bösdorf - Ausschreibung und Abschluss von Lieferungs- und Leistungsverträgen - Versicherungswesen - Koordination und Ausführung der Hausmeisterdienste - Koordination Gebäudereinigung - An- und Verkauf von städtischen Grundstücken - An- und Verpachtung sowie An- und Vermietung von Liegenschaften - Erbbaurechte - Führung des Liegenschaftskatasters - Grundbuchliche Eintragung von Rechten und Dienstbarkeiten	Bürgerliches Gesetzbuch, Handelsgesetzbuch, Wohnungseigentumsgesetz, Erbbauverordnung, Heizkostenverordnung, Zweite Berechnungsverordnung, Beschlüsse der Selbstverwaltungsgremien
Zielgruppe	Strategische Ziele
Lieferant:innen, Dienstleister:innen, Behörden und Gerichte, Vertragspartner:innen, Selbstverwaltung, Nutzer:innen der städtischen Liegenschaften	-
Operative Ziele	Erläuterungen
-	Ergebnisplan: 11110.50120000, .50220000 und .50320000: Im laufenden Jahr werden Personalaufwendungen eingespart. Diese Entwicklung hängt mit einer nicht besetzten Stelle im Reinigungsbereich sowie mit einer Langzeiterkrankung eines Mitarbeiters zusammen. Darüber hinaus konnte eine Verwaltungsstelle über einige Monate mangels qualifizierter Bewerber:innen nicht nachbesetzt werden. Irrtümlich wurden bei diesem Konto auch Personalaufwendungen in Höhe von 44.500 € berücksichtigt, die dem Produkt 11111 - Allgemeine Bauverwaltung - sachlich zugeordnet werden müssen. 11110.52110000: Im Unterhaltungsbereich ergibt sich im laufenden Jahr ein geringerer Bedarf. 11110.54310100: Die in der Ursprungsplanung aufgeführten Maßnahmen (Gebäudeprüfung des Rathauses sowie der Nebengebäude unter den Aspekten Brand- und Arbeitsschutz sowie Gebäudesubstanzsicherung (12.000 €), Gutachten für das WPF - Ölmühlengebäude (15.000 €), Kartierung und Bestandsaufnahme des Stadtwäldchens (10.000 €) sowie die Vermessung des Fischereigeländes an der Eutiner Straße (4.000 €)) können aus Gründen der Auslastung nicht mehr in diesem Jahr umgesetzt werden. Die Maßnahmen werden in 2022 neu veranschlagt. Finanzplan: 11110.78310000: Zur Unterbringung von Obdachlosen sollen Container neben dem Gebäude Gartenstraße 9-11 aufgestellt werden (sh. PSK 12205.52110000). Die Container sollen gemäß den Vorgaben des Kreises an der Grundstücksgrenze stehen. Das hierfür benötigte Einverständnis des direkten Nachbareigentümers verknüpfte dieser mit der Bedingung, dass seitens der Stadt ein Zaun aufgestellt wird. Da das Gelände den Liegenschaften zugeordnet ist, erfolgt die Veranschlagung an dieser Stelle.



Teilergebnisrechnung 2021

Gemeinde: 01 Stadt Plön

Seite : 191

Hauptproduktbereich	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe	111	Verwaltungssteuerung und Service
Produkt	11110	Gebäudewirtschaft/Liegenschaftsverwaltung

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächti- gungen
			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	75.489,34	75.400,00	75.489,74	89,74	----
		41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen	26.682,91	26.600,00	26.683,31	83,31	----
		41620000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen	48.806,43	48.800,00	48.806,43	6,43	----
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	120,00	400,00	50,00	-350,00	----
		43110000 Verwaltungsgebühren	120,00	300,00	50,00	-250,00	----
		43110020 Verwaltungsgebühren Bösdorf	0,00	100,00	0,00	-100,00	----
441 442 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	152.142,97	156.400,00	152.908,34	-3.491,66	----
		44110000 Mieten und Pachten	60.823,55	60.000,00	58.819,48	-1.180,52	----
		44110400 Mieten und Pachten (sonst. bebaute Grundstücke)	69.742,74	72.000,00	72.872,74	872,74	----
		44110600 Mieten und Pachten (unbebaute Grundstücke)	17.331,68	16.400,00	17.123,62	723,62	----
		44210300 Erträge aus dem Verkauf von Vorräten (Holz)	4.245,00	8.000,00	4.092,50	-3.907,50	----
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.650,84	5.800,00	5.500,00	-300,00	----
		44820200 Erträge aus Kostenerstattungen Kreis (anteilige Betriebskosten f. Rettungswache)	5.522,64	5.500,00	5.500,00	0,00	----
		44880500 Erträge aus Kostenerstattungen übrige Bereiche (Schadensfälle)	1.128,20	300,00	0,00	-300,00	----
45	7	+ sonstige Erträge	25.531,77	205.900,00	215.783,79	9.883,79	----
		45410000 Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	17.249,65	195.800,00	195.874,07	74,07	----
		45660000 Vermischte Erträge	75,00	100,00	100,00	0,00	----
		45830000 Sonstige nicht zahlungswirksame ordentliche Erträge	8.207,12	10.000,00	19.809,72	9.809,72	----
	10	= Erträge	259.934,92	443.900,00	449.731,87	5.831,87	----
50	11	Personalaufwendungen	395.927,84	387.900,00	380.389,15	-7.510,85	0,00
		50110000 Dienstaufwendungen Beamte/-innen	38.629,08	13.100,00	13.042,16	-57,84	0,00
		50120000 Dienstaufwendungen Arbeitnehmer/-innen	262.040,13	271.000,00	270.333,77	-666,23	0,00
		50210000 Beiträge zu Versorgungskassen Beamte/-innen	26.239,74	27.400,00	21.916,56	-5.483,44	0,00
		50220000 Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmer/-innen	15.531,78	19.100,00	18.783,53	-316,47	0,00
		50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Arbeitnehmer/-innen	53.487,11	57.300,00	56.313,13	-986,87	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	191.046,24	259.900,00	230.231,30	-29.668,70	0,00
		52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	58.249,17	120.000,00	108.119,39	-11.880,61	0,00
		52110100 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen (Graffiti-entfernung)	0,00	2.000,00	0,00	-2.000,00	0,00
		52210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00	0,00



Teilergebnisrechnung 2021

Gemeinde: 01 Stadt Plön

Seite : 192

Hauptproduktbereich	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe	111	Verwaltungssteuerung und Service
Produkt	11110	Gebäudewirtschaft/Liegenschaftsverwaltung

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächti- gungen
			2020	2021	2021	2021	2022
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		52310000 Mieten und Pachten	4.606,12	11.200,00	5.444,48	-5.755,52	0,00
		52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen u.s.w.	123.558,35	120.000,00	113.752,76	-6.247,24	0,00
		52620000 Aus- und Fortbildung	1.438,20	2.000,00	2.380,00	380,00	0,00
		52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	142,65	200,00	64,26	-135,74	0,00
		52710800 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen (Hygiene- und Schutzmaßnahmen)	3.051,75	3.500,00	470,41	-3.029,59	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	125.793,19	139.000,00	125.862,40	-13.137,60	0,00
		57110300 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	53.013,75	53.700,00	53.031,77	-668,23	0,00
		57110400 Abschreibungen auf Infrastrukturvermögen	785,35	800,00	785,35	-14,65	0,00
		57110500 Abschreibungen auf Bauten auf fremdem Grund und Boden	788,50	800,00	788,50	-11,50	0,00
		57110700 Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	2.416,48	6.500,00	2.658,26	-3.841,74	0,00
		57110800 Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	976,71	1.500,00	911,35	-588,65	0,00
		57316400 Abschreibungen auf Forderungen aus Mieten und Pachten	0,00	8.000,00	0,00	-8.000,00	0,00
		57410000 Abschreibungen auf geleistete Zuwendungen (aktive Rechnungsabgrenzung)	67.812,40	67.700,00	67.687,17	-12,83	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	176.245,61	134.200,00	143.423,27	9.223,27	0,00
		54290000 Vermischte Aufwendungen	97,25	100,00	77,50	-22,50	0,00
		54310000 Geschäftsaufwendungen	1.021,82	1.700,00	887,72	-812,28	0,00
		54310100 Berater- und Sachverständigenkosten	9.611,82	6.200,00	6.743,73	543,73	0,00
		54310300 Gerichts- und Anwaltskosten	5.309,84	6.000,00	-133,10	-6.133,10	0,00
		54410000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	311,51	100,00	0,00	-100,00	0,00
		54550000 Erstattungen für die Aufwendungen von Dritten aus lfd. Verw.-Tätigkeit (Stadtwerke)	140.083,65	110.000,00	111.179,51	1.179,51	0,00
		54710000 Wertveränderung bei Sachanlagen	0,00	100,00	0,00	-100,00	0,00
		54730000 Wertveränderung bei Umlaufvermögen	19.809,72	10.000,00	24.667,91	14.667,91	0,00
	18	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	889.012,88	921.000,00	879.906,12	-41.093,88	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-629.077,96	-477.100,00	-430.174,25	46.925,75	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 19 und 22)	-629.077,96	-477.100,00	-430.174,25	46.925,75	0,00
	26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)	-629.077,96	-477.100,00	-430.174,25	46.925,75	0,00
		Nachrichtlich:					



Teilergebnisrechnung 2021

Gemeinde: 01 Stadt Plön

Seite : 193

Hauptproduktbereich	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe	111	Verwaltungssteuerung und Service
Produkt	11110	Gebäudewirtschaft/Liegenschaftsverwaltung

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächti- gungen
			2020	2021	2021	2021	2022
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		Nettoabschreibungsaufwand					
	571 +	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle	125.793,19	131.000,00	125.862,40	-5.137,60	----
	574	Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie geleistete Zuwendungen					
		57110300 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	53.013,75	53.700,00	53.031,77	-668,23	----
		57110400 Abschreibungen auf Infrastrukturvermögen	785,35	800,00	785,35	-14,65	----
		57110500 Abschreibungen auf Bauten auf fremdem Grund und Boden	788,50	800,00	788,50	-11,50	----
		57110700 Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	2.416,48	6.500,00	2.658,26	-3.841,74	----
		57110800 Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	976,71	1.500,00	911,35	-588,65	----
		57410000 Abschreibungen auf geleistete Zuwendungen (aktive Rechnungsabgrenzung)	67.812,40	67.700,00	67.687,17	-12,83	----
	416 +	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen	75.489,34	75.400,00	75.489,74	89,74	----
	437	und Zuweisungen sowie für Beiträge					
		41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen	26.682,91	26.600,00	26.683,31	83,31	----
		41620000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen	48.806,43	48.800,00	48.806,43	6,43	----
		= Nettoabschreibungsaufwand	50.303,85	55.600,00	50.372,66	-5.227,34	----

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



Teilfinanzrechnung 2021

Gemeinde: 01 Stadt Plön

Seite : 194

Hauptproduktbereich	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe	111	Verwaltungssteuerung und Service
Produkt	11110	Gebäudewirtschaft/Liegenschaftsverwaltung

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertrage- ne Er- mächtigen- gen
			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					
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	303,00	400,00	50,00	-350,00	----
		63110000 Verwaltungsgebühren	120,00	300,00	50,00	-250,00	----
		63110010 Verwaltungsgebühren Ascheberg	63,00	0,00	0,00	0,00	----
		63110020 Verwaltungsgebühren Bösdorf	120,00	100,00	0,00	-100,00	----
641 642 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	137.803,16	156.400,00	154.932,59	-1.467,41	----
		64110000 Mieten und Pachten	52.366,97	60.000,00	52.854,28	-7.145,72	----
		64110400 Mieten und Pachten (sonst. bebaute Grundstücke)	62.379,60	72.000,00	80.275,88	8.275,88	----
		64110600 Mieten und Pachten (unbebaute Grundstücke)	17.301,59	16.400,00	16.869,93	469,93	----
		64210300 Einzahlungen aus dem Verkauf von Vorräten (Holz)	5.755,00	8.000,00	4.932,50	-3.067,50	----
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	12.169,85	5.800,00	5.522,64	-277,36	----
		64820200 Einzahlungen aus Kostenerstattungen Kreis (anteilige Betriebskosten für Rettungswache)	11.041,65	5.500,00	5.522,64	22,64	----
		64880500 Einzahlungen aus Kostenerstattungen übrige Bereiche (Schadensfälle)	1.128,20	300,00	0,00	-300,00	----
65	7	+ sonstige Einzahlungen	75,00	100,00	100,00	0,00	----
		65660000 Vermischte Einzahlungen	75,00	100,00	100,00	0,00	----
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	150.351,01	162.700,00	160.605,23	-2.094,77	----
70	10	- Personalauszahlungen	405.511,28	387.900,00	386.584,38	-1.315,62	0,00
		70110000 Auszahlungen Dienstaufwendungen Beamte/-innen	38.670,53	13.100,00	9.781,62	-3.318,38	0,00
		70120000 Auszahlungen Dienstaufwendungen Arbeitnehmer/-innen	272.206,51	271.000,00	270.333,77	-666,23	0,00
		70210000 Auszahlungen Beiträge zu Versorgungskassen Beamte/-innen	22.392,09	27.400,00	31.372,33	3.972,33	0,00
		70220000 Auszahlungen Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmer/-innen	17.655,51	19.100,00	18.783,53	-316,47	0,00
		70320000 Auszahlungen Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Arbeitnehmer/-innen	54.586,64	57.300,00	56.313,13	-986,87	0,00
72	12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	196.532,58	259.900,00	231.880,57	-28.019,43	0,00
		72110000 Auszahlungen für Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	66.365,68	120.000,00	112.321,34	-7.678,66	0,00
		72110100 Auszahlungen für Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen (Graffiti-Entfernung)	0,00	2.000,00	0,00	-2.000,00	0,00
		72210000 Auszahlungen für Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	353,80	1.000,00	374,85	-625,15	0,00
		72310000 Auszahlungen für Mieten und Pachten	4.607,02	11.200,00	4.988,76	-6.211,24	0,00
		72410000 Auszahlungen für Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen u.s.w.	120.635,08	120.000,00	111.275,52	-8.724,48	0,00



Teilfinanzrechnung 2021

Gemeinde: 01 Stadt Plön

Seite : 195

Hauptproduktbereich	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe	111	Verwaltungssteuerung und Service
Produkt	11110	Gebäudewirtschaft/Liegenschaftsverwaltung

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertrage- ne Er- mächtigen- gen
			2020	2021	2021	2021	2022
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		72620000 Aus- und Fortbildung	1.438,20	2.000,00	2.380,00	380,00	0,00
		72710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	142,65	200,00	64,26	-135,74	0,00
		72710800 Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen (Hygiene- und Schutzmaßnahmen)	2.990,15	3.500,00	475,84	-3.024,16	0,00
74	15	- sonstige Auszahlungen	177.164,48	124.100,00	114.050,59	-10.049,41	0,00
		74290000 Vermischte Auszahlungen	97,25	100,00	132,75	32,75	0,00
		74310000 Geschäftsauszahlungen	1.097,66	1.700,00	951,60	-748,40	0,00
		74310100 Auszahlungen für Berater- und Sachverständigenkosten	9.611,82	6.200,00	6.743,73	543,73	0,00
		74310300 Auszahlungen Gerichts- und Anwaltskosten	9.923,59	6.000,00	0,00	-6.000,00	0,00
		74410000 Geschäftsauszahlungen für Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	311,51	100,00	0,00	-100,00	0,00
		74550000 Erstattungen für die Auszahlungen von Dritten aus lfd. Verw.-Tätigkeit (Stadtwerke)	156.122,65	110.000,00	106.222,51	-3.777,49	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	779.208,34	771.900,00	732.515,54	-39.384,46	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	-628.857,33	-609.200,00	-571.910,31	37.289,69	0,00
		Investitionstätigkeit					
681	18	+ Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	600,00	0,00	-600,00	----
		68140000 Investitionszuwendungen vom sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	600,00	0,00	-600,00	----
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäude	17.585,00	253.400,00	253.410,00	10,00	----
		68210000 Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	17.585,00	253.400,00	253.410,00	10,00	----
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	17.585,00	254.000,00	253.410,00	-590,00	----
782	28	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	37.000,00	445,60	-36.554,40	2.000,00
		78210000 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	37.000,00	445,60	-36.554,40	-2.000,00
783	29	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	1.812,88	41.100,00	8.868,22	-32.231,78	31.984,18
		78310000 Auszahlungen für den Erwerb v. bewegl. Sachen d. Anlagevermögens oberhalb d. Wertgrenze von 1.000 €	0,00	38.600,00	6.440,09	-32.159,91	-31.984,18
		78320000 Auszahlungen für den Erwerb v. bewegl. Sachen d. Anlagevermögens zwischen 150 € und 1.000 €	1.812,88	2.500,00	2.428,13	-71,87	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen (Zeilen 27 bis 33)	1.812,88	78.100,00	9.313,82	-68.786,18	33.984,18



Teilfinanzrechnung 2021

Gemeinde: 01 Stadt Plön

Seite : 196

Hauptproduktbereich	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe	111	Verwaltungssteuerung und Service
Produkt	11110	Gebäudewirtschaft/Liegenschaftsverwaltung

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertrage- ne Er- mächti- gungen
			2020	2021	2021	2021	2022
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 26/34)	15.772,12	175.900,00	244.096,18	68.196,18	-33.384,18
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17,35, 35c und 35f)	-613.085,21	-433.300,00	-327.814,13	105.485,87	-33.384,18

*** Ende der Liste "Teilfinanzrechnung" ***

Erläuterungen zum Produkt 11110 – Gebäudewirtschaft

PSK 11110.41610000 – Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen:

Zuschüsse, die die Stadt Plön für die Finanzierung von eigenen Investitionsmaßnahmen erhalten hat, sind in der Bilanz auf der Passivseite als Sonderposten auszuweisen.

Die Zuschüsse werden sodann analog der Abschreibung des Investitionsgutes ertragswirksam aufgelöst. Es handelt sich hierbei weitestgehend um die von der LEG übertragenen Liegenschaften im Bereich Stadtheide.

PSK 11110.41620000 – Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen:

Zuweisungen, die die Stadt Plön für die Finanzierung von eigenen Investitionsmaßnahmen erhalten hat, sind in der Bilanz auf der Passivseite als Sonderposten auszuweisen.

Die Zuweisungen werden sodann analog der Abschreibung des Investitionsgutes ertragswirksam aufgelöst. Es handelt sich hierbei um eine Vielzahl von Zuweisungen für diverse Bauten, z.B. Rathausgebäude, Rettungswache etc.

Ebenfalls werden an dieser Stelle die zahlreichen Zuweisungen, die die Stadt für die ehemalige städtische Realschule erhalten hat, ertragswirksam aufgelöst.

PSK 11110.45830000 – Sonstige nicht zahlungswirksame ordentliche Erträge:

Bei diesem Ertragskonto wurden Miet- bzw. Pachtforderungen, die z.B. in vergangenen Jahren befristet niedergeschlagen worden sind, wieder eingebucht.

PSK 11110.57110300, .57110400, .57110500, .57110700 und .57110800 – Bilanzielle Abschreibungen:

Die Haushaltsansätze sämtlicher zahlungsloser Erträge und Aufwendungen wurden bis einschließlich 2016 lediglich grob geschätzt. Ab 2017 konnte im Rahmen des Haushaltsplanungsverfahrens zum ersten Mal eine verbesserte Einschätzung erfolgen, da in der Zwischenzeit zahlreiche fehlende Jahresabschlüsse aufgeholt worden sind. Des Weiteren wurde ab 2018 überwiegend eine gezielte Haushaltsplanung beim speziellen Abschreibungskonto und nicht mehr beim allgemeinen Abschreibungskonto (.57110000) vorgenommen.

Gemäß § 22 Abs. 1 GemHVO-D dürfen die Haushaltsansätze für die Abschreibungen nicht in die gegenseitige Deckungsfähigkeit einbezogen werden. Für das Jahr 2021 wurden 58.175,23 € an Abschreibungsaufwand ermittelt.

PSK 11110.57410000 – Abschreibungen auf geleistete Zuwendungen (aktive Rechnungsabgrenzung):

Investive Zuwendungen, die die Stadt einem Dritten für die Entstehung oder Erweiterung eines Vermögensgegenstandes gewährt, fließen als Auszahlung vom städtischen Konto. Zu diesem Zeitpunkt ist nur die investive Finanzrechnung betroffen. Die Ergebnisrechnung mit ihren Erträgen und Aufwendungen ist zu diesem Zeitpunkt nicht davon betroffen.

Auf der Aktivseite der Bilanz verringern sich die liquiden Mittel des Geschäftskontos (Bankkonto) und gleichermaßen wird in der gleichen Höhe auf der Aktivseite ein aktiver Rechnungsabgrenzungsposten gebildet. Hierbei entsteht ein sogenannter Aktivtausch. Dieser aktive Rechnungsabgrenzungsposten stellt eine Art Forderung der Stadt an den Empfänger der Zuweisung dar. Von Jahr zu Jahr ist diese Forderung über eine Aufwandsbuchung zu reduzieren bis der ARAP auf Null steht. Diese Aufwandsbuchungen ziehen keine Zahlungen nach sich. Der Finanzhaushalt ist insoweit nicht mehr betroffen.

Dadurch verringert sich der ARAP (Forderungen) auf der Aktivseite und über die Aufwandsbuchung das Eigenkapital der Stadt auf der Passivseite.

Speziell handelt es sich hierbei um den Übergang der ehemaligen städtischen Realschule an den Schulverband Plön Stadt und Land. Das restliche Anlagevermögen ist gem. GemHVO-Doppik nach dem Schulträgerwechsel als Aktiver Rechnungsabgrenzungsposten in der städtischen Bilanz (quasi wie eine investive Zuweisung) auszuweisen und aufzulösen.

Die damalige Entscheidung der Selbstverwaltung, den Schulträgerwechsel zu vereinbaren, löst in der Folge diesbezügliche Aufwandsbuchungen aus, die dann nicht mehr der Entscheidung der Selbstverwaltung unterliegen.

Gemäß § 22 Abs. 1 GemHVO-D dürfen die Haushaltsansätze für die Abschreibungen nicht in die gegenseitige Deckungsfähigkeit einbezogen werden.

Für das Jahr 2021 wurden 67.687,17 € an Abschreibungsaufwand ermittelt.

PSK 11110.54730000 – Wertveränderung bei Umlaufvermögen:

Sämtliche Forderungen sind jährlich hinsichtlich ihrer Werthaltigkeit neu zu bewerten. Entsprechende Wertberichtigungen sind über die Ergebnisrechnung in Form von Aufwandsbuchungen abzuwickeln.

Gemäß § 22 Abs. 1 GemHVO-D dürfen die Haushaltsansätze für die Abschreibungen nicht in die gegenseitige Deckungsfähigkeit einbezogen werden. Für das Jahr 2021 wurde ein Abschreibungsaufwand in Höhe von 24.667,91 € ermittelt. Sämtliche über- bzw. außerplanmäßige Aufwendungen sind in einer gesonderten Übersicht dargestellt, die dem Jahresabschluss 2021 beiliegt.

FRK 11110.68140000 – Investitionszuwendungen vom sonstigen öffentlichen Bereich:

Über den Ursprungshaushalt 2021 wurde ein Haushaltsansatz in Höhe von 600,00 € als Kostenbeteiligung der Abfallwirtschaft des Kreises Plön für die Installation einer Videoüberwachungsanlage an einem Abfallcontainer in der Övelgönne veranschlagt. Die Zuwendungsmittel sind erst im Jahre 2022 geflossen, so dass der Ansatz in Form eines Haushaltseinzahlungsrestes nach 2022 übertragen wurde.

FRK 11110.68210000 – Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden:

Für den Verkauf diverser Grundstückflächen wurde über den Ursprungshaushalt ein Haushaltsansatz in Höhe von 253.400,00 € berücksichtigt. Insgesamt sind Einzahlungen in Höhe von 253.410,00 € erfolgt.

FRK 11110.78210000 – Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden:

Für den Kauf von diversen Grundstücken wurden im Ursprungshaushalt investive Mittel in Höhe von 37.000,00 € eingestellt. Tatsächlich verausgabt wurden 445,60 € für die Überlassung einer Teilfläche Düvelsbrook. Diverse Käufe wurden nicht realisiert. Ein Teilansatz in Höhe von 2.000,00 € wurde als Haushaltsauszahlungsrest nach 2022 übertragen.

FRK 11110.78310000 – Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze von 1.000 €:

Im Haushaltsplan 2021 wurden insgesamt 34.100,00 € an investiven Auszahlungsmitteln (Installation einer Brandfrüherkennungsanlage im Rathaus und diverser Videoüberwachungsanlagen) veranschlagt. Über den Ersten Nachtragshaushalt wurden weitere Mittel in Höhe von 4.500,00 € für die Errichtung eines Zaunes in der Gartenstraße eingestellt. Verausgabt wurden 6.440,09 € für die Errichtung eines Zaunes und die Installation einer Videoüberwachungsanlage in der Gartenstraße. Als Haushaltsauszahlungsrest wurden 31.984,18 € in das Jahr 2022 übertragen.

FRK 11110.78320000 – Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Sachen des Anlagevermögens (Sammelposten):

Über den Ursprungshaushalt 2021 wurden pauschale Haushaltsmittel in Höhe von 2.500,00 € veranschlagt. Insgesamt wurden 2.428,13 € für Plissees, zwei Durchlauferhitzer sowie zwei Standherde in städtischen Wohnungen verausgabt.



Teilergebnisrechnung 2021

Gemeinde: 01 Stadt Plön

Seite : 200

Hauptproduktbereich	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe	111	Verwaltungssteuerung und Service
Produkt	11111	Allgemeine Bauverwaltung

Produktverantwortliche/r	Zuständiger Fachausschuss
Frau Ramona Mielke	Ausschuss für Stadtentwicklung und Planung
Fachbereich/Organisationseinheit	Kurzbeschreibung
Klimaschutz, Liegenschaften, Schulverband	Spezielle und allgemeine Angelegenheiten der Bauverwaltung, Akquisition von Fördermitteln
Leistungsumfang	Auftragsgrundlage
- Widmung von Straßen, Wegen und Plätzen - Gestaltung öffentlich-rechtlicher und sonstiger Verträge - Akquisition von Fördermitteln aus Programmen der EU, des Bundes, des Landes SH und sonstiger Körperschaften und Einrichtungen - Abwicklung von Zuwendungsbescheiden - Erstellung von Verwendungsnachweisen - Abwicklung von Rechtsstreitigkeiten - Angelegenheiten des Öffentlichen Personennahverkehrs und des Schienenpersonennahverkehrs - Statistiken - Belange der Gewässerunterhaltung einschl. baulicher Unterhaltung - Erhebung von Ausbaubeiträgen - Kalkulation und Nachkalkulation von Benutzungsgebühren der Stadt Plön, der Gemeinde Bösdorf sowie der Zweckverbände - Beratung anderer Verwaltungseinheiten in kalkulatorischen und gebührenrechtlichen Bereichen - Auskünfte zur Straßenreinigung - Vergabe von Haus- und Grundstücksnummern - Abrechnung von Schadensfällen - Erteilung von Auskünften und Auszügen aus der automatisierten Liegenschaftskarte (ALK) und dem automatisierten Liegenschaftsbuch (ALB) - Erstellung von Bauzeichnungen - Abwicklung von Baumaßnahmen	Europäische Wasserrahmenrichtlinie, Verordnungen der EU, Baugesetzbuch, BGB, Landesverwaltungsgesetz, Kommunalabgabengesetz, Straßen- und Wegegesetz SH, weitere bundes- und landesrechtliche Vorschriften, Beschlüsse der städtischen Selbstverwaltungsgremien
Zielgruppe	Strategische Ziele
Einwohner:innen, Behörden, Nachbargemeinden, Träger öffentlicher Belange, Selbstverwaltung und Verwaltung	-
Operative Ziele	Erläuterungen
-	Ergebnisplan: 11111.41410000: Die Erstellung einer Anlagengenehmigung für das Ehrenmal Bieberhöhe wird im kommenden Jahr beauftragt (sh. PSK 11111.54310100). Aus diesem Grunde ist die Zuweisung vom Landesamt für Denkmalpflege ebenfalls in 2022 erneut zu veranschlagen. 11111.50120000, .50220000 und .50320000: Irrtümlich wurden beim Produkt 11110 - Gebäudewirtschaft - Personalaufwendungen in Höhe von 44.500 € veranschlagt, die sachlich diesem Produkt zuzuordnen sind. 11111.54310100: Begründung sh. PSK 11111.41410000. Die weiteren Konten wurden dem Verlauf / Bedarf angepasst.



Teilergebnisrechnung 2021

Gemeinde: 01 Stadt Plön

Seite : 201

Hauptproduktbereich	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe	111	Verwaltungssteuerung und Service
Produkt	11111	Allgemeine Bauverwaltung

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächti- gungen
			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	65.641,20	65.900,00	65.641,20	-258,80	----
		41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen	16.056,94	16.400,00	16.056,94	-343,06	----
		41620000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen	49.584,26	49.500,00	49.584,26	84,26	----
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.057,40	500,00	268,00	-232,00	----
		43110000 Verwaltungsgebühren	367,40	400,00	268,00	-132,00	----
		43110010 Verwaltungsgebühren Ascheberg	690,00	0,00	0,00	0,00	----
		43110020 Verwaltungsgebühren Bösdorf	0,00	100,00	0,00	-100,00	----
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.904,72	0,00	0,00	0,00	----
		44880000 Erträge aus Kostenerstattungen übrige Bereiche	1.904,72	0,00	0,00	0,00	----
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	15,00	15,00	----
		45830000 Sonstige nicht zahlungswirksame ordentliche Erträge	0,00	0,00	15,00	15,00	----
	10	= Erträge	68.603,32	66.400,00	65.924,20	-475,80	----
50	11	Personalaufwendungen	267.575,93	265.700,00	309.972,86	44.272,86	0,00
		50110000 Dienstaufwendungen Beamte/-innen	25.469,88	5.600,00	5.589,48	-10,52	0,00
		50120000 Dienstaufwendungen Arbeitnehmer/-innen	137.367,46	147.900,00	188.675,91	40.775,91	0,00
		50210000 Beiträge zu Versorgungskassen Beamte/-innen	68.350,48	68.900,00	65.731,49	-3.168,51	0,00
		50220000 Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmer/-innen	9.273,25	10.900,00	12.855,19	1.955,19	0,00
		50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Arbeitnehmer/-innen	27.114,86	32.400,00	37.120,79	4.720,79	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.686,02	7.400,00	4.637,39	-2.762,61	0,00
		52210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	2.356,66	1.000,00	2.405,57	1.405,57	0,00
		52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen u.s.w.	348,55	400,00	382,77	-17,23	0,00
		52620000 Aus- und Fortbildung	980,81	6.000,00	1.849,05	-4.150,95	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	102.774,40	103.700,00	102.774,40	-925,60	0,00
		57110400 Abschreibungen auf Infrastrukturvermögen	96.673,00	97.100,00	96.673,00	-427,00	0,00
		57110600 Abschreibungen auf Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	4.661,80	4.700,00	4.661,80	-38,20	0,00
		57110700 Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	1.439,60	1.900,00	1.439,60	-460,40	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	48.371,82	51.000,00	43.659,25	-7.340,75	0,00
		54290400 Mitgliedsbeitrag Gewässerunterhaltungsverband	9.741,40	12.700,00	12.682,20	-17,80	0,00
		54290500 Mitgliedsbeitrag ELER	6.644,00	6.700,00	6.667,00	-33,00	0,00
		54310000 Geschäftsaufwendungen	6.320,58	6.500,00	6.435,92	-64,08	0,00
		54310100 Berater- und Sachverständigenkosten	5.485,90	100,00	0,00	-100,00	0,00
		54310300 Gerichts- und Anwaltskosten	899,94	1.000,00	163,63	-836,37	0,00



Teilergebnisrechnung 2021

Gemeinde: 01 Stadt Plön

Seite : 202

Hauptproduktbereich	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe	111	Verwaltungssteuerung und Service
Produkt	11111	Allgemeine Bauverwaltung

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächti- gungen
			2020	2021	2021	2021	2022
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		54550000 Erstattungen für die Aufwendungen von Dritten aus lfd. Verw.-Tätigkeit (Stadtwerke)	19.265,00	24.000,00	17.695,50	-6.304,50	0,00
		54730000 Wertveränderung bei Umlaufvermögen	15,00	0,00	15,00	15,00	0,00
	18	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	422.408,17	427.800,00	461.043,90	33.243,90	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-353.804,85	-361.400,00	-395.119,70	-33.719,70	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 19 und 22)	-353.804,85	-361.400,00	-395.119,70	-33.719,70	0,00
	26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)	-353.804,85	-361.400,00	-395.119,70	-33.719,70	0,00
		Nachrichtlich:					
		Nettoabschreibungsaufwand					
	571 +	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle	102.774,40	103.700,00	102.774,40	-925,60	----
	574	Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie geleistete Zuwendungen					
		57110400 Abschreibungen auf Infrastrukturvermögen	96.673,00	97.100,00	96.673,00	-427,00	----
		57110600 Abschreibungen auf Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	4.661,80	4.700,00	4.661,80	-38,20	----
		57110700 Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	1.439,60	1.900,00	1.439,60	-460,40	----
	416 +	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen	65.641,20	65.900,00	65.641,20	-258,80	----
	437	und Zuweisungen sowie für Beiträge					
		41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen	16.056,94	16.400,00	16.056,94	-343,06	----
		41620000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen	49.584,26	49.500,00	49.584,26	84,26	----
		= Nettoabschreibungsaufwand	37.133,20	37.800,00	37.133,20	-666,80	----

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



Teilfinanzrechnung 2021

Gemeinde: 01 Stadt Plön

Seite : 203

Hauptproduktbereich	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe	111	Verwaltungssteuerung und Service
Produkt	11111	Allgemeine Bauverwaltung

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertrage- ne Er- mächti- gungen
			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					
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.012,40	500,00	334,00	-166,00	----
		63110000 Verwaltungsgebühren	376,40	400,00	274,00	-126,00	----
		63110010 Verwaltungsgebühren Ascheberg	636,00	0,00	60,00	60,00	----
		63110020 Verwaltungsgebühren Bösdorf	0,00	100,00	0,00	-100,00	----
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.904,72	0,00	0,00	0,00	----
		64880000 Einzahlungen aus Kostenerstattungen übrige Bereiche	1.904,72	0,00	0,00	0,00	----
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.917,12	500,00	334,00	-166,00	----
70	10	- Personalauszahlungen	263.044,08	265.700,00	312.027,35	46.327,35	0,00
		70110000 Auszahlungen Dienstaufwendungen Beamte/-innen	21.030,26	5.600,00	4.192,11	-1.407,89	0,00
		70120000 Auszahlungen Dienstaufwendungen Arbeitnehmer/-innen	137.367,46	147.900,00	188.675,91	40.775,91	0,00
		70210000 Auszahlungen Beiträge zu Versorgungskassen Beamte/-innen	68.258,25	68.900,00	69.183,35	283,35	0,00
		70220000 Auszahlungen Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmer/-innen	9.273,25	10.900,00	12.855,19	1.955,19	0,00
		70320000 Auszahlungen Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Arbeitnehmer/-innen	27.114,86	32.400,00	37.120,79	4.720,79	0,00
72	12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	5.422,25	7.400,00	2.222,60	-5.177,40	0,00
		72210000 Auszahlungen für Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	4.224,66	1.000,00	0,00	-1.000,00	0,00
		72410000 Auszahlungen für Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen u.s.w.	216,78	400,00	373,55	-26,45	0,00
		72620000 Aus- und Fortbildung	980,81	6.000,00	1.849,05	-4.150,95	0,00
74	15	- sonstige Auszahlungen	47.919,26	51.000,00	43.910,65	-7.089,35	0,00
		74290400 Auszahlungen Mitgliedsbeitrag Gewässerunterhaltungsverband	9.741,40	12.700,00	12.682,20	-17,80	0,00
		74290500 Auszahlungen Mitgliedsbeitrag ELER	6.644,00	6.700,00	6.667,00	-33,00	0,00
		74310000 Geschäftsauszahlungen	5.883,02	6.500,00	6.702,32	202,32	0,00
		74310100 Auszahlungen für Berater- und Sachverständigenkosten	5.485,90	100,00	0,00	-100,00	0,00
		74310300 Auszahlungen Gerichts- und Anwaltskosten	899,94	1.000,00	163,63	-836,37	0,00
		74550000 Erstattungen für die Auszahlungen von Dritten aus lfd. Verw.-Tätigkeit (Stadtwerke)	19.265,00	24.000,00	17.695,50	-6.304,50	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	316.385,59	324.100,00	358.160,60	34.060,60	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	-313.468,47	-323.600,00	-357.826,60	-34.226,60	0,00



Teilfinanzrechnung 2021

Gemeinde: 01 Stadt Plön

Seite : 204

Hauptproduktbereich	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe	111	Verwaltungssteuerung und Service
Produkt	11111	Allgemeine Bauverwaltung

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertrage- ne Er- mächti- gungen
			2020	2021	2021	2021	2022
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		Investitionstätigkeit					
681	18	+ Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	25.000,00	29.500,00	4.500,00	----
		68110120 Zuweisungen des Landes / Rückflusssperre Behler See - Suhrer See	0,00	25.000,00	26.000,00	1.000,00	----
		68170000 Investitionszuwendungen von privaten Unternehmen	0,00	0,00	3.500,00	3.500,00	----
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	25.000,00	29.500,00	4.500,00	----
783	29	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	6.000,00	0,00	-6.000,00	6.000,00
		78310000 Auszahlungen für den Erwerb v. bewegl. Sachen d. Anlagevermögens oberhalb d. Wertgrenze von 1.000 €	0,00	6.000,00	0,00	-6.000,00	-6.000,00
785	31	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	25.000,00	12.444,10	-12.555,90	13.555,90
		78520320 Baumaßnahmen / Rückflusssperre Behler See - Suhrer See	0,00	25.000,00	12.444,10	-12.555,90	-13.555,90
	34	= Summe der investiven Auszahlungen (Zeilen 27 bis 33)	0,00	31.000,00	12.444,10	-18.555,90	19.555,90
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 26/34)	0,00	-6.000,00	17.055,90	23.055,90	-19.555,90
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17,35, 35c und 35f)	-313.468,47	-329.600,00	-340.770,70	-11.170,70	-19.555,90

*** Ende der Liste "Teilfinanzrechnung" ***

Erläuterungen zum Produkt 11111 – Allgemeine Bauverwaltung

PSK 11111.41610000 – Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen:

Zuschüsse, die die Stadt Plön für die Finanzierung von eigenen Investitionsmaßnahmen erhalten hat, sind in der Bilanz auf der Passivseite als Sonderposten auszuweisen.

Die Zuschüsse werden sodann analog der Abschreibung des Investitionsgutes ertragswirksam aufgelöst.

Speziell handelt es sich hier um einen Zuschuss für die Wehranlage Ölmühle sowie eines Vereins für die Finanzierung des Marktbrunnens.

PSK 11111.41620000 – Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen:

Zuweisungen, die die Stadt Plön für die Finanzierung von eigenen Investitionsmaßnahmen erhalten hat, sind in der Bilanz auf der Passivseite als Sonderposten auszuweisen.

Die Zuweisungen werden sodann analog der Abschreibung des Investitionsgutes ertragswirksam aufgelöst.

Speziell handelt es sich hier insbesondere um die Zuweisungen, die die Stadt Plön für die Sanierung des Schwentineufers im Zuge der Stadtsanierung, für den Umbau des Bootshafens sowie für den Borstenpass in der Stadtschwentine, erhalten hat.

PSK 11111.57110400, .57110600 und .57110700 – Bilanzielle Abschreibungen:

Die Haushaltsansätze sämtlicher zahlungsloser Erträge und Aufwendungen wurden bis einschließlich 2016 lediglich grob geschätzt. Ab 2017 konnte im Rahmen des Haushaltsplanungsverfahrens zum ersten Mal eine verbesserte Einschätzung erfolgen, da in der Zwischenzeit zahlreiche fehlende Jahresabschlüsse aufgeholt worden sind. Des Weiteren wurde ab 2018 überwiegend eine gezielte Haushaltsplanung beim speziellen Abschreibungskonto und nicht mehr beim allgemeinen Abschreibungskonto (.57110000) vorgenommen.

Gemäß § 22 Abs. 1 GemHVO-D dürfen die Haushaltsansätze für die Abschreibungen nicht in die gegenseitige Deckungsfähigkeit einbezogen werden.

Für das Jahr 2021 wurden 102.774,40 € an Abschreibungsaufwand ermittelt.

Speziell handelt es sich hierbei um eine Vielzahl von Investitionsgütern, z.B. Abschreibung der Maßnahme Sanierung Schwentineufer, Borstenpass Stadtschwentine, Bootshafen etc.

FRK 11111.68110120 – Zuweisung des Landes / Rückflusssperre Behler See – Suhrer See:

Zur Vermeidung von Rückflusswasser aus dem Behler See in den Suhrer See war es notwendig, eine Rückflusssperre zu errichten. Die Maßnahme wurde zu 100 Prozent durch den Landesbetrieb für Küstenschutz, Nationalpark und Meeresschutz Schleswig – Holstein gefördert. Es wurde eine Zuweisung in Höhe von 25.000,00 € veranschlagt. Tatsächlich gezahlt wurde eine Zuweisung in Höhe von 26.000,00 €.

FRK 11111.68170000 – Investitionszuwendungen vom privaten Bereich:

Es wurde ein Stellplatzablösebetrag in Höhe von 3.500,00 € gezahlt.

FRK 11111.78310000 – Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Sachen des Anlagevermögens (oberhalb von 1.000 €):

Über den Ursprungshaushalt 2021 wurden für die Beschaffung von Pegeln zur Messung der Wasserstände erneut 6.000,00 € veranschlagt. Auszahlungen sind nicht erfolgt. Die Mittel wurden als neuer Haushaltsauszahlungsrest in das Jahr 2022 übertragen.

FRK 11111.78520320 – Baumaßnahmen / Rückflusssperre Behler See – Suhrer See:

Sh. Erläuterung FRK 11111.68110120!

Es wurden über den Ursprungshaushalt investive Auszahlungsmittel in Höhe von 25.000,00 € bereitgestellt. Tatsächlich verausgabt wurden 12.444,10 €. Da eine um 1.000,00 € erhöhte Zuweisung eingegangen ist, wurde ein um 1.000,00 € erhöhter Haushaltsauszahlungsrest in Höhe von 13.555,90 € nach 2022 übertragen.



Teilergebnisrechnung 2021

Gemeinde: 01 Stadt Plön

Seite : 207

Hauptproduktbereich	2	Schule und Kultur
Produktbereich	24	Schülerbeförderung / Fördermaßnahmen für Schüler
Produktgruppe	243	Sonstige schulische Aufgaben
Produkt	24300	Sonstige schulische Aufgaben

Produktverantwortliche/r	Zuständiger Fachausschuss
Frau Dörte Hohbein	Ausschuss für gesellschaftliche Angelegenheiten, Umwelt und Tourismus
Fachbereich/Organisationseinheit	Kurzbeschreibung
Klimaschutz, Liegenschaften, Schulverband	Wahrnehmung allgemeiner Verwaltungstätigkeiten für den Schulverband Plön Stadt und Land, Schulkostenbeiträge

Leistungsumfang	Auftragsgrundlage
- Haushaltsplanung - Haushaltsausführung - Rechnungslegung - Darlehensverwaltung - Anlagenbuchhaltung - Gremienarbeit - Versicherungsangelegenheiten (Unfallkasse und Kommunaler Schadenausgleich) - Schadenersatzansprüche für Schulsachschäden - Statistiken - Betreuung von Investitionsmaßnahmen - Schulkostenbeiträge - Schülerbeförderung - Schulsozialarbeit - Verbandssatzung und Geschäftsordnung - Schulentwicklungsplanung incl. Raumprogramm	Gemeindeordnung, Schulgesetz, Gesetz über kommunale Zusammenarbeit, Gemeindehaushaltsverordnung - Kameral/Doppik, Verbandssatzung und Geschäftsordnung

Zielgruppe	Strategische Ziele
Schulpflichtige Kinder, deren Eltern und Erziehungsberechtigte, Schulbehörden, Träger von Projekten und Maßnahmen, Schulleitungen und Lehrerkollegien, Selbstverwaltungsgremien des Schulverbandes Plön Stadt und Land sowie der Stadt Plön, andere Behörden und Institutionen sowie Schulträger	-
Operative Ziele	Erläuterungen
-	Ergebnisplan: 24300.53130200: Die Höhe der Schulverbandsumlage wurde seitens der Schulverwaltung für das Haushaltsjahr 2021 berechnet. Die Schulverbandsumlage wurde ab 2022 zunächst mit einer Steigerung von 2% fortgeschrieben. 24300.54290060: Nach den Bestimmungen des Schulgesetzes trägt die Stadt Plön 1/6 der Kosten für die Beförderung von Plöner Schülern mit Behinderung zu den Schulen in Preetz und Raisdorf. Durch den reduzierten Präsenzunterricht aufgrund der COVID-19 Pandemie werden 2021 geringere Beförderungskosten erwartet. 24300.54520200: Die Schulkostenbeiträge für das Gymnasium Schloss Plön wurden 2021 um 840 € je Schüler erhöht. Dies ergibt einen Mehraufwand von ca. 200.000 €.

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
50	11	Personalaufwendungen	111.231,83	119.300,00	120.048,85	748,85	0,00
		50120000 Dienstaufwendungen Arbeitnehmer/-innen	87.498,99	94.700,00	94.589,18	-110,82	0,00
		50220000 Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmer/-innen	6.393,69	6.500,00	6.382,50	-117,50	0,00



Teilergebnisrechnung 2021

Gemeinde: 01 Stadt Plön

Seite : 208

Hauptproduktbereich	2	Schule und Kultur
Produktbereich	24	Schülerbeförderung / Fördermaßnahmen für Schüler
Produktgruppe	243	Sonstige schulische Aufgaben
Produkt	24300	Sonstige schulische Aufgaben

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächti- gungen
			2020	2021	2021	2021	2022
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
			4	5	6	7	8
1	2	3					
		50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Arbeitnehmer/-innen	17.339,15	18.100,00	19.077,17	977,17	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	400,00	1.456,79	1.056,79	0,00
		52620000 Aus- und Fortbildung	0,00	400,00	1.456,79	1.056,79	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	1.291.773,47	1.309.300,00	1.309.232,95	-67,05	0,00
		53130200 Umlage an den Schulverband Plön Stadt und Land	1.291.773,47	1.309.300,00	1.309.232,95	-67,05	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	503.578,57	707.200,00	734.281,12	27.081,12	0,00
		54290060 Aufwendungen für Schülerbeförderung	7.893,42	7.000,00	8.342,32	1.342,32	0,00
		54310000 Geschäftsaufwendungen	523,20	200,00	38,00	-162,00	0,00
		54520200 Erstattungen für die Aufwendungen von Dritten aus lfd. Verw.-Tätigkeit (Schulkostenbeiträge)	495.161,95	700.000,00	725.900,80	25.900,80	0,00
	18	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	1.906.583,87	2.136.200,00	2.165.019,71	28.819,71	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-1.906.583,87	-2.136.200,00	-2.165.019,71	-28.819,71	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 19 und 22)	-1.906.583,87	-2.136.200,00	-2.165.019,71	-28.819,71	0,00
	26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)	-1.906.583,87	-2.136.200,00	-2.165.019,71	-28.819,71	0,00

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



Teilfinanzrechnung 2021

Gemeinde: 01 Stadt Plön

Seite : 209

Hauptproduktbereich	2	Schule und Kultur
Produktbereich	24	Schülerbeförderung / Fördermaßnahmen für Schüler
Produktgruppe	243	Sonstige schulische Aufgaben
Produkt	24300	Sonstige schulische Aufgaben

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertrage- ne Er- mächti- gungen
			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					
70	10	- Personalauszahlungen	113.094,50	119.300,00	120.048,85	748,85	0,00
		70120000 Auszahlungen Dienstaufwendungen Arbeitnehmer/-innen	88.965,18	94.700,00	94.589,18	-110,82	0,00
		70220000 Auszahlungen Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmer/-innen	6.488,25	6.500,00	6.382,50	-117,50	0,00
		70320000 Auszahlungen Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Arbeitnehmer/-innen	17.641,07	18.100,00	19.077,17	977,17	0,00
72	12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	400,00	1.456,79	1.056,79	0,00
		72620000 Aus- und Fortbildung	0,00	400,00	1.456,79	1.056,79	0,00
73	14	- Transferauszahlungen	1.291.773,47	1.309.300,00	1.309.232,95	-67,05	0,00
		73130200 Auszahlungen Umlage an den Schulverband Plön Stadt und Land	1.291.773,47	1.309.300,00	1.309.232,95	-67,05	0,00
74	15	- sonstige Auszahlungen	510.537,41	707.200,00	44.957,46	-662.242,54	0,00
		74290060 Auszahlungen für Schülerbeförderung	8.090,17	7.000,00	7.548,66	548,66	0,00
		74310000 Geschäftsauszahlungen	566,65	200,00	38,00	-162,00	0,00
		74520200 Auszahlungen für Erstattungen für die Aufwendungen von Dritten aus lfd. Verw.-Tätigkeit (Schulkostenbeiträge)	501.880,59	700.000,00	37.370,80	-662.629,20	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	1.915.405,38	2.136.200,00	1.475.696,05	-660.503,95	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	-1.915.405,38	-2.136.200,00	-1.475.696,05	660.503,95	0,00
		Investitionstätigkeit					
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17,35, 35c und 35f)	-1.915.405,38	-2.136.200,00	-1.475.696,05	660.503,95	0,00

*** Ende der Liste "Teilfinanzrechnung" ***

Erläuterungen zum Produkt 24300 – Sonstige schulische Aufgaben

PSK 24300.52620000 – Aus- und Fortbildung:

Gegenüber der Haushaltsplanung kam es bei diesem Produktsachkonto zu einem höheren Aufwand, da eine für den Schulverband tätige Kollegin den für die Ausübung ihrer Tätigkeiten benötigten Quereinsteigerlehrgang an der Verwaltungsakademie Bordesholm besucht hat.

PSK 24300.54520200 – Erstattungen für die Aufwendungen von Dritten aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Schulkostenbeiträge):

In 2021 wurden die Schulkostenbeiträge für das Gymnasium Schloss Plön um 840 € je Schüler erhöht. Der aus diesem Grund in der Planung bereits berücksichtigte Mehraufwand in Höhe von 200.000 € wurde um rd. 26.000 € überschritten.



Teilergebnisrechnung 2021

Gemeinde: 01 Stadt Plön

Seite : 211

Hauptproduktbereich	4	Gesundheit und Sport
Produktbereich	42	Sportförderung
Produktgruppe	424	Sportstätten und Bäder
Produkt	42400	Sportstätten

Produktverantwortliche/r	Zuständiger Fachausschuss
Frau Ramona Mielke	Ausschuss für gesellschaftliche Angelegenheiten, Umwelt und Tourismus
Fachbereich/Organisationseinheit	Kurzbeschreibung
Klimaschutz, Liegenschaften, Schulverband	Bereitstellung und Unterhaltung von Sporthallen und Sportflächen
Leistungsumfang	Auftragsgrundlage
- Koordination der Hallen- und Sportplatzbelegung - Erteilung der Nutzungsgenehmigungen - Koordination des Abstimmungsgesprächs der Sportvereine - Vertragsgestaltung und Gewährung von Zuschüssen für die Sportplatzpflege - Bauliche Unterhaltung der Anlagen	Beschlüsse der Selbstverwaltungsgremien, Verträge mit den Vereinen
Zielgruppe	Strategische Ziele
Schulen, Sportvereine sowie sonstige Sport treibende Gruppen und Einzelpersonen	-
Operative Ziele	Erläuterungen
-	Ergebnisplan: 42400.52110000: Im Gegensatz zum Vorjahr fällt der Unterhaltungsaufwand im laufenden Jahr erheblich geringer aus. Finanzplan: 42400.68110070: Das Land Schleswig-Holstein beteiligt sich mit einer Zuweisung in Höhe von 250.000 € an der Erneuerung des Kleinspielfeldes und der Laufbahn im Schiffsthalstadion.

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	1.274,67	1.400,00	1.274,67	-125,33	----
		41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen	0,00	200,00	0,00	-200,00	----
		41620000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen	1.274,67	1.200,00	1.274,67	74,67	----
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	250,00	300,00	250,00	-50,00	----
		43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	250,00	300,00	250,00	-50,00	----
	10	= Erträge	1.524,67	1.700,00	1.524,67	-175,33	----
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	53.724,27	15.000,00	17.695,51	2.695,51	0,00
		52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	45.538,37	5.000,00	8.628,55	3.628,55	0,00
		52210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	310,00	500,00	1.975,33	1.475,33	0,00
		52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen u.s.w.	7.625,90	7.000,00	6.723,70	-276,30	0,00
		52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	250,00	2.500,00	367,93	-2.132,07	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	10.396,69	13.500,00	10.396,70	-3.103,30	0,00
		57110300 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	6.310,92	6.400,00	6.310,92	-89,08	0,00



Teilergebnisrechnung 2021

Gemeinde: 01 Stadt Plön

Seite : 212

Hauptproduktbereich 4 Gesundheit und Sport
 Produktbereich 42 Sportförderung
 Produktgruppe 424 Sportstätten und Bäder
 Produkt 42400 Sportstätten

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächti- gungen
			2020	2021	2021	2021	2022
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		57110700 Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	1.372,95	3.400,00	1.372,96	-2.027,04	0,00
		57110800 Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	900,00	0,00	-900,00	0,00
		57410000 Abschreibungen auf geleistete Zuwendungen (aktive Rechnungsabgrenzung)	2.712,82	2.800,00	2.712,82	-87,18	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	0,00	1.100,00	280,50	-819,50	0,00
		54310000 Geschäftsaufwendungen	0,00	100,00	0,00	-100,00	0,00
		54550000 Erstattungen für die Aufwendungen von Dritten aus lfd. Verw.-Tätigkeit (Stadtwerke)	0,00	1.000,00	280,50	-719,50	0,00
	18	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	64.120,96	29.600,00	28.372,71	-1.227,29	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-62.596,29	-27.900,00	-26.848,04	1.051,96	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 19 und 22)	-62.596,29	-27.900,00	-26.848,04	1.051,96	0,00
	26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)	-62.596,29	-27.900,00	-26.848,04	1.051,96	0,00
		Nachrichtlich:					
		Nettoabschreibungsaufwand					
571 +	574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie geleistete Zuwendungen	10.396,69	13.500,00	10.396,70	-3.103,30	----
		57110300 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	6.310,92	6.400,00	6.310,92	-89,08	----
		57110700 Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	1.372,95	3.400,00	1.372,96	-2.027,04	----
		57110800 Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	900,00	0,00	-900,00	----
		57410000 Abschreibungen auf geleistete Zuwendungen (aktive Rechnungsabgrenzung)	2.712,82	2.800,00	2.712,82	-87,18	----
416 +	437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	1.274,67	1.400,00	1.274,67	-125,33	----
		41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen	0,00	200,00	0,00	-200,00	----
		41620000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen	1.274,67	1.200,00	1.274,67	74,67	----
		= Nettoabschreibungsaufwand	9.122,02	12.100,00	9.122,03	-2.977,97	----

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



Teilfinanzrechnung 2021

Gemeinde: 01 Stadt Plön

Seite : 213

Hauptproduktbereich 4 Gesundheit und Sport
 Produktbereich 42 Sportförderung
 Produktgruppe 424 Sportstätten und Bäder
 Produkt 42400 Sportstätten

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertrage- ne Er- mächti- gungen
			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					
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	250,00	300,00	250,00	-50,00	----
		63210000 <i>Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte</i>	250,00	300,00	250,00	-50,00	----
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	250,00	300,00	250,00	-50,00	----
72	12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	52.950,54	15.000,00	17.153,10	2.153,10	0,00
		72110000 <i>Auszahlungen für Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen</i>	45.491,93	5.000,00	7.898,99	2.898,99	0,00
		72210000 <i>Auszahlungen für Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens</i>	310,00	500,00	1.975,33	1.475,33	0,00
		72410000 <i>Auszahlungen für Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen u.s.w.</i>	6.648,61	7.000,00	7.160,85	160,85	0,00
		72710000 <i>Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen</i>	500,00	2.500,00	117,93	-2.382,07	0,00
74	15	- sonstige Auszahlungen	0,00	1.100,00	280,50	-819,50	0,00
		74310000 <i>Geschäftsauszahlungen</i>	0,00	100,00	0,00	-100,00	0,00
		74550000 <i>Erstattungen für die Auszahlungen von Dritten aus lfd. Verw.-Tätigkeit (Stadtwerke)</i>	0,00	1.000,00	280,50	-719,50	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	52.950,54	16.100,00	17.433,60	1.333,60	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	-52.700,54	-15.800,00	-17.183,60	-1.383,60	0,00
		Investitionstätigkeit					
681	18	+ Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	307.200,00	250.000,00	-57.200,00	----
		68110070 <i>Zuweisungen des Landes / Kleinspielfeld und Laufbahn Schiffsthalstadion</i>	0,00	250.000,00	250.000,00	0,00	----
		68120030 <i>Zuweisungen des Kreises / Kleinspielfeld und Laufbahn Schiffsthalstadion</i>	0,00	53.600,00	0,00	-53.600,00	----
		68180000 <i>Investitionszuwendungen von übrigen Bereichen</i>	0,00	3.600,00	0,00	-3.600,00	----
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	307.200,00	250.000,00	-57.200,00	----
783	29	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	71.000,00	0,00	-71.000,00	70.000,00
		78310000 <i>Auszahlungen für den Erwerb v. bewegl. Sachen d. Anlagevermögens oberhalb d. Wertgrenze von 1.000 €</i>	0,00	70.000,00	0,00	-70.000,00	-70.000,00
		78320000 <i>Auszahlungen für den Erwerb v. bewegl. Sachen d. Anlagevermögens zwischen 150 € und 1.000 €</i>	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00	0,00
785	31	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	537.000,00	0,00	-537.000,00	537.000,00
		78520460 <i>Baumaßnahmen / Erneuerung Kleinspielfeld und Laufbahn - Schiffsthalstadion</i>	0,00	537.000,00	0,00	-537.000,00	-537.000,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen (Zeilen 27 bis 33)	0,00	608.000,00	0,00	-608.000,00	607.000,00



Teilfinanzrechnung 2021

Gemeinde: 01 Stadt Plön

Seite : 214

Hauptproduktbereich	4	Gesundheit und Sport
Produktbereich	42	Sportförderung
Produktgruppe	424	Sportstätten und Bäder
Produkt	42400	Sportstätten

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertrage- ne Er- mächti- gungen
			2020	2021	2021	2021	2022
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 26/34)	0,00	-300.800,00	250.000,00	550.800,00	-549.800,00
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17,35, 35c und 35f)	-52.700,54	-316.600,00	232.816,40	549.416,40	-549.800,00

*** Ende der Liste "Teilfinanzrechnung" ***

Erläuterungen zum Produkt 42400 – Sportstätten

PSK 42400.41610000 – Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen:

Zuschüsse, die die Stadt Plön für die Finanzierung von eigenen Investitionsmaßnahmen erhalten hat, sind in der Bilanz auf der Passivseite als Sonderposten auszuweisen.

Die Zuschüsse werden sodann analog der Abschreibung des Investitionsgutes ertragswirksam aufgelöst. Bei diesen Zuschüssen handelt es sich um diverse Spenden, die für die Anschaffung einer Basketballanlage im Schiffsthalstadion verwendet werden sollten. Da die Maßnahme in 2021 nicht umgesetzt wurde, sind entsprechend auf diesem Konto keine Erträge zu verzeichnen.

PSK 42400.41620000 – Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen:

Zuweisungen, die die Stadt Plön für die Finanzierung von eigenen Investitionsmaßnahmen erhalten hat, sind in der Bilanz auf der Passivseite als Sonderposten auszuweisen.

Die Zuweisungen werden sodann analog der Abschreibung des Investitionsgutes ertragswirksam aufgelöst. Bei diesen Zuweisungen handelt es sich um Finanzierungsmittel des Kreises für den Bau des Umkleidegebäudes Ksour-Essaf.

PSK 42400.57110300, .57110700 und .57110800 – Bilanzielle Abschreibungen:

Die Haushaltsansätze sämtlicher zahlungsloser Erträge und Aufwendungen wurden bis einschließlich 2016 lediglich grob geschätzt. Ab 2017 konnte im Rahmen des Haushaltsplanungsverfahrens zum ersten Mal eine verbesserte Einschätzung erfolgen, da in der Zwischenzeit zahlreiche fehlende Jahresabschlüsse aufgeholt worden sind. Des Weiteren wurde ab 2018 überwiegend eine gezielte Haushaltsplanung beim speziellen Abschreibungskonto und nicht mehr beim allgemeinen Abschreibungskonto (.57110000) vorgenommen.

Gemäß § 22 Abs. 1 GemHVO-D dürfen die Haushaltsansätze für die Abschreibungen nicht in die gegenseitige Deckungsfähigkeit einbezogen werden. Für das Jahr 2021 wurden 7.683,88 € an Abschreibungsaufwand (Abschreibung des Umkleidegebäudes Ksour-Essaf, einer Zaunanlage, einer Beregnungspumpe für den Sportplatz Stadtheide etc.) ermittelt.

PSK 42400.57410000 – Abschreibungen auf geleistete Zuwendungen (aktive Rechnungsabgrenzung):

Investive Zuwendungen, die die Stadt einem Dritten für die Entstehung oder Erweiterung eines Vermögensgegenstandes gewährt, fließen als Auszahlung vom städtischen Konto. Zu diesem Zeitpunkt ist nur die investive Finanzrechnung

betroffen. Die Ergebnisrechnung mit ihren Erträgen und Aufwendungen ist zu diesem Zeitpunkt nicht davon betroffen.

Auf der Aktivseite der Bilanz verringern sich die liquiden Mittel des Geschäftskontos (Bankkonto) und gleichermaßen wird in der gleichen Höhe auf der Aktivseite ein aktiver Rechnungsabgrenzungsposten gebildet. Hierbei entsteht ein sogenannter Aktivtausch. Dieser aktive Rechnungsabgrenzungsposten stellt eine Art Forderung der Stadt an den Empfänger der Zuweisung dar.

Von Jahr zu Jahr ist diese Forderung über eine Aufwandsbuchung zu reduzieren bis der ARAP auf Null steht. Diese Aufwandsbuchungen ziehen keine Zahlungen nach sich. Der Finanzhaushalt ist insoweit nicht mehr betroffen.

Dadurch verringert sich der ARAP (Forderungen) auf der Aktivseite und über die Aufwandsbuchung das Eigenkapital der Stadt auf der Passivseite.

Speziell handelt es sich hierbei um eine städtische Zuweisung für die Sanierung des Umkleidegebäudes im Plöner Schlossgarten an den Kreis Plön.

Die damalige Entscheidung der Selbstverwaltung, eine Zuwendung zu gewähren, löst in der Folge diesbezügliche Aufwandsbuchungen aus, die dann nicht mehr der Entscheidung der Selbstverwaltung unterliegen.

Gemäß § 22 Abs. 1 GemHVO-D dürfen die Haushaltsansätze für die Abschreibungen nicht in die gegenseitige Deckungsfähigkeit einbezogen werden. Für das Jahr 2021 wurden 2.712,82 € an Abschreibungsaufwand ermittelt.

FRK 42400.68110070 – Zuweisungen des Landes / Kleinspielfeld und Laufbahn Schiffsthalstadion:

Über den Nachtragshaushalt 2021 wurden Fördermittel des Landes für die Erneuerung des Kleinspielfeldes und der Laufbahn im Schiffsthalstadion berücksichtigt. Eine Einzahlung in entsprechender Höhe konnte noch 2021 verzeichnet werden.

FRK 42400.68120030 – Zuweisungen des Kreises / Kleinspielfeld und Laufbahn Schiffsthalstadion:

Im Ursprungshaushalt 2021 wurde eine Zuweisung des Kreises für die Erneuerung des Kleinspielfeldes und der Laufbahn in Höhe von 53.600,00 € veranschlagt. Die Mittel wurden nach 2022 übertragen, da der Betrag noch nicht vereinnahmt und die Maßnahme in 2021 nicht umgesetzt wurde (sh. FRK 42400.78520460).

FRK 42400.68180000 – Investitionszuwendungen von übrigen Bereichen:

Diverse Spenden in Höhe von rd. 3.600,00 € sollten für die Anschaffung einer Basketballanlage im Schiffsthalstadion verwendet werden. Aufgrund der noch nicht durchgeführten Maßnahme, wurde der Betrag als Haushaltseinzahlungsrest nach 2022 übertragen.

FRK 42400.78310000 – Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze von 1.000 €:

Über den Ursprungshaushalt wurden 70.000,00 € für die Umrüstung der Flutlichtanlagen der Sportplätze am Schiffsthal und Ksour-Essaf-Platz auf LED-Technik (54.000 €), einen neuen Aufsitzrasenmäher (6.000 €) sowie eine Basketballanlage im Schiffsthalstadion (10.000 €) veranschlagt. Die Maßnahmen wurden nicht umgesetzt und die Mittel in voller Höhe als Haushaltsauszahlungsrest nach 2022 übertragen.

