

| | | |
|--|---------------|-------------------------------------|
| Beschlussvorlage | | Vorlage-Nr: 2020/KU/032 |
| Federführend: Amt für Zentrale Dienste und Finanzen | | Status: öffentlich |
| | | Datum: 20.10.2020 |
| | | Verfasser: Frau M. Zoschke |
| | | FBL: Frau M. Rißer |
| Feststellung des Jahresabschlusses der Gemeinde Kummerow zum 31.12.2019 | | |
| Behandlung | Termin | Beratungsfolge |
| Nichtöffentlich | 24.11.2020 | Rechnungsprüfungsausschuss Kummerow |
| Öffentlich | 30.11.2020 | Gemeindevertretung Kummerow |

Beschlussvorschlag:

Der Jahresabschluss der Gemeinde Kummerow zum 31.12.2019 wird gemäß § 60 Absatz 5 Satz 1 der Kommunalverfassung M-V festgestellt.

Sach- und Rechtslage:

Der Rechnungsprüfungsausschuss hat den Jahresabschluss der Gemeinde Kummerow für das Jahr 2019 gemäß § 3a Kommunalprüfungsgesetz M-V in seiner Sitzung am 24.11.2020 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 6.004.206,87 €. Das Eigenkapital zum 31.12.2019 beträgt 3.413.245,45 €. Das wirtschaftliche Eigenkapital (Eigenkapital unter Einbeziehung der Sonderposten) beträgt 91,76 % des Gesamtvermögens

Die Ergebnisrechnung schließt mit einem positiven Ergebnis in Höhe von 261.284,87 € ab und ist damit ausgeglichen. Die Finanzrechnung weist einen positiven Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen in Höhe von 74.084,49 € aus. Damit ist die Finanzrechnung des Jahres 2019 ausgeglichen.

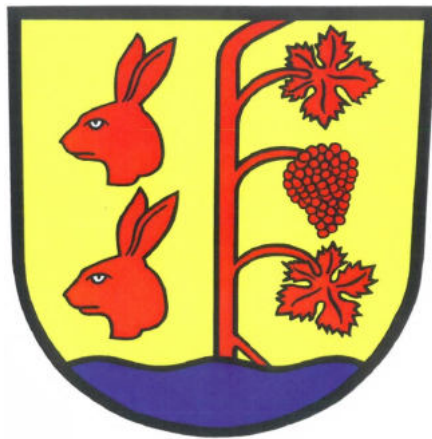
Finanzielle Auswirkungen:

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

Anlagen:

Jahresabschluss zum 31.12.2019
Prüfbericht des Rechnungsprüfungsausschusses

**Jahresabschluss
der Gemeinde Kummerow
zum 31.12.2019**



| 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. Ermächt. in HHFolgejahre | |
| | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | |
| 1 | + Steuern und ähnliche Abgaben | 374.397,63 | 0,00 | 374.397,63 | 375.377,03 | 979,40 | 411.819,75 | -36.442,72 | 0,00 |
| 2 | + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge | 307.900,00 | 0,00 | 307.900,00 | 314.154,99 | 6.254,99 | 201.386,25 | 112.768,74 | 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 | 64.000,00 | 0,00 | 64.000,00 | 66.734,16 | 2.734,16 | 62.284,57 | 4.449,59 | 0,00 |
| 5 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 197.700,00 | 0,00 | 197.700,00 | 148.743,14 | -48.956,86 | 171.102,85 | -22.359,71 | 0,00 |
| 6 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 2.100,00 | 0,00 | 2.100,00 | 5.876,25 | 3.776,25 | 23.932,10 | -18.055,85 | 0,00 |
| 7 | + Erhöhung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -25.096,05 | 25.096,05 | 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 | 9.000,00 | 0,00 | 9.000,00 | 8.001,09 | -998,91 | 9.640,39 | -1.639,30 | 0,00 |
| 10 | + Sonstige laufende Erträge | 14.300,00 | 0,00 | 14.300,00 | 22.404,26 | 8.104,26 | 105.471,39 | -83.067,13 | 0,00 |
| 11 | Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 10) | 969.397,63 | 0,00 | 969.397,63 | 941.290,92 | -28.106,71 | 960.541,25 | -19.250,33 | 0,00 |
| 12 | - Personalaufwendungen | 42.500,00 | 0,00 | 42.500,00 | 34.430,92 | -8.069,08 | 40.550,14 | -6.119,22 | 0,00 |
| 13 | - Versorgungsaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 14 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 256.100,00 | 0,00 | 256.100,00 | 173.460,40 | -82.639,60 | 266.735,01 | -93.274,61 | 48.994,88 |
| 15 | - Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanl.sowie auf aktiv.Aufwend.f.d.Ingangsetz.u.Erw.d.Verwaltung | 166.500,00 | 0,00 | 166.500,00 | 186.740,53 | 20.240,53 | 191.269,09 | -4.528,56 | 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 | 417.400,00 | 0,00 | 417.400,00 | 416.095,81 | -1.304,19 | 430.306,82 | -14.211,01 | 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 | 5.400,00 | 0,00 | 5.400,00 | 4.722,51 | -677,49 | 5.109,39 | -386,88 | 0,00 |
| 20 | - Sonstige laufende Aufwendungen | 116.897,63 | 0,00 | 116.897,63 | 108.880,56 | -8.017,07 | 93.148,77 | 15.731,79 | 11.905,89 |
| 21 | Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe der Nummern 12 bis 20) | 1.004.797,63 | 0,00 | 1.004.797,63 | 924.330,73 | -80.466,90 | 1.027.119,22 | -102.788,49 | 60.900,77 |
| 22 | Ordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 11 und 21) | -35.400,00 | 0,00 | -35.400,00 | 16.960,19 | 52.360,19 | -66.577,97 | 83.538,16 | -60.900,77 |

| Kontenschema Matrix | | | | | | | | | |
|---------------------|---|-----------------------------------|--|--|---------------------------------|--------------------------------|----------------------------------|------------------------------------|--|
| Ergebnisrechnung | | 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 |
| 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) | -35.400,00 | 0,00 | -35.400,00 | 16.960,19 | 52.360,19 | -66.577,97 | 83.538,16 | -60.900,77 |
| 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 | 36.500,00 | 0,00 | 36.500,00 | 0,00 | -36.500,00 | 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 | 108.339,00 | -108.339,00 | 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) | 1.100,00 | 0,00 | 1.100,00 | 16.960,19 | 15.860,19 | 41.761,03 | -24.800,84 | -60.900,77 |
| | 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 | 245.424,68 | 245.424,68 | 203.663,65 | 41.761,03 | 0,00 |
| 33 | Ergebnis (Überschuss/Fehlbetrag) zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 31 und 32) | 1.100,00 | 0,00 | 1.100,00 | 262.384,87 | 261.284,87 | 245.424,68 | 16.960,19 | -60.900,77 |

| 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. Ermächt. in HH Folgejahre | |
| | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | |
| 1 | + Steuern und ähnliche Abgaben | 357.300,00 | 0,00 | 357.300,00 | 375.446,14 | 18.146,14 | 407.921,65 | -32.475,51 | 0,00 |
| 2 | + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen | 222.600,00 | 0,00 | 222.600,00 | 212.861,22 | -9.738,78 | 102.608,56 | 110.252,66 | 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 | 61.900,00 | 0,00 | 61.900,00 | 61.903,30 | 3,30 | 62.538,59 | -635,29 | 0,00 |
| 5 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 197.400,00 | 0,00 | 197.400,00 | 157.844,09 | -39.555,91 | 174.949,46 | -17.105,37 | 0,00 |
| 6 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 2.100,00 | 0,00 | 2.100,00 | 7.301,27 | 5.201,27 | 22.087,15 | -14.785,88 | 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 | 9.000,00 | 0,00 | 9.000,00 | 8.001,09 | -998,91 | 9.656,39 | -1.655,30 | 0,00 |
| 9 | + Sonstige laufende Einzahlungen | 13.900,00 | 0,00 | 13.900,00 | 17.125,46 | 3.225,46 | 18.056,39 | -930,93 | 0,00 |
| 10 | Summe der ordentlichen Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 9) | 864.200,00 | 0,00 | 864.200,00 | 840.482,57 | -23.717,43 | 797.818,19 | 42.664,38 | 0,00 |
| 11 | - Personalauszahlungen | 42.500,00 | 0,00 | 42.500,00 | 34.430,92 | -8.069,08 | 40.550,14 | -6.119,22 | 0,00 |
| 12 | - Versorgungsauszahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 265.600,00 | 0,00 | 265.600,00 | 169.187,05 | -96.412,95 | 267.286,15 | -98.099,10 | 0,00 |
| 14 | - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen | 408.200,00 | 0,00 | 408.200,00 | 415.808,08 | 7.608,08 | 430.306,82 | -14.498,74 | 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 | 5.400,00 | 0,00 | 5.400,00 | 4.739,78 | -660,22 | 5.126,60 | -386,82 | 0,00 |
| 17 | - Sonstige laufende Auszahlungen | 86.600,00 | 0,00 | 86.600,00 | 98.083,72 | 11.483,72 | 87.138,71 | 10.945,01 | 0,00 |
| 18 | Summe der ordentlichen Auszahlungen (Summe der Nummern 11 bis 17) | 808.300,00 | 0,00 | 808.300,00 | 722.249,55 | -86.050,45 | 830.408,42 | -108.158,87 | 0,00 |
| 19 | Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 10 und 18) | 55.900,00 | 0,00 | 55.900,00 | 118.233,02 | 62.333,02 | -32.590,23 | 150.823,25 | 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 | Übertr. | Gesamt- | Ergebnis des | Abweichung im | Ergebnis | Ergebnisveränd. | Übertr. |
| | | Haushaltsjahres | Ermächt. aus | ermächtigung | Haushaltsjahres | Haushaltsjahr | Haushaltsvorjah | ggüb. HHVorjahr | Ermächtig. in |
| | | 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) | 55.900,00 | 0,00 | 55.900,00 | 118.233,02 | 62.333,02 | -32.590,23 | 150.823,25 | 0,00 |
| 23 | + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 123.000,00 | 1.600,00 | 124.600,00 | 51.414,88 | -73.185,12 | 8.064,47 | 43.350,41 | 0,00 |
| 24 | + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4.952,37 | -4.952,37 | 0,00 |
| 25 | + Einzahlungen aus immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 | + Einzahlungen aus Sachanlagen | 600,00 | 0,00 | 600,00 | 6.591,00 | 5.991,00 | 6.616,70 | -25,70 | 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 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 29 | + Einzahlungen aus Vorräten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 79.480,00 | -79.480,00 | 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) | 123.600,00 | 1.600,00 | 125.200,00 | 58.005,88 | -67.194,12 | 99.113,54 | -41.107,66 | 0,00 |
| 32 | - Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 33 | - Auszahlungen für Sachanlagen | 146.800,00 | 64.541,69 | 211.341,69 | 102.433,28 | -108.908,41 | 11.210,92 | 91.222,36 | 20.400,00 |
| 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) | 146.800,00 | 64.541,69 | 211.341,69 | 102.433,28 | -108.908,41 | 11.210,92 | 91.222,36 | 20.400,00 |
| 39 | Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 31 und 38) | -23.200,00 | -62.941,69 | -86.141,69 | -44.427,40 | 41.714,29 | 87.902,62 | -132.330,02 | -20.400,00 |
| 40 | Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehbetrag (Summe der Nummern 22 und 39) | 32.700,00 | -62.941,69 | -30.241,69 | 73.805,62 | 104.047,31 | 55.312,39 | 18.493,23 | -20.400,00 |

| Kontenschema Matrix | | | | | | | | | |
|----------------------------|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| Finanzrechnung | Ermächtig. des | Übertr. | Gesamt- | Ergebnis des | Abweichung im | Ergebnis | Ergebnisveränd. | Übertr. | |
| | Haushaltsjahres | Ermächt. aus | ermächtigung | Haushaltsjahres | Haushaltsjahr | Haushaltsvorjah | ggüb. HHVorjahr | Ermächtigt. in | |
| | EUR | HHVorjahren | Haushaltsjahr | EUR | EUR | EUR | EUR | HHFolgejahre | |
| | 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 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 42 | - Auszahlungen für planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen | 37.700,00 | 0,00 | 37.700,00 | 37.583,61 | -116,39 | 37.514,67 | 68,94 | 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) | -37.700,00 | 0,00 | -37.700,00 | -37.583,61 | 116,39 | -37.514,67 | -68,94 | 0,00 |
| 45 | Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgänge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -705,82 | -705,82 | 265,08 | -970,90 | 0,00 |
| 46 | Veränderung der Forderungen u.der Verbindlichkeiten aus Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit gegenüber dem Amt | -5.000,00 | -62.941,69 | -67.941,69 | 35.516,19 | 103.457,88 | 18.062,80 | 17.453,39 | -20.400,00 |
| | 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) | 18.200,00 | 0,00 | 18.200,00 | 80.649,41 | 62.449,41 | -70.104,90 | 150.754,31 | 0,00 |
| 48 | Saldo der laufenden Ein- u.Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -6.564,92 | -6.564,92 | 63.539,98 | -70.104,90 | 0,00 |
| 49 | Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 47 und 48) | 18.200,00 | 0,00 | 18.200,00 | 74.084,49 | 55.884,49 | -6.564,92 | 80.649,41 | 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 |

| 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 |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |

| 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 2 | | | | | | |
| | in € | | | | | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 + Steuern und ähnliche Abgaben | 375.377 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 375.377 |
| 2 + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge | 314.155 | 1.083 | 0 | 12.429 | 30.416 | 0 | 270.227 |
| 3 + Erträge der sozialen Sicherung | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 66.734 | 0 | 0 | 1.208 | 13.414 | 48.696 | 3.417 |
| 5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 148.743 | 215 | 0 | 0 | 148.528 | 0 | 0 |
| 6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 5.876 | 5.875 | 0 | 3 | -2 | 0 | 0 |
| 7 + Erhöhung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 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 + Zinserträge und sonstige Finanzerträge | 8.001 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 8.001 |
| 10 + Sonstige laufende Erträge | 22.404 | 14.055 | 0 | 5 | 8.344 | 0 | 0 |
| 11 Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 10) | 941.291 | 21.229 | 0 | 13.644 | 200.701 | 48.696 | 657.021 |
| 12 - Personalaufwendungen | 34.431 | 15.798 | 0 | 2.365 | 16.267 | 0 | 0 |
| 13 - Versorgungsaufwendungen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 14 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 173.460 | 500 | 0 | 38.050 | 121.118 | 13.793 | 0 |
| 15 - Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens | 186.741 | 1.784 | 0 | 3.117 | 7.534 | 1.791 | 172.514 |
| 16 - Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 17 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen | 416.096 | 0 | 0 | 50.793 | 0 | 0 | 365.303 |
| 18 - Aufwendungen der sozialen Sicherung | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 19 - Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen | 4.723 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 4.723 |
| 20 - Sonstige laufende Aufwendungen | 108.881 | 1.882 | 0 | 6.724 | 14.367 | 75.026 | 10.882 |
| 21 Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe der Nummern 12 bis 20) | 924.331 | 19.965 | 0 | 101.049 | 159.285 | 90.610 | 553.421 |
| 22 Ordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 11 und 21) | 16.960 | 1.264 | 0 | -87.405 | 41.416 | -41.915 | 103.600 |
| 23 + Außerordentliche Erträge | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 24 - Außerordentliche Aufwendungen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 25 Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung d.internen Leistungsbeziehungen | 16.960 | 1.264 | 0 | -87.405 | 41.416 | -41.915 | 103.600 |
| 26 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 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 2 | | | | | | | | | |
| | in € | | | | | | | | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | | | |
| 27 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 28 Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrech.d.internen Leist.bezieh.u. vor | 16.960 | 1.264 | 0 | -87.405 | 41.416 | -41.915 | 103.600 | | | |

| Übersicht über die Teilfinanzrechnungen | | | | | | | | |
|--|---|---------------|----------|----------------|---------------|----------------|----------------|---|
| Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik) | Gemeindegemeinschaft Teilhaushalt 1 Teilhaushalt 2 Teilhaushalt 3 Teilhaushalt 4 Teilhaushalt 5 Teilhaushalt 6 für Gemeinde 2 | | | | | | | |
| | in € | | | | | | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | |
| 24 + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 25 + Einzahlungen aus immateriellen Vermögensgegenständen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 26 + Einzahlungen aus Sachanlagen | 6.591 | 0 | 0 | 0 | 6.591 | 0 | 0 | 0 |
| 27 + Einzahlungen aus Finanzanlagen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 28 + Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 29 + Einzahlungen aus Vorräten | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 30 + Sonstige Investitionseinzahlungen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 31 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 23 bis 30) | 58.006 | 1.519 | 0 | 0 | 6.591 | 29.715 | 20.180 | |
| 32 - Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 33 - Auszahlungen für Sachanlagen | 102.433 | 2.784 | 0 | 853 | 14.655 | 84.140 | 0 | 0 |
| 34 - Auszahlungen für Finanzanlagen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 35 - Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 36 - Auszahlungen für Vorräte | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 37 - Sonstige Investitionsauszahlungen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 38 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 32 bis 37) | 102.433 | 2.784 | 0 | 853 | 14.655 | 84.140 | 0 | |
| 39 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | -44.427 | -1.265 | 0 | -853 | -8.064 | -54.425 | 20.180 | |
| 40 Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehl betrag des Teilhaushaltes | 73.806 | 1.426 | 0 | -97.401 | 15.191 | -90.773 | 245.363 | |

| Teilhaushalt | | 1 | | Zentrale Dienste und Finanzen | | | verantwortlich: Frau RiBer | | | | | |
|---|--|------------------------------|-------------|--|------------------|------------------------------------|----------------------------|-----------------------------|-------------|---------------------------------|-------------|------------------------------------|
| Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik) | | Ergebnis des Haushaltsjahres | | Ergebnis des Haushaltsjahres aus HHVorjahren | | Gesamtergebnis des Haushaltsjahres | | Abweichung im Haushaltsjahr | | 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 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge | 1.000,00 | 0,00 | 1.000,00 | 1.083,06 | 83,06 | 2.218,15 | -1.135,09 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | + Erträge der sozialen Sicherung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 214,90 | 214,90 | 0,00 | 214,90 | 0,00 | 214,90 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 2.100,00 | 0,00 | 2.100,00 | 5.875,45 | 3.775,45 | 4.618,00 | 1.257,45 | 0,00 | 1.257,45 | 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 | 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 | 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 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9 | + Zinserträge und sonstige Finanzerträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | + Sonstige laufende Erträge | 11.000,00 | 0,00 | 11.000,00 | 14.055,38 | 3.055,38 | 14.752,47 | -697,09 | 0,00 | -697,09 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 10) | 14.100,00 | 0,00 | 14.100,00 | 21.228,79 | 7.128,79 | 21.588,62 | -359,83 | 0,00 | -359,83 | 0,00 | 0,00 |
| 12 | - Personalaufwendungen | 15.658,19 | 0,00 | 15.658,19 | 15.798,38 | 140,19 | 14.976,58 | 821,80 | 0,00 | 821,80 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Versorgungsaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 14 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 2.000,00 | 0,00 | 2.000,00 | 499,80 | -1.500,20 | 386,75 | 113,05 | 0,00 | 113,05 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | - Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanl.sowie auf aktiv.Aufwend.f.d.Ingangsetz.u.Erw.d.Verwaltung | 100,00 | 0,00 | 100,00 | 1.784,42 | 1.684,42 | 62,56 | 1.721,86 | 0,00 | 1.721,86 | 0,00 | 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 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 17 | - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 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 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 19 | - Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 20 | - Sonstige laufende Aufwendungen | 3.302,12 | 0,00 | 3.302,12 | 1.882,25 | -1.419,87 | 1.913,09 | -30,84 | 0,00 | -30,84 | 0,00 | 0,00 |
| 21 | Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe der Nummern 12 bis 20) | 21.060,31 | 0,00 | 21.060,31 | 19.964,85 | -1.095,46 | 17.338,98 | 2.625,87 | 0,00 | 2.625,87 | 0,00 | 0,00 |
| 22 | Ordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 11 und 21) | -6.960,31 | 0,00 | -6.960,31 | 1.263,94 | 8.224,25 | 4.249,64 | -2.985,70 | 0,00 | -2.985,70 | 0,00 | 0,00 |
| 23 | + Außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 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 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 25 | Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung d.internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 22 zzgl. Nr. 23 abzgl. Nr. 24) | -6.960,31 | 0,00 | -6.960,31 | 1.263,94 | 8.224,25 | 4.249,64 | -2.985,70 | 0,00 | -2.985,70 | 0,00 | 0,00 |

