

Beschlussvorlage		Vorlage-Nr: 2020/MC/021
Federführend: Amt für Zentrale Dienste und Finanzen		Status: öffentlich
		Datum: 26.03.2020
		Verfasser: Frau M. Zoschke
		FBL: Frau M. Rißer
Feststellung des Jahresabschlusses der Stadt Malchin zum 31.12.2018		
Behandlung	Termin	Beratungsfolge
Öffentlich	10.06.2020	Stadtvertretung der Stadt Malchin

Beschlussvorschlag:

Der Jahresabschluss der Stadt Malchin zum **31.12.2018** wird gemäß § 60 Abs.5 Satz 1 KV M-V festgestellt.

Sach- und Rechtslage:

Der Rechnungsprüfungsausschuss hat den Jahresabschluss der Stadt Malchin zum **31.12.2018** gemäß §§ 3, 3a Kommunalprüfungsgesetz M-V (KPG M-V) in seiner Sitzung am geprüft. Der Rechnungsprüfungsausschuss hat das Ergebnis in einem Prüfbericht und einem abschließenden Prüfungsvermerk zusammengefasst.

Die Prüfung hat zu keinen Beanstandungen geführt, so dass der Feststellung des Jahresergebnisses nichts entgegensteht.

Die Bilanzsumme beträgt 55.707.174,508 €. Das Eigenkapital zum **31.12.2018** umfasst eine Summe von 33.540.195,68 €. Das wirtschaftliche Eigenkapital (Eigenkapital unter Einbeziehung der Sonderposten) beträgt 79,9 % des Gesamtvermögens.

Die Ergebnisrechnung schließt mit einem Überschuss in Höhe von 380.006,65 € ab.

Die Finanzrechnung zum **31.12.2018** stellt ordentliche und außerordentliche Ein- und Auszahlungen in Höhe von 1.024.888,93 € dar. Unter Berücksichtigung der planmäßigen Tilgung von Krediten für Investitionmaßnahmen in Höhe von 271.585,72 € stehen der Stadt Malchin 965.766,22 € liquide Mittel zum 31.12.2018 zur Verfügung.

Finanzielle Auswirkungen:

Die Ergebnisse werden vorgetragen und fließen in die Rechnungslegung des Folgejahres ein.

Anlagen:

Jahresabschluss zum 31.12.2018
Vollständigkeitserklärung
Prüfbericht des Rechnungsprüfungsausschusses

**Jahresabschluss
der
Stadt Malchin
zum 31.12.2018**

Kontenschema Matrix									
Ergebnisrechnung	Ermächtig. des Haushaltsjahres	Übertr. Ermächt. aus HHVorjahren	Gesamt-ermächtigung Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis Haushaltsvorjahr	Ergebnisveränd. ggüb. HHVorjahr	Übertr. Ermächtigt. in HHFolgejahre	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
	1	2	3	4	5	6	7	8	
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	5.991.100,00	0,00	5.991.100,00	6.072.513,35	81.413,35	4.768.947,92	1.303.565,43	0,00
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	2.374.700,00	0,00	2.374.700,00	2.386.440,37	11.740,37	2.661.642,78	-275.202,41	0,00
3	+ Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	683.800,00	0,00	683.800,00	697.691,11	13.891,11	647.475,37	50.215,74	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	303.500,00	0,00	303.500,00	304.216,54	716,54	307.766,61	-3.550,07	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.499.800,00	0,00	3.499.800,00	3.283.654,56	-216.145,44	3.202.514,26	81.140,30	0,00
7	+ Erhöhung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	6.100,00	0,00	6.100,00	-10.743,34	-16.843,34	-27.611,04	16.867,70	0,00
	- Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	544.700,00	0,00	544.700,00	297.048,07	-247.651,93	634.237,98	-337.189,91	0,00
10	+ Sonstige laufende Erträge	306.000,00	0,00	306.000,00	612.104,90	306.104,90	815.629,90	-203.525,00	0,00
11	Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 10)	13.709.700,00	0,00	13.709.700,00	13.642.925,56	-66.774,44	13.010.603,78	632.321,78	0,00
12	- Personalaufwendungen	3.952.046,15	0,00	3.952.046,15	3.755.489,30	-196.556,85	3.802.450,89	-46.961,59	0,00
13	- Versorgungsaufwendungen	1.030.853,85	0,00	1.030.853,85	512.469,04	-518.384,81	489.875,17	22.593,87	0,00
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.174.700,00	34.777,09	1.209.477,09	1.157.002,26	-52.474,83	1.186.650,57	-29.648,31	46.018,46
15	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanl. sowie auf aktiv. Aufwend. f. d. Ingangsetz. u. Erw. d. Verwaltung	1.279.200,00	0,00	1.279.200,00	1.390.613,99	111.413,99	1.318.667,17	71.946,82	0,00
16	- Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	5.720.000,00	0,00	5.720.000,00	5.672.593,45	-47.406,55	5.298.383,56	374.209,89	0,00
18	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	117.600,00	0,00	117.600,00	118.207,07	607,07	60.878,41	57.328,66	0,00
20	- Sonstige laufende Aufwendungen	584.700,00	0,00	584.700,00	656.543,80	71.843,80	736.188,18	-79.644,38	0,00
21	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe der Nummern 12 bis 20)	13.859.100,00	34.777,09	13.893.877,09	13.262.918,91	-630.958,18	12.893.093,95	369.824,96	46.018,46
22	Ordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 11 und 21)	-149.400,00	-34.777,09	-184.177,09	380.006,65	564.183,74	117.509,83	262.496,82	-46.018,46

Kontenschema Matrix									
Ergebnisrechnung		Ermächtig. des	Übertr.	Gesamt-	Ergebnis des	Abweichung im	Ergebnis	Ergebnisveränd.	Übertr.
		Haushaltsjahres	Ermächt. aus	ermächtigung	Haushaltsjahres	Haushaltsjahr	Haushaltsvorjah	ggüb. HHVorjahr	Ermächtig. in
		EUR	HHVorjahren	Haushaltsjahr	EUR	EUR	r	EUR	HHFolgejahre
		1	2	3	4	5	6	7	8
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 22 zuzüglich Nummer 23 abzüglich Nummer 24)	-149.400,00	-34.777,09	-184.177,09	380.006,65	564.183,74	117.509,83	262.496,82	-46.018,46
26	- Einstellung in die Kapitalrücklage	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	+ Entnahme aus der Kapitalrücklage	148.900,00	0,00	148.900,00	0,00	-148.900,00	0,00	0,00	0,00
28	- Einstellung in die Rücklage für Belastungen aus dem kommunalenFinanzausgleich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Entnahme aus der Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	+ Entnahme aus sonstigen zweckgebundenen Ergebnisrücklagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag, Nummer 25 zuzüglich Nummern 27, 29 und 30 abzüglich Nummern 26 und 28)	-500,00	-34.777,09	-35.277,09	380.006,65	415.283,74	117.509,83	262.496,82	-46.018,46
	nachrichtlich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	Ergebnisvortrag aus dem Haushaltsvorjahr	0,00	0,00	0,00	-3.000.539,67	-3.000.539,67	-3.118.049,50	117.509,83	0,00
33	Ergebnis (Überschuss/Fehlbetrag) zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 31 und 32)	-500,00	-34.777,09	-35.277,09	-2.620.533,02	-2.585.255,93	-3.000.539,67	380.006,65	-46.018,46

Kontenschema Matrix									
Finanzrechnung	Ermächtig. des Haushaltsjahres	Übertr. Ermächt. aus HHVorjahren	Gesamt-ermächtigung Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis Haushaltsvorjahr	Ergebnisveränd. ggüb. HHVorjahr	Übertr. Ermächtigt. in HHFolgejahre	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
	1	2	3	4	5	6	7	8	
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	5.982.200,00	0,00	5.982.200,00	5.998.106,80	15.906,80	4.868.254,64	1.129.852,16	0,00
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	2.006.800,00	0,00	2.006.800,00	1.999.594,86	-7.205,14	2.290.463,80	-290.868,94	0,00
3	+ Einzahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	605.600,00	0,00	605.600,00	636.033,19	30.433,19	572.795,87	63.237,32	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	299.500,00	0,00	299.500,00	304.248,87	4.748,87	312.280,19	-8.031,32	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.499.700,00	0,00	3.499.700,00	3.308.895,99	-190.804,01	3.307.055,46	1.840,53	0,00
7	+ Erhöhung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	516.100,00	0,00	516.100,00	147.018,55	-369.081,45	73.980,47	73.038,08	0,00
9	+ Sonstige laufende Einzahlungen	229.100,00	0,00	229.100,00	271.073,90	41.973,90	353.640,90	-82.567,00	0,00
10	Summe der ordentlichen Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 9)	13.139.000,00	0,00	13.139.000,00	12.664.972,16	-474.027,84	11.778.471,33	886.500,83	0,00
11	- Personalauszahlungen	3.694.100,00	0,00	3.694.100,00	3.584.277,91	-109.822,09	3.543.672,34	40.605,57	0,00
12	- Versorgungsauszahlungen	1.144.300,00	0,00	1.144.300,00	515.130,04	-629.169,96	493.519,13	21.610,91	0,00
13	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.148.500,00	0,00	1.148.500,00	1.265.647,91	117.147,91	1.347.442,03	-81.794,12	0,00
14	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	5.719.400,00	0,00	5.719.400,00	5.603.198,65	-116.201,35	5.255.534,20	347.664,45	0,00
15	- Auszahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	117.600,00	0,00	117.600,00	118.228,38	628,38	60.469,30	57.759,08	0,00
17	- Sonstige laufende Auszahlungen	579.500,00	0,00	579.500,00	553.600,34	-25.899,66	686.967,19	-133.366,85	0,00
18	Summe der ordentlichen Auszahlungen (Summe der Nummern 11 bis 17)	12.403.400,00	0,00	12.403.400,00	11.640.083,23	-763.316,77	11.387.604,19	252.479,04	0,00
19	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 10 und 18)	735.600,00	0,00	735.600,00	1.024.888,93	289.288,93	390.867,14	634.021,79	0,00
20	+ Außerordentliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	- Außerordentliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Kontenschema Matrix									
Finanzrechnung		Ermächtig. des Haushaltsjahres	Übertr. Ermächt. aus HHVorjahren	Gesamt- ermächtigung Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis Haushaltsvorjah r	Ergebnisveränd. ggüb. HHVorjahr	Übertr. Ermächtig. in HHFolgejahre
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
22	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Nummer 19 zuzüglich Nummer 20 abzüglich Nummer 21)	735.600,00	0,00	735.600,00	1.024.888,93	289.288,93	390.867,14	634.021,79	0,00
23	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.575.800,00	423.253,19	1.999.053,19	1.720.020,03	-279.033,16	1.411.390,01	308.630,02	114.298,07
24	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	14.563,13	14.563,13	34.001,45	-19.438,32	0,00
25	+ Einzahlungen aus immateriellen Vermögensgegenständen	10.100,00	0,00	10.100,00	0,00	-10.100,00	0,00	0,00	0,00
26	+ Einzahlungen aus Sachanlagen	51.600,00	0,00	51.600,00	52.255,00	655,00	378.425,67	-326.170,67	0,00
27	+ Einzahlungen aus Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	27.600,00	0,00	27.600,00	18.987,34	-8.612,66	11.800,49	7.186,85	0,00
29	+ Einzahlungen aus Vorräten	34.300,00	0,00	34.300,00	33.852,00	-448,00	38.724,33	-4.872,33	0,00
30	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 23 bis 30)	1.699.400,00	423.253,19	2.122.653,19	1.839.677,50	-282.975,69	1.874.341,95	-34.664,45	114.298,07
32	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	195.800,00	386.574,21	582.374,21	161.450,91	-420.923,30	433.709,71	-272.258,80	405.379,74
33	- Auszahlungen für Sachanlagen	1.670.300,00	719.713,11	2.390.013,11	1.877.392,33	-512.620,78	1.164.238,55	713.153,78	510.773,84
34	- Auszahlungen für Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	- Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	- Auszahlungen für Vorräte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
38	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 32 bis 37)	1.866.100,00	1.106.287,32	2.972.387,32	2.038.843,24	-933.544,08	1.597.948,26	440.894,98	916.153,58
39	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 31 und 38)	-166.700,00	-683.034,13	-849.734,13	-199.165,74	650.568,39	276.393,69	-475.559,43	-801.855,51
40	Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehbetrag (Summe der Nummern 22 und 39)	568.900,00	-683.034,13	-114.134,13	825.723,19	939.857,32	667.260,83	158.462,36	-801.855,51

Kontenschema Matrix									
Finanzrechnung		Ermächtig. des Haushaltsjahres	Übertr. Ermächt. aus HHVorjahren	Gesamt- ermächtigung Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis Haushaltsvorjah r	Ergebnisveränd. ggüb. HHVorjahr	Übertr. Ermächtig. in HHFolgejahre
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
41	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	52.800,00	-52.800,00	0,00
42	- Auszahlungen für planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	271.700,00	0,00	271.700,00	271.585,72	-114,28	338.044,29	-66.458,57	0,00
43	- Sonstige Auszahlungen zur Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
44	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Nummer 41 abzüglich Nummern 42 und 43)	-271.700,00	0,00	-271.700,00	-271.585,72	114,28	-285.244,29	13.658,57	0,00
45	Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgänge	0,00	0,00	0,00	-65.473,01	-65.473,01	-44.450,89	-21.022,12	0,00
46	Veränderung der liquiden Mittel u.der Kredite zur Sicherung d.Zahlungsfähigkeit (Summe der Nummern 40, 44 und 45)	297.200,00	-683.034,13	-385.834,13	488.664,46	874.498,59	337.565,65	151.098,81	-801.855,51
	nachrichtlich:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
47	Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 22 und 42)	463.900,00	0,00	463.900,00	753.303,21	289.403,21	105.622,85	647.680,36	0,00
48	Saldo der laufenden Ein- u.Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres	0,00	0,00	0,00	212.463,01	212.463,01	106.840,16	105.622,85	0,00
49	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 47 und 48)	463.900,00	0,00	463.900,00	965.766,22	501.866,22	212.463,01	753.303,21	0,00
	darunter:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Zuführung zum investiven Bereich aus einem positiven Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Zuführung zur Deckung eines negativen Saldos der laufenden Ein- und Auszahl.zum 31. Dezember des Haushaltsjahres aus dem investiven Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Übersicht über die Teilergebnisrechnungen							
Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Gemeindegemeinschaft Teilhaushalt 1 Teilhaushalt 2 Teilhaushalt 3 Teilhaushalt 4 Teilhaushalt 5 Teilhaushalt 6 für Gemeinde						
	1						
	in €						
	1	2	3	4	5	6	7
1 + Steuern und ähnliche Abgaben	6.072.513	0	0	0	0	0	6.072.513
2 + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	2.386.440	33.055	0	54.013	193.507	172.224	1.933.642
3 + Erträge der sozialen Sicherung	0	0	0	0	0	0	0
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	697.691	1.107	0	136.844	304.269	255.137	333
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	304.217	0	0	0	304.217	0	0
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.283.655	2.980.796	0	194.061	39.223	69.575	0
7 + Erhöhung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	-10.743	0	0	0	-10.743	0	0
7 - Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0	0	0	0	0	0	0
8 + Andere aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0	0
9 + Sonstige laufende Erträge	612.105	217.774	0	32.063	224.657	165	137.447
10 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	13.345.877	3.232.732	0	416.981	1.055.129	497.100	8.143.935
11 - Personalaufwendungen	3.755.489	1.858.119	0	451.609	1.325.392	120.369	0
12 - Versorgungsaufwendungen	512.469	369.160	0	83.953	21.822	37.534	0
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.157.002	8.590	0	158.351	810.777	179.284	0
14 - Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens	1.390.614	12.755	0	3.047	43.442	13.765	1.317.604
15 - Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens	0	0	0	0	0	0	0
16 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	5.672.593	4.728	0	741.078	0	68.428	4.858.360
17 - Aufwendungen der sozialen Sicherung	0	0	0	0	0	0	0
18 - Sonstige laufende Aufwendungen	656.544	212.735	0	99.326	100.474	158.895	85.113
19 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	13.144.712	2.466.087	0	1.537.363	2.301.908	578.276	6.261.077
20 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	201.166	766.645	0	-1.120.382	-1.246.779	-81.176	1.882.858
21 + Zinserträge und sonstige Finanzerträge	297.048	373.950	0	-104.732	9.056	-129.438	148.213
22 - Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	118.207	0	0	0	0	0	118.207
23 Finanzergebnis	178.841	373.950	0	-104.732	9.056	-129.438	30.005
24 Ordentliches Ergebnis	380.007	1.140.595	0	-1.225.114	-1.237.723	-210.615	1.912.863
25 + Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0	0
26 - Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0	0
27 Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0	0

Übersicht über die Teilergebnisrechnungen							
Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Gemeindegemeinschaft Teilhaushalt 1 Teilhaushalt 2 Teilhaushalt 3 Teilhaushalt 4 Teilhaushalt 5 Teilhaushalt 6 für Gemeinde						
	1	2	3	4	5	6	7
	in €						
	1	2	3	4	5	6	7
28 Jahreserg. des Teilhaushaltes vor Verrech. der internen Leistungsbeziehungen	380.007	1.140.595	0	-1.225.114	-1.237.723	-210.615	1.912.863
29 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	831.945	0	0	0	831.945	0	0
30 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	831.945	20.464	0	101.670	690.925	18.886	0
31 Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	-20.464	0	-101.670	141.020	-18.886	0
32 Jahreserg. des Teilhaushaltes nach Verrech. der internen Leistungsbeziehungen	380.007	1.120.131	0	-1.326.784	-1.096.703	-229.501	1.912.863

Übersicht über die Teilfinanzrechnungen							
Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Gemeindegatsatz Teilhaushalt 1 Teilhaushalt 2 Teilhaushalt 3 Teilhaushalt 4 Teilhaushalt 5 Teilhaushalt 6 für Gemeinde						
	1	2	3	4	5	6	7
	in €						
	1	2	3	4	5	6	7
1 Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	996.099	1.341.579	0	-1.308.634	-1.607.941	-500.374	3.071.468
2 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und auszahlungen	28.790	0	0	0	0	0	28.790
3 Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	1.024.889	1.341.579	0	-1.308.634	-1.607.941	-500.374	3.100.258
4 Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
5 Saldo d. ord. u. außerord. Ein- u. Auszahl. vor Verr. der internen Leistungsbeziehungsb.	1.024.889	1.341.579	0	-1.308.634	-1.607.941	-500.374	3.100.258
6 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	-20.464	0	-101.670	141.020	-18.886	0
7 Saldo d. ordentl. u. außerord. Ein- u. Auszahl. n. Verrech. d. inter. Leistungsbeziehungen	1.024.889	1.321.116	0	-1.410.304	-1.466.921	-519.260	3.100.258
8 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.720.020	0	0	56.895	316.188	819.451	527.486
9 + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	14.563	130	0	0	0	14.433	0
10 + Einzahlungen aus immateriellen Vermögensgegenständen	0	0	0	0	0	0	0
11 + Einzahlungen aus Sachanlagen	52.255	0	0	0	31.783	20.472	0
12 + Einzahlungen aus Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
13 + Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	18.987	0	0	0	0	18.987	0
14 + Einzahlungen aus Vorräten	33.852	0	0	0	33.852	0	0
15 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
16 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.839.678	130	0	56.895	381.823	873.343	527.486
17 - Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	161.451	0	0	41.059	0	120.391	0
18 - Auszahlungen für Sachanlagen	1.877.392	2.446	0	76.178	346.954	1.451.813	0
19 - Auszahlungen für Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
20 - Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen	0	0	0	0	0	0	0
21 - Auszahlungen für Vorräte	0	0	0	0	0	0	0
22 - Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
23 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.038.843	2.446	0	117.238	346.954	1.572.205	0
24 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-199.166	-2.317	0	-60.343	34.869	-698.861	527.486
25 Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag des Teilhaushaltes	825.723	1.318.799	0	-1.470.647	-1.432.052	-1.218.121	3.627.744

Teilhaushalt	1	Zentrale Dienste und Finanzen	verantwortlich: Frau RiBer						
---------------------	----------	--------------------------------------	-----------------------------------	--	--	--	--	--	--

Erläuterungen:

3. die Aufwendungen für interne Leistungsverrechnungen und Abschreibungen.

Teilergebnishaushalt 1 Zentrale Dienste und Finanzen

Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)		Ermächtig. des Haushaltsjahres	Übertr. Ermächt. aus HHVorjahren	Gesamt- ermächtigung Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis Haushaltsvorjahr	Ergebnisveränd. ggüb. HHVorjahr	Übertr. Ermächtig. in HHFolgejahre
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	30.600,00	0,00	30.600,00	33.055,01	2.455,01	13.089,29	19.965,72	0,00
3	+ Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.300,00	0,00	1.300,00	1.106,94	-193,06	776,90	330,04	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.203.700,00	0,00	3.203.700,00	2.980.796,08	-222.903,92	2.935.518,25	45.277,83	0,00
7	+ Erhöhung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+ Sonstige laufende Erträge	180.800,00	0,00	180.800,00	217.773,51	36.973,51	279.364,19	-61.590,68	0,00
10	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	3.416.400,00	0,00	3.416.400,00	3.232.731,54	-183.668,46	3.228.748,63	3.982,91	0,00
11	- Personalaufwendungen	1.375.439,89	0,00	1.375.439,89	1.858.119,13	482.679,24	1.321.999,58	536.119,55	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	874.553,85	0,00	874.553,85	369.159,99	-505.393,86	341.707,95	27.452,04	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	9.300,00	0,00	9.300,00	8.590,21	-709,79	7.996,46	593,75	0,00
14	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens	12.900,00	0,00	12.900,00	12.754,82	-145,18	12.968,79	-213,97	0,00
15	- Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	5.400,00	0,00	5.400,00	4.727,50	-672,50	5.698,73	-971,23	0,00
17	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	- Sonstige laufende Aufwendungen	228.991,36	0,00	228.991,36	212.735,25	-16.256,11	192.237,77	20.497,48	0,00
19	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	2.506.585,10	0,00	2.506.585,10	2.466.086,90	-40.498,20	1.882.609,28	583.477,62	0,00
20	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	909.814,90	0,00	909.814,90	766.644,64	-143.170,26	1.346.139,35	-579.494,71	0,00
21	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	326.600,00	0,00	326.600,00	373.950,15	47.350,15	483.073,57	-109.123,42	0,00
22	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Finanzergebnis	326.600,00	0,00	326.600,00	373.950,15	47.350,15	483.073,57	-109.123,42	0,00
24	Ordentliches Ergebnis	1.236.414,90	0,00	1.236.414,90	1.140.594,79	-95.820,11	1.829.212,92	-688.618,13	0,00
25	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Jahreserg. des Teilhaushaltes vor Verrech. der internen Leistungsbeziehungen	1.236.414,90	0,00	1.236.414,90	1.140.594,79	-95.820,11	1.829.212,92	-688.618,13	0,00
29	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	20.463,77	0,00	20.463,77	20.463,77	0,00	9.230,62	11.233,15	0,00

Teilhaushalt		1		Zentrale Dienste und Finanzen			verantwortlich: Frau RiBer		
Teilergebnishaushalt 1 Zentrale Dienste und Finanzen									
Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)		Ermächtig. des Haushaltsjahres	Übertr. Ermächt. aus HHVorjahren	Gesamt- ermächtigung Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis Haushaltsvorjahr	Ergebnisveränd. ggüb. HHVorjahr	Übertr. Ermächtig. in HHFolgejahre
		1	2	3	4	5	6	7	8
31	Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-20.463,77	0,00	-20.463,77	-20.463,77	0,00	-9.230,62	-11.233,15	0,00
32	Jahreserg. des Teilhaushaltes nach Verrech. der internen Leistungsbeziehungen	1.215.951,13	0,00	1.215.951,13	1.120.131,02	-95.820,11	1.819.982,30	-699.851,28	0,00

Teilhaushalt		1		Zentrale Dienste und Finanzen		verantwortlich: Frau RiBer		
Teilfinanzhaushalt 1 Zentrale Dienste und Finanzen								
Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)		Ermächtig. des Haushaltsjahres	Übertr. Ermächt. aus HHVorjahren	Gesamt- ermächtigung Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertr. Ermächtig. in HHFolgejahre	
		1	2	3	4	5	6	
1	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	867.200,00	0,00	867.200,00	1.341.579,34	-474.379,34	0,00	
2	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und auszahlungen	304.800,00	0,00	304.800,00	0,00	304.800,00	0,00	
3	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	1.172.000,00	0,00	1.172.000,00	1.341.579,34	-169.579,34	0,00	
4	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5	Saldo d. ord. u. außerord. Ein- u. Auszahl. vor Verr. der internen Leistungsb.	1.172.000,00	0,00	1.172.000,00	1.341.579,34	-169.579,34	0,00	
6	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	-4.300,00	0,00	-4.300,00	-20.463,77	16.163,77	0,00	
7	Saldo d. ordentl. u. außerord. Ein- u. Auszahl. n. Verrech. d. inter. Leistungsb	1.167.700,00	0,00	1.167.700,00	1.321.115,57	-153.415,57	0,00	
8	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
9	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	129,84	-129,84	0,00	
10	+ Einzahlungen aus immateriellen Vermögensgegenständen	10.100,00	0,00	10.100,00	0,00	10.100,00	0,00	
11	+ Einzahlungen aus Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
12	+ Einzahlungen aus Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
13	+ Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
14	+ Einzahlungen aus Vorräten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
15	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	10.100,00	0,00	10.100,00	129,84	9.970,16	0,00	
16	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
17	- Auszahlungen für Sachanlagen	25.100,00	13.944,71	39.044,71	2.446,44	36.598,27	36.936,82	
18	- Auszahlungen für Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
19	- Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
20	- Auszahlungen für Vorräte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
21	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	25.100,00	13.944,71	39.044,71	2.446,44	36.598,27	36.936,82	
22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-15.000,00	-13.944,71	-28.944,71	-2.316,60	-26.628,11	-36.936,82	
23	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag des Teilhaushaltes	1.152.700,00	-13.944,71	1.138.755,29	1.318.798,97	-180.043,68	-36.936,82	