FRK 42400.78320000 – Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Sachen des Anlagevermögens (Sammelposten):

Über den Ursprungshaushalt 2021 wurden pauschale Haushaltsmittel in Höhe von 1.000,00 € veranschlagt. Es wurden keine Auszahlungen geleistet.

FRK 42400.78520460 – Baumaßnahmen / Erneuerung Kleinspielfeld und Laufbahn – Schiffsthalstadion:

Aus dem Vorjahr wurde ein Haushaltsauszahlungsrest in Höhe von 8.000,00 € für die Vorplanung der Erneuerung des Kleinspielfeldes und der Laufbahn im Schiffsthalstadion in das Haushaltsjahr 2021 übertragen. Da es sich hierbei um einen alten Auszahlungsrest aus 2019 handelt, wurde dieser im laufenden Jahr in Abgang gebracht. Im Ursprungshaushaltsplan 2021 wurden 537.000,00 € für die Erneuerung des Kleinspielfeldes und der Laufbahn im Schiffsthalstadion berücksichtigt. Auszahlungen wurden im lfd. Jahr nicht geleistet. Die investiven Mittel wurden als Haushaltsauszahlungsrest in das Folgejahr übertragen.



Teilergebnisrechnung 2021

Gemeinde: 01 Stadt Plön

Seite : 218

Hauptproduktbereich	4	Gesundheit und Sport
Produktbereich	42	Sportförderung
Produktgruppe	424	Sportstätten und Bäder
Produkt	42402	Badestellen

Produktverantwortliche/r	Zuständiger Fachausschuss
Frau Ramona Mielke	Ausschuss für gesellschaftliche Angelegenheiten, Umwelt und Tourismus
Fachbereich/Organisationseinheit	Kurzbeschreibung
Klimaschutz, Liegenschaften, Schulverband	Bereitstellung und Unterhaltung von Badestellen
Leistungsumfang	Auftragsgrundlage
- Einrichtung und Unterhaltung der Badestellen	Gesetzliche Vorschriften zum Betrieb von sonstigen Badestellen, Beschlüsse der Selbstverwaltungsgremien
- Einhaltung der Sicherheits- und Gesundheitsvorschriften	
Zielgruppe	Strategische Ziele
Einwohner:innen, Gäste und Besucher:innen	-
Operative Ziele	Erläuterungen
-	Ergebnisplan: 42402.52110000: Im Gegensatz zum Vorjahr fällt im laufenden Jahr der Unterhaltungsaufwand an den Badestellen erheblich geringer aus.

Das weitere Konto wurde dem Bedarf angepasst.

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	1.513,65	1.400,00	1.513,65	113,65	----
		41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen	15,98	0,00	15,98	15,98	----
		41620000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen	1.497,67	1.400,00	1.497,67	97,67	----
441	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	100,00	0,00	-100,00	----
442							
446		44110000 Mieten und Pachten	0,00	100,00	0,00	-100,00	----
	10	= Erträge	1.513,65	1.500,00	1.513,65	13,65	----
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	54.677,98	15.500,00	12.583,00	-2.917,00	0,00
		52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	48.348,07	8.000,00	6.745,66	-1.254,34	0,00
		52110100 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen (Graffiti-Entfernung)	0,00	2.000,00	0,00	-2.000,00	0,00
		52210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	0,00	100,00	0,00	-100,00	0,00
		52310000 Mieten und Pachten	635,47	1.000,00	1.288,82	288,82	0,00
		52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen u.s.w.	2.610,50	1.200,00	1.402,54	202,54	0,00
		52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	3.083,94	3.200,00	3.145,98	-54,02	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	6.212,24	12.300,00	6.278,03	-6.021,97	0,00
		57110300 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	2.732,47	2.800,00	2.732,47	-67,53	0,00
		57110800 Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	3.479,77	3.900,00	3.545,56	-354,44	0,00



Teilergebnisrechnung 2021

Gemeinde: 01 Stadt Plön

Seite : 219

Hauptproduktbereich 4 Gesundheit und Sport
 Produktbereich 42 Sportförderung
 Produktgruppe 424 Sportstätten und Bäder
 Produkt 42402 Badestellen

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächti- gungen
			2020	2021	2021	2021	2022
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		57410000 Abschreibungen auf geleistete Zuwendungen (aktive Rechnungsabgrenzung)	0,00	5.600,00	0,00	-5.600,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	54.599,41	57.900,00	40.987,59	-16.912,41	0,00
		54310000 Geschäftsaufwendungen	338,40	500,00	342,72	-157,28	0,00
		54310100 Berater- und Sachverständigenkosten	0,00	2.200,00	2.142,00	-58,00	0,00
		54410000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	0,00	100,00	0,00	-100,00	0,00
		54550000 Erstattungen für die Aufwendungen von Dritten aus lfd. Verw.-Tätigkeit (Stadtwerke)	54.261,01	55.000,00	38.502,87	-16.497,13	0,00
		54710000 Wertveränderung bei Sachanlagen	0,00	100,00	0,00	-100,00	0,00
	18	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	115.489,63	85.700,00	59.848,62	-25.851,38	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-113.975,98	-84.200,00	-58.334,97	25.865,03	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 19 und 22)	-113.975,98	-84.200,00	-58.334,97	25.865,03	0,00
	26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)	-113.975,98	-84.200,00	-58.334,97	25.865,03	0,00
		Nachrichtlich:					
		Nettoabschreibungsaufwand					
571 +	574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie geleistete Zuwendungen	6.212,24	12.300,00	6.278,03	-6.021,97	----
		57110300 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	2.732,47	2.800,00	2.732,47	-67,53	----
		57110800 Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	3.479,77	3.900,00	3.545,56	-354,44	----
		57410000 Abschreibungen auf geleistete Zuwendungen (aktive Rechnungsabgrenzung)	0,00	5.600,00	0,00	-5.600,00	----
416 +	437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	1.513,65	1.400,00	1.513,65	113,65	----
		41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen	15,98	0,00	15,98	15,98	----
		41620000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen	1.497,67	1.400,00	1.497,67	97,67	----
		= Nettoabschreibungsaufwand	4.698,59	10.900,00	4.764,38	-6.135,62	----

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



Teilfinanzrechnung 2021

Gemeinde: 01 Stadt Plön

Seite : 220

Hauptproduktbereich 4 Gesundheit und Sport
 Produktbereich 42 Sportförderung
 Produktgruppe 424 Sportstätten und Bäder
 Produkt 42402 Badestellen

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertrage- ne Er- mächti- gungen
			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	0,00	100,00	0,00	-100,00	----
642							
646		64110000 Mieten und Pachten	0,00	100,00	0,00	-100,00	----
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	100,00	0,00	-100,00	----
72	12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	55.220,87	15.500,00	12.985,25	-2.514,75	0,00
		72110000 Auszahlungen für Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	48.348,07	8.000,00	6.745,66	-1.254,34	0,00
		72110100 Auszahlungen für Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen (Graffiti-entfernung)	0,00	2.000,00	0,00	-2.000,00	0,00
		72210000 Auszahlungen für Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	0,00	100,00	0,00	-100,00	0,00
		72310000 Auszahlungen für Mieten und Pachten	635,47	1.000,00	1.288,82	288,82	0,00
		72410000 Auszahlungen für Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen u.s.w.	3.123,39	1.200,00	1.083,59	-116,41	0,00
		72710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	3.113,94	3.200,00	3.867,18	667,18	0,00
74	15	- sonstige Auszahlungen	54.600,85	57.800,00	41.014,71	-16.785,29	0,00
		74310000 Geschäftsauszahlungen	339,84	500,00	369,84	-130,16	0,00
		74310100 Auszahlungen für Berater- und Sachverständigenkosten	0,00	2.200,00	2.142,00	-58,00	0,00
		74410000 Geschäftsauszahlungen für Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	0,00	100,00	0,00	-100,00	0,00
		74550000 Erstattungen für die Auszahlungen von Dritten aus lfd. Verw.-Tätigkeit (Stadtwerke)	54.261,01	55.000,00	38.502,87	-16.497,13	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	109.821,72	73.300,00	53.999,96	-19.300,04	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	-109.821,72	-73.200,00	-53.999,96	19.200,04	0,00
		Investitionstätigkeit					
783	29	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	13.520,36	1.500,00	0,00	-1.500,00	0,00
		78310000 Auszahlungen für den Erwerb v. bewegl. Sachen d. Anlagevermögens oberhalb d. Wertgrenze von 1.000 €	12.550,31	0,00	0,00	0,00	0,00
		78320000 Auszahlungen für den Erwerb v. bewegl. Sachen d. Anlagevermögens zwischen 150 € und 1.000 €	970,05	1.500,00	0,00	-1.500,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen (Zeilen 27 bis 33)	13.520,36	1.500,00	0,00	-1.500,00	0,00
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 26/34)	-13.520,36	-1.500,00	0,00	1.500,00	0,00
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17,35, 35c und 35f)	-123.342,08	-74.700,00	-53.999,96	20.700,04	0,00



Teilfinanzrechnung 2021

Gemeinde: 01 Stadt Plön

Seite : 221

Hauptproduktbereich	4	Gesundheit und Sport
Produktbereich	42	Sportförderung
Produktgruppe	424	Sportstätten und Bäder
Produkt	42402	Badestellen

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertrage- ne Er- mächti- gungen
			2020	2021	2021	2021	2022
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8

*** Ende der Liste "Teilfinanzrechnung" ***

Erläuterungen zum Produkt 42402 – Badestellen

PSK 42402.41610000 – Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen:

Zuschüsse, die die Stadt Plön für die Finanzierung von eigenen Investitionsmaßnahmen erhalten hat, sind in der Bilanz auf der Passivseite als Sonderposten auszuweisen.

Die Zuschüsse werden sodann analog der Abschreibung des Investitionsgutes ertragswirksam aufgelöst. Bei dieser Zuwendung handelt es sich um einen Zuschuss für den Bau des Gebäudes Freibad Fegetasche.

PSK 42402.41620000 – Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen:

Zuweisungen, die die Stadt Plön für die Finanzierung von eigenen Investitionsmaßnahmen erhalten hat, sind in der Bilanz auf der Passivseite als Sonderposten auszuweisen.

Die Zuweisungen werden sodann analog der Abschreibung des Investitionsgutes ertragswirksam aufgelöst. Es wurde der Bau und die Erweiterung des Gebäudes Freibad Fegetasche durch Bundes-, Landes- und Kreismittel gefördert.

PSK 42402.57110300 und .57110800 – Bilanzielle Abschreibungen:

Die Haushaltsansätze sämtlicher zahlungsloser Erträge und Aufwendungen wurden bis einschließlich 2016 lediglich grob geschätzt. Ab 2017 konnte im Rahmen des Haushaltsplanungsverfahrens zum ersten Mal eine verbesserte Einschätzung erfolgen, da in der Zwischenzeit zahlreiche fehlende Jahresabschlüsse aufgeholt worden sind. Des Weiteren wurde ab 2018 überwiegend eine gezielte Haushaltsplanung beim speziellen Abschreibungskonto und nicht mehr beim allgemeinen Abschreibungskonto (.57110000) vorgenommen.

Gemäß § 22 Abs. 1 GemHVO-D dürfen die Haushaltsansätze für die Abschreibungen nicht in die gegenseitige Deckungsfähigkeit einbezogen werden. Für das Jahr 2021 wurden 6.278,03 € an Abschreibungsaufwand (Abschreibung des Gebäudes Freibad Fegetasche, Badeinsel, Schwimmleinen, Feldsofas etc.) ermittelt.

PSK 42402.57410000 – Abschreibungen auf geleistete Zuwendungen (aktive Rechnungsabgrenzung):

Investive Zuwendungen, die die Stadt einem Dritten für die Entstehung oder Erweiterung eines Vermögensgegenstandes gewährt, fließen als Auszahlung vom städtischen Konto. Zu diesem Zeitpunkt ist nur die investive Finanzrechnung betroffen. Die Ergebnisrechnung mit ihren Erträgen und Aufwendungen ist zu diesem Zeitpunkt nicht davon betroffen.

Auf der Aktivseite der Bilanz verringern sich die liquiden Mittel des Geschäftskontos (Bankkonto) und gleichermaßen wird in der gleichen Höhe auf der Aktivseite ein aktiver Rechnungsabgrenzungsposten gebildet. Hierbei entsteht ein sogenannter Aktivtausch. Dieser aktive Rechnungsabgrenzungsposten stellt eine Art Forderung der Stadt an den Empfänger der Zuweisung dar. Von Jahr zu Jahr ist diese Forderung über eine Aufwandsbuchung zu reduzieren bis der ARAP auf Null steht. Diese Aufwandsbuchungen ziehen keine Zahlungen nach sich. Der Finanzhaushalt ist insoweit nicht mehr betroffen. Dadurch verringert sich der ARAP (Forderungen) auf der Aktivseite und über die Aufwandsbuchung das Eigenkapital der Stadt auf der Passivseite.

Die damalige Entscheidung der Selbstverwaltung, eine Zuwendung zu gewähren, löst in der Folge diesbezügliche Aufwandsbuchungen aus, die dann nicht mehr der Entscheidung der Selbstverwaltung unterliegen.

Gemäß § 22 Abs. 1 GemHVO-D dürfen die Haushaltsansätze für die Abschreibungen nicht in die gegenseitige Deckungsfähigkeit einbezogen werden. Für das Jahr 2021 wurden 0,00 € an Abschreibungsaufwand ermittelt.

PSK 42402.54710000 – Wertveränderung bei Sachanlagen:

Die Werte im Anlagevermögen der Bilanz sind über die Ergebnisrechnung in Form von Aufwandsbuchungen zu berichtigen.

Gemäß § 22 Abs. 1 GemHVO-D dürfen die Haushaltsansätze für die Abschreibungen nicht in die gegenseitige Deckungsfähigkeit einbezogen werden. Für das Jahr 2021 wurde kein Abschreibungsaufwand ermittelt.

FRK 42402.78320000 – Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Sachen des Anlagevermögens (Sammelposten):

Über den Ursprungshaushalt 2021 wurden Haushaltsmittel in Höhe von 1.500,00 € veranschlagt. Auszahlungen wurden nicht vorgenommen und es wurde kein Haushaltsauszahlungsrest in das Jahr 2022 übertragen.



Teilergebnisrechnung 2021

Gemeinde: 01 Stadt Plön

Seite : 224

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung und Umwelt
Produktbereich	53	Ver- und Entsorgung
Produktgruppe	538	Abwasserbeseitigung
Produkt	53800	Bedürfnisanstalten

Produktverantwortliche/r	Zuständiger Fachausschuss
Frau Ramona Mielke	Hauptausschuss
Fachbereich/Organisationseinheit	Kurzbeschreibung
Klimaschutz, Liegenschaften, Schulverband	Reinigung und Wartung der öffentlichen Toilettenanlagen
Leistungsumfang	Auftragsgrundlage
- Periodische Säuberung der Abortanlagen durch eine beauftragte Firma oder durch eigenes Personal	Beschlüsse der Selbstverwaltungsgremien, Verträge
- Beseitigung von leichten Rohrverstopfungen	
- Bereitstellung von Verbrauchsmaterialien	
- Kontrolldienst	
- Koordination Sondereinsätze	
- Bewirtschaftung und Unterhaltung der WC-Anlagen	
Zielgruppe	Strategische Ziele
Einwohner:innen, Gäste und Besucher:innen	-
Operative Ziele	Erläuterungen
-	Ergebnisplan:
	53800.52110000: Im Gegensatz zum Vorjahr fällt im laufenden Jahr der Unterhaltungsaufwand bei den Bedürfnisanstalten geringer aus.

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	2.142,97	2.100,00	2.142,97	42,97	----
		41620000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen	2.142,97	2.100,00	2.142,97	42,97	----
441	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	200,00	200,00	200,00	0,00	----
442							
446		44110000 Mieten und Pachten	200,00	200,00	200,00	0,00	----
	10	= Erträge	2.342,97	2.300,00	2.342,97	42,97	----
50	11	Personalaufwendungen	20.721,22	2.700,00	5.022,74	2.322,74	0,00
		50120000 Dienstaufwendungen Arbeitnehmer/-innen	16.489,55	2.100,00	3.968,01	1.868,01	0,00
		50220000 Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmer/-innen	1.042,10	200,00	257,34	57,34	0,00
		50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Arbeitnehmer/-innen	3.189,57	400,00	797,39	397,39	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	152.541,78	159.300,00	145.293,05	-14.006,95	0,00
		52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	40.031,77	14.000,00	18.680,74	4.680,74	0,00
		52110100 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen (Graffiti-Entfernung)	0,00	2.000,00	262,39	-1.737,61	0,00
		52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen u.s.w.	17.136,33	16.800,00	19.068,75	2.268,75	0,00
		52410200 Bewirtschaftung der Grundstücke und baul. Anlagen (WC-Reinigung / Fremdfirmen)	86.654,17	119.000,00	104.106,39	-14.893,61	0,00
		52510000 Haltung von Fahrzeugen	1.928,19	300,00	99,30	-200,70	0,00



Teilergebnisrechnung 2021

Gemeinde: 01 Stadt Plön

Seite : 225

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung und Umwelt
Produktbereich	53	Ver- und Entsorgung
Produktgruppe	538	Abwasserbeseitigung
Produkt	53800	Bedürfnisanstalten

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächti- gungen
			2020	2021	2021	2021	2022
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		52610000 Dienst- und Schutzkleidung, Bekleidungszuschüsse	0,00	200,00	0,00	-200,00	0,00
		52710800 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen (Hygiene- und Schutzmaßnahmen)	6.791,32	7.000,00	3.075,48	-3.924,52	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	8.605,16	8.600,00	8.081,89	-518,11	0,00
		57110300 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	6.873,51	6.900,00	6.873,51	-26,49	0,00
		57110400 Abschreibungen auf Infrastrukturvermögen	99,90	100,00	99,90	-0,10	0,00
		57110700 Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	523,24	0,00	0,00	0,00	0,00
		57110800 Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.108,51	1.600,00	1.108,48	-491,52	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	3.729,87	3.400,00	1.294,46	-2.105,54	0,00
		54310000 Geschäftsaufwendungen	840,87	500,00	44,96	-455,04	0,00
		54410000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	0,00	100,00	0,00	-100,00	0,00
		54550000 Erstattungen für die Aufwendungen von Dritten aus lfd. Verw.-Tätigkeit (Stadtwerke)	2.889,00	2.800,00	1.249,50	-1.550,50	0,00
	18	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	185.598,03	174.000,00	159.692,14	-14.307,86	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-183.255,06	-171.700,00	-157.349,17	14.350,83	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 19 und 22)	-183.255,06	-171.700,00	-157.349,17	14.350,83	0,00
	26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)	-183.255,06	-171.700,00	-157.349,17	14.350,83	0,00
		Nachrichtlich:					
		Nettoabschreibungsaufwand					
571 + 574		bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie geleistete Zuwendungen	8.605,16	8.600,00	8.081,89	-518,11	----
		57110300 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	6.873,51	6.900,00	6.873,51	-26,49	----
		57110400 Abschreibungen auf Infrastrukturvermögen	99,90	100,00	99,90	-0,10	----
		57110700 Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	523,24	0,00	0,00	0,00	----
		57110800 Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.108,51	1.600,00	1.108,48	-491,52	----
416 + 437		- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	2.142,97	2.100,00	2.142,97	42,97	----
		41620000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen	2.142,97	2.100,00	2.142,97	42,97	----



Teilergebnisrechnung 2021

Gemeinde: 01 Stadt Plön

Seite : 226

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung und Umwelt
Produktbereich	53	Ver- und Entsorgung
Produktgruppe	538	Abwasserbeseitigung
Produkt	53800	Bedürfnisanstalten

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächti- gungen
			2020	2021	2021	2021	2022
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		= Nettoabschreibungsaufwand	6.462,19	6.500,00	5.938,92	-561,08	----

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



Teilfinanzrechnung 2021

Gemeinde: 01 Stadt Plön

Seite : 227

Hauptproduktbereich 5 Gestaltung und Umwelt
 Produktbereich 53 Ver- und Entsorgung
 Produktgruppe 538 Abwasserbeseitigung
 Produkt 53800 Bedürfnisanstalten

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertrage- ne Er- mächti- gungen
			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	234,60	200,00	200,00	0,00	----
642							
646		64110000 Mieten und Pachten	234,60	200,00	200,00	0,00	----
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	234,60	200,00	200,00	0,00	----
70	10	- Personalauszahlungen	20.721,22	2.700,00	5.022,74	2.322,74	0,00
		70120000 Auszahlungen Dienstaufwendungen Arbeitnehmer/-innen	16.489,55	2.100,00	3.968,01	1.868,01	0,00
		70220000 Auszahlungen Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmer/-innen	1.042,10	200,00	257,34	57,34	0,00
		70320000 Auszahlungen Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Arbeitnehmer/-innen	3.189,57	400,00	797,39	397,39	0,00
72	12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	152.373,52	159.300,00	140.378,23	-18.921,77	0,00
		72110000 Auszahlungen für Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	39.659,97	14.000,00	15.630,57	1.630,57	0,00
		72110100 Auszahlungen für Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen (Graffiti-entfernung)	0,00	2.000,00	262,39	-1.737,61	0,00
		72410000 Auszahlungen für Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen u.s.w.	20.008,27	16.800,00	14.660,11	-2.139,89	0,00
		72410200 Auszahlungen Bewirtschaftung der Grundstücke und baul. Anlagen (WC-Reinigung / Fremdfirmen)	84.717,18	119.000,00	105.820,27	-13.179,73	0,00
		72510000 Haltung von Fahrzeugen	1.924,29	300,00	201,90	-98,10	0,00
		72610000 Auszahlungen Dienst- und Schutzkleidung, Bekleidungszuschüsse	0,00	200,00	0,00	-200,00	0,00
		72710800 Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen (Hygiene- und Schutzmaßnahmen)	6.063,81	7.000,00	3.802,99	-3.197,01	0,00
74	15	- sonstige Auszahlungen	3.747,19	3.400,00	1.305,45	-2.094,55	0,00
		74310000 Geschäftsauszahlungen	858,19	500,00	55,95	-444,05	0,00
		74410000 Geschäftsauszahlungen für Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	0,00	100,00	0,00	-100,00	0,00
		74550000 Erstattungen für die Auszahlungen von Dritten aus lfd. Verw.-Tätigkeit (Stadtwerke)	2.889,00	2.800,00	1.249,50	-1.550,50	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	176.841,93	165.400,00	146.706,42	-18.693,58	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	-176.607,33	-165.200,00	-146.506,42	18.693,58	0,00
		Investitionstätigkeit					
783	29	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	1.756,33	2.000,00	0,00	-2.000,00	0,00



Teilfinanzrechnung 2021

Gemeinde: 01 Stadt Plön

Seite : 228

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung und Umwelt
Produktbereich	53	Ver- und Entsorgung
Produktgruppe	538	Abwasserbeseitigung
Produkt	53800	Bedürfnisanstalten

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertrage- ne Er- mächti- gungen
			2020	2021	2021	2021	2022
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		78310000 Auszahlungen für den Erwerb v. bewegl. Sachen d. Anlagevermögens oberhalb d. Wertgrenze von 1.000 €	512,30	0,00	0,00	0,00	0,00
		78320000 Auszahlungen für den Erwerb v. bewegl. Sachen d. Anlagevermögens zwischen 150 € und 1.000 €	1.244,03	2.000,00	0,00	-2.000,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen (Zeilen 27 bis 33)	1.756,33	2.000,00	0,00	-2.000,00	0,00
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 26/34)	-1.756,33	-2.000,00	0,00	2.000,00	0,00
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17,35, 35c und 35f)	-178.363,66	-167.200,00	-146.506,42	20.693,58	0,00

*** Ende der Liste "Teilfinanzrechnung" ***

Erläuterungen zum Produkt 53800 – Bedürfnisanstalten

PSK 53800.41620000 – Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen:

Zuweisungen, die die Stadt Plön für die Finanzierung von eigenen Investitionsmaßnahmen erhalten hat, sind in der Bilanz auf der Passivseite als Sonderposten auszuweisen.

Die Zuweisungen werden sodann analog der Abschreibung des Investitionsgutes ertragswirksam aufgelöst. Es handelt sich hierbei um Zuweisungen des Landes für den Bau des WC-Gebäudes Stadtgrabenstraße, WC-Gebäude Eutiner Straße und für das WC-Gebäude Fegetasche.

PSK 53800.57110300, .57110400, .57110700 und .57110800 – Bilanzielle Abschreibungen:

Die Haushaltsansätze sämtlicher zahlungsloser Erträge und Aufwendungen wurden bis einschließlich 2016 lediglich grob geschätzt. Ab 2017 konnte im Rahmen des Haushaltsplanungsverfahrens zum ersten Mal eine verbesserte Einschätzung erfolgen, da in der Zwischenzeit zahlreiche fehlende Jahresabschlüsse aufgeholt worden sind. Des Weiteren wurde ab 2018 überwiegend eine gezielte Haushaltsplanung beim speziellen Abschreibungskonto und nicht mehr beim allgemeinen Abschreibungskonto (.57110000) vorgenommen.

Gemäß § 22 Abs. 1 GemHVO-D dürfen die Haushaltsansätze für die Abschreibungen nicht in die gegenseitige Deckungsfähigkeit einbezogen werden. Für das Jahr 2021 wurden 8.081,89 € an Abschreibungsaufwand (Abschreibung der WC-Gebäude, Toilettenwagen etc.) ermittelt.

FRK 53800.78320000 – Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Sachen des Anlagevermögens (Sammelposten):

Über den Ursprungshaushalt 2021 wurden 2.000,00 € pauschal an Haushaltsmitteln bereitgestellt. Es mussten in 2021 keine Auszahlungen geleistet werden.



Teilergebnisrechnung 2021

Gemeinde: 01 Stadt Plön

Seite : 230

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung und Umwelt
Produktbereich	54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe	546	Parkeinrichtungen
Produkt	54600	Gebührenpflichtige Parkplätze und Tiefgarage

Produktverantwortliche/r	Zuständiger Fachausschuss
Frau Ramona Mielke	Hauptausschuss
Fachbereich/Organisationseinheit	Kurzbeschreibung
Klimaschutz, Liegenschaften, Schulverband	Bewirtschaftung und Unterhaltung von gebührenpflichtigen Parkplätzen sowie der Tiefgarage am Bootshafen
Leistungsumfang	Auftragsgrundlage
- Bewirtschaftung und Unterhaltung der städtischen Parkplätze einschließlich der Tiefgarage Am Bootshafen	Straßenverkehrsgesetz, Landesverordnung über Parkgebühren, Stadtverordnung über Parkgebühren auf öffentlichen Verkehrsflächen der Stadt Plön,
- Vertragsrechtliche Angelegenheiten	Wohnungseigentumsrecht
- Abrechnung der Betriebskosten mit den weiteren Eigentümer:innen der Stellplätze	
Zielgruppe	Strategische Ziele
Nutzer:innen der öffentlichen Parkplätze sowie Eigentümer:innen der Stellplätze	-
Operative Ziele	Erläuterungen
-	Ergebnisplan: 54600.43210000: Durch ein hohes Besucheraufkommen sowie die neu ausgewiesenen gebührenpflichtigen Parkraumflächen konnten zusätzliche Erträge generiert werden. Der Ansatz wurde entsprechend angepasst.

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	14.225,58	14.200,00	14.225,58	25,58	----
		41620000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen	14.225,58	14.200,00	14.225,58	25,58	----
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	238.826,71	295.000,00	314.117,58	19.117,58	----
		43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	238.826,71	295.000,00	314.117,58	19.117,58	----
441	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	2.620,00	24.600,00	23.315,00	-1.285,00	----
442							
446		44110000 Mieten und Pachten	2.620,00	24.600,00	23.315,00	-1.285,00	----
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.718,67	5.100,00	4.598,36	-501,64	----
		44880000 Erträge aus Kostenerstattungen übrige Bereiche	4.718,67	5.000,00	4.598,36	-401,64	----
		44880500 Erträge aus Kostenerstattungen übrige Bereiche (Schadensfälle)	0,00	100,00	0,00	-100,00	----
	10	= Erträge	260.390,96	338.900,00	356.256,52	17.356,52	----
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8.894,31	15.600,00	14.204,94	-1.395,06	0,00
		52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	2.160,88	7.500,00	7.478,02	-21,98	0,00
		52210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	0,00	100,00	0,00	-100,00	0,00
		52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen u.s.w.	5.038,90	5.500,00	4.824,01	-675,99	0,00
		52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	1.694,53	2.500,00	1.902,91	-597,09	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	34.041,73	28.500,00	24.301,98	-4.198,02	0,00



Teilergebnisrechnung 2021

Gemeinde: 01 Stadt Plön

Seite : 231

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung und Umwelt
Produktbereich	54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe	546	Parkeinrichtungen
Produkt	54600	Gebührenpflichtige Parkplätze und Tiefgarage

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächti- gungen
			2020	2021	2021	2021	2022
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
			4	5	6	7	8
		57110300 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	15.901,33	16.000,00	15.901,33	-98,67	0,00
		57110400 Abschreibungen auf Infrastrukturvermögen	18.140,40	12.500,00	8.400,65	-4.099,35	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	44.850,49	48.900,00	58.933,17	10.033,17	0,00
		54310000 Geschäftsaufwendungen	1.407,27	2.800,00	2.822,98	22,98	0,00
		54410000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	0,00	100,00	0,00	-100,00	0,00
		54550000 Erstattungen für die Aufwendungen von Dritten aus lfd. Verw.-Tätigkeit (Stadtwerke)	43.443,22	46.000,00	56.109,19	10.109,19	0,00
		54710000 Wertveränderung bei Sachanlagen	0,00	0,00	1,00	1,00	0,00
	18	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	87.786,53	93.000,00	97.440,09	4.440,09	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	172.604,43	245.900,00	258.816,43	12.916,43	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 19 und 22)	172.604,43	245.900,00	258.816,43	12.916,43	0,00
	26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)	172.604,43	245.900,00	258.816,43	12.916,43	0,00
		Nachrichtlich:					
		Nettoabschreibungsaufwand					
	571 +	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle	34.041,73	28.500,00	24.301,98	-4.198,02	----
	574	Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie geleistete Zuwendungen					
		57110300 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	15.901,33	16.000,00	15.901,33	-98,67	----
		57110400 Abschreibungen auf Infrastrukturvermögen	18.140,40	12.500,00	8.400,65	-4.099,35	----
	416 +	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen	14.225,58	14.200,00	14.225,58	25,58	----
	437	und Zuweisungen sowie für Beiträge					
		41620000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen	14.225,58	14.200,00	14.225,58	25,58	----
		= Nettoabschreibungsaufwand	19.816,15	14.300,00	10.076,40	-4.223,60	----

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



Teilfinanzrechnung 2021

Gemeinde: 01 Stadt Plön

Seite : 232

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung und Umwelt
Produktbereich	54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe	546	Parkeinrichtungen
Produkt	54600	Gebührenpflichtige Parkplätze und Tiefgarage

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					
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	237.482,71	295.000,00	315.461,58	20.461,58	----
		63210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	237.482,71	295.000,00	315.461,58	20.461,58	----
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	2.600,00	24.600,00	23.135,50	-1.464,50	----
642							
646		64110000 Mieten und Pachten	2.600,00	24.600,00	23.135,50	-1.464,50	----
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	8.333,53	5.100,00	4.718,67	-381,33	----
		64880000 Einzahlungen aus Kostenerstattungen übrige Bereiche	8.333,53	5.000,00	4.718,67	-281,33	----
		64880500 Einzahlungen aus Kostenerstattungen übrige Bereiche (Schadensfälle)	0,00	100,00	0,00	-100,00	----
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	248.416,24	324.700,00	343.315,75	18.615,75	----
72	12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	14.816,52	15.600,00	11.196,18	-4.403,82	0,00
		72110000 Auszahlungen für Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	1.653,09	7.500,00	6.625,27	-874,73	0,00
		72210000 Auszahlungen für Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	0,00	100,00	0,00	-100,00	0,00
		72410000 Auszahlungen für Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen u.s.w.	11.574,52	5.500,00	2.519,12	-2.980,88	0,00
		72710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	1.588,91	2.500,00	2.051,79	-448,21	0,00
74	15	- sonstige Auszahlungen	44.850,49	48.900,00	57.865,00	8.965,00	0,00
		74310000 Geschäftsauszahlungen	1.407,27	2.800,00	1.755,81	-1.044,19	0,00
		74410000 Geschäftsauszahlungen für Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	0,00	100,00	0,00	-100,00	0,00
		74550000 Erstattungen für die Auszahlungen von Dritten aus lfd. Verw.-Tätigkeit (Stadtwerke)	43.443,22	46.000,00	56.109,19	10.109,19	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	59.667,01	64.500,00	69.061,18	4.561,18	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	188.749,23	260.200,00	274.254,57	14.054,57	0,00
		Investitionstätigkeit					
783	29	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	11.308,20	46.691,80	35.341,05	-11.350,75	6.740,67
		78310130 Auszahlungen für den Neuerwerb von Parkscheinautomaten	11.308,20	46.691,80	35.341,05	-11.350,75	-6.740,67
	34	= Summe der investiven Auszahlungen (Zeilen 27 bis 33)	11.308,20	46.691,80	35.341,05	-11.350,75	6.740,67
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 26/34)	-11.308,20	-46.691,80	-35.341,05	11.350,75	-6.740,67
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17,35, 35c und 35f)	177.441,03	213.508,20	238.913,52	25.405,32	-6.740,67



Teilfinanzrechnung 2021

Gemeinde: 01 Stadt Plön

Seite : 233

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung und Umwelt
Produktbereich	54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe	546	Parkeinrichtungen
Produkt	54600	Gebührenpflichtige Parkplätze und Tiefgarage

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertrage- ne Er- mächti- gungen
			2020	2021	2021	2021	2022
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8

*** Ende der Liste "Teilfinanzrechnung" ***

Erläuterungen zum Produkt 54600 – Gebührenpflichtige Parkplätze und Tiefgarage

PSK 54600.41620000 – Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen:

Zuweisungen, die die Stadt Plön für die Finanzierung von eigenen Investitionsmaßnahmen erhalten hat, sind in der Bilanz auf der Passivseite als Sonderposten auszuweisen.

Die Zuweisungen werden sodann analog der Abschreibung des Investitionsgutes ertragswirksam aufgelöst. Es handelt sich hierbei um Zuweisungen im Rahmen der Städtebauförderung für den Bau der Tiefgarage am Bootshafen inkl. Plattform.

PSK 54600.54710000 – Wertveränderung bei Sachanlagen:

Die Werte im Anlagevermögen der Bilanz sind über die Ergebnisrechnung in Form von Aufwandsbuchungen zu berichtigen.

Gemäß § 22 Abs. 1 GemHVO-D dürfen die Haushaltsansätze für die Abschreibungen nicht in die gegenseitige Deckungsfähigkeit einbezogen werden. Für das Jahr 2021 wurden 1,00 € an Abschreibungsaufwand (Austausch eines Parkscheinautomaten) ermittelt.

Sämtliche über- bzw. außerplanmäßige Aufwendungen sind in einer gesonderten Übersicht dargestellt, die dem Jahresabschluss 2021 beiliegt.

PSK 54600.57110300 und .57110400 – Bilanzielle Abschreibungen:

Die Haushaltsansätze sämtlicher zahlungsloser Erträge und Aufwendungen wurden bis einschließlich 2016 lediglich grob geschätzt. Ab 2017 konnte im Rahmen des Haushaltsplanungsverfahrens zum ersten Mal eine verbesserte Einschätzung erfolgen, da in der Zwischenzeit zahlreiche fehlende Jahresabschlüsse aufgeholt worden sind. Des Weiteren wurde ab 2018 überwiegend eine gezielte Haushaltsplanung beim speziellen Abschreibungskonto und nicht mehr beim allgemeinen Abschreibungskonto (.57110000) vorgenommen.

Gemäß § 22 Abs. 1 GemHVO-D dürfen die Haushaltsansätze für die Abschreibungen nicht in die gegenseitige Deckungsfähigkeit einbezogen werden. Für das Jahr 2021 wurden 24.301,98 € an Abschreibungsaufwand ermittelt.

FRK 54600.78310130 – Auszahlungen für den Neuerwerb von Parkscheinautomaten:

Aus dem Vorjahr wurden 31.191,80 € als Haushaltsauszahlungsreste übertragen. Es wurden über den Ursprungshaushalt 2021 weitere 15.500,00 € veranschlagt. Somit standen Finanzmittel in Höhe von insgesamt 46.691,80 € zur Verfügung. Für den Erwerb und die Installation von zwei Parkscheinautomaten an den beiden neuen Standorten Fegetasche und Prinzeninsel sowie der allgemeinen Nachrüstung mit

EC-Karten Terminals flossen Mittel in Höhe von 35.341,05 €. Von den noch verfügbaren Mitteln wurde ein Teilbetrag in Höhe von 6.740,67 € als Haushaltsauszahlungsrest in das Folgejahr übertragen.



Teilergebnisrechnung 2021

Gemeinde: 01 Stadt Plön

Seite : 236

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung und Umwelt
Produktbereich	54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe	546	Parkeinrichtungen
Produkt	54601	Schlossgarage

Produktverantwortliche/r	Zuständiger Fachausschuss
Frau Ramona Mielke	Hauptausschuss
Fachbereich/Organisationseinheit	Kurzbeschreibung
Klimaschutz, Liegenschaften, Schulverband	Bewirtschaftung und Unterhaltung der Schlossgarage
Leistungsumfang	Auftragsgrundlage
- Bewirtschaftung, Unterhaltung und Überwachung der Schlossgarage - Vermietung von Stellplätzen - Teilweise Betreuung der technischen Einrichtungen - Entwicklung von Handlungs- und Umwandlungsszenarien	Parkordnung der Schlossgarage Plön, Entgeltordnung der Schlossgarage Plön, Beschlüsse der Selbstverwaltungsgremien
Zielgruppe	Strategische Ziele
Nutzer:innen der Schlossgarage	-
Operative Ziele	Erläuterungen
-	Ergebnisplan: 54601.41610000: Zuschüsse, die die Stadt Plön für die Finanzierung von eigenen Investitionsmaßnahmen erhalten hat, sind in der Bilanz auf der Passivseite als Sonderposten auszuweisen. Die Zuschüsse werden sodann analog der Abschreibung des Investitionsgutes ertragswirksam aufgelöst. Es handelt sich hierbei um Zuschüsse seitens Lidl und Fielmann für den Bau der Schlossgarage. Sämtliche Haushaltsansätze der zahlungslosen Erträge und Aufwendungen werden jährlich fortgeschrieben. 54601.43210000: Die Empfehlung der Arbeitsgruppe Haushaltskonsolidierung, die Gebührentarife nach rd. 9 Jahren der Eröffnung zu erhöhen, wurde per 01.01.15 umgesetzt. Die Erträge blieben jedoch hinter den Erwartungen zurück. In Erwartung von Mehrerträgen wurden in 2018 erhebliche Veränderungen in der Entgeltstruktur vorgenommen. 54601.44110000: Sh. Begründung zu PSK 54601.43210000. Im Weiteren wurde in 2018 beschlossen, die Anzahl der Dauerparkplätze von 45 auf 71 zu erhöhen, um höhere Erträge zu generieren. 54601.52110000: Für die Erneuerung der Verschleißschicht auf dem Parkdeck und der Einfahrt wurden in 2019 zusätzliche Unterhaltungsaufwendungen von 200.000 € veranschlagt. 54601.52110100: Zur transparenten Darstellung der anfallenden Kosten für die Entfernung von Graffiti wurde ein neues Konto eingerichtet. Bisher wurden diese Aufwendungen beim PSK 54601.52110000 veranschlagt. 54601.57110100/57110300/57110400/57110700/571100800: Die Haushaltsansätze der zahlungslosen Erträge und Aufwendungen werden jährlich fortgeschrieben. Finanzplan: 54601.78310000: In 2020 wurden Finanzmittel für die Umstellung des Kassenautomaten und der Schrankenanlage auf das neue ABACUS-System bereitgestellt. In 2021 ist die Sicherheitsbeleuchtung der Schlossgarage zwingend zu erneuern, da diese von der Dekra beanstandet wurde. 54601.78320000: Es sind pauschal Investitionsmittel für Kleininvestitionen vorzuhalten. Die weiteren Haushaltsansätze wurden dem Bedarf / Verlauf angepasst.



Teilergebnisrechnung 2021

Gemeinde: 01 Stadt Plön

Seite : 237

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung und Umwelt
Produktbereich	54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe	546	Parkeinrichtungen
Produkt	54601	Schlossgarage

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächti- gungen
			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	27.900,15	27.900,00	28.151,54	251,54	----
		41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen	27.900,15	27.900,00	28.151,54	251,54	----
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	20.408,08	20.000,00	16.803,35	-3.196,65	----
		43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	20.408,08	20.000,00	16.803,35	-3.196,65	----
441	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	37.983,93	38.000,00	36.125,73	-1.874,27	----
442							
446		44110000 Mieten und Pachten	37.983,93	38.000,00	36.125,73	-1.874,27	----
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	16.680,11	14.500,00	18.208,71	3.708,71	----
		44880000 Erträge aus Kostenerstattungen übrige Bereiche	16.680,11	14.500,00	18.208,71	3.708,71	----
45	7	+ sonstige Erträge	7.829,72	0,00	1.515,01	1.515,01	----
		45210100 Umsatzsteuerertrag	7.829,72	0,00	1.515,01	1.515,01	----
	10	= Erträge	110.801,99	100.400,00	100.804,34	404,34	----
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	60.503,21	63.300,00	55.884,23	-7.415,77	0,00
		52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	16.548,43	20.000,00	18.714,99	-1.285,01	0,00
		52110100 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen (Graffiti-Entfernung)	0,00	500,00	0,00	-500,00	0,00
		52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen u.s.w.	35.047,60	35.000,00	31.533,96	-3.466,04	0,00
		52620000 Aus- und Fortbildung	0,00	200,00	0,00	-200,00	0,00
		52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	8.907,18	7.600,00	5.635,28	-1.964,72	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	49.127,64	53.700,00	50.003,37	-3.696,63	0,00
		57110100 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	600,00	0,00	-600,00	0,00
		57110300 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	33.567,06	33.600,00	33.567,06	-32,94	0,00
		57110400 Abschreibungen auf Infrastrukturvermögen	1.012,58	1.100,00	1.218,09	118,09	0,00
		57110700 Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	720,53	1.900,00	227,12	-1.672,88	0,00
		57110800 Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	13.827,47	16.500,00	14.991,10	-1.508,90	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	13.377,99	2.200,00	5.193,02	2.993,02	0,00
		54310000 Geschäftsaufwendungen	119,51	1.500,00	2.387,55	887,55	0,00
		54310100 Berater- und Sachverständigenkosten	2.416,40	500,00	750,00	250,00	0,00
		54410000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	0,00	100,00	0,00	-100,00	0,00
		54410100 Abzugsfähige Umsatzsteuer	8.679,46	0,00	0,02	0,02	0,00
		54550000 Erstattungen für die Aufwendungen von Dritten aus lfd. Verw.-Tätigkeit (Stadtwerke)	0,00	100,00	0,00	-100,00	0,00



Teilergebnisrechnung 2021

Gemeinde: 01 Stadt Plön

Seite : 238

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung und Umwelt
Produktbereich	54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe	546	Parkeinrichtungen
Produkt	54601	Schlossgarage

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächti- gungen
			2020	2021	2021	2021	2022
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		54970000 Aufwendungen aus der Zuführung zusetzigen anderen Rückstellungen	2.162,62	0,00	2.055,45	2.055,45	0,00
	18	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	123.008,84	119.200,00	111.080,62	-8.119,38	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-12.206,85	-18.800,00	-10.276,28	8.523,72	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 19 und 22)	-12.206,85	-18.800,00	-10.276,28	8.523,72	0,00
	26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)	-12.206,85	-18.800,00	-10.276,28	8.523,72	0,00
		Nachrichtlich:					
		Nettoabschreibungsaufwand					
	571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie geleistete Zuwendungen	49.127,64	53.700,00	50.003,37	-3.696,63	----
		57110100 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	600,00	0,00	-600,00	----
		57110300 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	33.567,06	33.600,00	33.567,06	-32,94	----
		57110400 Abschreibungen auf Infrastrukturvermögen	1.012,58	1.100,00	1.218,09	118,09	----
		57110700 Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	720,53	1.900,00	227,12	-1.672,88	----
		57110800 Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	13.827,47	16.500,00	14.991,10	-1.508,90	----
	416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	27.900,15	27.900,00	28.151,54	251,54	----
		41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen	27.900,15	27.900,00	28.151,54	251,54	----
		= Nettoabschreibungsaufwand	21.227,49	25.800,00	21.851,83	-3.948,17	----

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



Teilfinanzrechnung 2021

Gemeinde: 01 Stadt Plön

Seite : 239

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung und Umwelt
Produktbereich	54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe	546	Parkeinrichtungen
Produkt	54601	Schlossgarage

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertrage- ne Er- mächti- gungen
			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					
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	20.035,67	20.000,00	17.175,76	-2.824,24	----
		63210000 <i>Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte</i>	20.035,67	20.000,00	17.175,76	-2.824,24	----
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	37.650,07	38.000,00	36.432,43	-1.567,57	----
642							
646		64110000 <i>Mieten und Pachten</i>	37.650,07	38.000,00	36.432,43	-1.567,57	----
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	13.349,81	14.500,00	16.680,11	2.180,11	----
		64880000 <i>Einzahlungen aus Kostenerstattungen übrige Bereiche</i>	13.349,81	14.500,00	16.680,11	2.180,11	----
65	7	+ sonstige Einzahlungen	48.572,51	0,00	54.789,57	54.789,57	----
		65210100 <i>Umsatzsteuereinzahlungen</i>	0,03	0,00	0,00	0,00	----
		65216000 <i>Erstattungen Vorsteuerforderung</i>	2.004,14	0,00	2.381,91	2.381,91	----
		65216010 <i>Erstattungen Vorsteuerforderung</i>	4,04	0,00	3,66	3,66	----
		65216020 <i>Erstattungen Vorsteuerforderung</i>	15.115,13	0,00	19.408,19	19.408,19	----
		65216050 <i>Erstattungen Vorsteuerforderung (16%)</i>	10.223,57	0,00	838,95	838,95	----
		65216960 <i>Erstattungen Vorsteuerforderung</i>	21.225,60	0,00	32.156,86	32.156,86	----
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	119.608,06	72.500,00	125.077,87	52.577,87	----
72	12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	63.952,05	63.300,00	59.983,37	-3.316,63	0,00
		72110000 <i>Auszahlungen für Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen</i>	14.778,92	20.000,00	21.070,12	1.070,12	0,00
		72110100 <i>Auszahlungen für Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen (Graffiti-entfernung)</i>	0,00	500,00	0,00	-500,00	0,00
		72410000 <i>Auszahlungen für Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen u.s.w.</i>	40.091,28	35.000,00	31.198,88	-3.801,12	0,00
		72620000 <i>Aus- und Fortbildung</i>	0,00	200,00	0,00	-200,00	0,00
		72710000 <i>Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen</i>	9.081,85	7.600,00	7.714,37	114,37	0,00
74	15	- sonstige Auszahlungen	54.242,02	2.200,00	47.757,45	45.557,45	0,00
		74310000 <i>Geschäftsauszahlungen</i>	2.558,15	1.500,00	2.387,55	887,55	0,00
		74310100 <i>Auszahlungen für Berater- und Sachverständigenkosten</i>	2.416,40	500,00	750,00	250,00	0,00
		74410000 <i>Geschäftsauszahlungen für Steuern, Versicherungen, Schadensfälle</i>	0,00	100,00	0,00	-100,00	0,00
		74410100 <i>Abzugsfähige Umsatzsteuer</i>	5,46	0,00	0,00	0,00	0,00
		74416010 <i>Umsatzsteuerverbindlichkeit</i>	0,38	0,00	3,68	3,68	0,00
		74416020 <i>Umsatzsteuerverbindlichkeit</i>	10.079,42	0,00	23.054,30	23.054,30	0,00
		74416040 <i>Umsatzsteuerverbindlichkeit (5%)</i>	2,67	0,00	-0,02	-0,02	0,00
		74416050 <i>Umsatzsteuerverbindlichkeit (16%)</i>	9.046,60	0,00	756,82	756,82	0,00
		74416960 <i>Umsatzsteuerverbindlichkeit</i>	28.263,92	0,00	20.805,12	20.805,12	0,00



Teilfinanzrechnung 2021

Gemeinde: 01 Stadt Plön

Seite : 240

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung und Umwelt
Produktbereich	54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe	546	Parkeinrichtungen
Produkt	54601	Schlossgarage

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertrage- ne Er- mächti- gungen
			2020	2021	2021	2021	2022
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		74416970 Auszahlungen Umsatzsteuerabwicklung Vorjahre	1.869,02	0,00	0,00	0,00	0,00
		74550000 Erstattungen für die Auszahlungen von Dritten aus lfd. Verw.-Tätigkeit (Stadtwerke)	0,00	100,00	0,00	-100,00	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	118.194,07	65.500,00	107.740,82	42.240,82	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	1.413,99	7.000,00	17.337,05	10.337,05	0,00
		Investitionstätigkeit					
783	29	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	357,80	77.884,26	6.695,21	-71.189,05	65.000,00
		78310000 Auszahlungen für den Erwerb v. bewegl. Sachen d. Anlagevermögens oberhalb d. Wertgrenze von 1.000 €	0,00	75.884,26	6.695,21	-69.189,05	-65.000,00
		78320000 Auszahlungen für den Erwerb v. bewegl. Sachen d. Anlagevermögens zwischen 150 € und 1.000 €	357,80	2.000,00	0,00	-2.000,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen (Zeilen 27 bis 33)	357,80	77.884,26	6.695,21	-71.189,05	65.000,00
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 26/34)	-357,80	-77.884,26	-6.695,21	71.189,05	-65.000,00
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17,35, 35c und 35f)	1.056,19	-70.884,26	10.641,84	81.526,10	-65.000,00

*** Ende der Liste "Teilfinanzrechnung" ***

Erläuterungen zum Produkt 54601 – Schlossgarage

PSK 54601.41610000 – Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen:

Zuschüsse, die die Stadt Plön für die Finanzierung von eigenen Investitionsmaßnahmen erhalten hat, sind in der Bilanz auf der Passivseite als Sonderposten auszuweisen.

Die Zuschüsse werden sodann analog der Abschreibung des Investitionsgutes ertragswirksam aufgelöst. Es handelt sich hierbei überwiegend um Zuschüsse seitens LIDL und Fielmann für den Bau der Schlossgarage.

PSK 54601.45210100 – Umsatzsteuerertrag:

Die Schlossgarage ist als Betrieb gewerblicher Art vorsteuerabzugsberechtigt. Die Vorsteuer- bzw. Umsatzsteuerbeträge werden automatisch bei der Rechnungsverbuchung auf Forderungs- und Verbindlichkeitskonten absummiert. Aus verschiedenen Gründen kann es zu Abweichungen gegenüber den ursprünglich gebuchten Steuerbeträgen kommen, so kann z. B. die Steuerentstehung bereits im zurückliegenden Jahr liegen. Bei der Umsatzsteuerjahreserklärung werden die Umsätze in vollen Euro angegeben, so dass es auch hier immer zu Abweichungen gegenüber den auf den Cent genauen Verbuchungen in der Geschäftsbuchhaltung kommt. Darüber hinaus gibt es noch zahlungslose Vorgänge, die zwar nicht verbucht werden, aber dennoch umsatzsteuerpflichtig sind – so genannte unentgeltliche Wertabgaben. Sämtliche Abweichungen werden gegen die Ergebnisrechnung ein- bzw. ausgebucht.

PSK 54601.54410100 – Abzugsfähige Umsatzsteuer:

Die Schlossgarage ist als Betrieb gewerblicher Art vorsteuerabzugsberechtigt. Die Vorsteuer- bzw. Umsatzsteuerbeträge werden automatisch bei der Rechnungsverbuchung auf Forderungs- und Verbindlichkeitskonten absummiert. Aus verschiedenen Gründen kann es zu Abweichungen gegenüber den ursprünglich gebuchten Steuerbeträgen kommen, so kann z. B. die Steuerentstehung bereits im zurückliegenden Jahr liegen. Bei der Umsatzsteuerjahreserklärung werden die Umsätze in vollen Euro angegeben, so dass es auch hier immer zu Abweichungen gegenüber den auf den Cent genauen Verbuchungen in der Geschäftsbuchhaltung kommt. Darüber hinaus gibt es noch zahlungslose Vorgänge, die zwar nicht verbucht werden, aber dennoch umsatzsteuerpflichtig sind – so genannte unentgeltliche Wertabgaben. Die Abweichungen werden gegen die Ergebnisrechnung ein- bzw. ausgebucht.

PSK 54601.57110100, .57110300, .57110400, .57110700 und .57110800 –
Bilanzielle Abschreibungen:

Die Haushaltsansätze sämtlicher zahlungsloser Erträge und Aufwendungen wurden bis einschließlich 2016 lediglich grob geschätzt. Ab 2017 konnte im Rahmen des Haushaltsplanungsverfahrens zum ersten Mal eine verbesserte Einschätzung erfolgen, da in der Zwischenzeit zahlreiche fehlende Jahresabschlüsse aufgeholt worden sind. Des Weiteren wurde ab 2018 überwiegend eine gezielte Haushaltsplanung beim speziellen Abschreibungskonto und nicht mehr beim allgemeinen Abschreibungskonto (.57110000) vorgenommen.

Gemäß § 22 Abs. 1 GemHVO-D dürfen die Haushaltsansätze für die Abschreibungen nicht in die gegenseitige Deckungsfähigkeit einbezogen werden. Für das Jahr 2021 wurden 50.003,37 € an Abschreibungsaufwand (Abschreibung des Gebäudes, Schrankenanlage, Parkautomat, Videoüberwachungsanlage etc.) ermittelt.

Sämtliche über- bzw. außerplanmäßige Aufwendungen sind in einer gesonderten Übersicht dargestellt, die dem Jahresabschluss 2021 beiliegt.

PSK 54601.54970000 – Aufwendungen aus der Zuführung zu sonstigen anderen Rückstellungen:

Für noch ausstehende Steuererklärungen durch einen Steuerberater für die Schlossgarage als Betrieb gewerblicher Art musste eine entsprechende Rückstellung gebildet werden.

FRK 54601.78310000 - Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Sachen des Anlagevermögens (oberhalb von 1.000 €):

Es wurden Mittel aus dem Vorjahr in Höhe von 24.000,00 € nach 2021 übertragen, wovon wiederum 13.115,74 € in Abgang gebracht wurden. Über den Ursprungshaushalt 2021 wurden 65.000,00 € für die Erneuerung der Sicherheitsbeleuchtung bereitgestellt. Es erfolgte eine Auszahlung in Höhe von 6.695,21 € für einen Datenbankserver und ein Upgrade des Parkscheinautomaten. Die Mittel des Jahres 2021 wurden in voller Höhe als Haushaltsauszahlungsrest in das Jahr 2022 übertragen.

FRK 54601.78320000 – Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Sachen des Anlagevermögens (Sammelposten):

Für das Haushaltsjahr 2021 wurden pauschale Mittel in Höhe von 2.000,00 € veranschlagt. Ausgezahlt wurden insgesamt 0,00 €. Eine Übertragung der Restmittel erfolgte nicht.



Teilergebnisrechnung 2021

Gemeinde: 01 Stadt Plön

Seite : 243

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung und Umwelt
Produktbereich	55	Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe	551	Öffentliches Grün/Landschaftsbau
Produkt	55100	Park- und Gartenanlagen

Produktverantwortliche/r	Zuständiger Fachausschuss
Frau Beate Duwe	Ausschuss für Stadtentwicklung und Planung

Fachbereich/Organisationseinheit	Kurzbeschreibung
Klimaschutz, Liegenschaften, Schulverband	Schaffung, Unterhaltung und Bewirtschaftung der öffentlichen Grünanlagen, der Naherholungsgebiete sowie des Straßenbegleitgrüns

Leistungsumfang	Auftragsgrundlage
- Pflege, Ergänzung und Erneuerung der öffentlichen Grünanlagen	Naturschutzgesetz, Landschaftsplan, Ortsrecht, Beschlüsse der Selbstverwaltungsgremien
- Verkehrssicherung in städtischen Grünanlagen und auf Spiel- und Bolzplätzen hinsichtlich der Bäume	
- Durchführung der Mahd in naturbelassenen Gebieten	
- Baumpflege	
- Pflege des Straßenbegleitgrüns	

(Ausführung der Leistungen wurde durch Geschäftsbesorgungsvertrag an die Stadtwerke Plön übertragen).

Zielgruppe	Strategische Ziele
Einwohner:innen, Gäste und Besucher:innen	-

Operative Ziele	Erläuterungen
-	Ergebnisplan: 55100.52710000: Im laufenden Haushaltsjahr ergibt sich ein geringerer Bedarf.

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	45.350,12	22.000,00	23.573,72	1.573,72	0,00
		52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	45.350,12	22.000,00	23.573,72	1.573,72	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	205.153,89	200.000,00	168.601,42	-31.398,58	0,00
		54550000 Erstattungen für die Aufwendungen von Dritten aus lfd. Verw.-Tätigkeit (Stadtwerke)	205.153,89	200.000,00	168.601,42	-31.398,58	0,00
	18	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	250.504,01	222.000,00	192.175,14	-29.824,86	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-250.504,01	-222.000,00	-192.175,14	29.824,86	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 19 und 22)	-250.504,01	-222.000,00	-192.175,14	29.824,86	0,00
	26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)	-250.504,01	-222.000,00	-192.175,14	29.824,86	0,00

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



Teilfinanzrechnung 2021

Gemeinde: 01 Stadt Plön

Seite : 244

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung und Umwelt
Produktbereich	55	Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe	551	Öffentliches Grün/Landschaftsbau
Produkt	55100	Park- und Gartenanlagen

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertrage- ne Er- mächti- gungen
			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	37.680,47	22.000,00	26.226,01	4.226,01	0,00
		72710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	37.680,47	22.000,00	26.226,01	4.226,01	0,00
74	15	- sonstige Auszahlungen	205.153,89	200.000,00	168.601,42	-31.398,58	0,00
		74550000 Erstattungen für die Auszahlungen von Dritten aus lfd. Verw.-Tätigkeit (Stadtwerke)	205.153,89	200.000,00	168.601,42	-31.398,58	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	242.834,36	222.000,00	194.827,43	-27.172,57	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	-242.834,36	-222.000,00	-194.827,43	27.172,57	0,00
		Investitionstätigkeit					
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17,35, 35c und 35f)	-242.834,36	-222.000,00	-194.827,43	27.172,57	0,00

*** Ende der Liste "Teilfinanzrechnung" ***



Teilergebnisrechnung 2021

Gemeinde: 01 Stadt Plön

Seite : 245

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung und Umwelt
Produktbereich	55	Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe	555	Land- und Forstwirtschaft
Produkt	55500	Planmäßig bewirtschaftete Wälder

Produktverantwortliche/r	Zuständiger Fachausschuss
Frau Beate Duwe	Ausschuss für gesellschaftliche Angelegenheiten, Umwelt und Tourismus
Fachbereich/Organisationseinheit	Kurzbeschreibung
Klimaschutz, Liegenschaften, Schulverband	Koordinierung von Durch- und Aufforstungsmaßnahmen
Leistungsumfang	Auftragsgrundlage
- Mitgliedschaft in der Forstbetriebsgemeinschaft Mittelholstein	Beschlüsse der Selbstverwaltungsgremien
- Kontrolle der Waldflächen	
- Veranlassung von Durch- und Aufforstungsmaßnahmen	
Zielgruppe	Strategische Ziele
Einwohner:innen der Stadt Plön und des Umlandes, Gäste und Besucher:innen	-
Operative Ziele	Erläuterungen
-	Ergebnisplan:

55500.41620000: Zuweisungen, die die Stadt Plön für die Finanzierung von eigenen Investitionsmaßnahmen erhalten hat, sind in der Bilanz auf der Passivseite als Sonderposten auszuweisen. Die Zuweisungen werden sodann analog der Abschreibung des Investitionsgutes ertragswirksam aufgelöst.

Bei diesen Zuweisungen handelt es sich um Fördermittel der Landwirtschaftskammer für Aufforstungsmaßnahmen.

55500.44210300: Ab dem Jahr 2020 wird sukzessive eine Durchforstung / Abholzung der Nadelwaldflächen im Steinbergwald und eine Aufforstung mit Laubmischwald erfolgen.

55500.52110000: Begründung sh. PSK 55500.44210300.

55500.57110800: Sämtliche Haushaltsansätze der zahlungslosen Erträge und Aufwendungen werden jährlich fortgeschrieben.

Finanzplan:

55500.68180030: Die Landwirtschaftskammer bezuschusst Aufforstungsmaßnahmen. Nach aktuellen Erkenntnissen beträgt die Förderquote 80 %. Die zu erwartenden Mehreinzahlungen für das Jahr 2020 (1.800 €) sind im Jahr 2021 veranschlagt.

55500.78310000: Ab 2020 werden fortlaufend investive Mittel für die Errichtung von weiteren Zaunanlagen und für die Neuanpflanzungen im Steinbergwald berücksichtigt.

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	0,00	900,00	79,47	-820,53	----
		41620000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen	0,00	900,00	79,47	-820,53	----
441	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	7.339,01	5.000,00	576,35	-4.423,65	----
442							
446		44210300 Erträge aus dem Verkauf von Vorräten (Holz)	7.339,01	5.000,00	576,35	-4.423,65	----
	10	= Erträge	7.339,01	5.900,00	655,82	-5.244,18	----
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.301,90	6.000,00	735,66	-5.264,34	0,00



Teilergebnisrechnung 2021

Gemeinde: 01 Stadt Plön

Seite : 246

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung und Umwelt
Produktbereich	55	Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe	555	Land- und Forstwirtschaft
Produkt	55500	Planmäßig bewirtschaftete Wälder

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächti- gungen
			2020	2021	2021	2021	2022
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
			4	5	6	7	8
		52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	5.301,90	6.000,00	735,66	-5.264,34	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	0,00	300,00	60,87	-239,13	0,00
		57110800 Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	300,00	60,87	-239,13	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	136,17	200,00	136,17	-63,83	0,00
		54290000 Vermischte Aufwendungen	136,17	200,00	136,17	-63,83	0,00
	18	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	5.438,07	6.500,00	932,70	-5.567,30	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	1.900,94	-600,00	-276,88	323,12	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 19 und 22)	1.900,94	-600,00	-276,88	323,12	0,00
	26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)	1.900,94	-600,00	-276,88	323,12	0,00
		Nachrichtlich:					
		Nettoabschreibungsaufwand					
	571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie geleistete Zuwendungen	0,00	300,00	60,87	-239,13	----
		57110800 Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	300,00	60,87	-239,13	----
	416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	0,00	900,00	79,47	-820,53	----
		41620000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen	0,00	900,00	79,47	-820,53	----
		= Nettoabschreibungsaufwand	0,00	-600,00	-18,60	581,40	----

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



Teilfinanzrechnung 2021

Gemeinde: 01 Stadt Plön

Seite : 247

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung und Umwelt
Produktbereich	55	Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe	555	Land- und Forstwirtschaft
Produkt	55500	Planmäßig bewirtschaftete Wälder

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertrage- ne Er- mächti- gungen
			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	6.775,15	5.000,00	1.140,21	-3.859,79	----
642							
646		64210300 Einzahlungen aus dem Verkauf von Vorräten (Holz)	6.775,15	5.000,00	1.140,21	-3.859,79	----
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	6.775,15	5.000,00	1.140,21	-3.859,79	----
72	12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	5.301,90	6.000,00	735,66	-5.264,34	0,00
		72110000 Auszahlungen für Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	5.301,90	6.000,00	735,66	-5.264,34	0,00
74	15	- sonstige Auszahlungen	136,17	200,00	136,17	-63,83	0,00
		74290000 Vermischte Auszahlungen	136,17	200,00	136,17	-63,83	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	5.438,07	6.200,00	871,83	-5.328,17	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	1.337,08	-1.200,00	268,38	1.468,38	0,00
		Investitionstätigkeit					
681	18	+ Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	9.000,00	5.622,80	-3.377,20	----
		68180030 Zuweisungen der Landwirtschaftskammer / Aufforstungsmaßnahmen	0,00	9.000,00	5.622,80	-3.377,20	----
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	9.000,00	5.622,80	-3.377,20	----
783	29	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	759,51	9.000,00	7.646,15	-1.353,85	0,00
		78310000 Auszahlungen für den Erwerb v. bewegl. Sachen d. Anlagevermögens oberhalb d. Wertgrenze von 1.000 €	759,51	9.000,00	7.646,15	-1.353,85	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen (Zeilen 27 bis 33)	759,51	9.000,00	7.646,15	-1.353,85	0,00
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 26/34)	-759,51	0,00	-2.023,35	-2.023,35	0,00
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17,35, 35c und 35f)	577,57	-1.200,00	-1.754,97	-554,97	0,00

*** Ende der Liste "Teilfinanzrechnung" ***

Erläuterungen zum Produkt 55500 – Planmäßig bewirtschaftete Wälder

PSK 55500.41620000 – Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen:

Zuweisungen, die die Stadt Plön für die Finanzierung von eigenen Investitionsmaßnahmen erhalten hat, sind in der Bilanz auf der Passivseite als Sonderposten auszuweisen. Die Zuweisungen werden sodann analog der Abschreibung des Investitionsgutes ertragswirksam aufgelöst. Die Landwirtschaftskammer Schleswig – Holstein fördert die Durchführung von Aufforstungsmaßnahmen.

