

Beschlussvorlage		Vorlage-Nr: 2021/MC/052
Federführend: Amt für Zentrale Dienste und Finanzen		Status: öffentlich
		Datum: 29.04.2021
		Verfasser: Frau M. Zoschke
		FBL: Frau M. Rißer
Feststellung des Jahresabschlusses der Stadt Malchin zum 31.12.2019		
Behandlung	Termin	Beratungsfolge
Nichtöffentlich	11.05.2021	Rechnungsprüfungsausschuss Stadt Malchin
Öffentlich	19.05.2021	Stadtvertretung der Stadt Malchin

Beschlussvorschlag:

Der Jahresabschluss der Stadt Malchin zum 31.12.2019 wird gemäß § 60 Abs.5 Satz 1 KV M-V festgestellt.

Sach- und Rechtslage:

Der Rechnungsprüfungsausschuss hat den Jahresabschluss der Stadt Malchin zum 31.12.2019 gemäß §§ 3, 3a Kommunalprüfungsgesetz M-V (KPG M-V) in seiner Sitzung am 11.05.2021 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 58.922.492,02 €. Das Eigenkapital zum 31.12.2019 umfasst eine Summe von 35.865.965,19 €. Das wirtschaftliche Eigenkapital (Eigenkapital unter Einbeziehung der Sonderposten) beträgt 82,3 % des Gesamtvermögens.

Die Ergebnisrechnung schließt mit einem unterjährig positiven Ergebnis in Höhe von 1.369.840,49 € ab. Unter der Berücksichtigung von Vorträgen aus Vorjahren ist ein Ergebnisvortrag in Höhe von -1.137.355,60 € festzustellen.

Die Finanzrechnung schließt bzgl. der laufenden Ein- und Auszahlungen unterjährig mit einem Überschuss in Höhe von 773.556,91 € ab. Unter Berücksichtigung der Vorträge aus Haushaltsvorjahren in Höhe von 1.308.414,16 € ist in der Finanzrechnung der Haushaltsausgleich gemäß § 16 Abs. 2 GemHVO-Doppik gegeben.

Finanzielle Auswirkungen:

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

Anlagen:

Jahresabschluss zum 31.12.2019
Vollständigkeitserklärung
Prüfbericht des Rechnungsprüfungsausschusses

**Jahresabschluss
der
Stadt Malchin
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. Ermächtigt. in HHFolgejahre
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	5.617.500,00	0,00	5.617.500,00	5.692.203,98	-74.703,98	6.072.513,35	-380.309,37	0,00
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	2.706.400,00	0,00	2.706.400,00	3.076.091,91	-369.691,91	2.386.440,37	689.651,54	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	714.000,00	0,00	714.000,00	754.699,17	-40.699,17	697.691,11	57.008,06	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	306.800,00	0,00	306.800,00	307.944,40	-1.144,40	304.216,54	3.727,86	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.274.300,00	0,00	3.274.300,00	3.199.059,85	75.240,15	3.283.654,56	-84.594,71	0,00
7	+ Erhöhung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	-211.292,40	211.292,40	-10.743,34	-200.549,06	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	441.100,00	0,00	441.100,00	168.472,96	272.627,04	297.048,07	-128.575,11	0,00
10	+ Sonstige laufende Erträge	263.200,00	0,00	263.200,00	760.583,86	-497.383,86	612.104,90	148.478,96	0,00
11	Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 10)	13.323.300,00	0,00	13.323.300,00	13.747.763,73	-424.463,73	13.642.925,56	104.838,17	0,00
12	- Personalaufwendungen	3.988.769,87	0,00	3.988.769,87	3.200.612,07	788.157,80	3.755.489,30	-554.877,23	0,00
13	- Versorgungsaufwendungen	881.230,13	0,00	881.230,13	507.492,59	373.737,54	512.469,04	-4.976,45	0,00
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.304.200,00	46.018,46	1.350.218,46	1.231.028,07	119.190,39	1.157.002,26	74.025,81	58.092,40
15	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanl.sowie auf aktiv.Aufwend.f.d.Ingangsetz.u.Erw.d.Verwaltung	1.263.800,00	0,00	1.263.800,00	1.449.784,52	-185.984,52	1.390.613,99	59.170,53	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	6.010.300,00	0,00	6.010.300,00	6.156.851,24	-146.551,24	5.672.593,45	484.257,79	750,00
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	64.300,00	0,00	64.300,00	52.348,74	11.951,26	118.207,07	-65.858,33	0,00
20	- Sonstige laufende Aufwendungen	760.950,15	0,00	760.950,15	809.015,43	-48.065,28	656.543,80	152.471,63	58.218,03
21	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe der Nummern 12 bis 20)	14.273.550,15	46.018,46	14.319.568,61	13.407.132,66	912.435,95	13.262.918,91	144.213,75	117.060,43
22	Ordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 11 und 21)	-950.250,15	-46.018,46	-996.268,61	340.631,07	-1.336.899,68	380.006,65	-39.375,58	-117.060,43