Teilhaushalt		3		Ordnungsangelegenheiten, Schulen und Soziales			verantwortlich: Herr Feldmann		
Teilergebnishaushalt Ordnungsangelegenheiten, Schulen und Soziales									
Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)		Ermächtig. des Haushaltsjahres	Übertr. Ermächt. aus HHVorjahren	Gesamt- ermächtigung Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis Haushaltsvorjahr	Ergebnisveränd. ggüb. HHVorjahr	Übertr. Ermächtig. in HHFolgejahre
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	51.700,00	0,00	51.700,00	54.013,12	2.313,12	27.904,69	26.108,43	0,00
3	+ Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	143.100,00	0,00	143.100,00	136.844,34	-6.255,66	128.841,69	8.002,65	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	185.900,00	0,00	185.900,00	194.061,03	8.161,03	178.636,04	15.424,99	0,00
7	+ Erhöhung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+ Sonstige laufende Erträge	45.200,00	0,00	45.200,00	32.062,92	-13.137,08	31.322,54	740,38	0,00
10	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	425.900,00	0,00	425.900,00	416.981,41	-8.918,59	366.704,96	50.276,45	0,00
11	- Personalaufwendungen	736.417,57	0,00	736.417,57	451.608,66	-284.808,91	675.503,22	-223.894,56	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	96.000,00	0,00	96.000,00	83.952,59	-12.047,41	87.791,31	-3.838,72	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	163.000,00	0,00	163.000,00	158.350,86	-4.649,14	163.992,84	-5.641,98	0,00
14	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens	3.200,00	0,00	3.200,00	3.047,12	-152,88	3.244,26	-197,14	0,00
15	- Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	748.500,00	0,00	748.500,00	741.077,93	-7.422,07	698.194,18	42.883,75	0,00
17	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	- Sonstige laufende Aufwendungen	101.690,83	0,00	101.690,83	99.325,86	-2.364,97	104.053,13	-4.727,27	0,00
19	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	1.848.808,40	0,00	1.848.808,40	1.537.363,02	-311.445,38	1.732.778,94	-195.415,92	0,00
20	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-1.422.908,40	0,00	-1.422.908,40	-1.120.381,61	302.526,79	-1.366.073,98	245.692,37	0,00
21	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	56.900,00	0,00	56.900,00	-104.731,91	-161.631,91	64.273,25	-169.005,16	0,00
22	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Finanzergebnis	56.900,00	0,00	56.900,00	-104.731,91	-161.631,91	64.273,25	-169.005,16	0,00
24	Ordentliches Ergebnis	-1.366.008,40	0,00	-1.366.008,40	-1.225.113,52	140.894,88	-1.301.800,73	76.687,21	0,00
25	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Jahreserg. des Teilhaushaltes vor Verrech. der internen Leistungsbeziehungen	-1.366.008,40	0,00	-1.366.008,40	-1.225.113,52	140.894,88	-1.301.800,73	76.687,21	0,00
29	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	102.101,05	0,00	102.101,05	101.670,37	-430,68	98.845,37	2.825,00	0,00
31	Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-102.101,05	0,00	-102.101,05	-101.670,37	430,68	-98.845,37	-2.825,00	0,00

Teilhaushalt		3	Ordnungsangelegenheiten, Schulen und Soziales			verantwortlich: Herr Feldmann				
Teilergebnishaushalt Ordnungsangelegenheiten, Schulen und Soziales										
Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)		Ermächtig. des Haushaltsjahres	Übertr. Ermächt. aus HHVorjahren	Gesamt- ermächtigung Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis Haushaltsvorjahr	Ergebnisveränd. ggüb. HHVorjahr	Übertr. Ermächtig. in HHFolgejahre	
		1	2	3	4	5	6	7	8	
32	Jahreserg. des Teilhaushaltes nach Verrech. der internen Leistungsbeziehungen	-1.468.109,45	0,00	-1.468.109,45	-1.326.783,89	141.325,56	-1.400.646,10	73.862,21	0,00	

Teilhaushalt		3		Ordnungsangelegenheiten, Schulen und Soziales		verantwortlich: Herr Feldmann	
Teilfinanzhaushalt 3 Ordnungsangelegenheiten, Schulen und Soziales							
Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)		Ermächtig. des Haushaltsjahres	Übertr. Ermächt. aus HHVorjahren	Gesamt- ermächtigung Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertr. Ermächtig. in HHFolgejahre
		1	2	3	4	5	6
1	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-1.354.100,00	0,00	-1.354.100,00	-1.308.633,72	-45.466,28	0,00
2	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und auszahlungen	53.700,00	0,00	53.700,00	0,00	53.700,00	0,00
3	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-1.300.400,00	0,00	-1.300.400,00	-1.308.633,72	8.233,72	0,00
4	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Saldo d. ord. u. außerord. Ein- u. Auszahl. vor Verr. der internen Leistungsb.	-1.300.400,00	0,00	-1.300.400,00	-1.308.633,72	8.233,72	0,00
6	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	-106.400,00	0,00	-106.400,00	-101.670,37	-4.729,63	0,00
7	Saldo d. ordentl. u. außerord. Ein- u. Auszahl. n. Verrech. d. inter. Leistungsb	-1.406.800,00	0,00	-1.406.800,00	-1.410.304,09	3.504,09	0,00
8	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	74.700,00	0,00	74.700,00	56.895,26	17.804,74	3.200,00
9	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	+ Einzahlungen aus immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	+ Einzahlungen aus Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Einzahlungen aus Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Einzahlungen aus Vorräten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	74.700,00	0,00	74.700,00	56.895,26	17.804,74	3.200,00
16	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	1.000,00	47.359,07	48.359,07	41.059,47	7.299,60	7.299,60
17	- Auszahlungen für Sachanlagen	77.700,00	3.124,94	80.824,94	76.178,31	4.646,63	2.842,86
18	- Auszahlungen für Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	- Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Auszahlungen für Vorräte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	78.700,00	50.484,01	129.184,01	117.237,78	11.946,23	10.142,46
22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-4.000,00	-50.484,01	-54.484,01	-60.342,52	5.858,51	-6.942,46
23	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag des Teilhaushaltes	-1.410.800,00	-50.484,01	-1.461.284,01	-1.470.646,61	9.362,60	-6.942,46

Teilhaushalt		4		Gebäude- und Liegenschaftsverwaltung			verantwortlich: Herr Banek			
Teilergebnishaushalt Gebäude- und Liegenschaftsverwaltung										
Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)		Ermächtig. des Haushaltsjahres	Übertr. Ermächt. aus HHVorjahren	Gesamt- ermächtigung Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis Haushaltsvorjahr	Ergebnisveränd. ggüb. HHVorjahr	Übertr. Ermächtig. in HHFolgejahre	
		1	2	3	4	5	6	7	8	
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	192.900,00	0,00	192.900,00	193.506,97	606,97	244.086,17	-50.579,20	0,00	
3	+ Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	285.200,00	0,00	285.200,00	304.269,31	19.069,31	259.191,57	45.077,74	0,00	
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	303.500,00	0,00	303.500,00	304.216,54	716,54	307.766,61	-3.550,07	0,00	
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	36.700,00	0,00	36.700,00	39.222,89	2.522,89	26.103,00	13.119,89	0,00	
7	+ Erhöhung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	6.100,00	0,00	6.100,00	-10.743,34	-16.843,34	-27.612,04	16.868,70	0,00	
	- Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
8	+ Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
9	+ Sonstige laufende Erträge	80.000,00	0,00	80.000,00	224.656,86	144.656,86	399.231,65	-174.574,79	0,00	
10	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	904.400,00	0,00	904.400,00	1.055.129,23	150.729,23	1.208.766,96	-153.637,73	0,00	
11	- Personalaufwendungen	1.438.594,50	0,00	1.438.594,50	1.325.392,28	-113.202,22	1.407.890,58	-82.498,30	0,00	
12	- Versorgungsaufwendungen	21.300,00	0,00	21.300,00	21.822,25	522,25	22.225,62	-403,37	0,00	
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	822.000,00	34.777,09	856.777,09	810.777,25	-45.999,84	819.283,47	-8.506,22	45.216,00	
14	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens	44.700,00	0,00	44.700,00	43.442,35	-1.257,65	43.918,84	-476,49	0,00	
15	- Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
16	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
17	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
18	- Sonstige laufende Aufwendungen	98.117,81	0,00	98.117,81	100.474,00	2.356,19	105.887,60	-5.413,60	0,00	
19	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	2.424.712,31	34.777,09	2.459.489,40	2.301.908,13	-157.581,27	2.399.206,11	-97.297,98	45.216,00	
20	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-1.520.312,31	-34.777,09	-1.555.089,40	-1.246.778,90	308.310,50	-1.190.439,15	-56.339,75	-45.216,00	
21	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	11.300,00	0,00	11.300,00	9.055,57	-2.244,43	6.383,86	2.671,71	0,00	
22	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
23	Finanzergebnis	11.300,00	0,00	11.300,00	9.055,57	-2.244,43	6.383,86	2.671,71	0,00	
24	Ordentliches Ergebnis	-1.509.012,31	-34.777,09	-1.543.789,40	-1.237.723,33	306.066,07	-1.184.055,29	-53.668,04	-45.216,00	
25	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
26	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
27	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
28	Jahreserg. des Teilhaushaltes vor Verrech. der internen Leistungsbeziehungen	-1.509.012,31	-34.777,09	-1.543.789,40	-1.237.723,33	306.066,07	-1.184.055,29	-53.668,04	-45.216,00	
29	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	831.700,00	0,00	831.700,00	831.945,26	245,26	895.862,47	-63.917,21	0,00	
30	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	690.367,05	0,00	690.367,05	690.924,92	557,87	735.180,56	-44.255,64	0,00	
31	Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	141.332,95	0,00	141.332,95	141.020,34	-312,61	160.681,91	-19.661,57	0,00	

Teilhaushalt		4		Gebäude- und Liegenschaftsverwaltung			verantwortlich: Herr Banek			
Teilergebnishaushalt Gebäude- und Liegenschaftsverwaltung										
Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)		Ermächtig. des Haushaltsjahres	Übertr. Ermächt. aus HHVorjahren	Gesamt- ermächtigung Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis Haushaltsvorjahr	Ergebnisveränd. ggüb. HHVorjahr	Übertr. Ermächtig. in HHFolgejahre	
		1	2	3	4	5	6	7	8	
32	Jahreserg. des Teilhaushaltes nach Verrech. der internen Leistungsbeziehungen	-1.367.679,36	-34.777,09	-1.402.456,45	-1.096.702,99	305.753,46	-1.023.373,38	-73.329,61	-45.216,00	

Teilhaushalt		4		Gebäude- und Liegenschaftsverwaltung		verantwortlich: Herr Banek	
Teilfinanzhaushalt 4 Gebäude- und Liegenschaftsverwaltung							
Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)		Ermächtig. des Haushaltsjahres	Übertr. Ermächt. aus HHVorjahren	Gesamt- ermächtigung Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertr. Ermächtig. in HHFolgejahre
		1	2	3	4	5	6
1	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-1.627.100,00	0,00	-1.627.100,00	-1.607.940,95	-19.159,05	0,00
2	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und auszahlungen	11.300,00	0,00	11.300,00	0,00	11.300,00	0,00
3	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-1.615.800,00	0,00	-1.615.800,00	-1.607.940,95	-7.859,05	0,00
4	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Saldo d. ord. u. außerord. Ein- u. Auszahl. vor Verr. der internen Leistungsb.	-1.615.800,00	0,00	-1.615.800,00	-1.607.940,95	-7.859,05	0,00
6	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	169.800,00	0,00	169.800,00	141.020,34	28.779,66	0,00
7	Saldo d. ordentl. u. außerord. Ein- u. Auszahl. n. Verrech. d. inter. Leistungsb	-1.446.000,00	0,00	-1.446.000,00	-1.466.920,61	20.920,61	0,00
8	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	54.600,00	18.253,19	72.853,19	316.187,70	-243.334,51	25.800,00
9	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	+ Einzahlungen aus immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	+ Einzahlungen aus Sachanlagen	31.200,00	0,00	31.200,00	31.783,00	-583,00	0,00
12	+ Einzahlungen aus Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Einzahlungen aus Vorräten	34.300,00	0,00	34.300,00	33.852,00	448,00	0,00
	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	120.100,00	18.253,19	138.353,19	381.822,70	-243.469,51	25.800,00
16	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	- Auszahlungen für Sachanlagen	123.000,00	380.597,17	503.597,17	346.954,15	156.643,02	156.361,30
18	- Auszahlungen für Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	- Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Auszahlungen für Vorräte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	123.000,00	380.597,17	503.597,17	346.954,15	156.643,02	156.361,30
22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-2.900,00	-362.343,98	-365.243,98	34.868,55	-400.112,53	-130.561,30
23	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag des Teilhaushaltes	-1.448.900,00	-362.343,98	-1.811.243,98	-1.432.052,06	-379.191,92	-130.561,30

Teilhaushalt	5	Bauverwaltung	verantwortlich: Herr Banek						
---------------------	----------	----------------------	-----------------------------------	--	--	--	--	--	--

Erläuterungen:

3. die Aufwendungen für interne Leistungsverrechnungen und Abschreibungen.

Teilergebnishaushalt 5 Bauverwaltung									
Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)		Ermächtig. des Haushaltsjahres	Übertr. Ermächt. aus HHVorjahren	Gesamt- ermächtigung Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis Haushaltsvorjahr	Ergebnisveränd. ggüb. HHVorjahr	Übertr. Ermächtig. in HHFolgejahre
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	163.000,00	0,00	163.000,00	172.223,59	9.223,59	191.817,87	-19.594,28	0,00
3	+ Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	253.800,00	0,00	253.800,00	255.137,19	1.337,19	258.470,77	-3.333,58	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	73.500,00	0,00	73.500,00	69.574,56	-3.925,44	62.256,97	7.317,59	0,00
7	+ Erhöhung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	-1,00	0,00
	- Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+ Sonstige laufende Erträge	0,00	0,00	0,00	164,61	164,61	44.051,52	-43.886,91	0,00
10	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	490.300,00	0,00	490.300,00	497.099,95	6.799,95	556.598,13	-59.498,18	0,00
11	- Personalaufwendungen	401.594,19	0,00	401.594,19	120.369,23	-281.224,96	397.057,51	-276.688,28	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	39.000,00	0,00	39.000,00	37.534,21	-1.465,79	38.150,29	-616,08	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	180.400,00	0,00	180.400,00	179.283,94	-1.116,06	195.377,80	-16.093,86	802,46
14	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens	13.800,00	0,00	13.800,00	13.765,33	-34,67	13.766,34	-1,01	0,00
15	- Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	2.000,00	0,00	2.000,00	68.428,20	66.428,20	43.954,36	24.473,84	0,00
17	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	- Sonstige laufende Aufwendungen	153.700,00	0,00	153.700,00	158.895,43	5.195,43	274.748,28	-115.852,85	0,00
19	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	790.494,19	0,00	790.494,19	578.276,34	-212.217,85	963.054,58	-384.778,24	802,46
20	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-300.194,19	0,00	-300.194,19	-81.176,39	219.017,80	-406.456,45	325.280,06	-802,46
21	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	12.600,00	0,00	12.600,00	-129.438,29	-142.038,29	7.395,73	-136.834,02	0,00
22	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Finanzergebnis	12.600,00	0,00	12.600,00	-129.438,29	-142.038,29	7.395,73	-136.834,02	0,00
24	Ordentliches Ergebnis	-287.594,19	0,00	-287.594,19	-210.614,68	76.979,51	-399.060,72	188.446,04	-802,46
25	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Jahreserg. des Teilhaushaltes vor Verrech. der internen Leistungsbeziehungen	-287.594,19	0,00	-287.594,19	-210.614,68	76.979,51	-399.060,72	188.446,04	-802,46
29	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	18.768,13	0,00	18.768,13	18.886,20	118,07	52.605,92	-33.719,72	0,00

Teilhaushalt		5	Bauverwaltung			verantwortlich: Herr Banek			
Teilergebnishaushalt 5 Bauverwaltung									
Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)		Ermächtig. des Haushaltsjahres	Übertr. Ermächt. aus HHVorjahren	Gesamt- ermächtigung Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis Haushaltsvorjahr	Ergebnisveränd. ggüb. HHVorjahr	Übertr. Ermächtig. in HHFolgejahre
		1	2	3	4	5	6	7	8
31	Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-18.768,13	0,00	-18.768,13	-18.886,20	-118,07	-52.605,92	33.719,72	0,00
32	Jahreserg. des Teilhaushaltes nach Verrech. der internen Leistungsbeziehungen	-306.362,32	0,00	-306.362,32	-229.500,88	76.861,44	-451.666,64	222.165,76	-802,46

Teilhaushalt		5		Bauverwaltung		verantwortlich: Herr Banek		
Teilfinanzhaushalt 5 Bauverwaltung								
Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)		Ermächtig. des Haushaltsjahres	Übertr. Ermächt. aus HHVorjahren	Gesamt- ermächtigung Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertr. Ermächtig. in HHFolgejahre	
		1	2	3	4	5	6	
1	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-501.300,00	0,00	-501.300,00	-500.373,65	-926,35	0,00	
2	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und auszahlungen	9.000,00	0,00	9.000,00	0,00	9.000,00	0,00	
3	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-492.300,00	0,00	-492.300,00	-500.373,65	8.073,65	0,00	
4	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5	Saldo d. ord. u. außerord. Ein- u. Auszahl. vor Verr. der internen Leistungsb.	-492.300,00	0,00	-492.300,00	-500.373,65	8.073,65	0,00	
6	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	-59.100,00	0,00	-59.100,00	-18.886,20	-40.213,80	0,00	
7	Saldo d. ordentl. u. außerord. Ein- u. Auszahl. n. Verrech. d. inter. Leistungsb	-551.400,00	0,00	-551.400,00	-519.259,85	-32.140,15	0,00	
8	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	915.600,00	405.000,00	1.320.600,00	819.450,86	501.149,14	85.298,07	
9	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	14.433,29	-14.433,29	0,00	
10	+ Einzahlungen aus immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
11	+ Einzahlungen aus Sachanlagen	20.400,00	0,00	20.400,00	20.472,00	-72,00	0,00	
12	+ Einzahlungen aus Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
13	+ Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	27.600,00	0,00	27.600,00	18.987,34	8.612,66	0,00	
14	+ Einzahlungen aus Vorräten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
15	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	963.600,00	405.000,00	1.368.600,00	873.343,49	495.256,51	85.298,07	
16	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	194.800,00	312.615,14	507.415,14	120.391,44	387.023,70	398.080,14	
17	- Auszahlungen für Sachanlagen	1.444.500,00	348.646,29	1.793.146,29	1.451.813,43	341.332,86	314.632,86	
18	- Auszahlungen für Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
19	- Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
20	- Auszahlungen für Vorräte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
21	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.639.300,00	661.261,43	2.300.561,43	1.572.204,87	728.356,56	712.713,00	
22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-675.700,00	-256.261,43	-931.961,43	-698.861,38	-233.100,05	-627.414,93	
23	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag des Teilhaushaltes	-1.227.100,00	-256.261,43	-1.483.361,43	-1.218.121,23	-265.240,20	-627.414,93	

Teilhaushalt		6		Finanzverwaltung		verantwortlich: Frau RiBer			
Teilergebnishaushalt Finanzverwaltung									
Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)		Ermächtig. des Haushaltsjahres	Übertr. Ermächt. aus HHVorjahren	Gesamt- ermächtigung Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis Haushaltsvorjahr	Ergebnisveränd. ggüb. HHVorjahr	Übertr. Ermächtig. in HHFolgejahre
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	5.991.100,00	0,00	5.991.100,00	6.072.513,35	81.413,35	4.768.947,92	1.303.565,43	0,00
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	1.936.500,00	0,00	1.936.500,00	1.933.641,68	-2.858,32	2.184.744,76	-251.103,08	0,00
3	+ Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	400,00	0,00	400,00	333,33	-66,67	194,44	138,89	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Erhöhung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+ Sonstige laufende Erträge	0,00	0,00	0,00	137.447,00	137.447,00	61.660,00	75.787,00	0,00
10	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	7.928.000,00	0,00	7.928.000,00	8.143.935,36	215.935,36	7.015.547,12	1.128.388,24	0,00
11	- Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens	1.204.600,00	0,00	1.204.600,00	1.317.604,37	113.004,37	1.244.768,94	72.835,43	0,00
15	- Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	4.964.100,00	0,00	4.964.100,00	4.858.359,82	-105.740,18	4.550.536,29	307.823,53	0,00
17	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	- Sonstige laufende Aufwendungen	2.200,00	0,00	2.200,00	85.113,26	82.913,26	59.261,40	25.851,86	0,00
19	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	6.170.900,00	0,00	6.170.900,00	6.261.077,45	90.177,45	5.854.566,63	406.510,82	0,00
20	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	1.757.100,00	0,00	1.757.100,00	1.882.857,91	125.757,91	1.160.980,49	721.877,42	0,00
21	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	137.300,00	0,00	137.300,00	148.212,55	10.912,55	73.111,57	75.100,98	0,00
22	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	117.600,00	0,00	117.600,00	118.207,07	607,07	60.878,41	57.328,66	0,00
23	Finanzergebnis	19.700,00	0,00	19.700,00	30.005,48	10.305,48	12.233,16	17.772,32	0,00
24	Ordentliches Ergebnis	1.776.800,00	0,00	1.776.800,00	1.912.863,39	136.063,39	1.173.213,65	739.649,74	0,00
25	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Jahreserg. des Teilhaushaltes vor Verrech. der internen Leistungsbeziehungen	1.776.800,00	0,00	1.776.800,00	1.912.863,39	136.063,39	1.173.213,65	739.649,74	0,00
29	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilhaushalt		6		Finanzverwaltung			verantwortlich: Frau RiBer			
Teilergebnishaushalt Finanzverwaltung										
Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)		Ermächtig. des Haushaltsjahres	Übertr. Ermächt. aus HHVorjahren	Gesamt- ermächtigung Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis Haushaltsvorjahr	Ergebnisveränd. ggüb. HHVorjahr	Übertr. Ermächtig. in HHFolgejahre	
		1	2	3	4	5	6	7	8	
32	Jahreserg. des Teilhaushaltes nach Verrech. der internen Leistungsbeziehungen	1.776.800,00	0,00	1.776.800,00	1.912.863,39	136.063,39	1.173.213,65	739.649,74	0,00	

Teilhaushalt		6		Finanzverwaltung		verantwortlich: Frau RiBer		
Teilfinanzhaushalt 6 Finanzverwaltung								
Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)		Ermächtig. des Haushaltsjahres	Übertr. Ermächt. aus HHVorjahren	Gesamt- ermächtigung Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertr. Ermächtig. in HHFolgejahre	
		1	2	3	4	5	6	
1	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	2.952.400,00	0,00	2.952.400,00	3.071.467,74	-119.067,74	0,00	
2	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und auszahlungen	19.700,00	0,00	19.700,00	28.790,17	-9.090,17	0,00	
3	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	2.972.100,00	0,00	2.972.100,00	3.100.257,91	-128.157,91	0,00	
4	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5	Saldo d. ord. u. außerord. Ein- u. Auszahl. vor Verr. der internen Leistungsb.	2.972.100,00	0,00	2.972.100,00	3.100.257,91	-128.157,91	0,00	
6	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
7	Saldo d. ordentl. u. außerord. Ein- u. Auszahl. n. Verrech. d. inter. Leistungsb	2.972.100,00	0,00	2.972.100,00	3.100.257,91	-128.157,91	0,00	
8	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	530.900,00	0,00	530.900,00	527.486,21	3.413,79	0,00	
9	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10	+ Einzahlungen aus immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
11	+ Einzahlungen aus Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
12	+ Einzahlungen aus Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
13	+ Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
14	+ Einzahlungen aus Vorräten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
15	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	530.900,00	0,00	530.900,00	527.486,21	3.413,79	0,00	
16	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
17	- Auszahlungen für Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
18	- Auszahlungen für Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
19	- Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
20	- Auszahlungen für Vorräte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
21	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	530.900,00	0,00	530.900,00	527.486,21	3.413,79	0,00	
23	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag des Teilhaushaltes	3.503.000,00	0,00	3.503.000,00	3.627.744,12	-124.744,12	0,00	

Stadt Malchin		Seite \\SV06\Archiv\Archiv\JR 2018\JR Malchin\		
01.01.18..31.12.18				
Währung	EUR			
		31.12. HHVorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
A	AKTIVA			
A 1.	Anlagenvermögen	46.487.419,16	47.532.208,14	1.044.788,98
A 1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	310.441,37	330.824,91	20.383,54
A 1.1.1	Gewerbliche Schutzrechte u.ä. Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Re.	22.848,11	16.209,72	-6.638,39
A 1.1.2	Geleistete Zuwendungen	95.189,66	78.419,98	-16.769,68
A 1.1.3	Geleistete Investitionszuschüsse	16.209,60	43.355,92	27.146,32
A 1.1.4	Geschäfts- oder Firmenwert			
A 1.1.5	Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	176.194,00	192.839,29	16.645,29
A 1.2	Sachanlagen	35.626.466,21	36.411.358,51	784.892,30
A 1.2.1	Wald, Forsten	4.468.487,91	4.469.760,86	1.272,95
A 1.2.2	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	3.154.849,49	3.141.986,32	-12.863,17
A 1.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	8.716.646,79	8.589.232,36	-127.414,43
A 1.2.4	Infrastrukturvermögen	16.649.519,32	17.543.484,94	893.965,62
A 1.2.5	Bauten auf fremden Grund und Boden	81.617,75	78.714,68	-2.903,07
A 1.2.6	Kunstgegenstände, Denkmäler	1,00	9.876,71	9.875,71
A 1.2.7	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	869.832,13	747.106,65	-122.725,48
A 1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung	315.310,60	345.198,98	29.888,38
A 1.2.9	Pflanzen und Tiere			
A 1.2.10	Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen, Anlagen im Bau	1.370.201,22	1.485.997,01	115.795,79
A 1.3	Finanzanlagen	10.550.511,58	10.790.024,72	239.513,14
A 1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	1.022.600,00	1.022.600,00	0,00
A 1.3.2	Ausleihungen an verbundene Unternehmen	358.511,90	312.072,52	-46.439,38
A 1.3.3	Beteiligungen			
A 1.3.4	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht			
A 1.3.5	Sondervermögen mit Sonderrechng., Zweckverb., Anst. öff. Rechts, rechtsf. Stiftg	6.896.563,83	7.033.680,83	137.117,00
A 1.3.6	Ausleihungen an Sonderverm., Zweckverb., Anst. öff. Rechts, rechtsf. Stiftg			
A 1.3.7	Sonstige Wertpapiere des Anlagenvermögens			
A 1.3.8	Anteilige Rücklagen d. Versorgungskassen zur Abdeckung v. Pensionsverpfl.	2.272.835,85	2.421.671,37	148.835,52
A 1.3.9	Sonstige Ausleihungen			
A 2	Umlaufvermögen	7.045.159,75	8.136.242,45	1.091.082,70
A 2.1	Vorräte	3.782.279,58	3.772.867,55	-9.412,03
A 2.1.1	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe			
A 2.1.2	Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen			
A 2.1.3	Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren	3.782.279,58	3.772.867,55	-9.412,03
A 2.1.4	Geleistete Anzahlungen auf Vorräte			
A 2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	1.959.637,88	2.234.845,57	275.207,69
A 2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	339.973,03	765.754,07	425.781,04
A 2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	7.732,52	5.417,27	-2.315,25
A 2.2.3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen	18,77	1.573,18	1.554,41
A 2.2.4	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht			
A 2.2.5	Forderungen gegen Sonderverm., Zweckverb., Anst. d. öff. Rechts, rechtsf.k.Stift	1.387,83	146,53	-1.241,30
A 2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	1.591.275,71	1.429.196,17	-162.079,54
A 2.2.6.1	Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	1.573.833,69	1.423.299,07	-150.534,62
A 2.2.6.2	Sonstige Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	17.442,02	5.897,10	-11.544,92
A 2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände	19.250,02	32.758,35	13.508,33
A 2.3	Wertpapiere des Umlaufvermögens			
A 2.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen			
A 2.3.2	Anteile an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht			
A 2.3.3	Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens			
A 2.4	Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten u. Schecks	1.303.242,29	2.128.529,33	825.287,04
A 3	Rechnungsabgrenzungsposten	52.191,82	38.723,91	-13.467,91
A 3.1	Disagio			
A 3.2	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	52.191,82	38.723,91	-13.467,91
A 4	Aktive latente Steuern			
A 5	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag			
A	Bilanzsumme	53.584.770,73	55.707.174,50	2.122.403,77