PSK 55500.44210300 – Erträge aus dem Verkauf von Vorräten (Holz):

Entgegen der Haushaltsplanung ist für das Jahr 2021 ein großer Einbruch im Holzverkauf auf lediglich 576,35 € zu verzeichnen.

PSK 55500.57110800 – Bilanzielle Abschreibungen:

Die Haushaltsansätze sämtlicher zahlungsloser Erträge und Aufwendungen wurden bis einschließlich 2016 lediglich grob geschätzt. Ab 2017 konnte im Rahmen des Haushaltsplanungsverfahrens zum ersten Mal eine verbesserte Einschätzung erfolgen, da in der Zwischenzeit zahlreiche fehlende Jahresabschlüsse aufgeholt worden sind. Des Weiteren wurde ab 2018 überwiegend eine gezielte Haushaltsplanung beim speziellen Abschreibungskonto und nicht mehr beim allgemeinen Abschreibungskonto (.57110000) vorgenommen. Gemäß § 22 Abs. 1 GemHVO-D dürfen die Haushaltsansätze für die Abschreibungen nicht in die gegenseitige Deckungsfähigkeit einbezogen werden. Für das Jahr 2021 wurde ein Abschreibungsaufwand von 60,87 € ermittelt.

FRK 55500.68180030 – Zuweisung der Landwirtschaftskammer / Aufforstungsmaßnahmen:

Die Landwirtschaftskammer stellt Fördermittel für Aufforstungsmaßnahmen bereit. Hierfür wurde über den Ursprunghaushalt 2021 eine Einzahlungserwartung von 9.000,00 € veranschlagt. Es konnten im laufenden Jahr Einzahlungen in Höhe von 5.622,80 € verzeichnet werden. Haushaltseinzahlungsreste wurden keine gebildet.

FRK 55500.78310000 – Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Sachen des Anlagevermögens (oberhalb der Wertgrenze von 1.000 €):

Für die Errichtung von weiteren Wildzäunen sowie für Neuanpflanzungen im Steinbergwald wurde ein Haushaltsansatz in Höhe von 9.000,00 € veranschlagt. Es

wurde ein Teilbetrag in Höhe von 7.646,15 € verausgabt. Ein Haushaltsauszahlungsrest wurde nicht gebildet.



Teilergebnisrechnung 2021

Gemeinde: 01 Stadt Plön

Seite : 250

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung und Umwelt
Produktbereich	56	Umweltschutz
Produktgruppe	561	Umweltschutzmaßnahmen
Produkt	56100	Umweltschutzmaßnahmen

Produktverantwortliche/r

Herr Sönke Hartmann

Fachbereich/Organisationseinheit

Klimaschutz, Liegenschaften, Schulverband

Zuständiger Fachausschuss

Ausschuss für gesellschaftliche Angelegenheiten, Umwelt und Tourismus

Kurzbeschreibung

Allgemeine Aufgaben des Umwelt- und Klimaschutzes einschließlich der Verwaltungsaufgaben

Leistungsumfang

- Ausgleichsflächen- und Ausgleichsmaßnahmenmanagement für die Bauleitplanung u.a. einschließlich Führung des Ökokontos
- Ausarbeitung und Umsetzung von Naturschutzprojekten der Stadt Plön
- Mitwirkung bei Naturschutzprojekten des Naturparks Holsteinische Schweiz e.V.
- Ausarbeitung und Umsetzung von Klimaschutzprojekten im Rahmen der Nationalen Klimaschutzrichtlinie
- Beratung in Einzelfragen zum Landschaftsplan
- Planung und Gestaltung städtischer Grünflächen und deren Umsetzung
- Ausarbeitung der Pflanzenauswahl auf städtischen Grünflächen
- Anwendung des Naturschutzrechts
- Stellungnahmen/Abstimmungsverfahren zu fachbehördlichen/überörtlichen/nachbargemeindlichen Planungen und sonstigen Vorhaben des Umwelt- und Naturschutzes
- Besondere Maßnahmen des Umwelt- und Naturschutzes (Aktion Unser sauberes Schleswig-Holstein)
- Ausschreibung, Vergabe und Prüfung baumpflegerischer Maßnahmen und Maßnahmen auf Ausgleichsflächen
- Führung und Fortschreibung des städtischen Baumkatasters
- Stellungnahmen zur Wahrnehmung der Interessen der Stadt Plön als Träger öffentlicher Belange in Umweltangelegenheiten
- Ausarbeitung von Ausschreibungstexten
- Vergabe von Aufträgen

Zielgruppe

Einwohner:innen der Stadt Plön und des Umlandes, Touristen, Selbstverwaltung, Grundeigentümer:innen, Bauwillige, andere Behörden und Institutionen

Operative Ziele

-

Auftragsgrundlage

Europarechtliche Gesetze und Verordnungen, Bundesnaturschutzgesetz, Baugesetzbuch, Umweltinformationsgesetz, Umweltverträglichkeitsprüfungsgesetz, Landesnaturschutzgesetz, Baumschutzsatzung, Vergabevorschriften, Beschlüsse der städtischen Gremien

Strategische Ziele

-

Erläuterungen

Die Durchführung jeder einzelnen Klimaschutzmaßnahme steht grundsätzlich unter dem Vorbehalt eines Freigabebeschlusses des zuständigen Fachausschusses im Rahmen des Haushaltsvollzuges.

Ergebnisplan:

56100.41400000: Für die Umsetzung des Klimaschutzkonzeptes waren in der Ursprungsplanung ab 2021, aufgeteilt bis einschließlich 2024, zusätzlich Fördermittel in einer Summe von insgesamt 58.400 € eingestellt (2021: 3.200 €, 2022 und 2023 jeweils: 19.500 €, 2024: 16.200 €). Der Förderbescheid für die Umsetzung des Klimaschutzkonzeptes liegt zwischenzeitlich ebenfalls vor. Inklusive der Förderung der Personalkosten soll die Stadt Plön nunmehr eine Summe i.H.v. 168.154 € (2023: 42.172 € und 2024: 125.982 €) erhalten.

Das integrierte Quartierskonzept wird mit 65 Prozent (61.700 €) bezuschusst. Aufgrund der späten Fertigstellung und Beschlussfassung wird eine Auszahlung erst Anfang 2022 erfolgen. Der Ertrag wird somit in 2022 neu veranschlagt.

Des Weiteren sind Zuweisungen für die Erstellung eines Energieaudits in Höhe von



Teilergebnisrechnung 2021

Gemeinde: 01 Stadt Plön

Seite : 251

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung und Umwelt
Produktbereich	56	Umweltschutz
Produktgruppe	561	Umweltschutzmaßnahmen
Produkt	56100	Umweltschutzmaßnahmen

6.000 € ebenfalls in das Jahr 2022 verschoben.

56100.41410000: Das in Auftrag gegebene integrierte Quartierskonzept wird mit 30 Prozent (28.500 €) vom Land gefördert. Aufgrund der späten Fertigstellung und Beschlussfassung wird auch hier eine Auszahlung erst Anfang 2022 erfolgen. Der Ertrag wird somit in 2022 neu veranschlagt.

56100.41440000: Der Aufbau eines Sanierungsmanagements (sh. PSK

56100.54312300) wird im Jahr 2021 nicht mehr beginnen. Somit sind die Zuweisungen ebenfalls zu verschieben und analog der Aufwendungen anhand der Förderquoten auf die Jahre 2022 bis 2025 neu aufzuteilen. Die Maßnahme wird sowohl durch die Kreditanstalt für Wiederaufbau (KfW, 75%) als auch durch die Investitionsbank Schleswig-Holstein (IB.SH, 20%) gefördert.

56100.52210800: Die Umsetzung der Baumpflegeaufträge kann im Jahr 2021 aus Auslastungsgründen nicht mehr vollständig ausgeführt werden. Der Ursprungsansatz wird entsprechend gekürzt.

56100.54310000: Die ursprünglich eingeplanten Mittel i.H.v. 5.000 € für die Öffentlichkeitsarbeit zur Umsetzung eines Klimaschutzfonds als Einzelmaßnahme aus dem Klimaschutzkonzept der Stadt Plön werden in 2021 nicht mehr benötigt und werden in 2022 neu veranschlagt. Das Konto wurde dem Bedarf angepasst. Des Weiteren werden in der Finanzplanung für die Jahre 2022 und 2024 Mittel für einen Klimaschutzwettbewerb als neue Maßnahme in der Finanzplanung berücksichtigt.

56100.54312300: Für die Umsetzung des Sanierungsmanagements, welches an das integrierte Quartierskonzept anknüpft, wurden ab 2021 jährlich Haushaltsmittel vorgesehen. Da aus Zeitgründen kein Umsetzungsbeginn mehr in 2021 erfolgen kann, wird die Maßnahme ab 2022 neu veranschlagt. Aufgrund einer Aufstockung des Förderprogramms erfolgt die Neuveranschlagung in einer Höhe von insgesamt 280.000 € (2022 bis 2025 jeweils 70.000 €).

56100.54312700: Für Maßnahmen der Klimaanpassung, wie z.B. das Anbringen von Bewässerungssäcken an Bäumen, wurden in 2021 50.000 € berücksichtigt. Aufgrund neuer Planungsvarianten wird eine Umsetzung in 2021 nicht mehr erfolgen können. Somit werden auch hier die ursprünglich veranschlagten Mittel im Jahr 2022 neu eingeplant.

Das weitere Konto wurde dem Verlauf / Bedarf angepasst.

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	3.223,21	164.600,00	166.322,48	1.722,48	----
		41400000 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke Bund	0,00	164.600,00	164.345,34	-254,66	----
		41410000 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke Land	2.980,75	0,00	1.713,60	1.713,60	----
		41620000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen	242,46	0,00	263,54	263,54	----
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	100,00	0,00	-100,00	----
		44880500 Erträge aus Kostenerstattungen übrige Bereiche (Schadensfälle)	0,00	100,00	0,00	-100,00	----



Teilergebnisrechnung 2021

Gemeinde: 01 Stadt Plön

Seite : 252

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung und Umwelt
Produktbereich	56	Umweltschutz
Produktgruppe	561	Umweltschutzmaßnahmen
Produkt	56100	Umweltschutzmaßnahmen

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächti- gungen
			2020	2021	2021	2021	2022
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	8.672,00	8.672,00	----
		45660000 Vermischte Erträge	0,00	0,00	172,00	172,00	----
		45670000 Erträge aus Ersatzzahlungen für Baumfällungen	0,00	0,00	8.500,00	8.500,00	----
	10	= Erträge	3.223,21	164.700,00	174.994,48	10.294,48	----
50	11	Personalaufwendungen	102.790,27	101.900,00	100.684,33	-1.215,67	0,00
		50120000 Dienstaufwendungen Arbeitnehmer/-innen	80.718,53	79.500,00	78.325,87	-1.174,13	0,00
		50220000 Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmer/-innen	5.537,60	5.400,00	5.120,65	-279,35	0,00
		50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Arbeitnehmer/-innen	16.534,14	17.000,00	17.237,81	237,81	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	31.420,17	34.600,00	33.724,88	-875,12	0,00
		52210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	3.403,85	2.000,00	1.620,57	-379,43	0,00
		52210800 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens (Straßenbegleitgrün)	26.955,25	30.000,00	30.380,11	380,11	0,00
		52410100 Bewirtschaftung der Grundstücke u. baul. Anlagen (Aktion "Unser sauberes SH")	378,73	400,00	953,10	553,10	0,00
		52620000 Aus- und Fortbildung	682,34	2.200,00	771,10	-1.428,90	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	266,10	1.700,00	326,84	-1.373,16	0,00
		57110400 Abschreibungen auf Infrastrukturvermögen	266,10	700,00	288,85	-411,15	0,00
		57110800 Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	1.000,00	37,99	-962,01	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	103.866,41	129.100,00	143.930,81	14.830,81	0,00
		54210000 Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeiten	1.800,00	2.600,00	1.987,50	-612,50	0,00
		54290000 Vermischte Aufwendungen	165,00	400,00	396,00	-4,00	0,00
		54310000 Geschäftsaufwendungen	423,30	1.500,00	1.168,35	-331,65	0,00
		54310100 Berater- und Sachverständigenkosten	9.909,71	12.500,00	12.331,40	-168,60	0,00
		54311700 Neufassung Flächennutzungs- und Landschaftsplan	0,00	100,00	0,00	-100,00	0,00
		54312100 Aufwendungen für integriertes Klimaschutzkonzept	47.789,06	17.000,00	11.764,55	-5.235,45	0,00
		54312200 Aufwendungen für integriertes Quartierskonzept	18.979,34	75.000,00	76.619,01	1.619,01	0,00
		54550000 Erstattungen für die Aufwendungen von Dritten aus lfd. Verw.-Tätigkeit (Stadtwerke)	24.800,00	20.000,00	39.664,00	19.664,00	0,00
	18	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	238.342,95	267.300,00	278.666,86	11.366,86	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-235.119,74	-102.600,00	-103.672,38	-1.072,38	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 19 und 22)	-235.119,74	-102.600,00	-103.672,38	-1.072,38	0,00
	26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)	-235.119,74	-102.600,00	-103.672,38	-1.072,38	0,00
		Nachrichtlich:					



Teilergebnisrechnung 2021

Gemeinde: 01 Stadt Plön

Seite : 253

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung und Umwelt
Produktbereich	56	Umweltschutz
Produktgruppe	561	Umweltschutzmaßnahmen
Produkt	56100	Umweltschutzmaßnahmen

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächti- gungen
			2020	2021	2021	2021	2022
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		Nettoabschreibungsaufwand					
	571 +	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle	266,10	1.700,00	326,84	-1.373,16	----
	574	Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie geleistete Zuwendungen					
		57110400 Abschreibungen auf Infrastrukturvermögen	266,10	700,00	288,85	-411,15	----
		57110800 Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	1.000,00	37,99	-962,01	----
	416 +	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen	242,46	0,00	263,54	263,54	----
	437	und Zuweisungen sowie für Beiträge					
		41620000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen	242,46	0,00	263,54	263,54	----
		= Nettoabschreibungsaufwand	23,64	1.700,00	63,30	-1.636,70	----

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



Teilfinanzrechnung 2021

Gemeinde: 01 Stadt Plön

Seite : 254

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung und Umwelt
Produktbereich	56	Umweltschutz
Produktgruppe	561	Umweltschutzmaßnahmen
Produkt	56100	Umweltschutzmaßnahmen

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertrage- ne Er- mächtigen- gen
			2020	2021	2021	2021	2022
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
			4	5	6	7	8
		laufende Verwaltungstätigkeit					
61	2	+ Zuweisungen und allgemeine Umlagen	3.051,60	164.600,00	163.253,16	-1.346,84	----
		61400000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Bund	0,00	164.600,00	163.324,01	-1.275,99	----
		61410000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land	3.051,60	0,00	-70,85	-70,85	----
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	100,00	0,00	-100,00	----
		64880500 Einzahlungen aus Kostenerstattungen übrige Bereiche (Schadensfälle)	0,00	100,00	0,00	-100,00	----
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	8.672,00	8.672,00	----
		65660000 Vermischte Einzahlungen	0,00	0,00	172,00	172,00	----
		65670000 Einzahlungen aus Ersatzzahlung für Baumfällungen	0,00	0,00	8.500,00	8.500,00	----
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.051,60	164.700,00	171.925,16	7.225,16	----
70	10	- Personalauszahlungen	102.790,27	101.900,00	100.684,33	-1.215,67	0,00
		70120000 Auszahlungen Dienstaufwendungen Arbeitnehmer/-innen	80.718,53	79.500,00	78.325,87	-1.174,13	0,00
		70220000 Auszahlungen Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmer/-innen	5.537,60	5.400,00	5.120,65	-279,35	0,00
		70320000 Auszahlungen Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Arbeitnehmer/-innen	16.534,14	17.000,00	17.237,81	237,81	0,00
72	12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	47.184,10	34.600,00	33.719,16	-880,84	0,00
		72210000 Auszahlungen für Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	3.403,85	2.000,00	828,86	-1.171,14	0,00
		72210800 Auszahlungen Unterhaltung des sonst. unbeweglichen Vermögens (Straßenbegleitgrün)	42.719,18	30.000,00	31.166,10	1.166,10	0,00
		72410100 Auszahlungen für die Bewirtschaftung der Grundstücke u. baul. Anlagen (Aktion "Unser sauberes SH")	378,73	400,00	953,10	553,10	0,00
		72620000 Aus- und Fortbildung	682,34	2.200,00	771,10	-1.428,90	0,00
74	15	- sonstige Auszahlungen	104.220,44	129.100,00	162.847,64	33.747,64	0,00
		74210000 Auszahlungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	1.800,00	2.600,00	1.987,50	-612,50	0,00
		74290000 Vermischte Auszahlungen	165,00	400,00	396,00	-4,00	0,00
		74310000 Geschäftsauszahlungen	11.098,96	1.500,00	1.156,53	-343,47	0,00
		74310100 Auszahlungen für Berater- und Sachverständigenkosten	11.425,18	12.500,00	12.981,73	481,73	0,00
		74311700 Auszahlungen für Neufassung Flächennutzungs- und Landschaftsplan	0,00	100,00	0,00	-100,00	0,00
		74312100 Auszahlungen für integriertes Klimaschutzkonzept	47.789,06	17.000,00	11.335,77	-5.664,23	0,00
		74312200 Auszahlungen für integriertes Quartierskonzept	272,24	75.000,00	95.326,11	20.326,11	0,00



Teilfinanzrechnung 2021

Gemeinde: 01 Stadt Plön

Seite : 255

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung und Umwelt
Produktbereich	56	Umweltschutz
Produktgruppe	561	Umweltschutzmaßnahmen
Produkt	56100	Umweltschutzmaßnahmen

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertrage- ne Er- mächti- gungen
			2020	2021	2021	2021	2022
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
			4	5	6	7	8
1	2	3					
		74550000 Erstattungen für die Auszahlungen von Dritten aus lfd. Verw.-Tätigkeit (Stadtwerke)	31.670,00	20.000,00	39.664,00	19.664,00	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	254.194,81	265.600,00	297.251,13	31.651,13	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	-251.143,21	-100.900,00	-125.325,97	-24.425,97	0,00
		Investitionstätigkeit					
681	18	+ Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	759,00	0,00	0,00	0,00	----
		68180020 Zuweisung übrige Bereiche (Naturpark Holsteinische Schweiz)	759,00	0,00	0,00	0,00	----
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	759,00	0,00	0,00	0,00	----
783	29	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	50.500,00	0,00	-50.500,00	189,96
		78310000 Auszahlungen für den Erwerb v. bewegl. Sachen d. Anlagevermögens oberhalb d. Wertgrenze von 1.000 €	0,00	50.000,00	0,00	-50.000,00	0,00
		78320000 Auszahlungen für den Erwerb v. bewegl. Sachen d. Anlagevermögens zwischen 150 € und 1.000 €	0,00	500,00	0,00	-500,00	-189,96
785	31	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	5.094,39	0,00	0,00	0,00	0,00
		78530020 Auszahlungen für die Anlage von Grünanlagen	5.094,39	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen (Zeilen 27 bis 33)	5.094,39	50.500,00	0,00	-50.500,00	189,96
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 26/34)	-4.335,39	-50.500,00	0,00	50.500,00	-189,96
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17,35, 35c und 35f)	-255.478,60	-151.400,00	-125.325,97	26.074,03	-189,96

*** Ende der Liste "Teilfinanzrechnung" ***

Erläuterungen zum Produkt 56100 – Umweltschutzmaßnahmen

PSK 56100.41400000 – Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke Bund:

Gemäß der Haushaltsplanung konnte im Jahr 2021 die Förderung für das bereits erstellte Klimaschutzkonzept der Stadt Plön vereinnahmt werden. Allerdings musste der ursprüngliche Haushaltsansatz über den Nachtragshaushaltsplan herabgesetzt werden, da sich die verausgabten Sachaufwendungen deutlich reduziert hatten.

PSK 56100.41410000 – Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke Land:

Für das Jahr 2021 konnte nochmals eine Förderung für Blühflächen vereinnahmt werden.

PSK 56100.41620000 – Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen:

Zuweisungen, die die Stadt Plön für die Finanzierung von eigenen Investitionsmaßnahmen erhalten hat, sind in der Bilanz auf der Passivseite als Sonderposten auszuweisen.

Die Zuweisungen werden sodann analog der Abschreibung des Investitionsgutes ertragswirksam aufgelöst. Bei diesen Zuweisungen handelt es sich um Mittel des Naturparks Holsteinische Schweiz für eine Streuobstwiese, Blühstreifen und Hinweisschilder.

PSK 56100.45660000 – Vermischte Erträge

Im Rahmen des Einheitsbuddelns wurden Erträge aus dem Weiterverkauf von Bäumen zum Selbstkostenpreis erzielt.

PSK 56100.45670000 – Erträge aus Ersatzzahlungen für Baumfällungen:

Auf Basis einer neuen Baumschutzsatzung wurde erstmalig eine Ersatzzahlung nach einer Baumfällung vereinnahmt.

PSK 56100.52410100 – Bewirtschaftung der Grundstücke und baul. Anlagen (Aktion „Unser sauberes SH“):

Entgegen der Planung, welche auf dem Abrechnungsergebnis 2020 beruhte, fiel der Aufwand im Jahr 2021 höher aus.

PSK 56100.57110400 und .57110800 – Bilanzielle Abschreibungen:

Die Haushaltsansätze sämtlicher zahlungsloser Erträge und Aufwendungen wurden bis einschließlich 2016 lediglich grob geschätzt. Ab 2017 konnte im Rahmen des Haushaltsplanungsverfahrens zum ersten Mal eine verbesserte Einschätzung erfolgen, da in der Zwischenzeit zahlreiche fehlende Jahresabschlüsse aufgeholt worden sind. Des Weiteren wurde ab 2018 überwiegend eine gezielte Haushaltsplanung beim speziellen Abschreibungskonto und nicht mehr beim allgemeinen Abschreibungskonto (.57110000) vorgenommen.

Gemäß § 22 Abs. 1 GemHVO-D dürfen die Haushaltsansätze für die Abschreibungen nicht in die gegenseitige Deckungsfähigkeit einbezogen werden. Für das Jahr 2021 wurden 326,84 € an Abschreibungsaufwand (Abschreibung auf eine Streuobstwiese, Hinweisschilder sowie einen Fledermausnistkasten) ermittelt.

PSK 56100.54550000 – Erstattungen für die Aufwendungen von Dritten aus lfd. Verw.-Tätigkeit (Stadtwerke):

Entgegen der Planung, welche auf dem Abrechnungsergebnis 2020 beruhte, fiel der Aufwand im Jahr 2021 höher aus.

FRK 56100.78310000 – Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze von 1.000 €:

Über den Ursprungshaushalt wurden 50.000,00 € für Maßnahmen der Klimaanpassung, wie z.B. die Installation von Straßenbaumgittern, bereitgestellt. Im Jahr 2021 wurden keine Mittel verausgabt.

FRK 56100.78320000 – Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Sachen des Anlagevermögens (Sammelposten):

Über den Ursprungshaushalt wurden 500,00 € als Pauschalansatz für kleinere Investitionsgüter veranschlagt. Im Jahr 2021 wurden keine Mittel verausgabt. Ein Haushaltsauszahlungsrest wurde in Höhe von 189,96 € gebildet und ins Jahr 2022 vorgetragen.



Teilergebnisrechnung 2021

Gemeinde: 01 Stadt Plön

Seite : 258

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung und Umwelt
Produktbereich	57	Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe	573	Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen
Produkt	57300	Märkte

Produktverantwortliche/r	Zuständiger Fachausschuss
Herr Daniel Jahns	Hauptausschuss
Fachbereich/Organisationseinheit	Kurzbeschreibung
Klimaschutz, Liegenschaften, Schulverband	Durchführung der Wochen- und Jahrmärkte sowie sonstiger Marktveranstaltungen
Leistungsumfang	Auftragsgrundlage
- Bearbeitung von Standbewerbungen	Gewerbeordnung, Satzung über die Durchführung von öffentlichen Märkten im Bereich der Stadt Plön, Marktgebührensatzung
- Organisation und Koordination der Standplatzvergabe	
- Führung der Marktaufsicht	
- Wahrnehmung von Ordnungsaufgaben im Rahmen der Marktaufsicht	
- Kassierertätigkeiten	
Zielgruppe	Strategische Ziele
Einwohner:innen, Gäste und Besucher:innen, Marktbesicker:innen, Veranstaltungsorganisator:innen	-
Operative Ziele	Erläuterungen
-	Ergebnisplan: 57300.43210600: Die Jahrmarktbesicker sind aufgrund der COVID-19 Pandemie wirtschaftlich sehr angeschlagen. Um 2021 einen Jahrmarkt in Plön zu ermöglichen, wurde auf die Standgelder für Jahrmärkte verzichtet.

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
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	31.437,25	32.900,00	32.848,95	-51,05	----
		43210400 Standgelder für Wochenmärkte	21.659,25	24.000,00	24.598,95	598,95	----
		43210600 Standgelder für Jahrmärkte	1.494,00	0,00	0,00	0,00	----
		43210800 Gebühren für sonstige Marktveranstaltungen	645,00	700,00	0,00	-700,00	----
		43211000 Sondernutzungsgebühren Marktplatz	20,00	200,00	40,00	-160,00	----
		43211300 Strombereitstellungsgebühren Märkte	7.619,00	8.000,00	8.210,00	210,00	----
45	7	+ sonstige Erträge	83,84	0,00	0,00	0,00	----
		45830000 Sonstige nicht zahlungswirksame ordentliche Erträge	83,84	0,00	0,00	0,00	----
	10	= Erträge	31.521,09	32.900,00	32.848,95	-51,05	----
50	11	Personalaufwendungen	10.526,46	11.100,00	11.085,87	-14,13	0,00
		50120000 Dienstaufwendungen Arbeitnehmer/-innen	8.221,23	8.700,00	8.625,43	-74,57	0,00
		50220000 Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmer/-innen	546,61	600,00	575,05	-24,95	0,00
		50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Arbeitnehmer/-innen	1.758,62	1.800,00	1.885,39	85,39	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	9.493,75	11.600,00	9.299,05	-2.300,95	0,00
		52210100 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens (Wochenmärkte)	92,65	500,00	81,03	-418,97	0,00
		52210200 Unterhaltung des sonst. unbewegl. Vermögens (Jahrmärkte)	0,00	200,00	26,52	-173,48	0,00
		52210300 Unterhaltung des sonst. unbewegl. Vermögens (sonst. Märkte)	371,90	400,00	14,73	-385,27	0,00



Teilergebnisrechnung 2021

Gemeinde: 01 Stadt Plön

Seite : 259

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung und Umwelt
Produktbereich	57	Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe	573	Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen
Produkt	57300	Märkte

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächti- gungen
			2020	2021	2021	2021	2022
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		52210400 Unterhaltung des sonst. unbewegl. Vermögens (Marktplatz)	145,46	200,00	25,04	-174,96	0,00
		52410300 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen (Wochenmärkte)	212,63	400,00	309,69	-90,31	0,00
		52410400 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen (Jahrmärkte)	461,34	500,00	313,65	-186,35	0,00
		52410500 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen (sonstige Märkte)	102,75	100,00	93,12	-6,88	0,00
		52710700 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen (Wartungs- und Betreuungskosten Stromversorgung - Märkte)	7.999,02	9.000,00	8.435,27	-564,73	0,00
		52710800 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen (Hygiene- und Schutzmaßnahmen)	108,00	300,00	0,00	-300,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	19.712,18	21.800,00	20.117,88	-1.682,12	0,00
		54311100 Geschäftsaufwendungen Wochenmärkte	419,71	500,00	117,74	-382,26	0,00
		54311200 Geschäftsaufwendungen Jahrmärkte	0,00	100,00	0,00	-100,00	0,00
		54550300 Erstattungen für die Aufwendungen von Dritten aus Ild. Verw.-Tätigkeit / Wochenmärkte (Stadtwerke)	18.206,30	20.000,00	19.849,14	-150,86	0,00
		54550400 Erstattungen für die Aufwendungen von Dritten aus Ild. Verw.-Tätigkeit / Jahrmärkte (Stadtwerke)	1.002,33	1.100,00	106,50	-993,50	0,00
		54550500 Erstattungen für die Aufwendungen von Dritten aus Ild. Verw.-Tätigkeit / sonstige Märkte (Stadtwerke)	0,00	100,00	0,00	-100,00	0,00
		54730000 Wertveränderung bei Umlaufvermögen	0,00	0,00	44,50	44,50	0,00
		54732540 Aufwendungen aus Einzelwertberichtigungen auf Forderungen aus Marktgebühren	83,84	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	39.732,39	44.500,00	40.502,80	-3.997,20	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-8.211,30	-11.600,00	-7.653,85	3.946,15	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 19 und 22)	-8.211,30	-11.600,00	-7.653,85	3.946,15	0,00
	26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)	-8.211,30	-11.600,00	-7.653,85	3.946,15	0,00

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



Teilfinanzrechnung 2021

Gemeinde: 01 Stadt Plön

Seite : 260

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung und Umwelt
Produktbereich	57	Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe	573	Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen
Produkt	57300	Märkte

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertrage- ne Er- mächtigen- gen
			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					
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	32.024,15	32.900,00	31.609,53	-1.290,47	----
		63210400 Einzahlungen Standgelder für Wochenmärkte	21.667,15	24.000,00	23.359,53	-640,47	----
		63210600 Einzahlungen Standgelder für Jahrmärkte	1.494,00	0,00	0,00	0,00	----
		63210800 Einzahlungen Gebühren für sonstige Marktveranstaltungen	1.170,00	700,00	0,00	-700,00	----
		63211000 Einzahlungen Sondernutzungsgebühren Marktplatz	20,00	200,00	40,00	-160,00	----
		63211300 Einzahlungen Strombereitstellungsgebühren Märkte	7.673,00	8.000,00	8.210,00	210,00	----
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	32.024,15	32.900,00	31.609,53	-1.290,47	----
70	10	- Personalauszahlungen	11.337,79	11.100,00	11.085,87	-14,13	0,00
		70120000 Auszahlungen Dienstaufwendungen Arbeitnehmer/-innen	8.861,98	8.700,00	8.625,43	-74,57	0,00
		70220000 Auszahlungen Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmer/-innen	587,93	600,00	575,05	-24,95	0,00
		70320000 Auszahlungen Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Arbeitnehmer/-innen	1.887,88	1.800,00	1.885,39	85,39	0,00
72	12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	11.211,66	11.600,00	1.371,41	-10.228,59	0,00
		72210100 Auszahlungen für Unterhaltung des sonst. unbewegl. Vermögens (Wochenmärkte)	92,65	500,00	0,00	-500,00	0,00
		72210200 Auszahlungen für Unterhaltung des sonst. unbewegl. Vermögens (Jahrmärkte)	0,00	200,00	0,00	-200,00	0,00
		72210300 Auszahlungen für Unterhaltung des sonst. unbewegl. Vermögens (sonst. Märkte)	371,90	400,00	0,00	-400,00	0,00
		72210400 Auszahlungen für Unterhaltung des sonst. unbewegl. Vermögens (Marktplatz)	145,46	200,00	0,00	-200,00	0,00
		72410300 Auszahlungen für die Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen (Wochenmärkte)	413,10	400,00	199,67	-200,33	0,00
		72410400 Auszahlungen für die Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen (Jahrmärkte)	461,34	500,00	0,00	-500,00	0,00
		72410500 Auszahlungen für die Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen (sonstige Märkte)	84,43	100,00	122,75	22,75	0,00
		72710700 Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen (Wartungs- und Betreuungskosten Stromversorgung - Märkte)	9.534,78	9.000,00	1.048,99	-7.951,01	0,00
		72710800 Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen (Hygiene- und Schutzmaßnahmen)	108,00	300,00	0,00	-300,00	0,00
74	15	- sonstige Auszahlungen	19.627,83	21.800,00	20.073,99	-1.726,01	0,00
		74311100 Geschäftsauszahlungen Wochenmärkte	419,20	500,00	118,35	-381,65	0,00
		74311200 Geschäftsauszahlungen Jahrmärkte	0,00	100,00	0,00	-100,00	0,00
		74550300 Erstattungen für die Auszahlungen von Dritten aus lfd. Verw.-Tätigkeit / Wochenmärkte (Stadtwerke)	18.206,30	20.000,00	19.849,14	-150,86	0,00



Teilfinanzrechnung 2021

Gemeinde: 01 Stadt Plön

Seite : 261

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung und Umwelt
Produktbereich	57	Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe	573	Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen
Produkt	57300	Märkte

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertrage- ne Er- mächti- gungen
			2020	2021	2021	2021	2022
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		74550400 Erstattungen für die Auszahlungen von Dritten aus lfd. Verw.-Tätigkeit / Jahrmärkte (Stadtwerke)	1.002,33	1.100,00	106,50	-993,50	0,00
		74550500 Erstattungen für die Auszahlungen von Dritten aus lfd. Verw.-Tätigkeit / sonstige Märkte (Stadtwerke)	0,00	100,00	0,00	-100,00	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	42.177,28	44.500,00	32.531,27	-11.968,73	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	-10.153,13	-11.600,00	-921,74	10.678,26	0,00
		Investitionstätigkeit					
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17,35, 35c und 35f)	-10.153,13	-11.600,00	-921,74	10.678,26	0,00

*** Ende der Liste "Teilfinanzrechnung" ***

Erläuterungen zum Produkt 57300 – Märkte

PSK 57300.43210600 – Standgelder für Jahrmärkte:

Aufgrund der COVID-19 Pandemie wurde in 2021 keine Veranstaltung durchgeführt.

PSK 57300.45830000 – Sonstige nicht zahlungswirksame ordentliche Erträge:

Bei diesem Ertragskonto wurden Forderungen, die z.B. in vergangenen Jahren befristet niedergeschlagen worden sind, wieder eingebucht.

PSK 57300.54730000 – Wertveränderungen bei Umlaufvermögen:

Sämtliche Forderungen sind jährlich hinsichtlich ihrer Werthaltigkeit neu zu bewerten. Entsprechende Wertberichtigungen sind über die Ergebnisrechnung in Form von Aufwandsbuchungen abzuwickeln.

Gemäß § 22 Abs. 1 GemHVO-D dürfen die Haushaltsansätze für die Abschreibungen nicht in die gegenseitige Deckungsfähigkeit einbezogen werden. Für das Jahr 2021 wurde ein Abschreibungsaufwand in Höhe von 44,50 € ermittelt. Sämtliche über- bzw. außerplanmäßige Aufwendungen sind in einer gesonderten Übersicht dargestellt, die dem Jahresabschluss 2021 beiliegt

PSK 57300.54732540 – Aufwendungen aus Einzelwertberichtigungen auf Forderungen aus Benutzungsgebühren:

Sämtliche Forderungen sind jährlich hinsichtlich ihrer Werthaltigkeit neu zu bewerten. Entsprechende Wertberichtigungen sind über die Ergebnisrechnung in Form von Aufwandsbuchungen abzuwickeln.

Gemäß § 22 Abs. 1 GemHVO-D dürfen die Haushaltsansätze für die Abschreibungen nicht in die gegenseitige Deckungsfähigkeit einbezogen werden. Für das Jahr 2021 wurde ein Abschreibungsaufwand in Höhe von 0,00 € ermittelt.



Teilergebnisrechnung 2021

Gemeinde: 01 Stadt Plön

Seite : 263

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung und Umwelt
Produktbereich	57	Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe	573	Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen
Produkt	57302	Vermietung von Werbeflächen

Produktverantwortliche/r	Zuständiger Fachausschuss
Frau Ramona Mielke	Hauptausschuss
Fachbereich/Organisationseinheit	Kurzbeschreibung
Klimaschutz, Liegenschaften, Schulverband	Vermietung von Werbeflächen (Stellflächen im öffentlichen Bereich)
Leistungsumfang	Auftragsgrundlage
- Vertragsverhandlungen und -abschluss sowie weitere administrative Tätigkeiten im Rahmen des Vertrags mit der Firma Deutsche Städte Medien	Vertragliche Vereinbarungen, Beschlüsse städtischer Gremien
Zielgruppe	Strategische Ziele
In Plön werbende Firmen/Veranstalter:innen, die auf Stelltafeln oder Litfaßsäulen ihre Werbung anbringen	-
Operative Ziele	Erläuterungen
-	-

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
441	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	3.000,00	6.000,00	3.000,00	-3.000,00	----
442							
446		44110000 Mieten und Pachten	3.000,00	6.000,00	3.000,00	-3.000,00	----
	10	= Erträge	3.000,00	6.000,00	3.000,00	-3.000,00	----
54	16	+ sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	1.143,64	1.143,64	0,00
		54730000 Wertveränderung bei Umlaufvermögen	0,00	0,00	1.143,64	1.143,64	0,00
	18	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	0,00	0,00	1.143,64	1.143,64	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	3.000,00	6.000,00	1.856,36	-4.143,64	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 19 und 22)	3.000,00	6.000,00	1.856,36	-4.143,64	0,00
	26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)	3.000,00	6.000,00	1.856,36	-4.143,64	0,00

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



Teilfinanzrechnung 2021

Gemeinde: 01 Stadt Plön

Seite : 264

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung und Umwelt
Produktbereich	57	Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe	573	Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen
Produkt	57302	Vermietung von Werbeflächen

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertrage- ne Er- mächti- gungen
			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	5.244,52	6.000,00	0,00	-6.000,00	----
642							
646		64110000 Mieten und Pachten	5.244,52	6.000,00	0,00	-6.000,00	----
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.244,52	6.000,00	0,00	-6.000,00	----
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	5.244,52	6.000,00	0,00	-6.000,00	0,00
		Investitionstätigkeit					
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17,35, 35c und 35f)	5.244,52	6.000,00	0,00	-6.000,00	0,00

*** Ende der Liste "Teilfinanzrechnung" ***

Erläuterungen zum Produkt 57302 – Vermietung von Werbeflächen

PSK 57302.54730000 – Wertveränderung bei Umlaufvermögen:

Sämtliche Forderungen sind jährlich hinsichtlich ihrer Werthaltigkeit neu zu bewerten. Entsprechende Wertberichtigungen sind über die Ergebnisrechnung in Form von Aufwandsbuchungen abzuwickeln.

Gemäß § 22 Abs. 1 GemHVO-D dürfen die Haushaltsansätze für die Abschreibungen nicht in die gegenseitige Deckungsfähigkeit einbezogen werden. Für das Jahr 2021 wurde ein Abschreibungsaufwand in Höhe von 1.143,64 € ermittelt.

Sämtliche über- bzw. außerplanmäßige Aufwendungen sind in einer gesonderten Übersicht dargestellt, die dem Jahresabschluss 2021 beiliegt.



Teilergebnisrechnung 2021

Gemeinde: 01 Stadt Plön

Seite : 266

Fachbereich 04 Planen und Bauen

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächti- gungen
			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	369.191,73	417.700,00	424.159,02	6.459,02	----
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	215.277,17	148.900,00	147.558,29	-1.341,71	----
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	12.492,75	5.000,00	10.564,23	5.564,23	----
45	7	+ sonstige Erträge	11.633,37	0,00	3.869,70	3.869,70	----
472	9	+/- Bestandsveränderungen	2.001,46	0,00	0,00	0,00	----
	10	= Erträge	610.596,48	571.600,00	586.151,24	14.551,24	----
50	11	Personalaufwendungen	430.766,39	440.100,00	401.882,47	-38.217,53	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	700.078,09	574.200,00	534.673,27	-39.526,73	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	606.594,15	617.200,00	615.762,33	-1.437,67	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	425,00	2.500,00	400,52	-2.099,48	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	748.834,46	670.000,00	494.500,78	-175.499,22	0,00
	18	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	2.486.698,09	2.304.000,00	2.047.219,37	-256.780,63	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-1.876.101,61	-1.732.400,00	-1.461.068,13	271.331,87	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 19 und 22)	-1.876.101,61	-1.732.400,00	-1.461.068,13	271.331,87	0,00
	26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)	-1.876.101,61	-1.732.400,00	-1.461.068,13	271.331,87	0,00
		Nachrichtlich:					
		Nettoabschreibungsaufwand					
	571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie geleistete Zuwendungen	606.594,15	616.200,00	613.978,54	-2.221,46	----
	416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	453.438,96	388.900,00	386.161,17	-2.738,83	----
		= Nettoabschreibungsaufwand	153.155,19	227.300,00	227.817,37	517,37	----

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



Teilfinanzrechnung 2021

Gemeinde: 01 Stadt Plön

Seite : 267

Fachbereich

04 Planen und Bauen

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertrage- ne Er- mächti- gungen
			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	102.046,20	149.900,00	150.368,94	468,94	----
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	28.916,66	27.800,00	28.943,32	1.143,32	----
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	10.438,46	5.000,00	6.776,91	1.776,91	----
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	141.401,32	182.700,00	186.089,17	3.389,17	----
70	10	- Personalauszahlungen	430.766,39	440.100,00	401.882,47	-38.217,53	0,00
72	12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	656.311,38	574.200,00	631.428,50	57.228,50	0,00
73	14	- Transferauszahlungen	425,00	2.500,00	400,52	-2.099,48	0,00
74	15	- sonstige Auszahlungen	536.104,86	665.000,00	538.792,93	-126.207,07	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	1.623.607,63	1.681.800,00	1.572.504,42	-109.295,58	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	-1.482.206,31	-1.499.100,00	-1.386.415,25	112.684,75	0,00
		Investitionstätigkeit					
681	18	+ Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	15.943,99	475.977,00	134.100,00	-341.877,00	----
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	32.185,12	157.200,00	180.024,92	22.824,92	----
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	48.129,11	633.177,00	314.124,92	-319.052,08	----
781	27	- Auszahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	3.967,88	3.967,88	0,00
783	29	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	57.421,19	97.195,10	42.077,07	-55.118,03	55.628,35
785	31	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	496.465,31	909.971,76	84.132,83	-825.838,93	701.635,68
	34	= Summe der investiven Auszahlungen (Zeilen 27 bis 33)	553.886,50	1.007.166,86	130.177,78	-876.989,08	757.264,03
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 26/34)	-505.757,39	-373.989,86	183.947,14	557.937,00	-415.387,03
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17,35, 35c und 35f)	-1.987.963,70	-1.873.089,86	-1.202.468,11	670.621,75	-415.387,03

*** Ende der Liste "Teilfinanzrechnung" ***



Teilergebnisrechnung 2021

Gemeinde: 01 Stadt Plön

Seite : 268

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung und Umwelt
Produktbereich	51	Räumliche Planung und Entwicklung
Produktgruppe	511	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen
Produkt	51100	Stadtentwicklungsplanung

Produktverantwortliche/r	Zuständiger Fachausschuss
Herr Wolfgang Homeyer	Ausschuss für Stadtentwicklung und Planung
Fachbereich/Organisationseinheit	Kurzbeschreibung
Planen & Bauen	Planung und Abwicklung von formellen und informellen Stadtentwicklungsverfahren, -konzepten und -maßnahmen
Leistungsumfang	Auftragsgrundlage
- Vorbereitende und verbindliche Bauleitplanung (Flächennutzungspläne, Bebauungspläne) - Sicherung der übergeordneten und städtischen Planungsziele - Durchsetzung der planungshoheitlichen Interessen der Stadt gegenüber den Zielgruppen - Formelle Verfahrenssteuerung und -durchführung nach BauGB - Sicherung der Bauleitplanung - Erlass von Veränderungssperren - Ausübung von Vorkaufsrechten - Erarbeitung sonstiger städtischer Satzungen (z.B. Erhaltungs-/Gestaltungssatzungen) - Entwicklung städtebaulicher Konzepte und Programme - Projektentwicklung - Erarbeitung von Entscheidungsempfehlungen und Herbeiführung notwendiger politischer Beschlüsse - Bürgerbeteiligungen - Mitwirkung bei der regionalen/interkommunalen Zusammenarbeit - Dorfentwicklungsplanung - Stellungnahmen zu Planungen und Vorhaben Dritter sowie planerisch-rechtliche Stellungnahmen im Rahmen des gemeindlichen Einvernehmens - Städtebauliche Rahmenplanung - Städtebauliche Sanierungs- und Entwicklungsmaßnahmen - Gestaltungsberatung - Investorenberatung sowie Beratung von Gewerbetreibenden und Grundeigentümer:innen - Verkehrsplanung - Lenkung und Leitung der Kampagne Stadtradeln - Verwaltungsdienstleister für die Gemeinde Bösdorf	Baugesetzbuch, Raumordnungsgesetz, Baunutzungsverordnung, Planzeichenverordnung, Landesbauordnung, Bundesnaturschutzgesetz, Umweltverträglichkeitsprüfungsgesetz, Landeswaldgesetz, Bodenschutzgesetz, Denkmalschutzgesetz, Städtebauförderungsgesetz, Umweltinformationsgesetz, Honorarordnung für Architekten und Ingenieure, Landesverwaltungsgesetz, Verwaltungsgerichtsordnung, Verwaltungsverfahrensgesetz, Schleswig-Holsteinische Vergabeordnung, Ortsrecht, Erlasse, Verordnungen, Richtlinien, Beschlüsse der Selbstverwaltungsgremien
Zielgruppe	Strategische Ziele
Einwohner:innen der Stadt Plön, Behörden, Investoren, Architekten:innen, Ingenieure:innen, Nachbargemeinden, Gewerbetreibende, Träger öffentlicher Belange, Selbstverwaltung	-
Operative Ziele	Erläuterungen
-	Ergebnisplan: 51100.41410200: Die Förderung der Aufstellung eines Ortsentwicklungskonzeptes durch das Land wird entsprechend der Umsetzung der Maßnahme in 2022 neu veranschlagt. 51100.41420000: Die ursprünglich für 2020 eingeplante Förderung des Kreises für die Erstellung eines Radverkehrskonzeptes ist in 2021 eingegangen. 51100.54311000: Einige Maßnahmen aus der Haushaltsplanung 2021 können im Jahr 2021 nicht oder nur teilweise umgesetzt werden. Nicht umgesetzt werden die folgenden Maßnahmen: F-Plan 88 - Seehof (10.000 €), F-Plan 89 - Dirtbahn (10.000 €) sowie F-Plan 70 - An den Köhlen (10.000 €). Weitere Maßnahmen werden in 2021 aus Zeitgründen nicht mehr umgesetzt und in 2022 neu eingeplant: B-Plan 39 - Gebiet zwischen Behler Weg und Bundesbahn (15.000 €), B-Plan 63 - Fegetasche Strand und



Teilergebnisrechnung 2021

Gemeinde: 01 Stadt Plön

Seite : 269

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung und Umwelt
Produktbereich	51	Räumliche Planung und Entwicklung
Produktgruppe	511	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen
Produkt	51100	Stadtentwicklungsplanung

Änderung F-Plan 85 Fegetasche Strand (10.000 €) und B-Plan 68 - Kita-Appelwarder (10.000 €). Der Ansatz wurde um 60.000 € reduziert.

51100.54312000: In 2021 fällt der Bedarf geringer aus. Planungskosten für das Radwegenetz Eutiner Straße i.H.v. 20.000 € werden in 2022 eingeplant. Diese Maßnahme wird mit 90 % über das Bundesprogramm "Stadt und Land" gefördert.

51100.54312400: Die Aufstellung eines Ortsentwicklungskonzeptes wird zeitnah in Auftrag gegeben. Da die Umsetzung im Jahr 2022 erfolgt, werden die Mittel in 2022 neu veranschlagt. Die Ansätze wurden entsprechend angepasst.

51100.54312600: Die Erstellung des Masterplanes "Nordufer Großer Plöner See" wird in das Jahr 2022 verschoben. Der Ansatz wurde auf 5.000 € reduziert.

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächti- gungen
			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	0,00	16.600,00	16.424,00	-176,00	----
		41420000 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke Gemeinden (GV)	0,00	11.400,00	11.424,00	24,00	----
		41420400 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke Gemeinden (Betriebskosten Sprottenflotte)	0,00	5.100,00	5.000,00	-100,00	----
		41620000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen	0,00	100,00	0,00	-100,00	----
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	8.750,00	3.300,00	2.950,00	-350,00	----
		43110000 Verwaltungsgebühren	3.350,00	2.800,00	2.200,00	-600,00	----
		43110010 Verwaltungsgebühren Ascheberg	5.000,00	0,00	0,00	0,00	----
		43110020 Verwaltungsgebühren Bösdorf	400,00	500,00	750,00	250,00	----
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	26,69	0,00	0,00	0,00	----
		44830100 Erträge aus Kostenerstattungen Zweckverbände (Planungsverband Wohngebiet Trammer See)	26,69	0,00	0,00	0,00	----
	10	= Erträge	8.776,69	19.900,00	19.374,00	-526,00	----
50	11	Personalaufwendungen	264.992,55	272.300,00	233.152,20	-39.147,80	0,00
		50120000 Dienstaufwendungen Arbeitnehmer/-innen	209.333,62	214.300,00	181.345,27	-32.954,73	0,00
		50220000 Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmer/-innen	14.182,78	14.500,00	12.622,68	-1.877,32	0,00
		50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Arbeitnehmer/-innen	41.476,15	43.500,00	39.184,25	-4.315,75	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	0,00	300,00	673,41	373,41	0,00
		57110800 Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	300,00	408,88	108,88	0,00
		57410000 Abschreibungen auf geleistete Zuwendungen (aktive Rechnungsabgrenzung)	0,00	0,00	264,53	264,53	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	425,00	2.500,00	400,52	-2.099,48	0,00
		53130300 Umlage an den Planungsverband Seewiesen	425,00	2.500,00	400,52	-2.099,48	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	36.530,47	95.300,00	70.043,71	-25.256,29	0,00
		54290000 Vermischte Aufwendungen	0,00	800,00	750,00	-50,00	0,00



Teilergebnisrechnung 2021

Gemeinde: 01 Stadt Plön

Seite : 270

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung und Umwelt
Produktbereich	51	Räumliche Planung und Entwicklung
Produktgruppe	511	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen
Produkt	51100	Stadtentwicklungsplanung

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächti- gungen
			2020	2021	2021	2021	2022
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		54310000 Geschäftsaufwendungen	869,92	1.600,00	1.370,66	-229,34	0,00
		54311000 Aufwendungen für Städtebau und -planung	32.736,84	60.000,00	43.686,41	-16.313,59	0,00
		54311800 Machbarkeitsstudie Erhaltung Bahnstrecke Ascheberg-Neumünster	0,00	100,00	0,00	-100,00	0,00
		54312000 Verkehrsplanung Radwegenetz	1.993,71	10.000,00	9.362,91	-637,09	0,00
		54312400 Aufwendungen für Ortsentwicklungskonzept	0,00	5.000,00	0,00	-5.000,00	0,00
		54312500 Aufwendungen für Stadtradeln	0,00	2.000,00	1.523,81	-476,19	0,00
		54312600 Aufwendungen für Masterplan "Nordufer Großer Plöner See"	0,00	5.000,00	4.412,52	-587,48	0,00
		54550000 Erstattungen für die Aufwendungen von Dritten aus lfd. Verw.-Tätigkeit (Stadtwerke)	930,00	500,00	257,50	-242,50	0,00
		54570100 Erstattungen von Aufwendungen von Dritten aus lfd. Verw.-Tätigkeit private Unternehmen (Sprottenflotte)	0,00	10.300,00	8.679,90	-1.620,10	0,00
	18	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	301.948,02	370.400,00	304.269,84	-66.130,16	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-293.171,33	-350.500,00	-284.895,84	65.604,16	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 19 und 22)	-293.171,33	-350.500,00	-284.895,84	65.604,16	0,00
	26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)	-293.171,33	-350.500,00	-284.895,84	65.604,16	0,00
		Nachrichtlich:					
		Nettoabschreibungsaufwand					
	571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie geleistete Zuwendungen	0,00	300,00	673,41	373,41	----
		57110800 Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	300,00	408,88	108,88	----
		57410000 Abschreibungen auf geleistete Zuwendungen (aktive Rechnungsabgrenzung)	0,00	0,00	264,53	264,53	----
	416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	0,00	100,00	0,00	-100,00	----
		41620000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen	0,00	100,00	0,00	-100,00	----
		= Nettoabschreibungsaufwand	0,00	200,00	673,41	473,41	----

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



Teilfinanzrechnung 2021

Gemeinde: 01 Stadt Plön

Seite : 271

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung und Umwelt
Produktbereich	51	Räumliche Planung und Entwicklung
Produktgruppe	511	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen
Produkt	51100	Stadtentwicklungsplanung

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertrage- ne Er- mächtigen- gen
			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	0,00	16.500,00	11.424,00	-5.076,00	----
		61420000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von Gemeinden (GV)	0,00	11.400,00	11.424,00	24,00	----
		61420400 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke Gemeinden (Betriebskosten Sprottenflotte)	0,00	5.100,00	0,00	-5.100,00	----
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	10.700,00	3.300,00	3.050,00	-250,00	----
		63110000 Verwaltungsgebühren	3.500,00	2.800,00	2.150,00	-650,00	----
		63110010 Verwaltungsgebühren Ascheberg	6.750,00	0,00	100,00	100,00	----
		63110020 Verwaltungsgebühren Bösdorf	450,00	500,00	800,00	300,00	----
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	26,69	0,00	0,00	0,00	----
		64830100 Einzahlungen aus Kostenerstattungen Zweckverbände (Planungsverband Seewiesen)	26,69	0,00	0,00	0,00	----
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	10.726,69	19.800,00	14.474,00	-5.326,00	----
70	10	- Personalauszahlungen	264.992,55	272.300,00	233.152,20	-39.147,80	0,00
		70120000 Auszahlungen Dienstaufwendungen Arbeitnehmer/-innen	209.333,62	214.300,00	181.345,27	-32.954,73	0,00
		70220000 Auszahlungen Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmer/-innen	14.182,78	14.500,00	12.622,68	-1.877,32	0,00
		70320000 Auszahlungen Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Arbeitnehmer/-innen	41.476,15	43.500,00	39.184,25	-4.315,75	0,00
73	14	- Transferauszahlungen	425,00	2.500,00	400,52	-2.099,48	0,00
		73130300 Auszahlungen Umlage an den Planungsverband Seewiesen	425,00	2.500,00	400,52	-2.099,48	0,00
74	15	- sonstige Auszahlungen	53.354,46	95.300,00	68.759,29	-26.540,71	0,00
		74290000 Vermischte Auszahlungen	0,00	800,00	750,00	-50,00	0,00
		74310000 Geschäftsauszahlungen	869,92	1.600,00	1.370,66	-229,34	0,00
		74311000 Auszahlungen für Städtebau und -planung	45.990,83	60.000,00	44.596,99	-15.403,01	0,00
		74311800 Auszahlungen für Machbarkeitsstudie Bahnstrecke Ascheberg-Neumünster	0,00	100,00	0,00	-100,00	0,00
		74312000 Auszahlungen für Verkehrsplanung Radwegenetz	5.563,71	10.000,00	7.577,91	-2.422,09	0,00
		74312400 Auszahlungen für Ortsentwicklungskonzept	0,00	5.000,00	0,00	-5.000,00	0,00
		74312500 Auszahlungen für Stadtradeln	0,00	2.000,00	1.113,81	-886,19	0,00
		74312600 Auszahlungen für Masterplan "Nordufer Großer Plöner See"	0,00	5.000,00	4.412,52	-587,48	0,00
		74550000 Erstattungen für die Auszahlungen von Dritten aus lfd. Verw.-Tätigkeit (Stadtwerke)	930,00	500,00	257,50	-242,50	0,00
		74570100 Erstattungen von Auszahlungen von Dritten aus lfd. Verw.-Tätigkeit private Unternehmen (Sprottenflotte)	0,00	10.300,00	8.679,90	-1.620,10	0,00



Teilfinanzrechnung 2021

Gemeinde: 01 Stadt Plön

Seite : 272

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung und Umwelt
Produktbereich	51	Räumliche Planung und Entwicklung
Produktgruppe	511	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen
Produkt	51100	Stadtentwicklungsplanung

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertrage- ne Er- mächti- gungen
			2020	2021	2021	2021	2022
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	318.772,01	370.100,00	302.312,01	-67.787,99	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	-308.045,32	-350.300,00	-287.838,01	62.461,99	0,00
		Investitionstätigkeit					
681	18	+ Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	3.700,00	0,00	-3.700,00	----
		68120060 Zuweisungen des Kreises / Stationen Sprottenflotte	0,00	3.700,00	0,00	-3.700,00	----
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	3.700,00	0,00	-3.700,00	----
781	27	- Auszahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	3.967,88	3.967,88	0,00
		78180000 Allgemeine Investitionszuschüsse an übrige Bereiche	0,00	0,00	3.967,88	3.967,88	0,00
783	29	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	5.500,00	4.257,82	-1.242,18	0,00
		78310000 Auszahlungen für den Erwerb v. bewegl. Sachen d. Anlagevermögens oberhalb d. Wertgrenze von 1.000 €	0,00	5.500,00	4.257,82	-1.242,18	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen (Zeilen 27 bis 33)	0,00	5.500,00	8.225,70	2.725,70	0,00
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 26/34)	0,00	-1.800,00	-8.225,70	-6.425,70	3.700,00
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17,35, 35c und 35f)	-308.045,32	-352.100,00	-296.063,71	56.036,29	3.700,00

*** Ende der Liste "Teilfinanzrechnung" ***

Erläuterungen zum Produkt 51100 – Stadtentwicklungsplanung

PSK 51100.41620000 – Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen:

Zuweisungen, die die Stadt Plön für die Finanzierung von eigenen Investitionsmaßnahmen erhalten hat, sind in der Bilanz auf der Passivseite als Sonderposten auszuweisen.
Die Zuweisungen werden sodann analog der Abschreibung des Investitionsgutes ertragswirksam aufgelöst.

PSK 51100.53130300 – Umlage an den Planungsverband Seewiesen:

Über den Ursprungshaushalt 2021 wurden 2.500,00 € als Umlage für den Planungsverband Seewiesen (neu: Planungsverband Wohngebiet Trammer See) eingeplant. Auf Grund der weiterhin geringen Aktivität des Planungsverbandes wurde nur eine Umlage in Höhe von 400,52 € ausgezahlt.

PSK 51100.57110800 – Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung:

Die Haushaltsansätze sämtlicher zahlungsloser Erträge und Aufwendungen wurden bis einschließlich 2016 lediglich grob geschätzt. Ab 2017 konnte im Rahmen des Haushaltsplanungsverfahrens zum ersten Mal eine verbesserte Einschätzung erfolgen, da in der Zwischenzeit zahlreiche fehlende Jahresabschlüsse aufgeholt worden sind. Des Weiteren wurde ab 2018 überwiegend eine gezielte Haushaltsplanung beim speziellen Abschreibungskonto und nicht mehr beim allgemeinen Abschreibungskonto (.57110000) vorgenommen.
Gemäß § 22 Abs. 1 GemHVO-D dürfen die Haushaltsansätze für die Abschreibungen nicht in die gegenseitige Deckungsfähigkeit einbezogen werden. Für das Jahr 2021 wurden 408,88 € an Abschreibungsaufwand (Abschreibung der Station Sprottenflotte Wentorper Platz) ermittelt.
Sämtliche über- bzw. außerplanmäßige Aufwendungen sind in einer gesonderten Übersicht dargestellt, die dem Jahresabschluss 2021 beiliegt.

PSK 51100.57410000 – Abschreibungen auf geleistete Zuwendungen (aktive Rechnungsabgrenzung):

Investive Zuwendungen, die die Stadt einem Dritten für die Entstehung oder Erweiterung eines Vermögensgegenstandes gewährt, fließen als Auszahlung vom städtischen Konto. Zu diesem Zeitpunkt ist nur die investive Finanzrechnung betroffen. Die Ergebnisrechnung mit ihren Erträgen und Aufwendungen ist zu diesem Zeitpunkt nicht davon betroffen.
Auf der Aktivseite der Bilanz verringern sich die liquiden Mittel des Geschäftskontos (Bankkonto) und gleichermaßen wird in der gleichen Höhe auf der Aktivseite ein

aktiver Rechnungsabgrenzungsposten gebildet. Hierbei entsteht ein sogenannter Aktivtausch. Dieser aktive Rechnungsabgrenzungsposten stellt eine Art Forderung der Stadt an den Empfänger der Zuweisung dar. Von Jahr zu Jahr ist diese Forderung über eine Aufwandsbuchung zu reduzieren bis der ARAP auf null steht. Diese Aufwandsbuchungen ziehen keine Zahlungen nach sich. Der Finanzhaushalt ist insoweit nicht mehr betroffen.

Dadurch verringert sich der ARAP (Forderungen) auf der Aktivseite und über die Aufwandsbuchung das Eigenkapital der Stadt auf der Passivseite.

Speziell handelt es sich hierbei um eine städtische Zuwendung für die Station der Sprottenflotte bei der Förde Sparkasse (sh. FRK 51100.78180000).

Gemäß § 22 Abs. 1 GemHVO-D dürfen die Haushaltsansätze für die Abschreibungen nicht in die gegenseitige Deckungsfähigkeit einbezogen werden. Für das Jahr 2021 wurden 264,53 € an Abschreibungsaufwand ermittelt. Sämtliche über- bzw. außerplanmäßige Aufwendungen sind in einer gesonderten Übersicht dargestellt, die dem Jahresabschluss 2021 beiliegt.

FRK 51100.68120060 – Zuweisungen des Kreises / Stationen Sprottenflotte:

Für die Räder der Sprottenflotte sind feste Stationen zu errichten. Der Kreis Plön bezuschusst die Maßnahme. Diesbezüglich wurden investive Einzahlungsmittel in Höhe von 3.700,00 € eingeplant. Da keine Zahlung erfolgte, wurde ein Haushaltseinzahlungsrest nach 2022 übertragen.

FRK 51100.78180000 – Allgemeine Investitionszuschüsse an übrige Bereiche:

Für die Station der Sprottenflotte bei der Förde Sparkasse hatte die Stadt Plön einen ungeplanten Investitionsförderungszuschuss in Höhe von 3.967,88 € geleistet, damit die Station in Betrieb genommen werden konnte. Zwischen der damaligen Verwaltungsleitung und dem Fachbereich 4 wurde mit der Förde Sparkasse vereinbart, dass die Stadt Plön die Installationskosten übernimmt und die Förde Sparkasse wiederum die Kosten des laufenden Betriebes. Hiervon hatte die Kämmerei keine Kenntnis und der Sachverhalt wurde im Rahmen der Jahresabschlussarbeiten 2021 erst im Jahr 2023 ermittelt und korrekt als Investitionsförderungszuschuss an Dritte buchungstechnisch dargestellt. Da keine investiven Mittel als Investitionsförderungsmaßnahme eingeplant waren, ist dieser Sachverhalt außerplanmäßig zu behandeln.

Auf die Übersicht Feststellung der über- und außerplanmäßigen Aufwendungen bzw. Auszahlungen wird verwiesen.

FRK 51100.78310000 – Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Sachen des Anlagevermögens (oberhalb von 1.000 €):

Über den Ursprungshaushalt 2021 wurde ein Haushaltsansatz in Höhe von 5.500,00 € veranschlagt. Verausgabt wurden insgesamt 4.257,82 € für Fahrradständer und Anlehnbügel.