| Teilhaushalt | | 1 | | Zentrale Dienste und Finanzen | | | verantwortlich: Frau RiBer | | | |
|---|--|---------------------------------|---|---|---|--------------------------------|------------------------------|------------------------------------|--|--|
| Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik) | | Ergebnis des Haushaltsjahres | Überschuss/ Minderungsbeitrag aus HHVorjahren | Zentrale Dienste ermächtigung Haushaltsjahr | Gesamt Finanz Ergebnis des Haushaltsjahres | Abweichung im Haushaltsjahr | Ergebnis Haushaltsvorjahr | Ergebnisveränd. ggüb. HHVorjahr | Übertr. Ermächtig. in HHFolgejahre | |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | |
| 26 | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 27 | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 28 | Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrech.d.internen Leist.bezieh.u. vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 25 zuzüglich Nummer 26 abzüglich Nummer 27) | -6.960,31 | 0,00 | -6.960,31 | 1.263,94 | 8.224,25 | 4.249,64 | -2.985,70 | 0,00 | |

| Teilhaushalt | | 1 | | | Zentrale Dienste und Finanzen | | | verantwortlich: Frau RiBer | | |
|---|---|---------------------------------|----------------------------|---|---------------------------------|--------------------------------|------------------------------|------------------------------------|--|--|
| Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik) | | Ermächtigung Haushaltsjahres | Übertr. aus HHVorjahren | Zentrale Dienste ermächtigung Haushaltsjahr | Ergebnis des Haushaltsjahres | Abweichung im Haushaltsjahr | Ergebnis Haushaltsvorjahr | Ergebnisveränd. ggüb. HHVorjahr | Übertr. Ermächtigung 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 Transfereinzahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.083,06 | 1.083,06 | 2.218,15 | -1.135,09 | 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 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 5 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 214,90 | 214,90 | 0,00 | 214,90 | 0,00 | |
| 6 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 2.100,00 | 0,00 | 2.100,00 | 5.455,52 | 3.355,52 | 4.618,00 | 837,52 | 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 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 9 | + Sonstige laufende Einzahlungen | 11.000,00 | 0,00 | 11.000,00 | 14.049,38 | 3.049,38 | 14.661,47 | -612,09 | 0,00 | |
| 10 | Summe der ordentlichen Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 9) | 13.100,00 | 0,00 | 13.100,00 | 20.802,86 | 7.702,86 | 21.497,62 | -694,76 | 0,00 | |
| 11 | - Personalauszahlungen | 14.600,00 | 0,00 | 14.600,00 | 15.798,38 | 1.198,38 | 14.976,58 | 821,80 | 0,00 | |
| 12 | - Versorgungsauszahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 13 | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 2.000,00 | 0,00 | 2.000,00 | 416,50 | -1.583,50 | 386,75 | 29,75 | 0,00 | |
| 14 | - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 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 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 17 | - Sonstige laufende Auszahlungen | 2.400,00 | 0,00 | 2.400,00 | 1.897,24 | -502,76 | 1.898,10 | -0,86 | 0,00 | |
| 18 | Summe der ordentlichen Auszahlungen (Summe der Nummern 11 bis 17) | 19.000,00 | 0,00 | 19.000,00 | 18.112,12 | -887,88 | 17.261,43 | 850,69 | 0,00 | |
| 19 | Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 10 und 18) | -5.900,00 | 0,00 | -5.900,00 | 2.690,74 | 8.590,74 | 4.236,19 | -1.545,45 | 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 | |
| 22 | Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Nummer 19 zuzüglich Nummer 20 abzüglich Nummer 21) | -5.900,00 | 0,00 | -5.900,00 | 2.690,74 | 8.590,74 | 4.236,19 | -1.545,45 | 0,00 | |
| 22.1 | Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |

| Teilhaushalt | | 1 | | Zentrale Dienste und Finanzen | | | verantwortlich: Frau RiBer | | | | | | |
|---|--|---------------------------------|-----------------|---------------------------------|------------------|---|----------------------------|---|-------------|--------------------------------|------------------------------|------------------------------------|--|
| Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik) | | Ermächtigung Haushaltsjahres | | Teilhaushalt aus HHVorjahren | | Zentrale Dienste ermächtigung Haushaltsjahr | | Gesamt Ergebnis des Haushaltsjahres | | Abweichung im Haushaltsjahr | Ergebnis Haushaltsvorjahr | Ergebnisveränd. ggüb. HHVorjahr | Übertr. Ermächtig. in HHFolgejahre |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | | | | |
| 22.2 | Saldo der ordentl.u.außerordentl. Ein- u.Auszahl.nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 22 und 22.1) | -5.900,00 | 0,00 | -5.900,00 | 2.690,74 | 8.590,74 | 4.236,19 | -1.545,45 | 0,00 | | | | |
| 23 | + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 0,00 | 1.600,00 | 1.600,00 | 1.519,49 | -80,51 | 0,00 | 1.519,49 | 0,00 | | | | |
| 24 | + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | | |
| 25 | + Einzahlungen aus immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | | |
| 26 | + Einzahlungen aus Sachanlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 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 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | | |
| 29 | + Einzahlungen aus Vorräten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 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) | 0,00 | 1.600,00 | 1.600,00 | 1.519,49 | -80,51 | 0,00 | 1.519,49 | 0,00 | | | | |
| 32 | - Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | | |
| 33 | - Auszahlungen für Sachanlagen | 2.800,00 | 0,00 | 2.800,00 | 2.784,26 | -15,74 | 1.519,49 | 1.264,77 | 0,00 | | | | |
| 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) | 2.800,00 | 0,00 | 2.800,00 | 2.784,26 | -15,74 | 1.519,49 | 1.264,77 | 0,00 | | | | |
| 39 | Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 31 und 38) | -2.800,00 | 1.600,00 | -1.200,00 | -1.264,77 | -64,77 | -1.519,49 | 254,72 | 0,00 | | | | |
| 40 | Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 22.2 und 39) | -8.700,00 | 1.600,00 | -7.100,00 | 1.425,97 | 8.525,97 | 2.716,70 | -1.290,73 | 0,00 | | | | |

| Teilhaushalt | | 3 | | Ordnungsangelegenheiten, Schulen und Soziales | | | | verantwortlich: Herr Feldmann | | | |
|---|--|----------------------|-------------------------|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------------------|-------------------|-----------------|--------------------------------|
| Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik) | | Teilergebnishaushalt | Ordnungsangelegenheiten | Gesamt | Schulen | Ergebnis | Soziales | Abweichung im | Ergebnis | Ergebnisveränd. | Übertr. |
| | | Haushaltsjahr | aus HHVorjahren | ermächtigung Haushaltsjahr | Haushaltsjahr | Haushaltsjahr | Haushaltsjahr | Haushaltsjahr | Haushaltsvorjahr | ggüb. HHVorjahr | Ermächtig. in HHFolgejahren |
| | | 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 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge | 12.600,00 | 0,00 | 12.600,00 | 12.429,34 | -170,66 | 2.429,32 | 10.000,02 | 0,00 | 0,00 | |
| 3 | + Erträge der sozialen Sicherung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 4 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 900,00 | 0,00 | 900,00 | 1.207,50 | 307,50 | 2.732,50 | -1.525,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 5 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 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 | 2,62 | 2,62 | 0,00 | 2,62 | 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 | 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 | 0,00 | |
| 8 | + Andere aktivierte Eigenleistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 9 | + Zinserträge und sonstige Finanzerträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 10 | + Sonstige laufende Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4,51 | 4,51 | 1,44 | 3,07 | 0,00 | 0,00 | |
| 11 | Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 10) | 13.500,00 | 0,00 | 13.500,00 | 13.643,97 | 143,97 | 5.163,26 | 8.480,71 | 0,00 | 0,00 | |
| 12 | - Personalaufwendungen | 2.800,00 | 0,00 | 2.800,00 | 2.365,25 | -434,75 | 2.419,64 | -54,39 | 0,00 | 0,00 | |
| 13 | - Versorgungsaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 14 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 43.600,00 | 0,00 | 43.600,00 | 38.050,09 | -5.549,91 | 40.822,28 | -2.772,19 | 0,00 | 0,00 | |
| 15 | - Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanl.sowie auf aktiv.Aufwend.f.d.Ingangsetz.u.Erw.d.Verwaltung | 3.300,00 | 0,00 | 3.300,00 | 3.117,24 | -182,76 | 3.117,25 | -0,01 | 0,00 | 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 | 0,00 | |
| 17 | - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen | 51.800,00 | 0,00 | 51.800,00 | 50.792,65 | -1.007,35 | 52.510,29 | -1.717,64 | 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 | 0,00 | |
| 19 | - Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 20 | - Sonstige laufende Aufwendungen | 18.800,00 | 0,00 | 18.800,00 | 6.723,72 | -12.076,28 | 2.127,57 | 4.596,15 | 11.905,89 | 0,00 | |
| 21 | Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe der Nummern 12 bis 20) | 120.300,00 | 0,00 | 120.300,00 | 101.048,95 | -19.251,05 | 100.997,03 | 51,92 | 11.905,89 | 0,00 | |
| 22 | Ordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 11 und 21) | -106.800,00 | 0,00 | -106.800,00 | -87.404,98 | 19.395,02 | -95.833,77 | 8.428,79 | -11.905,89 | 0,00 | |
| 23 | + Außerordentliche Erträge | 0,00 | 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 | 0,00 | |
| 25 | Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung d.internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 22 zzgl. Nr. 23 abzgl. Nr. 24) | -106.800,00 | 0,00 | -106.800,00 | -87.404,98 | 19.395,02 | -95.833,77 | 8.428,79 | -11.905,89 | 0,00 | |

| Teilhaushalt | | 3 | | Ordnungsangelegenheiten, Schulen und Soziales | | | | verantwortlich: Herr Feldmann | | | |
|---|---------------------------------|------------------------------------|--|---|----------------------------|-----------------------------|--------------------------------|-------------------------------|------------------------------------|--|---|
| Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik) | Teilergebnis Haushaltsjahres | Gebäudehaushalt Haushaltsjahres | Ordnungsangelegenheiten aus HHVorjahren | Gesamt ermächtigung Haushaltsjahr | Schulen Haushaltsjahres | Soziales Haushaltsjahres | Abweichung im Haushaltsjahr | Ergebnis Haushaltsvorjahr | Ergebnisveränd. ggüb. HHVorjahr | Übertr. Ermächtig. in HHFolgejahre | |
| | | | | | | | | | | | 1 |
| 26 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 27 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 28 Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrech.d.internen Leist.bezieh.u. vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 25 zuzüglich Nummer 26 abzüglich Nummer 27) | | -106.800,00 | 0,00 | -106.800,00 | -87.404,98 | 19.395,02 | -95.833,77 | 8.428,79 | -11.905,89 | | |

| Teilhaushalt | | 3 | | Ordnungsangelegenheiten, Schulen und Soziales | | | | verantwortlich: Herr Feldmann | | | | | |
|---|---|----------------------|-------------|---|--|-------------------------------|--|-------------------------------|-------------------|------------------|------------------|-----------------|--------------------------------|
| Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik) | | Teilfinanzhaushalt 3 | | Ordnungsangelegenheiten | | Schulen | | Soziales | | Abweichung im | Ergebnis | Ergebnisveränd. | Übertr. |
| | | Haushaltsjahres | | aus HHVorjahren | | ermächtigung Haushaltsjahr | | Haushaltsjahres | | Haushaltsjahr | Haushaltsvorjahr | ggüb. HHVorjahr | Ermächtigt. 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 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | + Einzahlungen der sozialen Sicherung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 700,00 | 0,00 | 700,00 | | 1.127,50 | | 427,50 | 2.652,50 | -1.525,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 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 | | 2,62 | | 2,62 | 0,00 | 2,62 | 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 | 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 | 0,00 | 0,00 |
| 8 | + Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9 | + Sonstige laufende Einzahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 4,51 | | 4,51 | 1,44 | 3,07 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | Summe der ordentlichen Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 9) | 700,00 | 0,00 | 700,00 | | 1.134,63 | | 434,63 | 2.653,94 | -1.519,31 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | - Personalauszahlungen | 2.800,00 | 0,00 | 2.800,00 | | 2.365,25 | | -434,75 | 2.419,64 | -54,39 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12 | - Versorgungsauszahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 44.100,00 | 0,00 | 44.100,00 | | 38.018,51 | | -6.081,49 | 40.838,68 | -2.820,17 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 14 | - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen | 54.400,00 | 0,00 | 54.400,00 | | 50.504,92 | | -3.895,08 | 52.510,29 | -2.005,37 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | - Auszahlungen der sozialen Sicherung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | - Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 17 | - Sonstige laufende Auszahlungen | 3.500,00 | 0,00 | 3.500,00 | | 6.793,72 | | 3.293,72 | 2.057,57 | 4.736,15 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 18 | Summe der ordentlichen Auszahlungen (Summe der Nummern 11 bis 17) | 104.800,00 | 0,00 | 104.800,00 | | 97.682,40 | | -7.117,60 | 97.826,18 | -143,78 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 19 | Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 10 und 18) | -104.100,00 | 0,00 | -104.100,00 | | -96.547,77 | | 7.552,23 | -95.172,24 | -1.375,53 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 20 | + Außerordentliche Einzahlungen | 0,00 | 0,00 | 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 | 0,00 | 0,00 |
| 22 | Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Nummer 19 zuzüglich Nummer 20 abzüglich Nummer 21) | -104.100,00 | 0,00 | -104.100,00 | | -96.547,77 | | 7.552,23 | -95.172,24 | -1.375,53 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22.1 | Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| Teilhaushalt | | 3 | | | Ordnungsangelegenheiten, Schulen und Soziales | | verantwortlich: Herr Feldmann | | |
|---|--|--------------------|-------------------------|-------------------------------|---|-----------------|-------------------------------|------------------|-------------------------------|
| Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik) | | Teilfinanzhaushalt | Ordnungsangelegenheiten | Schulen | Soziales | Abweichung im | Ergebnis | Ergebnisveränd. | Übertr. |
| | | Haushaltsjahres | aus HHVorjahren | ermächtigung Haushaltsjahr | Haushaltsjahres | Haushaltsjahr | Haushaltsvorjahr | ggüb. HHVorjahr | Ermächtig. in HHFolgejahre |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 22.2 | Saldo der ordentl.u.außerordentl. Ein- u.Auszahl.nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 22 und 22.1) | -104.100,00 | 0,00 | -104.100,00 | -96.547,77 | 7.552,23 | -95.172,24 | -1.375,53 | 0,00 |
| 23 | + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 25 | + Einzahlungen aus immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 | + Einzahlungen aus Sachanlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 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 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 29 | + Einzahlungen aus Vorräten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 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) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 32 | - Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 33 | - Auszahlungen für Sachanlagen | 1.300,00 | 240,06 | 1.540,06 | 853,16 | -686,90 | 259,94 | 593,22 | 600,00 |
| 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) | 1.300,00 | 240,06 | 1.540,06 | 853,16 | -686,90 | 259,94 | 593,22 | 600,00 |
| 39 | Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 31 und 38) | -1.300,00 | -240,06 | -1.540,06 | -853,16 | 686,90 | -259,94 | -593,22 | -600,00 |
| 40 | Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 22.2 und 39) | -105.400,00 | -240,06 | -105.640,06 | -97.400,93 | 8.239,13 | -95.432,18 | -1.968,75 | -600,00 |

| Teilhaushalt | | 4 | | Gebäude- und Liegenschaftsverwaltung | | verantwortlich: Herr Banek | | | | | | | |
|---|--|-----------------------------|-------------|--|-------------------|--------------------------------|-------------------|------------------------------|-------------------|------------------------------------|-------------|--|-------------|
| Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik) | | Teilgebüh- Haushaltsjahr | | über Gebäu- de und Liegenschaftsverwaltung ermächtigung Haushaltsjahr | | 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 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge | 30.400,00 | 0,00 | 30.400,00 | 30.415,93 | 15,93 | 29.703,83 | 712,10 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | + Erträge der sozialen Sicherung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 11.700,00 | 0,00 | 11.700,00 | 13.414,43 | 1.714,43 | 9.775,57 | 3.638,86 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 197.700,00 | 0,00 | 197.700,00 | 148.528,24 | -49.171,76 | 171.102,85 | -22.574,61 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -1,82 | -1,82 | 4.685,73 | -4.687,55 | 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 | -25.096,05 | 25.096,05 | 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 | 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 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9 | + Zinserträge und sonstige Finanzerträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | + Sonstige laufende Erträge | 3.300,00 | 0,00 | 3.300,00 | 8.344,37 | 5.044,37 | 90.717,48 | -82.373,11 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 10) | 243.100,00 | 0,00 | 243.100,00 | 200.701,15 | -42.398,85 | 280.889,41 | -80.188,26 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12 | - Personalaufwendungen | 24.041,81 | 0,00 | 24.041,81 | 16.267,29 | -7.774,52 | 23.153,92 | -6.886,63 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Versorgungsaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 14 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 185.200,00 | 0,00 | 185.200,00 | 121.117,78 | -64.082,22 | 207.630,58 | -86.512,80 | 48.994,88 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | - Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanl.sowie auf aktiv.Aufwend.f.d.Ingangsetz.u.Erw.d.Verwaltung | 6.900,00 | 0,00 | 6.900,00 | 7.533,62 | 633,62 | 6.951,38 | 582,24 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 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 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 17 | - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 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 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 19 | - Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 20 | - Sonstige laufende Aufwendungen | 19.197,88 | 0,00 | 19.197,88 | 14.366,59 | -4.831,29 | 29.309,76 | -14.943,17 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 21 | Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe der Nummern 12 bis 20) | 235.339,69 | 0,00 | 235.339,69 | 159.285,28 | -76.054,41 | 267.045,64 | -107.760,36 | 48.994,88 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 | Ordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 11 und 21) | 7.760,31 | 0,00 | 7.760,31 | 41.415,87 | 33.655,56 | 13.843,77 | 27.572,10 | -48.994,88 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 23 | + Außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 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 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 25 | Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung d.internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 22 zzgl. Nr. 23 abzgl. Nr. 24) | 7.760,31 | 0,00 | 7.760,31 | 41.415,87 | 33.655,56 | 13.843,77 | 27.572,10 | -48.994,88 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| Teilhaushalt | | 4 | | Gebäude- und Liegenschaftsverwaltung | | | | verantwortlich: Herr Banek | | | |
|--------------|--|-----------------|-----------------|--------------------------------------|------------------|--------------------------------|------------------------------|------------------------------------|--|--|--|
| | Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik) | Teilhaushalt | | Gebäude- und Liegenschaftsverwaltung | | Abweichung im Haushaltsjahr | Ergebnis Haushaltsvorjahr | Ergebnisveränd. ggüb. HHVorjahr | Übertr. Ermächtig. in HHFolgejahre | | |
| | | Haushaltsjahres | aus HHVorjahren | ermächtigung Haushaltsjahr | Haushaltsjahres | | | | | | |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | | |
| 26 | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| 27 | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| 28 | Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrech.d.internen Leist.bezieh.u. vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 25 zuzüglich Nummer 26 abzüglich Nummer 27) | 7.760,31 | 0,00 | 7.760,31 | 41.415,87 | 33.655,56 | 13.843,77 | 27.572,10 | -48.994,88 | | |