Stadt Malchin		Seite \\SV06\Archiv\Archiv\JR 2018\JR Malchin\		
01.01.18..31.12.18				
Währung EUR				
		31.12. HHVorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
P	PASSIVA			
P 1.	Eigenkapital	32.632.702,82	33.540.195,68	907.492,86
P 1.1	Kapitalrücklage	35.633.242,49	36.160.728,70	527.486,21
P 1.1.1	Allgemeine Kapitalrücklage	35.075.293,41	35.075.293,41	0,00
P 1.1.2	Zweckgebundene Kapitalrücklagen	557.949,08	1.085.435,29	527.486,21
P 1.2	Zweckgebundene Ergebnissrücklagen			
P 1.2.1	Rücklagen für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich			
P 1.2.2	Sonstige zweckgebundene Ergebnissrücklagen			
P 1.3	Ergebnisvortrag	-3.118.049,50	-3.000.539,67	117.509,83
P 1.4	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	117.509,83	380.006,65	262.496,82
P 1.5	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag			
P 2.	Sonderposten	9.733.258,64	10.970.286,42	1.237.027,78
P 2.1	Sonderposten zum Anlagenvermögen	9.733.258,64	10.970.286,42	1.237.027,78
P 2.1.1	Sonderposten aus Zuwendungen	6.561.247,37	7.475.295,78	914.048,41
P 2.1.2	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	2.427.364,46	2.333.196,60	-94.167,86
P 2.1.3	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagenvermögen	744.646,81	1.161.794,04	417.147,23
P 2.2	Sonderposten für den Gebührenaussgleich			
P 2.3	Sonderposten mit Rücklagenanteil			
P 2.4	Sonstige Sonderposten			
P 3.	Rückstellungen	5.763.540,98	5.922.958,74	159.417,76
P 3.1	Rückstellungen für Pensionen u. ähnliche Verpflichtungen	5.634.002,30	5.853.679,00	219.676,70
P 3.2	Steuerrückstellungen			
P 3.3	Sonstige Rückstellungen	129.538,68	69.279,74	-60.258,94
P 4.	Verbindlichkeiten	5.036.550,08	4.788.010,77	-248.539,31
P 4.1	Anleihen			
P 4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	2.019.439,75	1.884.842,37	-134.597,38
P 4.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen f. Investitionen und Inv.-fördermaßnahmen	2.019.439,75	1.884.842,37	-134.597,38
P 4.2.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit			
P 4.3	Verb. aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftl. gleichkommen			
P 4.4	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen			
P 4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	54.782,85	56.058,79	1.275,94
P 4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	2.959,76	2.959,76
P 4.7	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen			
P 4.8	Verbindlichkeiten gg. Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht			
P 4.9	Verb. gg. Sondervermögen mit Sonderrechng., Zweckverb., AöR, rechtsf. komm.Stftg	7.083,17	11.171,65	4.088,48
P 4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	2.790.368,84	2.730.872,11	-59.496,73
P 4.10.1	Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	1.424.567,66	1.610.655,62	186.087,96
P 4.10.2	Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	1.365.801,18	1.120.216,49	-245.584,69
P 4.11	Sonstige Verbindlichkeiten	164.875,47	102.106,09	-62.769,38
P 5.	Rechnungsabgrenzungsposten	418.718,21	485.722,89	67.004,68
P 5.1	Grabnutzungsentgelte	418.456,87	485.722,89	67.266,02
P 5.2	Anzahlungen auf Grabnutzungsentgelte			
P 5.3	Sonstige	261,34	0,00	-261,34
P 6	Passive latente Steuern			
P	Bilanzsumme	53.584.770,73	55.707.174,50	2.122.403,77

Zusammensetzung und Entwicklung des Saldos der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit im Haushaltsjahr					
lfd. Nr.		laufende Ein- und Auszahlungen	Ein- und Auszahlungen aus Investitions- tätigkeit	durchlaufende Gelder und ungeklärte Zahlungs- vorgänge	Summe
		in €			
		1	2	3	4
1 ¹	Liquide Mittel zum 31.12. des Haushaltsvorjahres (§ 47 Absatz 4 Nummer 2.4 GemHVO-Doppik)	 	 	 	1.452.508,32
2 ²	- Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31.12. des Haushaltsvorjahres	 	 	 	
3	= Saldo der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31.12. des Haushaltsvorjahres	212.463,01	1.095.213,13	144.832,18	1.452.508,32
4	+ Korrektur des Vortrages gemäß Anlage 6 der Verwaltungsvorschriften zur GemHVO-Doppik und GemKVO-Doppik, Nummer 7	0,00	0,00	0,00	
5	= Bereinigter Saldo der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31.12. des Haushaltsvorjahres	212.463,01	1.095.213,13	144.832,18	1.452.508,32
6	+ Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 26 GemHVO-Doppik)	1.024.888,93	 	 	1.024.888,93
7	- Planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	271.585,72	 	 	271.585,72
8	+ Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 41 GemHVO-Doppik)	 	-199.165,74	 	-199.165,74
9	+ Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (ohne planmäßige Tilgung)	 	0,00	 	0,00
10	+ Saldo der Ein- und Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern und ungeklärten Zahlungsvorgängen (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 55 GemHVO-Doppik)	 	 	-65.473,01	-65.473,01
11 ³	= Saldo der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31.12. des Haushaltsjahres	965.766,22	896.047,39	79.359,17	1.941.172,78
Kontrollrechnung:					
12	Liquide Mittel zum 31.12. des Haushaltsjahres (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 60 GemHVO-Doppik)				1.941.172,78
13	- Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31.12. des Haushaltsjahres (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 58 GemHVO-Doppik)				
14	= Saldo der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31.12. des Haushaltsjahres				1.941.172,78

- 1 Ämter weisen nur den auf ihren Haushalt entfallenden Anteil an den liquiden Mitteln sowie die Forderungen gemäß § 47 Absatz 4 Nummer 2.2.6.1 GemHVO-Doppik aus.
Amtsangehörige Gemeinden weisen die Forderungen gemäß § 47 Absatz 4 Nummer 2.2.6.1 GemHVO-Doppik aus.
- 2 Ämter weisen nur den auf ihren Haushalt entfallenden Anteil an den Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit sowie die Verbindlichkeiten gemäß § 47 Absatz 5 Nummer 4.10.1 GemHVO-Doppik aus. Amtsangehörige Gemeinden weisen die Verbindlichkeiten gemäß § 47 Absatz 5 Nummer 4.10.1 GemHVO-Doppik aus.
Darüber hinaus sind Verbindlichkeiten gemäß § 47 Absatz 5 Nummer 4.3 und 4.7 bis 4.11 GemHVO-Doppik auszuweisen, soweit sie Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit enthalten.
Der auszuweisende Betrag entspricht dem Betrag in Muster 4a zu § 1 Absatz 2 Nummer 5 GemHVO-Doppik, Spalte 1, Zeile 13.
- 3 Der Betrag für die laufenden Ein- und Auszahlungen (Spalte 1) entspricht dem Vortrag gemäß § 16 Absatz 1 Nummer 2 und Absatz 2 Nummer 2 GemHVO-Doppik.

Anhang
für das Haushaltsjahr 2018
der Stadt Malchin

Gliederung	<u>Seite</u>
A. Rechtsgrundlagen	3
B. Gliederung des Jahresabschlusses	3
C. Abweichungen von den bisher angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	3
D. Angaben zu den Posten der Aktivseite der Bilanz	4
D.1 Anlagevermögen	4
D.1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	4
D.1.2 Sachanlagen	5
D.1.3 Finanzanlagen	7
D.2 Umlaufvermögen	9
D.2.1 Vorräte	9
D.2.2 Forderungen und sonstige Verm.gegenstände	9
D.2.4 Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten	10
D.3 Rechnungsabgrenzungsposten	11
E. Angaben zu den Posten der Passivseite der Bilanz	11
E.1 Eigenkapital	11
E.1.1 Kapitalrücklage	11
E.1.3 Ergebnisvortrag	11
E.1.4 Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	11
E.2 Sonderposten	12
E.4 Verbindlichkeiten	13
E.5 Rechnungsabgrenzungsposten	15
E.5.1 Grabnutzungsentgelte	15
E.5.3 Sonstige	15
F. Angaben zur Ergebnisrechnung	16
G. Angaben zur Finanzrechnung	17
H. Angaben zu den Teilrechnungen	19
I. Sonstige Angaben	20
I.1 Analyse der Haushaltswirtschaft und der Vermögens, Ertrags- und Finanzlage	20
I.2 Drohende finanzielle Belastungen und sonstige Verpflichtungen	25
I.3 Personalbestand	25
I.4 Haushaltsermächtigungen	25
I.5 Mitgliedschaft in Organisationen/Verbänden	25
I.6 Sonstige wesentliche Verträge	26
I.7 Noch nicht erhobene Entgelte und Abgaben	26
I.8 Gesetzliche oder vertragliche Einschränkungen zu Grundstücken	26
I.9 Subsidiärhaftung aus der Zusatzversorgung der Arbeitnehmer	26

A. Rechtsgrundlagen

Der Anhang zum Jahresabschluss zum 31. Dezember 2018 der Stadt Malchin wurde unter Beachtung des § 60 Abs. 1 und Abs. 2 KV M-V und der §§ 17 Abs. 5 bis 7; 32 Abs. 1 Nr. 5; 34 Abs. 2 und Abs. 6 bis 8; 39 Abs. 2; 43 Abs. 1 bis 3; 44 Abs. 3; 45 Abs. 3; 47 Abs. 2; 48 GemHVO-Doppik erstellt.

Der Jahresabschluss ist in Euro aufgestellt.

Die Aufstellungsfrist gemäß § 60 Abs. 4 KV M-V wurde auf Grund der verspäteten Aufstellung der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2012 und der nachfolgenden Jahresabschlüsse nicht eingehalten.

Zum Teil wurden auch entsprechend der Übergangsregelungen des § 63 Abs. 1 GemHVO-Doppik Wahlrecht der novellierten GemHVO-Doppik, mehrfach geändert durch Verordnungen vom 23.07.2019, angewendet.

B. Gliederung des Jahresabschlusses

Die Gliederungsvorschriften der GemHVO-Doppik fanden uneingeschränkt Beachtung.

Im Haushaltsjahr 2018 gab es die Besonderheit der Schlussfeststellung des Bodenordnungsverfahrens (BOV) der Gemarkung Remplin am 06.12.2018. Das Bodenordnungsverfahren wird gemäß § 149 Abs. 4 Flurbereinigungsgesetz (FlurbG) in Verbindung mit § 63 Abs. 3 Landwirtschaftsanpassungsgesetz (LwAnpG) mit folgender Feststellung abgeschlossen:

1. Die Ausführung des Bodenordnungsplans ist erfolgt.
2. Den Beteiligten stehen keine Ansprüche mehr zu, die im Bodenordnungsverfahren zu berücksichtigen sind.
3. Die Aufgaben der Teilnehmergeinschaft Remplin sind abgeschlossen.

In der Gemarkung Remplin haben sich die Eigentumsverhältnisse anstelle der alten Grundstücke gegenüber den neu gebildeten Flurstücken wesentlich verändert. In der Anlagenbuchhaltung wurden die Flurstücke nach Grundstücksbewertung durch das Fachamt in die neuen Flurstücke übertragen. Die Bezeichnungen, Nutzungsarten und Größe wurden entsprechend der Flurstücksliste aktualisiert. Aus 153 Flurstücken der Gemarkung Remplin mit einem Buchwert in Höhe von 327.221,69 € im Anlagevermögen haben sich 125 neue Flurstücke mit einem Buchwert (unter der Berücksichtigung der aktuellen Bodenrichtwerte) in Höhe von 800.658,09 € gebildet. Das Umlaufvermögen mit einem Buchwert in Höhe von 182.353,33 € hat sich auf 204.003,76 € (ebenfalls unter der Berücksichtigung der aktuellen Bodenrichtwerte) erhöht. Teilweise wurde entsprechend der neu bewerteten Nutzungsart Flurstücke ins Umlaufvermögen mit aufgenommen. Das Umlaufvermögen dient der Stadt Malchin zum Verbrauch, Verkauf oder eine nur kurzfristige Nutzung. Die Anlagenübersicht, sowie die Aktiv-Seite der Bilanz haben sich gegenüber dem Vorjahr immens verändert und werden im Bericht entsprechend dargestellt.

C. Abweichungen von den bisher angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Vom Grundsatz der Einzelbewertung und von den angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden wurde nicht abgewichen.

D. Angaben zu den Posten der Aktivseite der Bilanz

Die Aufgliederung der in der Bilanz ausgewiesenen Anlageposten und ihre Entwicklung im Haushaltsjahr 2018 sind in einer gesonderten Übersicht dargestellt.

D.1 Anlagevermögen	<u>31.12.2017</u> 46.487.419,16 €	<u>31.12.2018</u> 47.532.208,14 €
---------------------------	--------------------------------------	--------------------------------------

D.1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	<u>31.12.2017</u> 310.441,37 €	<u>31.12.2018</u> 330.824,91 €
--	-----------------------------------	-----------------------------------

D.1.1.1 Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte	<u>31.12.2017</u> 22.848,11 €	<u>31.12.2018</u> 16.209,72 €
---	----------------------------------	----------------------------------

Die Abschreibungen für gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte belaufen sich im Jahr 2018 auf 6.638,39 €. Weitere Zu- oder Abgänge waren im laufenden Jahr nicht zu verzeichnen.

D.1.1.2 Geleistete Zuwendungen	<u>31.12.2017</u> 95.189,66 €	<u>31.12.2018</u> 78.419,98 €
---------------------------------------	----------------------------------	----------------------------------

Aus den Abschlussbuchungen für das städtebauliche Sondervermögen ergibt sich eine Umgliederung (aus der Bilanzposition „Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände“) von Tilgungsanteilen im Jahr 2018 in Höhe von 2.335,96 €. Dieser wird technisch bedingt als negativer Zugang in der Anlagenübersicht dargestellt. Die Abschreibung im Haushaltsjahr 2018 beträgt 14.433,72 €.

D.1.1.3 Geleistete Investitionszuschüsse	<u>31.12.2017</u> 16.209,60 €	<u>31.12.2018</u> 43.355,92 €
---	----------------------------------	----------------------------------

Die Stadt Malchin hat im Jahr 2011 mit den Firmen schnell-im-netz.de GmbH & Co.KG und GSMB Invest GmbH & CO.KG eine Vereinbarung zum Ausbau der Breitband-Infrastruktur in den Ortslagen der Stadt Malchin geschlossen. Die Anbindung des Versorgungsgebietes an die Breitbandtechnik erfolgte durch die Errichtung eines Richtfunknetzes. Die Zweckbindungsfrist gemäß Vereinbarung betrug 7 Jahre. Zum Ende des Jahres 2017 betrug der Restbuchwert der gezahlten Zuwendung für den Breitbandausbau 13.571,42 € und wird damit im Jahr 2018 bis auf den Erinnerungswert von 1,00 € vollständig abgeschrieben.

Im Jahr 2018 zahlte die Stadt Malchin an das LFI gemäß Beschluss der Stadtvertretung 2017/MC/1007 einen Investitionszuschuss in Form der Übernahme des nationalen Kofinanzierungsanteils für die Umgestaltung und Sanierung der Kita „Sonnenkäfer“ in Höhe von 41.059,47 €. Bereits im Jahr 2017 wurden hierfür 2.640,93 € als Investitionszuschuss geleistet. Diese gezahlten Investitionszuschüsse wurden im Jahr 2018 in Höhe von 342,73 € abgeschrieben.

D.1.1.5 Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	<u>31.12.2017</u> 176.194,00 €	<u>31.12.2018</u> 192.839,29 €
--	-----------------------------------	-----------------------------------

Der Wert der Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände erhöht sich durch die Abschlussbuchungen im städtebaulichen Sondervermögen hauptsächlich für zusätzliche Zahlungen, Umbuchungen Tilgungsanteil Darlehen, dem Anteil an den Herstellungskosten für öffentliche Maßnahmen sowie dem Anteil der Gemeinde am Ergebnisausgleich im SSV.

D.1.2 Sachanlagen

<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2018</u>
35.626.466,21 €	36.411.358,51 €

Das Sachanlagevermögen wurde zum Bilanzstichtag 31.12.2018 planmäßig linear abgeschrieben bzw. fortgeführt.

D. 1.2.1 Wald, Forsten

<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2018</u>
4.468.487,91 €	4.469.760,86 €

Die Veränderung in Höhe von 1.272,95 € ergibt sich aus dem Abschluss des BOV Remplin.

D. 1.2.2 sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2018</u>
3.154.849,49 €	3.141.986,32 €

Die Veränderungen in dieser Bilanzposition ergeben sich aus folgenden Sachverhalten:

- Zugänge ergeben sich in Höhe von 76.180,63 € aus dem BOV-Verfahren, in Höhe von 69.745,35 € aus dem Tauschvertrag UR-Nr. 448/2017 (für die Ortslage Remplin) und dem Grunderwerb von Flächen auf dem RAW Gelände in Höhe von 2.781,97 €.
- Abgänge in Höhe von 15.177,27 € ergeben sich aus dem Tauschvertrag 448/2017 und dem Verkauf von drei Flurstücken (UR-Nr. 368/2018) in der Ortslage Malchin in Höhe von 647,50 €.
- Umbuchung der Vermessungskosten für den Feuerlöschteich Gorschendorf in Höhe von 2.331,21 € aus der Anlage im Bau.
- Die jährliche Abschreibung für die Badestelle Hafen Salem ist in Höhe von 353,20 € gegeben.
- Die sich im Rahmen des Bodenordnungsverfahrens ergebenden Umbuchungen sind in Höhe von -147.724,36 € gegeben.

D. 1.2.3 Bebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte

<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2018</u>
8.716.646,79 €	8.589.232,36 €

Die Veränderungen in dieser Bilanzposition ergeben sich aus folgenden Sachverhalten:

- Die Zugänge in Höhe von 37.384,00 € resultieren aus dem BOV-Verfahren in Höhe von 21.623,76 € und in Höhe von 15.760,24 € für die weitere Sanierung der Sternwarte Remplin.
- Abgänge in Höhe von 2.774,24 € ergeben sich aus dem Verkauf von 3 Flurstücken
- Die Abschreibungen des Jahres 2018 belaufen sich auf 259.248,84 €.
- Die sich im Rahmen des Bodenordnungsverfahrens ergebenden Umbuchungen sind in Höhe von 97.224,65 € gegeben.

D. 1.2.4 Infrastrukturvermögen

<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2018</u>
16.649.519,32 €	17.543.484,94 €

Die Veränderung zum Vorjahr setzt sich wie folgt zusammen:

- Zugänge in Höhe von 393.126,88 €
32.911,43 € Petersilienstraße/Steintor-Mauer-Straße
83.697,60 € Langestraße, Pastinakelstraße
271.454,24 € Karl-Dressel-Straße
5.063,61 € BOV
- Abgänge in Höhe von 2.255,00 €
- planmäßige Abschreibungen in Höhe von 910.982,93 €

Bei den Abgängen handelt es sich um den Verkauf von nicht mehr benötigten Flurstücken. Aus dem Abgang des Buchwertes in Höhe von insgesamt 2.255,00 € konnten Einzahlungen in Höhe von 4.534,00 € erzielt werden. Der sich daraus ergebende Gewinn in Höhe von 2.279,00 € fließt in die Ergebnisrechnung ein.

Umbuchungen sind im Jahr 2018 in Höhe von insgesamt 1.414.076,67 € gegeben und untergliedern sich in die Aktivierung der Investitionsmaßnahme „Achterstraße/Karl-Dressel-Straße in Höhe von 1.364.400,30 € sowie dem Bodenordnungsverfahren in Höhe von 49.676,37 €.

D. 1.2.5 Bauten auf fremden Grund und Boden	<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2018</u>
	81.617,75 €	78.714,68 €

Der Wert dieser Bilanzposition ist um den Wert der Abschreibungen in Höhe von 2.903,07 € gesunken.

D. 1.2.6 Kunstgegenstände, Denkmäler	<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2018</u>
	1,00 €	9.876,71 €

Im Jahr 2018 wurde für den Lenné-Park in Remplin eine Stahlskulptur angeschafft. Die Anschaffungskosten belaufen sich auf insgesamt 14.980,00 €, wobei im Jahr 2018 ein Teilbetrag in Höhe von 9.986,67 € fällig wurde. Dieser Teilbetrag wurde entsprechend in die Anlagenbuchhaltung übernommen. Die Skulptur soll die Besonderheiten des Parks wie z.B. die Sternwarte vorstellen. Gefördert wurde die Skulptur vom Land M-V, vom Landkreis Mecklenburgische Seenplatte sowie vom Förderverein der Rempliner Sternwarte e.V.. Die Skulptur wird über 15 Jahre abgeschrieben. Die anteiligen Abschreibungen im Jahr 2018 betragen hierfür 110,96 €.

D. 1.2.7 Maschinen, techn. Anlagen, Fahrzeuge	<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2018</u>
	869.832,13 €	747.106,65 €

Im Haushaltsjahr 2018 waren Zugänge wie folgt zu verzeichnen:

- | | |
|--|------------|
| • HULCO PKW Anhänger für den Stadtbauhof | 2.898,99 € |
| • Spielgerät | 1.344,70 € |

Nach einem Totalschaden wurde ein Anhänger des Stadtbauhofes zum begutachteten Restwert in Höhe von 1.690,00 € veräußert. Von der Versicherung wurde zusätzlich ein Ausgleich in Höhe von 928,00 € gezahlt. Der Restbuchwert betrug zum Veräußerungszeitpunkt 2.483,38 €.

Die Abschreibungen im laufenden Haushaltsjahr beliefen sich auf 124.486,31 €.

D. 1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung	<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2018</u>
	315.310,60 €	345.198,98 €

Bei der Betriebs- und Geschäftsausstattung gab es im Jahr 2018 Zugänge in Höhe von 87.431,80 €.

Die Zugänge sind folgenden Produkten zugeordnet:

1.1.4.03 – Stadtbauhof	2.203,63 €
1.1.4.05 – Zentrale Dienste (Rathaus)	1.681,87 €
2.1.1.01 – Grundschule	5.004,52 €
2.1.5.01 – Regionalschule	65.579,24 €
2.7.2.00 – Bibliothek	4.508,10 €
4.2.4.00 – Sportstätten	797,50 €
AED-Geräte	7.656,94 €

Die Abschreibungen im Jahr 2018 beliefen sich auf 57.543,42 €.

D. 1.2.10 Gel. Anzahlungen, Anlagen im Bau**31.12.2017**
1.370.201,22 €**31.12.2018**
1.485.997,01 €

Die „Anlagen im Bau“ untergliedern sich wie folgt:

Investive Maßnahme	Stand 31.12.2017	Zugang 2018	Abgang 2018	Umbuchung 2018	Endbestand 31.12.2018
Dorfentwicklung Remplin ANL101354	39.855,33 €	181.620,40 €	€	€	221.475,73 €
Koesters Eck ANL100695	947.074,18 €	224.571,17 €	€	€	1.171.645,35 €
Städtebauliches Sondervermögen ANL101573	3.155,81 €	€	€	€	3.155,81 €
Feuerlöschteich Gorschendorf ANL101297	2.331,21 €	€	€	2.331,21 €	0 €
Karl-Dressel-Straße ANL101135	1.331,21 €	€	€	1.331,21 €	0 €
Achterstraße ANL101136	1.331,21 €	€	€	1.331,21 €	0 €
Parkplatz Freifläche Südquartier ANL101137	1.331,31 €	€	€	1.331,31 €	0 €
Achterstraße/Karl-Dressel-Straße ANL101178	362.999,09 €	998.738,79 €	€	1.361.737,88€	0 €
Neugestaltung Turnhalle Lindenstr. ANL101470	10.791,87 €	15.155,31 €	€	€	25.947,18 €
Kösters Eck Straßenbau u. Nebenanlagen ANL101481	0 €	63.757,94 €	€	€	63.757,94 €
Aufstellung Beschilderung. Rad- und Wanderwege	0 €	15,00 €	€	€	15,00 €
Summe	1.370.201,22 €	1.483.858,61 €	€	1.368.062,82 €	1.485.997,01 €

Die investiven Maßnahmen bleiben bis zur Aktivierung (Fertigstellung) in den Folgejahren weiterhin bestehen.

D.1.3 Finanzanlagen**31.12.2017**
10.550.511,58 €**31.12.2018**
10.790.024,72 €**D.1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen****31.12.2017**
1.022.600,00 €**31.12.2018**
1.022.600,00 €

Die Stadt Malchin als 100 %-ige Gesellschafterin hält die Beteiligung an der WOGEMA mbH in unveränderter Höhe zum Jahresabschluss 2018 weiter vor.