Kontenschema Matrix									
Ergebnisrechnung		Ermächtig. des	Übertr.	Gesamt-	Ergebnis des	Abweichung im	Ergebnis	Ergebnisveränd.	Übertr.
		Haushaltsjahres	Ermächt. aus	ermächtigung	Haushaltsjahres	Haushaltsjahr	Haushaltsvorjah	ggüb. HHVorjahr	Ermächtigt. in
		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)	-950.250,15	-46.018,46	-996.268,61	340.631,07	-1.336.899,68	380.006,65	-39.375,58	-117.060,43
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	953.500,00	0,00	953.500,00	1.029.209,42	-75.709,42	0,00	1.029.209,42	0,00
28	- Einstellung in die Rücklage für Belastungen aus dem kommunalenFinanzausgleich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Entnahme aus der Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	+ Entnahme aus sonstigen zweckgebundenen Ergebnisrücklagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag, Nummer 25 zuzüglich Nummern 27, 29 und 30 abzüglich Nummern 26 und 28)	3.249,85	-46.018,46	-42.768,61	1.369.840,49	-1.412.609,10	380.006,65	989.833,84	-117.060,43
	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	-2.507.196,09	2.507.196,09	-3.000.539,67	493.343,58	0,00
33	Ergebnis (Überschuss/Fehlbetrag) zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 31 und 32)	3.249,85	-46.018,46	-42.768,61	-1.137.355,60	1.094.586,99	-2.620.533,02	1.483.177,42	-117.060,43

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 HHFolgejahre	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
	1	2	3	4	5	6	7	8	
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	5.427.100,00	0,00	5.427.100,00	5.712.829,48	-285.729,48	5.998.106,80	-285.277,32	0,00
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	2.262.700,00	0,00	2.262.700,00	2.627.437,38	-364.737,38	1.999.594,86	627.842,52	0,00
3	+ Einzahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	605.200,00	0,00	605.200,00	660.107,29	-54.907,29	636.033,19	24.074,10	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	297.100,00	0,00	297.100,00	305.891,21	-8.791,21	304.248,87	1.642,34	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.236.300,00	0,00	3.236.300,00	3.197.872,17	38.427,83	3.308.895,99	-111.023,82	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	413.900,00	0,00	413.900,00	81.736,81	332.163,19	147.018,55	-65.281,74	0,00
9	+ Sonstige laufende Einzahlungen	244.500,00	0,00	244.500,00	414.551,08	-170.051,08	271.073,90	143.477,18	0,00
10	Summe der ordentlichen Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 9)	12.486.800,00	0,00	12.486.800,00	13.000.425,42	-513.625,42	12.664.972,16	335.453,26	0,00
11	- Personalauszahlungen	3.616.500,00	0,00	3.616.500,00	3.529.382,04	87.117,96	3.584.277,91	-54.895,87	0,00
12	- Versorgungsauszahlungen	1.084.500,00	0,00	1.084.500,00	499.981,29	584.518,71	515.130,04	-15.148,75	0,00
13	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.191.200,00	0,00	1.191.200,00	1.242.679,21	-51.479,21	1.265.647,91	-22.968,70	0,00
14	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	5.823.400,00	0,00	5.823.400,00	5.972.914,30	-149.514,30	5.603.198,65	369.715,65	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	64.300,00	0,00	64.300,00	52.370,23	11.929,77	118.228,38	-65.858,15	0,00
17	- Sonstige laufende Auszahlungen	686.000,00	0,00	686.000,00	640.549,38	45.450,62	553.600,34	86.949,04	0,00
18	Summe der ordentlichen Auszahlungen (Summe der Nummern 11 bis 17)	12.465.900,00	0,00	12.465.900,00	11.937.876,45	528.023,55	11.640.083,23	297.793,22	0,00
19	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 10 und 18)	20.900,00	0,00	20.900,00	1.062.548,97	-1.041.648,97	1.024.888,93	37.660,04	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	Ermächtigt. 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)	20.900,00	0,00	20.900,00	1.062.548,97	-1.041.648,97	1.024.888,93	37.660,04	0,00
23	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	3.051.100,00	114.298,07	3.165.398,07	2.442.271,33	723.126,74	1.720.020,03	722.251,30	932.400,00
24	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	650.000,00	0,00	650.000,00	291.139,84	358.860,16	14.563,13	276.576,71	215.907,87
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	27.000,00	0,00	27.000,00	89.307,43	-62.307,43	52.255,00	37.052,43	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	40.900,00	0,00	40.900,00	45.291,72	-4.391,72	18.987,34	26.304,38	0,00
29	+ Einzahlungen aus Vorräten	209.000,00	0,00	209.000,00	194.201,27	14.798,73	33.852,00	160.349,27	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)	3.978.000,00	114.298,07	4.092.298,07	3.062.211,59	1.030.086,48	1.839.677,50	1.222.534,09	1.148.307,87
32	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	625.400,00	405.379,74	1.030.779,74	314.531,62	716.248,12	161.450,91	153.080,71	716.221,36
33	- Auszahlungen für Sachanlagen	3.493.500,00	510.773,84	4.004.273,84	1.463.086,39	2.541.187,45	1.877.392,33	-414.305,94	2.071.294,32
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)	4.118.900,00	916.153,58	5.035.053,58	1.777.618,01	3.257.435,57	2.038.843,24	-261.225,23	2.787.515,68
39	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 31 und 38)	-140.900,00	-801.855,51	-942.755,51	1.284.593,58	-2.227.349,09	-199.165,74	1.483.759,32	-1.639.207,81
40	Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehbetrag (Summe der Nummern 22 und 39)	-120.000,00	-801.855,51	-921.855,51	2.347.142,55	-3.268.998,06	825.723,19	1.521.419,36	-1.639.207,81