Teilergebnisrechnung 2021

Gemeinde: 01 Stadt Plön

Seite : 276

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung und Umwelt
Produktbereich	54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe	541	Gemeindestraßen
Produkt	54100	Gemeindestraßen, Straßenbeleuchtung, ÖPNV

Produktverantwortliche/r	Zuständiger Fachausschuss
Herr Martin Köpke	Ausschuss für Stadtentwicklung und Planung
Fachbereich/Organisationseinheit	Kurzbeschreibung
Planen & Bauen	Unterhaltung von Straßen, Wegen, Plätzen und Brücken, Leistungen der Stadt als Straßenbaulastträger, Unterhaltung der Straßenbeleuchtung

Leistungsumfang	Auftragsgrundlage
- Zustandskontrollen der Oberflächen von Straßen, Geh- und Radwegen sowie Plätzen - Festlegung der erforderlichen Unterhaltungs- und Instandhaltungsmaßnahmen mit Umsetzung und Auftragsvergabe an die Stadtwerke Plön oder an Fremdfirmen - Bauüberwachung, Rechnungsprüfung, Abnahme - Anforderung/Ausgabe und Kontrolle von Gewährleistungsbürgschaften - Anordnung von Verkehrszeichen/Regelplänen nach StVO im Rahmen durchzuführender Arbeiten und bei Baustellen im Straßenraum - Unterhaltung von Gräben - Herstellung, Ausbau, Umbau und Erneuerung von Straßen, Wegen und Plätzen - Vorbereitung von Bürgerinformationen - Erstellung von Ausschreibungsunterlagen - Aufbereitung der Rechnungen für die Beitragserhebung - Erstellung von Verwendungsnachweisen - Erteilung und Kontrolle der Einhaltung von Sondernutzungsgenehmigungen für die Benutzung des öffentlichen Straßenraumes - Vermessungsangelegenheiten - Unterhaltung und Erneuerung der Straßenbeleuchtung - Instandsetzung, Unterhaltung und Sanierung der Brücken, Anlegebrücken und Stege - Erneuerung und Aufstellung von Wartehallen für den ÖPNV - Einrichtung von Haltestellen - Erneuerung und Reparatur von Geländern, Treppen, Stützmauern - Auskünfte aus dem Kanalkataster	Baugesetzbuch, Straßen- und Wegegesetz SH, Verdingungsordnung für Bauleistungen, Honorarordnung für Architekten:innen und Ingenieure:innen, sonstige einschlägige Verordnungen und Richtlinien, Beschlüsse der Selbstverwaltungsgremien

Zielgruppe	Strategische Ziele
Nutzer:innen der Verkehrsflächen und -einrichtungen in Plön sowie der Gemeinde Bösdorf, Selbstverwaltung	-
Operative Ziele	Erläuterungen
-	Ergebnisplan: 54100.52210000: Im Gegensatz zum Vorjahr fällt der Unterhaltungsaufwand im laufenden Jahr erheblich geringer aus. 54100.52210900: Der Bedarf an Aufwendungen im Zusammenhang mit der Radwegeunterhaltung fällt im laufenden Jahr geringer aus. 54100.54310100: Die für 2021 geplanten Maßnahmen, d.h. die Aufstellung eines Verkehrsgutachtens für das Wasserturmgebiet (7.000 €) sowie die Überplanung des Ölmühlengrabens zur Identifizierung weiterer möglicher verkehrsberuhigter Bereiche (8.000 €), werden in 2022 neu veranschlagt. Finanzplan:



Teilergebnisrechnung 2021

Gemeinde: 01 Stadt Plön

Seite : 277

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung und Umwelt
Produktbereich	54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe	541	Gemeindestraßen
Produkt	54100	Gemeindestraßen, Straßenbeleuchtung, ÖPNV

54100.68100000: Die Zuweisung aus dem Bundesprogramm "Stadt und Land" für das "100-Bügel-Programm" (sh. FRK 54100.78320000) fällt entsprechend der gestiegenen Kosten für die Maßnahme höher aus (64.000 €).

Neu veranschlagt wurde eine Zuweisung in Höhe von 297.000 € aus dem Bundesprogramm "Stadt und Land" für die Umsetzung eines Konzeptes für eine Fahrradstraße Rodomstorstraße - Gänsemarkt (sh. FRK 54100.78520490).

54100.68180000: Es ist eine Spende von Dritten für eine Bank an der Johanniskirche eingegangen.

54100.68810130: Ein Teil der verrechneten Ausbaubeiträge Ulmenstraße werden vorzeitig gezahlt.

54100.68810140: Ein Teil der verrechneten Ausbaubeiträge Steinbergweg werden vorzeitig gezahlt.

54100.78310000: Der Ansatz wurde um 1.200 € für eine gespendete Sitzbank an der Johanniskirche erhöht.

54100.78320000: Die Kosten für die Umsetzung des "100-Bügel-Programms" fallen mit 72.000 € höher aus als geplant, da mit 180 Bügeln deutlich mehr angeschafft wurden, als die ursprünglich geplanten 60 Bügel.

54100.78520490: Es ist die Umsetzung eines Konzeptes für eine Fahrradstraße Rodomstorstraße - Gänsemarkt mit geplanten Investitionskosten in Höhe von 330.000 € vorgesehen (sh. FRK 54100.68100000). Die Mittel stehen unter dem Vorbehalt eines Freigabebeschlusses des Ausschusses für Stadtentwicklung und Planung.

Die weiteren Konten wurden dem Verlauf / Bedarf angepasst.

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	341.452,46	373.100,00	373.919,66	819,66	----
		41310000 Allgemeine Zuweisungen Land	74.402,56	105.400,00	105.416,48	16,48	----
		41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen	90.236,89	90.300,00	90.406,89	106,89	----
		41620000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen	176.813,01	177.400,00	178.096,29	696,29	----
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	206.527,17	145.600,00	144.608,29	-991,71	----
		43110000 Verwaltungsgebühren	5.825,00	5.000,00	6.400,00	1.400,00	----
		43110010 Verwaltungsgebühren Ascheberg	740,00	0,00	0,00	0,00	----
		43110020 Verwaltungsgebühren Bösdorf	1.075,00	500,00	1.695,00	1.195,00	----
		43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	12.593,74	19.000,00	19.142,20	142,20	----
		43710000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge	186.293,43	121.100,00	117.371,09	-3.728,91	----
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	12.466,06	5.000,00	10.564,23	5.564,23	----
		44880500 Erträge aus Kostenerstattungen übrige Bereiche (Schadensfälle)	12.466,06	5.000,00	10.564,23	5.564,23	----
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	3.541,78	3.541,78	----



Teilergebnisrechnung 2021

Gemeinde: 01 Stadt Plön

Seite : 278

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung und Umwelt
Produktbereich	54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe	541	Gemeindestraßen
Produkt	54100	Gemeindestraßen, Straßenbeleuchtung, ÖPNV

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächti- gungen
			2020	2021	2021	2021	2022
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
			4	5	6	7	8
		45830000 Sonstige nicht zahlungswirksame ordentliche Erträge	0,00	0,00	3.541,78	3.541,78	----
472	9	+/- Bestandsveränderungen	2.001,46	0,00	0,00	0,00	----
		47210000 Bestandsveränderungen	2.001,46	0,00	0,00	0,00	----
	10	= Erträge	562.447,15	523.700,00	532.633,96	8.933,96	----
50	11	Personalaufwendungen	144.760,06	146.500,00	147.169,77	669,77	0,00
		50120000 Dienstaufwendungen Arbeitnehmer/-innen	114.433,05	116.100,00	115.738,84	-361,16	0,00
		50220000 Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmer/-innen	7.887,81	8.000,00	8.063,52	63,52	0,00
		50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Arbeitnehmer/-innen	22.439,20	22.400,00	23.367,41	967,41	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	632.218,39	513.000,00	471.021,60	-41.978,40	0,00
		52210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	286.531,02	165.000,00	176.692,51	11.692,51	0,00
		52210900 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens (Radwegeunterhaltung)	13.506,33	10.000,00	6.789,89	-3.210,11	0,00
		52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen u.s.w.	329.624,40	335.000,00	285.049,37	-49.950,63	0,00
		52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	2.556,64	3.000,00	2.489,83	-510,17	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	605.725,27	616.600,00	611.987,34	-4.612,66	0,00
		57110300 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0,00	200,00	0,00	-200,00	0,00
		57110400 Abschreibungen auf Infrastrukturvermögen	580.520,55	583.200,00	581.586,72	-1.613,28	0,00
		57110700 Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	5.305,88	9.300,00	7.142,82	-2.157,18	0,00
		57110800 Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.214,92	5.200,00	3.798,71	-1.401,29	0,00
		57312020 Abschreibungen auf Forderungen aus Sonderposten	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00	0,00
		57312300 Abschreibungen auf Forderungen aus Verwaltungsgebühren	0,00	0,00	25,00	25,00	0,00
		57312500 Abschreibungen auf Forderungen aus Benutzungsgebühren	0,00	0,00	300,00	300,00	0,00
		57316300 Abschreibungen auf Forderungen aus Erträgen aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	1.450,17	1.450,17	0,00
		57410000 Abschreibungen auf geleistete Zuwendungen (aktive Rechnungsabgrenzung)	17.683,92	17.700,00	17.683,92	-16,08	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	576.370,85	386.700,00	339.686,25	-47.013,75	0,00
		54310000 Geschäftsaufwendungen	40,76	100,00	272,01	172,01	0,00
		54310300 Gerichts- und Anwaltskosten	0,00	100,00	0,00	-100,00	0,00
		54550000 Erstattungen für die Aufwendungen von Dritten aus lfd. Verw.-Tätigkeit (Stadtwerke)	369.026,09	375.000,00	306.819,51	-68.180,49	0,00



Teilergebnisrechnung 2021

Gemeinde: 01 Stadt Plön

Seite : 279

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung und Umwelt
Produktbereich	54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe	541	Gemeindestraßen
Produkt	54100	Gemeindestraßen, Straßenbeleuchtung, ÖPNV

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächti- gungen
			2020	2021	2021	2021	2022
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		54580000 Erstattungen von Aufwendungen von Dritten aus lfd. Verw. Tätigkeit übrige Bereiche	6.185,60	6.500,00	5.938,73	-561,27	0,00
		54710000 Wertveränderung bei Sachanlagen	197.576,62	5.000,00	0,00	-5.000,00	0,00
		54730000 Wertveränderung bei Umlaufvermögen	3.541,78	0,00	26.656,00	26.656,00	0,00
	18	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	1.959.074,57	1.662.800,00	1.569.864,96	-92.935,04	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-1.396.627,42	-1.139.100,00	-1.037.231,00	101.869,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 19 und 22)	-1.396.627,42	-1.139.100,00	-1.037.231,00	101.869,00	0,00
	26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)	-1.396.627,42	-1.139.100,00	-1.037.231,00	101.869,00	0,00
		Nachrichtlich:					
		Nettoabschreibungsaufwand					
	571 +	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle	605.725,27	615.600,00	610.212,17	-5.387,83	----
	574	Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie geleistete Zuwendungen					
		57110300 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0,00	200,00	0,00	-200,00	----
		57110400 Abschreibungen auf Infrastrukturvermögen	580.520,55	583.200,00	581.586,72	-1.613,28	----
		57110700 Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	5.305,88	9.300,00	7.142,82	-2.157,18	----
		57110800 Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.214,92	5.200,00	3.798,71	-1.401,29	----
		57410000 Abschreibungen auf geleistete Zuwendungen (aktive Rechnungsabgrenzung)	17.683,92	17.700,00	17.683,92	-16,08	----
	416 +	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	453.343,33	388.800,00	385.874,27	-2.925,73	----
	437						
		41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen	90.236,89	90.300,00	90.406,89	106,89	----
		41620000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen	176.813,01	177.400,00	178.096,29	696,29	----
		43710000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge	186.293,43	121.100,00	117.371,09	-3.728,91	----
		= Nettoabschreibungsaufwand	152.381,94	226.800,00	224.337,90	-2.462,10	----

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



Teilfinanzrechnung 2021

Gemeinde: 01 Stadt Plön

Seite : 280

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung und Umwelt
Produktbereich	54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe	541	Gemeindestraßen
Produkt	54100	Gemeindestraßen, Straßenbeleuchtung, ÖPNV

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertrage- ne Er- mächti- gungen
			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	74.402,56	105.400,00	105.416,48	16,48	----
		61310000 Sonstige allgemeine Zuweisungen Land	74.402,56	105.400,00	105.416,48	16,48	----
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	19.749,74	24.500,00	26.744,00	2.244,00	----
		63110000 Verwaltungsgebühren	5.805,00	5.000,00	6.285,00	1.285,00	----
		63110010 Verwaltungsgebühren Ascheberg	740,00	0,00	50,00	50,00	----
		63110020 Verwaltungsgebühren Bösdorf	1.045,00	500,00	1.112,80	612,80	----
		63210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	12.159,74	19.000,00	19.296,20	296,20	----
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	10.411,77	5.000,00	6.776,91	1.776,91	----
		64880500 Einzahlungen aus Kostenerstattungen übrige Bereiche (Schadensfälle)	10.411,77	5.000,00	6.776,91	1.776,91	----
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	104.564,07	134.900,00	138.937,39	4.037,39	----
70	10	- Personalauszahlungen	144.760,06	146.500,00	147.169,77	669,77	0,00
		70120000 Auszahlungen Dienstaufwendungen Arbeitnehmer/-innen	114.433,05	116.100,00	115.738,84	-361,16	0,00
		70220000 Auszahlungen Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmer/-innen	7.887,81	8.000,00	8.063,52	63,52	0,00
		70320000 Auszahlungen Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Arbeitnehmer/-innen	22.439,20	22.400,00	23.367,41	967,41	0,00
72	12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	596.009,31	513.000,00	555.548,77	42.548,77	0,00
		72210000 Auszahlungen für Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	290.196,78	165.000,00	197.262,01	32.262,01	0,00
		72210900 Auszahlungen für Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens (Radwegeunterhaltung)	1.358,48	10.000,00	18.937,74	8.937,74	0,00
		72410000 Auszahlungen für Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen u.s.w.	301.897,41	335.000,00	336.859,19	1.859,19	0,00
		72710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	2.556,64	3.000,00	2.489,83	-510,17	0,00
74	15	- sonstige Auszahlungen	375.271,35	381.700,00	313.188,96	-68.511,04	0,00
		74310000 Geschäftsauszahlungen	38,15	100,00	258,82	158,82	0,00
		74310300 Auszahlungen Gerichts- und Anwaltskosten	0,00	100,00	0,00	-100,00	0,00
		74550000 Erstattungen für die Auszahlungen von Dritten aus lfd. Verw.-Tätigkeit (Stadtwerke)	367.942,59	375.000,00	307.829,51	-67.170,49	0,00
		74580000 Erstattung für Auszahlungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit, übrige Bereiche	7.290,61	6.500,00	5.100,63	-1.399,37	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	1.116.040,72	1.041.200,00	1.015.907,50	-25.292,50	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	-1.011.476,65	-906.300,00	-876.970,11	29.329,89	0,00
		Investitionstätigkeit					



Teilfinanzrechnung 2021

Gemeinde: 01 Stadt Plön

Seite : 281

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung und Umwelt
Produktbereich	54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe	541	Gemeindestraßen
Produkt	54100	Gemeindestraßen, Straßenbeleuchtung, ÖPNV

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertrage- ne Er- mächti- gungen
			2020	2021	2021	2021	2022
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
			4	5	6	7	8
681	18	+ Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	15.943,99	472.277,00	134.100,00	-338.177,00	----
		68100000 Investitionszuwendungen vom Bund	0,00	361.000,00	67.450,00	-293.550,00	----
		68110000 Investitionszuwendungen vom Land	15.943,99	0,00	0,00	0,00	----
		68120020 Zuweisungen des Kreises / Behindertengerechter Umbau von Bushaltestellen	0,00	108.377,00	63.750,00	-44.627,00	----
		68180000 Investitionszuwendungen von übrigen Bereichen	0,00	2.900,00	2.900,00	0,00	----
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	32.185,12	157.200,00	180.024,92	22.824,92	----
		68810040 Ausbaubeiträge Straßenbeleuchtung	0,00	100,00	0,00	-100,00	----
		68810070 Ausbaubeiträge Hipperstraße	2.102,58	0,00	2.102,58	2.102,58	----
		68810130 Ausbaubeiträge Ulmenstraße	13.358,63	37.300,00	41.951,43	4.651,43	----
		68810140 Ausbaubeiträge Steinbergweg	16.723,91	119.800,00	135.970,91	16.170,91	----
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	48.129,11	629.477,00	314.124,92	-315.352,08	----
783	29	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	57.421,19	80.995,10	27.209,04	-53.786,06	55.628,35
		78310000 Auszahlungen für den Erwerb v. bewegl. Sachen d. Anlagevermögens oberhalb d. Wertgrenze von 1.000 €	5.585,84	4.295,10	1.895,10	-2.400,00	-2.400,00
		78310150 Auszahlungen für den Erwerb von Pollern	51.835,35	0,00	0,00	0,00	0,00
		78320000 Auszahlungen für den Erwerb v. bewegl. Sachen d. Anlagevermögens zwischen 150 € und 1.000 €	0,00	76.700,00	25.313,94	-51.386,06	-53.228,35
785	31	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	496.465,31	909.971,76	84.132,83	-825.838,93	701.635,68
		78520000 Baumaßnahmen, Auszahlungen aus Tiefbaumaßnahmen	0,00	35.000,00	0,00	-35.000,00	0,00
		78520040 Baumaßnahmen / Erneuerung Straßenbeleuchtung	84.292,16	10.000,00	2.486,21	-7.513,79	-4.773,92
		78520190 Baumaßnahmen / Ausbau Ulmenstraße	235.981,27	0,00	-823,38	-823,38	0,00
		78520200 Baumaßnahmen / Ausbau Steinbergweg	28.019,05	0,00	0,00	0,00	0,00
		78520250 Baumaßnahmen / Behindertengerechter Umbau von Bushaltestellen	128.150,04	277.971,76	71.400,00	-206.571,76	-206.571,76
		78520270 Baumaßnahmen / Ausbau Stettiner Straße	0,00	100.000,00	10.710,00	-89.290,00	-89.290,00
		78520280 Baumaßnahmen / Erneuerung von Stegen	20.022,79	67.000,00	360,00	-66.640,00	-51.000,00
		78520290 Baumaßnahmen / Erneuerung und Erweiterung von Parkflächen	0,00	20.000,00	0,00	-20.000,00	-20.000,00
		78520480 Baumaßnahmen / Barrierefreier Umbau Marktplatz	0,00	70.000,00	0,00	-70.000,00	0,00
		78520490 Baumaßnahmen / Fahrradstraße Rodomstorstraße	0,00	330.000,00	0,00	-330.000,00	-330.000,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen (Zeilen 27 bis 33)	553.886,50	990.966,86	111.341,87	-879.624,99	757.264,03
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 26/34)	-505.757,39	-361.489,86	202.783,05	564.272,91	-419.087,03
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17,35, 35c und 35f)	-1.517.234,04	-1.267.789,86	-674.187,06	593.602,80	-419.087,03

*** Ende der Liste "Teilfinanzrechnung" ***

Erläuterungen zum Produkt 54100 – Gemeindestraßen

PSK 54100.41310000 – Allgemeine Zuweisungen Land:

Seit der Neufassung des Finanzausgleichsgesetzes (FAG) erhalten die Kommunen keine allgemeinen Infrastrukturmittel mehr. Diese richten sich seit dem Jahr 2021 nach § 19 FAG und somit nach den kommunalen Straßenkilometern.

PSK 54100.41610000 – Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen:

Zuschüsse, die die Stadt Plön für die Finanzierung von eigenen Investitionsmaßnahmen erhalten hat, sind in der Bilanz auf der Passivseite als Sonderposten auszuweisen.

Die Zuschüsse werden sodann analog der Abschreibung des Investitionsgutes ertragswirksam aufgelöst. Es handelt sich hierbei insbesondere um die von der LEG an die Stadt übertragenen Straßen- und Wegeflächen Stadtheide.

PSK 54100.41620000 – Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen:

Zuweisungen, die die Stadt Plön für die Finanzierung von eigenen Investitionsmaßnahmen erhalten hat, sind in der Bilanz auf der Passivseite als Sonderposten auszuweisen.

Die Zuweisungen werden sodann analog der Abschreibung des Investitionsgutes ertragswirksam aufgelöst. Es handelt sich hierbei um eine Vielzahl von Zuweisungen, die für die Erneuerung von Infrastrukturvermögen, insbesondere Straßen, gewährt wurden.

PSK 54100.43710000 – Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge:

Beiträge, die die Stadt Plön für die Finanzierung von Ausbau- und Erschließungsmaßnahmen von Straßen o.ä. seitens der jeweiligen Eigentümer:innen erhalten hat, sind in der Bilanz auf der Passivseite als Sonderposten auszuweisen.

Die Beiträge werden sodann analog der Abschreibung des Investitionsgutes ertragswirksam aufgelöst. Es handelt sich hier um eine Vielzahl von gegenüber den Eigentümer:innen abgerechneten Ausbaubeiträgen für die Erneuerung von Infrastrukturvermögen, wie z.B. Straßen oder auch Straßenbeleuchtung.

PSK 54100.45830000 – Sonstige nicht zahlungswirksame ordentliche Erträge:

Bei diesem Ertragskonto wurden Forderungen aus u.a. Schadensfällen, die z.B. in vergangenen Jahren befristet niedergeschlagen worden sind, wieder eingebucht.

PSK 54100.52410000 – Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens:

Für das Jahr 2021 fielen die Aufwendungen für die Straßenentwässerung deutlich niedriger als im Vorjahr aus, was sich bei den Gesamtaufwendungen dieses PSK widerspiegelt.

PSK 54100.54710000 – Wertveränderung bei Sachanlagen:

Die Werte im Anlagevermögen der Bilanz sind über die Ergebnisrechnung in Form von Aufwandsbuchungen zu berichtigen.

Gemäß § 22 Abs. 1 GemHVO-D dürfen die Haushaltsansätze für die Abschreibungen nicht in die gegenseitige Deckungsfähigkeit einbezogen werden. Für das Jahr 2021 wurde ein Abschreibungsaufwand in Höhe von 0,00 € ermittelt.

PSK 54100.5473000 – Wertveränderung bei Umlaufvermögen:

Sämtliche Forderungen sind jährlich hinsichtlich ihrer Werthaltigkeit neu zu bewerten. Entsprechende Wertberichtigungen sind über die Ergebnisrechnung in Form von Aufwandsbuchungen abzuwickeln.

Gemäß § 22 Abs. 1 GemHVO-D dürfen die Haushaltsansätze für die Abschreibungen nicht in die gegenseitige Deckungsfähigkeit einbezogen werden. Für das Jahr 2021 wurde ein Abschreibungsaufwand in Höhe von 26.656,00 € ermittelt.

Sämtliche über- bzw. außerplanmäßige Aufwendungen sind in einer gesonderten Übersicht dargestellt, die dem Jahresabschluss 2021 beiliegt.

PSK 54100.57110300, .57110400, .57110700 und .57110800 – Bilanzielle Abschreibungen:

Die Haushaltsansätze sämtlicher zahlungsloser Erträge und Aufwendungen wurden bis einschließlich 2016 lediglich grob geschätzt. Ab 2017 konnte im Rahmen des Haushaltsplanungsverfahrens zum ersten Mal eine verbesserte Einschätzung erfolgen, da in der Zwischenzeit zahlreiche fehlende Jahresabschlüsse aufgeholt worden sind. Des Weiteren wurde ab 2018 überwiegend eine gezielte Haushaltsplanung beim speziellen Abschreibungskonto und nicht mehr beim allgemeinen Abschreibungskonto (.57110000) vorgenommen.

Gemäß § 22 Abs. 1 GemHVO-D dürfen die Haushaltsansätze für die Abschreibungen nicht in die gegenseitige Deckungsfähigkeit einbezogen werden. Für das Jahr 2021 wurden 592.528,25 € an Abschreibungsaufwand (Abschreibung der Straßen, Fuß- und Fahrradwege, Straßenbeleuchtung etc.) ermittelt.

PSK 54100.57312020 – Abschreibungen auf Forderungen aus Sonderposten:

Erläuterungen sh. PSK 54100.54710000!

Für das Jahr 2021 wurde kein Abschreibungsaufwand ermittelt.

PSK 54100.57312300, .57312500 und .57316300 – Abschreibungen auf Forderungen:

Erläuterungen sh. PSK 54100.54710000!

Für das Jahr 2021 wurde ein Abschreibungsaufwand in Höhe von 1.775,17 € ermittelt.

Sämtliche über- bzw. außerplanmäßige Aufwendungen sind in einer gesonderten Übersicht dargestellt, die dem Jahresabschluss 2021 beiliegt.

PSK 54100.57410000 – Abschreibungen auf geleistete Zuwendungen (aktive Rechnungsabgrenzung):

Investive Zuwendungen, die die Stadt einem Dritten für die Entstehung oder Erweiterung eines Vermögensgegenstandes gewährt, fließen als Auszahlung vom städtischen Konto. Zu diesem Zeitpunkt ist nur die investive Finanzrechnung betroffen. Die Ergebnisrechnung mit ihren Erträgen und Aufwendungen ist zu diesem Zeitpunkt nicht davon betroffen.

Auf der Aktivseite der Bilanz verringern sich die liquiden Mittel des Geschäftskontos (Bankkonto) und gleichermaßen wird in der gleichen Höhe auf der Aktivseite ein aktiver Rechnungsabgrenzungsposten gebildet. Hierbei entsteht ein sogenannter Aktivtausch. Dieser aktive Rechnungsabgrenzungsposten stellt eine Art Forderung der Stadt an den Empfänger der Zuweisung dar. Von Jahr zu Jahr ist diese Forderung über eine Aufwandsbuchung zu reduzieren bis der ARAP auf Null steht. Diese Aufwandsbuchungen ziehen keine Zahlungen nach sich. Der Finanzhaushalt ist insoweit nicht mehr betroffen.

Dadurch verringert sich der ARAP (Forderungen) auf der Aktivseite und über die Aufwandsbuchung das Eigenkapital der Stadt auf der Passivseite.

Speziell handelt es sich hierbei um städtische Zuwendungen für den Bau von Infrastruktureinrichtungen und Baukostenzuschüsse an die Stadtwerke Plön AöR. Die damalige Entscheidung der Selbstverwaltung, eine Zuwendung zu gewähren, löst in der Folge diesbezügliche Aufwandsbuchungen aus, die dann nicht mehr der Entscheidung der Selbstverwaltung unterliegen.

Gemäß § 22 Abs. 1 GemHVO-D dürfen die Haushaltsansätze für die Abschreibungen nicht in die gegenseitige Deckungsfähigkeit einbezogen werden. Für das Jahr 2021 wurden 17.683,92 € an Abschreibungsaufwand ermittelt.

FRK 54100.68100000 – Investitionszuweisungen vom Bund:

Über den Ursprungshaushalt 2021 wurden Mittel in Höhe von 5.000,00 € als Zuweisung für das „100-Bügel-Programm“ eingeplant. Über den Nachtragshaushalt 2021 konnten weitere Zuweisungen für die Fahrradanhängerbügel sowie eine Förderung der Fahrradstraße Rodomstorstraße von zusammen 356.000,00 € veranschlagt werden. Somit wurden insgesamt Zuweisungen in Höhe von 361.000,00 € erwartet. Einzahlungen konnten über 67.450,00 € für die Fahrradanhängerbügel verbucht werden.

Die verbliebenen erwarteten Zuweisungen in Höhe von 293.550,00 € wurden als Haushaltseinzahlungsrest nach 2022 übertragen.

FRK 54100.68120020 – Zuweisungen des Kreises / Behindertengerechter Umbau von Bushaltestellen:

Aus dem Jahr 2020 wurde ein Haushaltseinzahlungsrest in Höhe von 58.377,00 € nach 2021 übertragen. Über den Ursprungshaushalt 2021 wurden weitere Haushaltsmittel in Höhe von 50.000,00 € veranschlagt, so dass insgesamt eine Einzahlungserwartung in Höhe von 108.377,00 € bestand. Einzahlungen erfolgten in Höhe von 63.750,00 €.

Der gesamte Restbetrag in Höhe von 44.627,00 € wurde als Haushaltseinzahlungsrest nach 2022 übertragen.

FRK 54100.68180000 – Zuschüsse übrige Bereiche:

Über den Ursprungshaushalt wurden Mittel in Höhe von 1.700,00 € sowie über den Nachtragshaushalt weitere Mittel in Höhe von 1.200,00 € für Spenden für Sitzbänke eingeplant. Die Spenden konnten in 2021 vollständig vereinnahmt werden.

FRK 54100.68810040 – Ausbaubeiträge Straßenbeleuchtung:

Über den Ursprungshaushalt wurden pauschal 100,00 € veranschlagt. Eine Einzahlung erfolgte nicht.

FRK 54100.68810070 – Ausbaubeiträge Hipperstraße:

Für das Jahr 2021 wurden keine Haushaltsmittel mehr veranschlagt; vereinnahmt wurden aufgrund von Stundungen etc. 2.102,58 €.

FRK 54100.68810130 – Ausbaubeiträge Ulmenstraße:

Für das Jahr 2021 wurden über den Nachtragshaushaltsplan Mittel in Höhe von 37.300,00 € veranschlagt. Insgesamt wurden 41.951,43 € aufgrund von Stundungen

etc. sowie einer vorzeitigen vollständigen Zahlung eines Verrentungsbetrages vereinnahmt.

FRK 54100.68810140 – Ausbaubeiträge Steinbergweg:

Für das Jahr 2021 wurden über den Nachtragshaushaltsplan Einzahlungen in Höhe von 119.800,00 € erwartet. Insgesamt wurden 135.970,91 € aufgrund von Stundungen etc. sowie einer vorzeitigen vollständigen Zahlung eines Verrentungsbetrages vereinnahmt.

FRK 54100.78310000 – Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Sachen des Anlagevermögens (oberhalb der Wertgrenze von 1.000 €):

Aus dem Vorjahr wurde ein Haushaltsauszahlungsrest in Höhe von 37.414,16 € nach 2021 übertragen, von dem wiederum 35.519,06 € in 2021 in Abgang gebracht wurden. Über den Ursprungshaushalt 2021 wurden weitere investive Mittel in Höhe von 1.200,00 € sowie über den Nachtragshaushalt in Höhe von ebenfalls 1.200,00 € (jeweils für Sitzbänke) veranschlagt, so dass insgesamt 4.295,10 € zur Verfügung standen. Zur Auszahlung gelangten Mittel in Höhe von 1.895,10 €. Die übrigen Mittel in Höhe von 2.400,00 € wurden als Haushaltsauszahlungsrest in das Jahr 2022 übertragen.

FRK 54100.78320000 – Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Sachen des Anlagevermögens (Sammelposten):

Über den Ursprungshaushalt 2021 wurden Haushaltsmittel in Höhe von 11.700,00 € für die Umsetzung des „100-Bügel-Programms“ sowie einer Sitzbank bereitgestellt. Über den Nachtragshaushalt wurden weitere Mittel in Höhe von 65.000,00 € für die Aufstellung von Fahrradanhängerbügel veranschlagt, so dass insgesamt Mittel in Höhe von 76.700,00 € zur Verfügung standen. Ausgezahlt wurde eine Summe von 25.313,94 €. Als Haushaltsauszahlungsrest wurden Mittel in Höhe von 53.228,35 € nach 2022 übertragen.

FRK 54100.78520000 – Baumaßnahmen / Tiefbaumaßnahmen:

Über den Ursprungshaushalt 2021 wurden Haushaltsmittel für die Erneuerung der Treppenanlage Rodomstorstraße / Vogelberg in Höhe von 35.000,00 € bereitgestellt. Die Mittel wurden nicht benötigt.

FRK 54100.78520040 – Baumaßnahmen / Erneuerung Straßenbeleuchtung:

Über den Ursprungshaushalt wurden pauschal Mittel für den ständigen Austausch von Schaltkästen etc. in Höhe von 10.000,00 € veranschlagt. Insgesamt wurden 2.486,21 € verausgabt.

Von den noch zur Verfügung stehenden Mitteln wurden 4.773,92 € in das Jahr 2022 übertragen.

FRK 54100.78520190 – Baumaßnahmen / Ausbau Ulmenstraße:

Da die Maßnahme abgeschlossen ist, wurden keine Mittel für das Jahr 2021 veranschlagt. Jedoch erfolgte im Jahr 2021 eine Teilerstattung einer Rechnung durch einen Ingenieur, so dass ein negativer Betrag in Höhe von 823,38 € ausgewiesen wird.

FRK 54100.78520250 – Baumaßnahmen / Behindertengerechter Umbau von Bushaltestellen:

Bis 2022 sollen alle Bushaltestellen im Plöner Stadtgebiet behindertengerecht umgebaut werden. Für das Jahr 2021 waren die Haltestellen Danziger Straße und Höhe Finanzamt vorgesehen. Hierfür wurden im Ursprungshaushaltsplan 150.000,00 € vorgesehen. Aus dem Vorjahr wurde ein Haushaltsauszahlungsrest in Höhe von 127.971,76 € nach 2021 übertragen, so dass insgesamt Mittel in Höhe von 277.971,76 € zur Verfügung standen.

Tatsächlich wurde lediglich die Maßnahme aus dem Vorjahr (Schillener Straße, Rodomstorstraße sowie Stadtgrabenstraße) fertiggestellt. Hierfür wurden 71.400,00 € ausgezahlt.

Der insgesamt verfügbare Restbetrag in Höhe von 206.571,76 € wurde in das Folgejahr übertragen.

FRK 54100.78520270 – Baumaßnahmen / Stettiner Straße:

Für den Ausbau der Stettiner Straße wurden über den Ursprungshaushalt 2021 Mittel in Höhe von 100.000,00 € eingeplant. Es wurden 10.710,00 € in 2021 verausgabt. Die Restmittel in Höhe von 89.290,00 € wurden in das Folgejahr übertragen.

RK 54100.78520280 – Baumaßnahmen / Erneuerung von Stegen:

Für die Erneuerung der Steganlagen am Bootshafen und am Ölmühlengebäude wurden Mittel in Höhe von 55.000,00 € als Haushaltsauszahlungsrest in das Jahr 2021 übertragen und dort wiederum in voller Höhe in Abgang gebracht. Über den Ursprungshaushalt wurden investive Mittel in Höhe von 67.000,00 € für die Erneuerung der Plattform am Bootshafen sowie von zwei Stegen unter der Bahnüberführung am Bootshafen veranschlagt. Insgesamt standen somit Mittel in

Höhe von 67.000,00 € zur Verfügung. Im Laufe des Jahres wurden lediglich 360,00 € ausgezahlt.

Von den noch zur Verfügung stehenden Mitteln wurden 51.000,00 € für die Erneuerung der Plattform am Bootshafen als Haushaltsauszahlungsrest in das Folgejahr übertragen.

FRK 54100.78520290 – Baumaßnahmen / Erneuerung und Erweiterung von Parkflächen:

Für die Errichtung von zusätzlichen Parkplätzen (Klinkerteich und Gartenstraße) wurden über den Ursprungshaushalt 2021 Mittel in Höhe von 20.000,00 € zur Verfügung gestellt. Da noch keine Umsetzung von Maßnahmen stattgefunden hat, wurden die Mittel vollumfänglich in das Folgejahr übertragen.

FRK 54100.78520300 – Bau- und Investitionsmaßnahmen der Radwegeplanung:

Hinweis: Das Konto ist in der Teilfinanzrechnung nicht sichtbar.

Aus dem Jahr 2020 wurde ein Haushaltsauszahlungsrest in Höhe von 15.000,00 € in das Jahr 2021 übertragen. Die Mittel wurden nicht verbraucht und in 2021 wieder in Abgang gebracht. Weitere Mittel wurden nicht veranschlagt.

FRK 54100.78520480 – Barrierefreier Umbau Marktplatz:

Über den Ursprungshaushalt wurden 70.000,00 € für Planungsleistungen veranschlagt. Es wurden keine Auszahlungen geleistet. Die Maßnahme wurde in 2022 neu veranschlagt, weshalb es zu keiner Bildung eines Haushaltsauszahlungsrestes kam.

FRK 54100.78520490 – Fahrradstraße Rodomstorstraße:

Über den Nachtragshaushalt wurden 330.000,00 € für die Umsetzung eines Konzeptes für eine Fahrradstraße Rodomstorstraße – Gänsemarkt berücksichtigt. Es wurden keine Auszahlungen geleistet und die Mittel in voller Höhe als Haushaltsauszahlungsrest in das Jahr 2022 übertragen.



Teilergebnisrechnung 2021

Gemeinde: 01 Stadt Plön

Seite : 289

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung und Umwelt
Produktbereich	54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe	544	Bundesstraßen
Produkt	54400	Bundesstraßen

Produktverantwortliche/r	Zuständiger Fachausschuss
Herr Martin Köpke	Ausschuss für Stadtentwicklung und Planung
Fachbereich/Organisationseinheit	Kurzbeschreibung
Planen & Bauen	Unterhaltung von Bundesstraßen innerhalb der Ortsdurchfahrten
Leistungsumfang	Auftragsgrundlage
- Zustandskontrollen der Oberflächen von Straßen - Festlegung der erforderlichen Unterhaltungs- und Instandhaltungsmaßnahmen mit Auftragsvergabe an die Stadtwerke oder an Fremdfirmen und Umsetzung - Bauüberwachung, Rechnungsprüfung, Abnahme - Anforderung/Ausgabe und Kontrolle von Gewährleistungsbürgschaften - Markierung von Straßen - Erstellung der Ausschreibungsunterlagen - Abwicklung von Vertragsangelegenheiten mit dem Landesbetrieb Straßenbau und Verkehr -Niederlassung Rendsburg- (U.- und I. - Vertrag)	Baugesetzbuch, Straßen- und Wegegesetz SH, Verdingungsordnung für Bauleistungen, Honorarordnung für Architekten und Ingenieure, sonstige einschlägige Verordnungen und Richtlinien, Beschlüsse der Selbstverwaltungsgremien sowie Unterhaltungs- und Instandsetzungsvertrag mit dem Landesbetrieb Straßenbau und Verkehr -Niederlassung Rendsburg-
Zielgruppe	Strategische Ziele
Nutzer:innen der Bundesstraßen innerhalb der Ortsdurchfahrtsgrenzen der Stadt Plön, Selbstverwaltung und Verwaltung	-
Operative Ziele	Erläuterungen
-	Ergebnisplan: 54400.52110100: Zur transparenten Darstellung der anfallenden Kosten für die Entfernung von Graffiti wurde ein neues Konto eingerichtet. Bisher wurden diese Aufwendungen beim PSK 54400.52110000 veranschlagt. 54400.54310100: In 2020 wurden Planungsaufwendungen in Höhe von 10.000 € für eine Visualisierung der Ortsdurchfahrt (B 76) mit Lärmschutzwand durch Erstellung eines Modells berücksichtigt. Finanzplan: 54400.78310000: Für die erforderliche Errichtung eines Zaunes an der Ortsdurchfahrt der B 76 sind investive Finanzmittel einzuplanen.

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	27.739,27	28.000,00	33.815,36	5.815,36	----
		41400000 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke Bund	27.643,64	28.000,00	33.528,46	5.528,46	----
		41620000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen	95,63	0,00	286,90	286,90	----
	10	= Erträge	27.739,27	28.000,00	33.815,36	5.815,36	----
50	11	Personalaufwendungen	21.013,78	21.300,00	21.560,50	260,50	0,00
		50120000 Dienstaufwendungen Arbeitnehmer/-innen	16.705,37	17.100,00	17.081,61	-18,39	0,00
		50220000 Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmer/-innen	1.149,78	1.200,00	1.180,69	-19,31	0,00



Teilergebnisrechnung 2021

Gemeinde: 01 Stadt Plön

Seite : 290

Hauptproduktbereich 5 Gestaltung und Umwelt
 Produktbereich 54 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
 Produktgruppe 544 Bundesstraßen
 Produkt 54400 Bundesstraßen

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächti- gungen
			2020	2021	2021	2021	2022
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
			4	5	6	7	8
1	2	3					
		50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Arbeitnehmer/-innen	3.158,63	3.000,00	3.298,20	298,20	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	67.859,70	61.200,00	63.651,67	2.451,67	0,00
		52110100 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen (Graffiti-entfernung)	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00	0,00
		52210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	27.691,74	22.000,00	30.760,11	8.760,11	0,00
		52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen u.s.w.	40.167,96	38.000,00	32.891,56	-5.108,44	0,00
		52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	0,00	200,00	0,00	-200,00	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	868,88	300,00	3.092,96	2.792,96	0,00
		57110400 Abschreibungen auf Infrastrukturvermögen	868,88	0,00	2.606,66	2.606,66	0,00
		57110800 Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	300,00	486,30	186,30	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	107.479,05	102.000,00	84.452,24	-17.547,76	0,00
		54310100 Berater- und Sachverständigenkosten	0,00	0,00	1.105,87	1.105,87	0,00
		54550000 Erstattungen für die Aufwendungen von Dritten aus lfd. Verw.-Tätigkeit (Stadtwerke)	107.479,05	102.000,00	83.346,37	-18.653,63	0,00
	18	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	197.221,41	184.800,00	172.757,37	-12.042,63	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-169.482,14	-156.800,00	-138.942,01	17.857,99	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 19 und 22)	-169.482,14	-156.800,00	-138.942,01	17.857,99	0,00
	26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)	-169.482,14	-156.800,00	-138.942,01	17.857,99	0,00
		Nachrichtlich:					
		Nettoabschreibungsaufwand					
	571 +	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle	868,88	300,00	3.092,96	2.792,96	----
	574	Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie geleistete Zuwendungen					
		57110400 Abschreibungen auf Infrastrukturvermögen	868,88	0,00	2.606,66	2.606,66	----
		57110800 Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	300,00	486,30	186,30	----
	416 +	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen	95,63	0,00	286,90	286,90	----
	437	und Zuweisungen sowie für Beiträge					
		41620000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen	95,63	0,00	286,90	286,90	----
		= Nettoabschreibungsaufwand	773,25	300,00	2.806,06	2.506,06	----

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



Teilfinanzrechnung 2021

Gemeinde: 01 Stadt Plön

Seite : 291

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung und Umwelt
Produktbereich	54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe	544	Bundesstraßen
Produkt	54400	Bundesstraßen

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertrage- ne Er- mächti- gungen
			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	27.643,64	28.000,00	33.528,46	5.528,46	----
		61400000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Bund	27.643,64	28.000,00	33.528,46	5.528,46	----
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	27.643,64	28.000,00	33.528,46	5.528,46	----
70	10	- Personalauszahlungen	21.013,78	21.300,00	21.560,50	260,50	0,00
		70120000 Auszahlungen Dienstaufwendungen Arbeitnehmer/-innen	16.705,37	17.100,00	17.081,61	-18,39	0,00
		70220000 Auszahlungen Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmer/-innen	1.149,78	1.200,00	1.180,69	-19,31	0,00
		70320000 Auszahlungen Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Arbeitnehmer/-innen	3.158,63	3.000,00	3.298,20	298,20	0,00
72	12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	60.302,07	61.200,00	75.879,73	14.679,73	0,00
		72110100 Auszahlungen für Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen (Graffiti-entfernung)	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00	0,00
		72210000 Auszahlungen für Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	27.691,74	22.000,00	29.576,77	7.576,77	0,00
		72410000 Auszahlungen für Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen u.s.w.	32.610,33	38.000,00	46.302,96	8.302,96	0,00
		72710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	0,00	200,00	0,00	-200,00	0,00
74	15	- sonstige Auszahlungen	107.479,05	102.000,00	84.452,24	-17.547,76	0,00
		74310100 Auszahlungen für Berater- und Sachverständigenkosten	0,00	0,00	1.105,87	1.105,87	0,00
		74550000 Erstattungen für die Auszahlungen von Dritten aus lfd. Verw.-Tätigkeit (Stadtwerke)	107.479,05	102.000,00	83.346,37	-18.653,63	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	188.794,90	184.500,00	181.892,47	-2.607,53	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	-161.151,26	-156.500,00	-148.364,01	8.135,99	0,00
		Investitionstätigkeit					
783	29	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	10.700,00	10.610,21	-89,79	0,00
		78310000 Auszahlungen für den Erwerb v. bewegl. Sachen d. Anlagevermögens oberhalb d. Wertgrenze von 1.000 €	0,00	10.700,00	10.610,21	-89,79	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen (Zeilen 27 bis 33)	0,00	10.700,00	10.610,21	-89,79	0,00
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 26/34)	0,00	-10.700,00	-10.610,21	89,79	0,00
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17,35, 35c und 35f)	-161.151,26	-167.200,00	-158.974,22	8.225,78	0,00

*** Ende der Liste "Teilfinanzrechnung" ***

Erläuterungen zum Produkt 54400 – Bundesstraßen

PSK 54400.41620000 – Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen:

Zuweisungen, die die Stadt Plön für die Finanzierung von eigenen Investitionsmaßnahmen erhalten hat, sind in der Bilanz auf der Passivseite als Sonderposten auszuweisen.

Die Zuweisungen werden sodann analog der Abschreibung des Investitionsgutes ertragswirksam aufgelöst. Es handelt sich hierbei um Zuweisungen des Bundes für die Umstellung der Straßenbeleuchtung der B76 auf LED-Technik.

PSK 54400.57110400, .57110800 – Bilanzielle Abschreibungen:

Die Haushaltsansätze sämtlicher zahlungsloser Erträge und Aufwendungen wurden bis einschließlich 2016 lediglich grob geschätzt. Ab 2017 konnte im Rahmen des Haushaltsplanungsverfahrens zum ersten Mal eine verbesserte Einschätzung erfolgen, da in der Zwischenzeit zahlreiche fehlende Jahresabschlüsse aufgeholt worden sind. Des Weiteren wurde ab 2018 überwiegend eine gezielte Haushaltsplanung beim speziellen Abschreibungskonto und nicht mehr beim allgemeinen Abschreibungskonto (.57110000) vorgenommen.

Gemäß § 22 Abs. 1 GemHVO-D dürfen die Haushaltsansätze für die Abschreibungen nicht in die gegenseitige Deckungsfähigkeit einbezogen werden. Für das Jahr 2021 wurden 3.092,96 € an Abschreibungsaufwand (Abschreibung der auf LED-Technik umgestellten Straßenbeleuchtung der B76 sowie einen Zaun an der B 76) ermittelt.

Sämtliche über- bzw. außerplanmäßige Aufwendungen sind in einer gesonderten Übersicht dargestellt, die dem Jahresabschluss 2021 beiliegt.

PSK 54400.54310100 – Berater- und Sachverständigenkosten:

Im Nachgang wurde in 2021 noch eine Rechnung für anwaltliche Leistung zum Thema Lärmschutz gestellt und gezahlt.

FRK 54400.78310000 – Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze von 1.000 €:

Über den Ursprungshaushalt 2021 wurden Mittel in Höhe von 10.700,00 € für den Bau eines Zaunes an der B 76 / Höhe Rodomstorstraße eingeplant. Es wurden 10.610,21 € für den Zaun ausgezahlt.



Teilergebnisrechnung 2021

Gemeinde: 01 Stadt Plön

Seite : 293

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung und Umwelt
Produktbereich	54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe	545	Straßenreinigung
Produkt	54500	Straßen- und Stadtreinigung

Produktverantwortliche/r	Zuständiger Fachausschuss
Herr Martin Köpke	Ausschuss für Stadtentwicklung und Planung
Fachbereich/Organisationseinheit	Kurzbeschreibung
Planen & Bauen	Durchführung der manuellen und maschinellen Beseitigung von Verunreinigungen auf öffentlichen Straßen, Wegen und Plätzen, Winterdienst
Leistungsumfang	Auftragsgrundlage
- Beseitigung von Schmutz, Abfall, Wildwuchs und Laub - Wiederherstellung der Verkehrssicherheit nach witterungs- oder unfallbedingten Gefahrenlagen - Wahrnehmung spezieller Reinigungsaufgaben für Dritte - Schneeräumung, Streudienst	Straßen- und Wegegesetz, Satzung über die Straßenreinigung in der Stadt Plön, sonstige Beschlüsse der Selbstverwaltungsgremien
(Ausführung dieser Leistungen wurde durch Geschäftsbesorgungsvertrag an die Stadtwerke Plön übertragen)	
Zielgruppe	Strategische Ziele
Einwohner:innen, Gäste und Besucher:innen, andere Verkehrsteilnehmer:innen	-
Operative Ziele	Erläuterungen
-	Ergebnisplan: 54500.54550000: Seit 2019 ist die Aufgabe der Straßenreinigung auf die Stadtwerke Plön AöR übergegangen. Die Stadt Plön hat nur den Aufwand für die Leistungen des Winterdienstes zu tragen.

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächti- gungen
			2020	2021	2021	2021	2022
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
45	7	+ sonstige Erträge	11.633,37	0,00	327,92	327,92	----
		45829000 Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung der sonstigen anderen Rückstellungen	11.314,79	0,00	0,00	0,00	----
		45830000 Sonstige nicht zahlungswirksame ordentliche Erträge	318,58	0,00	319,30	319,30	----
		45832500 Erträge aus der Auflösung von Einzelwertberichtigungen auf Forderungen aus Benutzungsgebühren	0,00	0,00	8,62	8,62	----
	10	= Erträge	11.633,37	0,00	327,92	327,92	----
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	8,62	8,62	0,00
		57312500 Abschreibungen auf Forderungen aus Benutzungsgebühren	0,00	0,00	8,62	8,62	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	28.454,09	86.000,00	318,58	-85.681,42	0,00
		54550000 Erstattungen für die Aufwendungen von Dritten aus lfd. Verw.-Tätigkeit (Stadtwerke)	28.134,79	86.000,00	0,00	-86.000,00	0,00
		54730000 Wertveränderung bei Umlaufvermögen	319,30	0,00	318,58	318,58	0,00
	18	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	28.454,09	86.000,00	327,20	-85.672,80	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-16.820,72	-86.000,00	0,72	86.000,72	0,00



Teilergebnisrechnung 2021

Gemeinde: 01 Stadt Plön

Seite : 294

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung und Umwelt
Produktbereich	54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe	545	Straßenreinigung
Produkt	54500	Straßen- und Stadtreinigung

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächti- gungen
			2020	2021	2021	2021	2022
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 19 und 22)	-16.820,72	-86.000,00	0,72	86.000,72	0,00
	26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)	-16.820,72	-86.000,00	0,72	86.000,72	0,00

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



Teilfinanzrechnung 2021

Gemeinde: 01 Stadt Plön

Seite : 295

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung und Umwelt
Produktbereich	54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe	545	Straßenreinigung
Produkt	54500	Straßen- und Stadtreinigung

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertrage- ne Er- mächti- gungen
			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					
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-1.533,08	0,00	-850,68	-850,68	----
		63210000 <i>Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte</i>	-1.533,08	0,00	-850,68	-850,68	----
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.533,08	0,00	-850,68	-850,68	----
74	15	- sonstige Auszahlungen	0,00	86.000,00	72.392,44	-13.607,56	0,00
		74550000 <i>Erstattungen für die Auszahlungen von Dritten aus lfd. Verw.-Tätigkeit (Stadtwerke)</i>	0,00	86.000,00	72.392,44	-13.607,56	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	0,00	86.000,00	72.392,44	-13.607,56	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	-1.533,08	-86.000,00	-73.243,12	12.756,88	0,00
		Investitionstätigkeit					
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17,35, 35c und 35f)	-1.533,08	-86.000,00	-73.243,12	12.756,88	0,00

*** Ende der Liste "Teilfinanzrechnung" ***

Erläuterungen zum Produkt 54500 – Straßen- und Stadtreinigung

PSK 54500.45830000 – Sonstige nicht zahlungswirksame ordentliche Erträge:

Bei diesem Ertragskonto wurden Forderungen bei den Straßenreinigungsgebühren, die z.B. in vergangenen Jahren befristet niedergeschlagen worden sind, wieder eingebucht.

PSK 54500.45832500 – Erträge aus der Auflösung von Einzelwertberichtigungen auf Forderungen aus Benutzungsgebühren:

Bei diesem Ertragskonto wurden Einzelwertberichtigungen auf Forderungen bei den Straßenreinigungsgebühren wieder eingebucht.

PSK 54500.54550000 – Erstattungen für die Aufwendungen von Dritten aus lfd. Verw.-Tätigkeit (Stadtwerke):

Entgegen der Planung, welche auf einem Durchschnitt der letzten Abrechnungsergebnisse beruhte, erfolgte für das Jahr 2021 keine direkte Abrechnung mit der Stadt Plön für die Straßen- bzw. Stadtreinigung.

PSK 54500.54730000 – Wertveränderung bei Umlaufvermögen:

Sämtliche Forderungen sind jährlich hinsichtlich ihrer Werthaltigkeit neu zu bewerten. Entsprechende Wertberichtigungen sind über die Ergebnisrechnung in Form von Aufwandsbuchungen abzuwickeln.

Gemäß § 22 Abs. 1 GemHVO-D dürfen die Haushaltsansätze für die Abschreibungen nicht in die gegenseitige Deckungsfähigkeit einbezogen werden. Für das Jahr 2021 wurden 318,58 € an Abschreibungsaufwand ermittelt. Sämtliche über- bzw. außerplanmäßige Aufwendungen sind in einer gesonderten Übersicht dargestellt, die dem Jahresabschluss 2021 beiliegt.

PSK 54500.57312500 – Abschreibungen auf Forderungen aus Benutzungsgebühren:

Sh. Erläuterung zu .54730000!

Gemäß § 22 Abs. 1 GemHVO-D dürfen die Haushaltsansätze für die Abschreibungen nicht in die gegenseitige Deckungsfähigkeit einbezogen werden. Für das Jahr 2021 wurden 8,62 € an Abschreibungsaufwand ermittelt. Sämtliche über- bzw. außerplanmäßige Aufwendungen sind in einer gesonderten Übersicht dargestellt, die dem Jahresabschluss 2021 beiliegt.



Teilergebnisrechnung 2021

Gemeinde: 01 Stadt Plön

Seite : 297

Fachbereich

05 Tourismus und Kultur

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächti- gungen
			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	119.753,75	138.000,00	128.589,80	-9.410,20	----
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	243.715,99	245.500,00	244.910,38	-589,62	----
441	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	109.634,60	108.200,00	115.111,50	6.911,50	----
442							
446							
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	39.938,64	34.800,00	39.019,00	4.219,00	----
45	7	+ sonstige Erträge	17.664,88	1.000,00	3.379,97	2.379,97	----
472	9	+/- Bestandsveränderungen	1.838,80	0,00	0,00	0,00	----
	10	= Erträge	532.546,66	527.500,00	531.010,65	3.510,65	----
50	11	Personalaufwendungen	540.917,82	542.100,00	530.562,15	-11.537,85	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	184.471,68	271.400,00	249.990,65	-21.409,35	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	82.923,37	122.400,00	85.807,48	-36.592,52	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	80.037,20	103.500,00	101.913,65	-1.586,35	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	89.298,92	119.000,00	94.767,89	-24.232,11	0,00
	18	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	977.648,99	1.158.400,00	1.063.041,82	-95.358,18	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-445.102,33	-630.900,00	-532.031,17	98.868,83	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 19 und 22)	-445.102,33	-630.900,00	-532.031,17	98.868,83	0,00
	26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)	-445.102,33	-630.900,00	-532.031,17	98.868,83	0,00
		Nachrichtlich:					
		Nettoabschreibungsaufwand					
571 +		bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle	75.777,99	121.800,00	84.100,87	-37.699,13	----
574		Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie geleistete Zuwendungen					
416 +		- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen	22.782,23	46.900,00	29.376,15	-17.523,85	----
437		und Zuweisungen sowie für Beiträge					
		= Nettoabschreibungsaufwand	52.995,76	74.900,00	54.724,72	-20.175,28	----

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



Teilfinanzrechnung 2021

Gemeinde: 01 Stadt Plön

Seite : 298

Fachbereich

05 Tourismus und Kultur

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertrage- ne Er- mächti- gungen
			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	98.994,05	91.100,00	99.213,65	8.113,65	----
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	226.192,18	245.500,00	241.976,73	-3.523,27	----
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	109.223,92	108.200,00	114.797,09	6.597,09	----
642							
646							
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	55.031,20	34.800,00	40.754,45	5.954,45	----
65	7	+ sonstige Einzahlungen	146.905,97	500,00	161.025,79	160.525,79	----
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	636.347,32	480.100,00	657.767,71	177.667,71	----
70	10	- Personalauszahlungen	543.520,28	542.100,00	530.562,15	-11.537,85	0,00
72	12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	187.446,78	271.400,00	219.308,53	-52.091,47	0,00
73	14	- Transferauszahlungen	80.037,20	103.500,00	103.291,35	-208,65	0,00
74	15	- sonstige Auszahlungen	240.144,32	115.600,00	235.280,39	119.680,39	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	1.051.148,58	1.032.600,00	1.088.442,42	55.842,42	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	-414.801,26	-552.500,00	-430.674,71	121.825,29	0,00
		Investitionstätigkeit					
681	18	+ Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	-262,12	222.100,00	195.650,92	-26.449,08	----
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	-262,12	222.100,00	195.650,92	-26.449,08	----
781	27	- Auszahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	4.050,00	12.000,00	0,00	-12.000,00	0,00
783	29	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	91.869,99	66.261,12	18.671,43	-47.589,69	40.541,09
785	31	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	279.100,00	199.584,78	-79.515,22	30.377,46
786	32	- Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	1.400,00	0,00	-1.400,00	1.400,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen (Zeilen 27 bis 33)	95.919,99	358.761,12	218.256,21	-140.504,91	72.318,55
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 26/34)	-96.182,11	-136.661,12	-22.605,29	114.055,83	-62.918,55
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17,35, 35c und 35f)	-510.983,37	-689.161,12	-453.280,00	235.881,12	-62.918,55

*** Ende der Liste "Teilfinanzrechnung" ***



Teilergebnisrechnung 2021

Gemeinde: 01 Stadt Plön

Seite : 299

Hauptproduktbereich	2	Schule und Kultur
Produktbereich	26	Theater, Musik
Produktgruppe	262	Musikpflege
Produkt	26200	Musikpflege

Produktverantwortliche/r	Zuständiger Fachausschuss
Frau Bianca Sievers	Ausschuss für gesellschaftliche Angelegenheiten, Umwelt und Tourismus
Fachbereich/Organisationseinheit	Kurzbeschreibung
Tourismus & Kultur	Förderung des Jazzfestivals, Durchführung der Schlosskonzerte und weiterer musikalischer Veranstaltungen in Plön
Leistungsumfang	Auftragsgrundlage
- Unterstützung durch Zuschussgewährung	Beschlüsse der städtischen Gremien
- Organisation und Durchführung der Schlosskonzertreihe der Stadt Plön	
Zielgruppe	Strategische Ziele
Einwohner:innen der Stadt Plön sowie der Umlandgemeinden, Touristen	-
Operative Ziele	Erläuterungen
-	Ergebnisplan: 26200.43210100 und .52910500: In Kooperation mit anderen Kulturanbietern ist ein Konzept zur gemeinsamen Fortführung der Schlosskonzertreihe geschaffen worden. Der städtische Haushalt wird demnach nur noch mit einem gedeckelten Defizit von 2.000 € belastet. Durch die anhaltende COVID-19 Pandemie finden weniger Konzerte bzw. Konzerte mit verringerter Gästezahl statt. Das gedeckelte Defizit ist entsprechend der Ertragsentwicklung angepasst worden. 26200.52710800: Für die mögliche Durchführung von Konzertveranstaltungen werden Mittel für Schutz- und Hygienemittel vorgehalten. Aus Transparenzgründen wurde hierfür ein separates Konto angelegt. 26200.53180000: Die Haushaltsmittel sollen in 2021 wie folgt Verwendung finden: Musikfestival 1.500 € jährlich, Kulturforum erhöht auf 3.000 € jährlich und für das Bach-Festival 10.000 € einmalig. Die Mittel für das Bach-Festival konnten 2020 noch nicht ausgezahlt werden und werden deshalb in 2021 erneut veranschlagt. Ab 2022 ist auch die Kulturmacht wieder mit 1.000 € jährlich berücksichtigt. 26200.54290000: Das PSK enthält Mitgliedsbeiträge an den Verein zur Förderung des Prinzenhauses, das Kulturforum und das Kreismuseum. Die Basisfinanzierung für das Kulturforum ist beim PSK 26200.53180000 enthalten. Die Empfehlungen der Arbeitsgruppe Haushaltskonsolidierung, alle Mitgliedsbeiträge ab 2015 um 50 Prozent zu kürzen, wurden zunächst umgesetzt. Seit 2018 wurde die Kürzung für das Kulturforum und den Verein zur Förderung des Prinzenhauses wieder vollständig zurückgenommen. Ab 2021 ist einer Erhöhung des Mitgliedsbeitrages für das Kulturforum auf 1.500 € zugestimmt worden. 26200.54550700: Die Kosten stehen im Zusammenhang mit dem Musikfestival. Die Empfehlung der Arbeitsgruppe Haushaltskonsolidierung, den Zuschuss ab 2015 um 50 Prozent zu kürzen, wurde zunächst umgesetzt. Inzwischen wurde ein Großteil der Kürzung wieder zurück genommen und der Zuschuss auf 1.000 € angehoben.

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
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.435,00	6.500,00	3.444,50	-3.055,50	----
		43210100 Erträge aus Kartenverkauf	3.435,00	6.500,00	3.444,50	-3.055,50	----



Teilergebnisrechnung 2021

Gemeinde: 01 Stadt Plön

Seite : 300

Hauptproduktbereich 2 Schule und Kultur
 Produktbereich 26 Theater, Musik
 Produktgruppe 262 Musikpflege
 Produkt 26200 Musikpflege

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächti- gungen
			2020	2021	2021	2021	2022
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
45	7	+ sonstige Erträge	640,00	200,00	128,81	-71,19	----
		45660000 Vermischte Erträge	0,00	0,00	128,81	128,81	----
		45830000 Sonstige nicht zahlungswirksame ordentliche Erträge	640,00	200,00	0,00	-200,00	----
	10	= Erträge	4.075,00	6.700,00	3.573,31	-3.126,69	----
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.811,03	9.000,00	5.367,90	-3.632,10	0,00
		52710800 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen (Hygiene- und Schutzmaßnahmen)	0,00	500,00	0,00	-500,00	0,00
		52910500 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen (kulturelle Veranstaltungen)	4.811,03	8.500,00	5.367,90	-3.132,10	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	14.500,00	13.122,30	-1.377,70	0,00
		53180000 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke übrige Bereiche	0,00	14.500,00	13.122,30	-1.377,70	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	2.071,36	4.400,00	2.749,27	-1.650,73	0,00
		54290000 Vermischte Aufwendungen	1.561,00	2.500,00	2.311,00	-189,00	0,00
		54310000 Geschäftsaufwendungen	188,36	100,00	44,27	-55,73	0,00
		54550000 Erstattungen für die Aufwendungen von Dritten aus lfd. Verw.-Tätigkeit (Stadtwerke)	322,00	600,00	154,00	-446,00	0,00
		54550700 Erstattungen für die Aufwendungen von Dritten aus lfd. Verw.-Tätigkeit (Stadtwerke Zuschusswesen)	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00	0,00
		54730000 Wertveränderung bei Umlaufvermögen	0,00	200,00	240,00	40,00	0,00
	18	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	6.882,39	27.900,00	21.239,47	-6.660,53	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-2.807,39	-21.200,00	-17.666,16	3.533,84	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 19 und 22)	-2.807,39	-21.200,00	-17.666,16	3.533,84	0,00
	26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)	-2.807,39	-21.200,00	-17.666,16	3.533,84	0,00

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



Teilfinanzrechnung 2021

Gemeinde: 01 Stadt Plön

Seite : 301

Hauptproduktbereich 2 Schule und Kultur
Produktbereich 26 Theater, Musik
Produktgruppe 262 Musikpflege
Produkt 26200 Musikpflege

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertrage- ne Er- mächti- gungen
			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					
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.574,00	6.500,00	3.124,50	-3.375,50	----
		63210100 Einzahlungen aus Kartenverkauf	2.574,00	6.500,00	3.124,50	-3.375,50	----
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	128,81	128,81	----
		65660000 Vermischte Einzahlungen	0,00	0,00	128,81	128,81	----
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.574,00	6.500,00	3.253,31	-3.246,69	----
72	12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	4.811,03	9.000,00	5.359,26	-3.640,74	0,00
		72710800 Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	0,00	500,00	0,00	-500,00	0,00
		(Hygiene- und Schutzmaßnahmen)					
		72910500 Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen (kulturelle	4.811,03	8.500,00	5.359,26	-3.140,74	0,00
		Veranstaltungen)					
73	14	- Transferauszahlungen	0,00	14.500,00	14.500,00	0,00	0,00
		73180000 Auszahlungen Zuweisungen und Zuschüsse für lfd.	0,00	14.500,00	14.500,00	0,00	0,00
		Zwecke übrige Bereiche					
74	15	- sonstige Auszahlungen	2.699,57	4.200,00	2.934,63	-1.265,37	0,00
		74290000 Vermischte Auszahlungen	1.124,53	2.500,00	3.333,00	833,00	0,00
		74310000 Geschäftsauszahlungen	524,54	100,00	35,63	-64,37	0,00
		74550000 Erstattungen für die Auszahlungen von Dritten aus lfd.	592,50	600,00	154,00	-446,00	0,00
		Verw.-Tätigkeit (Stadtwerke)					
		74550700 Erstattungen für die Auszahlungen von Dritten aus lfd.	458,00	1.000,00	-588,00	-1.588,00	0,00
		Verw.-Tätigkeit (Stadtwerke Zuschusswesen)					
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen	7.510,60	27.700,00	22.793,89	-4.906,11	0,00
		10 bis 15)					
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	-4.936,60	-21.200,00	-19.540,58	1.659,42	0,00
		Investitionstätigkeit					
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17,35, 35c und	-4.936,60	-21.200,00	-19.540,58	1.659,42	0,00
		35f)					

*** Ende der Liste "Teilfinanzrechnung" ***

Erläuterungen zum Produkt 26200 – Musikpflege

PSK 26200.43210100 – Erträge aus Kartenverkauf:

Aufgrund der anhaltenden COVID-19 Pandemie konnten noch weniger Konzerte bzw. Konzerte mit verringerter Gästezahl stattfinden als in der Planung berücksichtigt. Da in Kooperation mit anderen Kulturanbietern ein Konzept zur gemeinsamen Fortführung der Schlosskonzertreihe geschaffen wurde, wird das städtische Jahresergebnis nur mit einem gedeckelten Defizit von rd. 2.000 € belastet (sh. auch Teilergebnisrechnung 2021 PSK 26200.52910500).