| Teilhaushalt | | 4 | | Gebäude- und Liegenschaftsverwaltung | | verantwortlich: Herr Banek | | | | | |
|---|---|---|-------------|--------------------------------------|-------------------|--------------------------------|-------------------|------------------------------|-------------|------------------------------------|--|
| Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik) | | Teilfinanzhaushalt der Gebäude- und Liegenschaftsverwaltung des Haushaltsjahres aus HHVorjahren | | ermächtigung Haushaltsjahr | | 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 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | + Einzahlungen der sozialen Sicherung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 11.600,00 | 0,00 | 11.600,00 | 11.883,06 | 283,06 | 12.171,79 | -288,73 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 197.400,00 | 0,00 | 197.400,00 | 157.629,19 | -39.770,81 | 174.949,46 | -17.320,27 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.843,13 | 1.843,13 | 2.840,78 | -997,65 | 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 | 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 | 0,00 | 0,00 |
| 8 | + Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9 | + Sonstige laufende Einzahlungen | 2.900,00 | 0,00 | 2.900,00 | 3.071,57 | 171,57 | 3.393,48 | -321,91 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | Summe der ordentlichen Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 9) | 211.900,00 | 0,00 | 211.900,00 | 174.426,95 | -37.473,05 | 193.355,51 | -18.928,56 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | - Personalauszahlungen | 25.100,00 | 0,00 | 25.100,00 | 16.267,29 | -8.832,71 | 23.153,92 | -6.886,63 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12 | - Versorgungsauszahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 185.500,00 | 0,00 | 185.500,00 | 120.538,01 | -64.961,99 | 207.371,15 | -86.833,14 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 14 | - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | - Auszahlungen der sozialen Sicherung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | - Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 17 | - Sonstige laufende Auszahlungen | 19.100,00 | 0,00 | 19.100,00 | 14.366,59 | -4.733,41 | 23.428,44 | -9.061,85 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 18 | Summe der ordentlichen Auszahlungen (Summe der Nummern 11 bis 17) | 229.700,00 | 0,00 | 229.700,00 | 151.171,89 | -78.528,11 | 253.953,51 | -102.781,62 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 19 | Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 10 und 18) | -17.800,00 | 0,00 | -17.800,00 | 23.255,06 | 41.055,06 | -60.598,00 | 83.853,06 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 20 | + Außerordentliche Einzahlungen | 0,00 | 0,00 | 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 | 0,00 | 0,00 |
| 22 | Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Nummer 19 zuzüglich Nummer 20 abzüglich Nummer 21) | -17.800,00 | 0,00 | -17.800,00 | 23.255,06 | 41.055,06 | -60.598,00 | 83.853,06 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22.1 | Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| Teilhaushalt | | 4 | | Gebäude- und Liegenschaftsverwaltung | | verantwortlich: Herr Banek | | | | | |
|---|--|---|-------------------|--------------------------------------|------------------|-----------------------------|-------------------|--|------------------|--------------------------------|-------------------------------------|
| Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik) | | Teilfinanzhaushalt der Gebäude- und Liegenschaftsverwaltung des Haushaltsjahres aus HHVorjahren | | Ermächtigung Haushaltsjahres | | Abweichung im Haushaltsjahr | | Ergebnis Haushaltsvorjahr ggü. HHVorjahr | | Ergebnisveränd. ggü. HHVorjahr | Übertr. Ermächtig. in HH Folgejahre |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | | |
| 22.2 | Saldo der ordentl.u.außerordentl. Ein- u.Auszahl.nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 22 und 22.1) | -17.800,00 | 0,00 | -17.800,00 | 23.255,06 | 41.055,06 | -60.598,00 | 83.853,06 | 0,00 | | |
| 23 | + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 40.000,00 | 0,00 | 40.000,00 | 0,00 | -40.000,00 | 3.881,54 | -3.881,54 | 0,00 | | |
| 24 | + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| 25 | + Einzahlungen aus immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| 26 | + Einzahlungen aus Sachanlagen | 600,00 | 0,00 | 600,00 | 6.591,00 | 5.991,00 | 6.616,70 | -25,70 | 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 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| 29 | + Einzahlungen aus Vorräten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 79.480,00 | -79.480,00 | 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) | 40.600,00 | 0,00 | 40.600,00 | 6.591,00 | -34.009,00 | 89.978,24 | -83.387,24 | 0,00 | | |
| 32 | - Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| 33 | - Auszahlungen für Sachanlagen | 54.700,00 | 57.599,95 | 112.299,95 | 14.655,40 | -97.644,55 | 5.033,12 | 9.622,28 | 9.400,00 | | |
| 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) | 54.700,00 | 57.599,95 | 112.299,95 | 14.655,40 | -97.644,55 | 5.033,12 | 9.622,28 | 9.400,00 | | |
| 39 | Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 31 und 38) | -14.100,00 | -57.599,95 | -71.699,95 | -8.064,40 | 63.635,55 | 84.945,12 | -93.009,52 | -9.400,00 | | |
| 40 | Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 22.2 und 39) | -31.900,00 | -57.599,95 | -89.499,95 | 15.190,66 | 104.690,61 | 24.347,12 | -9.156,46 | -9.400,00 | | |

| Teilhaushalt | | 5 | | Bauverwaltung | | verantwortlich: Herr Banek | | | | |
|---|--|-------------------------------|---------------------------------|--|---------------------------------|--------------------------------|------------------------------|------------------------------------|--|--|
| Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik) | | Ermächtig. Haushaltsjahres | Teilergebnis aus HHVorjahren | Haushalt Bauverwaltung 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 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 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 | 49.600,00 | 0,00 | 49.600,00 | 48.695,61 | -904,39 | 46.359,82 | 2.335,79 | 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 | 14.628,37 | -14.628,37 | 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 | + Zinserträge und sonstige Finanzerträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 10 | + Sonstige laufende Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 11 | Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 10) | 49.600,00 | 0,00 | 49.600,00 | 48.695,61 | -904,39 | 60.988,19 | -12.292,58 | 0,00 | |
| 12 | - Personalaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 13 | - Versorgungsaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 14 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 25.300,00 | 0,00 | 25.300,00 | 13.792,73 | -11.507,27 | 17.895,40 | -4.102,67 | 0,00 | |
| 15 | - Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanl.sowie auf aktiv.Aufwend.f.d.Ingangsetz.u.Erw.d.Verwaltung | 1.900,00 | 0,00 | 1.900,00 | 1.791,43 | -108,57 | 1.792,45 | -1,02 | 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 | 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 | |
| 19 | - Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 20 | - Sonstige laufende Aufwendungen | 75.597,63 | 0,00 | 75.597,63 | 75.026,17 | -571,46 | 59.754,60 | 15.271,57 | 0,00 | |
| 21 | Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe der Nummern 12 bis 20) | 102.797,63 | 0,00 | 102.797,63 | 90.610,33 | -12.187,30 | 79.442,45 | 11.167,88 | 0,00 | |
| 22 | Ordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 11 und 21) | -53.197,63 | 0,00 | -53.197,63 | -41.914,72 | 11.282,91 | -18.454,26 | -23.460,46 | 0,00 | |
| 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 des Teilhaushalts vor Verrechnung d.internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 22 zzgl. Nr. 23 abzgl. Nr. 24) | -53.197,63 | 0,00 | -53.197,63 | -41.914,72 | 11.282,91 | -18.454,26 | -23.460,46 | 0,00 | |

| Teilhaushalt | | 5 | Bauverwaltung | | | verantwortlich: Herr Banek | | | | |
|---|--|-------------------------------|---------------------------------|--|---|---------------------------------|--------------------------------|------------------------------|------------------------------------|--|
| Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik) | | Ermächtig. Haushaltsjahres | Teilergebnis aus HHVorjahren | Haushalt Bauverwaltung ermächtigung Haushaltsjahr | 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 | |
| 26 | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 27 | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28 | Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrech.d.internen Leist.bezieh.u. vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 25 zuzüglich Nummer 26 abzüglich Nummer 27) | -53.197,63 | 0,00 | -53.197,63 | -41.914,72 | 11.282,91 | -18.454,26 | -23.460,46 | 0,00 | 0,00 |

| Teilhaushalt | | 5 | | Bauverwaltung | | verantwortlich: Herr Banek | | | | |
|---|---|-------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|--------------------------------|------------------------------|------------------------------------|--|-------------|--|
| Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik) | | Ermächtig. Haushaltsjahres | Teilübertrag aus HHVorjahren | 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 Transfereinzahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 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 | 49.600,00 | 0,00 | 49.600,00 | 48.892,74 | -707,26 | 47.714,30 | 1.178,44 | 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 | 14.628,37 | -14.628,37 | 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 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 9 | + Sonstige laufende Einzahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 10 | Summe der ordentlichen Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 9) | 49.600,00 | 0,00 | 49.600,00 | 48.892,74 | -707,26 | 62.342,67 | -13.449,93 | 0,00 | |
| 11 | - Personalauszahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 12 | - Versorgungsauszahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 13 | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 34.000,00 | 0,00 | 34.000,00 | 10.214,03 | -23.785,97 | 18.689,57 | -8.475,54 | 0,00 | |
| 14 | - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 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 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 17 | - Sonstige laufende Auszahlungen | 61.600,00 | 0,00 | 61.600,00 | 75.026,17 | 13.426,17 | 59.754,60 | 15.271,57 | 0,00 | |
| 18 | Summe der ordentlichen Auszahlungen (Summe der Nummern 11 bis 17) | 95.600,00 | 0,00 | 95.600,00 | 85.240,20 | -10.359,80 | 78.444,17 | 6.796,03 | 0,00 | |
| 19 | Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 10 und 18) | -46.000,00 | 0,00 | -46.000,00 | -36.347,46 | 9.652,54 | -16.101,50 | -20.245,96 | 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 | |
| 22 | Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Nummer 19 zuzüglich Nummer 20 abzüglich Nummer 21) | -46.000,00 | 0,00 | -46.000,00 | -36.347,46 | 9.652,54 | -16.101,50 | -20.245,96 | 0,00 | |
| 22.1 | Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |

| Teilhaushalt | | 5 | | Bauverwaltung | | verantwortlich: Herr Banek | | | | |
|---|--|-------------------------------|---------------------------------|--|---------------------------------|--------------------------------|------------------------------|------------------------------------|--|--|
| Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik) | | Ermächtig. Haushaltsjahres | Teilhaushalt aus HHVorjahren | Bauverwaltung 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 | |
| 22.2 | Saldo der ordentl.u.außerordentl. Ein- u.Auszahl.nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 22 und 22.1) | -46.000,00 | 0,00 | -46.000,00 | -36.347,46 | 9.652,54 | -16.101,50 | -20.245,96 | 0,00 | |
| 23 | + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 73.800,00 | 0,00 | 73.800,00 | 29.715,00 | -44.085,00 | 0,00 | 29.715,00 | 0,00 | |
| 24 | + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4.952,37 | -4.952,37 | 0,00 | |
| 25 | + Einzahlungen aus immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 26 | + Einzahlungen aus Sachanlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 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 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 29 | + Einzahlungen aus Vorräten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 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) | 73.800,00 | 0,00 | 73.800,00 | 29.715,00 | -44.085,00 | 4.952,37 | 24.762,63 | 0,00 | |
| 32 | - Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 33 | - Auszahlungen für Sachanlagen | 88.000,00 | 6.701,68 | 94.701,68 | 84.140,46 | -10.561,22 | 4.398,37 | 79.742,09 | 10.400,00 | |
| 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) | 88.000,00 | 6.701,68 | 94.701,68 | 84.140,46 | -10.561,22 | 4.398,37 | 79.742,09 | 10.400,00 | |
| 39 | Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 31 und 38) | -14.200,00 | -6.701,68 | -20.901,68 | -54.425,46 | -33.523,78 | 554,00 | -54.979,46 | -10.400,00 | |
| 40 | Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 22.2 und 39) | -60.200,00 | -6.701,68 | -66.901,68 | -90.772,92 | -23.871,24 | -15.547,50 | -75.225,42 | -10.400,00 | |

| Teilhaushalt | | 6 | | Finanzverwaltung | | verantwortlich: Frau RiBer | | | | |
|---|--|-----------------------------|-------------------------------|---|---------------------------------|--------------------------------|------------------------------|------------------------------------|---|--|
| Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik) | | Ermächtigt Haushaltsjahr | Überschuss aus HHVorjahren | Finanzverwaltung ermächtigung Haushaltsjahr | Ergebnis des Haushaltsjahres | Abweichung im Haushaltsjahr | Ergebnis Haushaltsvorjahr | Ergebnisveränd. ggüb. HHVorjahr | Übertr. Ermächtigt. in HHFolgejahre | |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | |
| 1 | + Steuern und ähnliche Abgaben | 374.397,63 | 0,00 | 374.397,63 | 375.377,03 | 979,40 | 411.819,75 | -36.442,72 | 0,00 | |
| 2 | + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge | 263.900,00 | 0,00 | 263.900,00 | 270.226,66 | 6.326,66 | 167.034,95 | 103.191,71 | 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 | 1.800,00 | 0,00 | 1.800,00 | 3.416,62 | 1.616,62 | 3.416,68 | -0,06 | 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 | + Zinserträge und sonstige Finanzerträge | 9.000,00 | 0,00 | 9.000,00 | 8.001,09 | -998,91 | 9.640,39 | -1.639,30 | 0,00 | |
| 10 | + Sonstige laufende Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 11 | Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 10) | 649.097,63 | 0,00 | 649.097,63 | 657.021,40 | 7.923,77 | 591.911,77 | 65.109,63 | 0,00 | |
| 12 | - Personalaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 13 | - Versorgungsaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 14 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 15 | - Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanl.sowie auf aktiv.Aufwend.f.d.Ingangsetz.u.Erw.d.Verwaltung | 154.300,00 | 0,00 | 154.300,00 | 172.513,82 | 18.213,82 | 179.345,45 | -6.831,63 | 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 | 365.600,00 | 0,00 | 365.600,00 | 365.303,16 | -296,84 | 377.796,53 | -12.493,37 | 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 | 5.400,00 | 0,00 | 5.400,00 | 4.722,51 | -677,49 | 5.109,39 | -386,88 | 0,00 | |
| 20 | - Sonstige laufende Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 10.881,83 | 10.881,83 | 43,75 | 10.838,08 | 0,00 | |
| 21 | Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe der Nummern 12 bis 20) | 525.300,00 | 0,00 | 525.300,00 | 553.421,32 | 28.121,32 | 562.295,12 | -8.873,80 | 0,00 | |
| 22 | Ordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 11 und 21) | 123.797,63 | 0,00 | 123.797,63 | 103.600,08 | -20.197,55 | 29.616,65 | 73.983,43 | 0,00 | |
| 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 des Teilhaushalts vor Verrechnung d.internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 22 zzgl. Nr. 23 abzgl. Nr. 24) | 123.797,63 | 0,00 | 123.797,63 | 103.600,08 | -20.197,55 | 29.616,65 | 73.983,43 | 0,00 | |

| Teilhaushalt | | 6 | | Finanzverwaltung | | | verantwortlich: Frau RiBer | | | |
|---|--|-------------------------------|---------------------------------|-------------------------------|---|---------------------------------|--------------------------------|------------------------------|------------------------------------|---|
| Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik) | | Ermächtigt Haushaltsjahres | Teilergebnis aus HHVorjahren | Überschuss aus HHVorjahren | Finanzverwaltung ermächtigung Haushaltsjahr | Ergebnis des Haushaltsjahres | Abweichung im Haushaltsjahr | Ergebnis Haushaltsvorjahr | Ergebnisveränd. ggüb. HHVorjahr | Übertr. Ermächtigt. in HHFolgejahre |
| | | 1 | 2 | | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 26 | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 27 | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28 | Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrech.d.internen Leist.bezieh.u. vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 25 zuzüglich Nummer 26 abzüglich Nummer 27) | 123.797,63 | 0,00 | | 123.797,63 | 103.600,08 | -20.197,55 | 29.616,65 | 73.983,43 | 0,00 |

| Teilhaushalt | | 6 Finanzverwaltung | | | verantwortlich: Frau RiBer | | | | | |
|---|---|---|---------------------------------|---|---------------------------------|--------------------------------|------------------------------|------------------------------------|---|--|
| Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik) | | Ermächtigt. Teilhaushalt Haushaltsjahres | Überhaushalt aus HHVorjahren | Finanzverwaltung ermächtigung Haushaltsjahr | Ergebnis des Haushaltsjahres | Abweichung im Haushaltsjahr | Ergebnis Haushaltsvorjahr | Ergebnisveränd. ggüb. HHVorjahr | Übertr. Ermächtigt. in HHFolgejahre | |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | |
| 1 | + Steuern und ähnliche Abgaben | 357.300,00 | 0,00 | 357.300,00 | 375.446,14 | 18.146,14 | 407.921,65 | -32.475,51 | 0,00 | |
| 2 | + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen | 222.600,00 | 0,00 | 222.600,00 | 211.778,16 | -10.821,84 | 100.390,41 | 111.387,75 | 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 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 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 | + Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen | 9.000,00 | 0,00 | 9.000,00 | 8.001,09 | -998,91 | 9.656,39 | -1.655,30 | 0,00 | |
| 9 | + Sonstige laufende Einzahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 10 | Summe der ordentlichen Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 9) | 588.900,00 | 0,00 | 588.900,00 | 595.225,39 | 6.325,39 | 517.968,45 | 77.256,94 | 0,00 | |
| 11 | - Personalauszahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 12 | - Versorgungsauszahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 13 | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 14 | - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen | 353.800,00 | 0,00 | 353.800,00 | 365.303,16 | 11.503,16 | 377.796,53 | -12.493,37 | 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 | 5.400,00 | 0,00 | 5.400,00 | 4.739,78 | -660,22 | 5.126,60 | -386,82 | 0,00 | |
| 17 | - Sonstige laufende Auszahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 18 | Summe der ordentlichen Auszahlungen (Summe der Nummern 11 bis 17) | 359.200,00 | 0,00 | 359.200,00 | 370.042,94 | 10.842,94 | 382.923,13 | -12.880,19 | 0,00 | |
| 19 | Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 10 und 18) | 229.700,00 | 0,00 | 229.700,00 | 225.182,45 | -4.517,55 | 135.045,32 | 90.137,13 | 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 | |
| 22 | Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Nummer 19 zuzüglich Nummer 20 abzüglich Nummer 21) | 229.700,00 | 0,00 | 229.700,00 | 225.182,45 | -4.517,55 | 135.045,32 | 90.137,13 | 0,00 | |
| 22.1 | Saldo der Ein- und Auszahlungen 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 | | | | |
|---|--|--------------------------|-----------------|-------------------|----------------------------|------------------|-------------------|-------------------|-------------|
| Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik) | | Ermächtigt. Teilhaushalt | Überhaushalt | Finanzverwaltung | Ergebnis des | Abweichung im | Ergebnis | Ergebnisveränd. | Übertr. |
| | | Haushaltsjahres | aus HHVorjahren | ermächtigung | Haushaltsjahres | Haushaltsjahr | Haushaltsvorjahr | ggüb. HHVorjahr | in |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 22.2 | Saldo der ordentl.u.außerordentl. Ein- u.Auszahl.nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 22 und 22.1) | 229.700,00 | 0,00 | 229.700,00 | 225.182,45 | -4.517,55 | 135.045,32 | 90.137,13 | 0,00 |
| 23 | + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 9.200,00 | 0,00 | 9.200,00 | 20.180,39 | 10.980,39 | 4.182,93 | 15.997,46 | 0,00 |
| 24 | + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 25 | + Einzahlungen aus immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 | + Einzahlungen aus Sachanlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 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 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 29 | + Einzahlungen aus Vorräten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 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) | 9.200,00 | 0,00 | 9.200,00 | 20.180,39 | 10.980,39 | 4.182,93 | 15.997,46 | 0,00 |
| 32 | - Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 33 | - Auszahlungen für Sachanlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 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) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 39 | Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 31 und 38) | 9.200,00 | 0,00 | 9.200,00 | 20.180,39 | 10.980,39 | 4.182,93 | 15.997,46 | 0,00 |
| 40 | Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 22.2 und 39) | 238.900,00 | 0,00 | 238.900,00 | 245.362,84 | 6.462,84 | 139.228,25 | 106.134,59 | 0,00 |

| HKR | Gemeinde Kummerow | | | Von |
|-------------|--|---|----------------------|-------------------|
| | 01.01.19..31.12.19 | Seite \\SV06\Archiv\Archiv\JR 2019\JR Kummerow\ | | thien |
| Währung | EUR | | | |
| | | 31.12. HHVorjahr | 31.12. Haushaltsjahr | Veränderung |
| A | AKTIVA | | | |
| A 1. | Anlagenvermögen | 5.656.453,21 | 5.570.827,76 | -85.625,45 |
| A 1.1 | Immaterielle Vermögensgegenstände | 7.062,50 | 6.687,50 | -375,00 |
| A 1.1.1 | Gewerbliche Schutzrechte u.ä. Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Re. | | | |
| A 1.1.2 | Geleistete Zuwendungen | | | |
| A 1.1.3 | Gezahlte Investitionszuschüsse | 7.062,50 | 6.687,50 | -375,00 |
| A 1.1.4 | Geschäfts- oder Firmenwert | | | |
| A 1.1.5 | Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände | | | |
| A 1.2 | Sachanlagen | 5.150.548,07 | 5.065.297,62 | -85.250,45 |
| A 1.2.1 | Wald, Forsten | 83.807,15 | 83.807,15 | 0,00 |
| A 1.2.2 | Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | 270.286,35 | 262.262,37 | -8.023,98 |
| A 1.2.3 | Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | 1.831.467,07 | 1.786.003,94 | -45.463,13 |
| A 1.2.4 | Infrastrukturvermögen | 2.941.775,20 | 2.893.447,56 | -48.327,64 |
| A 1.2.5 | Bauten auf fremden Grund und Boden | | | |
| A 1.2.6 | Kunstgegenstände, Denkmäler | | | |
| A 1.2.7 | Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge | 10.088,98 | 18.189,67 | 8.100,69 |
| A 1.2.8 | Betriebs- und Geschäftsausstattung | 8.724,95 | 21.586,93 | 12.861,98 |
| A 1.2.9 | Pflanzen und Tiere | | | |
| A 1.2.10 | Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen, Anlagen im Bau | 4.398,37 | 0,00 | -4.398,37 |
| A 1.3 | Finanzanlagen | 498.842,64 | 498.842,64 | 0,00 |
| A 1.3.1 | Anteile an verbundenen Unternehmen | | | |
| A 1.3.2 | Ausleihungen an verbundene Unternehmen | | | |
| 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 | 498.842,64 | 498.842,64 | 0,00 |
| 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. | | | |
| A 1.3.9 | Sonstige Ausleihungen | | | |
| A 2 | Umlaufvermögen | 363.509,55 | 433.379,11 | 69.869,56 |
| A 2.1 | Vorräte | 241.568,95 | 241.568,95 | 0,00 |
| 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 | 241.568,95 | 241.568,95 | 0,00 |
| A 2.1.4 | Geleistete Anzahlungen auf Vorräte | | | |
| A 2.2 | Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | 121.940,60 | 191.810,16 | 69.869,56 |
| A 2.2.1 | Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen | 15.455,94 | 15.967,18 | 511,24 |
| A 2.2.2 | Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen | 58.750,70 | 46.715,53 | -12.035,17 |
| A 2.2.3 | Forderungen gegen verbundene Unternehmen | 0,00 | 1.065,77 | 1.065,77 |
| 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 | 105,52 | 7,08 | -98,44 |
| A 2.2.6 | Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich | 47.548,44 | 127.591,27 | 80.042,83 |
| A 2.2.6.1 | Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand | 47.548,44 | 83.064,63 | 35.516,19 |
| A 2.2.6.2 | Sonstige Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich | 0,00 | 44.526,64 | 44.526,64 |
| A 2.2.7 | Sonstige Vermögensgegenstände | 80,00 | 463,33 | 383,33 |
| 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 3 | Rechnungsabgrenzungsposten | | | |
| A 3.1 | Disagio | | | |
| A 3.2 | Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten | | | |
| A 4 | Aktive latente Steuern | | | |
| A 5 | Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag | | | |
| A | Bilanzsumme | 6.019.962,76 | 6.004.206,87 | -15.755,89 |