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	HHVorjahren	Haushaltsjahr	EUR	EUR	r	EUR	HHFolgejahre
		1	2	3	4	5	6	7	8
41	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	318.000,00	0,00	318.000,00	0,00	318.000,00	0,00	0,00	200.000,00
42	- Auszahlungen für planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	288.000,00	0,00	288.000,00	288.992,06	-992,06	271.585,72	17.406,34	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)	30.000,00	0,00	30.000,00	-288.992,06	318.992,06	-271.585,72	-17.406,34	200.000,00
45	Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgänge	0,00	0,00	0,00	178.932,94	-178.932,94	-65.473,01	244.405,95	0,00
46	Veränderung der liquiden Mittel u.der Kredite zur Sicherung d.Zahlungsfähigkeit (Summe der Nummern 40, 44 und 45)	-90.000,00	-801.855,51	-891.855,51	2.237.083,43	-3.128.938,94	488.664,46	1.748.418,97	-1.439.207,81
	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)	50.900,00	0,00	50.900,00	773.556,91	-722.656,91	753.303,21	20.253,70	200.000,00
48	Saldo der laufenden Ein- u.Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres	0,00	0,00	0,00	1.308.414,16	-1.308.414,16	212.463,01	1.095.951,15	0,00
49	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 47 und 48)	50.900,00	0,00	50.900,00	2.081.971,07	-2.031.071,07	965.766,22	1.116.204,85	200.000,00
	darunter:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Zuführung zum investiven Bereich aus einem positiven Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Zuführung zur Deckung eines negativen Saldos der laufenden Ein- und Auszahl.zum 31. Dezember des Haushaltsjahres aus dem investiven Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Übersicht über die Teilergebnisrechnungen								
Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Gemeindegemeinschaft Teilhaushalt 1 Teilhaushalt 2 Teilhaushalt 3 Teilhaushalt 4 Teilhaushalt 5 Teilhaushalt 6 für Gemeinde							
	1							
	in €							
	1	2	3	4	5	6	7	
1 + Steuern und ähnliche Abgaben	5.692.204	0	0	0	0	0	5.692.204	
2 + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	3.076.092	7.050	0	51.590	257.479	229.770	2.530.203	
3 + Erträge der sozialen Sicherung	0	0	0	0	0	0	0	
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	754.699	1.408	0	131.180	305.286	316.491	333	
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	307.944	0	0	455	304.598	0	2.892	
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.199.060	2.943.031	0	180.448	41.366	34.215	0	
7 + Erhöhung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	-211.292	0	0	0	-211.292	0	0	
- 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	168.473	79.319	0	2.838	5.376	0	80.940	
10 + Sonstige laufende Erträge	760.584	378.919	0	34.190	331.527	15.898	50	
11 Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 10)	13.747.764	3.409.726	0	400.701	1.034.339	596.375	8.306.622	
12 - Personalaufwendungen	3.200.612	963.825	0	559.872	1.355.904	321.011	0	
13 - Versorgungsaufwendungen	507.493	397.960	0	69.494	18.237	21.802	0	
14 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.231.028	5.983	0	161.410	895.287	168.348	0	
15 - Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens	1.449.785	14.991	0	2.544	51.574	195	1.380.481	
16 - Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens	0	0	0	0	0	0	0	
17 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	6.156.851	4.590	0	758.837	0	187.397	5.206.027	
18 - Aufwendungen der sozialen Sicherung	0	0	0	0	0	0	0	
19 - Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	52.349	0	0	0	0	0	52.349	
20 - Sonstige laufende Aufwendungen	809.015	196.162	0	114.753	242.403	226.134	29.564	
21 Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe der Nummern 12 bis 20)	13.407.133	1.583.511	0	1.666.910	2.563.404	924.886	6.668.421	
22 Ordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 11 und 21)	340.631	1.826.215	0	-1.266.209	-1.529.065	-328.512	1.638.202	
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	340.631	1.826.215	0	-1.266.209	-1.529.065	-328.512	1.638.202	
26 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	927.225	0	0	0	927.225	0	0	