D.1.3.2 Ausleihungen an verbundene Unternehmen	<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2018</u>
	358.511,90 €	312.072,52 €

Diese Bilanzposition beinhaltet zum einen die im Rahmen der Gemeindefusion mit der ehemaligen Gemeinde Remplin übernommenen Darlehen auf den Wohnungsbestand in Höhe des Restbuchwertes zum 31.12.2018 von 312.072,52 €. Der Wohnungsbestand ist auf die WOGEMA mbH übergegangen; die Darlehen sind weiterhin bei der Stadt Malchin. Der Kapitaldienst wird von der WOGEMA mbH refinanziert. Das an die WOGEMA mbH ausgereichte Wohnungsbaudarlehen für ein Objekt in der Walter-Block-Straße wurde im Jahr 2018 vollständig getilgt.

D.1.3.5 Sondervermögen mit Sonderrechnungen, Zweckverbänden, Anstalten öffentlichen Rechts, rechtsfähigen Stiftungen	<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2018</u>
	6.896.563,83 €	7.033.680,83 €

Die Bilanzposition ist wie folgt strukturiert:

	Beteiligungswert 31.12.2017	zum	Beteiligungswert 31.12.2018	zum
Städtebauliches Sondervermögen		301.770,71 €		301.770,71 €
Kommunaler Anteilseignerverband Nordost der E.DIS AG		257.216,90 €		257.216,90 €
WasserZweckVerband Malchin-Stavenhagen		6.337.576,22 €		6.474.693,22 €
Gesamtsumme		6.896.563,83 €		7.033.680,83 €

Gemäß Mitteilung des WasserZweckVerbandes Malchin-Stavenhagen ergibt sich eine positive Veränderung des Beteiligungswertes am Eigenkapital im Bereich Abwasser für die Stadt Malchin im Jahr 2018 in Höhe von 137.117,00 €.

D.1.3.8 Anteilige Rücklagen der Versorgungskassen zur Abdeckung von Pensionsverpflichtungen	<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2018</u>
	2.272.835,85 €	2.421.671,37 €

Die ausgewiesenen anteiligen Rücklagen der Versorgungskasse zur Abdeckung von Pensionsverpflichtungen wurden auf der Basis der Mitteilung des Kommunalen Versorgungsverbandes M-V sowie der Verwaltungsvorschriften zu § 37 Abs. 7 GemHVO-Doppik berechnet. Die Bilanzposition gliedert sich wie folgt auf:

- Beteiligungen an der Versorgungsrücklage nach § 14 a Bundesbesoldungsgesetz mit 195.199,37 €
- Anteilige Rücklagen der Versorgungskasse zur Abdeckung der Pensionsverpflichtungen mit 2.226.472,00 €

D.2 Umlaufvermögen	<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2018</u>
	7.045.159,75 €	8.136.242,45 €

D.2.1 Vorräte	<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2018</u>
	3.782.279,58 €	3.772.867,55 €

Hierbei handelt es sich insbesondere um zum Verkauf bestimmte Grundstücke. Im Jahr 2018 wurden verschiedene Verkäufe realisiert. Der Bestand an Vorräten hat sich entsprechend um den Buchwert in Höhe von 32.393,77 € vermindert. Aus den Verkäufen konnten Einzahlungen in Höhe von 33.852,00 € erzielt werden.

Aus der Umsetzung des BOV Remplin heraus ergeben sich insgesamt Zugänge in Höhe von 21.650,43 €.

Ein weiterer Zugang ergibt sich aus der Aktivierung von anteiligen Vermessungskosten aus der Bilanzposition 1.2.10 in Höhe von 1.331,31 €.

D.2.2 Forderungen und sonstige Verm.gegenstände	<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2018</u>
	1.959.637,88 €	2.234.845,57 €

Hinsichtlich der Aufgliederung der Forderungen entsprechend ihrer Fristigkeit wird auf die Anlage „Forderungsübersicht“ verwiesen. Sämtliche Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände haben zum Bilanzstichtag eine Restlaufzeit von weniger als einem Jahr. Eine pauschale Wertberichtigung wurde nicht vorgenommen, da man von der grundsätzlichen Einbringlichkeit aller Forderungen ausgeht.

D.2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2018</u>
	339.973,03 €	765.754,07 €

Die Forderungen setzen sich aus folgenden Positionen zusammen:

- Gebührenforderungen 32.958,54 €,
- Beitragsforderungen 33.672,62 €,
- Steuerforderungen 194.159,60 €,
- Forderungen aus Transferleistungen 439.951,81 €,
- sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen 65.011,50 €.

Die Steuerforderungen bestehen hauptsächlich aus Zahlungsrückständen bei der Vergnügungssteuer (in Höhe von 68.413,88 €), bei der Gewerbesteuer (in Höhe von 92.180,58 €) sowie bei der Grundsteuer B (in Höhe von 32.258,68 €).

Die Forderungen aus Transferleistungen beziehen sich auf noch nicht erhaltene Investitionszuwendungen vom Landesförderinstitut für die Gesamtmaßnahme „Karl-Dressel-Straße, Achterstraße und Nordquartier“

Bei den sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen sind stichtagsbezogene Forderungen aus Konzessionsabgaben in Höhe von 40.727,00 € (Fälligkeit 15.01.2019) enthalten.

D.2.2.2 Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2018</u>
	7.732,52 €	5.417,27 €

Hierin enthalten sind hauptsächlich Pachtzahlungsrückstände, Rückstände aus dem Bereich der Friedhofsgebühren, Stundungszinsen, Schadensersatzforderungen und Kostenerstattungen.

D.2.2.3 Forderungen gegen verbundene Unternehmen	<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2018</u>
	18,77 €	1.573,18 €

Hierbei handelt es sich um stichtagsbezogene Forderungen gegenüber der WOGEMA mbH.

D.2.2.5 Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2018</u>
	1.387,83 €	146,53 €

Hierbei handelt es sich um eine stichtagsbezogene Forderung gegenüber dem WasserZweckVerband Malchin-Stavenhagen.

D.2.2.6.1 Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2018</u>
	1.573.833,69 €	1.423.299,07 €

Der Zahlungsmittelbestand (liquiden Mittel) wird über die sogenannte Einheitskasse bei der Stadt Malchin als geschäftsführende Gemeinde geführt. Die liquiden Mittel der einzelnen amtsangehörigen Städte und Gemeinden und des Amtes werden folglich als Forderung bzw. Verbindlichkeit aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand dargestellt.

D.2.2.6.2 Sonstige Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2018</u>
	17.442,02 €	5.897,10 €

Die Forderungen bestehen insbesondere aus Forderungen gegen die Landesforst M-V in Höhe von 3.534,19 € für Entgelte für die Abwasserbeseitigung und –abgabe und Grundsteuern A, gegen das Straßenbauamt Neustrelitz in Höhe von 3,62 €, gegen die AOK Nordost in Höhe von 804,11 € (Erstattungsbeträge U1/U2) und gegen das Finanzamt in Höhe von 1.555,18 € (Umsatzsteuer Peenebad).

D.2.2.7 Sonstige Vermögensgegenstände	<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2018</u>
	19.250,02 €	32.758,35 €

Für die Nutzung städtischer Einrichtungen wurden Gebührenbescheide in Höhe von insgesamt 1.821,57 € erlassen, deren Fälligkeiten in das Jahr 2019 fallen. Weiterhin sind in dieser Position Forderungen aus Verwahr- und Vorschussgeldern in Höhe von 13.943,55 € enthalten. Forderungen aus Vorsteuerüberhängen gegen das Finanzamt für das Peenebad Malchin bestehen in Höhe von 8.272,33 € und eine sonstige stichtagsbezogene Forderung in Höhe von 8.720,90 € (Tilgungsanteil WOGEMA).

D.2.4 Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten u. Schecks	<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2018</u>
	1.303.242,29 €	2.128.529,33 €

In dieser Bilanzposition wird der Kassenbestand der Einheitskasse dargestellt. Der Kassenbestand der Stadt Malchin selbst (siehe Finanzrechnung) ergibt sich wie folgt:

Kassenbestand	2.128.529,33 €
+ Forderungen aus dem gem. Kassenbestand	1.423.299,07 €
- Verbindlichkeiten aus d. gem. Kassenbestand	<u>1.610.655,62 €</u>
= liquide Mittel der Stadt Malchin	<u>1.941.172,78 €</u>

D.3 Rechnungsabgrenzungsposten	<u>31.12.2017</u> 52.191,82 €	<u>31.12.2018</u> 38.723,91 €
---------------------------------------	----------------------------------	----------------------------------

Ausgewiesen als Rechnungsabgrenzungsposten werden die Beamtenbesoldung für den Abrechnungsmonat Januar 2019 in Höhe von insgesamt 33.723,91 € sowie die Versorgungsanteile an den Kommunalen Versorgungsverband (Abschläge 2018) in Höhe von 5.000,00 €.

E. Angaben zu den Posten der Passivseite der Bilanz

E.1 Eigenkapital	<u>31.12.2017</u> 32.632.702,82 €	<u>31.12.2018</u> 33.540.195,68 €
-------------------------	--------------------------------------	--------------------------------------

Das Eigenkapital wurde zum Nennwert angesetzt.

E.1.1 Kapitalrücklage	<u>31.12.2017</u> 35.633.242,49 €	<u>31.12.2018</u> 36.160.728,70 €
------------------------------	--------------------------------------	--------------------------------------

E.1.1.1 Allgemeine Kapitalrücklage	<u>31.12.2017</u> 35.075.293,41 €	<u>31.12.2018</u> 35.075.293,41 €
---	--------------------------------------	--------------------------------------

Im Jahr 2018 ist die allgemeine Kapitalrücklage im Vergleich zum Vorjahr unverändert.

E.1.1.2 Zweckgebundene Kapitalrücklage	<u>31.12.2017</u> 557.949,08 €	<u>31.12.2018</u> 1.085.435,29 €
---	-----------------------------------	-------------------------------------

Im Haushaltsjahr 2017 wurden gemäß § 11 FAG M-V aus investiven Schlüsselzuweisungen in Höhe von 172.236,69 € und gemäß § 16 FAG M-V aus Zuweisungen für übergemeindliche Aufgaben in Höhe von 385.712,39 € zweckgebundene Kapitalrücklagen gebildet. Diese Mittel wurden für den Ausgleich des Jahresabschlusses 2017 gemäß § 18 Abs. 2 GemHVO-Doppik nicht benötigt und auf das Jahr 2018 fortgeschrieben.

Aus investiven Schlüsselzuweisungen wurden im Haushaltsjahr 2018 Rücklagen in Höhe von 148.883,84 € und aus Zuweisungen für übergemeindliche Aufgaben in Höhe von 378.602,37 € gebildet.

Die Entnahme aus der zweckgebundenen Kapitalrücklage ist nur bei einem Jahresfehlbetrag möglich und beschränkt sich auf den Betrag der planmäßigen Abschreibungen abzüglich der korrespondierenden Erträge aus der Auflösung von Sonderposten, höchstens jedoch auf den Gesamtbestand der zweckgebundenen Kapitalrücklage.

Das Jahresergebnis der Jahresrechnung 2018 kann positiv dargestellt werden, so dass eine Entnahme aus der zweckgebundenen Kapitalrücklage nicht notwendig ist.

E.1.3 Ergebnisvortrag	<u>31.12.2017</u> -3.118.049,50 €	<u>31.12.2018</u> -3.000.539,67 €
------------------------------	--------------------------------------	--------------------------------------

Die Jahresergebnisse der Ergebnisrechnungen der Jahre 2012 bis 2017 in Höhe von insgesamt -3.000.539,67 € werden hier dargestellt.

E.1.4 Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	<u>31.12.2017</u> 117.509,83 €	<u>31.12.2018</u> 380.006,65 €
---	-----------------------------------	-----------------------------------

Das Jahresergebnis der Ergebnisrechnung für das Jahr 2018 in Höhe von +380.006,65 € wird hier dokumentiert und wird auf die neue Rechnung vorgetragen.

E.2 Sonderposten

	<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2018</u>
	9.733.258,64 €	10.970.286,42 €

Die Sonderposten zum Anlagevermögen wurden mit den ursprünglichen Zuführungsbeträgen abzüglich der bis zum Bilanzstichtag vorzunehmenden Auflösungen angesetzt. Die Auflösung der Sonderposten erfolgt ertragswirksam entsprechend der Abschreibungen der bezuschussten Vermögensgegenstände.

E.2.1 Sonderposten zum Anlagevermögen

	<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2018</u>
	9.733.258,64 €	10.970.286,42 €

E.2.1.1 Sonderposten aus Zuwendungen

	<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2018</u>
	6.561.247,37 €	7.475.295,78 €

Die Auflösung der Sonderposten aus Zuwendungen ist in Höhe von 379.799,51 € gegeben (in der Ergebnisrechnung Zeile 2 enthalten). Die Auflösung wurde linear entsprechend der planmäßigen Abschreibung der bezuschussten Vermögensgegenstände des Anlagevermögens vorgenommen bzw. fortgesetzt.

Zugänge sind in Höhe von 609.673,82 € für die Maßnahmen:

- Kinderspielplatz Remplin 6.470,03 €
- Kinderspielplatz Wallanlage 1.000,00 €
- Basedower Straße, Anteil WZV 15.543,56 €
- Parkplatz Südquartier, Fahrbahn 360.568,15 €
- Parkplatz Südquartier, Straßenbeleuchtung 55.282,92 €
- Sternwarte Remplin 11.347,20 €
- Lenné Park Sternwarte Denkmal 3.500,00 €
- Lange Str./Pastinakelstraße 55.240,42 €
- Petersilienstraße 21.721,54 €
- Regionale Schule Ausstattung IT Bereich 66.500,00 €
- Bibliothek Ausstattung 5.000,00 €
- Denkmal Skulptur KOSMOS VIII 7.500,00 €

zu verzeichnen.

Umbuchungen aus der Bilanzposition „Sonderposten aus Anzahlungen“ sind in Höhe von 684.174,10 € für die investiven Maßnahmen „Karl-Dressel-Str., Achterstr. mit Straßenbeleuchtung und Gehwege“ bedingt.

E.2.1.2 Sonderposten Beiträge u. ä. Entgelte

	<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2018</u>
	2.427.364,46 €	2.333.196,60 €

Die Auflösung der Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten ist mit einem Wert von 116.286,70 € zu verzeichnen (in der Ergebnisrechnung in Zeile 4 enthalten). Die Auflösung wurde linear entsprechend der planmäßigen Abschreibung der bezuschussten Vermögensgegenstände des Anlagevermögens vorgenommen bzw. fortgesetzt.

Aus der Beräumung des ehemaligen RAW-Geländes konnten Einzahlungen aus der Verwertung von Altmetall in Höhe von 21.989,00 € erzielt werden. Diese sind als Zugang in dieser Bilanzposition dargestellt. Für durch Mitarbeiter zu tragende Eigenanteile an Diensthandys erfolgten Einzahlungen in Höhe von insgesamt 129,84 €.

E.2.1.3 Sonderposten aus Anzahlungen

	<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2018</u>
	744.646,81 €	1.161.794,04 €

Im Jahr 2018 gab es für die folgenden Maßnahmen Zugänge:
„Koesters Eck“

in Höhe von 281.870,47 €

„Schlossvorhof Remplin“
„Karl-Dressel-Str., Achterstr.“

in Höhe von 135.276,76 €
in Höhe von 684.174,10 €.

Analog zur Aktivierung der Anlagen im Bau (D.1.2.10) wurden die Sonderposten der Maßnahme „Karl-Dressel-Straße, Achterstraße“ ebenfalls aktiviert und den Sonderposten aus Zuwendungen zugeführt.

Da die beiden verbleibenden investiven Maßnahmen im laufenden Jahr noch nicht abgeschlossen worden sind, werden sie weiterhin als Anlage im Bau mit folgenden Werten fortgeführt:

„Koesters Eck“ in Höhe von 1.026.517,28 €
„Schlossvorhof Remplin“ in Höhe von 135.276,76 €

E.3 Rückstellungen

31.12.2017 **31.12.2018**
5.763.540,98 € **5.922.958,74 €**

Die gebildeten Rückstellungen sowie deren Veränderungen im Jahr 2018 sind in der nachfolgenden Tabelle aufgeführt.

lfd. Nr.	Art	Stand 31.12.2017 in €	Stand zum 31.12.2018 in €
1	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	5.634.002,30	5.853.679,00
	darunter:		
	Pensionsrückstellungen	4.695.001,50	4.878.066,00
	Beihilferückstellungen	939.000,80	975.613,00
2	Steuerrückstellungen	0,00	0,00
3	sonstige Rückstellungen	129.538,68	69.279,74
	darunter:		
	Altersteilzeit	129.538,68	69.279,74
	für drohende Verpflichtungen aus offenen Gerichtsverfahren	0,00	0,00

Auf die Bildung von Rückstellungen für ausstehende Urlaubsansprüche und nicht abgeleitete Überstunden wurde gemäß § 35 Abs. 2 i. V. m. § 63 GemHVO-Doppik verzichtet.

Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus offenen Gerichtsverfahren wurden im Jahr 2018 nicht gebildet.

Weitere Rückstellungen für ungewisse oder drohende Verbindlichkeiten, Mehraufwendungen bei den Umlagen nach dem FAG oder im Haushaltsjahr unterlassene Instandhaltungen waren nicht zu verzeichnen.

E.4 Verbindlichkeiten

31.12.2017 **31.12.2018**
5.036.550,08 € **4.788.010,77 €**

Der Bestand an Verbindlichkeiten zum 31.12.2018 wurde durch eine Beleginventur nachgewiesen. Die Verbindlichkeiten wurden mit dem Rückzahlungsbetrag bewertet.

Die Zusammensetzung der Verbindlichkeiten sowie die Aufgliederung nach Fristigkeiten sind in der Verbindlichkeitenübersicht aufgezeigt.

E.4.2.1 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen

31.12.2017 **31.12.2018**
2.019.439,75 € **1.884.842,37 €**

Die Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen sind durch Verträge sowie entsprechende Bankbestätigungen (Saldenbestätigungen zum 31.12.2018) nachgewiesen.

Darlehensgeber	Darlehenskonto	Restkapital zum 31.12.2017	Restkapital zum 31.12.2018
DKB	6700755355	172.340,45 €	150.352,06 €
Nord LB	2673690020	540.414,91 €	509.599,49 €
Deutsche Kreditbank AG	6706386452	719.482,49 €	675.018,04 €
KfW	3302033BSV	1.780,49 €	1.187,03 €
KfW	8007318BSV	6.078,79 €	4.052,49 €
KfW	3302028BSV	1.624,26 €	974,58 €
Deutsche Kreditbank AG	6706348791	48.445,80 €	44.300,00 €
DKB	6701244417	49.951,06 €	44.228,35 €
DKB	6700706143	51.555,87 €	44.472,17 €
Sparkasse Ndg.-DM	6401041550	199.565,63 €	189.170,16 €
KfW	18890044	228.200,00 €	221.488,00 €
		2.019.439,75 €	1.884.842,37 €

E.4.5 Verbindl. aus Lieferungen und Leistungen	<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2018</u>
	54.782,85 €	56.058,79 €

Hierbei handelt es sich um stichtagsbezogene Verbindlichkeiten. Die Zahlungsverpflichtungen wurden Anfang des Jahres 2019 erfüllt.

E.4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2018</u>
	0,00 €	2.959,76 €

Hierbei handelt es sich um im Jahr 2018 gewährte Zuschüsse in Höhe von 2.800,00 €, die erst im Folgejahr ausgezahlt wurden. Weiterhin besteht eine stichtagsbezogene Verbindlichkeit aus einer Nachrechnung der Wohnsitzgemeindeanteile für die Kindertagesbetreuung in Höhe von 159,76 €.

E.4.9 Verbindlichkeiten gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten öffentlichen Rechts	<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2018</u>
	7.083,17 €	11.171,65 €

Hierbei handelt es sich um stichtagsbezogene Verbindlichkeiten. Die Zahlungsverpflichtungen wurden Anfang des Jahres 2019 erfüllt.

E.4.10.1 Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2018</u>
	1.424.567,66 €	1.610.655,62 €

Der Zahlungsmittelbestand (liquiden Mittel) wird über die sogenannte Einheitskasse bei der Stadt Malchin als geschäftsführende Gemeinde geführt. Die liquiden Mittel der einzelnen amtsangehörigen Städte und Gemeinden und des Amtes werden folglich als Forderung bzw. Verbindlichkeit aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand dargestellt.

E.4.10.2 sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2018</u>
	1.365.801,18 €	1.120.216,49 €

Entsprechend den Verwaltungsvorschriften werden die Kredite des Landesförderinstitutes M-V (LFI) unter dem Posten 4.10.2 ausgewiesen. Diese Verbindlichkeiten sind durch Verträge sowie entsprechende Leistungsmittelungen nachgewiesen.

Darlehensgeber	Finanzierungsobjekt	Restkapital zum 31.12.2017	Restkapital zum 31.12.2018
AB Darl. KAF 1100072316	Regionale Schule	63.076,52 €	58.716,52 €
AB Darl. KAF 1100062317	Kreditumschuldung	246.445,74 €	226.705,74 €
AB Darl. KAF 1100061815	Kreditumschuldung	33.307,86 €	28.827,86 €
AB Darl. KAF 1100058713	Kreditumschuldung	446.713,67 €	401.280,97 €
AB Darl. KAF 1100040013	Sanierung Peenebad	322.936,21 €	278.599,16 €
AB Darl. KAF 1100030611	Stilllegung Deponie Remplin	48.096,80 €	38.068,85 €
AB Darl. LFI 5001694710	Schloßstr. 7-9 u. 12-14	89.653,03 €	81.042,39 €
		1.250.229,83 €	1.113.241,49 €

Eine weitere Verbindlichkeit besteht gegen das Landesamt für Landwirtschaft, Lebensmittelsicherheit und Fischerei aus der stichtagsbezogenen Spitzabrechnung der Fischereiabgabemarken in Höhe von insgesamt 6.975,00 €.

E.4.11 Sonstige Verbindlichkeiten

<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2018</u>
164.875,47 €	102.106,09 €

Hierbei handelt es sich hauptsächlich um Verbindlichkeiten aus Verwahr- und Vorschussgeldern (durchlaufende Gelder und ungeklärte Zahlungsvorgänge).

E.5 Rechnungsabgrenzungsposten

<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2017</u>
418.718,21 €	485.722,89 €

E.5.1 Grabnutzungsentgelte

<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2018</u>
418.456,87 €	485.722,89 €

Der für die Grabnutzungsrechte gebildete Rechnungsabgrenzungsposten wurde um einen Teilbetrag in Höhe von 29.474,84 € ertragswirksam aufgelöst. Bestattungen, die zu Zuführungen im Jahr 2018 geführt haben, waren in Höhe von 25.981,66 € gegeben. Der Endbestand zum 31.12.2018 beträgt somit 404.546,55 €.

Mit der Änderung der Friedhofsgebührensatzung Mitte des Jahres 2017 wurde neu die Möglichkeit eingeräumt, die Friedhofsunterhaltungsgebühr über den Zeitraum des Grabnutzungsrechtes in einer Summe zu zahlen. Hierfür sind analog zu den Grabnutzungsrechten Rechnungsabgrenzungsposten zu bilden. Im Jahr 2018 wurden 74.474,70 € zugeführt. Die ertragswirksame Auflösung beträgt im Jahr 2018 insgesamt 3.715,50 €, so dass sich ein Endbestand zum 31.12.2018 in Höhe von 81.176,34 € ergibt.

E.5.3 Sonstige

<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2018</u>
261,34 €	0,00 €

Zum Jahresabschluss des Jahres 2018 waren keine sonstige passive Rechnungsabgrenzungsposten zu bilden.

F. Angaben zur Ergebnisrechnung

Den ordentlichen und außerordentlichen Erträgen in Höhe von 13.642.925,56 € stehen ordentliche und außerordentliche Aufwendungen in Höhe von 13.262.918,91 € gegenüber. In der Ergebnisrechnung wird ein Überschuss vor und nach der Veränderung der Rücklagen in Höhe von 380.006,65 € ausgewiesen. Bei der Haushaltsplanung 2018 wurde im Ergebnishaushalt noch von einem ausgeglichenen Haushalt in Höhe von 0,00 € ausgegangen. Die bei der Haushaltsplanung vorgesehene Entnahme aus der Kapitalrücklage musste im Rahmen der Erstellung der Jahresrechnung nicht in Anspruch genommen werden.

Entsprechend der Anforderung des § 44 Absatz 2 i. V. m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik werden die einzelnen Posten der Ergebnisrechnung nachstehend aufgeführt.

Gemäß § 44 Abs. 3 GemHVO-Doppik sind erhebliche Unterschiede zum Haushaltsvorjahr und zu den Ansätzen des Haushaltsjahres zu erläutern. Wesentliche Unterschiede liegen vor, wenn die Abweichungen, bezogen auf die Posten der Ergebnisrechnung, 20 v. H. und mindestens 50,0 TEUR betragen.

Alle Aufwendungen und Erträge, die dem Haushaltsjahr 2018 zuzuordnen waren, sind im Jahresabschluss 2018 unabhängig von der tatsächlichen Zahlung mit dem Nominalwert der Forderungen und Rückzahlungsbetrag der Verbindlichkeiten berücksichtigt worden.

Die Einzelermächtigungen und –ergebnisse 2018 können der „Übersicht über Erträge und Aufwendungen zur Ergebnisrechnung“ (Anlage) entnommen werden.

F.1 Erträge

Nr.	Erträge	Ergebnis 2017	Gesamt-ermächtigung 2018	Ergebnis 2018	Abweichung zur Ermächtigung 2018	Abweichung zum Vorjahr 2017
9	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	634.237,98 €	544.700,00 €	297.048,07 €	-247.651,93 €	-337.189,91 €

Die wesentlichen Abweichungen gegenüber der Gesamtermächtigung ergeben sich aus folgenden Positionen (nicht abschließende Aufzählung):

- Korrektur der allgemeinen Rücklage und Versorgungsrücklage für Beamte in Höhe von - 258.564,48 € auf Grundlage des Bescheides des Kommunalen Versorgungsverbandes M-V vom 14. März 2019
- Finanzerträge aus verbundenen Unternehmen +10.000,00 €
- Zinserträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden in Höhe von +1.108,05 €
- Zinserträge von sonstigen Banken und Sparkassen in Höhe von -400,00 €

Im Vergleich zum Vorjahr wie auch zur Gesamtermächtigung ergibt sich die wesentliche Abweichung aus dem Bereich der Korrektur der allgemeinen Rücklage und Versorgungsrücklage für Beamte. Die Korrektur erfolgte auf Grundlage des endgültigen Bescheides des Kommunalen Versorgungsverbandes M-V. Die Planansätze sind jeweils grobe Schätzungen.