| HKR | Gemeinde Kummerow | | | Vonthier |
|-------------|--|---|----------------------|-------------------|
| | 01.01.19..31.12.19 | Seite \\SV06\Archiv\Archiv\JR 2019\JR Kummerow\ | | |
| Währung | EUR | | | |
| | | 31.12. HHVorjahr | 31.12. Haushaltsjahr | Veränderung |
| P | PASSIVA | | | |
| P 1. | Eigenkapital | 3.376.104,87 | 3.413.245,45 | 37.140,58 |
| P 1.1 | Kapitalrücklage | 3.130.680,19 | 3.150.860,58 | 20.180,39 |
| P 1.1.1 | Allgemeine Kapitalrücklage | 3.068.836,04 | 3.068.836,04 | 0,00 |
| P 1.1.2 | Zweckgebundene Kapitalrücklagen | 61.844,15 | 82.024,54 | 20.180,39 |
| 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 | 203.663,65 | 245.424,68 | 41.761,03 |
| P 1.4 | Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag | 41.761,03 | 16.960,19 | -24.800,84 |
| P 1.5 | Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag | | | |
| P 2. | Sonderposten | 2.115.937,76 | 2.096.568,57 | -19.369,19 |
| P 2.1 | Sonderposten zum Anlagenvermögen | 2.115.937,76 | 2.096.568,57 | -19.369,19 |
| P 2.1.1 | Sonderposten aus Zuwendungen | 1.937.743,86 | 1.912.476,29 | -25.267,57 |
| P 2.1.2 | Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten | 178.193,90 | 174.777,28 | -3.416,62 |
| P 2.1.3 | Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagenvermögen | 0,00 | 9.315,00 | 9.315,00 |
| P 2.2 | Sonderposten für den Gebührenaussgleich | | | |
| P 2.3 | Sonderposten mit Rücklagenanteil | | | |
| P 2.4 | Sonstige Sonderposten | | | |
| P 3. | Rückstellungen | 28.828,80 | 28.828,80 | 0,00 |
| P 3.1 | Rückstellungen für Pensionen u. ähnliche Verpflichtungen | | | |
| P 3.2 | Steuerrückstellungen | | | |
| P 3.3 | Sonstige Rückstellungen | 28.828,80 | 28.828,80 | 0,00 |
| P 4. | Verbindlichkeiten | 499.091,33 | 465.564,05 | -33.527,28 |
| P 4.1 | Anleihen | | | |
| P 4.2 | Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen | 482.429,90 | 444.846,29 | -37.583,61 |
| P 4.2.1 | Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen f. Investitionen und Inv.-fördermaßnahmen | 482.429,90 | 444.846,29 | -37.583,61 |
| 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 | 2.919,07 | 7.024,89 | 4.105,82 |
| P 4.6 | Verbindlichkeiten aus Transferleistungen | 0,00 | 287,73 | 287,73 |
| 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 | 799,87 | 865,14 | 65,27 |
| P 4.10 | Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich | | | |
| P 4.10.1 | Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand | | | |
| P 4.10.2 | Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich | | | |
| P 4.11 | Sonstige Verbindlichkeiten | 12.942,49 | 12.540,00 | -402,49 |
| P 5. | Rechnungsabgrenzungsposten | | | |
| P 5.1 | Grabnutzungsentgelte | | | |
| P 5.2 | Anzahlungen auf Grabnutzungsentgelte | | | |
| P 5.3 | Sonstige | | | |
| P 6 | Passive latente Steuern | | | |
| P | Bilanzsumme | 6.019.962,76 | 6.004.206,87 | -15.755,89 |

| 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) | | | | 47.548,44 |
| 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 | -6.564,92 | 41.170,87 | 12.942,49 | 47.548,44 |
| 4 | + Korrektur des Vortrages gemäß Anlage 6 der Verwaltungsvorschriften zur GemHVO-Doppik und GemKVO-Doppik, Nummer 7 | 0,00 | 0,00 | | |
| 5 | = Bereinigter Saldo der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31.12. des Haushaltsvorjahres | -6.564,92 | 41.170,87 | 12.942,49 | 47.548,44 |
| 6 | + Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 26 GemHVO-Doppik) | 118.233,02 | | | 118.233,02 |
| 7 | - Planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen | 37.583,61 | | | 37.583,61 |
| 8 | + Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 41 GemHVO-Doppik) | | -44.427,40 | | -44.427,40 |
| 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) | | | -705,82 | -705,82 |
| 11 ³ | = Saldo der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31.12. des Haushaltsjahres | 74.084,49 | -3.256,53 | 12.236,67 | 83.064,63 |
| Kontrollrechnung: | | | | | |
| 12 | Liquide Mittel zum 31.12. des Haushaltsjahres (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 60 GemHVO-Doppik) | | | | 83.064,63 |
| 13 | - Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31.12. des Haushaltsjahres (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 58 GemHVO-Doppik) | | | | 0,00 |
| 14 | = Saldo der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31.12. des Haushaltsjahres | | | | 83.064,63 |

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 2019
der Gemeinde Kummerow

| 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..... | 3 |
| D.1 Anlagevermögen..... | 3 |
| D.1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände..... | 3 |
| D.1.2 Sachanlagen..... | 4 |
| D.1.3 Finanzanlagen | 5 |
| D.2 Umlaufvermögen | 5 |
| D.2.1 Vorräte..... | 5 |
| D.2.2 Forderungen und sonstige Verm.gegenstände | 5 |
| E. Angaben zu den Posten der Passivseite der Bilanz | 7 |
| E.1 Eigenkapital | 7 |
| E.1.1 Kapitalrücklage | 7 |
| E.1.3 Ergebnisvortrag..... | 7 |
| E.1.4 Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag..... | 7 |
| E.2 Sonderposten..... | 8 |
| E.2.1 Sonderposten zum Anlagevermögen | 8 |
| E.3 Rückstellungen | 8 |
| E.4 Verbindlichkeiten..... | 9 |
| F. Angaben zur Ergebnisrechnung | 10 |
| G. Angaben zur Finanzrechnung | 13 |
| H. Angaben zu den Teilrechnungen | 14 |
| I. Sonstige Angaben | 15 |
| I.1 Analyse der Haushaltswirtschaft und der Vermögens, Ertrags- und Finanzlage | 15 |
| I.2 Drohende finanzielle Belastungen und sonstige Verpflichtungen..... | 20 |
| I.3 Personalbestand | 20 |
| I.4 Haushaltsermächtigungen..... | 20 |
| I.5 Mitgliedschaft in Organisationen..... | 21 |
| I.6 Sonstige wesentliche Verträge | 21 |
| I.7 Noch nicht erhobene Entgelte und Abgaben | 21 |
| I.8 Gesetzliche oder vertragliche Einschränkungen zu Grundstücken | 21 |
| I.9 Subsidiärhaftung aus der Zusatzversorgung der Arbeitnehmer | 21 |

A. Rechtsgrundlagen

Der Anhang zum Jahresabschluss zum 31. Dezember 2019 der Gemeinde Kummerow 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 2012 bis 2018 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.

C. Abweichungen von den bisher angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden sind gegenüber dem Vorjahr unverändert.

D. Angaben zu den Posten der Aktivseite der Bilanz

Die Aufgliederung der in der Bilanz ausgewiesenen Anlageposten und ihre Entwicklung im Haushaltsjahr 2019 sind in einer gesonderten Übersicht dargestellt.

| | | |
|--|---|---|
| D.1 Anlagevermögen | <u>31.12.2018</u> 5.656.453,21 € | <u>31.12.2019</u> 5.570.827,76 € |
| D.1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände | <u>31.12.2018</u> 7.062,50 € | <u>31.12.2019</u> 6.687,50 € |
| D.1.1.3 Gezahlte Investitionszuschüsse | <u>31.12.2018</u> 7.062,50 € | <u>31.12.2019</u> 6.687,50 € |

Im Jahr 2017 schloss der Verein FSV Rot-Weiß Kummerow mit der Gemeinde Kummerow einen langfristigen Pachtvertrag für den Fußballplatz in Kummerow und beantragte eine Förderung zur Erneuerung der Flutlichtanlage sowie die Herstellung eines Ballfangzaunes beim Landesförderinstitut sowie eine anteilige Förderung in Höhe von 7.500,00 € durch die Gemeinde. Die Abschreibung des Investitionszuschusses richtet sich nach der Abschreibungsdauer der bezuschussten Investitionsgegenstände und beträgt 20 Jahre. Für das Jahr 2019 ergibt sich eine Abschreibung in Höhe von 375,00 €.

D.1.2 Sachanlagen

| <u>31.12.2018</u> | <u>31.12.2019</u> |
|-------------------|-------------------|
| 5.150.548,07 € | 5.065.297,62 € |

Das Sachanlagevermögen wurde zum Bilanzstichtag 31.12.2019 durch eine Buchinventur erfasst und in einer Anlagenbestandsliste einzeln nachgewiesen. Zugänge des Haushaltsjahres 2019 wurden zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten bewertet. In die Herstellungskosten wurden ausschließlich die Einzelkosten gemäß § 33 Abs. 3 GemHVO-Doppik einbezogen. Die planmäßigen Abschreibungen wurden fortgeführt bzw. für die Neuzugänge gemäß den Verwaltungsvorschriften linear begonnen.

Beim Sachanlageposten 1.2.1 „Wald, Forsten“ gab es im Jahr 2019 keine Veränderung gegenüber dem Vorjahr.

D. 1.2.2 sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

| <u>31.12.2018</u> | <u>31.12.2019</u> |
|-------------------|-------------------|
| 270.286,35 € | 262.262,37 € |

Ein Abgang in Höhe von 1.318,20 € ergibt sich aus einem Grundstücksverkauf. Hierfür konnten Einzahlungen in Höhe von 6.591,00 € erzielt werden, so dass sich ein Ertrag in Höhe von 5.272,80 € in der Ergebnisrechnung ergibt. Die Abschreibungen führten im Jahr 2019 zu einer Minderung des Bestandes um 6.705,78 €.

D. 1.2.3 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

| <u>31.12.2018</u> | <u>31.12.2019</u> |
|-------------------|-------------------|
| 1.831.467,07 € | 1.786.003,94 € |

Die planmäßigen Abschreibungen im Jahr 2019 betragen 45.463,13 €. Weitere Zu- oder Abgänge sind nicht zu verzeichnen.

D. 1.2.4 Infrastrukturvermögen

| <u>31.12.2018</u> | <u>31.12.2019</u> |
|-------------------|-------------------|
| 2.941.775,20 € | 2.893.447,56 € |

Die Veränderung zum Vorjahr setzt sich wie folgt zusammen:

- Zugang in Höhe von 1.934,95 € aus der investiven Auszahlung für Gutachterkosten,
- Umbuchung nach Fertigstellung der Baumaßnahme Umrüstung Straßenbeleuchtung auf LED im Ortsteil Leuschentin in Höhe von 77.204,56 € zum 01.10.2019,
- planmäßige Abschreibungen in Höhe von 127.467,15 €.

D. 1.2.7 Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge

| <u>31.12.2018</u> | <u>31.12.2019</u> |
|-------------------|-------------------|
| 10.088,98 € | 18.189,67 € |

Die Zugänge ergeben sich aus dem Erwerb von diversen Spielgeräten in Höhe von insgesamt 10.384,65 €. Weiterhin wurde ein Schaukasten für das Gemeindegebiet in Höhe von 949,46 € erworben.

Der Wert der Maschinen, technischen Anlagen und Fahrzeuge ist um den Wert der Abschreibungen um 3.233,58 € gesunken.

| | | |
|--|--------------------------|--------------------------|
| D. 1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung | <u>31.12.2018</u> | <u>31.12.2019</u> |
| | 8.724,95 € | 21.586,93 € |

Bei der Betriebs- und Geschäftsausstattung gab es Zugänge in Höhe von 16.357,87 €, die folgenden Produkten zuzuordnen sind:

| | | |
|----------------------------|-------------|---|
| 1.1.1.00 – Gemeindegremien | 2.784,26 € | (I-Pads) |
| 1.1.4.03 – Gemeindebauhof | 12.720,45 € | (Astschere, Motorsense, Kompressor) |
| 1.2.6.05 – Feuerwehr | 236,68 € | (Notfallrucksack mit Spalthammer und Fäll- und Spaltkeil) |
| 4.2.4.00 – Sportstätten | 616,48 € | (Düngerstreugerät) |

Die Abschreibungen im laufenden Haushaltsjahr beliefen sich auf 3.495,89 €.

| | | |
|---|--------------------------|--------------------------|
| D. 1.2.10 Gel. Anzahlungen, Anlagen im Bau | <u>31.12.2018</u> | <u>31.12.2019</u> |
| | 4.398,37 € | 0,00 € |

Mit der investiven Maßnahme „Umrüstung Straßenbeleuchtung auf LED in Leuschentin“ wurde im Jahr 2018 begonnen (Vorplanung). Diese wurde zum 01.10.2019 mit weiteren Anschaffungs- und Herstellungskosten in Höhe von 72.806,19 € fertig gestellt. Mit der Umbuchung zur Fertigstellung in Höhe von 77.204,56 € wurden die Anlagen aktiviert und werden nun über 20 Jahre abgeschrieben.

| | | |
|----------------------------|--------------------------|--------------------------|
| D.1.3 Finanzanlagen | <u>31.12.2018</u> | <u>31.12.2019</u> |
| | 498.842,64 € | 498.842,64 € |

Bei den Finanzanlageposten 1.3.5 „Sondervermögen mit Sonderrechnungen, Zweckverbänden, Anstalten öffentlichen Rechts, rechtsfähigen Stiftungen“ gab es im Jahr 2019 keine Veränderung gegenüber dem Vorjahr.

| | | |
|---------------------------|--------------------------|--------------------------|
| D.2 Umlaufvermögen | <u>31.12.2018</u> | <u>31.12.2019</u> |
| | 363.509,55 € | 433.075,78 € |

| | | |
|----------------------|--------------------------|--------------------------|
| D.2.1 Vorräte | <u>31.12.2018</u> | <u>31.12.2019</u> |
| | 241.568,95 € | 241.568,95 € |

Die Vorräte an fertigen Erzeugnissen, Leistungen und Waren haben sich nicht verändert.

| | | |
|--|--------------------------|--------------------------|
| D.2.2 Forderungen und sonstige Verm.gegenstände | <u>31.12.2018</u> | <u>31.12.2019</u> |
| | 121.940,60 € | 191.506,83 € |

Der Bestand an Forderungen zum Bilanzstichtag 31.12.2019 ist durch eine Beleginventur nachgewiesen. Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände sind mit dem Nominalwert angesetzt.

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. Einzelwertberichtigungen wurden nicht vorgenommen, da man von der Einbringlichkeit aller Forderungen ausgeht.

D.2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen

31.12.2018 31.12.2019
15.455,94 € 15.967,18 €

Die Forderung setzen sich aus

| Forderungsart | 2017 in € | 2018 in € | 2019 in € |
|-------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Gebührenforderung | 5.106,91 | 1.262,56 | 2.718,74 |
| Beitragsforderungen | 4.542,54 | 0,00 | 0,00 |
| Steuerforderungen | 7.531,03 | 11.385,38 | 484,44 |
| Ford. aus Transferleistungen | 0,00 | 0,00 | 10.000,00 |
| Sonst. öffentl.-rechtl. Forderungen | 2.717,00 | 2.808,00 | 2.764,00 |

zusammen.

Im Vergleich zu den Vorjahren besteht eine Forderung aus Transferleistungen in Höhe von 10.000 € gegen das Land für zugesagte Mittel aus dem Strategiefonds für Dienst- und Schutzbekleidung der FFw Kummerow. Die Auszahlung der Fördermittel erfolgt jedoch erst nach Einreichung bezahlter Rechnungen. Im Jahr 2019 lagen noch keine entsprechenden Rechnungen vor.

Die sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen beziehen sich auf stichtagsbezogene Konzessionsabgaben.

D.2.2.2 Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen

31.12.2018 31.12.2019
58.750,70 € 46.715,53 €

Hierin enthalten sind hauptsächlich Zahlungsrückstände für Mieten und Betriebskosten aus dem Bereich Wohnungsverwaltung in Höhe von 12.031,41 €, eine Forderung aus Grundstücksverkäufen aus dem Jahr 2015 in Höhe von 28.828,80 € (planmäßige Fälligkeit 31.12.2025), Pachtzahlungsrückstände in Höhe von 159,02 € und Forderungen aus einem Grundstückskaufvertrag aus dem Jahr 2016 mit vereinbarter Ratenzahlung in Höhe von 5.696,30 €.

D.2.2.3 Forderungen gegen verbundene Unternehmen

31.12.2018 31.12.2019
0,00 € 1.065,77 €

Die Forderungen wurden Anfang des Jahres 2020 beglichen.

D.2.2.5 Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen

31.12.2018 31.12.2019
105,52 € 7,08 €

Hierbei handelt es sich um stichtagsbezogene Forderungen gegen den WZV Malchin-Stavenhagen. Die Forderungen wurden Anfang des Jahres 2020 durch den WZV beglichen.

D.2.2.6.1 Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand

31.12.2018 31.12.2019
47.548,44 € 83.064,63 €

In der Finanzrechnung wurde für das Jahr 2019 eine Veränderung der Forderungen und der Verbindlichkeiten aus Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit in Höhe von +35.516,19 € ausgewiesen. Dieses führt zur Erhöhung der zum 31.12.2019 bestehenden Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand auf nunmehr 83.064,63 €.

| | | |
|--|------------------------------|-------------------------------|
| D.2.2.7 Sonstige Vermögensgegenstände | <u>31.12.2018</u> 80,00 € | <u>31.12.2019</u> 463,33 € |
|--|------------------------------|-------------------------------|

Die bestehenden Forderungen in Höhe von 160,00 € für die Nutzung des Gemeinderaumes und in Höhe von 303,33 € für zu viel gezahlte Aufwandsentschädigung wurden im Laufe des Jahres 2020 beglichen.

E. Angaben zu den Posten der Passivseite der Bilanz

| | | |
|-------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| E.1 Eigenkapital | <u>31.12.2018</u> 3.376.104,87 € | <u>31.12.2019</u> 3.413.245,45 € |
|-------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|

Das Eigenkapital wurde zum Nennwert angesetzt.

| | | |
|------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| E.1.1 Kapitalrücklage | <u>31.12.2018</u> 3.130.680,19 € | <u>31.12.2019</u> 3.150.860,58 € |
|------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|

| | | |
|---|-------------------------------------|-------------------------------------|
| E.1.1.1 Allgemeine Kapitalrücklage | <u>31.12.2018</u> 3.068.836,04 € | <u>31.12.2019</u> 3.068.836,04 € |
|---|-------------------------------------|-------------------------------------|

Eine Veränderung der allgemeinen Kapitalrücklage ist im Jahr 2019 nicht zu verzeichnen.

| | | |
|---|----------------------------------|----------------------------------|
| E.1.1.2 Zweckgebundene Kapitalrücklage | <u>31.12.2018</u> 61.844,15 € | <u>31.12.2019</u> 82.024,54 € |
|---|----------------------------------|----------------------------------|

In dieser Bilanzposition ist die zur Eröffnungsbilanz zum 01.01.2012 gebildete Rücklage aus der Wohnungsverwaltung in Höhe von 31.787,60 € und die aus investiven Schlüsselzuweisungen für die Jahre 2016 bis 2019 gebildete Rücklage (2016 bis 2018 in Höhe von 30.056,55 € und 2019 in Höhe von 20.180,39 €) enthalten.

Die gemäß § 11 FAG M-V aus investiven Schlüsselzuweisungen gebildete zweckgebundene Kapitalrücklage wurde im Rahmen der Aufstellung des Jahresabschlusses 2019 nach § 18 Abs. 2 GemHVO-Doppik nicht zur Deckung von Aufwendungen aus Abschreibungen eingesetzt, da die Ergebnisrechnung unterjährig keinen Fehlbetrag aufweist.