Übersicht über die Teilergebnisrechnungen								
Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Gemeindegemeinschaft Teilhaushalt 1 Teilhaushalt 2 Teilhaushalt 3 Teilhaushalt 4 Teilhaushalt 5 Teilhaushalt 6 für Gemeinde							
	1							in €
	1	2	3	4	5	6	7	
27 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	927.225	17.503	0	106.320	767.718	35.684	0	
28 Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrech.d.internen Leist.bezieh.u. vor	340.631	1.808.712	0	-1.372.529	-1.369.557	-364.196	1.638.202	

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							
	1							
	in €							
	1	2	3	4	5	6	7	
24 + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	291.140	0	0	0	0	291.140	0	
25 + Einzahlungen aus immateriellen Vermögensgegenständen	0	0	0	0	0	0	0	
26 + Einzahlungen aus Sachanlagen	89.307	0	0	0	86.090	3.217	0	
27 + Einzahlungen aus Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0	
28 + Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	45.292	0	0	0	0	45.292	0	
29 + Einzahlungen aus Vorräten	194.201	0	0	0	194.201	0	0	
30 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0	
31 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 23 bis 30)	3.062.212	0	0	16.309	611.783	1.882.439	551.680	
32 - Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	314.532	9.032	0	6.300	0	299.200	0	
33 - Auszahlungen für Sachanlagen	1.463.086	39.750	0	16.807	376.157	1.030.372	0	
34 - Auszahlungen für Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0	
35 - Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen	0	0	0	0	0	0	0	
36 - Auszahlungen für Vorräte	0	0	0	0	0	0	0	
37 - Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0	
38 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 32 bis 37)	1.777.618	48.781	0	23.107	376.157	1.329.573	0	
39 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.284.594	-48.781	0	-6.797	235.626	552.867	551.680	
40 Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehl betrag des Teilhaushaltes	2.347.143	1.430.056	0	-1.496.773	-1.194.317	-10.805	3.618.982	