Nr.	Erträge	Ergebnis 2017	Gesamt-ermächtigung 2018	Ergebnis 2018	Abweichung zur Ermächtigung 2018	Abweichung zum Vorjahr 2017
10	Sonstige laufende Erträge	815.629,90 €	306.000,00 €	612.104,90 €	306.104,90 €	-203.525,00 €
	Darunter					
	Erträge aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen des Anlage- u. Umlaufvermögens	368.093,39 €	73.900,00 €	93.917,99 €	20.017,99 €	-274.175,40 €

Die wesentlichen Abweichungen gegenüber der Gesamtermächtigung ergeben sich aus folgenden Positionen (nicht abschließende Aufzählung):

Wie bereits unter dem Punkt B beschrieben, wurde im Jahr 2018 das BOV Remplin abgeschlossen. Hieraus ergeben sich zusätzliche Erträge aus der Zuschreibung von Vermögenswerten in Höhe von 124.968,04 €.

Weiterhin ergibt sich die Abweichung zur Gesamtermächtigung aus dem Jahresabschluss des WasserZweckverbandes Malchin-Stavenhagen (Erhöhung der Beteiligungswerte siehe D.1.3.5) in Höhe von 137.117,00 €, aus Mehrerträgen bei den Konzessionen in Höhe von 40.582,65 €, Mindererträgen in der Summe der ordnungsrechtlichen Erträge in Höhe von -12.764,00 € und aus Verkäufen des Anlage- und Umlaufvermögen in Höhe von 20.017,99 €.

F.2 Aufwendungen

Nr.	Aufwendungen	Ergebnis 2017	Gesamt-ermächtigung 2018	Ergebnis 2018	Abweichung zur Ermächtigung 2018	Abweichung zum Vorjahr 2017
13	Versorgungsaufwendungen	489.875,17 €	1.030.853,85 €	512.469,04 €	-518.384,81 €	22.593,87 €

Die wesentliche Abweichung im Vergleich zur Gesamtermächtigung ergibt sich zum einen aus der Neukontierung und zum anderen aus den nicht in der erwarteten Höhe eingetretenen Versorgungsumlagen.

Nr.	Aufwendungen	Ergebnis 2017	Gesamt-ermächtigung 2018	Ergebnis 2018	Abweichung zur Ermächtigung 2018	Abweichung zum Vorjahr 2017
19	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	60.878,41 €	117.600,00 €	118.207,07 €	607,07 €	57.328,66 €

Die wesentliche Abweichung zum Vorjahresergebnis resultiert aus dem Bereich der Zinsaufwendungen aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer. Hierfür sind Mehraufwendungen im Vergleich zum Vorjahr in Höhe von 60.592,00 € entstanden.

F.3 Jahresergebnis

Der Haushaltsausgleich gemäß § 16 Abs. 2 GemHVO-Doppik in der Ergebnisrechnung ist unterjährig gegeben (vgl. Ergebnisrechnung Pos. Nr. 31). Unter der Einbeziehung von Vorträgen aus Vorjahren ist der Haushaltsausgleich in der Ergebnisrechnung (vgl. Ergebnisrechnung Pos. Nr. 33) nicht gegeben.

Es ist ein summierter Fehlbetrag in Höhe von 2.620.533,02 € festzustellen und gemäß § 44 Abs. 4 GemHVO-Doppik auf die neue Rechnung vorzutragen.

G. Angaben zur Finanzrechnung

Der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen beträgt zum 31.12.2018 +1.024.888,93 €. Unter Berücksichtigung des Saldos der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (-199.165,74 €), des Saldos der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen (-271.585,72 €) und des Saldos der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgänge (-65.473,01 €) ergibt sich die Veränderung der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit in Höhe von +488.664,46 €.

Die Finanzrechnung ist nach den Bestimmungen des § 45 i. V. m. § 3 GemHVO-Doppik zu gliedern.

Den dargestellten Abweichungen in der Ergebnisrechnung folgen entsprechende Abweichungen in den korrespondierenden Posten der Finanzrechnung, soweit eine Zahlungswirksamkeit in 2017 gegeben war.

G.1 Saldo der laufenden Einzahlungen und Auszahlungen

Die in der Finanzrechnung unter den Posten 1 bis 21 ausgewiesenen Beträge beinhalten die im Haushaltsjahr 2018 zahlungswirksam gewordenen Erträge bzw. Aufwendungen der Ergebnisrechnung bzw. Zahlungen für das Vorjahr.

Das Haushaltsjahr schließt mit einem Überschuss in Höhe von 1.024.888,93 € ab. Unter Berücksichtigung der Auszahlungen zur Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen und den Vorträgen aus Haushaltsvorjahren ist in der Finanzrechnung der Haushaltsausgleich gemäß § 16 Abs. 2 GemHVO-Doppik gegeben (vgl. Muster 5a – Spalte laufende Ein- und Auszahlungen und Finanzrechnung Pos. 49).

G.2 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

Nr.	Gesamtfinanzrechnung investiv Einzahlungen	Ergebnis 2017 in €	Gesamt-ermächtigung 2018 in €	Ergebnis 2018 in €	Abweichung zur Ermächtigung 2018 in €	Abweichung zum Vorjahr 2017 in €
23	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.411.390,01	1.999.053,19	1.720.020,03	-279.033,16	308.630,02
24	Einzahlung a. Beiträge u. Entgelten	34.001,45	0,00	14.563,13	14.563,13	-19.438,32
25	Einzahlung a. imm. Verm.gegenst.	0,00	10.100,00	0,00	-10.100,00	0,00
26	Einzahlungen aus Sachanlagen	378.425,67	51.600,00	52.255,00	655,00	-326.170,67
28	Einzahlungen aus sonst. Ausleihungen und Kreditgewährungen	11.800,49	27.600,00	18.987,34	-8.612,66	7.186,85
29	Einzahlungen aus Vorräten	38.724,33	34.300,00	33.852,00	-448,00	-4.872,33

Nr.	Gesamtfinanzrechnung investiv Auszahlungen	Ergebnis 2017 in €	Gesamt-ermächtigung 2018 in €	Ergebnis 2018 in €	Abweichung zur Ermächtigung 2018 in €	Abweichung zum Vorjahr 2017 in €
32	Ausz. f. im. Vermögensgegenstände	433.709,71	582.374,21	161.450,91	-420.923,30	-272.258,80
33	Auszahlungen für Sachanlagen	1.164.238,55	2.390.013,11	1.877.392,33	-512.620,78	713.153,78

Der Saldo der investiven Ein- und Auszahlungen beträgt -199.165,74 €.

Die nachfolgenden Erläuterungen zu den wesentlichen Abweichungen beziehen sich ausschließlich auf den Vergleich des Ergebnisses des Jahres 2018 mit der Gesamtermächtigung. Ein Vergleich mit den Vorjahresergebnissen ist nicht zielführend, da es sich jeweils um unterschiedliche Investitionen handelt.

Die wesentlichen Abweichungen zum Planansatz bei den Einzahlungen aus Investitionszuwendungen ergeben sich hauptsächlich aus den Investitionsmaßnahmen:

- IT-Ausstattung Siegfried-Marcus-Schule (- 16.204,74 €)
- Achterstraße/Karl-Dressel-Str./Nordquartier (- 424.425,90 €)
- Dorfentwicklung Remplin (- 76.723,24 €)
- Sanierung/Erweiterung „Koesters Eck“ (+263.617,28 €)
- Erneuerung Verkehrsgarten (- 20.000,00 €)

Einzahlungen aus Beiträgen waren im Haushaltsjahr 2018 nicht geplant. Die im Jahr 2018 dennoch erzielten Einzahlungen in Höhe von 14.563,13 € entstanden aus der Begleichung offener Forderungen aus Vorjahren.

Die wesentlichen Abweichungen bei den Auszahlungen für Sachanlagen ergeben sich hauptsächlich aus folgenden Maßnahmen:

- Ausstattung Rathaus (- 36.598,27 €)
- Achterstraße/Karl-Dressel-Str./Nordquartier (- 213.508,59 €)
- Dorfentwicklung Remplin (- 101.124,27 €)
- Sanierung/Erweiterung „Koesters Eck“ (- 77.259,93 €)
- Fahrzeuge für den Stadtbauhof (- 46.001,01 €)
- Park Remplin (Projekt KOSMOS VIII-Kinetische Stahlskulptur)

- Spielplatz Remplin (- 5.013,33 €)
- Erneuerung Verkehrsgarten (- 6.500,00 €)
- Erneuerung Verkehrsgarten (- 20.000,00 €)

Bei den Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände sind gegenüber den Planansätzen wesentliche Minderauszahlungen bei den Investitionsmaßnahmen der Städtebauförderung festzustellen.

G.3 Finanzmittelfluss aus Finanzierungstätigkeit

Nr.	Gesamtfinanzrechnung investiv	Ergebnis 2017 in €	Gesamtermächtigung 2018 in €	Ergebnis 2018 in €	Abweichung zur Ermächtigung 2018 in €	Abweichung zum Vorjahr 2017 in €
40	Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag	667.260,83	-114.134,13	825.723,19	939.857,32	158.462,36
44	Saldo der Ein- u. Auszahlungen aus Krediten für Investitionen	-285.244,29	-271.700,00	-271.585,72	114,28	13.658,57
45	Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgänge	-44.450,89	0,00	-65.473,01	-65.473,01	-21.022,12

Der Saldo der Zeilen 40, 44 und 45 ergibt die Veränderung der liquiden Mittel im Haushaltsjahr 2018 in Höhe von +488.664,46 € (siehe Zeile 46 der Finanzrechnung).

H. Angaben zu den Teilrechnungen

Die Stadt Malchin hat ihren Haushalt in 5 Teilergebnis- und Finanzhaushalte unterteilt. Der bis zum Jahr 2017 enthaltene Teilhaushalt 2 „Wirtschaftsförderung und Tourismus“ wurde auf die anderen Teilhaushalte aufgeteilt.

Die Teilhaushalte erreichten im Haushaltsjahr 2018 folgende Teilergebnisse:

Nr.	Teilhaushalt	Teil-Ergebnisrechnung (in €)		Teil-Finanzrechnung (in €)	
		Gesamtermächtigung	Saldo Posten Nr. 28	Gesamtermächtigung	Saldo Posten Nr. 5
1	Zentrale Dienste und Finanzen	+ 1.236.414,90	+ 1.140.594,79	+ 1.172.000,00	+ 1.341.579,34
3	Ordnungsangelegenheiten, Schulen u.	./-. 1.366.008,40	./-. 1.225.113,52	./-. 1.300.400,00	./-. 1.308.633,72
4	Gebäude- und Liegenschaftsverwaltung	./-. 1.543.789,40	./-. 1.237.723,33	./-. 1.615.800,00	./-. 1.607.940,95
5	Bauverwaltung	./-. 287.594,19	./-. 210.614,68	./-. 492.300,00	./-. 500.373,65
6	Finanzverwaltung	+ 1.776.800,00	+ 1.912.863,39	+ 2.972.100,00	+ 3.100.257,91
	Summe	./-. 184.177,09	+ 380.006,65	+ 735.600,00	+ 1.024.888,93

In den Teilergebnis- und Teilfinanzrechnungen der Teilhaushalte 4 und 6 konnten sowohl in der Ergebnis- als auch in der Finanzrechnung Verbesserungen gegenüber der Gesamtermächtigung erzielt werden. In den Teilfinanzhaushalten der Teilhaushalte 3 und 5 sind lediglich unwesentliche negative Abweichungen zur Gesamtermächtigung festzustellen.

Die größere Abweichung im Teilergebnishaushalt des Teilhaushaltes 1 resultiert aus der Spitzabrechnung der Verwaltungskostenerstattung gegenüber dem Amt Malchin am Kummerower See.

I. Sonstige Angaben

I.1 Analyse der Haushaltswirtschaft und der Vermögens, Ertrags- und Finanzlage

Die Bilanz zum Schluss des Haushaltsjahres weist ein positives Eigenkapital in Höhe von 33.540.195,68 € aus. Das Eigenkapital hat sich im Haushaltsjahr im Vergleich zum Vorjahr um 907.492,86 € erhöht.

Eigenkapitalentwicklung im Planungszeitraum (Basis HH-Plan 2018)

	Stand 31.12.2018	Planung 31.12.2019	Planung 31.12.2020	Planung 31.12.2021
	€	€	€	€
Stand Vorjahr	32.633.242,49	33.540.195,68	32.764.095,68	31.920.095,68
Allgem. Kapitalrücklage	35.075.293,41	34.299.193,41	33.455.193,41	32.554.993,41
zweckgeb. Kapitalrücklage	1.085.435,29	1.085.435,29	1.085.435,29	1.085.435,29
Ergebnisvortrag	-3.000.539,67	-2.620.533,02	-2.620.533,02	-2.620.533,02
geplantes Jahresergebnis	380.006,65	0,00	0,00	0,00
Summe	<u>33.540.195,68</u>	<u>32.764.095,68</u>	<u>31.920.095,68</u>	<u>31.019.895,68</u>

Das Vermögen der Stadt beträgt zum Bilanzstichtag 55.707.174,50 €. Zum vorhergehenden Haushaltsjahr hat sich das Vermögen um 2.122.403,77 € erhöht. Es ist belastet mit Verbindlichkeiten in Höhe von 4.788.010,77 €.

In der nachfolgenden Darstellung wurden die Zahlen der Bilanz zum 31.12.2018 nach betriebswirtschaftlichen Gesichtspunkten gegliedert und den Vorjahreszahlen gegenübergestellt. Dabei wurden Vermögens- und Schuldenposten mit einer Restlaufzeit von über einem Jahr als langfristig eingestuft.

Das Netto-Anlagevermögen setzt sich zusammen aus dem Anlagevermögen, bereinigt um die erhaltenen Zuwendungen zum Anlagevermögen (Sonderposten). Der Bestand an liquiden Mitteln wurde mit den Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand saldiert und das kurzfristige Fremdkapital wurde entsprechend vermindert.

	31.12.2018		31.12.2017		+ / -
	T€	%	T€	%	T€
Aktiva					
immaterielle Vermögensgegenstände	331	0,7	310	0,7	+21
Sachanlagen	36.411	81,4	35.627	81,2	+784
Finanzanlagen	10.790	24,1	10.551	24,2	+239
Anlagevermögen	47.532	105,5	46.488	105,3	+1.044
abzgl. Sonderposten	-10.970	-24,5	-9.733	-22,2	-1.237
Netto-Anlagevermögen	36.562	80,9	36.755	83,1	-193
Langfristiges gebundenes Vermögen	36.562	80,9	36.755	83,1	-193
Sonstige Forderungen, sonstige Vermögensgegenstände, Rechnungsabgrenzungsposten	6.046	13,5	5.794	13,2	+252
Liquide Mittel	2.129	4,8	1.303	3,0	+826
Kurzfristig gebundenes Vermögen	8.175	0,0	7.097	16,2	+1.078
Summe bereinigter Aktiva	44.737	100,0	43.852	100,0	+885
Passiva					
Kapitalrücklagen	36.161	80,8	35.633	81,3	+528
Eigenkapital	33.540	75,0	32.633	74,4	+907
Rückstellungen	5.923	13,2	5.764	13,1	
Langfristige Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	2.727	6,1	2.998	6,8	-271
Langfristig verfügbares Kapital	42.190	94,3	41.395	94,4	+795
Sonstige Verbindlichkeiten und Rechnungsabgrenzungsposten	2.547	5,7	2.457	5,6	+90
Kurzfristiges Fremdkapital	2.547	5,7	2.457	5,6	+90
Summe bereinigter Passiva	44.737	100,0	43.852	100,0	+885

Ausgewählte Bilanzkennzahlen

Schwerpunkt auf der Aktivseite ist das **Anlagevermögen**. Zum Anlagevermögen gehören im Wesentlichen:

- Sachanlagen (Grundstücke, Gebäude, Infrastrukturvermögen, Fahrzeuge),
- Finanzanlagen (Anteile an verbundenen Unternehmen, Beteiligungen).

• Anlagenintensität:

Berechnung:
$$\frac{\text{Anlagevermögen} \times 100}{\text{Gesamtvermögen}}$$

Schlussbilanz per 31.12.2018:
$$\frac{47.532.208,14 \text{ €} \times 100}{55.707.174,50 \text{ €}} = 85,3 \%$$

Die Stadt Malchin weist eine hohe Anlagenintensität aus. Sie lässt auf eine geringe Anpassungsfähigkeit schließen, da ein sehr hoher Prozentsatz der Vermögenswerte durch Sach- und Finanzanlagen langfristig gebunden ist. Eine hohe Anlagenintensität hat eine hohe Belastung des Ergebnisses durch Abschreibungen zur Folge.

• **Anlagendeckung:**

Berechnung:	$\frac{\text{Eigenkapital} \times 100}{\text{Nettoanlagevermögen}}$	
Schlussbilanz per 31.12.2018:	$\frac{33.540.195,68 \text{ €} \times 100}{36.561.921,72 \text{ €}}$	91,7 %

Das Nettoanlagevermögen ist nicht vollständig durch Eigenkapital gedeckt. Im Vergleich zum Vorjahr hat sich die Anlagendeckung um 2,9 % verbessert.

• **Infrastrukturintensität:**

Berechnung:	$\frac{\text{Infrastrukturvermögen} \times 100}{\text{Gesamtvermögen}}$	
Schlussbilanz per 31.12.2018:	$\frac{17.543.484,94 \text{ €} \times 100}{55.707.174,50 \text{ €}}$	49,36 %

31,5 Prozent des kommunalen Vermögens der Stadt Malchin ist durch Infrastruktur gebunden.

• **Abschreibungsquote:**

Berechnung:	$\frac{\text{Abschreibungen auf Anlagevermögen} \times 100}{\text{Gesamtvermögen}}$	
Schlussbilanz per 31.12.2018:	$\frac{1.390.613,99 \text{ €} \times 100}{55.707.174,50 \text{ €}}$	2,5 %

Die Abschreibungsquote vermittelt eine durchschnittliche Nutzungsdauer für Anlagegüter.

Das **Umlaufvermögen** setzt sich zusammen aus:

Vorräten, Forderungen und sonstigen Vermögensgegenständen.

Diese Bilanzposition stellt den gemeindlichen Vermögensanteil dar, der zur kurzfristigen Verwendung vorgesehen ist.

• **Umlageintensität:**

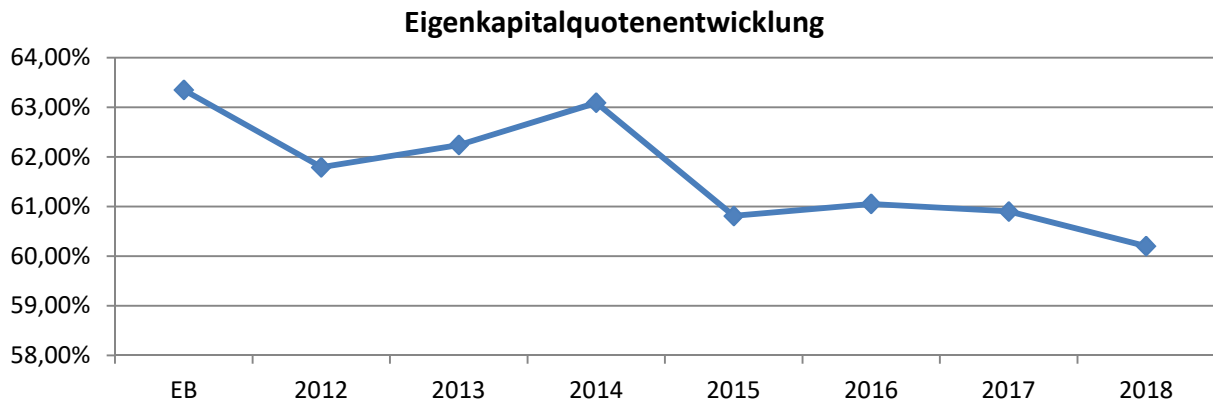
Berechnung:	$\frac{\text{Gesamtes Umlaufvermögen} \times 100}{\text{Gesamtvermögen}}$	
Schlussbilanz per 31.12.2018:	$\frac{8.136.242,45 \text{ €} \times 100}{55.707.174,50 \text{ €}}$	14,6 %

Schwerpunkt auf der **Passivseite** sind das Eigenkapital, die Sonderposten sowie die Verbindlichkeiten.

Eigenkapitalquote I:

Berechnung:	$\frac{\text{Eigenkapital} \times 100}{\text{Gesamtvermögen}}$	
Schlussbilanz per 31.12.2018:	$\frac{33.540.195,68 \text{ €} \times 100}{55.707.174,50 \text{ €}}$	60,2 %

Die Eigenkapitalquote I zeigt an, in welchem Umfang das Vermögen der Kommune durch eigenes Eigenkapital finanziert wurde (eigene Substanz am Vermögen). Gleichzeitig stellt diese einen Indikator für das Risiko und die Bonität der Stadt an. Eine hohe Eigenkapitalquote verringert das „Insolvenzrisiko“. Es gibt keine festgeschriebenen Mindestanforderungen bzgl. einer Eigenkapitalquote für kommunale Gebietskörperschaften. In der diesbezüglichen Literatur wird aber hin und wieder von einer Mindestquote von 20- 30 Prozent gesprochen. In der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2012 lag die Eigenkapitalquote I noch bei 63,35 %. Damit ist die Eigenkapitalquote über einen 7 Jahreszeitraum um 3,15 % minimal gesunken.



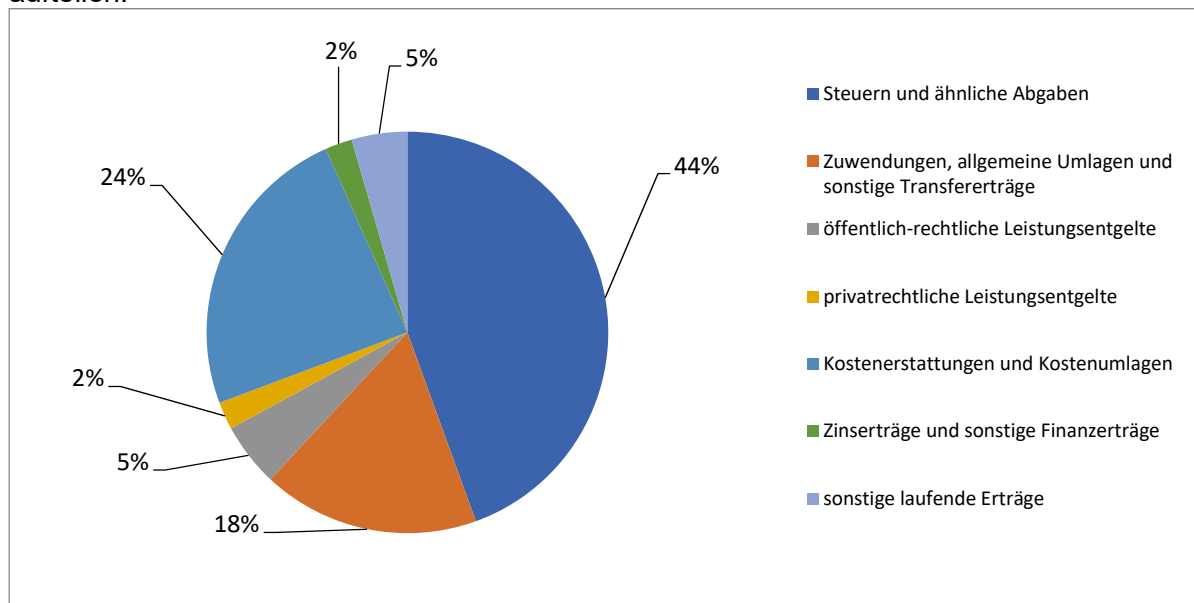
kalkulatorische Restlaufzeit Investitionskredite:

Berechnung: $\frac{\text{ordentliche Tilgung} \times 100}{\text{Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten}}$

Schlussbilanz per 31.12.2018: $\frac{271.585,72 \text{ €} \times 100}{2.998.083,86 \text{ €}}$ 9,06 Jahre

Ertragslage

Das nachfolgende Diagramm zeigt, wie sich die Erträge im Jahr 2018 auf die einzelnen Arten aufteilen:



2018 finanzierte sich die Stadt Malchin zu 44 % aus Steuern und ähnlichen Abgaben. Diese sind 7 Prozentpunkte mehr als im Vorjahr. Hier zeigt sich, dass die Stadt Malchin von den gemeindeeigenen Steuern und Abgaben stark abhängig ist.

• Personalaufwandsquote:

Berechnung:

$$\frac{\text{Personalaufwendungen} \times 100}{\text{ordentliche Aufwendungen}}$$

Schlussbilanz per 31.12.2018: $\frac{4.267.958,34 \text{ €} \times 100}{13.262.918,91 \text{ €}}$ 32,18 %

Die Personalaufwendungen beinhalten hierbei die Positionen 12 (Personalaufwendungen) und 13 (Versorgungsaufwendungen) der Ergebnisrechnung.