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 auf den Bestand der zweckgebundenen Kapitalrücklage.

| | | |
|------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| E.1.3 Ergebnisvortrag | <u>31.12.2018</u> 203.663,65 € | <u>31.12.2019</u> 245.424,68 € |
|------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|

Die Jahresüberschüsse bzw. -fehlbeträge der Ergebnisrechnungen der Jahre 2012 bis 2018 werden hier summiert dargestellt.

| | | |
|---|----------------------------------|----------------------------------|
| E.1.4 Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag | <u>31.12.2018</u> 41.761,03 € | <u>31.12.2019</u> 16.960,19 € |
|---|----------------------------------|----------------------------------|

Der Jahresüberschuss der Ergebnisrechnung für das Jahr 2019 in Höhe von 16.960,19 € wird hier dokumentiert und auf die neue Rechnung vorgetragen.

| | | |
|-------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| E.2 Sonderposten | <u>31.12.2018</u> 2.115.937,76 € | <u>31.12.2019</u> 2.096.568,57 € |
|-------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|

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>31.12.2018</u> 2.115.937,76 € | <u>31.12.2019</u> 2.096.568,57 € |
|--|-------------------------------------|-------------------------------------|

| | | |
|---|-------------------------------------|-------------------------------------|
| E.2.1.1 Sonderposten aus Zuwendungen | <u>31.12.2018</u> 1.937.743,86 € | <u>31.12.2019</u> 1.912.476,29 € |
|---|-------------------------------------|-------------------------------------|

Die Auflösung der Sonderposten aus Zuwendungen ist in Höhe von 91.293,77 € zu verzeichnen (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 66.026,20 € für die Maßnahme „Umrüstung Straßenbeleuchtung auf LED in Leuschentin“ gegeben. Zum 01.10.2019 wurde nach Fertigstellung der Maßnahme die Fördermittel aktiviert und anteilig abgeschrieben.

| | | |
|--|-----------------------------------|-----------------------------------|
| E.2.1.2 Sonderposten Beiträge und ähnliche Entgelte | <u>31.12.2018</u> 178.193,90 € | <u>31.12.2019</u> 174.777,28 € |
|--|-----------------------------------|-----------------------------------|

Die Auflösung der Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten ist in Höhe von 3.416,62 € gegeben. (in der Ergebnisrechnung Zeile 4 enthalten). Die Auflösung wurde linear entsprechend der planmäßigen Abschreibung der bezuschussten Vermögensgegenstände des Anlagevermögens vorgenommen bzw. fortgesetzt.

| | | |
|--|-----------------------------|---------------------------------|
| E.2.1.3 Sonderposten aus Anzahlungen f. Anl.verm. | <u>31.12.2018</u> 0,00 € | <u>31.12.2019</u> 9.315,00 € |
|--|-----------------------------|---------------------------------|

Mit Zuwendungsbescheid vom 23.09.2019 durch das Staatliche Amt für Landwirtschaft und Umwelt Mecklenburgische Seenplatte erhielt die Gemeinde die Bewilligung einer Zuwendung nach der Richtlinie für die Förderung von Kinderspielplätzen im ländlichen Raum.

Mit dieser Förderung soll der Kinderspielplatz in Kummerow um eine 4-sitzige Wippe und zwei Federtiere erweitert werden. Weiterhin soll der Spielplatz mit Sitzgruppen gestaltet werden. Die Auszahlung der zugesagten Mittel erfolgte noch im Jahr 2019. Da die Maßnahme im Jahr 2019 noch nicht abgeschlossen werden konnte, werden diese Mittel als Sonderposten aus Anzahlungen geführt.

| | | |
|---------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| E.3 Rückstellungen | <u>31.12.2018</u> 28.828,80 € | <u>31.12.2019</u> 28.828,80 € |
|---------------------------|----------------------------------|----------------------------------|

| | | |
|--------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| E.3.3 sonstige Rückstellungen | <u>31.12.2018</u> 28.828,80 € | <u>31.12.2019</u> 28.828,80 € |
|--------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|

Im Jahr 2015 erfolgte ein Verkauf mehrerer Flurstücke zu einem Gesamtpreis in Höhe von 38.828,80 €. Hiervon war ein Teilbetrag in Höhe von 10.000,00 € sofort zu zahlen. Der Restzahlungsanspruch in Höhe von 28.828,80 € wird erlassen, sobald die Bedingung gemäß Kaufvertrag (Beschlussvorlage 2014/KU/211 der Gemeindevertretung vom 30.07.2014) durch den Erwerber erfüllt wird. Der Erlass der Forderung führt zu einer Aufwendung und belastet das entsprechende Jahr des Erlasses. Um diese Aufwendungen abzufangen wurde diese Rückstellung gebildet und bleibt in gleicher Höhe stehen.

E.4 Verbindlichkeiten

31.12.2018 31.12.2019
499.091,33 € 465.564,05 €

Der Bestand an Verbindlichkeiten zum 31.12.2019 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

31.12.2018 31.12.2019
482.429,90 € 444.846,29 €

Die Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen sind durch Verträge sowie entsprechende Bankbestätigungen (Saldenbestätigungen zum 31.12.2019) nachgewiesen.

| Darlehensgeber | Darlehenskonto | Restkapital zum 31.12.2018 | Restkapital zum 31.12.2019 |
|--------------------------------|----------------|-------------------------------|----------------------------------|
| KfW | 5216683 | 116.910,00 € | 108.086,00 € |
| KfW | 593568 | 79.122,00 € | 73.754,00 € |
| Spk. Neubrandenburg- Demmin | 6646301636 | 217.542,57 € | 212.774,79 € |
| KfW | 4371814BSV | 2.427,89 € | 1.213,89 € |
| Spk. Neubrandenburg- Demmin | 6510053746 | 60.889,51 € | 49.017,61 € |
| Gesamt | | 476.891,97 € | 444.846,29 € |

Unter der Zugrundelegung der Einwohnerzahl zum 31.12.2019 mit 572 Einwohnern ergibt sich somit eine pro-Kopf-Verschuldung in Höhe von 777,70 €/EW. Bei der Eröffnungsbilanz lag die pro-Kopf-Verschuldung noch bei 1.234,11 €/EW. Damit ist erkennbar, dass die Gemeinde Kummerow kontinuierlich ihre Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen senkt.

E.4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

31.12.2018 31.12.2019
2.919,07 € 7.024,89 €

Hierbei handelt es sich um stichtagsbezogene Verbindlichkeiten. Die Zahlungsverpflichtungen wurden Anfang des Jahres 2020 erfüllt.

E.4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen

31.12.2018 31.12.2019
0,00 € 287,73 €

Für zu leistende gemeindliche Anteile an den Kinderbetreuungskosten ergibt sich zum 31.12.2019 eine stichtagsbezogene Verbindlichkeit, welche am 23.01.2020 beglichen wurden.

E.4.9 Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, komm. Stiftungen

31.12.2018 31.12.2019
799,87 € 865,14 €

Hierbei handelt es sich um stichtagsbezogene Verbindlichkeiten. Die Zahlungsverpflichtungen wurden Anfang des Jahres 2020 erfüllt.

E.4.11 Sonstige Verbindlichkeiten

31.12.2018
12.942,49 €

31.12.2019
12.540,00 €

In dieser Bilanzposition ist die Vorausleistung eines nationalen Kofinanzierungsanteils in Höhe von 12.540,00 € enthalten. Eine Einzahlungsaufforderung durch den Fördermittelgeber lag zum Bilanzstichtag noch nicht vor.

F. Angaben zur Ergebnisrechnung

Den ordentlichen und außerordentlichen Erträgen in Höhe von 941.290,92 € stehen ordentliche und außerordentliche Aufwendungen in Höhe von 924.330,73 € gegenüber. In der Ergebnisrechnung wird vor und nach der Veränderung der Rücklagen ein positives Ergebnis in Höhe von 16.960,19 € ausgewiesen. Bei der Haushaltsplanung 2019 wurde im Ergebnishaushalt noch von einem Jahresergebnis nach der Veränderung der Rücklagen in Höhe von 0,00 € ausgegangen.

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 10,0 TEUR betragen.

Alle Aufwendungen und Erträge, die dem Haushaltsjahr 2019 zuzuordnen waren, sind im Jahresabschluss 2019 unabhängig von der tatsächlichen Zahlung mit dem Nominalwert der Forderungen und Rückzahlungsbetrag der Verbindlichkeiten berücksichtigt worden. Die Einzelermächtigungen und –ergebnisse 2019 können der „Übersicht über die Erträge und Aufwendungen zur Ergebnisrechnung“ (Anlage) entnommen werden.

F.1 Erträge

| Nr. | Erträge | Ergebnis 2018 | Gesamt-ermächtigung 2019 | Ergebnis 2019 | Abweichung zur Ermächtigung 2019 | Abweichung zum Vorjahr 2018 |
|----------|--|---------------|--------------------------|---------------|----------------------------------|-----------------------------|
| 1 | Steuern und ähnliche Abgaben | 411.819,75 € | 374.397,63 € | 375.377,03 € | 979,40 € | -36.442,72 € |
| | Darunter | | | | | |
| | Grundsteuer A | 22.259,10 € | 22.200,00 € | 21.709,31 € | -490,69 € | -549,79 € |
| | Grundsteuer B | 53.006,37 € | 52.900,00 € | 51.051,56 € | -1.848,44 € | -1.954,70 € |
| | Gewerbsteuer | 170.563,59 € | 117.097,63 € | 123.865,59 € | 6.767,96 € | -46.698,00 € |
| | Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer | 128.562,91 € | 143.800,00 € | 139.009,81 € | 4.790,19 € | 10.446,90 € |
| | Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer | 10.330,55 € | 10.300,00 € | 11.388,18 € | 1.088,18 € | 1.057,63 € |
| | Sonstige Gemeindesteuern | 1.588,33 € | 1.600,00 € | 1.791,23 € | 191,23 € | 202,90 € |
| | Ausgleichsleistungen von Land | 25.508,90 € | 26.500,00 € | 26.561,35 € | 61,35 € | 1.052,45 € |

Die Abweichung gegenüber dem Vorjahresergebnis ergibt sich hauptsächlich aus Mindererträgen aus der Gewerbesteuer. Die Gewerbesteuererträge basieren auf Festsetzungen der Gewerbesteuermessbeträge durch das Finanzamt und den erfolgten Korrekturen der gezahlten Gewerbesteuervorauszahlungen. Mehrerträge ergeben sich beim Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer (Anteil am Aufkommen an Lohnsteuer sowie veranlagter Einkommenssteuer ihrer Einwohner).

| Nr. | Erträge | Ergebnis 2018 | Gesamt-ermächtigung 2019 | Ergebnis 2019 | Abweichung zur Ermächtigung 2019 | Abweichung zum Vorjahr 2018 |
|----------|--|---------------|--------------------------|---------------|----------------------------------|-----------------------------|
| 2 | Zuwendungen, allg. Umlagen und sonstige Transfererträge | 201.386,25 € | 307.900,00 € | 314.154,99 € | 6.254,99 € | 112.768,74 € |
| | Darunter | | | | | |
| | Schlüsselzuweisungen | 100.390,41 € | 222.600,00 € | 211.778,16 € | -10.821,84 € | 111.387,75 € |
| | Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke | 2.218,15 € | 11.000,00 € | 11.083,06 € | 83,06 € | 8.864,91 € |
| | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten | 98.777,69 € | 74.300,00 € | 91.293,77 € | 16.993,77 € | -7.483,92 € |

Aufgrund der erheblichen Mehreinzahlungen aus Steuern des Jahres 2016 erhielt die Gemeinde Kummerow im Jahr 2018 wesentlich weniger an Schlüsselzuweisungen. Die Steuereinzahlungen des Jahres 2017 waren wieder geringer ausgefallen, so dass sich eine geringere Steuerkraftmesszahl ergibt und die Schlüsselzuweisungen des Jahres 2019 wieder höher ausgefallen sind. Die Abweichung im Jahr 2019 ergibt sich aus den Bestimmungen des § 11 Abs. 3 Finanzausgleichsgesetz i. V. m. § 16 GemHVO-Doppik. Bei der Haushaltsplanung wurden 4% der Schlüsselzuweisungen als investiver Teil ausgewiesen. Jedoch sind bei einem ausgeglichenen Finanzhaushalt 8,7% der Schlüsselzuweisungen dem Investitionsbereich zuzuordnen. Dieses wurde bei der Aufstellung der Jahresrechnung korrigiert.

Die Zuwendungen und Zuschüsse für laufende Zwecke des Jahres 2019 sind hauptsächlich bewilligte Strategiefondsmittel für die Ausrüstung der Freiwilligen Feuerwehr Kummerow. Hierfür wurden im Haushalt Erträge in Höhe von 10.000 € veranschlagt.

Bei der Haushaltsplanung des Doppelhaushaltes für die Haushaltsjahre 2018 und 2019 waren lediglich die Jahresrechnungen bis einschließlich des Jahres 2015 aufgestellt waren, so dass es sich bei den Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten um Schätzwerte handelte.

| Nr. | Erträge | Ergebnis 2018 | Gesamt-ermächtigung 2019 | Ergebnis 2019 | Abweichung zur Ermächtigung 2019 | Abweichung zum Vorjahr 2018 |
|----------|--|---------------|--------------------------|---------------|----------------------------------|-----------------------------|
| 5 | Privatrechtliche Leistungs-entgelte | 171.102,85 € | 197.700,00 € | 148.743,14 € | -48.956,86 € | -22.359,71 € |

Für die Jahre 2018 und 2019 ist man bei der Haushaltsplanung des Doppelhaushaltes von konstanten Mieterträgen aus dem Bereich der Wohnungsverwaltung ausgegangen. Jedoch musste bereits zur Jahresrechnung 2018 feststellen, dass die geplanten Erträge nicht erzielt werden konnten. Hierbei wurde eine Plan-Ist-Abweichung in Höhe von -25.813,19 € festgestellt.

Zusätzlich erfolgte zum Ende des Jahres 2018 der Verkauf der gemeindlichen Vermietungsobjekte des Ortsteiles Leuschentin. Hierdurch fehlen der Gemeinde weitere Mieterträge. Dieses wurde bei der Aufstellung des Doppelhaushaltes nicht berücksichtigt. Zusätzlich erhöhte sich im Laufe des Jahres 2019 der Leerstand um zwei weitere Wohneinheiten.

| Nr. | Erträge | Ergebnis 2018 | Gesamt-ermächtigung 2019 | Ergebnis 2019 | Abweichung zur Ermächtigung 2019 | Abweichung zum Vorjahr 2018 |
|----------|---|---------------|--------------------------|---------------|----------------------------------|-----------------------------|
| 6 | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 23.932,10 € | 2.100,00 € | 5.876,25 € | 3.776,25 € | -18.055,85 € |

Die sich gegenüber dem Vorjahr ergebenden wesentlichen Abweichungen resultieren hauptsächlich aus der Schlussfeststellung zum Bodenordnungsverfahren. Aus der Teilnehmergeinschaft erhielt die Gemeinde Kummerow im Jahr 2018 vom Staatlichen Amt für Landwirtschaft und Umwelt eine Erstattung in Höhe von 14.628,37 €.

| Nr. | Erträge | Ergebnis 2018 | Gesamtermächtigung 2019 | Ergebnis 2019 | Abweichung zur Ermächtigung 2019 | Abweichung zum Vorjahr 2018 |
|-----------|---|---------------|-------------------------|---------------|----------------------------------|-----------------------------|
| 10 | Sonstige laufende Erträge | 105.471,39 € | 14.300,00 € | 22.404,26 € | 8.104,26 € | -83.067,13 € |
| | Darunter | | | | | |
| | Erträge aus der Veräußerung von Verm.-gegenständen d. Anlage- u. Umlaufvermögens | 87.324,00 € | 0,00€ | 5.272,80 € | 5.272,80 € | -82.051,20 € |

Die wesentliche Abweichung zum Vorjahr ergibt sich hauptsächlich aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen, welche im Vorjahr zu erheblichen Mehrerträgen führten.

F.2 Aufwendungen

| Nr. | Aufwendungen | Ergebnis 2018 | Gesamtermächtigung 2019 | Ergebnis 2019 | Abweichung zur Ermächtigung 2019 | Abweichung zum Vorjahr 2018 |
|-----------|---|---------------|-------------------------|---------------|----------------------------------|-----------------------------|
| 14 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 266.735,01 € | 256.100,00 € | 173.460,40 € | -82.639,60 € | -93.274,61 € |
| | Darunter: | | | | | |
| | Aufwendungen für Energie, Wasser, Abwasser und Abfall | 78.568,30 € | 76.200,00 € | 70.736,80 € | -5.463,20 € | -7.831,50 € |
| | Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung | 138.206,84 € | 126.700,00 € | 59.021,93 € | -67.678,07 € | -79.184,91 € |
| | Aufwendungen für den Schullastenausgleich | 40.435,56 € | 41.300,00 € | 36.005,70 € | -5.294,30 € | -4.429,86 € |

Die oben aufgeführte Tabelle ist in den „Darunter“-Positionen nicht vollständig dargestellt, da die fehlenden Positionen keine wesentlichen Veränderungen gegenüber dem Vorjahr bzw. zur Gesamtermächtigung enthalten.

Bei den Aufwendungen für Energie, Wasser, Abwasser und Abfall wurde gegenüber dem Vorjahr ein verbessertes Ergebnis erzielt. Die größten Aufwendungen in diesem Bereich entfallen auf die Wohnungsverwaltung in Höhe von 46.330,46 €. Die Aufwendungen werden zum Großteil über die Betriebskosten von den Mietern wieder refinanziert.

Bei den Aufwendungen für Unterhaltung sind im Bereich Gebäudeunterhaltung erhebliche Minderaufwendungen gegenüber der Gesamtermächtigung festzustellen. Von den geplanten Mitteln in Höhe von 63.500 € wurden lediglich 13.331,69 € aufgewandt. Der Großteil der nicht verbrauchten Mittel wurde gemäß § 15 GemHVO-Doppik auf das Jahr 2020 übertragen. Eine weitere größere Einsparung gab es im Bereich der Unterhaltung des Baumbestandes der Gemeinde Kummerow. Die zur Verfügung stehenden Mittel in Höhe von 8.000 € wurden im laufenden Jahr nicht benötigt.

Im Bereich des Schullastenausgleiches sind gegenüber dem Vorjahr Minderaufwendungen zu verzeichnen. Dieses resultiert aufgrund von schwankenden Schülerzahlen und den von den Schulen festgesetzten Höhen des Schullastenausgleichs.

F.3 Jahresergebnis

Der Haushaltsausgleich gemäß § 16 Abs. 2 GemHVO-Doppik in der Ergebnisrechnung ist sowohl jahresbezogen (vgl. Ergebnisrechnung Position Nr. 31) als auch unter der Einbeziehung von Vorträgen aus Vorjahren gegeben (vgl. Ergebnisrechnung Position Nr. 33).

Es ist ein positives Ergebnis von 261.284,87 € festzustellen und gemäß § 17 Abs. 2 Nr. 2 GemHVO-Doppik auf die neue Rechnung vorzutragen.

G. Angaben zur Finanzrechnung

Der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen beträgt zum 31.12.2019 130.756,21 €. Unter Berücksichtigung des Saldos der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (+55.329,50 €), des Saldos der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen (-37.583,61 €) und des Saldos der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgängen (-2.326,91 €) ergibt sich die Veränderung der Forderungen aus Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit in Höhe von +15.418,98 €.

Unter der Berücksichtigung der zum 31.12.2018 bereits bestehenden Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand ergibt sich zum Bilanzstichtag 31.12.2019 insg. eine Forderung in Höhe von 83.064,63 € (siehe Bilanz Aktiva A 2.2.6.1).

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 2019 gegeben war.

G.1 Saldo der Einzahlungen und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit

Die in der Finanzrechnung unter den Posten 1 bis 21 ausgewiesenen Beträge beinhalten die im Haushaltsjahr 2019 zahlungswirksam gewordenen Erträge bzw. Aufwendungen der Ergebnisrechnung bzw. Zahlungen für das Vorjahr. Das Haushaltsjahr schließt unterjährig mit einem Überschuss in Höhe von 118.223,02 € ab.

Unter der Hinzurechnung der Auszahlungen für Tilgungen von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen ergibt sich ein jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen in Höhe von 80.649,41 € (vgl. Finanzrechnung Zeile 47).

Dieses Ergebnis ist ausreichend, um den negativen Vortrag aus Vorjahren auszugleichen und einen positiven Vortrag in Höhe von 74.084,49 € auszuweisen. Damit ist der Haushaltsausgleich in der Finanzrechnung gemäß § 16 Abs. 2 GemHVO-Doppik gegeben.