PSK 26200.45830000 – Sonstige nicht zahlungswirksame ordentliche Erträge:

Bei diesem Ertragskonto werden Forderungen, die z.B. in vergangenen Jahren befristet niedergeschlagen worden sind, wieder eingebucht. In 2021 wurden keine Forderungen wieder eingebucht.

PSK 26200.54730000 – Wertveränderung bei Umlaufvermögen:

Sämtliche Forderungen sind jährlich hinsichtlich ihrer Werthaltigkeit neu zu bewerten. Entsprechende Wertberichtigungen sind über die Ergebnisrechnung in Form von Aufwandsbuchungen abzuwickeln.

Gemäß § 22 Abs. 1 GemHVO-D dürfen die Haushaltsansätze für die Abschreibungen nicht in die gegenseitige Deckungsfähigkeit einbezogen werden. Für das Jahr 2021 wurden 240,00 € an Abschreibungsaufwand ermittelt.



Teilergebnisrechnung 2021

Gemeinde: 01 Stadt Plön

Seite : 303

Hauptproduktbereich	2	Schule und Kultur
Produktbereich	27	Volksbildung
Produktgruppe	271	Volkshochschulen
Produkt	27100	Volkshochschule

Produktverantwortliche/r	Zuständiger Fachausschuss
Frau Bianca Sievers	Ausschuss für gesellschaftliche Angelegenheiten, Umwelt und Tourismus
Fachbereich/Organisationseinheit	Kurzbeschreibung
Tourismus & Kultur	Zuschussgewährung an die Volkshochschule
Leistungsumfang	Auftragsgrundlage
- Zuschussgewährung an die Volkshochschule	Beschlüsse der Selbstverwaltungsgremien
Zielgruppe	Strategische Ziele
Einwohner:innen der Stadt Plön sowie der Umlandgemeinden, Kurs- und Vortragsteilnehmer:innen der VHS	-
Operative Ziele	Erläuterungen
-	Ergebnisplan: 27100.41620000: Zuweisungen, die die Stadt Plön für die Finanzierung von eigenen Investitionsmaßnahmen erhalten hat, sind in der Bilanz auf der Passivseite als Sonderposten auszuweisen. Die Zuweisungen werden sodann analog der Abschreibung des Investitionsgutes ertragswirksam aufgelöst. Bei diesen Zuweisungen handelt es sich um Förderungen zur Sanierung des westlichen Teils des Gebäudes Krabbe 17 (heutige Volkshochschule). Sämtliche Haushaltsansätze der zahlungslosen Erträge und Aufwendungen werden jährlich fortgeschrieben. 27100.52710800: Aufgrund der COVID-19 Pandemie wurde aus Transparenzgründen in 2020 ein neues Konto angelegt. Auf diesem werden Kosten für Desinfektionsmittel, Masken, Hygieneaufschläge etc. zusammengefasst. 27100.57110300 /.57110400: Die Haushaltsansätze der zahlungslosen Erträge und Aufwendungen werden jährlich fortgeschrieben. Beim Abschreibungskonto .57110300 handelt es sich insbesondere um die Abschreibung des Gebäudeteils der VHS. Finanzplan: 27100.68110090: Die geplante Sanierung der Volkshochschule wird vom Land mit 187.100 € gefördert. 27100.78510080: Sh. Erläuterungen zum FRK 27100.68110090. Der Ansatz i.H.v. 229.000 € wurde in der Nachtragshaushaltsplanung 2020 für das Jahr 2021 mit einer Verpflichtungsermächtigung abgesichert.

Die weiteren Haushaltsansätze wurden dem Verlauf / Bedarf angepasst.

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	5.479,33	5.400,00	5.479,33	79,33	----
		41620000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen	5.479,33	5.400,00	5.479,33	79,33	----
441	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	15.950,28	19.700,00	19.690,81	-9,19	----
442							
446							



Teilergebnisrechnung 2021

Gemeinde: 01 Stadt Plön

Seite : 304

Hauptproduktbereich 2 Schule und Kultur
 Produktbereich 27 Volksbildung
 Produktgruppe 271 Volkshochschulen
 Produkt 27100 Volkshochschule

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächti- gungen
			2020	2021	2021	2021	2022
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		44110000 Mieten und Pachten	15.950,28	19.700,00	19.690,81	-9,19	----
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.735,45	200,00	1.396,80	1.196,80	----
		44880500 Erträge aus Kostenerstattungen übrige Bereiche (Schadensfälle)	1.735,45	200,00	1.396,80	1.196,80	----
	10	= Erträge	23.165,06	25.300,00	26.566,94	1.266,94	----
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.911,10	5.400,00	5.379,48	-20,52	0,00
		52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	2.513,31	3.500,00	4.343,06	843,06	0,00
		52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen u.s.w.	1.219,30	1.600,00	1.036,42	-563,58	0,00
		52710800 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen (Hygiene- und Schutzmaßnahmen)	178,49	300,00	0,00	-300,00	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	14.438,84	14.700,00	14.438,84	-261,16	0,00
		57110300 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	14.438,84	14.500,00	14.438,84	-61,16	0,00
		57110400 Abschreibungen auf Infrastrukturvermögen	0,00	200,00	0,00	-200,00	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	12.205,20	15.800,00	15.648,00	-152,00	0,00
		53180000 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke übrige Bereiche	12.205,20	15.800,00	15.648,00	-152,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	0,00	200,00	0,00	-200,00	0,00
		54550000 Erstattungen für die Aufwendungen von Dritten aus lfd. Verw.-Tätigkeit (Stadtwerke)	0,00	200,00	0,00	-200,00	0,00
	18	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	30.555,14	36.100,00	35.466,32	-633,68	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-7.390,08	-10.800,00	-8.899,38	1.900,62	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 19 und 22)	-7.390,08	-10.800,00	-8.899,38	1.900,62	0,00
	26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)	-7.390,08	-10.800,00	-8.899,38	1.900,62	0,00
		Nachrichtlich:					
		Nettoabschreibungsaufwand					
	571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie geleistete Zuwendungen	14.438,84	14.700,00	14.438,84	-261,16	----
		57110300 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	14.438,84	14.500,00	14.438,84	-61,16	----
		57110400 Abschreibungen auf Infrastrukturvermögen	0,00	200,00	0,00	-200,00	----
	416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	5.479,33	5.400,00	5.479,33	79,33	----
		41620000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen	5.479,33	5.400,00	5.479,33	79,33	----



Teilergebnisrechnung 2021

Gemeinde: 01 Stadt Plön

Seite : 305

Hauptproduktbereich	2	Schule und Kultur
Produktbereich	27	Volksbildung
Produktgruppe	271	Volkshochschulen
Produkt	27100	Volkshochschule

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächti- gungen
			2020	2021	2021	2021	2022
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		= Nettoabschreibungsaufwand	8.959,51	9.300,00	8.959,51	-340,49	----

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



Teilfinanzrechnung 2021

Gemeinde: 01 Stadt Plön

Seite : 306

Hauptproduktbereich 2 Schule und Kultur
Produktbereich 27 Volksbildung
Produktgruppe 271 Volkshochschulen
Produkt 27100 Volkshochschule

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertrage- ne Er- mächti- gungen
			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	13.856,12	19.700,00	19.776,00	76,00	----
642							
646		64110000 Mieten und Pachten	13.856,12	19.700,00	19.776,00	76,00	----
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-2.096,79	200,00	3.132,25	2.932,25	----
		64880500 Einzahlungen aus Kostenerstattungen übrige Bereiche (Schadensfälle)	-2.096,79	200,00	3.132,25	2.932,25	----
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	11.759,33	19.900,00	22.908,25	3.008,25	----
72	12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.593,94	5.400,00	5.077,03	-322,97	0,00
		72110000 Auszahlungen für Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	964,39	3.500,00	3.873,32	373,32	0,00
		72410000 Auszahlungen für Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen u.s.w.	1.451,06	1.600,00	1.203,71	-396,29	0,00
		72710800 Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen (Hygiene- und Schutzmaßnahmen)	178,49	300,00	0,00	-300,00	0,00
73	14	- Transferauszahlungen	12.205,20	15.800,00	15.648,00	-152,00	0,00
		73180000 Auszahlungen Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke übrige Bereiche	12.205,20	15.800,00	15.648,00	-152,00	0,00
74	15	- sonstige Auszahlungen	0,00	200,00	0,00	-200,00	0,00
		74550000 Erstattungen für die Auszahlungen von Dritten aus lfd. Verw.-Tätigkeit (Stadtwerke)	0,00	200,00	0,00	-200,00	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	14.799,14	21.400,00	20.725,03	-674,97	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	-3.039,81	-1.500,00	2.183,22	3.683,22	0,00
		Investitionstätigkeit					
681	18	+ Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	187.100,00	187.177,62	77,62	----
		68110090 Zuweisung des Landes / Sanierung Volkshochschule	0,00	187.100,00	187.177,62	77,62	----
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	187.100,00	187.177,62	77,62	----
785	31	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	229.000,00	182.970,78	-46.029,22	30.377,46
		78510080 Baumaßnahmen / Volkshochschule	0,00	229.000,00	182.970,78	-46.029,22	-30.377,46
	34	= Summe der investiven Auszahlungen (Zeilen 27 bis 33)	0,00	229.000,00	182.970,78	-46.029,22	30.377,46
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 26/34)	0,00	-41.900,00	4.206,84	46.106,84	-30.377,46
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17,35, 35c und 35f)	-3.039,81	-43.400,00	6.390,06	49.790,06	-30.377,46

*** Ende der Liste "Teilfinanzrechnung" ***

Erläuterungen zum Produkt 27100 – Volkshochschule

PSK 27100.41620000 – Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen:

Zuweisungen, die die Stadt Plön für die Finanzierung von eigenen Investitionsmaßnahmen erhalten hat, sind in der Bilanz auf der Passivseite als Sonderposten auszuweisen.

Die Zuweisungen werden sodann analog der Abschreibung des Investitionsgutes ertragswirksam aufgelöst. Bei diesen Zuweisungen handelt es sich um eine Förderung zur Sanierung des westlichen Teils des Gebäudes Krabbe 17 (heutige Volkshochschule).

PSK 27100.57110300 und .57110400 – Bilanzielle Abschreibungen:

Die Haushaltsansätze sämtlicher zahlungsloser Erträge und Aufwendungen wurden bis einschließlich 2016 lediglich grob geschätzt. Ab 2017 konnte im Rahmen des Haushaltsplanungsverfahrens zum ersten Mal eine verbesserte Einschätzung erfolgen, da in der Zwischenzeit zahlreiche fehlende Jahresabschlüsse aufgeholt worden sind. Des Weiteren wurde ab 2018 überwiegend eine gezielte Haushaltsplanung beim speziellen Abschreibungskonto und nicht mehr beim allgemeinen Abschreibungskonto (.57110000) vorgenommen.

Gemäß § 22 Abs. 1 GemHVO-D dürfen die Haushaltsansätze für die Abschreibungen nicht in die gegenseitige Deckungsfähigkeit einbezogen werden. Für das Jahr 2021 wurden 14.438,84 € an Abschreibungsaufwand ermittelt.

FRK 27100.68110090 – Zuweisung des Landes / Sanierung Volkshochschule:

Die Sanierung der Volkshochschule wurde entsprechend der Ursprungsplanung in 2021 vom Land mit einem Betrag in Höhe von 187.177,62 € gefördert (sh. FRK 27100.78510080).

FRK 27100.78510080 – Baumaßnahmen / Volkshochschule:

Über den Ursprungshaushalt 2021 wurden Haushaltsmittel in Höhe von 229.000,00 € für die Sanierung der Volkshochschule veranschlagt. Verausgabt wurde ein Gesamtbetrag in Höhe von 182.970,78 €. Ein neuer Haushaltsauszahlungsrest in Höhe von 30.377,46 € wurde nach 2022 übertragen.



Teilergebnisrechnung 2021

Gemeinde: 01 Stadt Plön

Seite : 308

Hauptproduktbereich	2	Schule und Kultur
Produktbereich	27	Volksbildung
Produktgruppe	272	Büchereien
Produkt	27200	Stadtbücherei

Produktverantwortliche/r

Frau Nicola Schöpke

Fachbereich/Organisationseinheit

Tourismus & Kultur

Zuständiger Fachausschuss

Ausschuss für gesellschaftliche Angelegenheiten, Umwelt und Tourismus

Kurzbeschreibung

Beschaffung, Bereitstellung und Vermittlung von Medien und Informationen einschließlich fachlicher Beratung

Leistungsumfang

- Aufbau, Erhaltung und Aktualisierung des Medienbestandes
- Präsentation des Medienbestandes
- Beratung und Information der Nutzer:innen
- Abwicklung des Ausleihbetriebes
- Leseförderung durch Schaffung geeigneter Angebote und die Kooperation mit Kindergärten, Schulen u.a. öffentlichen Einrichtungen

Auftragsgrundlage

Landesverfassung Schleswig-Holstein, Beschlüsse der Selbstverwaltungsgremien, Büchereivertrag mit der Büchereizentrale Rendsburg

Zielgruppe

Einwohner:innen der Stadt Plön sowie der Umlandgemeinden, Besucher:innen und Gäste

Strategische Ziele

- Sicherung der Zukunftsfähigkeit und Bestandsqualität
- Profilierung des Büchereimages
- Akzeptanz der Leseförderungsangebote durch die angesprochenen Zielgruppen

Operative Ziele

-

Erläuterungen

Ergebnisplan:

27200.41620000: Zuweisungen, die die Stadt Plön für die Finanzierung von eigenen Investitionsmaßnahmen erhalten hat, sind in der Bilanz auf der Passivseite als Sonderposten auszuweisen. Die Zuweisungen werden sodann analog der Abschreibung des Investitionsgutes ertragswirksam aufgelöst. Bei diesen Zuweisungen handelt es sich um eine Förderung zur Sanierung des östlichen Teils des Gebäudes Krabbe 17 (heutige Stadtbücherei) sowie um die Förderung des Projektes "Open Library".

Sämtliche Haushaltsansätze der zahlungslosen Erträge und Aufwendungen werden jährlich fortgeschrieben.

27200.52110000: Neben dem durchschnittlichen Unterhaltsbedarf werden Mittel für die Fenstererneuerung (30.000 €) und für Malerarbeiten (4.700 €) vorgesehen.

27200.52410000: Nach der Installation eines Selbstverbuchungsautomaten wurden die Öffnungszeiten der Bücherei erheblich ausgeweitet. Dieses Vorhaben zieht einen höheren Energiebedarf nach sich.

27200.52620000: In 2021 besteht neben den allgemeinen Mitteln ein erhöhter Bedarf durch eine Teilnahme an der Ausbildereignungsprüfung.

27200.52620100: Im August 2018 wurde eine Auszubildende für den Beruf der Fachgestellten für Medien- und Informationsdienste eingestellt. In 2021 wird erneut ein/e Fachangestellte/r ausgebildet. Aufgrund dessen sind Haushaltsmittel für die Ausbildung erforderlich.

27200.52710800: Aufgrund der COVID-19 Pandemie wurde aus Transparenzgründen ein neues Konto angelegt. Auf diesem werden Kosten für Desinfektionsmittel, Masken, Hygieneaufschläge etc. zusammengefasst.

27200.52910000: Nachdem in 2020 ein deutlich erhöhter Mittelbedarf bestand, werden die Ansätze ab 2021 ff. wieder etwas reduziert. Aufgrund der noch nicht erfolgten Umsetzung werden auch in 2021 einmalig Mittel i.H.v. 700 € für die Medienausstattung eines Bookbikes eingeplant.

27200.54310000: Im Rahmen des Projektes "Open Library" sind zusätzliche Mittel für Wartungskosten der IT (6.000 €) bereitzustellen. Darüber hinaus sind wiederum einmalige Aufwendungen für Werbedrucke des Bookbikes berücksichtigt.

27200.57110100 / 57110300 / 57110400 / 57110700 / 57110800: Sämtliche Haushaltsansätze der zahlungslosen Erträge und Aufwendungen werden jährlich



Teilergebnisrechnung 2021

Gemeinde: 01 Stadt Plön

Seite : 309

Hauptproduktbereich	2	Schule und Kultur
Produktbereich	27	Volksbildung
Produktgruppe	272	Büchereien
Produkt	27200	Stadtbücherei

fortgeschrieben.

Finanzplan:

27200.68110000: Das Projekt "Selbstverbuchung / Open Library" wurde vom Land mit 61.400 € gefördert.

27200.78310000: Ab 2019 sind Haushaltsmittel für die Umsetzung des Projektes "Selbstverbuchung / Open Library" eingeplant. Die Maßnahme wurde unter Beachtung des Bruttoprinzips in 2020 mit 78.000 € neu veranschlagt.

27200.78310050: Für 2020 war die Beschaffung eines Bookbikes vorgesehen. Die Mittel werden nach 2021 übertragen, da eine Umsetzung noch nicht erfolgen konnte.

27200.78320000: Die Haushaltsmittel werden pauschal für Kleininvestitionen vorgehalten.

Die weiteren Haushaltsansätze wurden dem Verlauf / Bedarf angepasst.

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	79.619,73	97.800,00	84.694,11	-13.105,89	----
		41310000 Allgemeine Zuweisungen Land	262,12	0,00	0,00	0,00	----
		41420000 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke Gemeinden (GV)	38.537,60	37.700,00	37.728,34	28,34	----
		41480000 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke übrige Bereiche	32.871,80	29.100,00	32.320,81	3.220,81	----
		41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen	88,56	0,00	0,00	0,00	----
		41620000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen	7.859,65	31.000,00	14.644,96	-16.355,04	----
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	19.625,41	18.000,00	14.997,94	-3.002,06	----
		43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	19.625,41	18.000,00	14.997,94	-3.002,06	----
441	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	180,00	100,00	180,00	80,00	----
442							
446		44110000 Mieten und Pachten	180,00	100,00	180,00	80,00	----
45	7	+ sonstige Erträge	179,40	0,00	0,00	0,00	----
		45660000 Vermischte Erträge	179,40	0,00	0,00	0,00	----
472	9	+/- Bestandsveränderungen	1.838,80	0,00	0,00	0,00	----
		47210000 Bestandsveränderungen	1.838,80	0,00	0,00	0,00	----
	10	= Erträge	101.443,34	115.900,00	99.872,05	-16.027,95	----
50	11	Personalaufwendungen	150.703,58	152.300,00	157.528,87	5.228,87	0,00
		50120000 Dienstaufwendungen Arbeitnehmer/-innen	118.227,12	119.000,00	122.936,28	3.936,28	0,00
		50220000 Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmer/-innen	7.908,57	8.100,00	8.289,54	189,54	0,00
		50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Arbeitnehmer/-innen	24.567,89	25.200,00	26.303,05	1.103,05	0,00



Teilergebnisrechnung 2021

Gemeinde: 01 Stadt Plön

Seite : 310

Hauptproduktbereich 2 Schule und Kultur
Produktbereich 27 Volksbildung
Produktgruppe 272 Büchereien
Produkt 27200 Stadtbücherei

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächti- gungen
			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	54.740,82	93.100,00	72.976,96	-20.123,04	0,00
		52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	3.281,80	38.700,00	29.899,01	-8.800,99	0,00
		52310000 Mieten und Pachten	84,60	100,00	92,82	-7,18	0,00
		52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen u.s.w.	12.829,16	15.000,00	11.911,29	-3.088,71	0,00
		52620000 Aus- und Fortbildung	401,36	600,00	267,68	-332,32	0,00
		52620100 Ausbildungskosten für Auszubildende	0,00	1.000,00	890,40	-109,60	0,00
		52710800 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen (Hygiene- und Schutzmaßnahmen)	2.141,63	2.000,00	145,70	-1.854,30	0,00
		52910000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	36.002,27	35.700,00	29.770,06	-5.929,94	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	19.857,64	57.600,00	28.371,45	-29.228,55	0,00
		57110100 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	1.022,90	3.500,00	3.527,55	27,55	0,00
		57110300 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	11.344,80	40.700,00	11.344,80	-29.355,20	0,00
		57110400 Abschreibungen auf Infrastrukturvermögen	0,00	200,00	0,00	-200,00	0,00
		57110700 Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	1.773,48	400,00	2.785,09	2.385,09	0,00
		57110800 Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	5.716,46	12.800,00	10.714,01	-2.085,99	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	25.396,30	21.500,00	15.072,47	-6.427,53	0,00
		54290000 Vermischte Aufwendungen	45,00	100,00	45,00	-55,00	0,00
		54310000 Geschäftsaufwendungen	15.897,33	15.300,00	11.661,08	-3.638,92	0,00
		54410000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	32,40	100,00	32,40	-67,60	0,00
		54550000 Erstattungen für die Aufwendungen von Dritten aus lfd. Verw.-Tätigkeit (Stadtwerke)	5.742,00	6.000,00	3.333,99	-2.666,01	0,00
		54710000 Wertveränderung bei Sachanlagen	3.679,57	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	250.698,34	324.500,00	273.949,75	-50.550,25	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-149.255,00	-208.600,00	-174.077,70	34.522,30	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 19 und 22)	-149.255,00	-208.600,00	-174.077,70	34.522,30	0,00
	26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)	-149.255,00	-208.600,00	-174.077,70	34.522,30	0,00
		Nachrichtlich:					
		Nettoabschreibungsaufwand					
571 + 574		bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie geleistete Zuwendungen	19.857,64	57.600,00	28.371,45	-29.228,55	----



Teilergebnisrechnung 2021

Gemeinde: 01 Stadt Plön

Seite : 311

Hauptproduktbereich 2 Schule und Kultur
 Produktbereich 27 Volksbildung
 Produktgruppe 272 Büchereien
 Produkt 27200 Stadtbücherei

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächti- gungen
			2020	2021	2021	2021	2022
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		57110100 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	1.022,90	3.500,00	3.527,55	27,55	----
		57110300 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	11.344,80	40.700,00	11.344,80	-29.355,20	----
		57110400 Abschreibungen auf Infrastrukturvermögen	0,00	200,00	0,00	-200,00	----
		57110700 Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	1.773,48	400,00	2.785,09	2.385,09	----
		57110800 Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	5.716,46	12.800,00	10.714,01	-2.085,99	----
	416 +	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	7.948,21	31.000,00	14.644,96	-16.355,04	----
	437	41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen	88,56	0,00	0,00	0,00	----
		41620000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen	7.859,65	31.000,00	14.644,96	-16.355,04	----
		= Nettoabschreibungsaufwand	11.909,43	26.600,00	13.726,49	-12.873,51	----

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



Teilfinanzrechnung 2021

Gemeinde: 01 Stadt Plön

Seite : 312

Hauptproduktbereich 2 Schule und Kultur
Produktbereich 27 Volksbildung
Produktgruppe 272 Büchereien
Produkt 27200 Stadtbücherei

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertrage- ne Er- mächti- gungen
			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	69.694,05	66.800,00	70.049,15	3.249,15	----
		61310000 Sonstige allgemeine Zuweisungen Land	262,12	0,00	0,00	0,00	----
		61420000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von Gemeinden (GV)	36.560,13	37.700,00	37.728,34	28,34	----
		61480000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von übrigen Bereichen	32.871,80	29.100,00	32.320,81	3.220,81	----
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	19.625,41	18.000,00	14.997,94	-3.002,06	----
		63210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	19.625,41	18.000,00	14.997,94	-3.002,06	----
641 642 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	180,00	100,00	180,00	80,00	----
		64110000 Mieten und Pachten	180,00	100,00	180,00	80,00	----
65	7	+ sonstige Einzahlungen	179,40	0,00	0,00	0,00	----
		65660000 Vermischte Einzahlungen	179,40	0,00	0,00	0,00	----
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	89.678,86	84.900,00	85.227,09	327,09	----
70	10	- Personalauszahlungen	150.703,58	152.300,00	157.528,87	5.228,87	0,00
		70120000 Auszahlungen Dienstaufwendungen Arbeitnehmer/-innen	118.227,12	119.000,00	122.936,28	3.936,28	0,00
		70220000 Auszahlungen Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmer/-innen	7.908,57	8.100,00	8.289,54	189,54	0,00
		70320000 Auszahlungen Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Arbeitnehmer/-innen	24.567,89	25.200,00	26.303,05	1.103,05	0,00
72	12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	55.199,51	93.100,00	69.591,60	-23.508,40	0,00
		72110000 Auszahlungen für Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	3.393,36	38.700,00	28.996,07	-9.703,93	0,00
		72310000 Auszahlungen für Mieten und Pachten	84,78	100,00	91,45	-8,55	0,00
		72410000 Auszahlungen für Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen u.s.w.	13.219,47	15.000,00	9.559,02	-5.440,98	0,00
		72620000 Aus- und Fortbildung	401,36	600,00	267,68	-332,32	0,00
		72620100 Auszahlungen Ausbildungskosten Auszubildende	0,00	1.000,00	767,60	-232,40	0,00
		72710800 Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen (Hygiene- und Schutzmaßnahmen)	2.141,63	2.000,00	145,70	-1.854,30	0,00
		72910000 Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen	35.958,91	35.700,00	29.764,08	-5.935,92	0,00
74	15	- sonstige Auszahlungen	21.801,97	21.500,00	14.316,14	-7.183,86	0,00
		74290000 Vermischte Auszahlungen	45,00	100,00	45,00	-55,00	0,00
		74310000 Geschäftsauszahlungen	15.982,57	15.300,00	10.904,75	-4.395,25	0,00
		74410000 Geschäftsauszahlungen für Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	32,40	100,00	32,40	-67,60	0,00



Teilfinanzrechnung 2021

Gemeinde: 01 Stadt Plön

Seite : 313

Hauptproduktbereich 2 Schule und Kultur
Produktbereich 27 Volksbildung
Produktgruppe 272 Büchereien
Produkt 27200 Stadtbücherei

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertrage- ne Er- mächti- gungen
			2020	2021	2021	2021	2022
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		74550000 Erstattungen für die Auszahlungen von Dritten aus lfd. Verw.-Tätigkeit (Stadtwerke)	5.742,00	6.000,00	3.333,99	-2.666,01	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	227.705,06	266.900,00	241.436,61	-25.463,39	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	-138.026,20	-182.000,00	-156.209,52	25.790,48	0,00
		Investitionstätigkeit					
681	18	+ Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	-262,12	0,00	0,00	0,00	----
		68110000 Investitionszuwendungen vom Land	-262,12	0,00	0,00	0,00	----
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	-262,12	0,00	0,00	0,00	----
783	29	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	75.689,78	5.346,68	3.423,10	-1.923,58	1.100,00
		78310000 Auszahlungen für den Erwerb v. bewegl. Sachen d. Anlagevermögens oberhalb d. Wertgrenze von 1.000 €	73.936,46	0,00	0,00	0,00	0,00
		78320000 Auszahlungen für den Erwerb v. bewegl. Sachen d. Anlagevermögens zwischen 150 € und 1.000 €	1.753,32	4.246,68	3.423,10	-823,58	0,00
		78330000 Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen des Anlagevermögens	0,00	1.100,00	0,00	-1.100,00	-1.100,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen (Zeilen 27 bis 33)	75.689,78	5.346,68	3.423,10	-1.923,58	1.100,00
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 26/34)	-75.951,90	-5.346,68	-3.423,10	1.923,58	-1.100,00
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17,35, 35c und 35f)	-213.978,10	-187.346,68	-159.632,62	27.714,06	-1.100,00

*** Ende der Liste "Teilfinanzrechnung" ***

Erläuterungen zum Produkt 27200 – Stadtbücherei

PSK 27200.41610000 – Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen:

Zuschüsse, die die Stadt Plön für die Finanzierung von eigenen Investitionsmaßnahmen erhalten hat, sind in der Bilanz auf der Passivseite als Sonderposten auszuweisen.

Die Zuschüsse werden sodann analog der Abschreibung des Investitionsgutes ertragswirksam aufgelöst. Es handelte sich hierbei um eine Spende der Bürgerstiftung im Kreis Plön, welche im Jahr 2020 vollständig aufgelöst wurde.

PSK 27200.41620000 – Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen:

Zuweisungen, die die Stadt Plön für die Finanzierung von eigenen Investitionsmaßnahmen erhalten hat, sind in der Bilanz auf der Passivseite als Sonderposten auszuweisen.

Die Zuweisungen werden sodann analog der Abschreibung des Investitionsgutes ertragswirksam aufgelöst. Bei diesen Zuweisungen handelt es sich um eine Förderung zur Sanierung des östlichen Teils des Gebäudes Krabbe 17 (heutige Stadtbücherei) sowie um eine Zuweisung des Landes für das Projekt „Selbstverbuchung / Open Library“.

PSK 27200.57110100, .57110300, .57110400, .57110700 und .57110800 – Bilanzielle Abschreibungen:

Die Haushaltsansätze sämtlicher zahlungsloser Erträge und Aufwendungen wurden bis einschließlich 2016 lediglich grob geschätzt. Ab 2017 konnte im Rahmen des Haushaltsplanungsverfahrens zum ersten Mal eine verbesserte Einschätzung erfolgen, da in der Zwischenzeit zahlreiche fehlende Jahresabschlüsse aufgeholt worden sind. Des Weiteren wurde ab 2018 überwiegend eine gezielte Haushaltsplanung beim speziellen Abschreibungskonto und nicht mehr beim allgemeinen Abschreibungskonto (.57110000) vorgenommen.

Gemäß § 22 Abs. 1 GemHVO-D dürfen die Haushaltsansätze für die Abschreibungen nicht in die gegenseitige Deckungsfähigkeit einbezogen werden. Für das Jahr 2021 wurden 28.371,45 € an Abschreibungsaufwand (Abschreibung des Gebäudes, der Einrichtung der Bücherei, Selbstverbuchungsautomat etc.) ermittelt. Sämtliche über- bzw. außerplanmäßige Aufwendungen sind in einer gesonderten Übersicht dargestellt, die dem Jahresabschluss 2021 beiliegt.

FRK 27200.68110000 – Investitionszuwendungen vom Land:

Erläuterung sh. FRK 27200.78310000!

In 2020 wurde lediglich ein geringer negativer Betrag in Höhe von 262,12 € ausgewiesen, welcher auf eine Umbuchung eines nicht investiven Teils des Zuschusses in den Ertragsbereich zurückzuführen ist (sh. PSK 27200.41310000).

FRK 27200.78310000 – Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Sachen des Anlagevermögens (oberhalb von 1.000 €):

Die Maßnahme „Selbstverbuchung / Open Library“ wurde unter Beachtung des Bruttoprinzips im Haushalt 2020 mit investiven Mitteln in Höhe von 78.000,00 € neu veranschlagt. Insgesamt wurden 2020 Mittel in Höhe von 73.936,46 € für die Realisierung der Maßnahme verausgabt.

FRK 27200.78320000 – Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Sachen des Anlagevermögens (Sammelposten):

Aus dem Vorjahr wurde eine Haushaltsauszahlungsrest in Höhe von 1.746,68 € übertragen. Über den Ursprungshaushalt 2021 wurden weitere Mittel in Höhe von 2.500 € veranschlagt, so dass insgesamt 4.246,68 € zur Verfügung standen. Verausgabt wurden 3.423,10 € u.a. für ein Kassensystem, Aufsteller für Medien, einen Bilderbuchtrog und einen Drucker.

FRK 27200.78330000 – Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen des Anlagevermögens:

Aus dem Vorjahr wurde ein Haushaltsauszahlungsrest in Höhe von 1.100,00 € nach 2021 übertragen. Da die Mittel in 2021 nicht verfügt wurden, erfolgte wiederum eine Übertragung in das Haushaltsjahr 2022.



Teilergebnisrechnung 2021

Gemeinde: 01 Stadt Plön

Seite : 316

Hauptproduktbereich	2	Schule und Kultur
Produktbereich	28	Heimat- und sonstige Kulturpflege
Produktgruppe	281	Heimat- und sonstige Kulturpflege
Produkt	28100	Kunstaussstellungen

Produktverantwortliche/r	Zuständiger Fachausschuss
Frau Bianca Sievers	Ausschuss für gesellschaftliche Angelegenheiten, Umwelt und Tourismus
Fachbereich/Organisationseinheit	Kurzbeschreibung
Tourismus & Kultur	Förderung und Organisation der Kunstaussstellungen des Kunstvereines Schloss Plön
Leistungsumfang	Auftragsgrundlage
- Unterstützung durch Zuschussgewährung	Beschlüsse der Selbstverwaltungsgremien
Zielgruppe	Strategische Ziele
Einwohner:innen der Stadt Plön sowie der Umlandgemeinden, Gäste und Besucher:innen, Kunstschaaffende	-
Operative Ziele	Erläuterungen
-	Ergebnisplan: 28100.53180000 und .54550700: Die Empfehlung der Arbeitsgruppe Haushaltskonsolidierung, die Zuschüsse ab 2015 um 50 Prozent zu kürzen, wurde umgesetzt. In seiner Sitzung vom 24.09.2020 hat der Ausschuss für gesellschaftliche Angelegenheiten, Umwelt und Tourismus eine Erhöhung des Barzuschusses um 500 € auf 1.000 € in Verbindung mit einer Reduzierung der Bauhofleistungen um 300 € auf nunmehr 1.800 € beschlossen. 28100.57410000: Investive Zuwendungen, die die Stadt einem Dritten für die Entstehung oder Erweiterung eines Vermögensgegenstandes gewährt hat, sind in der Bilanz auf der Aktivseite als Aktiver Rechnungsabgrenzungsposten auszuweisen. Die Zuwendungen werden sodann über die Jahre aufwandswirksam abgeschrieben und belasten die Ergebnisrechnung. Sämtliche Haushaltsansätze der zahlungslosen Erträge und Aufwendungen werden jährlich fortgeschrieben.

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
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	8.180,67	8.200,00	8.180,67	-19,33	0,00
		57410000 Abschreibungen auf geleistete Zuwendungen (aktive Rechnungsabgrenzung)	8.180,67	8.200,00	8.180,67	-19,33	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	500,00	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00
		53180000 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke übrige Bereiche	500,00	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	1.979,00	2.500,00	2.097,50	-402,50	0,00
		54410000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	297,50	400,00	297,50	-102,50	0,00
		54550000 Erstattungen für die Aufwendungen von Dritten aus lfd. Verw.-Tätigkeit (Stadtwerke)	0,00	300,00	0,00	-300,00	0,00
		54550700 Erstattungen für die Aufwendungen von Dritten aus lfd. Verw.-Tätigkeit (Stadtwerke Zuschusswesen)	1.681,50	1.800,00	1.800,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	10.659,67	11.700,00	11.278,17	-421,83	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-10.659,67	-11.700,00	-11.278,17	421,83	0,00



Teilergebnisrechnung 2021

Gemeinde: 01 Stadt Plön

Seite : 317

Hauptproduktbereich	2	Schule und Kultur
Produktbereich	28	Heimat- und sonstige Kulturpflege
Produktgruppe	281	Heimat- und sonstige Kulturpflege
Produkt	28100	Kunstaussstellungen

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächti- gungen
			2020	2021	2021	2021	2022
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 19 und 22)	-10.659,67	-11.700,00	-11.278,17	421,83	0,00
	26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)	-10.659,67	-11.700,00	-11.278,17	421,83	0,00
		Nachrichtlich:					
		Nettoabschreibungsaufwand					
	571 +	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle	8.180,67	8.200,00	8.180,67	-19,33	----
	574	Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie geleistete Zuwendungen					
		57410000 Abschreibungen auf geleistete Zuwendungen (aktive Rechnungsabgrenzung)	8.180,67	8.200,00	8.180,67	-19,33	----
		= Nettoabschreibungsaufwand	8.180,67	8.200,00	8.180,67	-19,33	----

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



Teilfinanzrechnung 2021

Gemeinde: 01 Stadt Plön

Seite : 318

Hauptproduktbereich	2	Schule und Kultur
Produktbereich	28	Heimat- und sonstige Kulturpflege
Produktgruppe	281	Heimat- und sonstige Kulturpflege
Produkt	28100	Kunstaussstellungen

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertrage- ne Er- mächti- gungen
			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	500,00	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00
		73180000 Auszahlungen Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke übrige Bereiche	500,00	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00
74	15	- sonstige Auszahlungen	2.365,50	2.500,00	2.097,50	-402,50	0,00
		74410000 Geschäftsauszahlungen für Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	595,00	400,00	297,50	-102,50	0,00
		74550000 Erstattungen für die Auszahlungen von Dritten aus lfd. Verw.-Tätigkeit (Stadtwerke)	0,00	300,00	0,00	-300,00	0,00
		74550700 Erstattungen für die Auszahlungen von Dritten aus lfd. Verw.-Tätigkeit (Stadtwerke Zuschusswesen)	1.770,50	1.800,00	1.800,00	0,00	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	2.865,50	3.500,00	3.097,50	-402,50	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	-2.865,50	-3.500,00	-3.097,50	402,50	0,00
		Investitionstätigkeit					
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17,35, 35c und 35f)	-2.865,50	-3.500,00	-3.097,50	402,50	0,00

*** Ende der Liste "Teilfinanzrechnung" ***

Erläuterungen zum Produkt 28100 – Kunstausstellungen

PSK 28100.57410000 – Abschreibungen auf geleistete Zuwendungen (aktive Rechnungsabgrenzung):

Investive Zuwendungen, die die Stadt einem Dritten für die Entstehung oder Erweiterung eines Vermögensgegenstandes gewährt hat, fließen als Auszahlung vom städtischen Konto. Zu diesem Zeitpunkt ist nur die investive Finanzrechnung betroffen. Die Ergebnisrechnung mit ihren Erträgen und Aufwendungen ist zu diesem Zeitpunkt nicht davon betroffen.

Auf der Aktivseite der Bilanz verringern sich die liquiden Mittel des Geschäftskontos (Bankkonto) und gleichermaßen wird in der gleichen Höhe auf der Aktivseite ein aktiver Rechnungsabgrenzungsposten gebildet. Hierbei entsteht ein sogenannter Aktivtausch. Dieser aktive Rechnungsabgrenzungsposten stellt eine Art Forderung der Stadt an den Empfänger der Zuweisung dar. Von Jahr zu Jahr ist diese Forderung über eine Aufwandsbuchung zu reduzieren bis der ARAP auf Null steht. Diese Aufwandsbuchungen ziehen keine Zahlungen nach sich. Der Finanzhaushalt ist insoweit nicht mehr betroffen.

Dadurch verringert sich der ARAP (Forderungen) auf der Aktivseite und über die Aufwandsbuchung das Eigenkapital der Stadt auf der Passivseite.

Speziell handelt es sich hierbei um eine städtische Zuwendung an das Kulturforum. Die damalige Entscheidung der Selbstverwaltung, eine Zuweisung zu gewähren, löst in der Folge diesbezügliche Aufwandsbuchungen aus, die dann nicht mehr der Entscheidung der Selbstverwaltung unterliegen.

Gemäß § 22 Abs. 1 GemHVO-D dürfen die Haushaltsansätze für die Abschreibungen nicht in die gegenseitige Deckungsfähigkeit einbezogen werden.

Für das Jahr 2021 wurden 8.180,67 € an Abschreibungsaufwand ermittelt.



Teilergebnisrechnung 2021

Gemeinde: 01 Stadt Plön

Seite : 320

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung und Umwelt
Produktbereich	57	Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe	575	Tourismus
Produkt	57500	Tourist Info Plön

Produktverantwortliche/r	Zuständiger Fachausschuss
Frau Caroline Backmann	Ausschuss für gesellschaftliche Angelegenheiten, Umwelt und Tourismus
Fachbereich/Organisationseinheit	Kurzbeschreibung
Tourismus & Kultur	Förderung des Tourismus
Leistungsumfang	Auftragsgrundlage
- Gästeinformation direkt vor Ort, per E-Mail, Telefon oder Post - Versand von Prospektmaterial - Zimmervermittlung - Organisation von verschiedenen Stadtführungsangeboten - Entwicklung und Verkauf von Übernachtungspauschalen, Gruppenpauschalen und Tagesangeboten - Kartenvorverkauf für eigene Veranstaltungen sowie für Drittveranstaltungen - Verkauf von Souvenirartikeln - Klassifizierung von Unterkünften - Koordinierung der Veranstaltungen im Stadtgebiet - Planung, Durchführung und Evaluierung von Veranstaltungen mit örtlichem / touristischem Bezug - Mitwirkung bei der Erhebung der Kurabgabe - Örtliches und überörtliches Tourismusmarketing (GGV, Anzeigen, Internetauftritt, Messen, Presse- und Öffentlichkeitsarbeit, Vertrieb, diverse Druckerzeugnisse / Flyer, Innenmarketingaktivitäten, etc.) - Fachliche Begleitung örtlicher Projekte mit touristischem Bezug - Konzeptentwicklungen und -umsetzungen zur Steigerung der Tages- und Übernachtungsgäste - Aufbau und Pflege eines Netzwerks - Erstellung von Bedarfsanalysen - Erstellung und Überprüfung von Statistiken - Zusammenarbeit mit regionalen und überregionalen Organisationen - Permanente Qualitätssicherung hinsichtlich des Unterkunfts-, Einrichtungs- und Veranstaltungsangebotes	Beschlüsse der Selbstverwaltungsgremien, Vereinssatzungen
Zielgruppe	Strategische Ziele
Fern- u. Naherholungssuchende, Reiseveranstalter, Umlandgemeinden, Vermieter:innen, örtliche Wirtschaft	- Sicherung des Tourismus als einen der Hauptwirtschaftszweige der Stadt und der Region - Beteiligung aller relevanten Akteure an der Tourismusarbeit
Operative Ziele	Erläuterungen
-	Ergebnisplan: 57500.43610100/.43610200/.44620100: Trotz der COVID-19 Pandemie ergaben sich im laufenden Jahr erhöhte Aufkommen in den Bereichen Tourismusabgabe, Kurabgabe sowie bei den Erträgen aus der Zimmervermittlung. 57500.52110000: Der Ansatz wird von 57.000 € um 20.000 € auf 37.000 € reduziert. Einerseits werden 42.000 € für die Maßnahme Architektenkosten für den Dachausbau im Jahr 2021 verringert und im Jahr 2022 neu veranschlagt. Andererseits wird es kurzfristig nötig, die Schmutzwasserleitungen der TIP zu erneuern, da es auf Grund der alten Leitungen regelmäßig zu Verstopfungen kommt. Die Durchführung dieser Maßnahme wird mit 22.000 € im Nachtragshaushalt neu veranschlagt.



Teilergebnisrechnung 2021

Gemeinde: 01 Stadt Plön

Seite : 321

Hauptproduktbereich 5 Gestaltung und Umwelt
 Produktbereich 57 Wirtschaft und Tourismus
 Produktgruppe 575 Tourismus
 Produkt 57500 Tourist Info Plön

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächti- gungen
			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	34.654,69	34.800,00	38.416,36	3.616,36	----
		41420200 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke Gemeinden (Entgelt Gemeinde Bosau)	24.300,00	24.300,00	24.664,50	364,50	----
		41480100 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke übrige Bereiche (Stadtbuchfest)	1.000,00	0,00	0,00	0,00	----
		41480300 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke übrige Bereiche (Veranstaltungen)	0,00	0,00	4.500,00	4.500,00	----
		41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen	942,58	800,00	804,15	4,15	----
		41620000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen	8.412,11	9.700,00	8.447,71	-1.252,29	----
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	220.655,58	221.000,00	226.467,94	5.467,94	----
		43610100 Tourismusabgabe	97.518,80	95.000,00	95.491,60	491,60	----
		43610200 Kurabgabe	123.136,78	126.000,00	130.976,34	4.976,34	----
441 442 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	63.960,44	58.400,00	73.521,45	15.121,45	----
		44210100 Erträge aus dem Verkauf von Vorräten	8.119,11	7.500,00	8.644,15	1.144,15	----
		44210800 Erträge aus dem Verkauf von Vorräten (Hygiene- und Schutzmaßnahmen)	0,00	0,00	215,54	215,54	----
		44620100 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte (Erträge aus Zimmervermittlungen)	31.084,62	32.000,00	37.301,83	5.301,83	----
		44620200 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte (Sani-Service-Station)	302,51	300,00	379,83	79,83	----
		44620300 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte (Plön-Pauschalen)	10.177,00	8.000,00	6.421,00	-1.579,00	----
		44620400 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte (Kartenvorverkauf)	1.291,78	1.200,00	1.644,60	444,60	----
		44620800 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte (TIN-Klassifizierung)	1.340,00	1.400,00	1.250,00	-150,00	----
		44620900 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte (Prinzenhausführungen Gruppen)	470,30	600,00	401,31	-198,69	----
		44621000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte (Prinzenhausführungen TIP)	538,64	500,00	775,07	275,07	----
		44621100 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte (Stadtführungen Gruppen)	2.428,01	2.500,00	5.643,65	3.143,65	----
		44621200 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte (Stadtführungen TIP)	6.126,68	4.000,00	9.346,65	5.346,65	----
		44621300 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte (komb. Stadt- und Prinzenhausführung)	360,84	200,00	428,57	228,57	----



Teilergebnisrechnung 2021

Gemeinde: 01 Stadt Plön

Seite : 322

Hauptproduktbereich 5 Gestaltung und Umwelt
 Produktbereich 57 Wirtschaft und Tourismus
 Produktgruppe 575 Tourismus
 Produkt 57500 Tourist Info Plön

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächti- gungen
			2020	2021	2021	2021	2022
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
			4	5	6	7	8
		44621500 Sonstige privatrechtl. Leistungsentgelte (Einnahmen TI Bosau)	28,45	100,00	91,18	-8,82	----
		44621800 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte (Veranstaltungen)	1.692,50	100,00	978,07	878,07	----
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	38.203,19	34.600,00	37.622,20	3.022,20	----
		44830200 Erträge aus Kostenerstattungen Zweckverbände (TZHS)	32.436,47	32.000,00	30.930,00	-1.070,00	----
		44880000 Erträge aus Kostenerstattungen übrige Bereiche	1.079,50	100,00	0,00	-100,00	----
		44880100 Erträge aus Kostenerstattungen übrige Bereiche (Porti- und Telefongebühren)	4.687,22	2.500,00	6.692,20	4.192,20	----
45	7	+ sonstige Erträge	14.051,86	800,00	3.250,90	2.450,90	----
		45210100 Umsatzsteuerertrag	6.665,44	0,00	15,64	15,64	----
		45660000 Vermischte Erträge	289,94	500,00	882,73	382,73	----
		45830000 Sonstige nicht zahlungswirksame ordentliche Erträge	7.044,48	100,00	2.078,53	1.978,53	----
		45833200 Erträge aus der Auflösung von Einzelwertberichtigungen auf Forderungen aus der Tourismusabgabe	52,00	200,00	274,00	74,00	----
	10	= Erträge	371.525,76	349.600,00	379.278,85	29.678,85	----
50	11	Personalaufwendungen	334.392,98	325.800,00	316.074,12	-9.725,88	0,00
		50120000 Dienstaufwendungen Arbeitnehmer/-innen	266.647,42	256.900,00	249.911,66	-6.988,34	0,00
		50220000 Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmer/-innen	17.559,11	17.400,00	16.155,94	-1.244,06	0,00
		50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Arbeitnehmer/-innen	50.186,45	51.500,00	50.006,52	-1.493,48	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	112.444,52	153.300,00	161.415,57	8.115,57	0,00
		52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	14.135,93	37.000,00	46.351,20	9.351,20	0,00
		52110100 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen (Graffiti-entfernung)	0,00	500,00	555,00	55,00	0,00
		52210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	0,00	200,00	2.237,20	2.037,20	0,00
		52210600 Unterhaltung des sonstigen unbewegl. Vermögens (Fremdenverkehrseinrichtungen und -anlagen)	0,00	3.800,00	4.027,62	227,62	0,00
		52210700 Unterhaltung des sonstigen unbewegl. Vermögens (Plöner Planetenpfad)	109,81	2.500,00	1.745,10	-754,90	0,00
		52310000 Mieten und Pachten	2.744,60	2.800,00	2.778,88	-21,12	0,00
		52320000 Leasing	1.840,95	1.900,00	1.761,38	-138,62	0,00
		52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen u.s.w.	19.401,20	20.300,00	16.294,44	-4.005,56	0,00
		52410200 Bewirtschaftung der Grundstücke und baul. Anlagen (WC-Reinigung / Fremdfirmen)	0,00	3.600,00	2.937,50	-662,50	0,00



Teilergebnisrechnung 2021

Gemeinde: 01 Stadt Plön

Seite : 323

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung und Umwelt
Produktbereich	57	Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe	575	Tourismus
Produkt	57500	Tourist Info Plön

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächti- gungen
			2020	2021	2021	2021	2022
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		52510000 Haltung von Fahrzeugen	412,88	1.000,00	539,64	-460,36	0,00
		52610000 Dienst- und Schutzkleidung, Bekleidungszuschüsse	430,01	500,00	0,00	-500,00	0,00
		52620000 Aus- und Fortbildung	1.059,75	2.000,00	205,72	-1.794,28	0,00
		52710500 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen (Fremdenverkehrswerbung)	17.783,71	20.000,00	19.019,53	-980,47	0,00
		52710800 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen (Hygiene- und Schutzmaßnahmen)	3.801,75	6.500,00	6.120,81	-379,19	0,00
		52810200 Erwerb von Vorräten	4.002,02	4.000,00	3.243,74	-756,26	0,00
		52810300 Erwerb von Vorräten (Kartenmaterial)	0,00	1.000,00	2.172,50	1.172,50	0,00
		52911200 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen (Plön-Pauschalen)	9.919,79	7.000,00	5.250,99	-1.749,01	0,00
		52911400 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen (TIN-Klassifizierung)	643,52	1.000,00	668,32	-331,68	0,00
		52911600 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen (Öffentlichkeitsarbeit)	539,10	100,00	0,00	-100,00	0,00
		52911700 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen (Druckkosten)	5.457,56	5.500,00	2.333,29	-3.166,71	0,00
		52912000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen (Veranstaltungen)	11.271,52	12.000,00	16.968,41	4.968,41	0,00
		52912100 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen (Stadtbuchfest)	183,38	100,00	25,58	-74,42	0,00
		52912200 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen (Prinzenhausführungen Gruppen)	270,00	300,00	260,00	-40,00	0,00
		52912300 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen (Prinzenhausführungen TIP)	730,00	1.000,00	780,00	-220,00	0,00
		52912400 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen (Stadtführungen Gruppen)	1.305,09	2.000,00	3.300,88	1.300,88	0,00
		52912500 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen (Stadtführungen TIP)	5.763,09	6.500,00	8.832,59	2.332,59	0,00
		52912600 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen (komb. Stadt- und Prinzenhausführungen)	80,00	200,00	240,00	40,00	0,00
		52913000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen (Zimmervermittlung)	10.558,86	10.000,00	12.765,25	2.765,25	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	39.199,16	39.900,00	33.310,93	-6.589,07	0,00
		57110100 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	139,00	200,00	139,00	-61,00	0,00
		57110300 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	16.493,38	16.500,00	16.493,38	-6,62	0,00
		57110400 Abschreibungen auf Infrastrukturvermögen	5.019,69	6.300,00	5.323,80	-976,20	0,00



Teilergebnisrechnung 2021

Gemeinde: 01 Stadt Plön

Seite : 324

Hauptproduktbereich 5 Gestaltung und Umwelt
 Produktbereich 57 Wirtschaft und Tourismus
 Produktgruppe 575 Tourismus
 Produkt 57500 Tourist Info Plön

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächti- gungen
			2020	2021	2021	2021	2022
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		57110700 Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	2.403,16	3.100,00	2.838,65	-261,35	0,00
		57110800 Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	7.019,35	11.300,00	5.526,54	-5.773,46	0,00
		57312880 Abschreibungen auf Forderungen aus Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	290,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		57313100 Abschreibungen auf Forderungen aus zweckgebundenen Abgaben	18,00	100,00	0,00	-100,00	0,00
		57313200 Abschreibungen auf Forderungen aus der Tourismusabgabe	0,00	200,00	0,00	-200,00	0,00
		57316600 Abschreibungen auf Forderungen aus sonstigem privatrechtlichem Leistungsentgelten	6.837,38	300,00	1.706,61	1.406,61	0,00
		57410000 Abschreibungen auf geleistete Zuwendungen (aktive Rechnungsabgrenzung)	979,20	1.900,00	1.282,95	-617,05	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	67.332,00	72.200,00	72.143,35	-56,65	0,00
		53130400 Umlage an die Tourismuszentrale Holsteinische Schweiz	67.332,00	72.200,00	72.143,35	-56,65	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	56.210,08	87.600,00	68.686,70	-18.913,30	0,00
		54290000 Vermischte Aufwendungen	9.947,05	12.000,00	11.785,99	-214,01	0,00
		54310000 Geschäftsaufwendungen	13.255,74	15.300,00	16.746,56	1.446,56	0,00
		54310100 Berater- und Sachverständigenkosten	846,40	12.000,00	2.143,00	-9.857,00	0,00
		54311400 Geschäftsaufwendungen Porto	6.925,61	6.000,00	6.177,17	177,17	0,00
		54311500 Geschäftsaufwendungen Fernmeldegebühren	1.537,66	2.000,00	708,05	-1.291,95	0,00
		54311600 Geschäftsaufwendungen Bosau	4.593,46	5.000,00	4.745,89	-254,11	0,00
		54410000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	2.320,50	2.800,00	2.320,50	-479,50	0,00
		54410100 Abzugsfähige Umsatzsteuer	349,85	1.000,00	1.676,07	676,07	0,00
		54550000 Erstattungen für die Aufwendungen von Dritten aus lfd. Verw.-Tätigkeit (Stadtwerke)	12.749,06	16.800,00	15.408,77	-1.391,23	0,00
		54580400 Erstattungen für die Aufwendungen von Dritten aus lfd. Verw.-Tätigkeit (touristische Buslinie)	0,00	11.500,00	4.311,86	-7.188,14	0,00
		54730000 Wertveränderung bei Umlaufvermögen	2.078,53	3.000,00	988,04	-2.011,96	0,00
		54733200 Aufwendungen aus Einzelwertberichtigungen auf Forderungen aus der Tourismusabgabe	92,00	200,00	102,25	-97,75	0,00
		54970000 Aufwendungen aus der Zuführung zusetzender anderen Rückstellungen	1.514,22	0,00	1.572,55	1.572,55	0,00
	18	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	609.578,74	678.800,00	651.630,67	-27.169,33	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-238.052,98	-329.200,00	-272.351,82	56.848,18	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 19 und 22)	-238.052,98	-329.200,00	-272.351,82	56.848,18	0,00



Teilergebnisrechnung 2021

Gemeinde: 01 Stadt Plön

Seite : 325

Hauptproduktbereich 5 Gestaltung und Umwelt
Produktbereich 57 Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe 575 Tourismus
Produkt 57500 Tourist Info Plön

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächti- gungen
			2020	2021	2021	2021	2022
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
			4	5	6	7	8
1	2	3					
	26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)	-238.052,98	-329.200,00	-272.351,82	56.848,18	0,00
		Nachrichtlich:					
		Nettoabschreibungsaufwand					
571 +		bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle	32.053,78	39.300,00	31.604,32	-7.695,68	----
574		Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie geleistete					
		Zuwendungen					
		57110100 Abschreibungen auf immaterielle	139,00	200,00	139,00	-61,00	----
		Vermögensgegenstände					
		57110300 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und	16.493,38	16.500,00	16.493,38	-6,62	----
		grundstücksgleiche Rechte					
		57110400 Abschreibungen auf Infrastrukturvermögen	5.019,69	6.300,00	5.323,80	-976,20	----
		57110700 Abschreibungen auf Maschinen und technische	2.403,16	3.100,00	2.838,65	-261,35	----
		Anlagen, Fahrzeuge					
		57110800 Abschreibungen auf Betriebs- und	7.019,35	11.300,00	5.526,54	-5.773,46	----
		Geschäftsausstattung					
		57410000 Abschreibungen auf geleistete Zuwendungen (aktive	979,20	1.900,00	1.282,95	-617,05	----
		Rechnungsabgrenzung)					
416 +		- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen	9.354,69	10.500,00	9.251,86	-1.248,14	----
437		und Zuweisungen sowie für Beiträge					
		41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus	942,58	800,00	804,15	4,15	----
		Zuschüssen					
		41620000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus	8.412,11	9.700,00	8.447,71	-1.252,29	----
		Zuweisungen					
		= Nettoabschreibungsaufwand	22.699,09	28.800,00	22.352,46	-6.447,54	----

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



Teilfinanzrechnung 2021

Gemeinde: 01 Stadt Plön

Seite : 326

Hauptproduktbereich 5 Gestaltung und Umwelt
 Produktbereich 57 Wirtschaft und Tourismus
 Produktgruppe 575 Tourismus
 Produkt 57500 Tourist Info Plön

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertrage- ne Er- mächti- gungen
			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	29.300,00	24.300,00	29.164,50	4.864,50	----
		61420200 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke Gemeinden (Entgelt Gemeinde Bosau)	24.300,00	24.300,00	24.664,50	364,50	----
		61480100 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke übrige Bereiche (Stadtbuchfest)	5.000,00	0,00	0,00	0,00	----
		61480300 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke übrige Bereiche (Veranstaltungen)	0,00	0,00	4.500,00	4.500,00	----
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	203.992,77	221.000,00	223.854,29	2.854,29	----
		63610100 Tourismusabgabe	77.920,72	95.000,00	95.413,45	413,45	----
		63610200 Kurabgabe	126.072,05	126.000,00	128.440,84	2.440,84	----
641 642 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	65.263,18	58.400,00	73.228,24	14.828,24	----
		64210100 Einzahlungen aus dem Verkauf von Vorräten (kostenpfl. Kartenmaterial)	8.119,11	7.500,00	8.584,31	1.084,31	----
		64210800 Einzahlungen aus dem Verkauf von Vorräten (Hygiene- und Schutzmaßnahmen)	0,00	0,00	215,54	215,54	----
		64620100 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte (Erträge aus Zimmervermittlungen)	30.231,39	32.000,00	37.065,79	5.065,79	----
		64620200 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte (Sani-Service-Station)	302,51	300,00	379,83	79,83	----
		64620300 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte (Plön-Pauschalen)	12.494,00	8.000,00	6.360,60	-1.639,40	----
		64620400 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte (Kartenvorverkauf)	1.299,78	1.200,00	1.644,60	444,60	----
		64620800 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte (TIN-Klassifizierung)	1.510,00	1.400,00	1.030,00	-370,00	----
		64620900 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte (Prinzenhausführungen Gruppen)	151,70	600,00	679,61	79,61	----
		64621000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte (Prinzenhausführungen TIP)	300,82	500,00	1.038,66	538,66	----
		64621100 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte (Stadtführungen Gruppen)	2.829,69	2.500,00	5.425,17	2.925,17	----
		64621200 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte (Stadtführungen TIP)	6.126,68	4.000,00	9.346,65	5.346,65	----
		64621300 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte (komb. Stadt- und Prinzenhausführungen)	146,55	200,00	428,57	228,57	----
		64621500 Sonstige privatrechtl. Leistungsentgelte (Einnahmen TI Bosau)	28,45	100,00	50,84	-49,16	----



Teilfinanzrechnung 2021

Gemeinde: 01 Stadt Plön

Seite : 327

Hauptproduktbereich 5 Gestaltung und Umwelt
 Produktbereich 57 Wirtschaft und Tourismus
 Produktgruppe 575 Tourismus
 Produkt 57500 Tourist Info Plön

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertrage- ne Er- mächti- gungen
			2020	2021	2021	2021	2022
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
			4	5	6	7	8
		64621800 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte (Veranstaltungen)	1.722,50	100,00	978,07	878,07	----
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	57.127,99	34.600,00	37.622,20	3.022,20	----
		64830200 Einzahlungen aus Kostenerstattungen Zweckverbände (TZHS)	32.436,47	32.000,00	30.930,00	-1.070,00	----
		64880000 Einzahlungen aus Kostenerstattungen übrige Bereiche	20.004,30	100,00	0,00	-100,00	----
		64880100 Einzahlungen aus Kostenerstattungen übrige Bereiche (Porti- und Telefongebühren)	4.687,22	2.500,00	6.692,20	4.192,20	----
65	7	+ sonstige Einzahlungen	132.595,79	500,00	149.902,48	149.402,48	----
		65210100 Umsatzsteuereinzahlungen	1.387,13	0,00	0,00	0,00	----
		65216000 Erstattungen Vorsteuerforderung	240,13	0,00	0,00	0,00	----
		65216010 Erstattungen Vorsteuerforderung	2.090,74	0,00	10.059,81	10.059,81	----
		65216020 Erstattungen Vorsteuerforderung	17.880,68	0,00	69.974,14	69.974,14	----
		65216040 Erstattungen Vorsteuerforderung (5%)	5.562,36	0,00	39,93	39,93	----
		65216050 Erstattungen Vorsteuerforderung (16%)	34.092,82	0,00	1.079,29	1.079,29	----
		65216960 Erstattungen Vorsteuerforderung	70.786,14	0,00	67.516,23	67.516,23	----
		65660000 Vermischte Einzahlungen	296,54	500,00	882,73	382,73	----
		65920020 Einzahlung aus dem Verkauf von Sach-/Warengutscheinen	259,25	0,00	315,35	315,35	----
		65920040 Einzahlung aus der Einlösung von Gutscheinen Dritter	0,00	0,00	35,00	35,00	----
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	488.279,73	338.800,00	513.771,71	174.971,71	----
70	10	- Personalauszahlungen	336.871,01	325.800,00	316.074,12	-9.725,88	0,00
		70120000 Auszahlungen Dienstaufwendungen Arbeitnehmer/-innen	268.605,58	256.900,00	249.911,66	-6.988,34	0,00
		70220000 Auszahlungen Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmer/-innen	17.957,38	17.400,00	16.155,94	-1.244,06	0,00
		70320000 Auszahlungen Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Arbeitnehmer/-innen	50.308,05	51.500,00	50.006,52	-1.493,48	0,00
72	12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	116.315,19	153.300,00	134.303,18	-18.996,82	0,00
		72110000 Auszahlungen für Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	15.428,79	37.000,00	20.141,72	-16.858,28	0,00
		72110100 Auszahlungen für Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen (Graffiti-entfernung)	0,00	500,00	555,00	55,00	0,00
		72210000 Auszahlungen für Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	0,00	200,00	2.237,23	2.037,23	0,00
		72210600 Auszahlungen Unterhaltung des sonstigen unbewegl. Vermögens (Fremdenverkehrseinrichtungen und -anlagen)	0,00	3.800,00	4.027,62	227,62	0,00
		72210700 Auszahlungen für Unterhaltung des sonst. unbewegl. Vermögens (Plöner Planetenpfad)	97,15	2.500,00	1.755,76	-744,24	0,00



Teilfinanzrechnung 2021

Gemeinde: 01 Stadt Plön

Seite : 328

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung und Umwelt
Produktbereich	57	Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe	575	Tourismus
Produkt	57500	Tourist Info Plön

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertrage- ne Er- mächti- gungen
			2020	2021	2021	2021	2022
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
			4	5	6	7	8
1	2	3					
		72310000 Auszahlungen für Mieten und Pachten	2.198,52	2.800,00	3.323,96	523,96	0,00
		72320000 Auszahlungen für Leasing	1.840,95	1.900,00	1.761,38	-138,62	0,00
		72410000 Auszahlungen für Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen u.s.w.	21.396,78	20.300,00	16.007,29	-4.292,71	0,00
		72410200 Auszahlungen Bewirtschaftung der Grundstücke und baul. Anlagen (WC-Reinigung / Fremdfirmen)	0,00	3.600,00	2.937,50	-662,50	0,00
		72510000 Haltung von Fahrzeugen	478,56	1.000,00	539,64	-460,36	0,00
		72610000 Auszahlungen Dienst- und Schutzkleidung, Bekleidungszuschüsse	430,01	500,00	0,00	-500,00	0,00
		72620000 Aus- und Fortbildung	719,75	2.000,00	545,72	-1.454,28	0,00
		72710500 Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen (Fremdenverkehrswerbung)	16.454,23	20.000,00	19.015,77	-984,23	0,00
		72710800 Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen (Hygiene- und Schutzmaßnahmen)	3.801,75	6.500,00	6.120,81	-379,19	0,00
		72810200 Erwerb von Vorräten	4.349,19	4.000,00	3.285,74	-714,26	0,00
		72810300 Erwerb von Vorräten (Kartenmaterial)	0,00	1.000,00	2.172,50	1.172,50	0,00
		72911200 Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen (Plön-Pauschalen)	10.339,58	7.000,00	4.229,50	-2.770,50	0,00
		72911400 Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen (TIN-Klassifizierung)	643,52	1.000,00	518,32	-481,68	0,00
		72911600 Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen (Öffentlichkeitsarbeit)	539,10	100,00	0,00	-100,00	0,00
		72911700 Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen (Druckkosten)	5.391,14	5.500,00	2.463,97	-3.036,03	0,00
		72912000 Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen (Veranstaltungen)	12.071,26	12.000,00	16.123,83	4.123,83	0,00
		72912100 Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen (Stadtbuchfest)	1.855,81	100,00	23,40	-76,60	0,00
		72912200 Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen (Prinzenhausführungen Gruppen)	390,00	300,00	200,00	-100,00	0,00
		72912300 Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen (Prinzenhausführungen TIP)	910,00	1.000,00	570,00	-430,00	0,00
		72912400 Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen (Stadtführungen Gruppen)	1.530,09	2.000,00	3.030,88	1.030,88	0,00
		72912500 Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen (Stadtführungen TIP)	5.823,09	6.500,00	8.804,86	2.304,86	0,00
		72912600 Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen (komb. Stadt- und Prinzenhausführungen)	80,00	200,00	160,00	-40,00	0,00
		72913000 Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen (Zimmervermittlung)	9.545,92	10.000,00	13.750,78	3.750,78	0,00



Teilfinanzrechnung 2021

Gemeinde: 01 Stadt Plön

Seite : 329

Hauptproduktbereich 5 Gestaltung und Umwelt
 Produktbereich 57 Wirtschaft und Tourismus
 Produktgruppe 575 Tourismus
 Produkt 57500 Tourist Info Plön

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertrage- ne Er- mächti- gungen
			2020	2021	2021	2021	2022
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
			4	5	6	7	8
73	14	- Transferauszahlungen	67.332,00	72.200,00	72.143,35	-56,65	0,00
		73130400 Auszahlungen Umlage an die Tourismuszentrale Holsteinische Schweiz	67.332,00	72.200,00	72.143,35	-56,65	0,00
74	15	- sonstige Auszahlungen	195.109,14	84.400,00	203.967,19	119.567,19	0,00
		74290000 Vermischte Auszahlungen	9.944,63	12.000,00	11.790,01	-209,99	0,00
		74310000 Geschäftsauszahlungen	14.454,03	15.300,00	16.061,88	761,88	0,00
		74310100 Auszahlungen für Berater- und Sachverständigenkosten	846,40	12.000,00	0,00	-12.000,00	0,00
		74311400 Geschäftsauszahlungen Porto	6.916,60	6.000,00	6.197,12	197,12	0,00
		74311500 Geschäftsauszahlungen Fernmeldegebühren	1.698,46	2.000,00	715,97	-1.284,03	0,00
		74311600 Geschäftsauszahlungen Bosau	4.749,00	5.000,00	4.797,56	-202,44	0,00
		74410000 Geschäftsauszahlungen für Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	2.439,50	2.800,00	2.201,50	-598,50	0,00
		74410100 Abzugsfähige Umsatzsteuer	0,00	1.000,00	224,96	-775,04	0,00
		74416000 Umsatzsteuerverbindlichkeit	177,65	0,00	0,00	0,00	0,00
		74416010 Umsatzsteuerverbindlichkeit	1.098,58	0,00	10.144,23	10.144,23	0,00
		74416020 Umsatzsteuerverbindlichkeit	10.807,61	0,00	65.074,69	65.074,69	0,00
		74416040 Umsatzsteuerverbindlichkeit (5%)	3.143,82	0,00	-9,36	-9,36	0,00
		74416050 Umsatzsteuerverbindlichkeit (16%)	34.487,23	0,00	742,46	742,46	0,00
		74416960 Umsatzsteuerverbindlichkeit	71.012,57	0,00	67.158,20	67.158,20	0,00
		74416970 Auszahlungen Umsatzsteuerabwicklung Vorjahre	17.716,98	0,00	0,00	0,00	0,00
		74550000 Erstattungen für die Auszahlungen von Dritten aus lfd. Verw.-Tätigkeit (Stadtwerke)	15.535,66	16.800,00	15.408,77	-1.391,23	0,00
		74580400 Auszahlungen für die Erstattungen von Aufwendungen von Dritten aus lfd. Verw.-Tätigkeit (touristische Buslinie)	0,00	11.500,00	3.333,36	-8.166,64	0,00
		74920020 Auszahlung aus dem Verkauf von Sach-/Warengutscheinen	80,42	0,00	100,84	100,84	0,00
		74920040 Auszahlung aus der Einlösung Gutscheine Dritter	0,00	0,00	25,00	25,00	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	715.627,34	635.700,00	726.487,84	90.787,84	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	-227.347,61	-296.900,00	-212.716,13	84.183,87	0,00
		Investitionstätigkeit					
681	18	+ Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	35.000,00	8.473,30	-26.526,70	----
		68100000 Investitionszuwendungen vom Bund	0,00	25.100,00	0,00	-25.100,00	----
		68110000 Investitionszuwendungen vom Land	0,00	7.700,00	8.473,30	773,30	----
		68180000 Investitionszuwendungen von übrigen Bereichen	0,00	2.200,00	0,00	-2.200,00	----



Teilfinanzrechnung 2021

Gemeinde: 01 Stadt Plön

Seite : 330

Hauptproduktbereich 5 Gestaltung und Umwelt
 Produktbereich 57 Wirtschaft und Tourismus
 Produktgruppe 575 Tourismus
 Produkt 57500 Tourist Info Plön

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertrage- ne Er- mächtigen- gen
			2020	2021	2021	2021	2022
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	35.000,00	8.473,30	-26.526,70	- - - -
781	27	- Auszahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	4.050,00	12.000,00	0,00	-12.000,00	0,00
		78180000 Allgemeine Investitionszuschüsse an übrige Bereiche	4.050,00	12.000,00	0,00	-12.000,00	0,00
783	29	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	12.225,63	58.854,44	14.188,33	-44.666,11	39.441,09
		78310000 Auszahlungen für den Erwerb v. bewegl. Sachen d. Anlagevermögens oberhalb d. Wertgrenze von 1.000 €	1.283,80	50.560,00	10.161,79	-40.398,21	-39.441,09
		78320000 Auszahlungen für den Erwerb v. bewegl. Sachen d. Anlagevermögens zwischen 150 € und 1.000 €	10.941,83	8.294,44	4.026,54	-4.267,90	0,00
785	31	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	50.100,00	16.614,00	-33.486,00	0,00
		78520000 Baumaßnahmen, Auszahlungen aus Tiefbaumaßnahmen	0,00	50.100,00	16.614,00	-33.486,00	0,00
786	32	- Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	1.400,00	0,00	-1.400,00	1.400,00
		78683000 Gewährung v. Ausleihungen, sonst. inländ. Bereich, Laufzeit (mehr als 5 Jahre)	0,00	1.400,00	0,00	-1.400,00	-1.400,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen (Zeilen 27 bis 33)	16.275,63	122.354,44	30.802,33	-91.552,11	40.841,09
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 26/34)	-16.275,63	-87.354,44	-22.329,03	65.025,41	-31.441,09
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17,35, 35c und 35f)	-243.623,24	-384.254,44	-235.045,16	149.209,28	-31.441,09

*** Ende der Liste "Teilfinanzrechnung" ***

Erläuterungen zum Produkt 57500 – Tourist Info Plön

PSK 57500.41480300 – Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke übrige Bereiche (Veranstaltungen):

Es konnten in 2021 Zuschüsse für den Musiksommer sowie die Kleinkunsttage in Höhe von insgesamt 4.500 € generiert werden.