• Sach- und Dienstleistungsintensität:

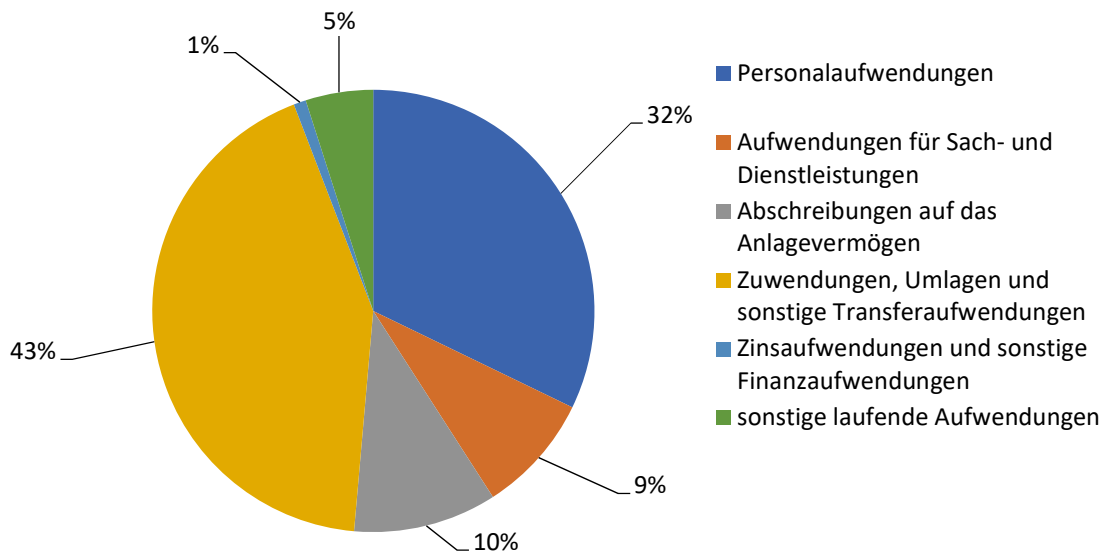
Berechnung:

$$\frac{\text{Aufw. für Sach- u. Dienstleistungen} \times 100}{\text{ordentliche Aufwendungen}}$$

Schlussbilanz per 31.12.2018: $\frac{1.157.002,26 \text{ €} \times 100}{13.262.918,91 \text{ €}}$ 8,72 %

Die Kennzahl verdeutlicht, inwieweit sich die Stadt für die Inanspruchnahme von Leistungen Dritter entschieden hat.

Übersicht über die laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit



Die höchsten Aufwendungen im Haushaltsjahr mit einem Anteil von 43% entfallen auf die Zuwendungen, Umlagen und sonstigen Transferaufwendungen. Diese setzen sich hauptsächlich aus den Aufwendungen für die Kreis- und Amtsumlage sowie den gemeindlichen Anteilen an den Platzkosten für die Kindertagesbetreuung zusammen.

Der Jahresabschluss 2018 konnte in der Ergebnisrechnung unterjährig ausgeglichen werden. Unter der Berücksichtigung der Vorträge aus Haushaltsvorjahren ist jedoch ein Fehlbetrag in Höhe von 2.620.533,02 € auf die neue Rechnung vorzutragen. In der mittelfristigen Planung wird in den Folgejahren mit unterjährig ausgeglichenen Haushalten gerechnet. Der Ausgleich erfolgt jeweils unter Entnahmen aus der Kapitalrücklage. Dieses führt zur weiteren Absenkung des Eigenkapitals der Stadt Malchin.

Durch die untere Rechtsaufsichtsbehörde wurde auf Grund der vorgelegten Planzahlen für das Jahr 2018 und des Finanzplanungszeitraumes 2019 bis 2021 die dauernde Leistungsfähigkeit als gefährdet eingestuft. Schwerpunkte der Haushaltspolitik der kommenden Jahre müssen die Steigerung der ordentlichen Erträge und die Reduzierung der ordentlichen Aufwendungen sein.

Die Finanzrechnung des Jahres schließt in der Veränderung der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit mit einem Überschuss in Höhe von 488.664,46 € ab. Daraus resultiert, dass sich die liquiden Mittel erhöhen und in Höhe von 1.941.172,78 € zum Bilanzstichtag 31.12.2018 bestehen.

Die Höhe des im Haushaltsplan 2018 festgelegten Höchstbestandes der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit wurde somit entsprochen. Im Finanzplanungszeitraum 2019 bis 2021 wurde mit jährlichen Abnahmen der liquiden Mittel geplant, brauchen den Bestand jedoch nicht auf. Es ist festzustellen, dass die Liquidität der Stadt Malchin für die Zukunft als gesichert angesehen werden kann.

I.2 Drohende finanzielle Belastungen und sonstige Verpflichtungen

Zum Bilanzstichtag 31. Dezember 2018 liegen keine Sachverhalte vor, die zu zukünftigen Belastungen führen, ohne dass hierfür Rückstellungen bzw. Verbindlichkeiten ausgewiesen oder Fördermittel beantragt werden.

I.3 Personalbestand

Die Anzahl der Beschäftigten und Beamten betrug im Jahr 2018 monatlich durchschnittlich 73,0573 Vollzeitäquivalente (davon 8,1858 Beamten-VZÄ).

I.4 Haushaltsermächtigungen

Es liegen Haushaltsermächtigungen laut Anlage in Höhe von 46.018,46 € für Aufwendungen, in Höhe von 916.153,58 € für Auszahlungen aus Investitionstätigkeit und in Höhe von 114.298,07 € für Einzahlungen aus Investitionstätigkeit vor.

In der unter den Anlagen beigefügten „Übers. ü. d.d. Ende d. HHJ hinaus geltenden Haushaltserm.“ werden im Bereich 2.2 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit 6.299,60 € (konkret: Auszahlungen aus Investitionstätigkeit als Kofi-Anteil „Umgestaltung und Sanierung der Innenräume der KITA Sonnenkäfer“) zu wenig gegenüber der Finanzrechnung ausgewiesen. Weiterhin werden die in der Finanzrechnung abgebildeten übertragenen Einzahlungen aus Investitionstätigkeit in der zuvor genannten Übersicht nicht abgebildet. Beide Umstände sind technisch bedingt und werden mit dem Softwareanbieter besprochen. Die Werte der Finanzrechnung sind korrekt und somit maßgeblich.

I.5 Mitgliedschaft in Organisationen/Verbänden

Die Stadt Malchin ist Mitglied in folgenden Organisationen/Verbänden

	Summe der Beiträge
- Städte- und Gemeindetag M-V	5.070,08 €
- Tourismusverband Mecklenburgische Seenplatte	2.062,79 €
- KAV Mecklenburg-Vorpommern	1.985,00 €
- Rechtszentrum.de	28,56 €
- Landesverein der VB MV e.V.	60,00 €
- Zweckverband „Elektronische Verwaltung“	3.900,00 €

- Landesverband der Landesbeamten	60,00 €
- Kreisfeuerwehrverband Mecklenburgische Seenplatte	699,29 €
- Deutscher Bibliotheksverband	155,89 €
- Landesarbeitsgemeinschaft der Personalräte	100,00 €
- Deutscher Jugendherbergverband e.V.	28,00 €
- Kommunale Zusatzversorgungskasse M-V	Pflichtmitglied
- Kommunaler Versorgungsverband	Pflichtmitglied
- Wasser- und Bodenverband „Obere Peene“	Mitglied Kraft Gesetz
- Wasser- und Bodenverband „Teterower Peene“	Mitglied Kraft Gesetz

I.6 Sonstige wesentliche Verträge

Zum Bilanzstichtag 31. Dezember 2018 bestanden keine wesentlichen Verträge. Risiken aus Haftpflicht- und Vermögensschäden sind durch den Beitritt der Stadt zum Kommunalen Schadensausgleich (KSA) sowie durch weitere Versicherungsverträge abgesichert.

I.7 Noch nicht erhobene Entgelte und Abgaben

Für die vor dem Jahr 2018 begonnenen und fertig gestellten Investitionsmaßnahmen wurden zum Teil keine Ausbaubeiträge erhoben. Durch die gesetzliche Änderung des Kommunalabgabengesetzes können für investive Maßnahmen, die im Jahr 2018 begonnen wurden, keine Ausbaubeiträge von den Anliegern mehr erhoben werden. Der Gesetzgeber sieht dafür entsprechende „Ersatzleistungen“ für die Kommunen vor.

I.8 Gesetzliche oder vertragliche Einschränkungen zu Grundstücken

Zu den bilanzierten Grundstücken bestehen gesetzliche und vertragliche Einschränkungen. Sie sind in elektronischer Form erfasst.

I.9 Subsidiärhaftung aus der Zusatzversorgung der Arbeitnehmer

Die Arbeitnehmer der Stadt Malchin sind bei der Kommunalen Zusatzversorgungskasse Mecklenburg-Vorpommern (ZMV) versichert. Die Aufgabe der ZMV ist es, ihrer Mitglieder eine zusätzliche Alters-, Erwerbsminderungs- und Hinterbliebenenversorgung zu gewähren.

Es bestehen Versorgungszusagen gemäß des Tarifvertrages über die zusätzliche Altersversorgung der Beschäftigten des öffentlichen Dienstes vom 1. März 2002 – Altersvorsorge-TV-Kommunal – (ATV-K) in der Fassung des Änderungsvertrages Nr. 7 vom 8. Juni 2017 sowie aufgrund der Satzung der Kommunalen Zusatzversorgungskasse Mecklenburg-Vorpommern in der Fassung vom 3. April 2002 (AmtsBl. M-V Nr. 42/2002 S. 1377) 17. Satzungsänderung vom 5. Dezember 2018 (AmtsBl. M-V/AAz. 2019 S. 206).

Die Stadt Malchin hat keine unmittelbare Verpflichtung aus der Zusatzversorgung gegenüber den Beschäftigten. Sie ist lediglich verpflichtet, Fehlbeträge der ZMV auszugleichen, so dass in jedem Fall die Verpflichtungen der ZMV gegenüber den anspruchsberechtigten Beschäftigten nachgekommen werden kann. Demzufolge besteht nur eine mittelbare Verpflichtung der Stadt Malchin gegenüber den berechtigten Beschäftigten.

Die Umlagen bzw. Zusatzbeiträge an die ZMV in Haushaltsjahr 2018 setzen sich wie folgt zusammen:

Jahr	U m l a g e in €			Z u s a t z b e i t r a g in €		
	Arbeitgeber	Arbeitnehmer	gesamt	Arbeitgeber	Arbeitnehmer	gesamt
2018	32.417,31		- 32.417,31	58.669,54	58.669,54	117.339,08

Malchin, den 24.03.2020



A. v. M. Riffel

Müller
Bürgermeister

**Jahresabschluss
der
Stadt Malchin
zum 31.12.2018**

Anlagen

Anlagenübersicht

Stadt Malchin 2018

	Anschaffungs- und Herstellkosten / Zuführungsbeträge					Abschreibungen, Wertberichtigungen / Auflösungsbeträge						Restbuchwerte		Kennzahlen		außerplanmäßige Abschreibungen EUR
	Stand zum 31.12. Haushaltsvorjahr*	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Stand zum 31.12. Haushaltsjahr	Aufgelaufene Abschreibungen zum 31.12. Haushaltsvorjahr	Zuschreibungen im Haushaltsjahr	Abschreibungen im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Aufgelaufene Abschreibungen auf Abgänge	Abschreibungen zum 31.12. Haushaltsjahr	Restbuchwerte am Ende des Haushaltsjahres	Restbuchwerte am Ende des Haushaltsvorjahres	Durchschnittlicher Abschreibungssatz	Durchschnittlicher Restbuchwert	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	10	11	12	13	14
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände																
1.1.1 Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte	36.270,25 €				36.270,25 €	- 13.422,14 €		- 6.638,39 €			- 20.060,53 €	16.209,72	22.848,11	18,30	44,69	
1.1.2 Geleistete Zuwendungen	336.940,85 €	- 2.335,96 €			334.604,89 €	- 241.751,19 €		- 14.433,72 €			- 256.184,91 €	78.419,98	95.189,66	4,31	23,44	
1.1.3 Geleistete Investitionszuschüsse	97.640,93 €	41.059,47 €			138.700,40 €	- 81.431,33 €		- 13.913,15 €			- 95.344,48 €	43.355,92	16.209,60	10,03	31,26	
1.1.4 Geschäfts- oder Firmenwert																
1.1.5 Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	281.874,71 €	16.645,29 €			298.520,00 €	- 105.680,71 €					- 105.680,71 €	192.839,29	176.194,00		64,60	
SUMME Immaterielle Vermögensgegenstände	752.726,74 €	55.368,80 €			808.095,54 €	- 442.285,37 €		- 34.985,26 €			- 477.270,63 €	330.824,91	310.441,37			
1.2 Sachanlagen																
1.2.1 Wald, Forsten	4.468.487,91 €	4.165,90 €		- 2.892,95 €	4.469.760,86 €							4.469.760,86	4.468.487,91		100,00	
1.2.2 sonstige unbeb. Grundst. u. grundst.gleiche Rechte	3.158.675,82 €	148.707,95 €	- 15.824,77 €	- 145.393,15 €	3.146.165,85 €	- 3.826,33 €		- 353,20 €			- 4.179,53 €	3.141.986,32	3.154.849,49	0,01	99,87	
1.2.3 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	15.619.096,36 €	37.384,00 €	- 2.774,24 €	97.224,65 €	15.750.930,77 €	- 6.902.449,57 €		- 259.248,84 €			- 7.161.698,41 €	8.589.232,36	8.716.646,79	1,65	54,53	
1.2.4 Infrastrukturvermögen	32.811.500,64 €	393.126,88 €	- 2.255,00 €	1.414.076,67 €	34.616.449,19 €	- 16.161.981,32 €		- 910.982,93 €			- 17.072.964,25 €	17.543.484,94	16.649.519,32	2,63	50,68	
1.2.5 Bauten auf fremdem Grund und Boden	253.277,33 €				253.277,33 €	- 171.659,58 €		- 2.903,07 €			- 174.562,65 €	78.714,68	81.617,75	1,15	31,08	
1.2.6 Kunstgegenstände, Denkmäler	1,00 €	9.986,67 €			9.987,67 €			- 110,96 €			- 110,96 €	9.876,71	1,00	1,11	98,89	
1.2.7 Maschinen, techn. Anlagen und Fahrzeuge	1.516.879,91 €	3.315,69 €	- 1.910,15 €		1.518.285,45 €	- 647.047,78 €		- 124.486,31 €		355,29 €	- 771.178,80 €	747.106,65	869.832,13	8,18	49,21	
1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung	856.625,62 €	87.431,80 €			944.057,42 €	- 541.315,02 €		- 57.543,42 €			- 598.858,44 €	345.198,98	315.310,60	6,10	36,57	
1.2.9 Pflanzen und Tiere																
1.2.10 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	1.370.201,22 €	1.483.858,61 €		- 1.368.062,82 €	1.485.997,01 €							1.485.997,01	1.370.201,22		100,00	
SUMME Sachanlagen	60.054.745,81 €	2.167.977,50 €	- 22.764,16 €	- 5.047,60 €	62.194.911,55 €	- 24.428.279,60 €		- 1.355.628,73 €		355,29 €	- 25.783.553,04 €	36.411.358,51	35.626.466,21			
1.3 Finanzanlagen																
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	1.022.600,00 €				1.022.600,00 €							1.022.600,00	1.022.600,00		100,00	
1.3.2 Ausleihungen an verbundene Unternehmen	358.511,90 €	- 46.439,38 €			312.072,52 €							312.072,52	358.511,90		100,00	
1.3.3 Beteiligungen																
1.3.4 Ausleihungen an Unternehmen, mit Beteiligungsverh.																
1.3.5 Sonderverm., Zweckvb., Anst. öff. R., rechtsf. Stift.	6.896.563,83 €	137.117,00 €			7.033.680,83 €							7.033.680,83	6.896.563,83		100,00	
1.3.6 Ausl. Sonderv., Zweckvb., Anst. öff. R., rechtsf. Stift.																
1.3.7 sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens																
1.3.8 Ant. Rückl. der Versorgungsk. zur Abd. v. Pensions	2.272.835,85 €	148.835,52 €			2.421.671,37 €							2.421.671,37	2.272.835,85		100,00	
1.3.9 sonstige Ausleihungen																
SUMME Finanzanlagen	10.550.511,58 €	239.513,14 €			10.790.024,72 €							10.790.024,72	10.550.511,58			
SUMME Anlagevermögen	71.357.984,13 €	2.462.859,44 €	- 22.764,16 €	- 5.047,60 €	73.793.031,81 €	- 24.870.564,97 €		- 1.390.613,99 €		355,29 €	- 26.260.823,67 €	47.532.208,14	46.487.419,16			
2.1 Sonderpostenübersicht zum Anlagevermögen																
2.1.1 Sonderposten aus Zuwendungen	- 11.474.472,17 €	- 609.673,82 €		- 684.174,10 €	- 12.768.320,09 €	4.913.224,80 €		379.799,51 €			5.293.024,31 €	- 7.475.295,78 €	- 6.561.247,37 €	2,97	58,55	
2.1.2 Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	- 3.652.695,66 €	- 22.118,84 €			- 3.674.814,50 €	1.225.331,20 €		116.286,70 €			1.341.617,90 €	- 2.333.196,60 €	- 2.427.364,46 €	3,16	63,49	
2.1.3 Sonderposten aus Anzahlungen	- 744.646,81 €	- 1.101.321,33 €		684.174,10 €	- 1.161.794,04 €						- 1.161.794,04 €	- 744.646,81 €		100,00		
SUMME Sonderposten zum Anlagevermögen	- 15.871.814,64 €	- 1.733.113,99 €			- 17.604.928,63 €	6.138.556,00 €		496.086,21 €			6.634.642,21 €	- 10.970.286,42 €	- 9.733.258,64 €			

* einschließlich aller aufgelaufenen Zu- und Abgänge sowie Umbuchungen

Forderungsübersicht									
Nr.	Art (gemäß § 47 Absatz 4 Nummer 2.2 GemHVO-Doppik)	Forderungen zum Ende des Haushaltsjahres 2017				Kumulierte Abzinsung	kumulierte sonstige Wert- berichtigungen	Bilanzwert	Bilanzwert
		davon mit einer Restlaufzeit			Nominalwert				
		bis zu einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren		zum Ende des Haushaltsjahres	zum Ende des Haushaltsjahres	zum Ende des Haushaltsjahres	zum Ende des Haushaltsvor- jahres
		in €							
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen								
	- Gebührenforderungen	32.958,54			32.958,54			25.129,37	
	- Beitragsforderungen	33.672,62			33.672,62			48.105,91	
	- Steuerforderungen	194.159,60			194.159,60			191.974,14	
	- Grundsteuer	-			-			-	
	- Gewerbesteuer	-			-			-	
	- Sonstige	-			-			-	
	- Forderungen aus Transferleistungen	439.951,81			439.951,81			-	
	- Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	65.011,50			65.011,50			74.763,61	
	Summe öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	765.754,07	-	-	765.754,07			339.973,03	
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	5.417,27			5.417,27			7.732,52	
2.2.3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen	1.573,18			1.573,18			18,77	
2.2.4	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis				-			-	
2.2.5	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	146,53			146,53			1.387,83	
2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich:								
2.2.6.1	Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	1.423.299,07			1.423.299,07			1.573.833,69	
2.2.6.2	Sonstige Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	5.897,10			5.897,10			17.442,02	
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände	32.758,35			32.758,35			19.250,02	
2.2	Summe Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	2.234.845,57			2.234.845,57			1.959.637,88	

Verbindlichkeitenübersicht										
Nr.	Art (gemäß § 47 Absatz 5 Nummer 4 GemHVO-Doppik)	Verbindlichkeiten zum 31.12.2018 mit einer Restlaufzeit			Stand zum 31.12.2018 (Nominal- wert)	Abzinsung zum 31.12.2018	Stand zum 31.12.2018 (Bilanzwert)	davon durch Grundpfand- rechte oder ähnliche Rechte	Art und Form der Sicherheit	Stand zum 31.12.2017 (Bilanzwert)
		bis zu einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren						
in €										
4.1	Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00	
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	164.136,50	793.131,70	927.574,17	1.884.842,37		1.884.842,37		2.019.439,75	
	davon:									
4.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	164.136,50	793.131,70	927.574,17	1.884.842,37		1.884.842,37		2.019.439,75	
4.2.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00	
4.3	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00	
4.4	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00	
4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	56.058,79	0,00	0,00	56.058,79		56.058,79		54.782,85	
4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	2.959,76	0,00	0,00	2.959,76		2.959,76		0,00	
4.7	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00	
4.8	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00	
4.9	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen	11.171,65	0,00	0,00	11.171,65		11.171,65		7.083,17	
4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen									
4.10.1	Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen	1.610.655,62	0,00	0,00	1.610.655,62		1.610.655,62		1.424.567,66	
4.10.2	Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	153.285,06	567.140,29	399.791,14	1.120.216,49		1.120.216,49		1.365.801,18	
4.11	Sonstige Verbindlichkeiten	102.106,09	0,00	0,00	102.106,09		102.106,09		164.875,47	
4	Summe der Verbindlichkeiten	2.100.373,47	1.360.271,99	1.327.365,31	4.788.010,77		4.788.010,77		5.036.550,08	

Doppischer Budgetplan 2018 Rechnung

Übers.ü.d.d.Ende d.HHJ hinaus geltenden
Haushaltserm.

1. Aufwandsermächtigungen

	Ansatz HHJ	Ergebnis HHJ	Übertr. Ansätze
	EUR	EUR	EUR
	1	2	3
1 Zentrale Dienste und Finanzen	2.602.100	2.486.551	0
2 Wirtschaftsförderung und Tourismus	0	0	0
3 Ordnungsangelegenheiten, Schulen und Soziales	1.933.700	1.639.033	0
4 Gebäude- und Liegenschaftsverwaltung	3.012.500	2.992.833	45.216
5 Bauverwaltung	821.900	597.163	802
6 Finanzverwaltung	6.288.500	6.379.285	0
Teilergebnishaushalte zusammen	14.658.700	14.094.864	46.018

Doppischer Budgetplan 2018 Rechnung

Übers.ü.d.d.Ende d.HHJ hinaus geltenden
Haushaltserm.

2.1 ordentlich/außerord. Auszahlungen

	Ansatz HHJ	Ergebnis HHJ	Übertr. Ansätze
	EUR	EUR	EUR
	1	2	3
1 Zentrale Dienste und Finanzen	2.547.300	1.895.841	0
2 Wirtschaftsförderung und Tourismus	0	0	0
3 Ordnungsangelegenheiten, Schulen und Soziales	1.748.000	1.700.022	0
4 Gebäude- und Liegenschaftsverwaltung	2.309.700	2.336.080	0
5 Bauverwaltung	714.500	729.376	0
6 Finanzverwaltung	4.966.300	4.860.536	0
Teilergebnishaushalte zusammen	12.285.800	11.521.855	0

Doppischer Budgetplan 2018 Rechnung

Übers.ü.d.d.Ende d.HHJ hinaus geltenden
Haushaltserm.

2.2 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

	Ansatz HHJ EUR 1	Ergebnis HHJ EUR 2	Übertr. Ansätze EUR 3
1 Zentrale Dienste und Finanzen	25.100	2.446	36.937
2 Wirtschaftsförderung und Tourismus	0	0	0
3 Ordnungsangelegenheiten, Schulen und Soziales	77.800	76.178	3.843
4 Gebäude- und Liegenschaftsverwaltung	123.000	346.954	156.361
5 Bauverwaltung	1.629.800	1.572.205	712.713
6 Finanzverwaltung	0	0	0
Teilergebnishaushalte zusammen	1.855.700	1.997.784	909.854

Doppischer Budgetplan 2018 Rechnung

Übers.ü.d.d.Ende d.HHJ hinaus geltenden
Haushaltserm.

2.3 Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit

	Ansatz HHJ EUR 1	Ergebnis HHJ EUR 2	Übertr. Ansätze EUR 3
1 Zentrale Dienste und Finanzen	4.300	20.464	0
2 Wirtschaftsförderung und Tourismus	0	0	0
3 Ordnungsangelegenheiten, Schulen und Soziales	106.400	101.670	0
4 Gebäude- und Liegenschaftsverwaltung	660.000	690.925	0
5 Bauverwaltung	59.100	18.886	0
6 Finanzverwaltung	273.000	15.631.053	0
Teilergebnishaushalte zusammen	1.102.800	16.462.998	0

Doppischer Budgetplan 2018 Rechnung

Übers.ü.d.d.Ende d.HHJ hinaus geltenden
Haushaltserm.