G.2 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

| Nr. | Gesamtfinanzrechnung investiv Einzahlungen | Ergebnis 2018 | Gesamt-ermächtigung 2019 | Ergebnis 2019 | Abweichung zur Ermächtigung 2019 | Abweichung zum Vorjahr 2018 |
|-----|--|---------------|--------------------------|---------------|----------------------------------|-----------------------------|
| 23 | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 8.064,47 € | 124.600,00 € | 51.414,88 € | -73.185,12 € | 43.350,41 € |
| 24 | Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten | 4.952,37 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | -4.952,37 € |
| 26 | Einzahlungen aus Sachanlagen | 6.616,70 € | 600,00 € | 6.591,00 € | 5.991,00 € | -25,70 € |
| 29 | Einzahlungen aus Vorräten | 79.480,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | -79.480,00 € |

| Nr. | Gesamtfinanzrechnung investiv Auszahlungen | Ergebnis 2018 | Gesamt-ermächtigung 2019 | Ergebnis 2019 | Abweichung zur Ermächtigung 2019 | Abweichung zum Vorjahr 2018 |
|-----|--|---------------|--------------------------|---------------|----------------------------------|-----------------------------|
| 32 | Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 33 | Auszahlungen für Sachanlagen | 11.210,92 € | 211.341,69 € | 102.433,28 € | -108.908,41 € | 91.222,36 € |

Nachfolgende Erläuterungen beziehen sich ausschließlich auf das Verhältnis zwischen der Gesamtermächtigung und dem laufenden Ergebnis. Ein Vergleich mit dem Vorjahr ist im investiven Bereich entbehrlich.

Der unterjährige Saldo der investiven Ein- und Auszahlungen beträgt -44.427,40 €. Unter der Einbeziehung der positiven Vorträge aus Vorjahren verbleibt zum Ende des Jahres 2019 ein negativer Vortrag in Höhe von 3.256,53 € (vgl. Muster 5a Spalte 2 Zeile 11)

Wesentliche Abweichungen im Bereich der Einzahlungen aus Investitionszuwendungen und Auszahlung für Sachanlagen sind im Jahr 2019 wie folgt zu verzeichnen:

| | | |
|-------------------------------------|--------------|--------------|
| • Herstellung Löschbrunnen | Einzahlungen | -40.000,00 € |
| | Auszahlungen | -45.000,00 € |
| • Straßenbeleuchtung Leuschentin | Einzahlungen | -44.100,00 € |
| • Ankauf Grundstück Steinschüttmole | Auszahlungen | -43.065,05 € |
| • Anschaffung Spielgeräte | Auszahlungen | -10.400,00 € |
| • Neubau Kita | Auszahlungen | - 9.400,00 € |

Die Herstellung eines Löschbrunnens hat sich als nicht realisierbar herausgestellt und wurde nicht weiter verfolgt.

Die ausstehenden Investitionseinzahlungen der Maßnahme „Umrüstung Straßenbeleuchtung auf LED in Leuschentin“ wurden Ende des Jahres 2019 abgefordert. Die Auszahlung durch das Landesförderinstitut an die Gemeinde erfolgte im Februar 2020.

Der Ankauf der Grundstücke im Hafen konnte im Jahr 2019 nicht umgesetzt werden.

Nach der Ausschreibung der Anschaffung von Spielgeräten erfolgte die Auftragsvergabe mit Datum vom 11.11.2019. Die Lieferung der Spielgeräte erfolgte erst im Jahr 2020, so dass die nicht verbrauchten Mittel auf das Folgejahr übertragen wurden.

Die für die Vorplanung des Neu-/Umbaus der Kita Kummerow geplanten Mittel wurden nicht benötigt, da diese über den Träger der Einrichtung realisiert werden konnte.

G.3 Finanzmittelfluss aus Finanzierungstätigkeit

| Nr. | Gesamtfinanzrechnung investiv | Ergebnis 2018 | Gesamt-ermächtigung 2019 | Ergebnis 2019 | Abweichung zur Ermächtigung 2019 | Abweichung zum Vorjahr 2018 |
|-----|---|---------------|--------------------------|---------------|----------------------------------|-----------------------------|
| 40 | Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag | 55.312,39 € | -30.241,69 € | 73.805,62 € | 104.047,31 € | 18.493,23 € |
| 44 | Saldo der Ein- u. Auszahlungen aus Krediten für Investitionen | -37.514,67 € | -37.700,00 € | -37.583,61 € | 116,39 € | -68,94 € |
| 45 | Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgänge | 265,08 € | 0,00 € | -705,82 € | -705,82 € | -970,90 € |

Der Saldo der Zeilen 40, 44 und 45 ergibt die Veränderung der Forderungen und der Verbindlichkeiten aus Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit im Haushaltsjahr 2019 in Höhe von +35.516,19 € (siehe Zeile 46 der Finanzrechnung).

H. Angaben zu den Teilrechnungen

Die Gemeinde Kummerow hat ihren Haushalt in 5 Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalte unterteilt.

Die Teilhaushalte erreichten im Haushaltsjahr 2019 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 | ./ 6.960,31 | + 1.263,94 | ./ 5.900,00 | + 2.690,74 |
| 3 | Ordnungsangelegenheiten, Schulen u. Soziales | ./ 106.800,00 | ./ 87.404,98 | ./ 104.100,00 | ./ 96.547,77 |
| 4 | Gebäude- und Liegenschaftsverwaltung | + 7.760,31 | + 41.415,87 | ./ 17.800,00 | + 23.255,06 |
| 5 | Bauverwaltung | ./ 53.197,63 | ./ 41.914,72 | ./ 46.000,00 | ./ 36.347,46 |
| 6 | Finanzverwaltung | + 123.797,63 | + 103.600,08 | + 229.700,00 | + 225.182,45 |
| | Summe | ./ 35.400,00 | + 16.960,19 | + 55.900,00 | + 118.233,02 |

Bis auf die unwesentliche Verschlechterung der Ergebnis- und Finanzrechnung des Teilhaushaltes 6 konnten in allen Teilhaushalten in den Ergebnis- und Finanzrechnungen Verbesserungen gegenüber den Planansätzen erreicht werden.

Die Abweichung im Teilhaushalt 6 ergibt sich aus der unter F.1 erläuterten Anpassung des Anteils an investiven Schlüsselzuweisungen.

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 3.413.245,45 € aus. Das Eigenkapital hat sich im Haushaltsjahr im Vergleich zum Vorjahr um 37.140,58 € erhöht. Dieses entspricht der in der Bilanz auf der Passivseite ausgewiesenen Zuführung unter P 1.1.2 (Zweckgebundene Kapitalrücklage) in Höhe von 20.180,39 € und dem unter P 1.4 (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) ausgewiesenen Jahresüberschuss in Höhe von 16.960,19 €.

Eigenkapitalentwicklung im Planungszeitraum (Basis HH-Plan 2019)

| | Stand 31.12.2019 | Planung 31.12.2020 | Planung 31.12.2021 | Planung 31.12.2022 |
|--------------------------|---------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | € | € | € | € |
| Stand Vorjahr | 3.376.104,87 | 3.413.245,45 | 3.413.245,45 | 3.413.245,45 |
| Allgem. Kapitalrücklage | 3.150.860,58 | | | |
| Ergebnisvortrag | 245.424,68 | | | |
| geplantes Jahresergebnis | 16.960,19 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Summe | 3.413.245,45 | 3.413.245,45 | 3.413.245,45 | 3.413.245,45 |

Das Vermögen der Gemeinde Kummerow beträgt zum Bilanzstichtag 6.004.206,87 €. Zum vorhergehenden Haushaltsjahr hat sich das Vermögen um 15.755,89 € vermindert. Es ist belastet mit Verbindlichkeiten in Höhe von 465.564,05 €.

In der nachfolgenden Darstellung wurden die Zahlen der Bilanz zum 31.12.2019 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.

| | 31.12.2019 | | 31.12.2018 | | + / - |
|---|------------|-------|------------|-------|-------|
| | T€ | % | T€ | % | T€ |
| Aktiva | | | | | |
| immaterielle Vermögensgegenstände | 7 | 0,2 | 7 | 0,2 | ±0 |
| Sachanlagen | 5.065 | 129,6 | 5.151 | 131,9 | -86 |
| Finanzanlagen | 499 | 12,8 | 499 | 12,9 | ±0 |
| Anlagevermögen | 5.571 | 142,4 | 5.657 | 144,7 | -86 |
| abgzl. Sonderposten | -2.097 | -53,7 | -2.116 | -54,2 | +19 |
| Netto-Anlagevermögen | 3.474 | 88,6 | 3.541 | 90,5 | -67 |
| Langfristiges gebundenes Vermögen | 3.474 | 88,6 | 3.541 | 90,5 | -67 |
| Sonstige Forderungen, sonstige Vermögensgegenstände, Rechnungsabgrenzungsposten | 433 | 11,1 | 364 | 9,3 | +69 |
| Liquide Mittel | 0 | 0,0 | 0 | 0,0 | ±0 |
| Kurzfristig gebundenes Vermögen | 433 | 0,0 | 364 | 9,3 | +69 |
| Summe bereinigter Aktiva | 3.907 | 100,0 | 3.905 | 100,0 | +2 |
| Passiva | | | | | |
| Kapitalrücklagen | 3.151 | 80,7 | 3.131 | 80,2 | +20 |
| Eigenkapital | 3.413 | 87,4 | 3.376 | 86,5 | +37 |
| Rückstellungen | 29 | 0,7 | 29 | 0,7 | |
| Langfristige Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten | 399 | 10,2 | 440 | 11,3 | -41 |
| Langfristig verfügbares Kapital | 3.841 | 98,3 | 3.845 | 98,5 | -4 |
| Sonstige Verbindlichkeiten und Rechnungsabgrenzungsposten | 66 | 1,7 | 60 | 1,5 | +6 |
| Kurzfristiges Fremdkapital | 66 | 1,7 | 60 | 1,5 | +6 |
| Summe bereinigter Passiva | 3.907 | 100,0 | 3.905 | 100,0 | +2 |

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 31.12.2019:
$$\frac{5.570.827,76 \text{ €} \times 100}{6.004.206,87 \text{ €}} \quad 92,78 \%$$

Die Gemeinde Kummerow weist eine sehr 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 31.12.2019:
$$\frac{3.413.245,45 \text{ €} \times 100}{3.474.259,19 \text{ €}} \quad 98,24 \%$$

Das Nettoanlagevermögen (Anlagevermögen abzüglich Sonderposten) ist fast vollständig durch Eigenkapital gedeckt.

• Infrastrukturintensität:

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

Schlussbilanz per 31.12.2019:
$$\frac{2.893.447,56 \text{ €} \times 100}{6.004.206,87 \text{ €}} \quad 48,19 \%$$

48,19 Prozent des kommunalen Vermögens der Gemeinde Kummerow ist durch Infrastruktur gebunden.

• Abschreibungsquote:

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

Schlussbilanz per 31.12.2019:
$$\frac{186.740,53 \text{ €} \times 100}{6.004.206,87 \text{ €}} \quad 3,11 \%$$

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 31.12.2019: $\frac{433.379,11 \text{ €} \times 100}{6.004.206,87 \text{ €}}$ 7,22 %

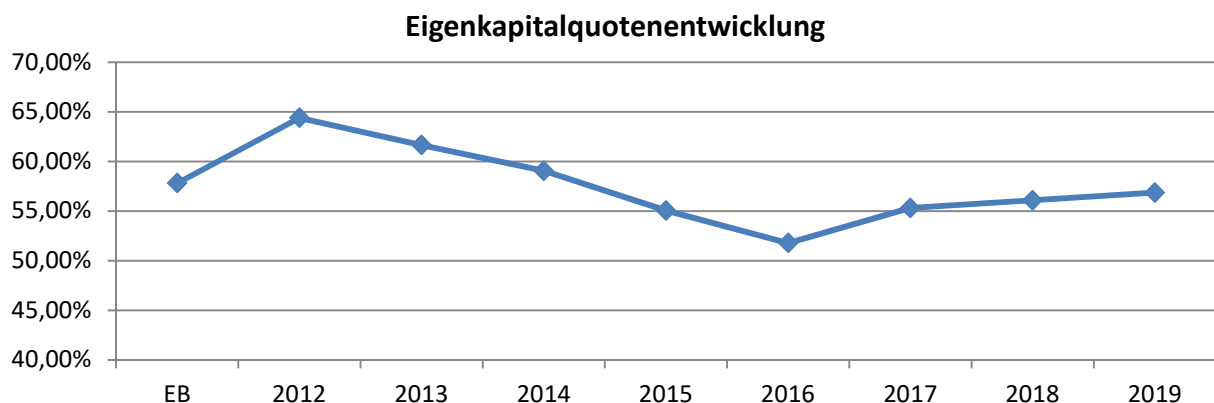
Schwerpunkt auf der **Passivseite** sind das Eigenkapital, die Sonderposten sowie die Verbindlichkeiten.

Eigenkapitalquote I:

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

Schlussbilanz per 31.12.2019: $\frac{3.413.245,45 \text{ €} \times 100}{6.004.206,87 \text{ €}}$ 56,85 %

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 Gemeinde 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 bei 57,81 %. Damit ist festzustellen, dass sich die Eigenkapitalausstattung seit der Einführung der Doppik nicht wesentlich verändert hat.



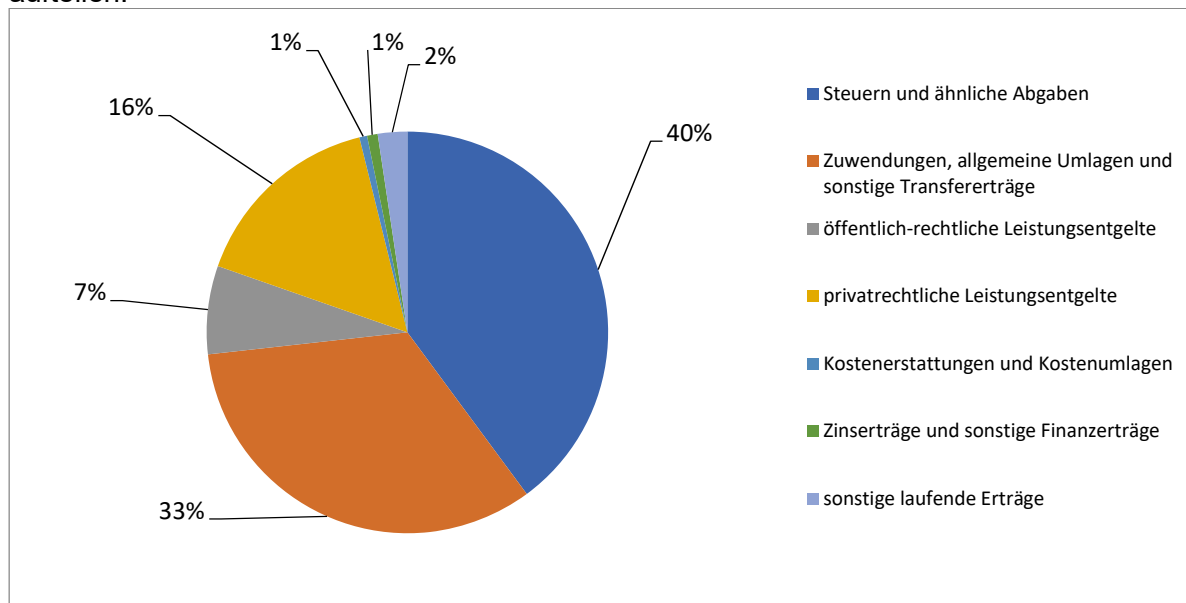
kalkulatorische Restlaufzeit Investitionskredite:

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

Schlussbilanz per 31.12.2019: $\frac{37.583,61 \text{ €} \times 100}{444.846,29 \text{ €}}$ 8,45 Jahre

Ertragslage

Das nachfolgende Diagramm zeigt, wie sich die Erträge im Jahr 2019 auf die einzelnen Arten aufteilen:



2019 finanzierte sich die Gemeinde Kummerow zu 40 % aus Steuern und ähnlichen Abgaben. Die Zuwendungen und Umlagen liegen prozentual hinter den Steuererträgen. Hier zeigt sich, dass die Gemeinde Kummerow von den gemeindeeigenen Abgaben und Zuwendungen und Umlagen stark abhängig ist. Zu den größten Zuwendungen zählen die Schlüsselzuweisungen sowie die sonstigen allgemeinen Zuweisungen vom Land.

• Personalaufwandsquote:

Berechnung:

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

Schlussbilanz per 31.12.2019:

$$\frac{34.430,92 \text{ €} \times 100}{924.330,73 \text{ €}} = 3,72 \%$$

Die Gemeinde Kummerow weist, wie bereits in den Vorjahren auch, eine sehr geringe Personalaufwandsquote aus.

• Sach- und Dienstleistungsintensität:

Berechnung:

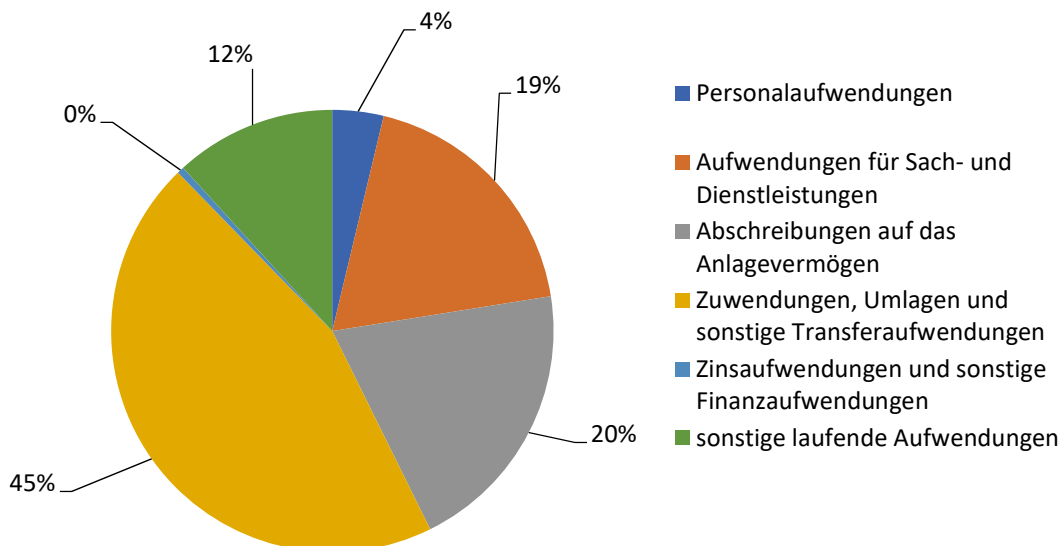
$$\frac{\text{Aufw. für Sach- u. Dienstleistungen} \times 100}{\text{ordentliche Aufwendungen}}$$

Schlussbilanz per 31.12.2019:

$$\frac{173.460,40 \text{ €} \times 100}{924.330,73 \text{ €}} = 18,77 \%$$

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

Übersicht über die laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit



Um den Anteil der zu erwirtschaftenden Abschreibungen zukünftig zumindest auf diesen Stand zu halten, sind wesentliche Investitionen und Investitionsmaßnahmen nur bei einer hohen Förderquote umzusetzen.

Die höchsten Aufwendungen im Haushaltsjahr mit einem Anteil von 45% 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.

Die **Finanzrechnung** des Jahres schließt mit einer Zunahme der Forderungen aus Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit in Höhe von 35.516,19 € ab. Daraus resultiert, dass die Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand sich weiter erhöhen und nunmehr in Höhe von 83.064,63 € in der Bilanz ausgewiesen werden. Die Höhe des durch die untere Rechtsaufsichtsbehörde genehmigten Höchstbestandes der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit in Höhe von 85.000,00 € wurde somit entsprochen.

Im Finanzplanungszeitraum 2020 bis 2022 wurden weitere Überschüsse geplant, so dass diese Forderungen weiter aufgebaut werden. Somit ist festzustellen, dass die Liquidität der Gemeinde Kummerow als gesichert angesehen werden kann.

I.2 Drohende finanzielle Belastungen und sonstige Verpflichtungen

Zum Bilanzstichtag 31. Dezember 2019 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 betrug im Jahr 2019 monatlich durchschnittlich 1,0 Vollzeitäquivalente.

I.4 Haushaltsermächtigungen

Es liegen Haushaltsermächtigungen laut Anlage in Höhe von 20.400,00 € für Auszahlungen aus Investitionstätigkeit vor. Im Bereich der ordentlichen Aufwendungen wurden Haushaltsermächtigungen in Höhe von 60.900,77 € gebildet.

I.5 Mitgliedschaft in Organisationen

| | |
|--|-----------------------|
| Die Gemeinde Kummerow ist Mitglied in folgenden Organisationen | Summe der Beiträge |
| - Städte- und Gemeindetag M-V | 391,00 € |
| - Tourismusverband Mecklenburgische Seenplatte | 151,62 € |
| - Regionales Unternehmernetzwerk | 289,50 € |
| - Kreisfeuerwehrverband Mecklenburgische Seenplatte | 177,10 € |
| - Kommunale Zusatzversorgungskasse M-V | Pflichtmitglied |
| - Wasser- und Bodenverband „Obere Peene“ | Mitglied Kraft Gesetz |

I.6 Sonstige wesentliche Verträge

Zum Bilanzstichtag 31. Dezember 2019 bestanden keine wesentlichen Verträge. Risiken aus Haftpflicht- und Vermögensschäden sind durch den Beitritt der Gemeinde zum Kommunalen Schadensausgleich (KSA) sowie durch weitere Versicherungsverträge abgesichert.