PSK 57500.41610000 – Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen:

Zuschüsse, die die Stadt Plön für die Finanzierung von eigenen Investitionsmaßnahmen erhalten hat, sind in der Bilanz auf der Passivseite als Sonderposten auszuweisen.

Die Zuschüsse werden sodann analog der Abschreibung des Investitionsgutes ertragswirksam aufgelöst. Es handelt sich hierbei um Zuschüsse Dritter für Beschilderungen und eine Hängematte.

PSK 57500.41620000 – Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen:

Zuweisungen, die die Stadt Plön für die Finanzierung von eigenen Investitionsmaßnahmen erhalten hat, sind in der Bilanz auf der Passivseite als Sonderposten auszuweisen.

Die Zuweisungen werden sodann analog der Abschreibung des Investitionsgutes ertragswirksam aufgelöst. Es handelt sich hierbei insbesondere um eine Zuweisung des Landes für den Umbau des Bahnhofes zum Welcome-Center.

PSK 57500.45210100 – Umsatzsteuerertrag:

Die Tourist Info Plön ist als Betrieb gewerblicher Art vorsteuerabzugsberechtigt. Die Vorsteuer- bzw. Umsatzsteuerbeträge werden automatisch bei der Rechnungsverbuchung auf Forderungs- und Verbindlichkeitskonten absummiert. Aus verschiedenen Gründen kann es zu Abweichungen gegenüber den ursprünglich gebuchten Steuerbeträgen kommen, so kann z. B. die Steuerentstehung bereits im zurückliegenden Jahr liegen. Bei der Umsatzsteuerjahreserklärung werden die Umsätze in vollen Euro angegeben, so dass es auch hier immer zu Abweichungen gegenüber den auf den Cent genauen Verbuchungen in der Geschäftsbuchhaltung kommt. Darüber hinaus gibt es noch zahlungslose Vorgänge, die zwar nicht verbucht werden, aber dennoch umsatzsteuerpflichtig sind – so genannte unentgeltliche Wertabgaben. Sämtliche Abweichungen werden gegen die Ergebnisrechnung ein- bzw. ausgebucht.

PSK 57500.45830000 – Sonstige nicht zahlungswirksame ordentliche Erträge:

Bei diesem Ertragskonto wurden Forderungen, die z.B. in vergangenen Jahren befristet niedergeschlagen worden sind, wieder eingebucht.

PSK 57500.45833200 – Erträge aus der Auflösung von Einzelwertberichtigungen auf Forderungen aus der Tourismusabgabe:

Bei diesem Ertragskonto wurden Forderungen, die in vergangenen Jahren befristet niedergeschlagen worden sind, wieder eingebucht.

PSK 57500.52110000 – Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen:

Die im Ursprungshaushalt 2021 veranschlagten Mittel in Höhe von 57.000 € wurden über den Nachtragshaushalt 2021 um 20.000 € auf 37.000 € reduziert. Ursächlich war hier zum einen die Verringerung des Ansatzes um 42.000 €, da die Maßnahme Architektenkosten für den Dachausbau nicht mehr in 2021 umgesetzt werden sollte und zum anderen die Neuveranschlagung der Maßnahme Erneuerung der Schmutzwasserleitungen der Tourist Info mit 22.000 €. verausgabt wurden insgesamt Mittel in Höhe von 46.351,20 €.

PSK 57500.54310100 – Berater- und Sachverständigenkosten:

Die in der Ursprungsplanung 2021 berücksichtigten Beratungskosten im Hinblick auf die Umstellung der Bemessungsgrundlage der Tourismusabgabe wurden in 2021 nur zu einem geringen Teil verausgabt und wurden im Folgejahr neu veranschlagt.

PSK 57500.54410100 – Abzugsfähige Umsatzsteuer:

Die Tourist Info Plön ist als Betrieb gewerblicher Art vorsteuerabzugsberechtigt. Die Vorsteuer- bzw. Umsatzsteuerbeträge werden automatisch bei der Rechnungsverbuchung auf Forderungs- und Verbindlichkeitskonten absummiert. Aus verschiedenen Gründen kann es zu Abweichungen gegenüber den ursprünglich gebuchten Steuerbeträgen kommen, so kann z. B. die Steuerentstehung bereits im zurückliegenden Jahr liegen. Bei der Umsatzsteuerjahreserklärung werden die Umsätze in vollen Euro angegeben, so dass es auch hier immer zu Abweichungen gegenüber den auf den Cent genauen Verbuchungen in der Geschäftsbuchhaltung kommt. Darüber hinaus gibt es noch zahlungslose Vorgänge, die zwar nicht verbucht werden, aber dennoch umsatzsteuerpflichtig sind – so genannte unentgeltliche Wertabgaben. Sämtliche Abweichungen werden gegen die Ergebnisrechnung ein- bzw. ausgebucht.

PSK 57500.57110100, .57110300, .57110400, .57110700 und .57110800 – Bilanzielle Abschreibungen:

Die Haushaltsansätze sämtlicher zahlungsloser Erträge und Aufwendungen wurden bis einschließlich 2016 lediglich grob geschätzt. Ab 2017 konnte im Rahmen des Haushaltsplanungsverfahrens zum ersten Mal eine verbesserte Einschätzung erfolgen, da in der Zwischenzeit zahlreiche fehlende Jahresabschlüsse aufgeholt worden sind. Des Weiteren wurde ab 2018 überwiegend eine gezielte Haushaltsplanung beim speziellen Abschreibungskonto und nicht mehr beim allgemeinen Abschreibungskonto (.57110000) vorgenommen.

Gemäß § 22 Abs. 1 GemHVO-D dürfen die Haushaltsansätze für die Abschreibungen nicht in die gegenseitige Deckungsfähigkeit einbezogen werden. Für das Jahr 2021 wurden 30.321,37 € an Abschreibungsaufwand (Abschreibung des Gebäudes, des Mobiliars, der IT-Technik etc.) ermittelt.

PSK 57500.57312880 – Abschreibungen auf Forderungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke:

Sämtliche Forderungen sind jährlich hinsichtlich ihrer Werthaltigkeit neu zu bewerten. Entsprechende Wertberichtigungen sind über die Ergebnisrechnung in Form von Aufwandsbuchungen abzuwickeln.

Gemäß § 22 Abs. 1 GemHVO-D dürfen die Haushaltsansätze für die Abschreibungen nicht in die gegenseitige Deckungsfähigkeit einbezogen werden. Für das Jahr 2021 wurden 0,00 € an Abschreibungsaufwand ermittelt.

PSK 57500.57313100 – Abschreibungen auf Forderungen aus zweckgebundenen Abgaben:

Erläuterungen sh. PSK 57500.57312880!

Für das Jahr 2021 wurden 0,00 € an Abschreibungsaufwand ermittelt.

PSK 57500.57313200 – Abschreibungen auf Forderungen aus der Tourismusabgabe:

Erläuterungen sh. PSK 57500.57312880!

Für das Jahr 2021 wurden 0,00 € an Abschreibungsaufwand ermittelt.

PSK 57500.57316600 – Abschreibungen auf Forderungen aus sonstigen privatrechtlichen Leistungsentgelten:

Erläuterungen sh. PSK 57500.57312880!

Für das Jahr 2021 wurden 1.706,61 € an Abschreibungsaufwand ermittelt. Sämtliche über- bzw. außerplanmäßige Aufwendungen sind in einer gesonderten Übersicht dargestellt, die dem Jahresabschluss 2021 beiliegt.

PSK 57500.57410000 – Abschreibungen auf geleistete Zuwendungen (aktive Rechnungsabgrenzung):

Investive Zuwendungen, die die Stadt einem Dritten für die Entstehung oder Erweiterung eines Vermögensgegenstandes gewährt, fließen als Auszahlung vom städtischen Konto. Zu diesem Zeitpunkt ist nur die investive Finanzrechnung betroffen. Die Ergebnisrechnung mit ihren Erträgen und Aufwendungen ist zu diesem Zeitpunkt nicht davon betroffen.

Auf der Aktivseite der Bilanz verringern sich die liquiden Mittel des Geschäftskontos (Bankkonto) und gleichermaßen wird in der gleichen Höhe auf der Aktivseite ein aktiver Rechnungsabgrenzungsposten gebildet. Hierbei entsteht ein sogenannter Aktivtausch. Dieser aktive Rechnungsabgrenzungsposten stellt eine Art Forderung der Stadt an den Empfänger der Zuweisung dar. Von Jahr zu Jahr ist diese Forderung über eine Aufwandsbuchung zu reduzieren bis der ARAP auf null steht. Diese Aufwandsbuchungen ziehen keine Zahlungen nach sich. Der Finanzhaushalt ist insoweit nicht mehr betroffen.

Dadurch verringert sich der ARAP (Forderungen) auf der Aktivseite und über die Aufwandsbuchung das Eigenkapital der Stadt auf der Passivseite.

Speziell handelt es sich hierbei um eine städtische Zuwendung an den PSV für den Bau von Gastliegeplätzen und die Umsetzung des Wanderwegekonzepts im Naturpark Holsteinische Schweiz sowie um eine Bezuschussung der Entwicklung einer Schnittstelle für die elektronische Erfassung der Kurabgabe.

Die Entscheidung der Selbstverwaltung, eine Zuwendung zu gewähren, löst in der Folge diesbezügliche Aufwandsbuchungen aus, die dann nicht mehr der Entscheidung der Selbstverwaltung unterliegen.

Gemäß § 22 Abs. 1 GemHVO-D dürfen die Haushaltsansätze für die Abschreibungen nicht in die gegenseitige Deckungsfähigkeit einbezogen werden. Für das Jahr 2021 wurden 1.282,95 € an Abschreibungsaufwand ermittelt.

PSK 57500.54730000 – Wertveränderung bei Umlaufvermögen:

Erläuterungen sh. PSK 57500.57312880!

Für das Jahr 2021 wurden 988,04 € an Abschreibungsaufwand ermittelt.

PSK 57500.54733200 – Aufwendungen aus Einzelwertberichtigungen auf Forderungen aus der Tourismusabgabe:

Erläuterungen sh. PSK 57500.57312880!

Für das Jahr 2021 wurden 102,25 € an Abschreibungsaufwand ermittelt.

PSK 57500.54970000 – Aufwendungen aus der Zuführung zu sonstigen anderen Rückstellungen:

Für noch ausstehende Steuererklärungen durch einen Steuerberater für die Tourist-Info als Betrieb gewerblicher Art musste eine entsprechende Rückstellung gebildet werden. Sämtliche über- bzw. außerplanmäßige Aufwendungen sind in einer gesonderten Übersicht dargestellt, die dem Jahresabschluss 2021 beiliegt.

FRK 57500.68100000 – Investitionszuwendungen vom Bund:

In 2021 wurde eine Förderung durch den Europäischen Landwirtschaftsfonds für die Entwicklung des ländlichen Raumes für ein Lenk- und Leitsystem für Kanutourismus mit zusätzlichen Schildern und Info-Tafeln in Höhe von 17.900 € berücksichtigt. Aufgrund der Verschiebung dieser Maßnahme nach 2023 wurde auch die Zuwendung entsprechend verschoben. Eine Übertragung erfolgte nicht. Eine weitere Förderung über 7.200 € wurde für die Erneuerung des Naturlehrpfades erwartet. Ein Zahlungseingang war 2021 nicht zu verzeichnen und es erfolgte eine Übertragung nach 2022.

FRK 57500.68110000 – Investitionszuwendungen vom Land:

Die Erneuerung der Beschilderung im Stadt- /Schlossgebiet wurde 2021 durch die Aktiv Region mit einem Betrag in Höhe von 8.473,30 € gefördert.

FRK 57500.68180000 – Investitionszuwendungen von übrigen Bereichen:

Für die Beschaffung eines Plön Schriftzuges wurden im Ursprungshaushalt 2021 Zuschüsse in Höhe von 2.200 € berücksichtigt. Ein Zahlungseingang war nicht zu verzeichnen. Es erfolgte eine Übertragung nach 2022.

FRK 57500.78180000 – Allgemeine Investitionszuschüsse an übrige Bereiche:

Die Stadt Plön wollte sich 2021 an einer „PlönApp“ beteiligen, welche die Stadtwerke Plön AöR entwickeln lassen wollte. Es erfolgte keine Auszahlung und auch keine Übertragung der Haushaltsmittel in das Jahr 2022.

FRK 57500.78310000 – Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Sachen des Anlagevermögens (oberhalb von 1.000 €):

Aus dem Vorjahr wurde ein Haushaltsauszahlungsrest in Höhe von 23.060,00 € in das Jahr 2021 übertragen, wovon 17.000,00 € zwischenzeitlich in Abgang gebracht wurden. Über den Haushalt 2021 wurden weitere Haushaltsmittel in Höhe von 44.500,00 € veranschlagt. Somit standen insgesamt 50.560,00 € zur Verfügung. U.a. für die Umgestaltung des WoMo-Stops, einen Freiluftschränk, eine

Scheuersaugmaschine und die Einlagerung der Bannermastanlage wurden insgesamt 10.161,79 € verausgabt. Ein Haushaltsauszahlungsrest in Höhe von 39.441,09 € wurde in das Haushaltsjahr 2022 übertragen.

FRK 57500.78320000 – Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Sachen des Anlagevermögens (Sammelposten):

Aus dem Vorjahr wurde ein Haushaltsauszahlungsrest in Höhe von 1.094,44 € in das Jahr 2021 übertragen. Über den Ursprungshaushalt 2021 wurden weitere Haushaltsmittel in Höhe von 7.200,00 € bereitgestellt. Somit standen insgesamt 8.294,44 € zur Verfügung. Im Jahr 2021 erfolgten Auszahlungen in Höhe von insgesamt 4.026,54 € u.a. für drei Edelstahl-Bannerausleger, Telefone, Monitore und PCs. Ein Haushaltsauszahlungsrest wurde nicht nach 2022 übertragen.

FRK 57500.78520000 – Baumaßnahmen, Auszahlungen aus Tiefbaumaßnahmen:

In 2021 sollten gemäß der Ursprungsplanung die Beschilderung im Stadt-/ Schlossgebiet erneuert sowie zur Attraktivierung der Wasserwanderwege für den Kanutourismus durch ein Lenk- und Leitsystem zusätzliche Schilder und Info-Tafeln aufgestellt werden. Die Erneuerung der Beschilderung im Stadt-/ Schlossgebiet wurde umgesetzt. Verausgabt wurden insgesamt 16.614,00 €. Da die Maßnahme der Attraktivierung der Wasserwanderwege in 2023 neu veranschlagt wird, erfolgte keine Übertragung der entsprechenden Mittel in das Jahr 2022.

FRK 57500.78683000 – Gewährung v. Ausleihungen, sonst. inländ. Bereich, Laufzeit (mehr als 5 Jahre):

In der Ursprungsplanung 2021 war der Beitritt zur Ostsee Tourismus Service GmbH geplant, welcher mit dem Kauf von Anteilen verbunden ist. Die Maßnahme wurde nicht umgesetzt und es wurde ein Haushaltsauszahlungsrest in Höhe von 1.400,00 € nach 2022 übertragen.



Teilergebnisrechnung 2021

Gemeinde: 01 Stadt Plön

Seite : 337

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung und Umwelt
Produktbereich	57	Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe	575	Tourismus
Produkt	57501	Bahnstationsservice

Produktverantwortliche/r	Zuständiger Fachausschuss
Frau Caroline Backmann	Ausschuss für gesellschaftliche Angelegenheiten, Umwelt und Tourismus
Fachbereich/Organisationseinheit	Kurzbeschreibung
Tourismus & Kultur	Bahnkartenverkauf / Bistrobetrieb / Fahrradunterstellanlage
Leistungsumfang	Auftragsgrundlage
- Fahrkartenverkauf für die Deutsche Bahn AG	Vertrag mit der Deutschen Bahn AG, Beschlüsse der Selbstverwaltungsgremien
- Erteilung von Fahrplanauskünften	
- Kundenberatung	
- Unterhaltung eines Bistrobetriebes	
- Unterhaltung einer Fahrradunterstellanlage	
Zielgruppe	Strategische Ziele
Bahnreisende, Gäste, Einwohner:innen	- Sicherung des Bahnkartenverkaufs direkt am Bahnhof
	- Erhöhung der Servicequalität und des Leistungsumfanges der Tourist Info durch den Betrieb des Bistros
Operative Ziele	Erläuterungen
-	Ergebnisplan: 57501.44210200/.44620600/.44621700/.52810100: Die gesamten Korrekturen stehen in unmittelbarem Zusammenhang mit der COVID-19 Pandemie. 57501.57110700/.57110800: Sämtliche Haushaltsansätze der zahlungslosen Erträge und Aufwendungen werden jährlich fortgeschrieben.
	Finanzplan: 57501.78310000: Die in 2020 veranschlagten Finanzmittel waren für die Neuanschaffung einer gesetzlich vorgeschriebenen TSE (Technische Sicherheitseinrichtung) vorgesehen. 57501.78320000: Aufgrund der COVID-19 Pandemie war es im vergangenen Jahr zusätzlich erforderlich, in den Bereichen der Mitarbeiter:innen, die durch Publikumsverkehr frequentiert werden, Spuckschutzwände zu installieren. Darüber hinaus war die Anschaffung von Desinfektionsspendegeräten notwendig. Ab 2021 ist wiederum ein Pauschalansatz für kleine Investitionsgüter vorzuhalten.

Weitere Haushaltsansätze wurden dem Bedarf / Verlauf angepasst.

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
441	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	29.543,88	30.000,00	21.719,24	-8.280,76	----
442							
446		44110700 Mieten und Pachten (Stellplätze Fahrradunterstellanlage)	2.322,46	1.500,00	2.380,24	880,24	----
		44210200 Erträge aus dem Verkauf von Vorräten (Bistro)	9.041,80	9.000,00	5.185,41	-3.814,59	----
		44620600 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte (Bahnfahrkartenverkauf)	16.220,08	18.000,00	12.580,90	-5.419,10	----



Teilergebnisrechnung 2021

Gemeinde: 01 Stadt Plön

Seite : 338

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung und Umwelt
Produktbereich	57	Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe	575	Tourismus
Produkt	57501	Bahnstationsservice

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächti- gungen
			2020	2021	2021	2021	2022
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		44621700 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte (Erträge WC-Anlage)	1.959,54	1.500,00	1.572,69	72,69	----
45	7	+ sonstige Erträge	2.793,62	0,00	0,26	0,26	----
		45210100 Umsatzsteuerertrag	2.793,62	0,00	0,26	0,26	----
	10	= Erträge	32.337,50	30.000,00	21.719,50	-8.280,50	----
50	11	Personalaufwendungen	55.821,26	64.000,00	56.959,16	-7.040,84	0,00
		50120000 Dienstaufwendungen Arbeitnehmer/-innen	44.254,71	49.300,00	44.118,28	-5.181,72	0,00
		50220000 Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmer/-innen	3.177,73	3.100,00	2.716,60	-383,40	0,00
		50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Arbeitnehmer/-innen	8.388,82	11.600,00	10.124,28	-1.475,72	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8.564,21	10.600,00	4.850,74	-5.749,26	0,00
		52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	1.042,50	1.200,00	385,44	-814,56	0,00
		52210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	0,00	100,00	291,50	191,50	0,00
		52310000 Mieten und Pachten	2.388,00	2.400,00	2.168,00	-232,00	0,00
		52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen u.s.w.	42,57	100,00	21,78	-78,22	0,00
		52620000 Aus- und Fortbildung	0,00	500,00	0,00	-500,00	0,00
		52810100 Erwerb von Vorräten (Bistro)	4.874,51	6.000,00	1.902,09	-4.097,91	0,00
		52810400 Aufwendungen für Erwerb von Vorräten (Bistro / eingelöste Wertgutscheine WC-Anlage)	216,63	300,00	81,93	-218,07	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	1.247,06	2.000,00	1.505,59	-494,41	0,00
		57110100 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	139,00	200,00	139,00	-61,00	0,00
		57110700 Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	595,79	600,00	595,79	-4,21	0,00
		57110800 Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	512,27	1.200,00	770,80	-429,20	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	3.642,18	2.800,00	6.161,95	3.361,95	0,00
		54290000 Vermischte Aufwendungen	139,68	600,00	1.104,13	504,13	0,00
		54311300 Geschäftsaufwendungen Bahnfahrkartenvertrieb	1.933,90	2.200,00	3.467,23	1.267,23	0,00
		54410100 Abzugsfähige Umsatzsteuer	54,38	0,00	18,04	18,04	0,00
		54970000 Aufwendungen aus der Zuführung zusetzigen anderen Rückstellungen	1.514,22	0,00	1.572,55	1.572,55	0,00
	18	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	69.274,71	79.400,00	69.477,44	-9.922,56	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-36.937,21	-49.400,00	-47.757,94	1.642,06	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 19 und 22)	-36.937,21	-49.400,00	-47.757,94	1.642,06	0,00



Teilergebnisrechnung 2021

Gemeinde: 01 Stadt Plön

Seite : 339

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung und Umwelt
Produktbereich	57	Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe	575	Tourismus
Produkt	57501	Bahnstationsservice

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächti- gungen
			2020	2021	2021	2021	2022
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
	26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)	-36.937,21	-49.400,00	-47.757,94	1.642,06	0,00
		Nachrichtlich:					
		Nettoabschreibungsaufwand					
571 +		bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle	1.247,06	2.000,00	1.505,59	-494,41	----
574		Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie geleistete Zuwendungen					
		57110100 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	139,00	200,00	139,00	-61,00	----
		57110700 Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	595,79	600,00	595,79	-4,21	----
		57110800 Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	512,27	1.200,00	770,80	-429,20	----
		= Nettoabschreibungsaufwand	1.247,06	2.000,00	1.505,59	-494,41	----

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



Teilfinanzrechnung 2021

Gemeinde: 01 Stadt Plön

Seite : 340

Hauptproduktbereich 5 Gestaltung und Umwelt
 Produktbereich 57 Wirtschaft und Tourismus
 Produktgruppe 575 Tourismus
 Produkt 57501 Bahnstationsservice

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertrage- ne Er- mächti- gungen
			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	29.924,62	30.000,00	21.612,85	-8.387,15	----
642							
646							
		64110700 Mieten und Pachten (Stellplätze Fahrradunterstellanlage)	2.322,46	1.500,00	2.336,12	836,12	----
		64210200 Einzahlungen aus dem Verkauf von Vorräten (Bistro)	9.422,54	9.000,00	5.123,14	-3.876,86	----
		64620600 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte (Bahnfahrkartenverkauf)	16.220,08	18.000,00	12.580,90	-5.419,10	----
		64621700 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte (Einzahlungen WC-Anlage)	1.959,54	1.500,00	1.572,69	72,69	----
65	7	+ sonstige Einzahlungen	14.130,78	0,00	10.994,50	10.994,50	----
		65216000 Erstattungen Vorsteuerforderung	3,54	0,00	0,00	0,00	----
		65216010 Erstattungen Vorsteuerforderung	537,38	0,00	322,18	322,18	----
		65216020 Erstattungen Vorsteuerforderung	4.035,73	0,00	5.125,06	5.125,06	----
		65216040 Erstattungen Vorsteuerforderung (5%)	114,26	0,00	0,00	0,00	----
		65216050 Erstattungen Vorsteuerforderung (16%)	2.519,66	0,00	18,10	18,10	----
		65216960 Erstattungen Vorsteuerforderung	6.920,21	0,00	5.529,16	5.529,16	----
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	44.055,40	30.000,00	32.607,35	2.607,35	----
70	10	- Personalauszahlungen	55.945,69	64.000,00	56.959,16	-7.040,84	0,00
		70120000 Auszahlungen Dienstaufwendungen Arbeitnehmer/-innen	44.254,71	49.300,00	44.118,28	-5.181,72	0,00
		70220000 Auszahlungen Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmer/-innen	3.177,73	3.100,00	2.716,60	-383,40	0,00
		70320000 Auszahlungen Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Arbeitnehmer/-innen	8.513,25	11.600,00	10.124,28	-1.475,72	0,00
72	12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	8.527,11	10.600,00	4.977,46	-5.622,54	0,00
		72110000 Auszahlungen für Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	583,00	1.200,00	844,94	-355,06	0,00
		72210000 Auszahlungen für Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	0,00	100,00	291,50	191,50	0,00
		72310000 Auszahlungen für Mieten und Pachten	2.388,00	2.400,00	2.168,00	-232,00	0,00
		72410000 Auszahlungen für Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen u.s.w.	42,57	100,00	21,78	-78,22	0,00
		72620000 Aus- und Fortbildung	0,00	500,00	0,00	-500,00	0,00
		72810100 Erwerb von Vorräten (Bistro)	5.296,91	6.000,00	1.569,31	-4.430,69	0,00
		72810400 Auszahlungen für Erwerb von Vorräten (Bistro / eingelöste Wertgutscheine WC-Anlage)	216,63	300,00	81,93	-218,07	0,00
74	15	- sonstige Auszahlungen	18.168,14	2.800,00	11.964,93	9.164,93	0,00



Teilfinanzrechnung 2021

Gemeinde: 01 Stadt Plön

Seite : 341

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung und Umwelt
Produktbereich	57	Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe	575	Tourismus
Produkt	57501	Bahnstationsservice

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertrage- ne Er- mächti- gungen
			2020	2021	2021	2021	2022
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		74290000 Vermischte Auszahlungen	139,68	600,00	1.129,13	529,13	0,00
		74311300 Geschäftsauszahlungen Bahnfahrkartenvertrieb	3.177,07	2.200,00	3.438,23	1.238,23	0,00
		74410100 Abzugsfähige Umsatzsteuer	16,01	0,00	0,00	0,00	0,00
		74416000 Umsatzsteuerverbindlichkeit	3,54	0,00	0,00	0,00	0,00
		74416010 Umsatzsteuerverbindlichkeit	420,88	0,00	322,12	322,12	0,00
		74416020 Umsatzsteuerverbindlichkeit	2.497,28	0,00	5.121,43	5.121,43	0,00
		74416040 Umsatzsteuerverbindlichkeit (5%)	93,98	0,00	0,00	0,00	0,00
		74416050 Umsatzsteuerverbindlichkeit (16%)	1.307,04	0,00	115,43	115,43	0,00
		74416960 Umsatzsteuerverbindlichkeit	8.884,38	0,00	1.838,59	1.838,59	0,00
		74416970 Auszahlungen Umsatzsteuerabwicklung Vorjahre	1.628,28	0,00	0,00	0,00	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	82.640,94	77.400,00	73.901,55	-3.498,45	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	-38.585,54	-47.400,00	-41.294,20	6.105,80	0,00
		Investitionstätigkeit					
783	29	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	3.954,58	2.060,00	1.060,00	-1.000,00	0,00
		78310000 Auszahlungen für den Erwerb v. bewegl. Sachen d. Anlagevermögens oberhalb d. Wertgrenze von 1.000 €	0,00	1.060,00	1.060,00	0,00	0,00
		78320000 Auszahlungen für den Erwerb v. bewegl. Sachen d. Anlagevermögens zwischen 150 € und 1.000 €	3.954,58	1.000,00	0,00	-1.000,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen (Zeilen 27 bis 33)	3.954,58	2.060,00	1.060,00	-1.000,00	0,00
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 26/34)	-3.954,58	-2.060,00	-1.060,00	1.000,00	0,00
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17,35, 35c und 35f)	-42.540,12	-49.460,00	-42.354,20	7.105,80	0,00

*** Ende der Liste "Teilfinanzrechnung" ***

Erläuterungen zum Produkt 57501 – Bahnstationsservice

PSK 57501.44210200 – Erträge aus dem Verkauf von Vorräten (Bistro) und PSK 57501.44620600 – Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte (Bahnfahrkartenverkauf):

Die Ergebnisse bei beiden Produktsachkonten sind aufgrund der mit der COVID-19 Pandemie in unmittelbarem Zusammenhang stehenden Einschränkungen deutlich hinter den in der Ursprungsplanung berücksichtigten Ansätzen zurückgeblieben.

PSK 57501.45210100 – Umsatzsteuertrag:

Der Bahnstationsservice der Stadt Plön ist als Betrieb gewerblicher Art vorsteuerabzugsberechtigt. Die Vorsteuer- bzw. Umsatzsteuerbeträge werden automatisch bei der Rechnungsverbuchung auf Forderungs- und Verbindlichkeitskonten absummiert.

Aus verschiedenen Gründen kann es zu Abweichungen gegenüber den ursprünglich gebuchten Steuerbeträgen kommen, so kann z. B. die Steuerentstehung bereits im zurückliegenden Jahr liegen. Bei der Umsatzsteuerjahreserklärung werden die Umsätze in vollen Euro angegeben, so dass es auch hier immer zu Abweichungen gegenüber den auf den Cent genauen Verbuchungen in der Geschäftsbuchhaltung kommt. Darüber hinaus gibt es noch zahlungslose Vorgänge, die zwar nicht verbucht werden, aber dennoch umsatzsteuerpflichtig sind – so genannte unentgeltliche Wertabgaben. Sämtliche Abweichungen werden gegen die Ergebnisrechnung ein- bzw. ausgebucht.

PSK 57501.57110100, .57110700 und .57110800 – Bilanzielle Abschreibungen:

Die Haushaltsansätze sämtlicher zahlungsloser Erträge und Aufwendungen wurden bis einschließlich 2016 lediglich grob geschätzt. Ab 2017 konnte im Rahmen des Haushaltsplanungsverfahrens zum ersten Mal eine verbesserte Einschätzung erfolgen, da in der Zwischenzeit zahlreiche fehlende Jahresabschlüsse aufgeholt worden sind. Des Weiteren wurde ab 2018 überwiegend eine gezielte Haushaltsplanung beim speziellen Abschreibungskonto und nicht mehr beim allgemeinen Abschreibungskonto (.57110000) vorgenommen.

Gemäß § 22 Abs. 1 GemHVO-D dürfen die Haushaltsansätze für die Abschreibungen nicht in die gegenseitige Deckungsfähigkeit einbezogen werden. Für das Jahr 2021 wurden 1.505,59 € an Abschreibungsaufwand (Abschreibung des Bezahlautomaten der WC-Anlage, einer Kühlvitrine, Kassen-Software, Spuckschutzwände etc.) ermittelt.

PSK 57501.54410100 – Abzugsfähige Umsatzsteuer:

Der Bahnstationsservice der Stadt Plön ist als Betrieb gewerblicher Art vorsteuerabzugsberechtigt. Die Vorsteuer- bzw. Umsatzsteuerbeträge werden automatisch bei der Rechnungsverbuchung auf Forderungs- und Verbindlichkeitskonten absummiert.

Aus verschiedenen Gründen kann es zu Abweichungen gegenüber den ursprünglich gebuchten Steuerbeträgen kommen, so kann z. B. die Steuerentstehung bereits im zurückliegenden Jahr liegen. Bei der Umsatzsteuerjahreserklärung werden die Umsätze in vollen Euro angegeben, so dass es auch hier immer zu Abweichungen gegenüber den auf den Cent genauen Verbuchungen in der Geschäftsbuchhaltung kommt. Darüber hinaus gibt es noch zahlungslose Vorgänge, die zwar nicht verbucht werden, aber dennoch umsatzsteuerpflichtig sind – so genannte unentgeltliche Wertabgaben. Sämtliche Abweichungen werden gegen die Ergebnisrechnung ein- bzw. ausgebucht.

PSK 57501.54970000 – Aufwendungen aus der Zuführung zu sonstigen anderen Rückstellungen:

Für noch ausstehende Steuererklärungen durch einen Steuerberater für den Bahnstationsservice als Betrieb gewerblicher Art musste eine entsprechende Rückstellung gebildet werden.

FRK 57501.78310000 – Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb von 1.000 €:

Aus dem Vorjahr wurde ein Haushaltsauszahlungsrest in Höhe von 1.060,00 € für die Neuanschaffung einer gesetzlich vorgeschriebenen TSE (Technische Sicherheitseinrichtung) in das Jahr 2021 übertragen. Neue Mittel wurden nicht veranschlagt. Die Anschaffung der TSE erfolgte 2021.

FRK 57501.78320000 – Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens (Sammelposten):

Über den Ursprungshaushalt 2021 wurden 1.000,00 € an pauschalen Mitteln veranschlagt. Es wurden keine Mittel verausgabt und es erfolgte keine Übertragung in das Jahr 2022.



Teilergebnisrechnung 2021

Gemeinde: 01 Stadt Plön

Seite : 344

Fachbereich

06 Bürgermeister und Wirtschaftsförderung

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächti- gungen
			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	2.000,00	75.400,00	76.451,85	1.051,85	----
	10	= Erträge	2.000,00	75.400,00	76.451,85	1.051,85	----
50	11	Personalaufwendungen	396.176,90	404.300,00	392.422,99	-11.877,01	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	17.354,83	33.400,00	19.494,66	-13.905,34	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	525,91	800,00	400,10	-399,90	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	74.000,00	71.920,00	-2.080,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	7.506,13	10.100,00	7.986,85	-2.113,15	0,00
	18	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	421.563,77	522.600,00	492.224,60	-30.375,40	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-419.563,77	-447.200,00	-415.772,75	31.427,25	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 19 und 22)	-419.563,77	-447.200,00	-415.772,75	31.427,25	0,00
	26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)	-419.563,77	-447.200,00	-415.772,75	31.427,25	0,00
		Nachrichtlich:					
		Nettoabschreibungsaufwand					
571 +		bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle	525,91	800,00	400,10	-399,90	----
574		Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie geleistete Zuwendungen					
		= Nettoabschreibungsaufwand	525,91	800,00	400,10	-399,90	----

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



Teilfinanzrechnung 2021

Gemeinde: 01 Stadt Plön

Seite : 345

Fachbereich

06 Bürgermeister und Wirtschaftsförderung

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertrage- ne Er- mächti- gungen
			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	2.000,00	75.400,00	4.451,85	-70.948,15	----
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.000,00	75.400,00	4.451,85	-70.948,15	----
70	10	- Personalauszahlungen	380.396,94	404.300,00	433.495,39	29.195,39	0,00
72	12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	17.100,16	33.400,00	25.690,48	-7.709,52	0,00
73	14	- Transferauszahlungen	0,00	74.000,00	0,00	-74.000,00	0,00
74	15	- sonstige Auszahlungen	7.709,82	10.100,00	6.906,10	-3.193,90	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	405.206,92	521.800,00	466.091,97	-55.708,03	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	-403.206,92	-446.400,00	-461.640,12	-15.240,12	0,00
		Investitionstätigkeit					
783	29	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen (Zeilen 27 bis 33)	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00	0,00
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 26/34)	0,00	-1.000,00	0,00	1.000,00	0,00
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17,35, 35c und 35f)	-403.206,92	-447.400,00	-461.640,12	-14.240,12	0,00

*** Ende der Liste "Teilfinanzrechnung" ***



Teilergebnisrechnung 2021

Gemeinde: 01 Stadt Plön

Seite : 346

Hauptproduktbereich	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe	111	Verwaltungssteuerung und Service
Produkt	11100	Bürgermeister

Produktverantwortliche/r Herr Bürgermeister Lars Winter	Zuständiger Fachausschuss Hauptausschuss Ratsversammlung, Ältestenrat, Hauptausschuss, Ausschuss für gesellschaftliche Angelegenheiten, Umwelt und Tourismus, Ausschuss für Stadtentwicklung und Planung, Einwohnerversammlung, Gemeindewahlausschuss, Wahlprüfungsausschuss, Schulverbandsversammlung, Verbandsversammlung Feuerlöschverband u.a.
Fachbereich/Organisationseinheit Bürgermeister	Kurzbeschreibung Behördenfunktion kraft Gesetzes, Leitung der Stadtverwaltung, Ausführung der Beschlüsse politischer Gremien und Einhaltung aller einschlägigen Rechtsnormen, gesetzlicher Vertreter der Stadt Plön
Leistungsumfang - Leitung der Stadtverwaltung in eigener Zuständigkeit nach den Zielen und Grundsätzen der Ratsversammlung im Rahmen der von ihr bereitgestellten Mittel - Verantwortlichkeit für die sachliche und wirtschaftliche Erledigung der Aufgaben, die Organisation und den Geschäftsgang der Verwaltung sowie für die Geschäfte der laufenden Verwaltung - Oberste Dienstbehörde und Dienstvorgesetzter der Beamten:innen sowie der tariflich Beschäftigten - Ausführung der Beschlüsse der politischen Gremien und Einhaltung aller einschlägigen Rechtsnormen - Vorbereitung der Beschlüsse der politischen Gremien - Wahrnehmung von Berichts- und Informationspflichten - Ausübung des Delegationsrechts - Entscheidungen innerhalb seiner Zuständigkeit über personalrelevante Angelegenheiten im Rahmen des von der Ratsversammlung beschlossenen Stellenplanes - Eilentscheidungen im Rahmen ihrer / seiner Zuständigkeit - Ausübung des Antragsrechts in den politischen Gremien - Ausübung des Widerspruchsrechts gegen Beschlüsse der politischen Gremien - Wahrnehmung der gesetzlichen Vertretung der Stadt und der Verbände nach außen - Wahrnehmung von Grundsatzangelegenheiten der Wirtschaftsförderung - Schulverbandsvorsteher:in Plön Stadt und Land - Verbandsvorsteher:in Feuerlöschverband Groß-Plön - Mitglied des Verwaltungsrates der Stadtwerke Plön - Mitglied der Verbandsversammlung der Tourismuszentrale Holsteinische Schweiz - Verbandsvorsteher:in Planungsverband Wohngebiet Trammer See sowie Ausübung weiterer Wahlämter - Durchführung der Aufgaben zur Erfüllung nach Weisung	Auftragsgrundlage EU-Recht, alle einschlägigen Rechtsvorschriften des Bundes und des Landes SH, ebenso Rechtsvorschriften des Kreises Plön, örtliche Satzungen und Verordnungen, Beschlüsse der Selbstverwaltungsgremien, alle örtlichen Verwaltungs- und Dienstvorschriften
Zielgruppe Einwohner:innen der Stadt Plön, Gewerbetreibende, Investoren, Behörden, Gerichte, Verbände, Vereine, Mitarbeiter:innen der Stadtverwaltung Plön sowie des Schulverbandes Plön Stadt und Land, Selbstverwaltungsgremien, Umlandgemeinden	Strategische Ziele -
Operative Ziele -	Erläuterungen Ergebnisplan: 11100.50210000: Das Abrechnungsverfahren der Versorgungsausgleichskasse wurde



Teilergebnisrechnung 2021

Gemeinde: 01 Stadt Plön

Seite : 347

Hauptproduktbereich	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe	111	Verwaltungssteuerung und Service
Produkt	11100	Bürgermeister

vollständig umgestellt. Ab 2020 werden die Umlagen nicht mehr auf der Basis der aktiven Beamten eines Diensttherm erhoben, sondern auf der Grundlage aller aktiven sowie aller ehemaligen Beamten (sog. Versorgungsempfänger:innen). Hierdurch kam es zu erheblichen finanziellen Verschiebungen innerhalb des städtischen Haushaltes.

11100.54310000: Im Laufe des Jahres 2021 soll ein Car Sharing Angebot in Kooperation mit Stadt-Auto in Plön starten. Die Autos sollen auch den Mitarbeiter:innen der Stadtverwaltung Plön für Dienstfahrten zur Verfügung stehen. Der Haushaltsansatz wird daher ab 2021 um 700 € reduziert.

11100.57110800: Sämtliche Haushaltsansätze der zahlungslosen Erträge und Aufwendungen werden jährlich fortgeschrieben.

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächti- gungen
			2020	2021	2021	2021	2022
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
50	11	Personalaufwendungen	309.905,36	319.500,00	306.142,99	-13.357,01	0,00
		50110000 Dienstaufwendungen Beamte/-innen	91.916,58	94.100,00	94.850,19	750,19	0,00
		50120000 Dienstaufwendungen Arbeitnehmer/-innen	35.014,86	35.500,00	35.319,48	-180,52	0,00
		50210000 Beiträge zu Versorgungskassen Beamte/-innen	173.243,02	180.000,00	165.900,99	-14.099,01	0,00
		50220000 Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmer/-innen	2.320,59	2.300,00	2.365,42	65,42	0,00
		50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Arbeitnehmer/-innen	7.410,31	7.600,00	7.706,91	106,91	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.529,18	3.400,00	1.349,04	-2.050,96	0,00
		52620000 Aus- und Fortbildung	0,00	400,00	139,00	-261,00	0,00
		52910000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	1.529,18	3.000,00	1.210,04	-1.789,96	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	125,81	0,00	0,00	0,00	0,00
		57110800 Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	125,81	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	3.340,19	3.700,00	3.334,57	-365,43	0,00
		54210000 Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeiten	1.680,00	1.700,00	1.680,00	-20,00	0,00
		54290000 Vermischte Aufwendungen	180,53	200,00	90,78	-109,22	0,00
		54290100 Verfügungsmittel	341,99	700,00	558,90	-141,10	0,00
		54310000 Geschäftsaufwendungen	297,42	700,00	1.004,89	304,89	0,00
		54550000 Erstattungen für die Aufwendungen von Dritten aus lfd. Verw.-Tätigkeit (Stadtwerke)	840,25	400,00	0,00	-400,00	0,00
	18	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	314.900,54	326.600,00	310.826,60	-15.773,40	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-314.900,54	-326.600,00	-310.826,60	15.773,40	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 19 und 22)	-314.900,54	-326.600,00	-310.826,60	15.773,40	0,00
	26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)	-314.900,54	-326.600,00	-310.826,60	15.773,40	0,00
		Nachrichtlich:					



Teilergebnisrechnung 2021

Gemeinde: 01 Stadt Plön

Seite : 348

Hauptproduktbereich	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe	111	Verwaltungssteuerung und Service
Produkt	11100	Bürgermeister

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächti- gungen
			2020	2021	2021	2021	2022
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		Nettoabschreibungsaufwand					
	571 +	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle	125,81	0,00	0,00	0,00	----
	574	Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie geleistete Zuwendungen					
		57110800 Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	125,81	0,00	0,00	0,00	----
		= Nettoabschreibungsaufwand	125,81	0,00	0,00	0,00	----

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



Teilfinanzrechnung 2021

Gemeinde: 01 Stadt Plön

Seite : 349

Hauptproduktbereich 1 Zentrale Verwaltung
 Produktbereich 11 Innere Verwaltung
 Produktgruppe 111 Verwaltungssteuerung und Service
 Produkt 11100 Bürgermeister

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertrage- ne Er- mächti- gungen
			2020	2021	2021	2021	2022
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
			4	5	6	7	8
		laufende Verwaltungstätigkeit					
70	10	- Personalauszahlungen	284.187,52	319.500,00	347.215,39	27.715,39	0,00
		70110000 Auszahlungen Dienstaufwendungen Beamte/-innen	91.893,36	94.100,00	94.880,85	780,85	0,00
		70120000 Auszahlungen Dienstaufwendungen Arbeitnehmer/-innen	35.014,86	35.500,00	35.319,48	-180,52	0,00
		70210000 Auszahlungen Beiträge zu Versorgungskassen Beamte/-innen	147.548,40	180.000,00	206.942,73	26.942,73	0,00
		70220000 Auszahlungen Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmer/-innen	2.320,59	2.300,00	2.365,42	65,42	0,00
		70320000 Auszahlungen Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Arbeitnehmer/-innen	7.410,31	7.600,00	7.706,91	106,91	0,00
72	12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.580,04	3.400,00	1.212,98	-2.187,02	0,00
		72620000 Aus- und Fortbildung	0,00	400,00	139,00	-261,00	0,00
		72910000 Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen	1.580,04	3.000,00	1.073,98	-1.926,02	0,00
74	15	- sonstige Auszahlungen	3.465,77	3.700,00	3.334,57	-365,43	0,00
		74210000 Auszahlungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	1.680,00	1.700,00	1.680,00	-20,00	0,00
		74290000 Vermischte Auszahlungen	186,11	200,00	90,78	-109,22	0,00
		74290100 Auszahlungen Verfügungsmittel	461,99	700,00	558,90	-141,10	0,00
		74310000 Geschäftsauszahlungen	297,42	700,00	1.004,89	304,89	0,00
		74550000 Erstattungen für die Auszahlungen von Dritten aus lfd. Verw.-Tätigkeit (Stadtwerke)	840,25	400,00	0,00	-400,00	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	289.233,33	326.600,00	351.762,94	25.162,94	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	-289.233,33	-326.600,00	-351.762,94	-25.162,94	0,00
		Investitionstätigkeit					
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17,35, 35c und 35f)	-289.233,33	-326.600,00	-351.762,94	-25.162,94	0,00

*** Ende der Liste "Teilfinanzrechnung" ***

Erläuterungen zum Produkt 11100 – Bürgermeister

PSK 11100.57110800 – Bilanzielle Abschreibungen:

Die Haushaltsansätze sämtlicher zahlungsloser Erträge und Aufwendungen wurden bis einschließlich 2016 lediglich grob geschätzt. Ab 2017 konnte im Rahmen des Haushaltsplanungsverfahrens zum ersten Mal eine verbesserte Einschätzung erfolgen, da in der Zwischenzeit zahlreiche fehlende Jahresabschlüsse aufgeholt worden sind. Des Weiteren wurde ab 2018 überwiegend eine gezielte Haushaltsplanung beim speziellen Abschreibungskonto und nicht mehr beim allgemeinen Abschreibungskonto (.57110000) vorgenommen.

Gemäß § 22 Abs. 1 GemHVO-D dürfen die Haushaltsansätze für die Abschreibungen nicht in die gegenseitige Deckungsfähigkeit einbezogen werden. Nachdem in 2020 noch ein Abschreibungsaufwand in Höhe von 125,81 € für Büroeinrichtung ermittelt wurde, war in 2021 kein Abschreibungsaufwand zu verzeichnen.



Teilergebnisrechnung 2021

Gemeinde: 01 Stadt Plön

Seite : 351

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung und Umwelt
Produktbereich	57	Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe	571	Wirtschaftsförderung
Produkt	57100	Wirtschaftsförderung

Produktverantwortliche/r	Zuständiger Fachausschuss
Herr Lars Winter	Hauptausschuss
Fachbereich/Organisationseinheit	Kurzbeschreibung
Bürgermeister	Verbesserung der Standortfaktoren der Stadt Plön, Zusammenarbeit mit Vereinen, Verbänden und Organisationen (z. B. Stadtmarketingverein Plön am See, WiFö - Agentur Kreis Plön etc.)
Leistungsumfang	Auftragsgrundlage
- Direkte/r Ansprechpartner:in für Plöner Gewerbebetriebe und Handelsunternehmen - Mit- und Zuarbeit an ganzheitlichen Konzepten der Stadt Plön	Beschlüsse der Selbstverwaltungsgremien, Anforderungen der Produktzielgruppe
Zielgruppe	Strategische Ziele
Wirtschaft, Investoren, Einwohner:innen, Selbstverwaltung, Auskunftsuchende	-
Operative Ziele	Erläuterungen
-	Ergebnisplan: 57100.41410000: Im Rahmen des Förderprogrammes "Innenstadtentwicklung" des Landes wurden auch Mittel für den Stadtmarketingverein eingeworben. Diese sollen noch in 2021 von der IB.SH abgerufen und an den Verein ausbezahlt werden (sh. PSK 57100.53180000). 57100.41470000: Die Anzahl der Sterne als Weihnachtsbeleuchtung in den Bäumen wurde um 60 weitere Sterne erhöht. Die Initiative Schönes Plön erstattet den vollen Anschaffungspreis. 57100.52210500: Die Aufwendungen für die Weihnachtsbeleuchtung sind deutlich gestiegen. Die Steigerung setzt sich wie folgt zusammen: neue Weihnachtsbeleuchtung/Sterne (4.500 €), Installation Weihnachtssterne (8.100 €) und Installation Steckdosen für neue Sterne (2.900 €). 57100.53180000: Die eingeworbenen Mittel für den Stadtmarketingverein aus dem Förderprogramm "Innenstadtentwicklung" sollen noch in 2021 ausbezahlt werden (sh. PSK 57100.41410000).

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	2.000,00	75.400,00	76.451,85	1.051,85	----
		41410000 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke Land	0,00	71.000,00	72.000,00	1.000,00	----
		41470000 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke private Unternehmen	2.000,00	4.400,00	4.451,85	51,85	----
	10	= Erträge	2.000,00	75.400,00	76.451,85	1.051,85	----
50	11	Personalaufwendungen	86.271,54	84.800,00	86.280,00	1.480,00	0,00
		50120000 Dienstaufwendungen Arbeitnehmer/-innen	69.297,23	68.200,00	68.114,24	-85,76	0,00
		50220000 Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmer/-innen	4.778,72	4.400,00	4.691,99	291,99	0,00
		50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Arbeitnehmer/-innen	12.195,59	12.200,00	13.473,77	1.273,77	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	15.825,65	30.000,00	18.145,62	-11.854,38	0,00
		52210500 Unterhaltung des sonstigen unbewegl. Vermögens (Weihnachtsbeleuchtung)	8.141,15	20.000,00	17.202,03	-2.797,97	0,00



Teilergebnisrechnung 2021

Gemeinde: 01 Stadt Plön

Seite : 352

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung und Umwelt
Produktbereich	57	Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe	571	Wirtschaftsförderung
Produkt	57100	Wirtschaftsförderung

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächti- gungen
			2020	2021	2021	2021	2022
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		52410600 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen (Weihnachtsbeleuchtung)	7.058,30	7.500,00	-56,59	-7.556,59	0,00
		52620000 Aus- und Fortbildung	0,00	500,00	0,00	-500,00	0,00
		52911100 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen (Öffentlichkeitsarbeit)	626,20	2.000,00	1.000,18	-999,82	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	400,10	800,00	400,10	-399,90	0,00
		57110700 Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	400,10	600,00	400,10	-199,90	0,00
		57110800 Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	200,00	0,00	-200,00	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	74.000,00	71.920,00	-2.080,00	0,00
		53180000 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke übrige Bereiche	0,00	74.000,00	71.920,00	-2.080,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	4.165,94	6.400,00	4.652,28	-1.747,72	0,00
		54290000 Vermischte Aufwendungen	810,00	900,00	405,00	-495,00	0,00
		54310000 Geschäftsaufwendungen	390,44	2.000,00	359,28	-1.640,72	0,00
		54550000 Erstattungen für die Aufwendungen von Dritten aus lfd. Verw.-Tätigkeit (Stadtwerke)	2.965,50	3.500,00	2.808,00	-692,00	0,00
		54730000 Wertveränderung bei Umlaufvermögen	0,00	0,00	1.080,00	1.080,00	0,00
	18	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	106.663,23	196.000,00	181.398,00	-14.602,00	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-104.663,23	-120.600,00	-104.946,15	15.653,85	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 19 und 22)	-104.663,23	-120.600,00	-104.946,15	15.653,85	0,00
	26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)	-104.663,23	-120.600,00	-104.946,15	15.653,85	0,00
		Nachrichtlich:					
		Nettoabschreibungsaufwand					
571 +	574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie geleistete Zuwendungen	400,10	800,00	400,10	-399,90	----
		57110700 Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	400,10	600,00	400,10	-199,90	----
		57110800 Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	200,00	0,00	-200,00	----
		= Nettoabschreibungsaufwand	400,10	800,00	400,10	-399,90	----

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



Teilfinanzrechnung 2021

Gemeinde: 01 Stadt Plön

Seite : 353

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung und Umwelt
Produktbereich	57	Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe	571	Wirtschaftsförderung
Produkt	57100	Wirtschaftsförderung

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertrage- ne Er- mächti- gungen
			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	2.000,00	75.400,00	4.451,85	-70.948,15	----
		61410000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land	0,00	71.000,00	0,00	-71.000,00	----
		61470000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von privaten Unternehmen	2.000,00	4.400,00	4.451,85	51,85	----
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.000,00	75.400,00	4.451,85	-70.948,15	----
70	10	- Personalauszahlungen	96.209,42	84.800,00	86.280,00	1.480,00	0,00
		70120000 Auszahlungen Dienstaufwendungen Arbeitnehmer/-innen	76.664,16	68.200,00	68.114,24	-85,76	0,00
		70220000 Auszahlungen Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmer/-innen	5.424,21	4.400,00	4.691,99	291,99	0,00
		70320000 Auszahlungen Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Arbeitnehmer/-innen	14.121,05	12.200,00	13.473,77	1.273,77	0,00
72	12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	15.520,12	30.000,00	24.477,50	-5.522,50	0,00
		72210500 Auszahlungen Unterhaltung des sonst. unbewegl. Vermögens (Weihnachtsbeleuchtung)	6.130,53	20.000,00	17.147,02	-2.852,98	0,00
		72410600 Auszahlungen Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen (Weihnachtsbeleuchtung)	8.333,39	7.500,00	6.330,30	-1.169,70	0,00
		72620000 Aus- und Fortbildung	0,00	500,00	0,00	-500,00	0,00
		72911100 Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen (Öffentlichkeitsarbeit)	1.056,20	2.000,00	1.000,18	-999,82	0,00
73	14	- Transferauszahlungen	0,00	74.000,00	0,00	-74.000,00	0,00
		73180000 Auszahlungen Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke übrige Bereiche	0,00	74.000,00	0,00	-74.000,00	0,00
74	15	- sonstige Auszahlungen	4.244,05	6.400,00	3.571,53	-2.828,47	0,00
		74290000 Vermischte Auszahlungen	902,40	900,00	405,00	-495,00	0,00
		74310000 Geschäftsauszahlungen	376,15	2.000,00	358,53	-1.641,47	0,00
		74550000 Erstattungen für die Auszahlungen von Dritten aus lfd. Verw.-Tätigkeit (Stadtwerke)	2.965,50	3.500,00	2.808,00	-692,00	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	115.973,59	195.200,00	114.329,03	-80.870,97	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	-113.973,59	-119.800,00	-109.877,18	9.922,82	0,00
		Investitionstätigkeit					
783	29	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00	0,00
		78320000 Auszahlungen für den Erwerb v. bewegl. Sachen d. Anlagevermögens zwischen 150 € und 1.000 €	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00	0,00



Teilfinanzrechnung 2021

Gemeinde: 01 Stadt Plön

Seite : 354

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung und Umwelt
Produktbereich	57	Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe	571	Wirtschaftsförderung
Produkt	57100	Wirtschaftsförderung

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertrage- ne Er- mächti- gungen
			2020	2021	2021	2021	2022
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
	34	= Summe der investiven Auszahlungen (Zeilen 27 bis 33)	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00	0,00
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 26/34)	0,00	-1.000,00	0,00	1.000,00	0,00
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17,35, 35c und 35f)	-113.973,59	-120.800,00	-109.877,18	10.922,82	0,00

*** Ende der Liste "Teilfinanzrechnung" ***

Erläuterungen zum Produkt 57100 – Wirtschaftsförderung

PSK 57100.41410000 – Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke Land:

Im Rahmen des Förderprogramms „Innenstadtentwicklung“ des Landes wurden auch Mittel für den Stadtmarketingverein eingeworben. Diese Mittel wurden entsprechend an den Verein weitergeleitet (sh. PSK 57100.53180000). Zwischen der Ertragsbuchung in Höhe von 72.000 € und der Aufwandsbuchung in Höhe von 70.920 € liegt eine Differenz in Höhe von 1.080 €. Die Differenz wurde über das Konto .54730000 wertberichtigt bereinigt.

PSK 57100.53180000 – Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke übrige Bereiche:

Zusätzlich zu den über das Förderprogramm „Innenstadtentwicklung“ weitergeleiteten Mitteln (sh. PSK 57100.41410000) leistete die Stadt Plön einen Zuschuss über 1.000,00 € an den Stadtmarketingverein u.a. für das Plöner Wintermärchen.

PSK 57100.57110700 und .57110800 – Bilanzielle Abschreibungen:

Die Haushaltsansätze sämtlicher zahlungsloser Erträge und Aufwendungen wurden bis einschließlich 2016 lediglich grob geschätzt. Ab 2017 konnte im Rahmen des Haushaltsplanungsverfahrens zum ersten Mal eine verbesserte Einschätzung erfolgen, da in der Zwischenzeit zahlreiche fehlende Jahresabschlüsse aufgeholt worden sind. Des Weiteren wurde ab 2018 überwiegend eine gezielte Haushaltsplanung beim speziellen Abschreibungskonto und nicht mehr beim allgemeinen Abschreibungskonto (.57110000) vorgenommen. Gemäß § 22 Abs. 1 GemHVO-D dürfen die Haushaltsansätze für die Abschreibungen nicht in die gegenseitige Deckungsfähigkeit einbezogen werden. Für das Jahr 2021 wurden 400,10 € an Abschreibungsaufwand ermittelt.

PSK 57100.54730000 – Wertveränderung bei Umlaufvermögen:

Sh. Erläuterungen zu PSK 57100.41410000!

FRK 57100.78320000 – Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Sachen des Anlagevermögens (Sammelposten):

Im Haushaltsplan 2021 wurden pauschal 1.000,00 € veranschlagt. Auszahlungen sind nicht erfolgt.