Ermächtigungen f.d.Aufnahme v. Krediten für Investitionen

	genehmigte Festsetzung HHJ	im HHJ in Anspruch genom.	fortgelt. Ansätze
	EUR	EUR	EUR
	1	2	3
1 Zentrale Dienste und Finanzen	0	0	0
2 Wirtschaftsförderung und Tourismus	0	0	0
3 Ordnungsangelegenheiten, Schulen und Soziales	0	0	0
4 Gebäude- und Liegenschaftsverwaltung	0	0	0
5 Bauverwaltung	0	0	0
6 Finanzverwaltung	0	0	0
Teilergebnishaushalte zusammen	0	0	0

Kontenschema Matrix									
Übersicht über Erträge und Aufwendungen zur Ergebnisrechnung		Ermächtig. des Haushaltsjahres	Übertr. Ermächt. aus HHVorjahren	Gesamt-ermächtigung Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis Haushaltsvorjahr	Ergebnisveränd. ggüb. HHVorjahr	Übertr. Ermächtig. in HHFolgejahre
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	5.991.100,00	0,00	5.991.100,00	6.072.513,35	81.413,35	4.768.947,92	1.303.565,43	0,00
	darunter:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1	Grundsteuer A	63.900,00	0,00	63.900,00	64.069,32	169,32	58.808,19	5.261,13	0,00
1.2	Grundsteuer B	760.900,00	0,00	760.900,00	778.774,55	17.874,55	750.349,85	28.424,70	0,00
1.3	Gewerbsteuer	2.855.000,00	0,00	2.855.000,00	2.884.085,79	29.085,79	1.605.155,66	1.278.930,13	0,00
1.4	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	1.563.600,00	0,00	1.563.600,00	1.582.866,05	19.266,05	1.588.186,49	-5.320,44	0,00
1.5	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	388.000,00	0,00	388.000,00	389.069,31	1.069,31	439.198,43	-50.129,12	0,00
1.6	Sonstige Gemeindesteuern	54.800,00	0,00	54.800,00	68.730,56	13.930,56	57.442,53	11.288,03	0,00
1.7	Ausgleichsleistungen vom Land	304.900,00	0,00	304.900,00	304.917,77	17,77	269.806,77	35.111,00	0,00
1.8	Leist.d.Landes a.d.Umsetz.4. Gesetz f.moderen Dienstleist. a.Arbeitsm.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.9	Leist.d.Landes a.d.Ausgl.v.Sonderleist.Zus.Arbeitslosen-/Sozialhilfe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	2.374.700,00	0,00	2.374.700,00	2.386.440,37	11.740,37	2.661.642,78	-275.202,41	0,00
	darunter:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1	Schlüsselzuweisungen	1.562.400,00	0,00	1.562.400,00	1.562.424,61	24,61	1.807.495,35	-245.070,74	0,00
2.2	Bedarfszuweisungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3	Sonstige allgemeine Zuweisungen	375.300,00	0,00	375.300,00	371.217,07	-4.082,93	383.146,86	-11.929,79	0,00
2.4	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	70.300,00	0,00	70.300,00	72.999,18	2.699,18	93.002,30	-20.003,12	0,00
2.5	Allgemeine Umlagen vom Land	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.6	Allgemeine Umlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.7	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	366.700,00	0,00	366.700,00	379.799,51	13.099,51	377.998,27	1.801,24	0,00
3	+ Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	darunter:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1	Ersatz von sozialen Leistungen außerhalb von Einrichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2	Ersatz von sozialen Leistungen in Einrichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.3	Kostenbeteil.u.-erstatt. im Bereich des SGB XII u.and.soz.Leistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.4	Kostenbeteil.u.-erstatt. im Bereich des SGB VIII u.and.Jugendhilfen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.5	Kostenerstattungen von anderen Sozialhilfeträgern	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.6	Aufgabenbezogene Leistungsbeteiligung nach dem SGB II	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.7	Zuweis.u.Zuschüsse f.lfd.Zwecke im Bereich der sozi. Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Kontenschema Matrix									
Übersicht über Erträge und Aufwendungen zur Ergebnisrechnung		Ermächtig. des Haushaltsjahres	Übertr. Ermächt. aus HHVorjahren	Gesamt-ermächtigung Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis Haushaltsvorjahr	Ergebnisveränd. ggüb. HHVorjahr	Übertr. Ermächtigt. in HHFolgejahre
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	683.800,00	0,00	683.800,00	697.691,11	13.891,11	647.475,37	50.215,74	0,00
	darunter:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1	Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen	107.200,00	0,00	107.200,00	97.039,05	-10.160,95	87.991,95	9.047,10	0,00
4.2	Benutzungsgeb., Beiträge und ähnliche Entgelte, Kostenerstattungen	435.700,00	0,00	435.700,00	451.175,02	15.475,02	415.960,19	35.214,83	0,00
4.3	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte	115.900,00	0,00	115.900,00	116.286,70	386,70	114.951,93	1.334,77	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	303.500,00	0,00	303.500,00	304.216,54	716,54	307.766,61	-3.550,07	0,00
	darunter:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	303.500,00	0,00	303.500,00	304.216,54	716,54	307.766,61	-3.550,07	0,00
5.2	Erträge a.d.Auflösung von Sonderposten f.Baukostenzuschüsse u.ä.hnl.Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.499.800,00	0,00	3.499.800,00	3.283.654,56	-216.145,44	3.202.514,26	81.140,30	0,00
7	+ Erhöhung des Bestandes an fertigen u. unfertigen Erzeugnissen	6.100,00	0,00	6.100,00	-10.743,34	-16.843,34	-27.611,04	16.867,70	0,00
	- Verminderung des Bestandes an fertigen u. unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	544.700,00	0,00	544.700,00	297.048,07	-247.651,93	634.237,98	-337.189,91	0,00
	darunter:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.1	Zinserträge	900,00	0,00	900,00	1.608,05	708,05	2.883,95	-1.275,90	0,00
9.2	Sonstige Finanzerträge	543.800,00	0,00	543.800,00	295.440,02	-248.359,98	631.354,03	-335.914,01	0,00
10	+ Sonstige laufende Erträge	306.000,00	0,00	306.000,00	612.104,90	306.104,90	815.629,90	-203.525,00	0,00
	darunter:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.1	Erträge aus der Veräußerung v. Vermögensggt. d.Anlage- und Umlaufverm.	73.900,00	0,00	73.900,00	93.917,99	20.017,99	368.093,39	-274.175,40	0,00
10.2	Erträge aus der Auflösung v.Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen	400,00	0,00	400,00	0,00	-400,00	0,00	0,00	0,00
11	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)	13.709.700,00	0,00	13.709.700,00	13.642.925,56	-66.774,44	13.010.603,78	632.321,78	0,00
12	- Personalaufwendungen	3.952.046,15	0,00	3.952.046,15	3.755.489,30	-196.556,85	3.802.450,89	-46.961,59	0,00
	darunter:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.1	Zuführungen zu Pensionsrückstellungen u.ä. Verpflichtungen	161.000,00	0,00	161.000,00	219.676,70	58.676,70	343.167,50	-123.490,80	0,00
13	- Versorgungsaufwendungen	1.030.853,85	0,00	1.030.853,85	512.469,04	-518.384,81	489.875,17	22.593,87	0,00
	darunter:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.1	Versorgungsaufwendungen	524.633,85	0,00	524.633,85	468.749,04	-55.884,81	427.875,17	40.873,87	0,00
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.174.700,00	34.777,09	1.209.477,09	1.157.002,26	-52.474,83	1.186.650,57	-29.648,31	46.018,46

Kontenschema Matrix								
Übersicht über Erträge und Aufwendungen zur Ergebnisrechnung	Ermächtig. des Haushaltsjahres	Übertr. Ermächt. aus HHVorjahren	Gesamt-ermächtigung Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis Haushaltsvorjahr	Ergebnisveränd. ggüb. HHVorjahr	Übertr. Ermächt. in HHFolgejahre
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4	5	6	7	8
darunter:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.1 Aufwendungen für Energie, Wasser, Abwasser und Abfall	400.700,00	0,00	400.700,00	398.998,10	-1.701,90	376.544,30	22.453,80	0,00
14.2 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung	596.700,00	34.777,09	631.477,09	581.257,19	-50.219,90	630.266,64	-49.009,45	46.018,46
15 - Abschreibungen auf inmat.Vermögensggst. Anlageverm./Sachanlagen	1.279.200,00	0,00	1.279.200,00	1.390.613,99	111.413,99	1.318.667,17	71.946,82	0,00
16 - Abschreibungen auf Vermögensggst. d.Umlaufverm.,übl. Abschr. übersch. d.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	5.720.000,00	0,00	5.720.000,00	5.672.593,45	-47.406,55	5.298.383,56	374.209,89	0,00
darunter:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17.1 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	755.900,00	0,00	755.900,00	814.233,63	58.333,63	747.847,27	66.386,36	0,00
17.2 Schuldendiensthilfen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17.3 Gewerbesteuerumlage	288.000,00	0,00	288.000,00	182.355,81	-105.644,19	155.403,11	26.952,70	0,00
17.4 Allgemeine Umlagen an das Land	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17.5 Allgemeine Umlagen an Landkreise	3.103.100,00	0,00	3.103.100,00	3.103.084,36	-15,64	2.899.112,11	203.972,25	0,00
17.6 Allgemeine Umlagen an das Amt	1.573.000,00	0,00	1.573.000,00	1.572.919,65	-80,35	1.496.021,07	76.898,58	0,00
17.7 Allgemeine Umlagen an Zweckverbände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17.8 Allgemeine Umlagen an Sonstige	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18 - Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
darunter:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18.1 Leistungen nach SGB II	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18.2 Kostenbeteiligungen und -erstattungen nach SGB II	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18.3 Leistungen nach SGB XII	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18.4 Kostenbeteiligungen und -erstattungen nach SGB XII	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18.5 Leistungen nach SGB VIII	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18.6 Kostenbeteiligungen und -erstattungen nach SGB VIII	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18.7 Sonstige soziale Leistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18.8 Kostenbeteiligungen und -erstattungen für sonstige soziale Leistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18.9 Zuweisungen u.Zuschüsse für lfd. Zwecke des Bereichs soziale Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19 - Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	117.600,00	0,00	117.600,00	118.207,07	607,07	60.878,41	57.328,66	0,00
darunter:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19.1 Zinsaufwendungen	117.600,00	0,00	117.600,00	118.207,07	607,07	60.878,41	57.328,66	0,00
19.2 Sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Kontenschema Matrix									
Übersicht über Erträge und Aufwendungen zur Ergebnisrechnung		Ermächtig. des Haushaltsjahres	Übertr. Ermächt. aus HHVorjahren	Gesamt-ermächtigung Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis Haushaltsvorjahr	Ergebnisveränd. ggüb. HHVorjahr	Übertr. Ermächtigt. in HHFolgejahre
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
20	- Sonstige laufende Aufwendungen	584.700,00	0,00	584.700,00	656.543,80	71.843,80	736.188,18	-79.644,38	0,00
21	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe der Nummern 12 bis 20)	13.859.100,00	34.777,09	13.893.877,09	13.262.918,91	-630.958,18	12.893.093,95	369.824,96	46.018,46
22	Ordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 11 und 21)	-149.400,00	-34.777,09	-184.177,09	380.006,65	564.183,74	117.509,83	262.496,82	-46.018,46
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/-fehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 22 zuzüglich Nummer 23 abzüglich Nummer 24)	-149.400,00	-34.777,09	-184.177,09	380.006,65	564.183,74	117.509,83	262.496,82	-46.018,46
26	- Einstellung in die Kapitalrücklage	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	+ Entnahme aus der Kapitalrücklage	148.900,00	0,00	148.900,00	0,00	-148.900,00	0,00	0,00	0,00
	darunter:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27.1	Entnahm.a.d.zwckgeb.Kapitalrücklage aus inv.gebundenen Zuweisungen	148.900,00	0,00	148.900,00	0,00	-148.900,00	0,00	0,00	0,00
28	- Einstellung in die Rücklage für Belastungen aus dem kommunalenFinanzausgleich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Entnahme aus der Rücklage für Belastungen aus dem kommunalenFinanzausgleich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	+ Entnahme aus sonstigen zweckgebundenen Ergebnisrücklagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag, Nummer 25 zuzüglich Nummern 27, 29 und 30 abzüglich Nummern 26 und 28)	-500,00	-34.777,09	-35.277,09	380.006,65	415.283,74	117.509,83	262.496,82	-46.018,46
	nachrichtlich:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	Ergebnisvortrag aus dem Haushaltsvorjahr	0,00	0,00	0,00	-3.000.539,67	-3.000.539,67	-3.118.049,50	117.509,83	0,00
33	Ergebnis (Überschuss/Fehlbetrag) zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 31 und 32)	-500,00	-34.777,09	-35.277,09	-2.620.533,02	-2.585.255,93	-3.000.539,67	380.006,65	-46.018,46

**Übersicht über die über- und außerplanmäßigen Aufwendungen/Auszahlungen
Stadt Malchin 2018**

Buchungsstelle	Bezeichnung	Betrag	Deckung aus/für
6.1.1.00.401200	Grundsteuer B	5.400,00	für 5.7.3.00.523100
5.5.3.00.413200	sonstige allgemeine Zuweisungen vom Land	1.000,00	für 5.5.3.00.522000
5.5.3.00.413200	sonstige allgemeine Zuweisungen vom Land	200,00	für 5.5.3.00.523100
1.1.4.02.431900	sonstige Verwaltungsgebühren einschl. Erstattung von Auslagen	100,00	für 5.7.3.00.562510
1.1.4.02.431900	sonstige Verwaltungsgebühren einschl. Erstattung von Auslagen	2.400,00	für 1.1.4.01.522000
1.1.4.03.432290	sonstige Benutzungsgebühren	2.000,00	für 1.1.4.03.561500
5.5.3.00.432500	laufende Grabnutzungsentgelte	300,00	für 5.5.3.00.523100
1.2.6.05.432290	sonstige Benutzungsgebühren	3.800,00	für 1.2.6.05.523500
5.5.3.00.432500	laufende Grabnutzungsentgelte	100,00	für 5.5.3.00.522000
1.1.4.01.432300	Entgelte und Grundgebühren Strom,Gas,Wasser,Fernwärme	2.000,00	für 1.1.4.01.522000
5.4.8.00.432290	sonstige Benutzungsgebühren	400,00	für 5.4.8.00.523300
4.2.4.01.432290	sonstige Benutzungsgebühren	600,00	für 4.2.4.01.522000
1.1.4.01.432300	Entgelte und Grundgebühren Strom,Gas,Wasser,Fernwärme	1.200,00	für 1.1.4.03.522000
1.1.4.02.441900	sonstige privatrechtliche Entgelte	4.000,00	für 1.1.4.01.523200
1.1.4.01.442420	Kostenerstattungen und -umlagen vom öffentlichen Bereich Land	100,00	für 1.1.4.01.522000
1.2.2.03.462100	Ordnungsrechtl. Erträge (Buß-, Verwarungsgelder u.a.)	100,00	für 2.8.1.00.563900
1.2.2.03.462100	Ordnungsrechtl. Erträge (Buß-, Verwarungsgelder u.a.)	200,00	für 1.2.2.00.563100
5.4.0.00.462500	Konzessionsabgaben	200,00	für 1.1.4.05.564100
1.2.2.03.462100	Ordnungsrechtl. Erträge (Buß-, Verwarungsgelder u.a.)	1.100,00	für 1.2.6.05.523500
1.2.2.03.462100	Ordnungsrechtl. Erträge (Buß-, Verwarungsgelder u.a.)	500,00	für 1.2.6.05.541900
1.2.2.03.462100	Ordnungsrechtl. Erträge (Buß-, Verwarungsgelder u.a.)	300,00	für 1.2.2.03.563900
1.2.2.03.462100	Ordnungsrechtl. Erträge (Buß-, Verwarungsgelder u.a.)	200,00	für 1.2.2.00.561500
1.1.4.01.522000	Aufwendungen für Energie/Wasser/Abwasser und Abfall	100,00	aus 1.1.4.01.442420
5.5.3.00.522000	Aufwendungen für Energie/Wasser/Abwasser und Abfall	1.000,00	aus 5.5.3.00.413200
5.5.3.00.523100	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen,Gebäude und Gebäudeeinr.	200,00	aus 5.5.3.00.413200
5.5.1.00.523390	Unterhaltung Bäume	-1.500,00	für 5.3.8.00.541440
2.7.2.00.524700	Erw.v.Kunstsammlg.,wissenschaftl.Samml.,Bibliotheken u.sonst.Samml(bis 60 ?)	3.000,00	aus 6.1.1.00.402100
6.1.1.00.402100	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	3.000,00	für 2.7.2.00.544700
1.1.4.01.523200	Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinr.	4.000,00	aus 1.1.4.02.441900

1.1.4.01.522000	Aufwendungen für Energie/Wasser/Abwasser und Abfall	2.400,00	aus 1.1.4.02.431900
5.5.3.00.523100	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen,Gebäude und Gebäudeeinr.	300,00	aus 5.5.3.00.432500
1.2.6.05.523500	Fahrzeugunterhaltung	3.800,00	aus 1.2.6.05.432290
5.5.3.00.522000	Aufwendungen für Energie/Wasser/Abwasser und Abfall	100,00	aus 5.5.3.00.432500
5.4.1.00.523300	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	2.300,00	aus 1.1.4.01.523100
1.1.4.01.523100	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen,Gebäude und Gebäudeeinr.	-2.300,00	für 5.4.1.00.523300
1.2.6.05.523500	Fahrzeugunterhaltung	1.100,00	aus 1.2.2.03.462100
1.1.4.01.522000	Aufwendungen für Energie/Wasser/Abwasser und Abfall	2.000,00	aus 1.1.4.01.432300
5.4.1.00.522000	Aufwendungen für Energie/Wasser/Abwasser und Abfall	3.000,00	aus 1.1.4.01.523100
1.1.4.01.523100	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen,Gebäude und Gebäudeeinr.	-3.000,00	für 5.4.1.00.522000
5.4.8.00.523300	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	400,00	aus 5.4.8.00.432290
4.2.4.01.522000	Aufwendungen für Energie/Wasser/Abwasser und Abfall	600,00	aus 4.2.4.01.432290
1.1.4.03.522000	Aufwendungen für Energie/Wasser/Abwasser und Abfall	1.200,00	aus 1.1.4.01.432300
5.7.3.00.523100	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen,Gebäude und Gebäudeeinr.	5.400,00	aus 6.1.1.00.401200
5.3.8.00.541440	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Zweckverbände	1.500,00	aus 5.5.1.00.523300
3.3.1.00.541900	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Sonstige	500,00	aus 6.1.1.00.402100
6.1.1.00.402100	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	500,00	für 3.3.1.00.541900
1.2.6.05.541900	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Sonstige	500,00	aus 1.2.2.03.462100
5.1.1.00.561300	Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	100,00	aus 1.1.4.01.561200
5.5.1.00.561300	Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	-100,00	für 5.5.1.00.561300
5.5.1.00.561300	Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	100,00	aus 5.5.1.00.561300
1.1.4.02.561200	Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	-100,00	für 5.1.1.00.561300
5.1.1.00.561300	Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	100,00	aus 1.1.4.02.561200
1.1.4.01.561200	Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	-100,00	für 5.4.1.00.561200
5.4.1.00.561200	Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	100,00	aus 1.1.4.01.561200
1.1.4.01.561300	Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	-100,00	für 5.4.1.00.561200
5.4.1.00.561200	Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	100,00	aus 1.1.4.02.561200
1.1.4.02.561200	Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	-100,00	für 5.4.1.00.561200
5.4.1.00.561200	Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	100,00	aus 1.1.4.01.561300
1.1.4.01.561200	Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	-100,00	für 5.1.1.00.561300
5.7.3.00.562510	Vergütungen einschließlich Reisekosten an Sachverständige	100,00	aus 1.1.4.02.431900
1.1.4.03.561500	Aufw.für Dienst- und Schutzbekleidungen, persönliche Ausrüstungsgegenstände	2.000,00	aus 1.1.4.03.432290
2.8.1.00.563900	sonstige Geschäftsaufwendungen	100,00	aus 1.2.2.03.462100

1.2.2.00.563100	Büromaterial	200,00	aus 1.2.2.03.462100
1.1.4.05.564100	Versicherungsbeiträge	200,00	aus 5.4.0.00.462500
1.2.2.03.563900	sonstige Geschäftsaufwendungen	300,00	aus 1.2.2.03.462100
1.2.2.00.561500	Aufw.für Dienst- und Schutzbekleidungen, persönliche Ausrüstungsgegenstände	200,00	aus 1.2.2.03.462100
1.1.6.01.563200	Fachliteratur,Zeitschriften	300,00	aus 1.1.4.05.562900
1.1.4.05.562900	sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Dienste	-300,00	für 1.1.6.01.563200
5.7.1.00.563300	Porto- und Versandkosten	500,00	aus 1.1.4.05.562900
1.1.4.05.562900	sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Dienste	-500,00	für 5.7.1.00.563300
1.2.2.00.561200	Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	200,00	aus 1.1.4.05.562900
1.1.4.05.562900	sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Dienste	-200,00	für 1.2.2.00.561200
5.7.5.00.563300	Porto- und Versandkosten	400,00	aus 1.1.4.05.562900
1.1.4.05.562900	sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Dienste	400,00	für 5.7.5.00.563300
5.1.1.03/0004.684300	Einzahlungen für geleistete Inverstitutionszuschüsse	600,00	für 1.2.6.05/0202.785710
5.1.1.03/0004.684300	Einzahlungen für geleistete Inverstitutionszuschüsse	9.500,00	für 5.1.1.03/0004.784400
5.1.1.03/0004.784400	Auszahlungen für Anzahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	9.500,00	aus 5.1.1.03/0004.684300
1.2.6.05/0202.785710	Ausz.f.Betriebs- u.Geschäftsausstattungen,Pflanzen u.Tiere u.geringw.VG ü. 410 €	600,00	aus 5.1.1.03/0004.684300

Vollständigkeitserklärung

Jahresabschluss für die Stadt Malchin zum 31.12.2018

Gegenüber dem Rechnungsprüfungsausschuss der Stadt Malchin erkläre ich als Bürgermeister Folgendes:

A. Aufklärungen und Nachweise

Die Aufklärungen und Nachweise, um die Sie mich gemäß § 3 Abs. 6 KPG gebeten haben, und die Nachweise und Informationen, die darüber hinaus für eine ordnungsgemäße Prüfung erforderlich sind, habe ich Ihnen vollständig und nach bestem Wissen und Gewissen gegeben. Als Auskunftspersonen habe ich Ihnen die nachfolgend aufgeführten Personen benannt:

Frau Manuela Rißer, Frau Manja Zoschke, Frau Regina Stüber, Herr Andreas Vonthien

Diese Personen sind lt. Dienst- und Geschäftsverteilungsplan verpflichtet, Ihnen alle erforderlichen und alle gewünschten Auskünfte und Nachweise richtig und vollständig zu geben.

B. Bücher und Schriften

1. Ich bin meiner Verantwortung zur Einrichtung eines den gesetzlichen Vorschriften entsprechenden rechnungslegungsbezogenen internen Kontrollsystems nachgekommen. Dazu gehören die Einhaltung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung sowie Maßnahmen zur Verhinderung und Aufdeckung von wesentlichen Täuschungen und Vermögensschädigungen.
2. Ich habe dafür Sorge getragen, dass Ihnen die Bücher, Belege und Schriften, auch soweit die IT-gestützt geführt werden, vollständig zur Verfügung gestellt worden sind. Zu den Schriften gehören insbesondere auch vertragliche Vereinbarungen mit fremden Rechenzentren, Dienst-, Arbeitsanweisungen und sonstige Organisationsunterlagen, die zum Verständnis der Rechnungslegung erforderlich sind. Zu den Belegen gehören alle für die richtige und vollständige Ermittlung der Ansprüche und Verpflichtungen zu Grunde zu legenden Nachweise (begründende Unterlagen).
3. In den vorgelegten Büchern sind alle Geschäftsvorfälle erfasst, die für das oben genannte Haushaltsjahr buchungspflichtig geworden sind. Wesentliche Änderungen des Buchführungssystems einschließlich des rechnungslegungsbezogenen IT-Systems
 - haben wir Ihnen mitgeteilt.
 - waren im Berichtsjahr nicht zu verzeichnen.
4. Die nach der Gemeindehaushaltsverordnung und der Gemeindekassenverordnung erforderlichen Dienst- und Arbeitsanweisungen wurden
 - erlassen
 - und sind in aktueller Fassung vorgelegt.
 - nicht erlassen (Begründung unter „D.“).
5. Die Grundsätze ordnungsmäßiger DV-gestützter Buchführungssysteme wurden
 - beachtet
 - nicht beachtet (Begründung unter „D.“)
6. Im Bereich des doppelten Rechnungswesens werden
 - eigene EDV-Anlagen eingesetzt.
 - Arbeiten auf fremden EDV-Anlagen abgewickelt.
 - EDV-Anlagen nicht eingesetzt (die folgenden Punkte 7. und 8. entfallen).
7. Abrechnungen im Bereich des Rechnungswesens sind
 - auf der Grundlage der organisatorischen Vorkehrungen und Kontrollen nur nach den Ihnen zur Verfügung gestellten Programmen und den aufgezeichneten Bedienungseingriffen bzw. den Ihnen vorgelegten Dienst- und Arbeitsanweisungen sowie Organisationsunterlagen durchgeführt worden und / oder
 - auf der Grundlage der vertraglichen Vereinbarungen mit fremden Rechenzentren entsprechend den gesetzlichen Anforderungen durchgeführt worden.

Zutreffendes bitte ankreuzen.

8. Ich habe sichergestellt, dass im Rahmen der gesetzlichen Aufbewahrungspflichten und -fristen auch die nicht ausgedruckten Daten jederzeit verfügbar sind und innerhalb angemessener Frist lesbar gemacht und maschinell ausgewertet werden können, und zwar die Buchungen in kontenmäßiger Ordnung.