I.7 Noch nicht erhobene Entgelte und Abgaben

Im Jahr 2019 ist keine Investitionsmaßnahme fertig gestellt worden, für die Beiträge erhoben werden können.

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

Zur Subsidiärhaftung aus der Zusatzversorgung von Angestellten werden folgende Angaben gemacht:

Der Arbeitnehmer der Gemeinde Kummerow ist bei der Kommunalen Zusatzversorgungskasse Mecklenburg-Vorpommern - ZMV versichert.

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 Umlagen bzw. Zusatzbeiträge an die ZMV in Haushaltsjahr 2019 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 |
| 2019 | 163,56 | - | 163,56 | 301,93 | 301,93 | 603,86 |

Kummerow, den 09.11.2020



Ebeling
Bürgermeister

**Jahresabschluss
der Gemeinde Kummerow
zum 31.12.2019**

Anlagen

| Gemeinde Kummerow | | Anlagenübersicht mit Übersicht über die Sonderposten zum Anlagevermögen 2019 | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|--|-----------------------------|-----------------------------|---------------------------------|--|--|------------------------------------|------------------------------------|---------------------------------|---|--|---|---|---|
| Posten | Art (gemäß § 47 Absatz 4 Nummer 1 bzw. § 47 Absatz 5 Nummer 2.1 GemHVO-Doppik) | Anschaffungs- und Herstellkosten / Zuführungsbeträge | | | | | Abschreibungen, Wertberichtigungen / Auflösungsbeträge | | | | | | Restbuchwerte | | |
| | | Stand zum 31. Dezember Haushaltsvorjahr ¹ | Zugänge im Haushaltsjahr | Abgänge im Haushaltsjahr | Umbuchungen im Haushaltsjahr | Stand zum 31. Dezember Haushaltsjahr | Aufgelaufene Abschreibungen zum 31. Dezember Haushaltsvorjahr | Zuschreibungen im Haushaltsjahr | Abschreibungen im Haushaltsjahr | Umbuchungen im Haushaltsjahr | Aufgelaufene Abschreibungen auf Abgänge | außerplanmäßige Abschreibungen / Auflösungsbeträge | Abschreibungen zum 31. Dezember Haushaltsjahr | Restbuchwerte am Ende des Haushaltsjahres | Restbuchwerte am Ende des Haushaltsjahres |
| | | in € | | | | | | | | | | | | | |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 |
| Anlagenübersicht | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.1 | Immaterielle Vermögensgegenstände | 7.500,00 | | | | 7.500,00 | -437,50 | | -375,00 | | | | -812,50 | 6.687,50 | 7.062,50 |
| 1.1.1 | Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.1.2 | Geleistete Zuwendungen | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.1.3 | Gezahlte Investitionszuschüsse | 7.500,00 | | | | 7.500,00 | -437,50 | | -375,00 | | | | -812,50 | 6.687,50 | 7.062,50 |
| 1.1.4 | Geschäfts- oder Firmenwert | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.1.5 | Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.2 | Sachanlagen | 10.802.427,04 | 175.239,47 | -1.318,20 | -77.204,56 | 10.899.143,75 | -5.647.480,60 | | -186.365,53 | | | | -5.833.846,13 | 5.065.297,62 | 5.154.946,44 |
| 1.2.1 | Wald, Forsten | 88.205,52 | 72.806,19 | | -77.204,56 | 83.807,15 | | | | | | | | 83.807,15 | 88.205,52 |
| 1.2.2 | sonstige unbeb. Grundst. u. grundst.gleiche Rechte | 325.348,27 | | -1.318,20 | | 324.030,07 | -55.061,92 | | -6.705,78 | | | | -61.767,70 | 262.262,37 | 270.286,35 |
| 1.2.3 | Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | 3.516.822,77 | | | | 3.516.822,77 | -1.685.355,70 | | -45.463,13 | | | | -1.730.818,83 | 1.786.003,94 | 1.831.467,07 |
| 1.2.4 | Infrastrukturvermögen | 6.520.745,06 | 1.934,95 | | 77.204,56 | 6.599.884,57 | -3.578.969,86 | | -127.467,15 | | | | -3.706.437,01 | 2.893.447,56 | 2.941.775,20 |
| 1.2.5 | Bauten auf fremdem Grund und Boden | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.2.6 | Kunstgegenstände, Denkmäler | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.2.7 | Maschinen, techn. Anlagen und Fahrzeuge | 326.435,82 | 11.334,27 | | | 337.770,09 | -316.346,84 | | -3.233,58 | | | | -319.580,42 | 18.189,67 | 10.088,98 |
| 1.2.8 | Betriebs- und Geschäftsausstattung | 20.471,23 | 16.357,87 | | | 36.829,10 | -11.746,28 | | -3.495,89 | | | | -15.242,17 | 21.586,93 | 8.724,95 |
| 1.2.9 | Pflanzen und Tiere | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.2.10 | Geleistete Anzahlung, Anlagen im Bau | 4.398,37 | 72.806,19 | | -77.204,56 | | | | | | | | | | 4.398,37 |
| 1.3 | Finanzanlagen | 498.842,64 | | | | 498.842,64 | | | | | | | | 498.842,64 | 498.842,64 |
| 1.3.1 | Anteile an verbundenen Unternehmen | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.3.2 | Ausleihungen an verbundene Unternehmen | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.3.3 | Beteiligungen | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.3.4 | Ausleihungen an Unternehmen, mit Beteiligungsverh. | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.3.5 | Sonderverm., Zweckvb., Anst. öff. R., rechtsf. Stift. | 498.842,64 | | | | 498.842,64 | | | | | | | | 498.842,64 | 498.842,64 |
| 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 | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.3.9 | sonstige Ausleihungen | | | | | | | | | | | | | | |
| SUMME | Anlagevermögen | 11.308.769,68 | 175.239,47 | -1.318,20 | -77.204,56 | 11.405.486,39 | -5.647.918,10 | | -186.740,53 | | | | -5.834.658,63 | 5.570.827,76 | 5.660.851,58 |
| Sonderpostenübersicht zum Anlagevermögen | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2.1.1 | Sonderposten aus Zuwendungen | -3.185.502,84 | -66.026,20 | | | -3.251.529,04 | 1.247.758,98 | | 91.293,77 | | | | 1.339.052,75 | -1.912.476,29 | -1.937.743,86 |
| 2.1.2 | Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten | -201.395,61 | | | | -201.395,61 | 23.201,71 | | 3.416,62 | | | | 26.618,33 | -174.777,28 | -178.193,90 |
| 2.1.3 | Sonderposten aus Anzahlungen | | -9.315,00 | | | -9.315,00 | | | | | | | | -9.315,00 | |
| SUMME | Sonderposten zum Anlagevermögen | -3.386.898,45 | -75.341,20 | | | -3.462.239,65 | 1.270.960,69 | | 94.710,39 | | | | 1.365.671,08 | -2.096.568,57 | -2.115.937,76 |

¹ einschließlich aller aufgelaufenen Zu- und Abgänge sowie Umbuchungen

| Forderungsübersicht 2019 | | | | | | | | | |
|--------------------------|---|---|--------------------------------------|-----------------------------|-------------------|---|--|---|--|
| Nr. | Art (gemäß § 47 Absatz 4 Nummer 2.2 GemHVO-Doppik) | Forderungen zum Ende des Haushaltsjahres 2019 | | | | 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 2019 | zum Ende des Haushaltsjahres 2019 | zum Ende des Haushaltsjahres 2019 | zum Ende des Haushaltsvor- jahres 2018 |
| in € | | | | | | | | | |
| 2.2.1 | Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen | | | | | | | | |
| | - Gebührenforderungen | 2.718,74 | | | 2.718,74 | | 2.718,74 | 1.262,56 | |
| | - Beitragsforderungen | 0,00 | | | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | |
| | - Steuerforderungen | 484,44 | | | 484,44 | | 484,44 | 11.385,38 | |
| | - Grundsteuer | | | | | | | | |
| | - Gewerbesteuer | | | | | | | | |
| | - Sonstige | | | | | | | | |
| | - Forderungen aus Transferleistungen | 10.000,00 | | | 10.000,00 | | 10.000,00 | | |
| | - Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen | 2.764,00 | | | 2.764,00 | | 2.764,00 | 2.808,00 | |
| | Summe öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen | 15.967,18 | | | 15.967,18 | | 15.967,18 | 15.455,94 | |
| 2.2.2 | Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen | 46.715,53 | | | 46.715,53 | | 46.715,53 | 58.750,70 | |
| 2.2.3 | Forderungen gegen verbundene Unternehmen | | | | | | | | |
| 2.2.4 | Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis | 1.065,77 | | | 1.065,77 | | 1.065,77 | 0,00 | |
| 2.2.5 | Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen | 7,08 | | | 7,08 | | 7,08 | 105,52 | |
| 2.2.6 | Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich: | | | | | | | | |
| 2.2.6.1 | Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand | 83.064,63 | | | 83.064,63 | | 83.064,63 | 47.548,44 | |
| 2.2.6.2 | Sonstige Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich | 44.526,64 | | | 44.526,64 | | 44.526,64 | 0,00 | |
| 2.2.7 | Sonstige Vermögensgegenstände | 463,33 | | | 463,33 | | 463,33 | 80,00 | |
| 2.2 | Summe Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | 191.810,16 | | | 191.810,16 | | 191.810,16 | 121.940,60 | |

| Verbindlichkeitenübersicht | | | | | | | | | | |
|----------------------------|---|---|---|-----------------------------|--|---------------------------------|---|---|-----------------------------------|--|
| Nr. | Art (gemäß § 47 Absatz 5 Nummer 4 GemHVO-Doppik) | Verbindlichkeiten zum 31.12.2019 mit einer Restlaufzeit | | | Stand zum 31.12. 2019 (Nominalwert) | Abzinsung zum 31.12. 2019 | Stand zum 31.12. 2019 (Bilanzwert) | davon durch Grundpfand- rechte oder ähnliche Rechte | Art und Form der Sicherheit | Stand zum 31.12. 2018 (Bilanzwert) |
| | | bis zu einem Jahr | von über einem bis zu fünf Jahren | von mehr als fünf Jahren | | | | | | |
| in € | | | | | | | | | | |
| 4.1 | Anleihen | | | | | | | | | |
| 4.2 | Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen | 46.061,00 | 123.980,60 | 274.804,69 | 444.846,29 | | 444.846,29 | | 482.429,90 | |
| | davon: | | | | | | | | | |
| 4.2.1 | Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen | 46.061,00 | 123.980,60 | 274.804,69 | 444.846,29 | | 444.846,29 | | 482.429,90 | |
| 4.2.2 | Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit | | | | | | | | | |
| 4.3 | Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen | | | | | | | | | |
| 4.4 | Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen | | | | | | | | | |
| 4.5 | Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 7.024,89 | - | - | 7.024,89 | | 7.024,89 | | 2.919,07 | |
| 4.6 | Verbindlichkeiten aus Transferleistungen | 287,73 | - | - | 287,73 | | 287,73 | | - | |
| 4.7 | Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen | | | | | | | | | |
| 4.8 | Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht | | | | | | | | | |
| 4.9 | Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen | 865,14 | - | - | 865,14 | | 865,14 | | 799,87 | |
| 4.10 | Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen | | | | | | | | | |
| 4.10.1 | Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand | | | | | | - | | - | |
| 4.10.2 | Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich | - | - | - | - | | - | | - | |
| 4.11 | Sonstige Verbindlichkeiten | 12.540,00 | - | - | 12.540,00 | | 12.540,00 | | 12.942,49 | |
| 4 | Summe der Verbindlichkeiten | 66.491,03 | 123.980,60 | 274.804,69 | 465.564,05 | | 465.564,05 | | 499.091,33 | |

Gemeinde Kummerow
Übersicht der übertragenen Ermächtigungen aus dem HH-Jahr 2019

| Produktsachkonto | Bezeichnung | Betrag (in €) | Buchungsgruppe | Erläuterung |
|---------------------|--|------------------|--------------------|--------------|
| 1.1.4.01.523100 | Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinr. | 47.574,02 | AO Erm. Aufwand | Unterhaltung |
| 1.1.4.03.522000 | Aufwendungen für Energie/Wasser/Abwasser und Abfall | 1.420,86 | AO Erm. f. Aufwand | Container |
| 1.2.6.05.561500 | Aufw. für Dienst- und Schutzbekleidungen, persönliche Ausrüstungsgegenstände | 11.905,89 | AO Erm. f. Aufwand | Ausstattung |
| Gesamtsumme: | | 60.900,77 | | |

| Produktsachkonto | Bezeichnung | Betrag (in €) | Buchungsgruppe | Erläuterung |
|----------------------|---|------------------|------------------------|-------------|
| 1.2.6.05/0999.785720 | Ausz. f. Betriebs- u. Geschäftsausstattungen, Pflanzen u. Tiere u. geringw. VG u. 410 € | 600,00 | AO Erm. f. Investition | Ausstattung |
| 5.5.1.00/0202.785710 | Ausz. f. Betriebs- u. Geschäftsausstattungen, Pflanzen u. Tiere u. geringw. VG ü. 410 € | 10.400,00 | AO Erm. f. Investition | Spielplatz |
| 5.7.3.00/0001.785200 | Auszahlungen für bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | 9.400,00 | AO Erm. Investition | Kita |
| Gesamtsumme: | | 20.400,00 | | |

| 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. Ermächtig. in HHFolgejahre |
| | | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | + Steuern und ähnliche Abgaben | 374.397,63 | 0,00 | 374.397,63 | 375.377,03 | 979,40 | 411.819,75 | -36.442,72 | 0,00 |
| | darunter: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.1 | Grundsteuer A | 22.200,00 | 0,00 | 22.200,00 | 21.709,31 | -490,69 | 22.259,10 | -549,79 | 0,00 |
| 1.2 | Grundsteuer B | 52.900,00 | 0,00 | 52.900,00 | 51.051,56 | -1.848,44 | 53.006,37 | -1.954,81 | 0,00 |
| 1.3 | Gewerbesteuer | 117.097,63 | 0,00 | 117.097,63 | 123.865,59 | 6.767,96 | 170.563,59 | -46.698,00 | 0,00 |
| 1.4 | Gemeindeanteil an der Einkommensteuer | 143.800,00 | 0,00 | 143.800,00 | 139.009,81 | -4.790,19 | 128.562,91 | 10.446,90 | 0,00 |
| 1.5 | Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer | 10.300,00 | 0,00 | 10.300,00 | 11.388,18 | 1.088,18 | 10.330,55 | 1.057,63 | 0,00 |
| 1.6 | Sonstige Gemeindesteuern | 1.600,00 | 0,00 | 1.600,00 | 1.791,23 | 191,23 | 1.588,33 | 202,90 | 0,00 |
| 1.7 | Ausgleichsleistungen vom Land | 26.500,00 | 0,00 | 26.500,00 | 26.561,35 | 61,35 | 25.508,90 | 1.052,45 | 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 | 307.900,00 | 0,00 | 307.900,00 | 314.154,99 | 6.254,99 | 201.386,25 | 112.768,74 | 0,00 |
| | darunter: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.1 | Schlüsselzuweisungen | 222.600,00 | 0,00 | 222.600,00 | 211.778,16 | -10.821,84 | 100.390,41 | 111.387,75 | 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 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.4 | Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke | 11.000,00 | 0,00 | 11.000,00 | 11.083,06 | 83,06 | 2.218,15 | 8.864,91 | 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 | 74.300,00 | 0,00 | 74.300,00 | 91.293,77 | 16.993,77 | 98.777,69 | -7.483,92 | 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 | 64.000,00 | 0,00 | 64.000,00 | 66.734,16 | 2.734,16 | 62.284,57 | 4.449,59 | 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 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4.2 | Benutzungsgeb., Beiträge und ähnliche Entgelte, Kostenerstattungen | 62.200,00 | 0,00 | 62.200,00 | 63.317,54 | 1.117,54 | 58.867,89 | 4.449,65 | 0,00 |
| 4.3 | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte | 1.800,00 | 0,00 | 1.800,00 | 3.416,62 | 1.616,62 | 3.416,68 | -0,06 | 0,00 |
| 5 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 197.700,00 | 0,00 | 197.700,00 | 148.743,14 | -48.956,86 | 171.102,85 | -22.359,71 | 0,00 |
| | darunter: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5.1 | Privatrechtliche Leistungsentgelte | 197.700,00 | 0,00 | 197.700,00 | 148.743,14 | -48.956,86 | 171.102,85 | -22.359,71 | 0,00 |
| 5.2 | Erträge a.d.Auflösung von Sonderposten f.Baukostenzuschüsse u.ähnl.Entgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 2.100,00 | 0,00 | 2.100,00 | 5.876,25 | 3.776,25 | 23.932,10 | -18.055,85 | 0,00 |
| 7 | + Erhöhung des Bestandes an fertigen u. unfertigen Erzeugnissen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -25.096,05 | 25.096,05 | 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 | 9.000,00 | 0,00 | 9.000,00 | 8.001,09 | -998,91 | 9.640,39 | -1.639,30 | 0,00 |
| | darunter: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9.1 | Zinserträge | 100,00 | 0,00 | 100,00 | 32,37 | -67,63 | 37,87 | -5,50 | 0,00 |
| 9.2 | Sonstige Finanzerträge | 8.900,00 | 0,00 | 8.900,00 | 7.968,72 | -931,28 | 9.602,52 | -1.633,80 | 0,00 |
| 10 | + Sonstige laufende Erträge | 14.300,00 | 0,00 | 14.300,00 | 22.404,26 | 8.104,26 | 105.471,39 | -83.067,13 | 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. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5.272,80 | 5.272,80 | 87.324,00 | -82.051,20 | 0,00 |
| 10.2 | Erträge aus der Auflösung v.Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9) | 969.397,63 | 0,00 | 969.397,63 | 941.290,92 | -28.106,71 | 960.541,25 | -19.250,33 | 0,00 |
| 12 | - Personalaufwendungen | 42.500,00 | 0,00 | 42.500,00 | 34.430,92 | -8.069,08 | 40.550,14 | -6.119,22 | 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 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Versorgungsaufwendungen | 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 |
| 13.1 | Versorgungsaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 14 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 256.100,00 | 0,00 | 256.100,00 | 173.460,40 | -82.639,60 | 266.735,01 | -93.274,61 | 48.994,88 |

| 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 |
| 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 | 76.200,00 | 0,00 | 76.200,00 | 70.736,80 | -5.463,20 | 78.568,30 | -7.831,50 | 1.420,86 |
| 14.2 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung | 126.700,00 | 0,00 | 126.700,00 | 59.021,93 | -67.678,07 | 138.206,84 | -79.184,91 | 47.574,02 |
| 15 - Abschreibungen auf inmat.Vermögensggst. Anlageverm./Sachanlagen | 166.500,00 | 0,00 | 166.500,00 | 186.740,53 | 20.240,53 | 191.269,09 | -4.528,56 | 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 | 417.400,00 | 0,00 | 417.400,00 | 416.095,81 | -1.304,19 | 430.306,82 | -14.211,01 | 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 | 51.800,00 | 0,00 | 51.800,00 | 50.792,65 | -1.007,35 | 52.510,29 | -1.717,64 | 0,00 |
| 17.2 Schuldendiensthilfen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 17.3 Gewerbesteuerumlage | 21.900,00 | 0,00 | 21.900,00 | 21.808,22 | -91,78 | 7.435,21 | 14.373,01 | 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 | 227.700,00 | 0,00 | 227.700,00 | 227.646,62 | -53,38 | 245.692,83 | -18.046,21 | 0,00 |
| 17.6 Allgemeine Umlagen an das Amt | 115.800,00 | 0,00 | 115.800,00 | 115.728,36 | -71,64 | 124.539,02 | -8.810,66 | 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 | 200,00 | 0,00 | 200,00 | 119,96 | -80,04 | 129,47 | -9,51 | 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 | 5.400,00 | 0,00 | 5.400,00 | 4.722,51 | -677,49 | 5.109,39 | -386,88 | 0,00 |
| darunter: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 19.1 Zinsaufwendungen | 5.400,00 | 0,00 | 5.400,00 | 4.722,51 | -677,49 | 5.109,39 | -386,88 | 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 | 116.897,63 | 0,00 | 116.897,63 | 108.880,56 | -8.017,07 | 93.148,77 | 15.731,79 | 11.905,89 |
| 21 | Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe der Nummern 12 bis 20) | 1.004.797,63 | 0,00 | 1.004.797,63 | 924.330,73 | -80.466,90 | 1.027.119,22 | -102.788,49 | 60.900,77 |
| 22 | Ordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 11 und 21) | -35.400,00 | 0,00 | -35.400,00 | 16.960,19 | 52.360,19 | -66.577,97 | 83.538,16 | -60.900,77 |
| 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) | -35.400,00 | 0,00 | -35.400,00 | 16.960,19 | 52.360,19 | -66.577,97 | 83.538,16 | -60.900,77 |
| 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 | 36.500,00 | 0,00 | 36.500,00 | 0,00 | -36.500,00 | 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 | 9.200,00 | 0,00 | 9.200,00 | 0,00 | -9.200,00 | 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 | 108.339,00 | -108.339,00 | 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) | 1.100,00 | 0,00 | 1.100,00 | 16.960,19 | 15.860,19 | 41.761,03 | -24.800,84 | -60.900,77 |
| | 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 | 245.424,68 | 245.424,68 | 203.663,65 | 41.761,03 | 0,00 |
| 33 | Ergebnis (Überschuss/Fehlbetrag) zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 31 und 32) | 1.100,00 | 0,00 | 1.100,00 | 262.384,87 | 261.284,87 | 245.424,68 | 16.960,19 | -60.900,77 |