Teilergebnisrechnung 2021

Gemeinde: 01 Stadt Plön

Seite : 356

Fachbereich 07 Gleichstellungsbeauftragte

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächti- gungen
			2020	2021	2021	2021	2022
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
50	11	Personalaufwendungen	525,21	600,00	429,24	-170,76	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	300,00	327,00	27,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	5.000,70	6.400,00	5.208,38	-1.191,62	0,00
	18	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	5.525,91	7.300,00	5.964,62	-1.335,38	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-5.525,91	-7.300,00	-5.964,62	1.335,38	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 19 und 22)	-5.525,91	-7.300,00	-5.964,62	1.335,38	0,00
	26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)	-5.525,91	-7.300,00	-5.964,62	1.335,38	0,00

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



Teilfinanzrechnung 2021

Gemeinde: 01 Stadt Plön

Seite : 357

Fachbereich 07 Gleichstellungsbeauftragte

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertrage- ne Er- mächti- gungen
			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					
70	10	- Personalauszahlungen	525,21	600,00	429,24	-170,76	0,00
72	12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	300,00	327,00	27,00	0,00
74	15	- sonstige Auszahlungen	5.299,10	6.400,00	5.208,38	-1.191,62	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	5.824,31	7.300,00	5.964,62	-1.335,38	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	-5.824,31	-7.300,00	-5.964,62	1.335,38	0,00
		Investitionstätigkeit					
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17,35, 35c und 35f)	-5.824,31	-7.300,00	-5.964,62	1.335,38	0,00

*** Ende der Liste "Teilfinanzrechnung" ***



Teilergebnisrechnung 2021

Gemeinde: 01 Stadt Plön

Seite : 358

Hauptproduktbereich	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe	111	Verwaltungssteuerung und Service
Produkt	11103	Gleichstellung von Frauen und Männern

Produktverantwortliche/r	Zuständiger Fachausschuss
Frau Ulrike Torges	Hauptausschuss
Fachbereich/Organisationseinheit	Kurzbeschreibung
-	Förderung der Gleichstellung von Frauen und Männern
Leistungsumfang	Auftragsgrundlage
- Aufzeigen vorhandener Defizite bei der Gleichstellung von Frauen und Männern - Erarbeitung von Empfehlungen und Entwicklung von Initiativen zur Beseitigung von Benachteiligungen, zur Beschleunigung des Gleichstellungsprozesses und Herstellung von Chancengleichheit - Einbringung frauenspezifischer Belange in die Arbeit der Ratsversammlung und der von der Bürgermeisterin oder dem Bürgermeister geleiteten Verwaltung - Querschnittsfunktion innerhalb der Verwaltung, frühzeitige Mitwirkung und Prüfung aller Verwaltungsvorlagen auf ihre (unterschiedlichen) Auswirkungen für Frauen und Männer, auch im Sinne des Gender Mainstreaming - Entwicklung und Umsetzung gleichstellungsgerechter Personal- und Organisationsmaßnahmen, Mitwirkung bei Personalentscheidungen der Verwaltung - Öffentlichkeitsarbeit: Konzeption und Erstellung von Informationsmaterial, eigenständige Pressemitteilungen, Konzeption, Organisation und Durchführung von Veranstaltungen, Projekten und Initiativen - Anlaufstellenfunktion für Frauen und Frauenorganisationen in der Stadt Plön, Beratung von Frauen - Zusammenarbeit mit gesellschaftlichen Gruppen, Institutionen, Betrieben und Behörden, um gleichstellungsrelevante Belange wahrzunehmen	Grundgesetz, Gemeindeordnung, Ortsrecht, Gleichstellungsgesetz, Arbeits- und Sozialrecht
Zielgruppe	Strategische Ziele
Selbstverwaltungsgremien der Stadt Plön, Bürgermeister:in und Verwaltung, Frauen, Vereine, Verbände, Institutionen, Gleichstellungsstellen anderer Städte und Gemeinden, Mitarbeiter:innen der Stadtverwaltung, Personalrat	-
Operative Ziele	Erläuterungen
-	-

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
50	11	Personalaufwendungen	525,21	600,00	429,24	-170,76	0,00
		50390000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für sonstige Beschäftigte	525,21	600,00	429,24	-170,76	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	300,00	327,00	27,00	0,00
		52620000 Aus- und Fortbildung	0,00	300,00	327,00	27,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	5.000,70	6.400,00	5.208,38	-1.191,62	0,00



Teilergebnisrechnung 2021

Gemeinde: 01 Stadt Plön

Seite : 359

Hauptproduktbereich	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe	111	Verwaltungssteuerung und Service
Produkt	11103	Gleichstellung von Frauen und Männern

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächti- gungen
			2020	2021	2021	2021	2022
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		54210000 Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeiten	4.582,00	4.800,00	4.943,00	143,00	0,00
		54290000 Vermischte Aufwendungen	30,00	100,00	30,00	-70,00	0,00
		54310000 Geschäftsaufwendungen	388,70	1.500,00	235,38	-1.264,62	0,00
	18	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	5.525,91	7.300,00	5.964,62	-1.335,38	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-5.525,91	-7.300,00	-5.964,62	1.335,38	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 19 und 22)	-5.525,91	-7.300,00	-5.964,62	1.335,38	0,00
	26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)	-5.525,91	-7.300,00	-5.964,62	1.335,38	0,00

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



Teilfinanzrechnung 2021

Gemeinde: 01 Stadt Plön

Seite : 360

Hauptproduktbereich	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe	111	Verwaltungssteuerung und Service
Produkt	11103	Gleichstellung von Frauen und Männern

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertrage- ne Er- mächti- gungen
			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					
70	10	- Personalauszahlungen	525,21	600,00	429,24	-170,76	0,00
		70390000 Auszahlungen Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für sonstige Beschäftigte	525,21	600,00	429,24	-170,76	0,00
72	12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	300,00	327,00	27,00	0,00
		72620000 Aus- und Fortbildung	0,00	300,00	327,00	27,00	0,00
74	15	- sonstige Auszahlungen	5.299,10	6.400,00	5.208,38	-1.191,62	0,00
		74210000 Auszahlungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	4.582,00	4.800,00	4.943,00	143,00	0,00
		74290000 Vermischte Auszahlungen	30,00	100,00	30,00	-70,00	0,00
		74310000 Geschäftsauszahlungen	687,10	1.500,00	235,38	-1.264,62	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	5.824,31	7.300,00	5.964,62	-1.335,38	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	-5.824,31	-7.300,00	-5.964,62	1.335,38	0,00
		Investitionstätigkeit					
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17,35, 35c und 35f)	-5.824,31	-7.300,00	-5.964,62	1.335,38	0,00

*** Ende der Liste "Teilfinanzrechnung" ***



Teilergebnisrechnung 2021

Gemeinde: 01 Stadt Plön

Seite : 361

Fachbereich 08 Personalrat

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächti- gungen
			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	0,00	800,00	0,00	-800,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	611,31	900,00	598,77	-301,23	0,00
	18	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	611,31	1.700,00	598,77	-1.101,23	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-611,31	-1.700,00	-598,77	1.101,23	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 19 und 22)	-611,31	-1.700,00	-598,77	1.101,23	0,00
	26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)	-611,31	-1.700,00	-598,77	1.101,23	0,00

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



Teilfinanzrechnung 2021

Gemeinde: 01 Stadt Plön

Seite : 362

Fachbereich 08 Personalrat

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertrage- ne Er- mächti- gungen
			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	800,00	0,00	-800,00	0,00
74	15	- sonstige Auszahlungen	570,28	900,00	658,38	-241,62	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	570,28	1.700,00	658,38	-1.041,62	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	-570,28	-1.700,00	-658,38	1.041,62	0,00
		Investitionstätigkeit					
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17,35, 35c und 35f)	-570,28	-1.700,00	-658,38	1.041,62	0,00

*** Ende der Liste "Teilfinanzrechnung" ***



Teilergebnisrechnung 2021

Gemeinde: 01 Stadt Plön

Seite : 363

Hauptproduktbereich	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe	111	Verwaltungssteuerung und Service
Produkt	11104	Personalrat

Produktverantwortliche/r	Zuständiger Fachausschuss
Herr Bruno Brillert	Hauptausschuss
Fachbereich/Organisationseinheit	Kurzbeschreibung
-	Personalvertretung
Leistungsumfang	Auftragsgrundlage
- Mitbestimmung bei allen personellen, sozialen, organisatorischen und sonstigen Maßnahmen der Dienststelle für die in der Dienststelle tätigen Beschäftigten	Grundgesetz, Gesetz über die Mitbestimmung der Personalräte (Mitbestimmungsgesetz SH), Bundespersonalvertretungsgesetz, Arbeitsrecht und Tarifverträge
- Abschluss von Dienstvereinbarungen zur Regelung von personellen, sozialen, organisatorischen und sonstigen innerdienstlichen Maßnahmen	
- Überwachung der Einhaltung der für die Beschäftigten geltenden Gesetze, Verordnungen, Tarifverträge, Dienstvereinbarungen etc.	
- Unterstützung bei der Bekämpfung von Unfall- und Gesundheitsgefährdung	
- Aufnahme von Anregungen der Beschäftigten und Unterstützung bei der Realisierung, soweit die Anregungen begründet sind	
Zielgruppe	Strategische Ziele
Mitarbeiter:innen der Stadt Plön, Bürgermeister:in, Führungskräfte, Hauptausschuss, Ratsversammlung, Gewerkschaften und Personalräte anderer Dienststellen	-
Operative Ziele	Erläuterungen
-	-

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	0,00	800,00	0,00	-800,00	0,00
		52620000 Aus- und Fortbildung	0,00	800,00	0,00	-800,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	611,31	900,00	598,77	-301,23	0,00
		54290000 Vermischte Aufwendungen	611,31	600,00	598,77	-1,23	0,00
		54310000 Geschäftsaufwendungen	0,00	200,00	0,00	-200,00	0,00
		54550000 Erstattungen für die Aufwendungen von Dritten aus lfd. Verw.-Tätigkeit (Stadtwerke)	0,00	100,00	0,00	-100,00	0,00
	18	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	611,31	1.700,00	598,77	-1.101,23	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-611,31	-1.700,00	-598,77	1.101,23	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 19 und 22)	-611,31	-1.700,00	-598,77	1.101,23	0,00
	26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)	-611,31	-1.700,00	-598,77	1.101,23	0,00

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



Teilfinanzrechnung 2021

Gemeinde: 01 Stadt Plön

Seite : 364

Hauptproduktbereich	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe	111	Verwaltungssteuerung und Service
Produkt	11104	Personalrat

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertrage- ne Er- mächti- gungen
			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	800,00	0,00	-800,00	0,00
		72620000 Aus- und Fortbildung	0,00	800,00	0,00	-800,00	0,00
74	15	- sonstige Auszahlungen	570,28	900,00	658,38	-241,62	0,00
		74290000 Vermischte Auszahlungen	570,28	600,00	658,38	58,38	0,00
		74310000 Geschäftsauszahlungen	0,00	200,00	0,00	-200,00	0,00
		74550000 Erstattungen für die Auszahlungen von Dritten aus lfd. Verw.-Tätigkeit (Stadtwerke)	0,00	100,00	0,00	-100,00	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	570,28	1.700,00	658,38	-1.041,62	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	-570,28	-1.700,00	-658,38	1.041,62	0,00
		Investitionstätigkeit					
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17,35, 35c und 35f)	-570,28	-1.700,00	-658,38	1.041,62	0,00

*** Ende der Liste "Teilfinanzrechnung" ***



Deckungskreise

Der Aufbau des doppischen Haushaltsplanes ist nach dem organisatorischen Aufbau der Verwaltung erfolgt. Die Erträge und Aufwendungen eines Teilplanes oder mehrerer Teilpläne sind gem. § 20 Abs. 1 GemHVO-Doppik zu einem Budget verbunden worden. Gemäß Vorbericht des Haushaltsplanes 2021 sind 8 Budgets gebildet worden:

- Bürgerservice
- Finanzen und interner Service
- Klimaschutz, Liegenschaften, Schulverband
- Planen und Bauen
- Tourismus und Kultur
- Bürgermeister und Wirtschaftsförderung
- Gleichstellungsbeauftragte
- Personalrat

Gem. § 22 Abs. 1 GemHVO-Doppik sind die Aufwendungen eines Budgets und die dazugehörigen Auszahlungen mit Ausnahme der Verfügungsmittel, der internen Leistungsbeziehungen, der Abschreibungen und der Zuführungen zu Rückstellungen und Rücklagen gegenseitig deckungsfähig, wenn die Haushaltssatzung oder der Haushaltsplan nichts anderes bestimmt.

Gleichermaßen sind gem. § 22 Abs. 3 GemHVO-Doppik auch die Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen eines Budgets gegenseitig deckungsfähig, wenn die Haushaltssatzung oder der Haushaltsplan nichts anderes bestimmt.

Für die Zinsaufwendungen wurde ein gesonderter Deckungskreis eingerichtet. Zwischen den Gewerbesteuererträgen und der Gewerbesteuerumlage wurde eine unechte Deckungsfähigkeit (Mehrerträge decken Mehraufwendungen) gem. § 21 Abs. 2 GemHVO-D eingerichtet.

Die Deckungskreise mussten manuell zusammengestellt werden, da die Finanzsoftware nachträgliche Buchungen, die im Rahmen der Jahresabschlussarbeiten für 2021 noch notwendig waren, z.B. bei der Überprüfung der Jahresabgrenzungen, nicht mehr für die Deckungskreise erfassen konnte.

Deckungskreis 1000 – Bürgerservice**(gegenseitig deckungsfähig)**

Aufwandskonto	HH-Ansatz	Ist-Ergebnis	+ / -
11113.50120000	102.600,00 €	109.359,96 €	+ 6.759,96 €
11113.50220000	6.400,00 €	7.446,04 €	+ 1.046,04 €
11113.50320000	21.700,00 €	23.261,68 €	+ 1.561,68 €
11113.52110000	4.000,00 €	814,56 €	- 3.185,44 €
11113.52310000	30.000,00 €	37.302,37 €	+ 7.302,37 €
11113.52410000	3.500,00 €	4.115,91 €	+ 615,91 €
11113.52410700	9.000,00 €	10.028,27 €	+ 1.028,27 €
11113.52510000	0,00 €	0,00 €	0,00 €
11113.52620000	1.000,00 €	0,00 €	- 1.000,00 €
11113.52710000	100,00 €	0,00 €	- 100,00 €
11113.52710800	3.000,00 €	2.337,66 €	- 662,34 €
11113.54310000	46.000,00 €	49.794,46 €	+ 3.794,46 €
12100.52620000	300,00 €	506,11 €	+ 206,11 €
12100.52710800	400,00 €	421,56 €	+ 21,56 €
12100.54210000	3.000,00 €	2.500,00 €	- 500,00 €
12100.54290000	100,00 €	0,00 €	- 100,00 €
12100.54310000	6.000,00 €	5.671,23 €	- 328,77 €
12100.54550000	300,00 €	217,50 €	- 82,50 €
12200.50110000	0,00 €	0,00 €	0,00 €
12200.50120000	68.000,00 €	61.573,78 €	- 6.426,22 €
12200.50210000	21.800,00 €	21.450,70 €	- 349,30 €
12200.50220000	4.500,00 €	4.140,12 €	- 359,88 €
12200.50320000	13.900,00 €	12.736,94 €	- 1.163,06 €
12200.52620000	800,00 €	555,60 €	- 244,40 €
12200.52710800	200,00 €	43,72 €	- 156,28 €
12200.52910100	14.000,00 €	10.980,46 €	- 3.019,54 €
12200.54210000	300,00 €	240,00 €	- 60,00 €
12200.54290000	200,00 €	129,34 €	- 70,66 €
12200.54310000	500,00 €	352,05 €	- 147,95 €
12200.54550000	2.500,00 €	3.377,15 €	+ 877,15 €
12200.54580200	100,00 €	0,00 €	- 100,00 €
12201.50110000	0,00 €	0,00 €	0,00 €
12201.50120000	49.800,00 €	49.699,50 €	- 100,50 €
12201.50210000	21.800,00 €	21.450,70 €	- 349,30 €
12201.50220000	3.300,00 €	3.364,90 €	+ 64,90 €
12201.50320000	9.800,00 €	10.182,38 €	+ 382,38 €
12201.52620000	600,00 €	445,10 €	- 154,90 €
12201.54310000	1.200,00 €	1.073,70 €	- 126,30 €
12201.54500000	300,00 €	97,44 €	- 202,56 €
12202.50110000	0,00 €	0,00 €	0,00 €
12202.50120000	62.100,00 €	60.798,62 €	- 1.301,38 €
12202.50210000	21.800,00 €	21.450,70 €	- 349,30 €
12202.50220000	4.300,00 €	4.054,07 €	- 245,93 €
12202.50320000	12.700,00 €	12.572,47 €	- 127,53 €

Aufwandskonto	HH-Ansatz	Ist-Ergebnis	+ / -
12202.52210000	7.000,00 €	4.700,18 €	- 2.299,82 €
12202.52310000	2.100,00 €	2.070,60 €	- 29,40 €
12202.52610000	800,00 €	642,58 €	- 157,42 €
12202.52620000	600,00 €	320,00 €	- 280,00 €
12202.54310000	15.900,00 €	17.597,05 €	+ 1.697,05 €
12202.54310300	2.000,00 €	62,50 €	- 1.937,50 €
12202.54550000	15.000,00 €	12.414,17 €	- 2.585,83 €
12203.50120000	66.900,00 €	62.542,66 €	- 4.357,34 €
12203.50220000	4.700,00 €	4.681,56 €	- 18,44 €
12203.50320000	14.000,00 €	13.330,36 €	- 669,64 €
12203.52620000	1.000,00 €	996,49 €	- 3,51 €
12203.52910200	2.500,00 €	2.423,63 €	- 76,37 €
12203.54310000	42.000,00 €	41.588,29 €	- 411,71 €
12203.54500000	4.200,00 €	2.987,40 €	- 1.212,60 €
12203.54550000	2.500,00 €	2.085,00 €	- 415,00 €
12204.50120000	56.300,00 €	56.318,19 €	+ 18,19 €
12204.50210000	22.900,00 €	22.728,04 €	- 171,96 €
12204.50220000	3.900,00 €	3.894,54 €	- 5,46 €
12204.50320000	12.100,00 €	12.226,22 €	+ 126,22 €
12204.52610000	200,00 €	162,18 €	- 37,82 €
12204.52620000	1.000,00 €	11,52 €	- 988,48 €
12204.52710000	600,00 €	487,19 €	- 112,81 €
12204.54290000	300,00 €	233,48 €	- 66,52 €
12204.54310000	1.000,00 €	871,19 €	- 128,81 €
12205.52110000	21.500,00 €	28.998,90 €	+ 7.498,90 €
12205.52110100	500,00 €	0,00 €	- 500,00 €
12205.52310000	2.100,00 €	508,73 €	- 1.591,27 €
12205.52410000	13.800,00 €	20.237,62 €	+ 6.437,62 €
12205.52710000	1.900,00 €	2.213,46 €	+ 313,46 €
12205.54310000	100,00 €	0,00 €	- 100,00 €
12205.54550000	500,00 €	0,00 €	- 500,00 €
12600.50120000	55.900,00 €	55.292,66 €	- 607,34 €
12600.50210000	7.300,00 €	7.150,23 €	- 149,77 €
12600.50220000	4.000,00 €	3.952,90 €	- 47,10 €
12600.50320000	11.000,00 €	11.386,10 €	+ 386,10 €
12600.52110000	10.000,00 €	8.524,91 €	- 1.475,09 €
12600.52210000	400,00 €	0,00 €	- 400,00 €
12600.52410000	25.500,00 €	23.896,44 €	- 1.603,56 €
12600.52510100	5.000,00 €	5.380,92 €	+ 380,92 €
12600.52510200	1.600,00 €	1.207,81 €	- 392,19 €
12600.52510300	1.800,00 €	5.885,43 €	+ 4.085,43 €
12600.52510400	1.800,00 €	2.341,96 €	+ 541,96 €
12600.52510500	1.600,00 €	688,48 €	- 911,52 €
12600.52510600	2.300,00 €	1.610,63 €	- 689,37 €
12600.52510700	6.500,00 €	676,09 €	- 5.823,91 €
12600.52510800	1.600,00 €	1.589,73 €	- 10,27 €
12600.52510900	600,00 €	54,00 €	- 546,00 €
12600.52511000	1.000,00 €	292,87 €	- 707,13 €

Aufwandskonto	HH-Ansatz	Ist-Ergebnis	+ / -
12600.52511100	600,00 €	4,57 €	- 595,43 €
12600.52511200	800,00 €	1.539,83 €	+ 739,83 €
12600.52610100	26.000,00 €	19.860,87 €	- 6.139,13 €
12600.52620000	6.000,00 €	306,00 €	- 5.694,00 €
12600.52710000	10.000,00 €	16.392,30 €	+ 6.392,30 €
12600.52710800	1.000,00 €	954,97 €	- 45,03 €
12600.53130100	7.700,00 €	7.688,19 €	- 11,81 €
12600.53180200	800,00 €	800,00 €	0,00 €
12600.54210000	7.700,00 €	7.689,12 €	- 10,88 €
12600.54290000	1.200,00 €	1.101,86 €	- 98,14 €
12600.54310000	3.000,00 €	2.051,14 €	- 948,86 €
12600.54310100	10.000,00 €	3.258,25 €	- 6.741,75 €
12600.54410000	20.500,00 €	20.478,80 €	- 21,20 €
12600.54550000	100,00 €	0,00 €	- 100,00 €
12600.54570000	500,00 €	12.249,57 €	+ 11.749,57 €
31100.50120000	56.900,00 €	59.437,53 €	+ 2.537,53 €
31100.50220000	3.800,00 €	3.078,50 €	- 721,50 €
31100.50320000	11.900,00 €	12.493,63 €	+ 593,63 €
31100.52620000	800,00 €	585,62 €	- 214,38 €
31100.54310000	700,00 €	821,13 €	+ 121,13 €
31100.54310300	100,00 €	0,00 €	- 100,00 €
31100.54550000	100,00 €	0,00 €	- 100,00 €
31210.50110000	54.400,00 €	56.901,27 €	+ 2.501,27 €
31210.50120000	149.600,00 €	150.773,80 €	+ 1.173,80 €
31210.50210000	39.200,00 €	38.585,23 €	- 614,77 €
31210.50220000	10.200,00 €	10.298,93 €	+ 98,93 €
31210.50320000	31.800,00 €	32.048,25 €	+ 248,25 €
31310.50120000	96.500,00 €	87.654,68 €	- 8.845,32 €
31310.50220000	5.800,00 €	7.255,31 €	+ 1.455,31 €
31310.50320000	20.000,00 €	17.206,61 €	- 2.793,39 €
31310.52110000	5.000,00 €	5.934,00 €	+ 934,00 €
31310.52310000	250.000,00 €	217.821,16 €	- 32.178,84 €
31310.52410000	20.000,00 €	14.538,57 €	- 5.461,43 €
31310.52510000	2.000,00 €	5.869,40 €	+ 3.869,40 €
31310.52620000	500,00 €	0,00 €	- 500,00 €
31310.52710600	1.000,00 €	772,70 €	- 227,30 €
31310.54290000	100,00 €	0,00 €	- 100,00 €
31310.54310000	1.500,00 €	793,56 €	- 706,44 €
31310.54410000	900,00 €	320,44 €	- 579,56 €
31310.54580300	44.100,00 €	40.299,51 €	- 3.800,49 €
31560.50120000	6.200,00 €	5.311,85 €	- 888,15 €
31560.50220000	400,00 €	372,72 €	- 27,28 €
31560.50320000	2.000,00 €	1.153,51 €	- 846,49 €
31560.52110000	10.000,00 €	8.258,41 €	- 1.741,59 €
31560.52410000	17.000,00 €	12.195,79 €	- 4.804,21 €
31560.52620000	300,00 €	0,00 €	- 300,00 €
31560.52710000	100,00 €	0,00 €	- 100,00 €
31560.52710800	300,00 €	127,94 €	- 172,06 €

Aufwandskonto	HH-Ansatz	Ist-Ergebnis	+ / -
31560.54290000	200,00 €	19,95 €	- 180,05 €
31560.54310000	2.000,00 €	445,25 €	- 1.554,75 €
31560.54410000	100,00 €	0,00 €	- 100,00 €
31560.54550000	3.000,00 €	2.653,00 €	- 347,00 €
33100.53180400	1.800,00 €	5.000,00 €	+ 3.200,00 €
33100.53180500	800,00 €	800,00 €	0,00 €
33100.53181200	5.500,00 €	5.500,00 €	0,00 €
33100.54290000	2.600,00 €	2.546,40 €	- 53,60 €
35140.50120000	56.800,00 €	57.181,83 €	+ 381,83 €
35140.50220000	3.900,00 €	2.930,40 €	- 969,60 €
35140.50320000	11.800,00 €	12.005,59 €	+ 205,59 €
35140.52620000	600,00 €	280,10 €	- 319,90 €
35140.54310000	300,00 €	318,06 €	+ 18,06 €
35140.54310300	300,00 €	0,00 €	- 300,00 €
35170.54210000	1.800,00 €	1.800,00 €	0,00 €
35170.54310000	100,00 €	0,00 €	- 100,00 €
35170.54310700	1.800,00 €	1.756,88 €	- 43,12 €
35170.54310800	100,00 €	0,00 €	- 100,00 €
35170.54550000	400,00 €	0,00 €	- 400,00 €
36100.50120000	55.100,00 €	54.680,50 €	- 419,50 €
36100.50220000	3.800,00 €	3.829,11 €	+ 29,11 €
36100.50320000	11.400,00 €	11.730,95 €	+ 330,95 €
36100.52620000	300,00 €	0,00 €	- 300,00 €
36100.53180600	120.000,00 €	14.987,78 €	- 105.012,22 €
36100.53180610	697.000,00 €	694.714,03 €	- 2.285,97 €
36100.53180700	30.000,00 €	14.895,38 €	- 15.104,62 €
36100.53180710	475.000,00 €	601.094,95 €	+ 126.094,95 €
36100.53180800	0,00 €	368,00 €	+ 368,00 €
36100.53180810	350.000,00 €	416.435,98 €	+ 66.435,98 €
36100.53180900	0,00 €	0,00 €	0,00 €
36100.53180910	103.000,00 €	109.808,50 €	+ 6.808,50 €
36100.53181000	0,00 €	0,00 €	0,00 €
36100.53181010	112.000,00 €	95.878,04 €	- 16.121,96 €
36100.53181100	0,00 €	29.619,65 €	+ 29.619,65 €
36100.53181110	203.000,00 €	192.000,00 €	- 11.000,00 €
36100.53181900	0,00 €	3.367,70 €	+ 3.367,70 €
36100.53182000	100,00 €	- 6.045,43 €	- 6.145,43 €
36100.53182300	77.000,00 €	7.003,00 €	- 69.997,00 €
36100.53182310	462.000,00 €	440.420,63 €	- 21.579,37 €
36100.53520100	1.259.000,00 €	1.208.217,69 €	- 50.782,31 €
36100.54310000	100,00 €	0,00 €	- 100,00 €
36100.54310100	100,00 €	0,00 €	- 100,00 €
36100.54310300	3.000,00 €	2.671,55 €	- 328,45 €
36100.54520300	0,00 €	2.753,62 €	+ 2.753,62 €
36200.52710800	200,00 €	0,00 €	- 200,00 €
36200.52910300	100,00 €	0,00 €	- 100,00 €
36200.52910600	5.000,00 €	3.811,19 €	- 1.188,81 €
36200.53180300	2.000,00 €	468,00 €	- 1.532,00 €

Aufwandskonto	HH-Ansatz	Ist-Ergebnis	+ / -
36200.54310600	100,00 €	0,00 €	- 100,00 €
36200.54310900	6.000,00 €	6.000,00 €	0,00 €
36200.54550000	100,00 €	0,00 €	- 100,00 €
36600.50120000	118.200,00 €	119.274,56 €	+ 1.074,56 €
36600.50220000	8.200,00 €	8.105,67 €	- 94,33 €
36600.50320000	24.500,00 €	25.314,15 €	+ 814,15 €
36600.52110000	5.000,00 €	2.719,75 €	- 2.280,25 €
36600.52210000	100,00 €	1.431,54 €	+ 1.331,54 €
36600.52410000	18.800,00 €	17.748,05 €	- 1.051,95 €
36600.52620000	600,00 €	0,00 €	- 600,00 €
36600.52710800	300,00 €	96,08 €	- 203,92 €
36600.52910700	4.000,00 €	1.028,85 €	- 2.971,15 €
36600.52910800	500,00 €	0,00 €	- 500,00 €
36600.52910900	500,00 €	69,95 €	- 430,05 €
36600.52912900	1.500,00 €	696,16 €	- 803,84 €
36600.54210000	1.100,00 €	380,00 €	- 720,00 €
36600.54310000	1.200,00 €	1.451,62 €	+ 251,62 €
36600.54550000	60.000,00 €	48.941,36 €	- 11.058,64 €
42100.52310000	4.900,00 €	4.924,85 €	+ 24,85 €
42100.52911000	900,00 €	0,00 €	- 900,00 €
42100.53181300	11.300,00 €	8.650,00 €	- 2.650,00 €
42100.53181400	1.300,00 €	500,00 €	- 800,00 €
42100.53181500	19.000,00 €	15.000,00 €	- 4.000,00 €
42100.53181600	7.800,00 €	8.053,86 €	+ 253,86 €
42100.54550000	2.000,00 €	2.052,17 €	+ 52,17 €
	6.309.800,00 €	6.155.484,06 €	- 154.315,94 €

Deckungskreis 1001 – Bürgerservice (investiver Bereich)

(gegenseitig deckungsfähig)

Auszahlungskonto	Fortgeschriebener HH-Ansatz	Ist-Ergebnis	+ / -
11113.78310000	54.008,04 €	51.508,04 €	- 2.500,00 € HAR: 2.500,00 €
11113.78310140	5.856,37 €	5.856,37 €	0,00 €
11113.78320000	3.000,00 €	0,00 €	- 3.000,00 €
12202.78310000	1.500,00 €	0,00 €	- 1.500,00 €
12202.78320000	1.500,00 €	0,00 €	- 1.500,00 €
12600.78310000	35.000,00 €	29.903,20 €	- 5.096,80 €
12600.78310100	8.600,00 €	8.449,00 €	- 151,00 €
12600.78320000	5.000,00 €	1.499,11 €	- 3.500,89 €
31310.78320000	1.500,00 €	0,00 €	- 1.500,00 €
31560.78310000	0,00 €	0,00 €	0,00 €

Auszahlungskonto	Fortgeschriebener HH-Ansatz	Ist-Ergebnis	+ / -
31560.78320000	2.000,00 €	0,00 €	- 2.000,00 €
36100.78180080	840.000,00 €	840.000,00 €	0,00 €
36600.78310000	36.000,00 €	0,00 €	- 36.000,00 €
			HAR: 25.000,00 €
36600.78320000	1.500,00 €	499,99 €	- 1.000,01 €
	995.464,41 €	937.715,71 €	- 57.748,70 €

Somit sind ausreichend Deckungsmittel für Haushaltsauszahlungsreste in Höhe von 27.500,00 € vorhanden!

Deckungskreis 2000 – Finanzen und interner Service

(gegenseitig deckungsfähig)

Aufwandskonto	HH-Ansatz	Ist-Ergebnis	+ / -
11101.50120000	8.800,00 €	8.829,93 €	+ 29,93 €
11101.50220000	600,00 €	591,39 €	- 8,61 €
11101.50320000	1.900,00 €	1.926,56 €	+ 26,56 €
11101.52910000	3.500,00 €	1.203,11 €	- 2.296,89 €
11101.53181700	200,00 €	198,00 €	- 2,00 €
11101.54210000	59.000,00 €	58.251,33 €	- 748,67 €
11101.54310000	2.400,00 €	2.856,66 €	+ 456,66 €
11101.54550000	200,00 €	0,00 €	- 200,00 €
11102.50110000	90.500,00 €	90.667,06 €	+ 167,06 €
11102.50120000	317.800,00 €	325.359,47 €	+ 7.559,47 €
11102.50210000	167.700,00 €	165.734,36 €	- 1.965,64 €
11102.50220000	21.900,00 €	21.882,25 €	- 17,75 €
11102.50320000	60.800,00 €	63.840,23 €	+ 3.040,23 €
11102.50330000	22.000,00 €	21.462,85 €	- 537,15 €
11102.50410000	10.000,00 €	5.367,36 €	- 4.632,64 €
11102.51410000	185.000,00 €	160.320,44 €	- 24.679,56 €
11102.52620000	2.000,00 €	1.518,77 €	- 481,23 €
11102.52620100	7.500,00 €	5.746,08 €	- 1.753,92 €
11102.52710800	2.000,00 €	2.071,95 €	+ 71,95 €
11102.54110000	15.000,00 €	16.250,62 €	+ 1.250,62 €
11102.54290000	5.600,00 €	3.397,23 €	- 2.202,77 €
11102.54290200	10.000,00 €	7.854,61 €	- 2.145,39 €
11102.54290300	8.800,00 €	8.775,25 €	- 24,75 €
11102.54310000	14.700,00 €	9.195,38 €	- 5.504,62 €
11102.54310100	7.500,00 €	6.879,19 €	- 620,81 €
11102.54310300	3.000,00 €	1.181,67 €	- 1.818,33 €
11102.54410000	8.000,00 €	7.645,49 €	- 354,51 €
11102.54520100	20.000,00 €	19.258,70 €	- 741,30 €

Aufwandskonto	HH-Ansatz	Ist-Ergebnis	+ / -
11102.54550000	100,00 €	0,00 €	- 100,00 €
11102.54570200	15.100,00 €	6.455,12 €	- 8.644,88 €
11105.50110000	9.900,00 €	9.832,53 €	- 67,47 €
11105.50120000	118.700,00 €	125.448,85 €	+ 6.748,85 €
11105.50210000	40.100,00 €	39.457,06 €	- 642,94 €
11105.50220000	7.900,00 €	8.026,66 €	+ 126,66 €
11105.50320000	23.800,00 €	25.499,12 €	+ 1.699,12 €
11105.52620000	1.500,00 €	404,60 €	- 1.095,40 €
11105.54290000	100,00 €	15,00 €	- 85,00 €
11105.54310000	400,00 €	102,18 €	- 297,82 €
11105.54310100	15.000,00 €	3.889,40 €	- 11.110,60 €
11106.50110000	6.500,00 €	6.555,07 €	+ 55,07 €
11106.50120000	105.900,00 €	98.604,06 €	- 7.295,94 €
11106.50210000	4.800,00 €	4.681,47 €	- 118,53 €
11106.50220000	7.300,00 €	6.381,03 €	- 918,97 €
11106.50320000	19.400,00 €	18.163,40 €	- 1.236,60 €
11106.52620000	2.000,00 €	0,00 €	- 2.000,00 €
11106.54290000	100,00 €	0,00 €	- 100,00 €
11106.54310000	200,00 €	0,00 €	- 200,00 €
11106.54310100	3.000,00 €	2.046,90 €	- 953,10 €
11107.50120000	149.900,00 €	156.279,23 €	+ 6.379,23 €
11107.50210000	24.500,00 €	24.394,08 €	- 105,92 €
11107.50220000	10.300,00 €	10.396,59 €	+ 96,59 €
11107.50320000	30.600,00 €	32.117,39 €	+ 1.517,39 €
11107.52620000	1.500,00 €	702,10 €	- 797,90 €
11107.54290000	100,00 €	110,00 €	+ 10,00 €
11107.54310000	1.900,00 €	1.539,45 €	- 360,55 €
11107.54310200	4.400,00 €	4.999,07 €	+ 599,07 €
11107.54310300	300,00 €	0,00 €	- 300,00 €
11108.50120000	78.000,00 €	61.683,70 €	- 16.316,30 €
11108.50210000	28.100,00 €	27.685,09 €	- 414,91 €
11108.50220000	5.400,00 €	4.206,08 €	- 1.193,92 €
11108.50320000	15.600,00 €	12.351,41 €	- 3.248,59 €
11108.52620000	2.000,00 €	1.510,40 €	- 489,60 €
11108.54310000	1.200,00 €	644,90 €	- 555,10 €
11109.50110000	4.900,00 €	4.971,31 €	+ 71,31 €
11109.50210000	3.600,00 €	3.490,09 €	- 109,91 €
11109.52620000	400,00 €	437,76 €	+ 37,76 €
11109.54310000	100,00 €	32,80 €	- 67,20 €
11109.54310300	6.000,00 €	15.764,16 €	+ 9.764,16 €
11114.50120000	128.800,00 €	130.733,97 €	+ 1.933,97 €
11114.50220000	9.100,00 €	9.124,22 €	+ 24,22 €
11114.50320000	27.200,00 €	26.478,69 €	- 721,31 €
11114.52110000	1.500,00 €	0,00 €	- 1.500,00 €
11114.52310000	8.000,00 €	7.753,92 €	- 246,08 €
11114.52620000	20.000,00 €	17.803,77 €	- 2.196,23 €
11114.54290000	100,00 €	224,15 €	+ 124,15 €
11114.54310000	175.000,00 €	185.080,02 €	+ 10.080,02 €

Aufwandskonto	HH-Ansatz	Ist-Ergebnis	+ / -
11114.54310100	0,00 €	0,00 €	0,00 €
11114.54410000	3.800,00 €	0,00 €	- 3.800,00 €
11114.54550000	100,00 €	0,00 €	- 100,00 €
11115.52710000	200,00 €	17,62 €	- 182,38 €
11115.52710800	6.000,00 €	466,08 €	- 5.533,92 €
11115.54310000	18.000,00 €	14.766,00 €	- 3.234,00 €
11117.52910300	100,00 €	0,00 €	- 100,00 €
11117.52910400	5.000,00 €	0,00 €	- 5.000,00 €
11117.52912700	100,00 €	0,00 €	- 100,00 €
11117.52913100	100,00 €	0,00 €	- 100,00 €
11117.54290000	100,00 €	0,00 €	- 100,00 €
11117.54550000	300,00 €	777,50 €	+ 477,50 €
42401.50110000	3.300,00 €	3.277,34 €	- 22,66 €
42401.50120000	254.300,00 €	256.119,14 €	+ 1.819,14 €
42401.50210000	2.400,00 €	2.340,74 €	- 59,26 €
42401.50220000	18.900,00 €	14.276,96 €	- 4.623,04 €
42401.50320000	60.200,00 €	70.784,23 €	+ 10.584,23 €
42401.52110000	70.000,00 €	47.890,65 €	- 22.109,35 €
42401.52310000	9.500,00 €	9.247,60 €	- 252,40 €
42401.52410000	18.000,00 €	14.003,42 €	- 3.996,58 €
42401.52410700	2.500,00 €	0,00 €	- 2.500,00 €
42401.52610000	1.800,00 €	1.176,99 €	- 623,01 €
42401.52620000	2.000,00 €	1.648,90 €	- 351,10 €
42401.52620100	2.000,00 €	916,78 €	- 1.083,22 €
42401.52710000	145.000,00 €	146.227,93 €	+ 1.227,93 €
42401.52710800	1.500,00 €	2.543,49 €	+ 1.043,49 €
42401.52810000	300,00 €	252,23 €	- 47,77 €
42401.54290000	600,00 €	273,50 €	- 326,50 €
42401.54310000	18.000,00 €	14.998,09 €	- 3.001,91 €
42401.54310100	5.000,00 €	408,34 €	- 4.591,66 €
42401.54310300	100,00 €	0,00 €	- 100,00 €
42401.54410000	800,00 €	0,00 €	- 800,00 €
42401.54410100	0,00 €	173,18 €	+ 173,18 €
42401.54550000	1.500,00 €	1.142,00 €	- 358,00 €
	2.828.200,00 €	2.714.182,05 €	- 110.128,55 €

Deckungskreis 2001 – Finanzen und interner Service (investiver Bereich)**(gegenseitig deckungsfähig)**

Auszahlungskonto	Fortgeschriebener HH-Ansatz	Ist-Ergebnis	+ / -
11102.78310000	6.000,00 €	0,00 €	- 6.000,00 €
11102.78683000	1.000,00 €	0,00 €	- 1.000,00 € HAR: 1.000,00 €
11114.78310000	125.000,00 €	107.870,15 €	- 17.129,85 €
11114.78320000	20.000,00 €	9.010,33 €	- 10.989,67 €
11114.78330000	160.341,39 €	81.367,69 €	- 78.973,70 € HAR: 78.273,70 €
11114.78530000	8.907,69 €	8.907,69 €	0,00 €
11115.78320000	29.084,21 €	6.237,14 €	- 22.847,07 € HAR: 22.847,04 €
42401.78310000	222.621,53 €	6.648,00 €	- 215.973,53 € HAR: 214.845,70 €
42401.78320000	5.000,00 €	1.608,69 €	- 3.391,31 € HAR: 3.391,31 €
	577.954,82 €	221.649,69 €	- 356.305,13 €

Somit sind ausreichend Deckungsmittel für Haushaltsauszahlungsreste in Höhe von 320.357,75 € vorhanden!

Deckungskreis 2002 – Zinsen**(gegenseitig deckungsfähig)**

Aufwandskonto	HH-Ansatz	Ist-Ergebnis	+ / -
61100.55920000	10.000,00 €	7.947,00 €	- 2.053,00 €
61200.55170000	145.000,00 €	137.913,03 €	- 7.086,97 €
61200.55170100	10.000,00 €	8.976,25 €	- 1.023,75 €
	165.000,00 €	154.836,28 €	- 10.163,72 €

Deckungskreis 3000 – Klimaschutz, Liegenschaften, Schulverband**(gegenseitig deckungsfähig)**

Aufwandskonto	HH-Ansatz	Ist-Ergebnis	+ / -
11110.50110000	13.100,00 €	13.042,16 €	- 57,84 €
11110.50120000	271.000,00 €	270.333,77 €	- 666,23 €
11110.50210000	27.400,00 €	21.916,56 €	- 5.483,44 €
11110.50220000	19.100,00 €	18.783,53 €	- 316,47 €
11110.50320000	57.300,00 €	56.313,13 €	- 986,87 €
11110.52110000	120.000,00 €	108.119,39 €	- 11.880,61 €
11110.52110100	2.000,00 €	0,00 €	- 2.000,00 €
11110.52210000	1.000,00 €	0,00 €	- 1.000,00 €
11110.52310000	11.200,00 €	5.444,48 €	- 5.755,52 €
11110.52410000	120.000,00 €	113.752,76 €	- 6.247,24 €
11110.52620000	2.000,00 €	2.380,00 €	+ 380,00 €
11110.52710000	200,00 €	64,26 €	- 135,74 €
11110.52710800	3.500,00 €	470,41 €	- 3.029,59 €
11110.54290000	100,00 €	77,50 €	- 22,50 €
11110.54310000	1.700,00 €	887,72 €	- 812,28 €
11110.54310100	6.200,00 €	6.743,73 €	+ 543,73 €
11110.54310300	6.000,00 €	- 133,10 €	- 6.133,10 €
11110.54410000	100,00 €	0,00 €	- 100,00 €
11110.54550000	110.000,00 €	111.179,51 €	+ 1.179,51 €
11111.50110000	5.600,00 €	5.589,48 €	- 10,52 €
11111.50120000	147.900,00 €	188.675,91 €	+ 40.775,91 €
11111.50210000	68.900,00 €	65.731,49 €	- 3.168,51 €
11111.50220000	10.900,00 €	12.855,19 €	+ 1.955,19 €
11111.50320000	32.400,00 €	37.120,79 €	+ 4.720,79 €
11111.52210000	1.000,00 €	2.405,57 €	+ 1.405,57 €
11111.52410000	400,00 €	382,77 €	- 17,23 €
11111.52620000	6.000,00 €	1.849,05 €	- 4.150,95 €
11111.54290400	12.700,00 €	12.682,20 €	- 17,80 €
11111.54290500	6.700,00 €	6.667,00 €	- 33,00 €
11111.54310000	6.500,00 €	6.435,92 €	- 64,08 €
11111.54310100	100,00 €	0,00 €	- 100,00 €
11111.54310300	1.000,00 €	163,63 €	- 836,37 €
11111.54550000	24.000,00 €	17.695,50 €	- 6.304,50 €
24300.50120000	94.700,00 €	94.589,18 €	- 110,82 €
24300.50220000	6.500,00 €	6.382,50 €	- 117,50 €
24300.50320000	18.100,00 €	19.077,17 €	+ 977,17 €
24300.52620000	400,00 €	1.456,79 €	+ 1.056,79 €
24300.53130200	1.309.300,00 €	1.309.232,95 €	- 67,05 €
24300.54290060	7.000,00 €	8.342,32 €	+ 1.342,32 €
24300.54310000	200,00 €	38,00 €	- 162,00 €
24300.54520200	700.000,00 €	725.900,80 €	+ 25.900,80 €
42400.52110000	5.000,00 €	8.628,55 €	+ 3.628,55 €
42400.52210000	500,00 €	1.975,33 €	+ 1.475,33 €
42400.52410000	7.000,00 €	6.723,70 €	- 276,30 €

Aufwandskonto	HH-Ansatz	Ist-Ergebnis	+ / -
42400.52710000	2.500,00 €	367,93 €	- 2.132,07 €
42400.54310000	100,00 €	0,00 €	- 100,00 €
42400.54550000	1.000,00 €	280,50 €	- 719,50 €
42402.52110000	8.000,00 €	6.745,66 €	- 1.254,34 €
42402.52110100	2.000,00 €	0,00 €	- 2.000,00 €
42402.52210000	100,00 €	0,00 €	- 100,00 €
42402.52310000	1.000,00 €	1.288,82 €	+ 288,82 €
42402.52410000	1.200,00 €	1.402,54 €	+ 202,54 €
42402.52710000	3.200,00 €	3.145,98 €	- 54,02 €
42402.54310000	500,00 €	342,72 €	- 157,28 €
42402.54310100	2.200,00 €	2.142,00 €	- 58,00 €
42402.54410000	100,00 €	0,00 €	- 100,00 €
42402.54550000	55.000,00 €	38.502,87 €	- 16.497,13 €
53800.50120000	2.100,00 €	3.968,01 €	+ 1.868,01 €
53800.50220000	200,00 €	257,34 €	+ 57,34 €
53800.50320000	400,00 €	797,39 €	+ 397,39 €
53800.52110000	14.000,00 €	18.680,74 €	+ 4.680,74 €
53800.52110100	2.000,00 €	262,39 €	- 1.737,61 €
53800.52410000	16.800,00 €	19.068,75 €	+ 2.268,75 €
53800.52410200	119.000,00 €	104.106,39 €	- 14.893,61 €
53800.52510000	300,00 €	99,30 €	- 200,70 €
53800.52610000	200,00 €	0,00 €	- 200,00 €
53800.52710800	7.000,00 €	3.075,48 €	- 3.924,52 €
53800.54310000	500,00 €	44,96 €	- 455,04 €
53800.54410000	100,00 €	0,00 €	- 100,00 €
53800.54550000	2.800,00 €	1.249,50 €	- 1.550,50 €
54600.52110000	7.500,00 €	7.478,02 €	- 21,98 €
54600.52210000	100,00 €	0,00 €	- 100,00 €
54600.52410000	5.500,00 €	4.824,01 €	- 675,99 €
54600.52710000	2.500,00 €	1.902,91 €	- 597,09 €
54600.54310000	2.800,00 €	2.822,98 €	+ 22,98 €
54600.54410000	100,00 €	0,00 €	- 100,00 €
54600.54550000	46.000,00 €	56.109,19 €	+ 10.109,19 €
54601.52110000	20.000,00 €	18.714,99 €	- 1.285,01 €
54601.52110100	500,00 €	0,00 €	- 500,00 €
54601.52410000	35.000,00 €	31.533,96 €	- 3.466,04 €
54601.52620000	200,00 €	0,00 €	- 200,00 €
54601.52710000	7.600,00 €	5.635,28 €	- 1.964,72 €
54601.54310000	1.500,00 €	2.387,55 €	+ 887,55 €
54601.54310100	500,00 €	750,00 €	+ 250,00 €
54601.54410000	100,00 €	0,00 €	- 100,00 €
54601.54410100	0,00 €	0,02 €	+ 0,02 €
54601.54550000	100,00 €	0,00 €	- 100,00 €
55100.52710000	22.000,00 €	23.573,72 €	+ 1.573,72 €
55100.54550000	200.000,00 €	168.601,42 €	- 31.398,58 €
55500.52110000	6.000,00 €	735,66 €	- 5.264,34 €
55500.54290000	200,00 €	136,17 €	- 63,83 €
56100.50120000	79.500,00 €	78.325,87 €	- 1.174,13 €

Aufwandskonto	HH-Ansatz	Ist-Ergebnis	+ / -
56100.50220000	5.400,00 €	5.120,65 €	- 279,35 €
56100.50320000	17.000,00 €	17.237,81 €	+ 237,81 €
56100.52210000	2.000,00 €	1.620,57 €	- 379,43 €
56100.52210800	30.000,00 €	30.380,11 €	+ 380,11 €
56100.52410100	400,00 €	953,10 €	+ 553,10 €
56100.52620000	2.200,00 €	771,10 €	- 1.428,90 €
56100.54210000	2.600,00 €	1.987,50 €	- 612,50 €
56100.54290000	400,00 €	396,00 €	- 4,00 €
56100.54310000	1.500,00 €	1.168,35 €	- 331,65 €
56100.54310100	12.500,00 €	12.331,40 €	-168,60 €
56100.54311700	100,00 €	0,00 €	- 100,00 €
56100.54312100	17.000,00 €	11.764,55 €	- 5.235,45 €
56100.54312200	75.000,00 €	76.619,01 €	+ 1.619,01 €
56100.54550000	20.000,00 €	39.664,00 €	+ 19.664,00 €
57300.50120000	8.700,00 €	8.625,43 €	- 74,57 €
57300.50220000	600,00 €	575,05 €	- 24,95 €
57300.50320000	1.800,00 €	1.885,39 €	+ 85,39 €
57300.52210100	500,00 €	81,03 €	- 418,97 €
57300.52210200	200,00 €	26,52 €	- 173,48 €
57300.52210300	400,00 €	14,73 €	- 385,27 €
57300.52210400	200,00 €	25,04 €	- 174,96 €
57300.52410300	400,00 €	309,69 €	- 90,31 €
57300.52410400	500,00 €	313,65 €	- 186,35 €
57300.52410500	100,00 €	93,12 €	- 6,88 €
57300.52710700	9.000,00 €	8.435,27 €	- 564,73 €
57300.52710800	300,00 €	0,00 €	- 300,00 €
57300.54311100	500,00 €	117,74 €	- 382,26 €
57300.54311200	100,00 €	0,00 €	- 100,00 €
57300.54550300	20.000,00 €	19.849,14 €	- 150,86 €
57300.54550400	1.100,00 €	106,50 €	- 993,50 €
57300.54550500	100,00 €	0,00 €	- 100,00 €
	4.155.300,00 €	4.119.811,07 €	- 35.488,93 €

Deckungskreis 3001 – Klimaschutz, Liegenschaften, Schulverband**(investiver Bereich)****(gegenseitig deckungsfähig)**

Auszahlungskonto	Fortgeschriebener HH-Ansatz	Ist-Ergebnis	+ / -
11110.78210000	37.000,00 €	445,60 €	- 36.554,40 € HAR: 2.000,00 €
11110.78310000	38.600,00 €	6.440,09 €	- 32.159,91 € HAR: 31.984,18 €
11110.78320000	2.500,00 €	2.428,13 €	- 71,87 €
11111.78310000	6.000,00 €	0,00 €	- 6.000,00 € HAR: 6.000,00 €
11111.78520320	25.000,00 €	12.444,10 €	- 12.555,90 € HAR: 13.555,90 €
42400.78310000	70.000,00 €	0,00 €	- 70.000,00 € HAR: 70.000,00 €
42400.78320000	1.000,00 €	0,00 €	- 1.000,00 €
42400.78520460	537.000,00 €	0,00 €	- 537.000,00 € HAR: 537.000,00 €
42402.78310000	0,00 €	0,00 €	0,00 €
42402.78320000	1.500,00 €	0,00 €	- 1.500,00 €
53800.78320000	2.000,00 €	0,00 €	- 2.000,00 €
54600.78310130	46.691,80 €	35.341,05 €	- 11.350,75 € HAR: 6.740,67 €
54601.78310000	75.884,26 €	6.695,21 €	- 69.189,05 € HAR: 65.000,00 €
54601.78320000	2.000,00 €	0,00 €	- 2.000,00 €
55500.78310000	9.000,00 €	7.646,15 €	- 1.353,85 €
56100.78310000	50.000,00 €	0,00 €	- 50.000,00 €
56100.78320000	500,00 €	0,00 €	- 500,00 €
	904.676,06 €	71.440,33 €	- 833.235,73 €

Somit sind ausreichend Deckungsmittel für die Haushaltsauszahlungsreste in Höhe von 732.280,75 € vorhanden!

Deckungskreis 4000 – Planen und Bauen**(gegenseitig deckungsfähig)**

Aufwandskonto	HH-Ansatz	Ist-Ergebnis	+ / -
51100.50120000	214.300,00 €	181.345,27 €	- 32.954,73 €
51100.50220000	14.500,00 €	12.622,68 €	- 1.877,32 €
51100.50320000	43.500,00 €	39.184,25 €	- 4.315,75 €
51100.53130300	2.500,00 €	400,52 €	- 2.099,48 €
51100.54290000	800,00 €	750,00 €	- 50,00 €
51100.54310000	1.600,00 €	1.370,66 €	- 229,34 €
51100.54311000	60.000,00 €	43.686,41 €	- 16.313,59 €
51100.54311800	100,00 €	0,00 €	- 100,00 €
51100.54312000	10.000,00 €	9.362,91 €	- 637,09 €
51100.54312400	5.000,00 €	0,00 €	- 5.000,00 €
51100.54312500	2.000,00 €	1.523,81 €	- 476,19 €
51100.54312600	5.000,00 €	4.412,52 €	- 587,48 €
51100.54550000	500,00 €	257,50 €	- 242,50 €
51100.54570100	10.300,00 €	8.679,90 €	- 1.620,10 €
54100.50120000	116.100,00 €	115.738,84 €	- 361,16 €
54100.50220000	8.000,00 €	8.063,52 €	+ 63,52 €
54100.50320000	22.400,00 €	23.367,41 €	+ 967,41 €
54100.52210000	165.000,00 €	176.692,51 €	+ 11.692,51 €
54100.52210900	10.000,00 €	6.789,89 €	- 3.210,11 €
54100.52410000	335.000,00 €	285.049,37 €	- 49.950,63 €
54100.52710000	3.000,00 €	2.489,83 €	- 510,17 €
54100.54310000	100,00 €	272,01 €	+ 172,01 €
54100.54310300	100,00 €	0,00 €	- 100,00 €
54100.54550000	375.000,00 €	306.819,51 €	- 68.180,49 €
54100.54580000	6.500,00 €	5.938,73 €	- 561,27 €
54400.50120000	17.100,00 €	17.081,61 €	- 18,39 €
54400.50220000	1.200,00 €	1.180,69 €	- 19,31 €
54400.50320000	3.000,00 €	3.298,20 €	+ 298,20 €
54400.52110100	1.000,00 €	0,00 €	- 1.000,00 €
54400.52210000	22.000,00 €	30.760,11 €	+ 8.760,11 €
54400.52410000	38.000,00 €	32.891,56 €	- 5.108,44 €
54400.52710000	200,00 €	0,00 €	- 200,00 €
54400.54310100	0,00 €	1.105,87 €	+ 1.105,87 €
54400.54550000	102.000,00 €	83.346,37 €	- 18.653,63 €
54500.54550000	86.000,00 €	0,00 €	- 86.000,00 €
	1.681.800,00 €	1.404.482,46 €	- 277.317,54 €

Deckungskreis 4001 – Planen und Bauen**(investiver Bereich)****(gegenseitig deckungsfähig)**

Auszahlungskonto	Fortgeschriebener HH-Ansatz	Ist-Ergebnis	+ / -
51100.78310000	5.500,00 €	4.257,82 €	- 1.242,18 €
54100.78310000	4.295,10 €	1.895,10 €	- 2.400,00 € HAR: 2.400,00 €
54100.78320000	76.700,00 €	25.313,94 €	- 51.386,06 € HAR: 53.228,35 €
54100.78520000	35.000,00 €	0,00 €	- 35.000,00 €
54100.78520040	10.000,00 €	2.486,21 €	- 7.513,79 € HAR: 4.773,92 €
54100.78520190	0,00 €	- 823,38 €	- 823,38 €
54100.78520250	277.971,76 €	71.400,00 €	- 206.571,76 € HAR: 206.571,76 €
54100.78520270	100.000,00 €	10.710,00 €	- 89.290,00 € HAR: 89.290,00 €
54100.78520280	67.000,00 €	360,00 €	- 66.640,00 € HAR: 51.000,00 €
54100.78520290	20.000,00 €	0,00 €	- 20.000,00 € HAR: 20.000,00 €
54100.78520480	70.000,00 €	0,00 €	- 70.000,00 €
54100.78520490	330.000,00 €	0,00 €	- 330.000,00 € HAR: 330.000,00 €
54400.78310000	10.700,00 €	10.610,21 €	- 89,79 €
	1.007.166,86 €	126.209,90 €	- 880.956,96 €

Somit sind ausreichend Deckungsmittel für Haushaltsauszahlungsreste in Höhe von 757.264,03 € vorhanden!

Deckungskreis 5000 – Tourismus und Kultur**(gegenseitig deckungsfähig)**

Aufwandskonto	HH-Ansatz	Ist-Ergebnis	+ / -
26200.52710800	500,00 €	0,00 €	- 500,00 €
26200.52910500	8.500,00 €	5.367,90 €	- 3.132,10 €
26200.53180000	14.500,00 €	13.122,30 €	- 1.377,70 €
26200.54290000	2.500,00 €	2.311,00 €	- 189,00 €
26200.54310000	100,00 €	44,27 €	- 55,73 €
26200.54550000	600,00 €	154,00 €	- 446,00 €
26200.54550700	1.000,00 €	0,00 €	- 1.000,00 €
27100.52110000	3.500,00 €	4.343,06 €	+ 843,06 €
27100.52410000	1.600,00 €	1.036,42 €	- 563,58 €
27100.52710800	300,00 €	0,00 €	- 300,00 €
27100.53180000	15.800,00 €	15.648,00 €	- 152,00 €
27100.54550000	200,00 €	0,00 €	- 200,00 €
27200.50120000	119.000,00 €	122.936,28 €	+ 3.936,28 €
27200.50220000	8.100,00 €	8.289,54 €	+ 189,54 €
27200.50320000	25.200,00 €	26.303,05 €	+ 1.103,05 €
27200.52110000	38.700,00 €	29.899,01 €	- 8.800,99 €
27200.52310000	100,00 €	92,82 €	- 7,18 €
27200.52410000	15.000,00 €	11.911,29 €	- 3.088,71 €
27200.52620000	600,00 €	267,68 €	- 332,32 €
27200.52620100	1.000,00 €	890,40 €	- 109,60 €
27200.52710800	2.000,00 €	145,70 €	- 1.854,30 €
27200.52910000	35.700,00 €	29.770,06 €	- 5.929,94 €
27200.54290000	100,00 €	45,00 €	- 55,00 €
27200.54310000	15.300,00 €	11.661,08 €	- 3.638,92 €
27200.54410000	100,00 €	32,40 €	- 67,60 €
27200.54550000	6.000,00 €	3.333,99 €	- 2.666,01 €
28100.53180000	1.000,00 €	1.000,00 €	0,00 €
28100.54410000	400,00 €	297,50 €	- 102,50 €
28100.54550000	300,00 €	0,00 €	- 300,00 €
28100.54550700	1.800,00 €	1.800,00 €	0,00 €
57500.50120000	256.900,00 €	249.911,66 €	- 6.988,34 €
57500.50220000	17.400,00 €	16.155,94 €	- 1.244,06 €
57500.50320000	51.500,00 €	50.006,52 €	- 1.493,48 €
57500.52110000	37.000,00 €	46.351,20 €	+ 9.351,20 €
57500.52110100	500,00 €	555,00 €	+ 55,00 €
57500.52210000	200,00 €	2.237,20 €	+ 2.037,20 €
57500.52210600	3.800,00 €	4.027,62 €	+ 227,62 €
57500.52210700	2.500,00 €	1.745,10 €	- 754,90 €
57500.52310000	2.800,00 €	2.778,88 €	- 21,12 €
57500.52320000	1.900,00 €	1.761,38 €	- 138,62 €
57500.52410000	20.300,00 €	16.294,44 €	- 4.005,56 €
57500.52410200	3.600,00 €	2.937,50 €	- 662,50 €
57500.52510000	1.000,00 €	539,64 €	- 460,36 €
57500.52610000	500,00 €	0,00 €	- 500,00 €

Aufwandskonto	HH-Ansatz	Ist-Ergebnis	+ / -
57500.52620000	2.000,00 €	205,72 €	- 1.794,28 €
57500.52710500	20.000,00 €	19.019,53 €	- 980,47 €
57500.52710800	6.500,00 €	6.120,81 €	- 379,19 €
57500.52810200	4.000,00 €	3.243,74 €	- 756,26 €
57500.52810300	1.000,00 €	2.172,50 €	+ 1.172,50 €
57500.52911200	7.000,00 €	5.250,99 €	- 1.749,01 €
57500.52911400	1.000,00 €	668,32 €	- 331,68 €
57500.52911600	100,00 €	0,00 €	- 100,00 €
57500.52911700	5.500,00 €	2.333,29 €	- 3.166,71 €
57500.52912000	12.000,00 €	16.968,41 €	+ 4.968,41 €
57500.52912100	100,00 €	25,58 €	- 74,42 €
57500.52912200	300,00 €	260,00 €	- 40,00 €
57500.52912300	1.000,00 €	780,00 €	- 220,00 €
57500.52912400	2.000,00 €	3.300,88 €	+ 1.300,88 €
57500.52912500	6.500,00 €	8.832,59 €	+ 2.332,59 €
57500.52912600	200,00 €	240,00 €	+ 40,00 €
57500.52913000	10.000,00 €	12.765,25 €	+ 2.765,25 €
57500.53130400	72.200,00 €	72.143,35 €	- 56,65 €
57500.54290000	12.000,00 €	11.785,99 €	- 214,01 €
57500.54310000	15.300,00 €	16.746,56 €	+ 1.446,56 €
57500.54310100	12.000,00 €	2.143,00 €	- 9.857,00 €
57500.54311400	6.000,00 €	6.177,17 €	+ 177,17 €
57500.54311500	2.000,00 €	708,05 €	- 1.291,95 €
57500.54311600	5.000,00 €	4.745,89 €	- 254,11 €
57500.54410000	2.800,00 €	2.320,50 €	- 479,50 €
57500.54410100	1.000,00 €	1.676,07 €	+ 676,07 €
57500.54550000	16.800,00 €	15.408,77 €	- 1.391,23 €
57500.54580400	11.500,00 €	4.311,86 €	- 7.188,14 €
57501.50120000	49.300,00 €	44.118,28 €	- 5.181,72 €
57501.50220000	3.100,00 €	2.716,60 €	- 383,40 €
57501.50320000	11.600,00 €	10.124,28 €	- 1.475,72 €
57501.52110000	1.200,00 €	385,44 €	- 814,56 €
57501.52210000	100,00 €	291,50 €	+ 191,50 €
57501.52310000	2.400,00 €	2.168,00 €	- 232,00 €
57501.52410000	100,00 €	21,78 €	- 78,22 €
57501.52620000	500,00 €	0,00 €	- 500,00 €
57501.52810100	6.000,00 €	1.902,09 €	- 4.097,91 €
57501.52810400	300,00 €	81,93 €	- 218,07 €
57501.54290000	600,00 €	1.104,13 €	+ 504,13 €
57501.54311300	2.200,00 €	3.467,23 €	+ 1.267,23 €
57501.54410100	0,00 €	18,04 €	+ 18,04 €
	1.032.600,00 €	972.758,95 €	- 59.841,05 €

Deckungskreis 5001 – Tourismus und Kultur (investiver Bereich)**(gegenseitig deckungsfähig)**

Auszahlungskonto	Fortgeschriebener HH-Ansatz	Ist-Ergebnis	+ / -
27100.78510080	229.000,00 €	182.970,78 €	- 46.029,22 € HAR: 30.377,46 €
27200.78320000	4.246,68 €	3.423,10 €	- 823,58 €
27200.78330000	1.100,00 €	0,00 €	- 1.100,00 € HAR 1.100,00 €
57500.78180000	12.000,00 €	0,00 €	- 12.000,00 €
57500.78310000	50.560,00 €	10.161,79 €	- 40.398,21 € HAR: 39.441,09 €
57500.78320000	8.294,44 €	4.026,54 €	- 4.267,90 €
57500.78520000	50.100,00 €	16.614,00 €	- 33.486,00 €
57500.78683000	1.400,00 €	0,00 €	- 1.400,00 € HAR: 1.400,00 €
57501.78310000	1.060,00 €	1.060,00 €	0,00 €
57501.78320000	1.000,00 €	0,00 €	- 1.000,00 €
	358.761,12 €	218.256,21 €	- 140.504,91 €

Somit sind ausreichend Deckungsmittel für Haushaltsauszahlungsreste in Höhe von 72.318,55 € vorhanden!