C. Jahresabschluss und Anlagen zum Jahresabschluss

1. Unter Berücksichtigung der maßgebenden Rechnungslegungsgrundsätze sind in dem von Ihnen zu prüfenden Jahresabschluss alle bilanzierungspflichtigen Vermögensgegenstände, Sonderposten, Rückstellungen, Verbindlichkeiten und Abgrenzungen berücksichtigt. Sämtliche Aufwendungen und Erträge sowie Einzahlungen und Auszahlungen sind enthalten. Alle erforderlichen Angaben wurden nach den einschlägigen Rechtsvorschriften gemacht.
2. Bewertungserhebliche Umstände sowie für die Rechnungslegung relevante Ereignisse nach dem Bilanzstichtag
- haben sich nicht ergeben.
 - sind im Jahresabschluss bereits berücksichtigt.
 - habe ich Ihnen mitgeteilt.
3. Besondere Umstände, die der Fortführung der Verwaltungstätigkeit oder von Teilen der Verwaltungstätigkeit oder der Vermittlung eines den tatsächlichen Verhältnissen entsprechenden Bildes der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage entgegenstehen könnten
- bestehen nicht.
 - wurden Ihnen vollständig schriftlich mitgeteilt.
 - sind im Anhang gesondert aufgeführt.
 - sind in Abschnitt „D.“ angegeben.
 - sind in der Anlage aufgeführt.
4. Eine Übersicht über
- alle Unternehmen, mit denen die Gemeinde im Haushaltsjahr verbunden war,
 - alle Unternehmen, mit denen im Haushaltsjahr ein Beteiligungsverhältnis bestanden hat,
 - alle Sondervermögen der Gemeinde,
 - alle Zweckverbände, in denen die Gemeinde im Haushaltsjahr Mitglied war,
 - alle Anstalten des öffentlichen Rechts, bei denen die Gemeinde Gewährsträger / Mitgewährsträger im Haushaltsjahr war,
 - alle sonstigen Tochterorganisationen, denen die Gemeinde angehört und die nicht lediglich Auswirkungen von untergeordneter Bedeutung auf die Vermögens-, Schulden, Ertrags- und Finanzlage der Gemeinde haben,
 - alle sonstigen Tochterorganisationen und nahe stehenden Personen
- ist Ihnen ausgehändigt worden.
5. Ausleihungen, Forderungen oder Verbindlichkeiten (einschließlich Eventualverbindlichkeiten) gegenüber den o.g. Tochterorganisationen und nahe stehenden Personen
- bestanden am Abschlussstichtag nicht.
 - bestanden am Abschlussstichtag nur in der Höhe, in der sie aus dem Jahresabschluss als solche ersichtlich sind.
6. Ich habe Ihnen alle uns bekannten abgeschlossenen Verträge mit Tochterorganisationen und nahe stehenden Personen mitgeteilt.
7. Nicht zu marktüblichen Bedingungen zustande gekommene wesentliche Geschäfte mit Tochterorganisationen und nahe stehenden Personen, einschließlich der Angaben zur Art der Beziehung, zum Wert der Geschäfte sowie weiterer Angaben, die für die Beurteilung der Finanzlage notwendig sind,
- bestehen nicht.
 - sind im Anhang / im Rechenschaftsbericht aufgeführt.
 - sind Ihnen vollständig schriftlich mitgeteilt worden
 - sind unter Abschnitt „D.“ aufgeführt.
8. Verbindlichkeiten aus Gewährleistungsverträgen sowie Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten für fremde Verbindlichkeiten bestanden am Abschlussstichtag
- nicht.
 - nur in der Höhe, in der sie aus dem Jahresabschluss ersichtlich sind. (Sicherheitseinbehalte)

9. Patronatserklärungen und Bürgschaften, die nicht aus dem Jahresabschluss ersichtlich sind,
 bestanden am Abschlussstichtag nicht.
 sind im Anhang erläutert.
 sind unter Abschnitt „D.“ aufgeführt.
 sind in der Anlage aufgeführt.
10. Besicherungen von Verbindlichkeiten (einschließlich Eventualverbindlichkeiten) durch Pfandrechte und ähnliche Rechte
 bestanden am Abschlussstichtag nicht.
 sind in der Verbindlichkeitenübersicht angegeben.
 sind im Anhang erläutert.
 sind Ihnen vollständig schriftlich mitgeteilt worden
 sind unter Abschnitt „D.“ aufgeführt.
sind in der Anlage aufgeführt.
11. Gewährte Vorschüsse, Kredite sowie eingegangene Haftungsverhältnisse, die unter § 48 Abs. 2 GemHVO-Doppik fallen, bestanden am Abschlussstichtag
 nicht.
 nur in der Höhe, in der sie im Anhang angegeben sind.
12. Rückgabeverpflichtungen für in der Bilanz ausgewiesene Vermögensgegenstände sowie Rücknahmeverpflichtungen für nicht in der Bilanz ausgewiesene Vermögensgegenstände
 bestanden am Abschlussstichtag nicht.
 sind im Anhang erläutert.
 sind unter Abschnitt „D.“ aufgeführt.
 sind in der Anlage aufgeführt.
13. Bewertungseinheiten
 wurden nicht gebildet.
 wurden nur in dem Umfang gebildet, in dem sie aus dem Jahresabschluss ersichtlich / im Anhang angegeben sind.
14. Nicht in der Bilanz enthaltene Geschäfte, die für die Beurteilung der Finanzlage notwendig sind (z.B. Factoring, unechte Pensionsgeschäfte, Konsignationslagervereinbarungen, Forderungsverbriefungen über gesonderte Gesellschaften oder nicht rechtsfähige Einrichtungen, die Verpfändung von Aktiva, Operating-Leasing-Verträge sowie die Auslagerung von betrieblichen Funktionen)
 bestanden am Abschlussstichtag nicht.
 sind im Anhang erläutert.
 sind Ihnen vollständig schriftlich mitgeteilt worden.
 sind unter Abschnitt „D.“ aufgeführt.
 sind in der Anlage aufgeführt.
- ~~15. Art und Zweck sowie Risiken und Vorteile der unter Ziffer 14 fallenden Geschäfte sind, soweit dies für die Beurteilung der Finanzlage notwendig ist,
 im Anhang erläutert.
 Ihnen vollständig schriftlich mitgeteilt worden.
 unter Abschnitt „D.“ aufgeführt.
 in der Anlage aufgeführt.~~
- ~~16. Verträge, soweit nicht bereits nach Ziffer 15 erwähnt, die wegen ihres Gegenstandes, ihrer Dauer, möglicher Vertragsstrafen oder aus anderen Gründen für die Beurteilung der wirtschaftlichen Lage der Gemeinde von Bedeutung sind oder werden können (zum Beispiel Verträge mit dem Bund, dem Land und anderen kommunalen Gebietskörperschaften, Lieferanten, Abnehmern und Tochterorganisationen sowie Arbeitsgemeinschafts-, Versorgungs-, Options-, Ausbietungs-, Konzessions-, Leasing-, Finanzierungs- und Treuhandverträge sowie Verträge über Public Private Partnerships (PPP)),
 bestanden am Abschlussstichtag nicht.
 sind im Anhang erläutert.
 sind Ihnen vollständig mitgeteilt worden.
 sind unter Abschnitt „D.“ aufgeführt.
 sind in der Anlage aufgeführt.~~

Zutreffendes bitte ankreuzen.

17. ~~Die finanziellen Verpflichtungen aus diesen Verträgen sowie sonstige, wesentliche finanzielle Verpflichtungen sind – soweit sie nicht in der Bilanz erscheinen –~~
- ~~im Anhang angegeben.~~
 - ~~Ihnen vollständig mitgeteilt worden.~~
 - ~~unter Abschnitt „D.“ aufgeführt.~~
 - ~~in der Anlage aufgeführt.~~
18. Rechtsstreitigkeiten und sonstige Auseinandersetzungen, die für die Beurteilung der wirtschaftlichen Lage der Gemeinde von Bedeutung sind,
- lagen am Abschlussstichtag und liegen auch zurzeit nicht vor.
 - sind Ihnen vollständig mitgeteilt worden.
 - sind unter Abschnitt „D.“ aufgeführt.
 - sind in der Anlage aufgeführt.
19. Störungen oder wesentliche Mängel des Internen Kontrollsystems
- lagen und liegen auch zurzeit nicht vor.
 - habe ich Ihnen vollständig mitgeteilt.
20. Die Ergebnisse meiner Beurteilung von Risiken, dass der Jahresabschluss und die Anlagen zum Jahresabschluss wesentliche falsche Angaben aufgrund von Täuschungen und Vermögensschädigungen enthalten könnten, habe ich Ihnen mitgeteilt.
21. Alle mir bekannten oder von mir vermuteten die zu prüfende Gemeinde betreffenden Täuschungen und Vermögensschädigungen, insbesondere solche der gesetzlichen Vertreter und anderer Führungskräfte, von Mitarbeitern, denen eine bedeutende Rolle im Internen Kontrollsystem zukommt und von anderen Personen, deren Täuschungen und Vermögensschädigungen eine wesentliche Auswirkung auf den Jahresabschluss und den Rechenschaftsbericht haben könnten,
- habe ich Ihnen mitgeteilt.
 - sind unter Abschnitt „D.“ aufgeführt.
 - Ich habe keine Kenntnis hierüber.
22. Alle mir von Mitarbeitern, ehemaligen Mitarbeitern, Aufsichtsbehörden oder anderen Personen zugetragenen Behauptungen begangener oder vermuteter Täuschungen und Vermögensschädigungen, die eine wesentliche Auswirkung auf den Jahresabschluss und die Anlagen zum Jahresabschluss haben könnten,
- habe ich Ihnen mitgeteilt.
 - sind unter Abschnitt „D.“ aufgeführt.
 - Ich habe keine Kenntnis hierüber.
23. Satzungen und sonstige ortsrechtliche Bestimmungen, die Bedeutung für den Inhalt des Jahresabschlusses oder der Anlagen zum Jahresabschluss oder auf die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage haben könnten habe ich
- Ihnen vollständig zur Verfügung gestellt.
 - Sind unter Abschnitt „D.“ aufgeführt.
- Sonstige Verstöße gegen Rechtsvorschriften, ergänzende Satzungen und sonstige ortsrechtliche Bestimmungen, die Bedeutung für den Inhalt des Jahresabschlusses oder der Anlagen zum Jahresabschluss oder auf die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage haben könnten,
- bestanden nicht.
 - habe ich Ihnen vollständig mitgeteilt.
 - sind unter Abschnitt „D.“ aufgeführt.
 - ist in dem in Abschnitt „D.“ bzw. in der Anlage dargelegten Umfang Gebrauch gemacht worden.
24. Von der Möglichkeit Angaben gemäß § 48 Abs. 4 GemHVO-Doppik zu unterlassen
- ist kein Gebrauch gemacht worden.
 - ist in dem im Anhang dargelegten Umfang Gebrauch gemacht worden.
25. ~~Der Rechenschaftsbericht enthält auch hinsichtlich erwarteter Entwicklungen alle für die Beurteilung der Lage der Gemeinde wesentlichen Gesichtspunkte sowie die nach § 49 GemHVO-Doppik erforderlichen Angaben. Vorgänge von besonderer Bedeutung nach dem Schluss des Haushaltsjahres~~
- ~~haben sich nicht ereignet.~~
 - ~~sind im Rechenschaftsbericht angegeben.~~
 - ~~sind unter Abschnitt „D.“ angegeben.~~
 - ~~sind in der Anlage angegeben.~~

26. Wesentliche Chancen und Risiken für die künftige Entwicklung, auf die im Rechenschaftsbericht einzugehen ist,
 bestehen nicht.
 sind im Rechenschaftsbericht vollständig dargestellt.
 sind unter Abschnitt „D.“ aufgeführt.

D. Zusätze und Bemerkungen



Malchin, den 24.03.2020

Axel Müller
Bürgermeister

E. Anlagen

Gesamtübersicht über übernommene Bürgschaften

- Zutreffendes bitte ankreuzen.
Nicht einschlägige Textziffern bitte streichen

ÜBERSICHT

über die Entwicklung des Bürgschaftsvolumen der Stadt Malchin

Die Stadt Malchin hat derzeit nur noch Ausfallbürgschaften zugunsten der 100%-igen Tochter, der WOGEMA mbH, übernommen:

Stand per 31.12. des Jahres	Bürgschaftsbetrag (in €)	Restkapital (in €)
1999	21.326.943,35	18.625.488,91
2000	14.817.078,77	12.321.016,56
2001	13.156.205,89	9.576.143,10
2002	5.143.340,66	2.638.808,67
2003	3.865.110,98	2.014.266,05
2004	3.865.110,98	1.889.672,47
2005	3.865.110,98	1.766.240,44
2006	3.251.560,72	1.664.802,83
2007	3.251.560,72	1.562.834,36
2008	3.251.560,72	1.460.865,88
2009	1.871.072,64	573.456,76
2010	1.871.072,64	509.730,36
2011	1.871.072,64	446.003,96
2012	1.871.072,64	382.277,56
2013	1.871.072,64	318.551,16
2014	1.871.072,64	254.824,76
2015	1.871.072,64	191.098,36
2016	1.871.072,64	127.371,96
2017	1.871.072,64	63.645,56
2018	1.871.072,64	0,00

**Bericht des Rechnungsprüfungsausschusses
der Stadt Malchin
über die Prüfung der Jahresrechnung zum 31.12.2018**

Inhaltsverzeichnis

- A. Auftrag und Auftragsdurchführung
- B. Gegenstand, Art und Umfang der Prüfung
- C. Feststellungen zur Rechnungslegung
 - I. Ordnungsmäßigkeit der Rechnungslegung
 - II. Gesamtaussage Jahresabschluss, Anhang und Anlagen
 - 1. Prüfungsdurchführung
 - 2. Feststellung zur Gesamtaussage des Jahresabschlusses
 - 3. Aussagen zu den wirtschaftlichen Verhältnissen
- D. Wiedergabe des Bestätigungsvermerkes und Schlussbemerkung
 - I. Wiedergabe Bestätigungsvermerk
 - II. Schlussbemerkung

A. Auftrag und Auftragsdurchführung

1. Gemäß § 1 Abs. 4 Satz 1 Kommunalprüfungsgesetz (KPG) obliegt die örtliche Prüfung dem Rechnungsprüfungsausschuss der Stadt Malchin.
2. Aufgrund dieser rechtlichen Bestimmungen haben wir gemäß § 3 Abs.1 Ziff.1 KPG MV den Jahresabschluss der Stadt Malchin zum 31.12.2018 geprüft.
3. Bei der Prüfung haben wir insbesondere folgende Rechtsgrundlagen in der jeweils aktuellen Fassung beachtet:
 - Kommunalverfassung für das Land Mecklenburg-Vorpommern (KV M-V),
 - Kommunalprüfungsgesetz (KPG),
 - Gemeindehaushaltsverordnung - Doppik (GemHVO - Doppik),
 - Gemeindekassenverordnung - Doppik (GemKVO - Doppik),
 - Verwaltungsvorschriften zur Gemeindehaushaltsverordnung - Doppik und Gemeindekassenverordnung - Doppik,
 - Leitfaden zur Bilanzierung und Bewertung des kommunalen Vermögens Bewertungs- und Inventurrichtlinie in der Fassung vom 28.04.2010
4. sowie die uns durch die Stadtverwaltung Malchin bereitgestellten Unterlagen und erteilten Auskünfte.

B. Gegenstand, Art und Umfang der Prüfung

Gegenstand unserer Prüfung war der auf der Grundlage der Buchführung durch die Verwaltung unter Gesamtverantwortung des Bürgermeisters der Stadt Malchin erstellte Jahresabschluss zum 31.12.2018.

5. Unsere Aufgabe war es, den Jahresabschluss zum 31.12.2018 dahingehend zu prüfen, ob die maßgeblichen kommunalrechtlichen Vorschriften sowie die sie ergänzenden Dienstanweisungen im Wesentlichen eingehalten worden sind.

Prüfungshandlungen zur Ordnungsmäßigkeit des Rechnungswesens haben wir schwerpunktmäßig in den Geschäftsprozessen der Bestandserfassung und der Bestandsfortschreibung bis zum Bilanzstichtag 31.12.2018 durchgeführt. Der Umfang unserer Prüfungshandlungen berücksichtigt dabei den Kenntnis- und Wissensstand der Mitglieder des Rechnungsprüfungsausschuss.

Bei der Prüfungsdurchführung haben wir die Empfehlungen des Gemeinschaftsprojektes zur Durchführung von Prüfungen des Jahresabschlusses (Praxishilfe Jahresabschlussprüfung)

sinngemäß berücksichtigt und unseren Prüfungshandlungen postenbezogene Fragestellungen zu Grunde gelegt.

Unter Vorsitz von Frau Ursula Buhr und unter Mitwirkung von Frau Heidrun Bäckert, Herrn Hermann Grothkopp, Herrn Peter Rilk und Herrn Michael Opperskalski hat der Rechnungsprüfungsausschuss am 14.05.2020 im Rahmen seiner Prüfungshandlungen stichprobenartig geprüft:

- die Einhaltung der Inhalts-, Form- und Gliederungsvorschriften gemäß GemHVO-Doppik
- die Fortschreibung der Werte aus der Eröffnungsbilanz
- die Dokumentation und den Nachweis im Rechnungswesen der Stadtverwaltung Malchin.

6. Über das Ergebnis unserer Prüfungsfeststellungen erstatten wir nachfolgenden Bericht. Bei der Erstellung des vorliegenden Berichtes haben wir die Vorschriften der §§ 43 ff GemHVO- Doppik beachtet.

C. Feststellungen zur Rechnungslegung

I. Ordnungsmäßigkeit der Rechnungslegung

7. Bei der Erstellung des Jahresabschlusses für die Stadt Malchin zum 31.12.2018 wurden die einschlägigen Rechtsvorschriften und die Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung beachtet. Die gemäß § 28 Abs. 1 GemHVO-Doppik vom Bürgermeister zu erlassene Dienstanweisung zur Organisation des Rechnungswesens vom 03.06.2013 liegt vor und beinhaltet entsprechende spezifische, aufgabenbezogene Arbeitsanweisungen.
8. Wertansätze der zu prüfenden Bilanz zum 31.12.2018 konnten durch die Vorlage der bestands- und wertbegründenden Belege nachvollzogen werden. Die Belegaufbewahrung erfolgt zentral in der Finanzverwaltung des Amtes Zentrale Dienste und Finanzen. Das Belegwesen entspricht im geprüften Bereich den Rechtsvorschriften.
9. Die Grundsätze ordnungsgemäßer DV-gestützter Buchführungssysteme sind Bestandteil der vorliegenden Dienstanweisung und sind hinreichend bestimmt. Stichproben bei der Prüfung der Dokumentation der eingegebenen Daten, ihrer Veränderung sowie der Identifikation der Berechtigungen waren ohne Beanstandung.

II. Gesamtaussage Jahresabschluss, Anhang und Anlagen

1. Prüfungsdurchführung

Die zu Beginn der Prüfungshandlungen ausgewiesenen Wertansätze in der durch die Stadtverwaltung für die Stadt Malchin erstellten Bilanz zum 31.12.2018 wurden unter Berücksichtigung der Empfehlungen der Praxishilfe Jahresabschlussprüfung zur Wesentlichkeit einzelner Bilanzposten (vgl.

Praxishilfe Pkt. 8.4.4) geprüft. Wir haben folgende Wesentlichkeitsgrenzen für die Auswahl der Prüfungshandlungen und bei der Beurteilung der Prüfungsfeststellungen herangezogen:

Bilanzposten	Bezugsgröße	Wesentlichkeitsgrenze
Posten des Anlagevermögens	0,5 % der Summe des Anlagevermögens	237.661 €
Posten des Umlaufvermögens	0,5 % der Summe des Umlaufvermögens	40.681 €
Posten des Eigenkapitals	0,5 % der Summe des Eigenkapitals	167.701 €
Sonderposten	0,5 % der Summe der Sonderposten	54.851 €
Rückstellungen	0,5 % der Summe der Rückstellungen	29.615 €
Verbindlichkeiten	0,5 % der Summe der Verbindlichkeiten	23.940 €
Rechnungsabgrenzungsposten	0,5 % der Summe der Rechnungsabgrenzungsposten	2.429 €

2. Feststellungen zur Gesamtaussage des Jahresabschlusses

2.1. Zusammengefasste Prüfungsfeststellungen je Hauptposten der Bilanz

Es haben sich durch die Prüfung keine Wertkorrekturen ergeben.

Aktiva

A. Anlagevermögen

Die Stadt Malchin verfügt zum Bilanzstichtag 31.12.2018 über ein Anlagevermögen von 47.532.208,14 €.

B. Umlaufvermögen

Bilanzposten	Bilanzwert (bisher)	Korrekturwert	Bilanzwert (neu)
	€	€	€
2.1 Vorräte	3.772.867,55	0,00	3.772.867,55
2.2 Forderungen u. sonstige VG	2.234.845,57	0,00	2.234.845,57
2.3 Wertpapiere des UV	0,00	0,00	0,00
2.4 Kassenbestand, Bankguthaben	2.128.529,33	0,00	2.128.529,33
Summe Umlaufvermögen	8.136.242,45	0,00	8.136.242,45

Bezüglich der Bilanzposten „öffentlich- rechtliche Forderungen“ (A 2.2.1), „privatrechtliche Forderungen“ (A 2.2.2) „Forderungen gegen Sonderverm., Zweckverb., Anst. d. öff. Rechts“ (A 2.2.5) und „Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich“ (A 2.2.6) erfolgte ein Abgleich mit den „Restelisten“, die durch die Stadtkasse erarbeitet wurden. Es erfolgte eine betragsmäßig deckungsgleiche Übernahme in die Bilanz zum 31.12.2018.

Bezüglich des Bilanzpostens „Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand“ (A 2.2.6.1) erfolgte unter Berücksichtigung des Ergebnisses der Finanzrechnung die Fortschreibung des Wertes aus der Eröffnungsbilanz.

Bilanzposten	Bilanzwert (bisher)	Korrekturwert	Bilanzwert (neu)
	€	€	€
Bilanzsumme Aktiva	55.707.174,50	0,00	55.707.174,50

Es waren im Rahmen der Prüfung keine Veränderungen der einzelnen Aktivposten der Bilanz erforderlich.

Passiva

C. Eigenkapital

Bilanzposten	Bilanzwert (bisher)	Korrekturwert	Bilanzwert (neu)
	€	€	€
1.1 Kapitalrücklage	36.160.728,70	0,00	36.160.728,70
1.2 zweckgeb. Erg.-rücklage	0,00	0,00	0,00
1.3 Ergebnisvortrag	-3.000.539,67	0,00	-3.000.539,67
1.4 Jahresergebnis	380.006,65	0,00	380.006,65
Summe Eigenkapital	33.540.195,68	0,00	33.540.195,68

Das Eigenkapital ist eine rechnerische Größe. Es setzt sich aus verschiedenen Posten zusammen. Für die Stadt Malchin ergibt sich das Eigenkapital zum Bilanzstichtag aus der allgemeinen und der zweckgebundenen Kapitalrücklage, dem Ergebnisvortrag und dem festgestellten Jahresüberschuss von 380.006,65 €.

D. Sonderposten

Bilanzposten	Bilanzwert (bisher)	Korrekturwert	Bilanzwert (neu)
	€	€	€
2.1 Sonderposten zum Anlagevermögen	10.970.286,42	0,00	10.970.286,42
2.2 Sonderposten für den Gebührenaussgleich	0,00	0,00	0,00
2.3 Sonderposten mit Rücklagenanteil	0,00	0,00	0,00
2.4 Sonstige Sonderposten	0,00	0,00	0,00
Summe Sonderposten	10.970.286,42	0,00	10.970.286,42

Die Sonderposten zum Anlagevermögen setzen sich aus „Sonderposten aus Zuwendungen“ (P 2.1.1), „Sonderposten aus Beträgen und ähnlichen Entgelten“ (P 2.1.2) und „Sonderposten aus Anzahlungen“ (P 2.1.3) zusammen.

E. Rückstellungen

Bilanzposten	Bilanzwert (bisher)	Korrekturwert	Bilanzwert (neu)
	€	€	€
3.1 Rückstellungen für Pensionen	5.853.679,00	0,00	5.853.679,00
3.2 Steuerrückstellungen	0,00	0,00	0,00
3.3 Sonstige Rückstellungen	69.279,74	0,00	69.279,74
Summe Rückstellungen	5.922.958,74	0,00	5.922.958,74

Es wurden Pensions- und Beihilferückstellungen für aktive und nichtaktive Beamte gebildet.

Die Berechnungen wurden vorgelegt und geprüft.

Die Sonstigen Rückstellungen in Höhe von 69.279,74 € beinhalten ausschließlich Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen.

Die Berechnungen wurden vorgelegt und geprüft.

2.2. Gesamtaussagen zum Jahresabschluss zum 31.12.2018

10. Der Jahresabschluss der Stadt Malchin vermittelt unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens- und Finanzlage zum 31.12.2018.
11. Die Darstellung von Teilrechnungen nach § 42 Abs.1 Ziff.3 ist erfolgt.
12. Der Anhang mit seinen Anlagen enthält die vorgeschriebenen Angaben zu den einzelnen Posten der Bilanz und steht im Einklang mit dem Jahresabschluss der Stadt Malchin. Die sonstigen Pflichtangaben werden richtig und vollständig wiedergegeben.
13. Der Jahresabschluss entspricht hinsichtlich seiner Bestandteile und Anlagen den Vorschriften der GemHVO- Doppik und den dazugehörigen Verwaltungsvorschriften.

3. Aussagen zu den wirtschaftlichen Verhältnissen

14. Im Ergebnis unserer Prüfung stellen wir zu den wirtschaftlichen Verhältnissen der Stadt Malchin ergänzend fest:
15. Das Vermögen der Stadt Malchin zum 31.12.2018 beträgt 55.707.174,50 €.
16. Das wirtschaftliche Eigenkapital (Eigenkapital unter Einbeziehung der Sonderposten) beträgt 79,9 % des Gesamtvermögens.
17. Das Eigenkapital zum 31.12.2018 beträgt 33.540.195,68 €.

18. Die Ergebnisrechnung des Haushaltsjahres zum 31.12.2018 schließt mit einem Jahresüberschuss von 380.006,65 € ab. Die Finanzrechnung des Haushaltsjahres zum 31.12.2018 schließt mit einem positiven Ergebnis in Höhe von 448.664,46 € ab.
19. Über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltende Haushaltsermächtigungen sind zum Bilanzstichtag 31.12.2018 in Höhe von 46.018,46 € für Aufwendungen, in Höhe von 916.153,58 € für Auszahlungen aus Investitionstätigkeit und in Höhe von 114.298,07 € für investive Einzahlungen nachzuweisen.

A. Wiedergabe des Bestätigungsvermerkes und Schlussbemerkung

I. Wiedergabe Bestätigungsvermerk

20. Gemäß § 1 Abs. 4 Kommunalprüfungsgesetz obliegt die örtliche Prüfung dem Rechnungsprüfungsausschuss. Die örtliche Prüfung umfasst gemäß § 3 Abs. 1 Nr. 1, 3 und 8 KPG die Prüfung des Jahresabschlusses einschließlich Anhang und der beizufügenden Anlagen sowie die Einhaltung der Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung. Aufgrund dieser rechtlichen Bestimmungen haben wir den Jahresabschluss zum 31.12.2018, den Anhang zur Bilanz und die beizufügenden Anlagen unter Einbeziehung des Rechnungswesens der Stadtverwaltung Malchin zum 31.12.2018 geprüft.

Die Aufstellung des Jahresabschlusses, der Anhang sowie die beizufügenden Anlagen wurden von der Verwaltung unter Gesamtverantwortung des Bürgermeisters erstellt. Unsere Aufgabe ist es, auf der Grundlage der von uns durchgeführten Prüfung eine Beurteilung über den Jahresabschluss abzugeben.

21. Wir haben die Prüfung des Jahresabschlusses zum 31.12.2018 nach den Bestimmungen des Kommunalprüfungsgesetzes vorgenommen. Die Prüfung haben wir so geplant und durchgeführt, dass Unrichtigkeiten und Verstöße, die sich auf die Darstellung des Jahresabschlusses unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung und des vermittelten Bildes der Vermögens- und Finanzlage wesentlich auswirken, mit hinreichender Sicherheit erkannt wurden.
22. Bei der Festlegung der Prüfungshandlungen werden die Kenntnisse über die Pflicht- und freiwilligen Aufgaben und über das wirtschaftliche und rechtliche Umfeld der Stadt Malchin sowie die Erwartungen über mögliche Fehler berücksichtigt.
23. Wir sind der Auffassung, dass unsere Prüfung eine hinreichend sichere Grundlage für unsere Beurteilung bildet.
24. Unsere Prüfung hat zu keinen Einwendungen geführt.

25. Nach unserer Beurteilung aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse entspricht der Jahresabschluss den gesetzlichen Vorschriften und vermittelt unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens- und Finanzlage der Stadt Malchin.

II. Schlussbemerkung

Nach unserer Prüfung bestehen keine Bedenken gegen den Beschluss, den Jahresabschluss zum 31.12.2018 in der vorliegenden, nicht korrigierten Fassung festzustellen.

Malchin, den 14.05.2020

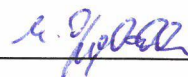


Ursula Buhr

Vorsitzende des Rechnungsprüfungsausschusses
der Stadt Malchin

Mitglieder:

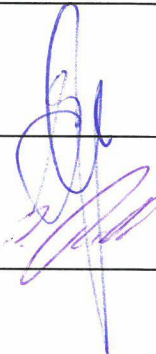
Michael Opperskalski



Heidrun Bäckert



Hermann Grothkopp



Peter Rilk