**Übersicht über die über- und außerplanmäßigen Aufwendungen/Auszahlungen
Gemeinde Kummerow 2019**

| Ifd. Nr. | Üpl | Apl | Produkt | Produktname | Sachkonto | Sachkontobezeichnung | Betrag | |
|----------|-----|-----|----------|--|-----------|---|-----------------------------------|--------------------------------|
| | | | | | | | Deckung Minderaufwand/-auszahlung | Deckung Mehrertrag/-einzahlung |
| 1 | X | | 1.2.6.05 | Freiwillige Feuerwehr | 561500 | Aufw.für Dienst- und Schutzbekleidungen, persönliche Ausrüstungsgegenstände | 10.000,00 € | 10.000,00 € |
| | | | 1.2.6.05 | Freiwillige Feuerwehr | 414420 | Zuwendungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land | | |
| 2 | X | | 6.1.1.00 | Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine | 543100 | Gewerbesteuerumlage | 11.800,00 € | 11.800,00 € |
| | | | 6.1.1.00 | Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine | 401300 | Gewerbesteuer | | |
| 3 | X | | 3.6.1.00 | Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und in | 541590 | Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an sonstigen privaten Bereich | 1.000,00 € | 1.000,00 € |
| | | | 3.6.1.00 | Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und in | 414430 | Zuwendungen und Zuschüsse für Ifd. Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverb. | | |
| 4 | X | | 1.2.6.05 | Freiwillige Feuerwehr | 561200 | Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung | 200,00 € | 200,00 € |
| | | | 1.2.6.05 | Freiwillige Feuerwehr | 432290 | sonstige Benutzungsgebühren | | |
| 5 | | X | 1.1.4.01 | Zentrales Gebäude- und Liegenschaftsmanagement | 562510 | Vergütungen einschließlich Reisekosten an Sachverständige | 100,00 € | 100,00 € |
| | | | 1.1.4.01 | Zentrales Gebäude- und Liegenschaftsmanagement | 432290 | sonstige Benutzungsgebühren | | |
| 6 | X | | 5.4.8.00 | Häfen | 522000 | Aufwendungen für Energie/Wasser/Abwasser und Abfall | 300,00 € | 300,00 € |
| | | | 5.4.8.00 | Häfen | 441160 | sonstige Mieten | | |
| 7 | X | | 1.1.4.03 | Gemeindebauhof | 522000 | Aufwendungen für Energie/Wasser/Abwasser und Abfall | 400,00 € | 400,00 € |
| | | | 1.1.4.03 | Gemeindebauhof | 462700 | Versicherungserstattungen | | |

| | | | | | | | |
|----|---|---------------|---|--------|--|-------------|------------|
| 8 | X | 5.3.8.00 | Abwasserbeseitigung/ WBV | 564200 | Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereine | 5.000,00 € | |
| | | 5.5.1.00 | öffentliches Grün (Landschaftspflege) | 523390 | Unterhaltung sonstiges Infrastrukturvermögen | -5.000,00 € | |
| 9 | X | 5.1.1.00 | Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen | 562510 | Vergütungen einschließlich Reisekosten an Sachverständige | 5.297,63 € | |
| | | 6.1.1.00 | Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine | 401300 | Gewerbsteuer | | 5.297,63 € |
| 10 | X | 1.2.6.05 | Freiwillige Feuerwehr | 561500 | Aufw.für Dienst- und Schutzbekleidungen, persönliche Ausrüstungsgegenstände | 1.000,00 € | |
| | | 1.1.4.03 | Gemeindebauhof | 523700 | Unterhaltung Betriebs- und Geschäftsausstattung | -1.000,00 € | |
| 11 | X | 1.2.6.05/0999 | Freiwillige Feuerwehr | 785720 | Ausz.f.Betriebs- u.Geschäftsausstattungen,Pflanzen u.Tiere u.geringw.VG u. 410 € | 600,00 € | |
| | | 1.1.1.00/0202 | Gemeindegremien | 785710 | Ausz.f.Betriebs- u.Geschäftsausstattungen,Pflanzen u.Tiere u.geringw.VG ü. 410 € | -600,00 € | |
| 12 | X | 5.5.1.00/0202 | öffentliches Grün (Landschaftspflege) | 785300 | Ausz.f.Infrastrukturvermögen,einschl.Grundstücke u.grundstücksgleiche Rechte | 500,00 € | |
| | | 1.1.4.02/0100 | Liegenschaften | 685100 | Einzahlungen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | | 500,00 € |
| 13 | X | 5.4.1.00/0008 | Gemeindestraßen | 785300 | Ausz.f.Infrastrukturvermögen,einschl.Grundstücke u.grundstücksgleiche Rechte | 5.600,00 € | |
| | | 5.7.3.00/0001 | Bürgerhäuser u.ä. | 785200 | Auszahlungen für bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | -5.600,00 € | |
| 14 | X | 5.5.1.00/0202 | öffentliches Grün (Landschaftspflege) | 785710 | Ausz.f.Betriebs- u.Geschäftsausstattungen,Pflanzen u.Tiere u.geringw.VG ü. 410 € | 9.400,00 € | |
| | | 5.5.1.00/0202 | öffentliches Grün (Landschaftspflege) | 681420 | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen vom öffentlichen Bereich Land | | 9.300,00 € |
| | | 1.1.4.02/0100 | Liegenschaften | 685100 | Einzahlungen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | | 100,00 € |

Vollständigkeitserklärung

Jahresabschluss für die Gemeinde Kummerow zum 31.12.2019

Gegenüber dem Rechnungsprüfungsausschuss der Gemeinde Kummerow 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 aufgeführte Person benannt:

Frau Manuela Rißer, Frau Manja Zoschke, Frau Jenny Netzel und Herrn 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 doppelischen 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.

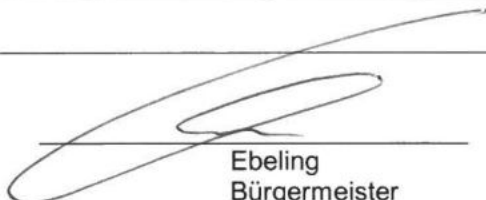
Sonstige Verstöße gegen Rechtsvorschriften, ergänzende Satzungen und sonstige ortsrechtliche Bestimmungen, die Bedeutung für den Inhalt des Jahresabschlusses oder der Anlagen zum Jahresabschluss oder auf die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage haben könnten,

- 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. Ein Rechenschaftsbericht ist nicht erstellt worden.

D. Zusätze und Bemerkungen

Kummerow, 09.11.2020



Ebeling
Bürgermeister

**Bericht des Rechnungsprüfungsausschusses
der Gemeinde Kummerow
über die Prüfung der Jahresrechnung zum 31.12.2019**

Inhaltsverzeichnis

I. Auftrag und Auftragsdurchführung 3

II. Gegenstand, Art und Umfang der Prüfung..... 3

III. Feststellungen zur Rechnungslegung..... 4

 (1) Ordnungsmäßigkeit der Rechnungslegung 4

 (2) Gesamtaussage Jahresabschluss, Anhang und Anlagen 5

 (a) Prüfungsdurchführung 5

 (b) Feststellungen zur Gesamtaussage des Jahresabschlusses 5

 (c) Aussagen zu den wirtschaftlichen Verhältnissen..... 8

IV. Wiedergabe des Bestätigungsvermerkes und Schlussbemerkung..... 8

 (1) Wiedergabe Bestätigungsvermerk 8

 (2) Schlussbemerkung 9

I. Auftrag und Auftragsdurchführung

Gemäß § 1 Abs. 4 Kommunalprüfungsgesetz (KPG) obliegt die örtliche Prüfung dem Rechnungsprüfungsausschuss der Gemeinde Kummerow.

Aufgrund dieser rechtlichen Bestimmungen haben wir gemäß § 3 Abs.1 KPG MV den Jahresabschluss, der Anlagen zum Jahresabschluss der Gemeinde Kummerow zum 31.12.2019 sowie die Einhaltung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung geprüft.

Bei der Prüfung haben wir insbesondere folgende Rechtsgrundlagen beachtet:

- Kommunalverfassung für das Land Mecklenburg-Vorpommern (KV M-V) vom 13. Juli 2011, zuletzt geändert durch Artikel 1 des Gesetzes vom 23. Juli 2019
- Kommunalprüfungsgesetz (KPG) in der Fassung vom 23. Juli 2019
- Gemeindehaushaltsverordnung - Doppik (GemHVO - Doppik) vom 25. Februar 2008, zuletzt geändert durch Artikel 1 der Verordnung vom 23. Juli 2019
- Doppik-Erleichterungsgesetz vom 23. Juli 2019
- Gemeindekassenverordnung - Doppik (GemKVO - Doppik) in der Fassung vom 19. Mai 2016,
- Verwaltungsvorschriften zur Gemeindehaushaltsverordnung - Doppik und Gemeindekassenverordnung - Doppik in der Fassung vom 23 Juli 2019,
- Bewertungs- und Inventurrichtlinie

sowie die uns durch die Stadtverwaltung Malchin bereitgestellten Unterlagen und erteilten Auskünfte.

II. Gegenstand, Art und Umfang der Prüfung

Gegenstand unserer Prüfung war der auf der Grundlage der Buchführung durch die Verwaltung unter Gesamtverantwortung des Bürgermeisters der Gemeinde Kummerow gemäß § 60 KV M-V und der §§ 43 bis 53 GemHVO-Doppik erstellte Jahresabschluss zum 31.12.2019 – bestehend aus Ergebnisrechnung, Finanzrechnung, den Teilrechnungen, der Bilanz, dem Anhang sowie den ergänzenden Anlagen.

Unsere Aufgabe war es, den Jahresabschluss zum 31.12.2019 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 31.12.2019 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 dem Vorsitz von Frau Silke Eckardt und unter Mitwirkung von Herrn Gerd Besserdich ~~und Michael Wolf~~ hat der Rechnungsprüfungsausschuss am 17.11.2020 im Rahmen seiner Prüfungshandlungen stichprobenartig geprüft:

- die Einhaltung der Inhalts,- Form- und Gliederungsvorschriften gemäß GemHVO-Doppik
- die Fortschreibung der Werte aus der Eröffnungsbilanz sowie der folgenden Jahresrechnungen
- die Dokumentation und den Nachweis im Rechnungswesen des Amtes Malchin am Kummerower See.

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.

III. Feststellungen zur Rechnungslegung

(1) Ordnungsmäßigkeit der Rechnungslegung

Bei der Erstellung des Jahresabschlusses für die Gemeinde Kummrow zum 31.12.2019 wurden die einschlägigen Rechtsvorschriften und die Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung beachtet. Die gemäß § 28 Abs. 1 GemHVO-Doppik vom Bürgermeister der geschäftsführenden Gemeinde (Stadt Malchin) zu erlassene Dienstanweisung zur Organisation des Rechnungswesens vom 01.02.2017 liegt vor und beinhaltet entsprechende spezifische, aufgabenbezogene Arbeitsanweisungen. Zuvor galt in synonyme Anwendung die entsprechende Dienstanweisung vom 03.06.2013.

Die 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.

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.

(2) Gesamtaussage Jahresabschluss, Anhang und Anlagen**(a) Prüfungsdurchführung**

Die zu Beginn der Prüfungshandlungen ausgewiesenen Wertansätze in der durch die Stadtverwaltung Malchin für die Gemeinde Kummerow erstellten Bilanz zum 31.12.2019 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 | 27.854 € |
| Posten des Umlaufvermögens | 0,5 % der Summe des Umlaufvermögens | 2.166 € |
| Posten des Eigenkapitals | 0,5 % der Summe des Eigenkapitals | 17.066 € |
| Sonderposten | 0,5 % der Summe der Sonderposten | 10.482 € |
| Rückstellungen | 0,5 % der Summe der Rückstellungen | 144 € |
| Verbindlichkeiten | 0,5 % der Summe der Verbindlichkeiten | 2.327 € |
| Rechnungsabgrenzungsposten | 0,5 % der Summe der Rechnungsabgrenzungsposten | 0 € |

(b) Feststellungen zur Gesamtaussage des Jahresabschlusses

Zusammengefasste Prüfungsfeststellungen je Hauptposten der Bilanz

Es haben sich durch die Prüfung keine Wertkorrekturen ergeben.

Aktiva**Anlagevermögen**

Die Gemeinde Kummerow verfügt zum Bilanzstichtag zum 31.12.2019 über ein Anlagevermögen von 5.570.827,76 €.

Umlaufvermögen

| Bilanzposten | Bilanzwert (bisher) | Korrekturwert | Bilanzwert (neu) |
|---------------------------------|---------------------|---------------|-------------------|
| | € | € | € |
| 2.1 Vorräte | 241.568,95 | 0,00 | 241.568,95 |
| 2.2 Forderungen u. sonstige VG | 191.810,16 | 0,00 | 191.810,16 |
| 2.3 Wertpapiere des UV | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.4 Kassenbestand, Bankguthaben | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Summe Umlaufvermögen | 433.379,11 | 0,00 | 433.379,11 |

Bezüglich der Bilanzposten „öffentlich- rechtliche Forderungen“ (A 2.2.1), „privatrechtliche Forderungen“ (A 2.2.2), „Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich“ (A 2.2.6) und „sonstige Vermögensgegenstände“ (A 2.2.7) erfolgte ein Abgleich mit den „Restelisten“, die durch die Stadtkasse erarbeitet wurden. Es erfolgte eine betragsmäßig deckungsgleiche Übernahme in die Bilanz zu 31.12.2019.

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

| Bilanzposten | Bilanzwert (bisher) | Korrekturwert | Bilanzwert (neu) |
|---------------------------|---------------------|---------------|---------------------|
| | € | € | € |
| Bilanzsumme Aktiva | 6.004.206,87 | 0,00 | 6.004.206,87 |

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 | 150.860,58 | 0,00 | 150.860,58 |
| 1.2 zweckgeb. Erg.-rücklage | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3 Ergebnisvortrag | 245.424,68 | 0,00 | 245.424,68 |
| 1.4 Jahresergebnis | 6.960,19 | 0,00 | 6.960,19 |
| Summe Eigenkapital | 403.245,45 | 0,00 | 403.245,45 |

Das Eigenkapital ist eine rechnerische Größe. Es setzt sich aus verschiedenen Posten zusammen. Für die Gemeinde Kummerow ergibt sich dieses zum Bilanzstichtag aus der allgemeinen und der zweckgebundenen Kapitalrücklage sowie dem Ergebnisvortrag und dem Jahresergebnis.

Sonderposten

| Bilanzposten | Bilanzwert (bisher) | Korrekturwert | Bilanzwert (neu) |
|---|---------------------|---------------|---------------------|
| | € | € | € |
| 2.1 Sonderposten zum Anlagevermögen | 2.096.568,57 | 0,00 | 2.096.568,57 |
| 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 | 2.096.568,57 | 0,00 | 2.096.568,57 |

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 für Anlagevermögen (P 2.1.3) zusammen.

Rückstellungen

| Bilanzposten | Bilanzwert (bisher) | Korrekturwert | Bilanzwert (neu) |
|----------------------------------|---------------------|---------------|------------------|
| | € | € | € |
| 3.1 Rückstellungen für Pensionen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3.2 Steuerrückstellungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3.3 Sonstige Rückstellungen | 28.828,80 | 0,00 | 28.828,80 |
| Summe Rückstellungen | 28.828,80 | 0,00 | 28.828,80 |

Eine Rückstellung war gemäß Beschlussvorlage 2014/KU/211 zu bilden und bisher noch nicht aufgelöst.

Verbindlichkeiten

Die in der Bilanz ausgewiesenen Verbindlichkeiten stimmen mit der Kassenresteliste überein.

| Bilanzposten | Bilanzwert (bisher) | Korrekturwert | Bilanzwert (neu) |
|----------------------------|---------------------|---------------|---------------------|
| | € | € | € |
| Bilanzsumme Passiva | 6.004.206,87 | 0,00 | 6.004.206,87 |

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

Gesamtaussagen zum Jahresabschluss zum 31.12.2019

Der Jahresabschluss der Gemeinde Kummerow vermittelt unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens- und Finanzlage zum 31.12.2019.

Die Darstellung von Teilrechnungen nach § 46 GemHVO-Doppik ist erfolgt. Auf die Erstellung des Rechenschaftsberichtes wurde verzichtet.

Der Anhang mit seinen Anlagen enthält die vorgeschriebenen Angaben zu den einzelnen Posten der Bilanz und steht im Einklang mit dem Jahresabschluss der Gemeinde Kummerow. Die sonstigen Pflichtangaben werden richtig und vollständig wiedergegeben.

Der Jahresabschluss entspricht hinsichtlich seiner Bestandteile und Anlagen den Vorschriften der GemHVO- Doppik und den dazugehörigen Verwaltungsvorschriften.

(c) Aussagen zu den wirtschaftlichen Verhältnissen

Im Ergebnis unserer Prüfung stellen wir zu den wirtschaftlichen Verhältnissen der Gemeinde Kummerow ergänzend fest:

Das Vermögen der Gemeinde Kummerow zum 31.12.2019 beträgt 6.004.206,87 €.

Das wirtschaftliche Eigenkapital (Eigenkapital unter Einbeziehung der Sonderposten) beträgt 91,8 % des Gesamtvermögens.

Das Eigenkapital zum 31.12.2019 beträgt 3.413.245,45 €.

Die Ergebnisrechnung des Haushaltsjahres zum 31.12.2019 schließt mit einem Überschuss in Höhe von 16.960,19 € ab.

Die Finanzrechnung des Haushaltsjahres zum 31.12.2019 schließt im Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen (abzgl. der Auszahlungen für planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen) mit einem positiven Saldo in Höhe von 80.649,41 € ab. Unter der Einbeziehung der Vorträge aus Vorjahren schließt die Finanzrechnung ausgeglichen mit 74.084,49 € ab.

Über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltende Haushaltsermächtigungen sind zum Bilanzstichtag 31.12.2019 für Auszahlungen aus Investitionstätigkeit in Höhe von 20.400 € nachgewiesen.

IV. Wiedergabe des Bestätigungsvermerkes und Schlussbemerkung

(1) Wiedergabe Bestätigungsvermerk

Gemäß § 1 Abs. 4 Kommunalprüfungsgesetz obliegt die örtliche Prüfung dem Rechnungsprüfungsausschuss. Die örtliche Prüfung umfasst gemäß § 3 Abs. 1 KPG insbesondere die Prüfung des Jahresabschlusses einschließlich Anhang und der beizufügenden Anlagen sowie die Einhaltung der Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung, die Prüfung der Rechtmäßigkeit, Zweckmäßigkeit und Wirtschaftlichkeit der Verwaltung, die laufende Überwachung der Zahlungsabwicklung der Gemeinde und die Prüfung von mindestens einem Zehntel der Auftragsvergaben des Haushaltsjahres. Aufgrund dieser rechtlichen Bestimmungen haben wir den Jahresabschluss zum 31.12.2019, den Anhang zur Bilanz und die beizufügenden Anlagen unter Einbeziehung des Rechnungswesens des Amtes Malchin am Kummerower See zum 31.12.2019 geprüft.

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

Wir haben die Prüfung des Jahresabschlusses zum 31.12.2019 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.

Bei der Festlegung der Prüfungshandlungen werden die Kenntnisse über die Pflicht- und freiwilligen Aufgaben und über das wirtschaftliche und rechtliche Umfeld der Gemeinde Kummerow sowie die Erwartungen über mögliche Fehler berücksichtigt.

Wir sind der Auffassung, dass unsere Prüfung eine hinreichend sichere Grundlage für unsere Beurteilung bildet.

Unsere Prüfung hat zu keinen Einwendungen geführt.

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 Gemeinde Kummerow.

(2) Schlussbemerkung

Nach unserer Prüfung bestehen keine Bedenken gegen den Beschluss, den Jahresabschluss zum 31.12.2019 in der vorliegenden, nicht korrigierten Fassung festzustellen. Gleichzeitig empfiehlt der Rechnungsprüfungsausschuss der Gemeindevertretung Kummerow den Bürgermeister für das Haushaltsjahr 2019 zu entlasten.

Malchin, den 24.11.2020



Frau Silke Eckardt

Vorsitzender des Rechnungsprüfungsausschusses
der Gemeinde Kummerow

Mitglieder:

~~Herr Michael Wolf~~

Herr Gerd Besserdich