Deckungskreis 6000 – Bürgermeister und Wirtschaftsförderung**(gegenseitig deckungsfähig)**

Aufwandskonto	HH-Ansatz	Ist-Ergebnis	+ / -
11100.50110000	94.100,00 €	94.850,19 €	+ 750,19 €
11100.50120000	35.500,00 €	35.319,48 €	- 180,52 €
11100.50210000	180.000,00 €	165.900,99 €	- 14.099,01 €
11100.50220000	2.300,00 €	2.365,42 €	+ 65,42 €
11100.50320000	7.600,00 €	7.706,91 €	+ 106,91 €
11100.52620000	400,00 €	139,00 €	- 261,00 €
11100.52910000	3.000,00 €	1.210,04 €	- 1.789,96 €
11100.54210000	1.700,00 €	1.680,00 €	- 20,00 €
11100.54290000	200,00 €	90,78 €	- 109,22 €
11100.54310000	700,00 €	1.004,89 €	+ 304,89 €
11100.54550000	400,00 €	0,00 €	- 400,00 €

57100.50120000	68.200,00 €	68.114,24 €	- 85,76 €
57100.50220000	4.400,00 €	4.691,99 €	+ 291,99 €
57100.50320000	12.200,00 €	13.473,77 €	+ 1.273,77 €
57100.52210500	20.000,00 €	17.202,03 €	- 2.797,97 €
57100.52410600	7.500,00 €	- 56,59 €	- 7.556,59 €
57100.52620000	500,00 €	0,00 €	- 500,00 €
57100.52911100	2.000,00 €	1.000,18 €	- 999,82 €
57100.53180000	74.000,00 €	71.920,00 €	- 2.080,00 €
57100.54290000	900,00 €	405,00 €	- 495,00 €
57100.54310000	2.000,00 €	359,28 €	- 1.640,72 €
57100.54550000	3.500,00 €	2.808,00 €	- 692,00 €
	521.100,00 €	490.185,60 €	- 30.914,40 €

Deckungskreis 7000 – Gleichstellungsbeauftragte

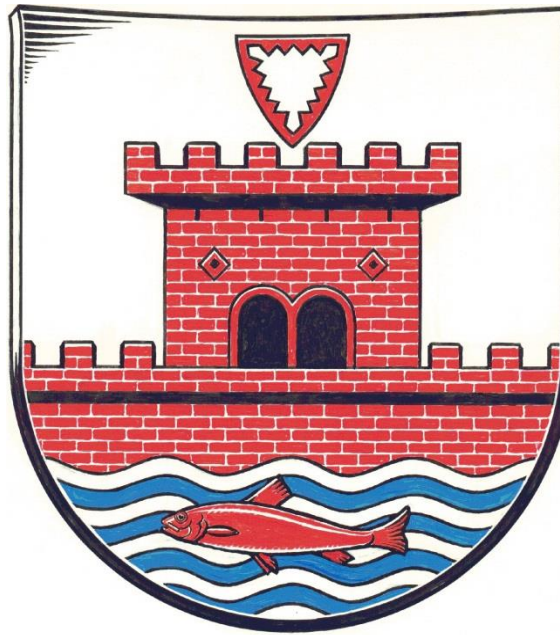
(gegenseitig deckungsfähig)

Aufwandskonto	HH-Ansatz	Ist-Ergebnis	+ / -
11103.50390000	600,00 €	429,24 €	- 170,76 €
11103.52620000	300,00 €	327,00 €	+ 27,00 €
11103.54210000	4.800,00 €	4.943,00 €	+ 143,00 €
11103.54290000	100,00 €	30,00 €	- 70,00 €
11103.54310000	1.500,00 €	235,38 €	- 1.264,62 €
	7.300,00 €	5.964,62 €	- 1.335,38 €

Deckungskreis 8000 – Personalrat

(gegenseitig deckungsfähig)

Aufwandskonto	HH-Ansatz	Ist-Ergebnis	+ / -
11104.52620000	800,00 €	0,00 €	- 800,00 €
11104.54290000	600,00 €	598,77 €	- 1,23 €
11104.54310000	200,00 €	0,00 €	- 200,00 €
11104.54550000	100,00 €	0,00 €	- 100,00 €
	1.700,00 €	598,77 €	- 1.101,23 €



Zahlungslose Erträge und Aufwendungen

**Feststellung der über-
und außerplanmäßigen
Aufwendungen bzw.
Auszahlungen**

Nach Aufbereitung des Jahresabschlusses 2021 ist festzustellen, dass wiederum über- und außerplanmäßige Aufwendungen in den Bereichen der zahlungslosen Aufwendungen entstanden sind.

Den nachstehenden Tabellen ist zu entnehmen, bei welchen Produktsachkonten über- bzw. außerplanmäßige zahlungslose Aufwendungen entstanden sind:

Zusammenstellung der zahlungslosen Erträge und Aufwendungen 2021

Erträge

PSK	Bezeichnung	HH-Ansatz	Ergebnis	Mehr / Weniger
41610000	Auflösung SoPos aus Zuschüssen	172.700,00 €	168.280,13 €	-4.419,87 €
41620000	Auflösung SoPos aus Zuweisungen	531.000,00 €	526.443,49 €	-4.556,51 €
43710000	Auflösung SoPos aus Beiträgen	121.500,00 €	117.825,94 €	-3.674,06 €
45812920	Zuschreibungen von Forderungen sonstige ordentliche Erträge	100,00 €	0,00 €	-100,00 €
45821100	Auflösung oder Herabsetzung Pensionsrückstellung	153.800,00 €	0,00 €	-153.800,00 €
45830000	Sonstige nicht zahlungswirksame ordentliche Erträge	109.200,00 €	194.928,21 €	+85.728,21 €
45832500	Auflösung Einzelwertberichtigung Benutzungsgebühren	5.100,00 €	2.223,10 €	-2.876,90 €
45832710	Auflösung Einzelwertberichtigung Grundsteuer B	2.000,00 €	0,00 €	-2.000,00 €
45832720	Auflösung Einzelwertberichtigung Gewerbesteuer	10.000,00 €	3.107,50 €	-6.892,50 €
45832760	Auflösung Einzelwertberichtigung Hundesteuer	500,00 €	903,50 €	+403,50 €

45832920	Auflösung Einzelwertberichtigungen sonstige ordentl. Erträge	3.000,00 €	431,17 €	-2.568,83 €
45833200	Auflösung von Einzelwertberichtigungen Tourismusabgabe	200,00 €	274,00 €	+74,00 €
		1.109.100,00 €	1.014.417,04 €	-94.682,96 €

Aufwendungen

PSK	Bezeichnung	HH-Ansatz	Ergebnis	Mehr / Weniger
50510000	Zuführung Pensionsrückstellung	0,00 €	22.148,00 €	+22.148,00 €
50610010	Zuführung Beihilferückstellung	79.100,00 €	102.587,04 €	+23.487,04 €
50720000	Zuführung Rückstellung Überstunden	0,00 €	76.658,02 €	+76.658,02 €
57110100	Abschreibungen imm. Vermögensgegenstände	51.300,00 €	48.604,14 €	-2.695,86 €
57110300	Abschreibungen beb. Grundstücke	423.000,00 €	392.171,35 €	-30.828,65 €
57110400	Abschreibungen Infrastrukturvermögen	712.200,00 €	704.311,08 €	-7.888,92 €
57110500	Abschreibungen auf Bauten auf fremdem Grund und Boden	1.300,00 €	1.251,15 €	-48,85 €
57110600	Abschreibungen Kunst / Kultur	4.700,00 €	4.661,80 €	-38,20 €
57110700	Abschreibungen Maschinen etc.	226.900,00 €	221.552,51 €	-5.347,49 €
57110800	Abschreibungen BGA	138.400,00 €	117.862,03 €	-20.537,97 €
57312020	Abschreibungen Forderungen aus Sonderposten	1.000,00 €	0,00 €	-1.000,00 €
57312300	Abschreibungen Forderungen aus Verw.-Gebühren	200,00 €	25,00 €	-175,00 €

57312500	Abschreibungen Forderungen aus Benutz.-Gebühren	1.100,00 €	308,62 €	-791,38 €
57312710	Abschreibungen Forderungen aus Grundsteuer B	1.500,00 €	0,00 €	-1.500,00 €
57312720	Abschreibungen Forderungen aus Gewerbesteuer	10.000,00 €	0,00 €	-10.000,00 €
57312760	Abschreibungen Forderungen aus Hundesteuer	500,00 €	155,00 €	-345,00 €
57312780	Abschreibungen Forderungen Zweitwhg.steuer	200,00 €	16.313,75 €	+16.113,75 €
57312880	Abschreibungen Forderungen Zu- weisun- gen/Zuschüsse lfd. Zwecke	0,00 €	0,00 €	0,00 €
57312920	Abschreibungen Forderungen sonst. ordentliche Erträge	8.000,00 €	33.831,16 €	+25.831,16 €
57313100	Abschreibungen aus Forderungen aus zweckgeb. Ab- gaben	100,00 €	0,00 €	-100,00 €
57313200	Abschreibungen Forderungen aus Tourismusabgabe	200,00 €	0,00 €	-200,00 €
57316300	Abschreibungen Forderungen Erträ- ge aus Kostenerst. etc.	2.000,00 €	2.955,30 €	+955,30 €
57316400	Abschreibungen Forderungen aus Mieten und Pach- ten	8.000,00 €	0,00 €	-8.000,00 €
57316600	Abschreibungen Forderungen aus sonst. privatrechtl. Leistungsentgelten	300,00 €	1.706,61 €	+1.406,61 €
57410000	Abschreibungen auf geleistete Zu- wendungen (ARAP)	126.800,00 €	109.313,65 €	-17.486,35 €
54710000	Wertveränderungen bei Sachanlagen	5.200,00 €	577,89 €	-4.622,11 €

54730000	Wertveränderungen bei Umlaufvermögen	109.200,00 €	152.911,96 €	+43.711,96 €
54732500	Einzelwertberichtig. auf Forderungen aus Ben.-Gebühren	4.000,00 €	385,87 €	-3.614,13 €
54732540	Einzelwertberichtig. auf Forderungen aus Marktgebühren	0,00 €	0,00 €	0,00 €
54732710	Einzelwertberichtig. auf Forderungen aus Grundsteuer B	3.000,00 €	0,00 €	-3.000,00 €
54732720	Einzelwertberichtig. auf Forderungen aus Gewerbesteuer	15.000,00 €	938,98 €	-14.061,02 €
54732760	Einzelwertberichtig. auf Forderungen aus Hundesteuer	500,00 €	1.597,50 €	+1.097,50 €
54732920	Einzelwertberichtig. auf Forderungen aus sonst. ordentl. Erträgen	4.000,00 €	685,50 €	-3.314,50 €
54733200	Einzelwertberichtig. auf Forderungen aus Tourismusabgabe	200,00 €	102,25 €	-97,75 €
54940000	Zuführung Verfahrens-rückstellung	0,00 €	6.882,76 €	+6.882,76 €
54970000	Zuführung sonst. Rückstellung	0,00 €	7.950,80 €	+7.950,80 €
		1.937.900,00 €	2.028.449,72 €	+90.549,72 €

Gegenüberstellung der zahlungslosen Erträge / Aufwendungen

Mindererträge	94.682,96 €
Mehraufwendungen	90.549,72 €
Saldierte Mehrbelastung	+ 185.232,68 €

Die einzelnen Produktsachkonten können der Anlage entnommen werden.

Demnach sind über- bzw. außerplanmäßige zahlungslose Aufwendungen in Höhe von 90.549,72 € entstanden. Bei den zahlungslosen Aufwendungen handelt es sich um pflichtige Buchungsvorgänge gemäß den Vorschriften der GemHVO-Doppik. Aus diesem Grunde ist die Unabweisbarkeit der zahlungslosen Aufwendungen gem. § 82 Absatz 1 GO festzustellen. Da in 2021 bei den zahlungslosen Erträgen keine Mehr-

sondern Mindererträge entstanden sind, können auch keine Mehrerträge zur Deckung der über- bzw. außerplanmäßigen zahlungslosen Aufwendungen herangezogen werden.

Als Deckungsvorschlag werden Minderaufwendungen bei dem PSK 36100.53180600 - Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke übrige Bereiche (Kindertagesstätte Osterkirche) - in Höhe von 90.549,72 € benannt.

Den Anmerkungen zum § 82 Absatz 5 GO ist zu entnehmen, dass für zahlungslose über- und außerplanmäßige Aufwendungen keine Zustimmung der Gemeindevertretung bzw. der Ratsversammlung notwendig ist.

Feststellung von über- bzw. außerplanmäßigen Aufwendungen bzw. Auszahlungen

Nach Aufstellung des Jahresabschlusses 2021 wurde festgestellt, dass es zu keiner Überschreitung innerhalb eines Deckungskreises kam. In diesem Zusammenhang wird auch auf die Übersicht der Deckungskreise und die entsprechenden Erläuterungen verwiesen.

Des Weiteren wurde eine außerplanmäßige investive Auszahlung festgestellt.

FRK 51100.78180000 – Stadtentwicklungsplanung / Allgemeine Investitionszuschüsse an übrige Bereiche

Das FRK 51100.78180000 – Stadtentwicklungsplanung / Allgemeine Investitionszuschüsse an übrige Bereiche – weist eine außerplanmäßige Auszahlung in Höhe von 3.967,88 € aus.

Zwischen der damaligen Verwaltungsleitung und dem Fachbereich 4 wurde mit der Förde Sparkasse vereinbart, dass die Stadt Plön die Installationskosten einer Station der Sprottenflotte am Gebäude der Förde Sparkasse übernimmt und die Förde Sparkasse wiederum die Kosten des laufenden Betriebes. Hiervon hatte die Kämmerei keine Kenntnis und der Sachverhalt wurde im Rahmen der Jahresabschlussarbeiten 2021 erst im Jahr 2023 ermittelt und korrekt als Investitionsförderungszuschuss an Dritte buchungstechnisch dargestellt. Da keine investiven Mittel als Investitionsförderungsmaßnahmen eingeplant waren, ist dieser Sachverhalt außerplanmäßig zu behandeln.

Gemäß § 82 Absatz 1 GO sind außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen nur zulässig, wenn sie unabweisbar sind und die Deckung gewährleistet ist.

Die Unabweisbarkeit der außerplanmäßigen Auszahlung ist aus Sicht der Kämmerei nicht gegeben. Insofern ist dieser Zahlungsvorgang unrechtmäßig ausgelöst worden.

Die Deckung ist durch Minderauszahlungen in Höhe von 537.000,00 € bei dem FRK 42400.78520460 – Sportstätten / Erneuerung Kleinspielfeld und Laufbahn – Schiffsthalstadion – gewährleistet.

Gemäß § 4 der Haushaltssatzung in Verbindung mit § 82 Absatz 1 GO kann der Bürgermeister / die Bürgermeisterin bis zu einem Höchstbetrag von 10.000,00 € für über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen seine bzw. ihre Zustimmung erteilen.

Diese Geringfügigkeitsgrenze wurde nicht überschritten.

Da die jetzt amtierende Bürgermeisterin keine Verantwortung für Haushalts- und Zahlungsvorgänge des Jahres 2021 übernehmen kann, wurde eine Zustimmung auch nicht erteilt.

Aus Sicht der Kämmerei wird diesbezüglich auch keine Zustimmung der Ratsversammlung erbeten. Dieser Vorgang bleibt der Kenntnisnahme vorbehalten.

Anlage**Übersicht zahlungslose Erträge und Aufwendungen****Erträge**

Ertragskonto	HH-Ansatz	Ist-Ergebnis	+ / -
11102.45821100	153.800,00 €	0,00 €	- 153.800,00 €
11107.45812920	100,00 €	0,00 €	- 100,00 €
11107.45830000	6.000,00 €	7.493,01 €	+ 1.493,01 €
11107.45832920	1.500,00 €	414,17 €	- 1.085,83 €
11110.41610000	26.600,00 €	26.683,31 €	+ 83,31 €
11110.41620000	48.800,00 €	48.806,43 €	+ 6,43 €
11110.45830000	10.000,00 €	19.809,72 €	+ 9.809,72 €
11111.41610000	16.400,00 €	16.056,94 €	- 343,06 €
11111.41620000	49.500,00 €	49.584,26 €	+ 84,26 €
11111.45830000	0,00 €	15,00 €	+ 15,00 €
11113.41620000	0,00 €	3.757,99 €	+ 3.757,99 €
11113.45830000	0,00 €	3,50 €	+ 3,50 €
11114.41610000	4.500,00 €	27,00 €	- 4.473,00 €
11114.41620000	1.600,00 €	6.243,50 €	+ 4.643,50 €
11114.43710000	0,00 €	46,16 €	+ 46,16 €
11114.45420000	0,00 €	0,00 €	0,00 €
11114.47210000	0,00 €	0,00 €	0,00 €
11116.45830000	0,00 €	0,00 €	0,00 €
11116.45832500	100,00 €	0,00 €	- 100,00 €
12200.45830000	5.000,00 €	24.015,66 €	+ 19.015,66 €
12202.41610000	200,00 €	240,39 €	+ 40,39 €
12202.41620000	300,00 €	320,64 €	+ 20,64 €
12202.43710000	400,00 €	408,69 €	+ 8,69 €
12203.45830000	100,00 €	157,00 €	+ 57,00 €
12205.45830000	17.000,00 €	12.694,37 €	- 4.305,63 €
12205.45832500	5.000,00 €	2.214,48 €	- 2.785,52 €
12600.41620000	39.100,00 €	39.629,81 €	+ 529,81 €
12600.45830000	800,00 €	0,00 €	- 800,00 €
12600.47210000	0,00 €	0,00 €	0,00 €
26200.45830000	200,00 €	0,00 €	- 200,00 €
27100.41620000	5.400,00 €	5.479,33 €	+ 79,33 €
27200.41610000	0,00 €	0,00 €	0,00 €
27200.41620000	31.000,00 €	14.644,96 €	- 16.355,04 €
27200.47210000	0,00 €	0,00 €	0,00 €
31310.41610000	0,00 €	0,00 €	0,00 €
31310.45830000	20.000,00 €	3.278,72 €	- 16.721,28 €
31560.41620000	7.100,00 €	7.102,54 €	+ 2,54 €
35140.45830000	0,00 €	274,10 €	+ 274,10 €
36600.41610000	100,00 €	146,94 €	+ 46,94 €
42400.41610000	200,00 €	0,00 €	- 200,00 €
42400.41620000	1.200,00 €	1.274,67 €	+ 74,67 €

42401.41610000	5.700,00 €	5.746,99 €	+ 46,99 €
42401.41620000	141.200,00 €	144.559,23 €	+ 3.359,23 €
42402.41610000	0,00 €	15,98 €	+ 15,98 €
42402.41620000	1.400,00 €	1.497,67 €	+ 97,67 €
51100.41620000	100,00 €	0,00 €	- 100,00 €
53800.41620000	2.100,00 €	2.142,97 €	+ 42,97 €
54100.41610000	90.300,00 €	90.406,89 €	+ 106,89 €
54100.41620000	177.400,00 €	178.096,29 €	+ 696,29 €
54100.43710000	121.100,00 €	117.371,09 €	- 3.728,91 €
54100.45830000	0,00 €	3.541,78 €	3.541,78 €
54100.47210000	0,00 €	0,00 €	0,00 €
54400.41620000	0,00 €	286,90 €	+ 286,90 €
54500.45830000	0,00 €	319,30 €	+ 319,30 €
54500.45832500	0,00 €	8,62 €	+ 8,62 €
54600.41620000	14.200,00 €	14.225,58 €	+ 25,58 €
54601.41610000	27.900,00 €	28.151,54 €	+ 251,54 €
55500.41620000	900,00 €	79,47 €	- 820,53 €
56100.41620000	0,00 €	263,54 €	+ 263,54 €
57300.45830000	0,00 €	0,00 €	0,00 €
57500.41610000	800,00 €	804,15 €	+ 4,15 €
57500.41620000	9.700,00 €	8.447,71 €	- 1.252,29 €
57500.45830000	100,00 €	2.078,53 €	+ 1.978,53 €
57500.45833200	200,00 €	274,00 €	+ 74,00 €
61100.45812720	0,00 €	0,00 €	0,00 €
61100.45830000	50.000,00 €	121.247,52 €	+ 71.247,52 €
61100.45832710	2.000,00 €	0,00 €	- 2.000,00 €
61100.45832720	10.000,00 €	3.107,50 €	- 6.892,50 €
61100.45832760	500,00 €	903,50 €	+ 403,50 €
61100.45832920	1.500,00 €	17,00 €	- 1.483,00 €
	1.109.100,00 €	1.014.417,04 €	- 94.682,96 €

Aufwendungen

Aufwandskonto	HH-Ansatz	Ist-Ergebnis	+ / -
11100.57110800	0,00 €	0,00 €	0,00 €
11102.50510000	0,00 €	22.148,00 €	+ 22.148,00 €
11102.50610010	79.100,00 €	102.587,04 €	+ 23.487,04 €
11105.50720000	0,00 €	38.329,01 €	+ 38.329,01 €
11106.50720000	0,00 €	38.329,01 €	+ 38.329,01 €
11107.57110800	300,00 €	232,46 €	- 67,54 €
11107.57312920	6.000,00 €	6.984,58 €	+ 984,58 €
11107.54730000	5.000,00 €	7.917,08 €	+ 2.917,08 €
11107.54732920	3.000,00 €	474,00 €	- 2.526,00 €
11109.54940000	0,00 €	6.882,76 €	+ 6.882,76 €
11110.57110300	53.700,00 €	53.031,77 €	- 668,23 €
11110.57110400	800,00 €	785,35 €	- 14,65 €

11110.57110500	800,00 €	788,50 €	- 11,50 €
11110.57110700	6.500,00 €	2.658,26 €	- 3.841,74 €
11110.57110800	1.500,00 €	911,35 €	- 588,65 €
11110.57316400	8.000,00 €	0,00 €	- 8.000,00 €
11110.57410000	67.700,00 €	67.687,17 €	- 12,83 €
11110.54710000	100,00 €	0,00 €	- 100,00 €
11110.54730000	10.000,00 €	24.667,91 €	+ 14.667,91 €
11111.57110400	97.100,00 €	96.673,00 €	- 427,00 €
11111.57110600	4.700,00 €	4.661,80 €	- 38,20 €
11111.57110700	1.900,00 €	1.439,60 €	- 460,40 €
11111.54730000	0,00 €	15,00 €	+ 15,00 €
11113.57110500	500,00 €	462,65 €	- 37,35 €
11113.57110700	20.100,00 €	20.765,23 €	+ 665,23 €
11113.57110800	15.000,00 €	14.666,36 €	- 333,64 €
11113.57316300	0,00 €	0,00 €	0,00 €
11113.54710000	0,00 €	5,00 €	+ 5,00 €
11113.54730000	0,00 €	0,00 €	0,00 €
11114.57110100	46.700,00 €	44.217,98 €	- 2.482,02 €
11114.57110400	6.700,00 €	6.662,94 €	- 37,06 €
11114.57110700	1.700,00 €	2.801,09 €	+ 1.101,09 €
11114.57110800	33.500,00 €	35.859,98 €	+ 2.359,98 €
11114.54710000	0,00 €	557,89 €	+ 557,89 €
11115.57110700	300,00 €	507,81 €	+ 207,81 €
11115.57110800	13.000,00 €	10.902,23 €	- 2.097,77 €
11115.54710000	0,00 €	2,00 €	+ 2,00 €
11116.57312500	100,00 €	0,00 €	- 100,00 €
12200.57312300	100,00 €	0,00 €	- 100,00 €
12200.57312920	200,00 €	0,00 €	- 200,00 €
12200.57316300	2.000,00 €	1.505,13 €	- 494,87 €
12200.54730000	3.500,00 €	22.204,63 €	+ 18.704,63 €
12202.57110400	400,00 €	500,62 €	+ 100,62 €
12202.57110800	800,00 €	231,80 €	- 568,20 €
12202.54730000	0,00 €	12,00 €	+ 12,00 €
12203.57312300	100,00 €	0,00 €	- 100,00 €
12203.57312920	300,00 €	0,00 €	- 300,00 €
12203.54730000	100,00 €	235,50 €	+ 135,50 €
12204.57110800	300,00 €	226,80 €	- 73,20 €
12205.57110300	700,00 €	671,53 €	- 28,47 €
12205.57110700	100,00 €	419,60 €	+ 319,60 €
12205.57312500	1.000,00 €	0,00 €	- 1.000,00 €
12205.54730000	17.000,00 €	13.667,23 €	- 3.332,77 €
12205.54732500	4.000,00 €	385,87 €	- 3.614,13 €
12600.57110100	0,00 €	556,92 €	+ 556,92 €
12600.57110300	65.800,00 €	65.703,23 €	- 96,77 €
12600.57110400	2.700,00 €	0,00 €	- 2.700,00 €
12600.57110700	85.700,00 €	87.423,10 €	+ 1.723,10 €
12600.57110800	1.200,00 €	168,60 €	- 1.031,40 €
12600.57312500	0,00 €	0,00 €	0,00 €

12600.57410000	400,00 €	369,77 €	- 30,23 €
12600.54710000	0,00 €	12,00 €	+ 12,00 €
12600.54730000	400,00 €	1.333,10 €	+ 933,10 €
26200.54730000	200,00 €	240,00 €	+ 40,00 €
27100.57110300	14.500,00 €	14.438,84 €	- 61,16 €
27100.57110400	200,00 €	0,00 €	- 200,00 €
27200.57110100	3.500,00 €	3.527,55 €	+ 27,55 €
27200.57110300	40.700,00 €	11.344,80 €	- 29.355,20 €
27200.57110400	200,00 €	0,00 €	- 200,00 €
27200.57110700	400,00 €	2.785,09 €	+ 2.385,09 €
27200.57110800	12.800,00 €	10.714,01 €	- 2.085,99 €
27200.54710000	0,00 €	0,00 €	0,00 €
28100.57410000	8.200,00 €	8.180,67 €	- 19,33 €
31310.57110700	300,00 €	247,60 €	- 52,40 €
31310.57110800	300,00 €	0,00 €	- 300,00 €
31310.54730000	20.000,00 €	3.715,45 €	- 16.284,55 €
31560.57110300	21.900,00 €	21.809,70 €	- 90,30 €
31560.57110700	1.000,00 €	930,22 €	- 69,78 €
31560.57110800	1.300,00 €	899,49 €	- 400,51 €
33100.57410000	800,00 €	750,00 €	- 50,00 €
35140.54730000	0,00 €	0,00 €	0,00 €
35140.57312920	0,00 €	274,10 €	+ 274,10 €
36100.57410000	20.900,00 €	9.674,49 €	- 11.225,51 €
36600.57110700	700,00 €	731,40 €	+ 31,40 €
36600.57110800	7.000,00 €	4.442,31 €	- 2.557,69 €
36600.57410000	100,00 €	55,66 €	- 44,34 €
42100.57110700	700,00 €	650,00 €	- 50,00 €
42100.57410000	700,00 €	651,67 €	- 48,33 €
42400.57110300	6.400,00 €	6.310,92 €	- 89,08 €
42400.57110700	3.400,00 €	1.372,96 €	- 2.027,04 €
42400.57110800	900,00 €	0,00 €	- 900,00 €
42400.57410000	2.800,00 €	2.712,82 €	- 87,18 €
42401.57110100	100,00 €	23,69 €	- 76,31 €
42401.57110300	143.300,00 €	143.292,81 €	- 7,19 €
42401.57110400	200,00 €	164,50 €	- 35,50 €
42401.57110700	88.600,00 €	87.616,07 €	- 983,93 €
42401.57110800	8.700,00 €	7.871,41 €	- 828,59 €
42401.57312210	0,00 €	0,00 €	0,00 €
42401.54710000	0,00 €	0,00 €	0,00 €
42401.54970000	0,00 €	2.750,25 €	+ 2.750,25 €
42402.57110300	2.800,00 €	2.732,47 €	- 67,53 €
42402.57110800	3.900,00 €	3.545,56 €	- 354,44 €
42402.57410000	5.600,00 €	0,00 €	- 5.600,00 €
42402.54710000	100,00 €	0,00 €	- 100,00 €
51100.57110800	300,00 €	408,88 €	+ 108,88 €
51100.57410000	0,00 €	264,53 €	+ 264,53 €
53800.57110300	6.900,00 €	6.873,51 €	- 26,49 €
53800.57110400	100,00 €	99,90 €	- 0,10 €

53800.57110700	0,00 €	0,00 €	0,00 €
53800.57110800	1.600,00 €	1.108,48 €	- 491,52 €
54100.57110300	200,00 €	0,00 €	- 200,00 €
54100.57110400	583.200,00 €	581.586,72 €	- 1.613,28 €
54100.57110700	9.300,00 €	7.142,82 €	- 2.157,18 €
54100.57110800	5.200,00 €	3.798,71 €	- 1.401,29 €
54100.57312020	1.000,00 €	0,00 €	- 1.000,00 €
54100.57312300	0,00 €	25,00 €	+ 25,00 €
54100.57312500	0,00 €	300,00 €	+ 300,00 €
54100.57316300	0,00 €	1.450,17 €	+ 1.450,17 €
54100.57410000	17.700,00 €	17.683,92 €	- 16,08 €
54100.54710000	5.000,00 €	0,00 €	- 5.000,00 €
54100.54730000	0,00 €	26.656,00 €	+ 26.656,00 €
54400.57110400	0,00 €	2.606,66 €	+ 2.606,66 €
54400.57110800	300,00 €	486,30 €	+ 186,30 €
54500.57312500	0,00 €	8,62 €	+ 8,62 €
54500.54730000	0,00 €	318,58 €	+ 318,58 €
54600.57110300	16.000,00 €	15.901,33 €	- 98,67 €
54600.57110400	12.500,00 €	8.400,65 €	- 4.099,35 €
54600.54710000	0,00 €	1,00 €	+ 1,00 €
54601.57110100	600,00 €	0,00 €	- 600,00 €
54601.57110300	33.600,00 €	33.567,06 €	- 32,94 €
54601.57110400	1.100,00 €	1.218,09 €	+ 118,09 €
54601.57110700	1.900,00 €	227,12 €	- 1.672,88 €
54601.57110800	16.500,00 €	14.991,10 €	- 1.508,90 €
54601.54970000	0,00 €	2.055,45 €	+ 2.055,45 €
55500.57110800	300,00 €	60,87 €	- 239,13 €
56100.57110400	700,00 €	288,85 €	- 411,15 €
56100.57110800	1.000,00 €	37,99 €	- 962,01 €
57100.57110700	600,00 €	400,10 €	- 199,90 €
57100.57110800	200,00 €	0,00 €	- 200,00 €
57100.54730000	0,00 €	1.080,00 €	+ 1.080,00 €
57300.54730000	0,00 €	44,50 €	+ 44,50 €
57300.54732540	0,00 €	0,00 €	0,00 €
57302.54730000	0,00 €	1.143,64 €	+ 1.143,64 €
57500.57110100	200,00 €	139,00 €	- 61,00 €
57500.57110300	16.500,00 €	16.493,38 €	- 6,62 €
57500.57110400	6.300,00 €	5.323,80 €	- 976,20 €
57500.57110700	3.100,00 €	2.838,65 €	- 261,35 €
57500.57110800	11.300,00 €	5.526,54 €	- 5.773,46 €
57500.57312880	0,00 €	0,00 €	0,00 €
57500.57313100	100,00 €	0,00 €	- 100,00 €
57500.57313200	200,00 €	0,00 €	- 200,00 €
57500.57316600	300,00 €	1.706,61 €	+ 1.406,61 €
57500.57410000	1.900,00 €	1.282,95 €	- 617,05 €
57500.54730000	3.000,00 €	988,04 €	- 2.011,96 €
57500.54733200	200,00 €	102,25 €	- 97,75 €
57500.54970000	0,00 €	1.572,55 €	+ 1.572,55 €

57501.57110100	200,00 €	139,00 €	- 61,00 €
57501.57110700	600,00 €	595,79 €	- 4,21 €
57501.57110800	1.200,00 €	770,80 €	- 429,20 €
57501.54970000	0,00 €	1.572,55 €	+ 1.572,55 €
61100.57312710	1.500,00 €	0,00 €	- 1.500,00 €
61100.57312720	10.000,00 €	0,00 €	- 10.000,00 €
61100.57312760	500,00 €	155,00 €	- 345,00 €
61100.57312780	200,00 €	16.313,75 €	+ 16.113,75 €
61100.57312920	1.500,00 €	26.572,48 €	+ 25.072,48 €
61100.54730000	50.000,00 €	48.673,30 €	- 1.326,70 €
61100.54732710	3.000,00 €	0,00 €	- 3.000,00 €
61100.54732720	15.000,00 €	938,98 €	- 14.061,02 €
61100.54732760	500,00 €	1.597,50 €	+ 1.097,50 €
61100.54732920	1.000,00 €	211,50 €	- 788,50 €
	1.937.900,00 €	2.028.449,72 €	+ 90.549,72 €



Haushaltsreste und Darlehensermittlung 2021

Seit dem 01.01.2009 ist die Haushaltswirtschaft sowie das Rechnungswesen der Stadt Plön auf die Doppik umgestellt worden.

Zum Ausgleich des investiven Finanzhaushaltes 2020 wurde ein Haushaltseinzahlungsrest bei den Kreditmitteln in Höhe von 2.398.209,02 € angeordnet und in das Jahr 2021 übertragen.

Im Zuge der Aufstellung des Jahresabschlusses 2021 wurden alle Haushaltsreste auf ihr Schicksal hin überprüft. Dabei konnten sowohl Abgänge, Verfügungen auf Haushaltsreste oder die weitere Übertragung der Haushaltsreste festgestellt werden.

Sämtliche Reste mit ihrem jeweiligen Schicksal im Haushaltsjahr 2021 sind in den nachstehenden Tabellen aufgeführt. Auf der Seite 17 befindet sich abschließend die Darlehensermittlung 2021.

Aus der Berechnung ergibt sich, dass insgesamt Mittel in Höhe von 2.005.388,78 € als neue Restkreditermächtigung in das Haushaltsjahr 2022 zu übertragen sind. Damit konnten nach dem Stand zum 31.12.2021 insgesamt Darlehensaufnahmen in Höhe von 557.720,24 € eingespart werden. Der genehmigte Kreditrahmen wurde nicht überschritten.

Abgänge auf alte Haushaltseinzahlungsreste 2021

FRK	Bezeichnung	Übertragener Rest aus 2020	Bereits verfügt	Abgang
61200.69273500	Sonstige allgem. Finanzwirtschaft Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	2.398.209,02 €	1.000.000,00 €	€
	Gesamtsumme:	2.398.209,02 €	1.000.000,00 €	€

Abgänge auf alte Haushaltsauszahlungsreste 2021

FRK	Bezeichnung	Übertragener Rest aus 2020	Bereits Verfügt	Abgang
11113.78310140	Zentrale Dienstleistungen Erwerb von bewegl. Vermögen über 1.000 € (Erneuerung Telefonanlage)	10.026,41 €	5.856,37 €	4.170,04 €
11114.78330000	IT-Serviceleistungen Erwerb von immateriellen Vermögensgegen- ständen (Software)	120.000,00 €	75.670,54 €	38.358,61 €
27200.78310050	Stadtbücherei Auszahlungen für den Erwerb einer neuen Ein- richtung Stadtbücherei	5.000,00 €	0,00 €	5.000,00 €
36600.78310000	Jugendzentrum und Kinderspielplätze Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb von 1.000 €	7.271,40 €	0,00 €	7.271,40 €
42400.78520460	Sportstätten Baumaßnahmen / Erneuerung Kleinspielfeld und Laufbahn - Schiffsthalstadion	8.000,00 €	0,00 €	8.000,00 €
54100.78310000	Gemeindestraßen, Straßenbeleuchtung Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens zwischen 150 € und 1.000 €	37.414,16 €	1.895,10 €	35.519,06 €
54100.78520280	Gemeindestraßen, Straßenbeleuchtung Erneuerung von Stegen	55.000,00 €	0,00 €	55.000,00 €
54100.78520300	Gemeindestraßen, Straßenbeleuchtung Bau- und Investitionsmaßnahmen der Rad- wegeplanung	15.000,00 €	0,00 €	15.000,00 €

FRK	Bezeichnung	Übertragener Rest aus 2020	Bereits Verfügt	Abgang
54601.78310000	Schlossgarage Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb von 1.000 €	24.000,00 €	6.695,21 €	13.115,74 €
57500.78310000	Tourist Info Plön Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb von 1.000 €	23.060,00 €	6.060,00 €	17.000,00 €
	Gesamtsumme:	304.771,97 €	96.177,22 €	198.434,85 €

Übersicht der Finanzrechnungskonten der investiven Finanzeinzahlungen 2021
sowie Bildung der neuen Haushaltseinzahlungsreste 2021

FRK	Bezeichnung	Fortgeschriebener Haushaltsansatz 2021	Bereits Eingenommen	Übertragung nach 2022
11110.68140000	Gebäudewirtschaft Investitionszuwendungen vom sonstigen öffentlichen Bereich	600,00 €	0,00 €	600,00 €
11110.68210000	Gebäudewirtschaft Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken etc.	253.400,00 €	253.410,00 €	0,00 €
11111.68110120	Allgemeine Bauverwaltung Zuweisungen des Landes / Rückflusssperre Behler See – Suhrer See	25.000,00 €	26.000,00 €	0,00 €
11111.68170000	Allgemeine Bauverwaltung Investitionszuwendungen von privaten Unternehmen	0,00 €	3.500,00 €	0,00 €
11114.68150000	IT-Serviceleistungen Investitionszuwendungen von verbundenen Unternehmen	10.100,00 €	10.136,24 €	0,00 €
12600.68120010	Brandschutz Zuweisungen des Kreises aus der Feuerschutzsteuer	4.000,00 €	4.000,00 €	0,00 €
27100.68110090	Volkshochschule Zuweisung des Landes / Sanierung Volkshochschule	187.100,00 €	187.177,62 €	0,00 €
42400.68180000	Sportstätten Investitionszuwendungen von übrigen Bereichen	3.600,00 €	0,00 €	3.600,00 €
42400.68110070	Sportstätten Zuweisungen des Landes / Kleinspielfeld und Laufbahn Schiffsthalstadion	250.000,00 €	250.000,00 €	0,00 €
42400.68120030	Sportstätten Zuweisungen des Kreises / Kleinspielfeld und Laufbahn Schiffsthalstadion	53.600,00 €	0,00 €	53.600,00 €

FRK	Bezeichnung	Fortgeschriebener Haushaltsansatz 2021	Bereits Eingenommen	Übertragung nach 2022
51100.68120060	Stadtentwicklungsplanung Zuweisung des Kreises / Stationen Sprottenflotte	3.700,00 €	0,00 €	3.700,00 €
52200.68680000	Wohnbauförderung Darlehensverwaltung Rückflüsse von Ausleihungen sonst. Inländ. Bereich	6.300,00 €	6.536,88 €	0,00 €
54100.68100000	Gemeindestraßen, Straßenbeleuchtung Aufzulösende Zuweisungen Bund	361.000,00 €	67.450,00 €	293.550,00 €
54100.68120020	Gemeindestraßen, Straßenbeleuchtung Zuweisungen des Kreises / Behindertengerechter Umbau von Bushaltestellen	108.377,00 €	63.750,00 €	44.627,00 €
54100.68180000	Gemeindestraßen, Straßenbeleuchtung Zuschüsse übrige Bereiche	2.900,00 €	2.900,00 €	0,00 €
54100.68810040	Gemeindestraßen, Straßenbeleuchtung Ausbaubeiträge Straßenbeleuchtung	100,00 €	0,00 €	0,00 €
54100.68810070	Gemeindestraßen, Straßenbeleuchtung Ausbaubeiträge Hipperstraße	0,00 €	2.102,58 €	0,00 €
54100.68810130	Gemeindestraßen, Straßenbeleuchtung Ausbaubeiträge Ulmenstraße	37.300,00 €	41.951,43 €	0,00 €
54100.68810140	Gemeindestraßen, Straßenbeleuchtung Ausbaubeiträge Steinbergweg	119.800,00 €	135.970,91 €	0,00 €
55500.68180030	Planmäßig bewirtschaftete Wälder Zuweisung der Landwirtschaftskammer	9.000,00 €	5.622,80 €	0,00 €
57500.68100000	Tourist Info Plön Investitionszuwendungen vom Bund	25.100,00 €	0,00 €	7.200,00 €
57500.68110000	Tourist Info Plön Investitionszuwendungen vom Land	7.700,00 €	8.473,30 €	0,00 €

FRK	Bezeichnung	Fortgeschriebener Haushaltsansatz 2021	Bereits Eingenommen	Übertragung nach 2022
57500.68180000	Tourist Info Plön Investitionszuwendungen von übrigen Bereichen	2.200,00 €	0,00 €	2.200,00 €
	Gesamtsumme:	1.470.877,00 €	1.068.981,76 €	409.077,00 €

Übersicht der Finanzrechnungskonten der investiven Finanzauszahlungen 2021
sowie Bildung der neuen Haushaltsauszahlungsreste 2021

FRK	Bezeichnung	Fortgeschriebener Haushaltsansatz 2021	Bereits Verfügt	Übertragung nach 2022
11102.78310000	Koordination Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Sa- chen des Anlagevermögens oberhalb von 1.000 €	6.000,00 €	0,00 €	0,00 €
11102.78683000	Koordination Gewährung von Ausleihungen	1.000,00 €	0,00 €	1.000,00 €
11110.78210000	Gebäudewirtschaft Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	37.000,00 €	445,60 €	2.000,00 €
11110.78310000	Gebäudewirtschaft Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Sa- chen des Anlagevermögens oberhalb von 1.000 €	38.600,00 €	6.440,09 €	31.984,18 €
11110.78320000	Gebäudewirtschaft Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Sa- chen des Anlagevermögens zwischen 150 und 1.000 €	2.500,00 €	2.428,13 €	0,00 €
11111.78310000	Allgemeine Bauverwaltung Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Sa- chen des Anlagevermögens oberhalb von 1.000 €	6.000,00 €	0,00 €	6.000,00 €
11111.78520320	Allgemeine Bauverwaltung Baumaßnahmen / Rückflusssperre Behler See – Suhrer See	25.000,00 €	12.444,10 €	13.555,90 €
11113.78310000	Zentrale Dienstleistungen Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Sa- chen des Anlagevermögens oberhalb von 1.000 €	54.008,04 €	51.508,04 €	2.500,00 €

FRK	Bezeichnung	Fortgeschriebener Haushaltsansatz 2021	Bereits Verfügt	Übertragung nach 2022
11113.78310140	Zentrale Dienstleistungen Auszahlungen für den Neuerwerb einer Telefonanlage	5.856,37 €	5.856,37 €	0,00 €
11113.78320000	Zentrale Dienstleistungen Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Sa- chen des Anlagevermögens zwischen 150 und 1.000 €	3.000,00 €	0,00 €	0,00 €
11114.78310000	IT-Serviceleistungen Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Sa- chen des Anlagevermögens oberhalb von 1.000 €	125.000,00 €	107.870,15 €	0,00 €
11114.78320000	IT-Serviceleistungen Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Sa- chen des Anlagevermögens zwischen 150 und 1.000 €	20.000,00 €	9.010,33 €	0,00 €
11114.78330000	IT-Serviceleistungen Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen (Software)	160.341,39 €	81.367,69 €	78.273,70 €
11114.78530000	IT-Serviceleistungen Baumaßnahmen, Auszahlungen aus sonstigen Baumaßnahmen	8.907,69 €	8.907,69 €	0,00 €
11115.78320000	Zentrale Beschaffung Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Sa- chen des Anlagevermögens zwischen 150 und 1.000 €	29.084,21 €	6.237,14 €	22.847,04 €
12202.78310000	Straßenverkehrsangelegenheiten Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Sa- chen des Anlagevermögens oberhalb von 1.000 €	1.500,00 €	0,00 €	0,00 €

FRK	Bezeichnung	Fortgeschriebener Haushaltsansatz 2021	Bereits Verfügt	Übertragung nach 2022
12202.78320000	Straßenverkehrsangelegenheiten Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Sa- chen des Anlagevermögens zwischen 150 und 1.000 €	1.500,00 €	0,00 €	0,00 €
12600.78310000	Brandschutz Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Sa- chen des Anlagevermögens oberhalb von 1.000 €	35.000,00 €	29.903,20 €	0,00 €
12600.78310100	Brandschutz Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Sa- chen des Anlagevermögens oberhalb von 1.000 € (Digitalfunkausstattung)	8.600,00 €	8.449,00 €	0,00 €
12600.78320000	Brandschutz Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Sa- chen des Anlagevermögens zwischen 150 und 1.000 €	5.000,00 €	1.499,11 €	3.003,44 €
27100.78510080	Volkshochschule Baumaßnahmen	229.000,00 €	182.970,78 €	30.377,46 €
27200.78320000	Stadtbücherei Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Sa- chen des Anlagevermögens zwischen 150 und 1.000 €	4.246,68 €	3.423,10 €	0,00 €
27200.78330000	Stadtbücherei Auszahlungen für den Erwerb von Software	1.100,00 €	0,00 €	1.100,00 €
31310.78320000	Leistungen gemäß Asylbewerberleistungsgesetz Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Sa- chen des Anlagevermögens zwischen 150 und 1.000 €	1.500,00 €	0,00 €	359,00 €

FRK	Bezeichnung	Fortgeschriebener Haushaltsansatz 2021	Bereits Verfügt	Übertragung nach 2022
31560.78320000	Soziales Dienstleistungszentrum Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Sa- chen des Anlagevermögens zwischen 150 und 1.000 €	2.000,00 €	0,00 €	406,44 €
36100.78180080	Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen Zuschuss der Stadt Plön an die Ev.-luth. Kirchen- gemeinde (Baukostenzuschuss Kita Regenbogen- haus)	840.000,00 €	840.000,00 €	0,00 €
36600.78310000	Jugendzentrum und Kinderspielplätze Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Sa- chen des Anlagevermögens oberhalb von 1.000 €	36.000,00 €	0,00 €	25.000,00 €
36600.78320000	Jugendzentrum und Kinderspielplätze Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Sa- chen des Anlagevermögens zwischen 150 und 1.000 €	1.500,00 €	499,99 €	0,00 €
42400.78310000	Sportstätten Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb von 1.000 €	70.000,00 €	0,00 €	70.000,00 €
42400.78320000	Sportstätten Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens zwischen 150 und 1.000 €	1.000,00 €	0,00 €	0,00 €
42400.78520460	Sportstätten Baumaßnahmen / Erneuerung Kleinspielfeld und Laufbahn Schiffsthalstadion	537.000,00 €	0,00 €	537.000,00 €
42401.78310000	Schwimmhalle Plön Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Sa- chen des Anlagevermögens oberhalb von 1.000 €	222.621,53 €	6.648,00 €	214.845,70 €

FRK	Bezeichnung	Fortgeschriebener Haushaltsansatz 2021	Bereits Verfügt	Übertragung nach 2022
42401.78320000	Schwimmhalle Plön Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens zwischen 150 und 1.000 €	5.000,00 €	1.608,69 €	3.391,31 €
42402.78320000	Badestellen Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens zwischen 150 und 1.000 €	1.500,00 €	0,00 €	0,00 €
51100.78180000	Stadtentwicklungsplanung Allgemeine Investitionszuschüsse an übrige Bereiche	0,00 €	3.967,88 €	0,00 €
51100.78310000	Stadtentwicklungsplanung Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb von 1.000 €	5.500,00 €	4.257,82 €	0,00 €
53800.78310000	Bedürfnisanstalten Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb von 1.000 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
53800.78320000	Bedürfnisanstalten Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens zwischen 150 und 1.000 €	2.000,00 €	0,00 €	0,00 €
54100.78310000	Gemeindestraßen, Straßenbeleuchtung Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb von 1.000 €	4.295,10 €	1.895,10 €	2.400,00 €
54100.78320000	Gemeindestraßen, Straßenbeleuchtung Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens zwischen 150 und 1.000 €	76.700,00 €	25.313,94 €	53.228,35 €

FRK	Bezeichnung	Fortgeschriebener Haushaltsansatz 2021	Bereits Verfügt	Übertragung nach 2022
54100.78520000	Gemeindestraßen, Straßenbeleuchtung Baumaßnahmen / Tiefbaumaßnahmen	35.000,00 €	0,00 €	0,00 €
54100.78520040	Gemeindestraßen, Straßenbeleuchtung Baumaßnahmen / Erneuerung Straßenbeleuchtung	10.000,00 €	2.486,21 €	4.773,92 €
54100.78520190	Gemeindestraßen, Straßenbeleuchtung Baumaßnahmen / Ausbau Ulmenstraße	0,00 €	- 823,38 €	0,00 €
54100.78520250	Gemeindestraßen, Straßenbeleuchtung Baumaßnahmen / Behindertengerechter Umbau von Bushaltestellen	277.971,76 €	71.400,00 €	206.571,76 €
54100.78520270	Gemeindestraßen, Straßenbeleuchtung Baumaßnahmen / Ausbau Stettiner Straße	100.000,00 €	10.710,00 €	89.290,00 €
54100.78520280	Gemeindestraßen, Straßenbeleuchtung Erneuerung von Stegen	67.000,00 €	360,00 €	51.000,00 €
54100.78520290	Gemeindestraßen, Straßenbeleuchtung Erneuerung und Erweiterung von Parkflächen	20.000,00 €	0,00 €	20.000,00 €
54100.78520480	Gemeindestraßen, Straßenbeleuchtung Barrierefreier Umbau Marktplatz	70.000,00 €	0,00 €	0,00 €
54100.78520490	Gemeindestraßen, Straßenbeleuchtung Fahrradstraße Rodomstorstraße	330.000,00 €	0,00 €	330.000,00 €
54400.78310000	Bundesstraßen Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb von 1.000 €	10.700,00 €	10.610,21 €	0,00 €
54600.78310130	Gebührenpflichtige Parkplätze Auszahlungen für den Neuerwerb von Parkscheinautomaten	46.691,80 €	35.341,05 €	6.740,67 €

FRK	Bezeichnung	Fortgeschriebener Haushaltsansatz 2021	Bereits Verfügt	Übertragung nach 2022
54601.78310000	Schlossgarage Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb von 1.000 €	75.884,26 €	6.695,21 €	65.000,00 €
54601.78320000	Schlossgarage Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Sa- chen des Anlagevermögens zwischen 150 und 1.000 €	2.000,00 €	0,00 €	0,00 €
55500.78310000	Planmäßig bewirtschaftete Wälder Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb von 1.000 €	9.000,00 €	7.646,15 €	0,00 €
56100.78310000	Umweltschutzmaßnahmen Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb von 1.000 €	50.000,00 €	0,00 €	0,00 €
56100.78320000	Umweltschutzmaßnahmen Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Sa- chen des Anlagevermögens zwischen 150 und 1.000 €	500,00 €	0,00 €	189,96 €
57100.78320000	Wirtschaftsförderung Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Sa- chen des Anlagevermögens zwischen 150 und 1.000 €	1.000,00 €	0,00 €	0,00 €
57500.78180000	Tourist-Info Allgemeine Investitionszuschüsse an übrige Berei- che	12.000,00 €	0,00 €	0,00 €

FRK	Bezeichnung	Fortgeschriebener Haushaltsansatz 2021	Bereits Verfügt	Übertragung nach 2022
57500.78310000	Tourist-Info Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Sa- chen des Anlagevermögens oberhalb von 1.000 €	50.560,00 €	10.161,79 €	39.441,09 €
57500.78320000	Tourist-Info Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Sa- chen des Anlagevermögens zwischen 150 und 1.000 €	8.294,44 €	4.026,54 €	0,00 €
57500.78520000	Tourist-Info Baumaßnahmen, Auszahlungen aus Tiefbaumaß- nahmen	50.100,00 €	16.614,00 €	0,00 €
57500.78683000	Tourist-Info Gewährung v. Ausleihungen, sonst. inländ. Bereich, Laufzeit (mehr als 5 Jahre)	1.400,00 €	0,00 €	1.400,00 €
57501.78310000	Bahnstationsservice Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Sa- chen des Anlagevermögens oberhalb von 1.000 €	1.060,00 €	1.060,00 €	0,00 €
57501.78320000	Bahnstationsservice Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Sa- chen des Anlagevermögens zwischen 150 und 1.000 €	1.000,00 €	0,00 €	0,00 €
	Gesamtsumme:	3.845.023,27 €	1.579.239,72 €	1.913.679,92 €

Darlehensermittlung Jahresabschluss 2021

Vorgetragener Haushaltseinzahlungsrest aus 2020 (Restkreditermächtigung)	2.398.209,02 €
Ansatz Darlehensaufnahmen 2021 / Ursprungshaushalt inkl. 1. Nachtrag	1.164.900,00 €
Abzüglich Kreditkürzung KAB	0,00 €
Gesamtdarlehensermächtigung in 2021	3.563.109,02 €
Ist-Auszahlungen aus Investitionstätigkeit 2021	1.579.239,72 €
Ist-Einzahlungen aus Investitionstätigkeit 2021	1.068.981,76 €
Saldo aus Investitionstätigkeit 2021 (Ist-Zahlungen)	510.257,96 €
Noch erforderliche Darlehensaufnahmen (Ist) / Übertrag aus 2020	990.527,90 €
Notwendige Darlehensaufnahmen 2021 für Ist-Saldo	510.257,96 €
Abzüglich realisierte Ist-Darlehensaufnahmen 2021	1.000.000,00 €
Noch erforderliche Darlehensaufnahmen (Ist) / Übertrag nach 2022	500.785,86 €
Übertragene Haushaltsauszahlungsreste nach 2022	1.913.679,92 €
Übertragene Haushaltseinzahlungsreste nach 2022	409.077,00 €
Saldo aus Investitionstätigkeit (Soll / HH-Reste) / Übertrag nach 2022	1.504.602,92 €
Noch erforderliche Darlehensaufnahmen (Ist) / Übertrag nach 2022	500.785,86 €
Saldo aus Investitionstätigkeit (Soll / HH-Reste) / Übertrag nach 2022	1.504.602,92 €
Evtl. erforderliche Gesamtdarlehensaufnahmen / Übertrag nach 2022	2.005.388,78 €
Nachrichtlich: Eingesparte Darlehensaufnahmen	557.720,24 €

Niederschrift über die Vorprüfung des Jahresabschlusses der Stadt Plön per 31.12.2021 durch vom Hauptausschuss benannte Vorprüfer:innen**Prüfungstag: 21.11.2023**Beginn: 09:00 UhrEnde: 11:20 UhrTeilnehmer:innen:

- Bürgervorsteher, Ratsherr Thure Koll, Mitglied Hauptausschuss
- Vorsitzender SPD-Fraktion, Ratsherr Bastian Landschof, Vorsitzender Hauptausschuss
- Vorsitzende Bündnis 90/Die Grünen - Fraktion, Ratsfrau Stephanie Meyer, Mitglied Hauptausschuss
- Bürgermeisterin Mira Radünzel
- Fachbereichsleiter Finanzen und interner Service, Oberamtsrat Volker Ohms
- Teamleiter Finanzen, Stadtkämmerer Nikolas Titze
- Stellv. Teamleiterin Finanzen, Betriebswirtin Nicole Wenz-Johanns
- Sachbearbeiterin im Team Finanzen, Frau Regina Paulsen, als Protokollführerin

Der Hauptausschuss hat in seiner Sitzung am 21.08.2023, wie bereits für den vorherigen Jahresabschluss, die Ausschussmitglieder Ratsfrau Stephanie Meyer, Ratsherr Thure Koll und Ratsherr Bastian Landschof einstimmig als Vorprüfer:innen für die Prüfung des Jahresabschlusses 2021 bestellt.

Herr Titze begrüßt die Teilnehmer:innen zur Vorprüfung des Jahresabschlusses der Stadt Plön für das Haushaltsjahr 2021 und bedankt sich bei den Vorprüfer:innen für die Bereitschaft, die Prüfungsaufgabe zu übernehmen. Er erläutert zunächst, dass nach Vorgaben des Innenministeriums für eine Haushaltsgenehmigung 2024 zuerst der Jahresabschluss 2022 aufzubereiten ist. Ab dem 02. Mai 2024 ist ebenfalls das Vorliegen des Jahresabschlusses 2023 für eine Haushaltsgenehmigung 2024 erforderlich. Diese Verschärfung in der Zeitplanung stellt für die Kämmerei eine sehr große Herausforderung dar. Im schlimmsten Fall könnte die haushaltslose Zeit nahezu das gesamte Jahr 2024 andauern und die Stadt Plön wäre nur sehr eingeschränkt handlungsfähig.

Des Weiteren geht Herr Titze auf einen Runderlass des Innenministeriums vom 08. September 2023 ein, wonach zukünftig eine Umsetzungsquote bei den investiven Maßnahmen von mindestens 60 % gefordert wird. Die Stadt Plön lag in den letzten Jahren stets deutlich unter dieser Quote. Beispielhaft nennt er den Bereich der

Baumaßnahmen, wo die Investitionsquote in 2021 bei rd. 17 % lag. Es muss verstärkt darauf geachtet werden, dass im zu planenden Haushaltsjahr lediglich die Maßnahmen berücksichtigt werden, die auch in dem Haushaltsjahr umgesetzt werden können. Weitere Maßnahmen sollen in der Finanzplanung dargestellt und ggf. mit Verpflichtungsermächtigungen abgesichert werden. Dieses Vorgehen entspricht auch dem Grundsatz der Haushaltswahrheit und -klarheit.

Herr Titze wendet sich nun dem Jahresabschluss 2021 zu, welcher im Gegensatz zu anderen Abschlüssen in den Vorjahren als relativ unauffällig angesehen werden kann.

Während der Erste Nachtragshaushalt 2021 noch von einem Jahresfehlbedarf in Höhe von 1.317.800 € ausging, schloss die Jahresrechnung 2021 tatsächlich mit einem Jahresfehlbetrag in Höhe von 614.360,69 € ab. Insofern entstand eine Abschlussverbesserung in Höhe von 703.439,31 € und die Differenz zwischen Planung und Ausführung erweist sich damit als gering.

Allerdings reduziert sich das Eigenkapital weiter um rd. 333 TEUR von rd. 6,7 Mio. € auf rd. 6,4 Mio. €. Herr Titze merkt außerdem an, dass die Investitionsquote als nicht zufriedenstellend bezeichnet werden muss. Von einem geplanten Investitionsvolumen von rd. 1,76 Mio. € sind tatsächlich in Form von Zahlungen bei den Baumaßnahmen nur rd. 305 TEUR geflossen.

Herr Titze kommt nun auf eine außerplanmäßige investive Auszahlung in Höhe von 3.967,88 € zu sprechen, welche nach Aufstellung des Jahresabschlusses 2021 im Sommer 2023 festgestellt wurde. Es handelt sich hierbei um Installationskosten einer Station der Sprottenflotte am Gebäude der Förde Sparkasse, die von der Stadt Plön getragen wurden. Die Kämmerei hatte von einer entsprechenden zugrundeliegenden Vereinbarung keine Kenntnis, so dass der Sachverhalt erst im Jahr 2023 ermittelt und korrekt als Investitionsförderungszuschuss an Dritte buchungstechnisch dargestellt wurde.

In der sich anschließenden Diskussion äußert Ratsherr Landschof den Wunsch, dass das interne Kontrollsystem gut funktioniert, damit solche Vorfälle in Zukunft möglichst nicht mehr vorkommen. Bürgermeisterin Radünzel und Herr Titze erläutern, dass sehr darauf geachtet wird, dass die Kämmerei bei entsprechenden Vorgängen beteiligt wird. Dies passiert u.a. durch das Formulieren der finanziellen Auswirkungen in den Vorlagen oder aber im Rahmen von Mittelfreigaben.

Ratsfrau Meyer kommt im weiteren Verlauf auf die vielen Haushaltsreste zu sprechen und wie damit verfahren werden soll. Herr Titze versichert, dass sich in diesem Bereich Verbesserungen einstellen werden, da zukünftig Maßnahmen konsequenter in Abgang gebracht werden müssen, um eine Investitionsquote von 60 % zu erreichen. Frau Wenz ergänzt, dass neue Baumaßnahmen erst veranschlagungsreif sind, wenn bei der Planung die Leistungsstufe 3 nach HOAI abgeschlossen ist. Herr Titze sagt zu, dass eine aktualisierte Liste der Haushaltsreste mit den Haushaltsunterlagen 2024 versandt wird.

Bürgervorsteher Koll fragt, ob eine Möglichkeit besteht, dass die Kämmerei noch stärker in die verschiedenen Projekte eingebunden werden kann, um der Selbstverwaltung Leitplanken geben zu können, welches Projekt umgesetzt werden sollte. Bürgermeisterin Radünzel sieht das kritisch, da die Kämmerei eine Bewertung vornehmen müsste und nur die finanzielle Seite betrachtet werden würde. Sie geht davon aus, dass sich die Situation mit einem verändertem Planungsverhalten verbessern wird.

Im weiteren Verlauf der Prüfung werden zahlreiche Fragen zu Positionen bzw. Aussagen im Lagebericht und Anhang sowie in den Teilergebnis- und Teilfinanzrechnungen gestellt und beantwortet. An dieser Stelle wird nur auf einige Fragen eingegangen, die ggf. noch eine Stellungnahme von Seiten der Kämmerei erfordern.

Ratsfrau Meyer hinterfragt die Sonderrücklage in Höhe von 3.500 €, bei der es sich um eine Stellplatzablöse handelt (sh. Anhang S. 53-54). Sie möchte wissen, auf welcher Rechtsgrundlage diese gezahlt wurde.

Anmerkung zum Protokoll: Im Zusammenhang mit einer Nutzungsänderung eines Einfamilienhauses in zwei Ferienwohnungen forderte die Bauaufsicht des Kreises Plön den Stellplatznachweis. Da die Herstellung eines Stellplatzes nicht oder nur unter großen Schwierigkeiten möglich gewesen wäre, zahlte der Verpflichtete an die Stadt Plön einen Ablösebetrag. Es wurde ein entsprechender Vertrag gemäß § 50 Abs. 5 Satz 2 LBO i.V.m. § 121 LVwG geschlossen.

Ratsherr Landschof stellt die Frage, wofür die weiterzuleitenden Fördermittel an den Stadtmarketingverein waren (sh. Anhang S. 69).

Anmerkung zum Protokoll: Eingefügt finden Sie einen Auszug aus dem Zuwendungsbescheid im Zusammenhang mit dem Innenstadtprogramm. Die beiden ersten Maßnahmen sind städtische Maßnahmen. Ab der dritten Position handelt es sich um geförderte Projekte des Stadtmarketingvereins.

Maßnahme	Gesamtkosten	Förderhöhe
Konzept/ Planung und Bau Marktplatzumgestaltung	470.000,00 EUR	352.500,00 EUR
Baumschutz Stadtgraben, Umsetzung Grünflächengestaltungskonzept	100.000,00 EUR	75.000,00 EUR
Veranstaltungen (Plön-Schau, Kulturnacht, Krokusaktion u.a.) und Erhöhung Onlinekompetenz (neue Website Stadtmarketingve	64.000,00 EUR	48.000,00 EUR
Kosten für Auf- und Abhängen, Reparatur/ Erneuerung Weihnachtsbeleuchtung für 2 Jahre	16.000,00 EUR	12.000,00 EUR
Maibaum und Kinderfest für 2 Jahre	2.000,00 EUR	1.500,00 EUR
Plöner Wintermärchen, Weihnachtsmarkt, Veranstaltungen in der Vorweihnachtszeit	6.000,00 EUR	4.500,00 EUR
Neues Dekomaterial Lichterzauber	1.000,00 EUR	750,00 EUR
Maßnahmen zur Verbesserung der Aufenthaltsqualität z.B. Strandkörbe usw.	7.000,00 EUR	5.250,00 EUR

Eine weitere Frage von Ratsfrau Meyer bezieht sich auf die Erläuterung zu dem PSK 56100.45670000 (sh. S. 256 Teilergebnis- und Teilfinanzrechnungen mit Erläuterungen). Es wurde erstmalig eine Ersatzzahlung nach einer Baumfällung vereinnahmt. Sie möchte wissen, ob bereits Ersatzpflanzungen veranlasst wurden.

Anmerkung zum Protokoll: Gemäß Baumschutzsatzung §8 Abs. (2) soll das eingenommene Geld aus den Ersatzzahlungen für das Neuanpflanzen von Bäumen zweckgebunden verwendet werden. Es wird aber keine Aussage dazu getroffen, wann und in welchem Umfang dies erfolgen soll. Die Einnahmen aus diesen Ersatzzahlungen wurden bisher nicht für Baumpflanzungen ausgegeben. Es ist auch nicht immer möglich, in so großem Umfang im Stadtgebiet Standorte für neue Bäume zu finden. Das bedarf auch einer gewissen Vorbereitung und längerfristigen Planung.

Des Weiteren möchte Frau Meyer wissen, warum das FRK 54100.78520300 in der Teilfinanzrechnung nicht sichtbar ist (sh. S. 288 Teilergebnis- und Teilfinanzrechnungen mit Erläuterungen).

Anmerkung zum Protokoll: Aus dem Jahr 2020 wurde ein Haushaltsauszahlungsrest in Höhe von 15.000 € in das Jahr 2021 übertragen. Die Mittel wurden nicht verbraucht und in 2021 wieder in Abgang gebracht. Weitere Mittel wurden nicht veranschlagt. Damit standen zum Stichtag 31.12.2021 keine Mittel auf dem FRK zur Verfügung. Aus Übersichtlichkeitsgründen werden im Jahresabschluss Konten mit Nullpositionen nicht aufgeführt.

Da es keine weiteren Fragen gibt, dankt Herr Titze abschließend den Prüfer:innen für ihre gründliche Arbeit und beendet die Sitzung um 11:20 Uhr.

Für die Richtigkeit:

gez.
Thure Koll
Bürgervorsteher

gez.
Bastian Landschhof
Mitglied Hauptausschuss

gez.
Stephanie Meyer
Mitglied Hauptausschuss

gez.
Volker Ohms
Fachbereich 2

gez.
Nikolas Titze
Fachbereich 2

gez.
Nicole Wenz
Fachbereich 2

gez.
Regina Paulsen
Fachbereich 2