Teilhaushalt	1	Zentrale Dienste und Finanzen		verantwortlich: Frau RiBer					
Erläuterungen:									
3. die Aufwendungen für interne Leistungsverrechnungen und Abschreibungen.									
Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Teilergebnishaushalt 1 Zentrale Dienste und Finanzen								
	Ermächtigt. des Haushaltsjahres	Übertr. Ermächt. aus HHVorjahren	Gesamt-ermächtigung Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis Haushaltsvorjahr	Ergebnisveränd. ggüb. HHVorjahr	Übertr. Ermächtigt. in HH Folgejahre	
	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	7.400,00	0,00	7.400,00	7.050,02	349,98	33.055,01	-26.004,99	0,00	
3 + Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.300,00	0,00	1.300,00	1.408,20	-108,20	978,10	430,10	0,00	
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.026.200,00	0,00	3.026.200,00	2.943.030,67	83.169,33	2.980.870,36	-37.839,69	0,00	
7 + Erhöhung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
- Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
8 + Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
9 + Sonstige laufende Erträge	183.500,00	0,00	183.500,00	378.918,86	-195.418,86	217.773,51	161.145,35	0,00	
10 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	3.218.400,00	0,00	3.218.400,00	3.330.407,75	-112.007,75	3.232.676,98	97.730,77	0,00	
11 - Personalaufwendungen	1.323.639,70	0,00	1.323.639,70	963.824,72	359.814,98	1.858.119,13	-894.294,41	0,00	
12 - Versorgungsaufwendungen	713.930,13	0,00	713.930,13	397.960,40	315.969,73	369.159,99	28.800,41	0,00	
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8.400,00	0,00	8.400,00	5.982,99	2.417,01	8.590,21	-2.607,22	0,00	
14 - Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens	11.900,00	0,00	11.900,00	14.991,18	-3.091,18	12.412,09	2.579,09	0,00	
15 - Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
16 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	4.900,00	0,00	4.900,00	4.590,30	309,70	4.727,50	-137,20	0,00	
17 - Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
18 - Sonstige laufende Aufwendungen	241.230,20	0,00	241.230,20	196.161,62	45.068,58	212.735,25	-16.573,63	17.989,47	
19 Summer der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	2.304.000,03	0,00	2.304.000,03	1.583.511,21	720.488,82	2.465.744,17	-882.232,96	17.989,47	
20 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	914.399,97	0,00	914.399,97	1.746.896,54	-832.496,57	766.932,81	979.963,73	-17.989,47	
21 + Zinserträge und sonstige Finanzerträge	327.800,00	0,00	327.800,00	79.318,68	248.481,32	372.706,71	-293.388,03	0,00	
22 - Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
23 Finanzergebnis	327.800,00	0,00	327.800,00	79.318,68	248.481,32	372.706,71	-293.388,03	0,00	
24 Ordentliches Ergebnis	1.242.199,97	0,00	1.242.199,97	1.826.215,22	-584.015,25	1.139.639,52	686.575,70	-17.989,47	
25 + Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
26 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
27 Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
28 Jahreserg. des Teilhaushaltes vor Verrech. der internen Leistungsbeziehungen	1.242.199,97	0,00	1.242.199,97	1.826.215,22	-584.015,25	1.139.639,52	686.575,70	-17.989,47	
29 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
30 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	17.503,24	0,00	17.503,24	17.503,24	0,00	20.463,77	-2.960,53	0,00	
31 Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-17.503,24	0,00	-17.503,24	-17.503,24	0,00	-20.463,77	2.960,53	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)		Teilergebnishaushalt 1 Zentrale Dienste und Finanzen								
		Ermächtig. des Haushaltsjahres	Übertr. Ermächt. aus HHVorjahren	Gesamt- ermächtigung Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis Haushaltsvorjahr	Ergebnisveränd. ggüb. HHVorjahr	Übertr. Ermächtig. in HHFolgejahre	
		1	2	3	4	5	6	7	8	
32	Jahreserg. des Teilhaushaltes nach Verrech. der internen Leistungsbeziehungen	1.224.696,73	0,00	1.224.696,73	1.808.711,98	-584.015,25	1.119.175,75	689.536,23	-17.989,47	

Teilhaushalt		1		Zentrale Dienste und Finanzen		verantwortlich: Frau RiBer		
Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)		Teilfinanzhaushalt 1 Zentrale Dienste und Finanzen						
		Ermächtig. des Haushaltsjahres	Übertr. Ermächt. aus HHVorjahren	Gesamt- ermächtigung Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertr. Ermächtig. in HHFolgejahre	
		1	2	3	4	5	6	
1	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	824.900,00	0,00	824.900,00	1.496.339,96	-671.439,96	0,00	
2	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und auszahlungen	304.200,00	0,00	304.200,00	0,00	304.200,00	0,00	
3	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	1.129.100,00	0,00	1.129.100,00	1.496.339,96	-367.239,96	0,00	
4	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5	Saldo d. ord. u. außerord. Ein- u. Auszahl. vor Verr. der internen Leistungsb.	1.129.100,00	0,00	1.129.100,00	1.496.339,96	-367.239,96	0,00	
6	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	-4.300,00	0,00	-4.300,00	-17.503,24	13.203,24	0,00	
7	Saldo d. ordentl. u. außerord. Ein- u. Auszahl. n. Verrech. d. inter. Leistungsb	1.124.800,00	0,00	1.124.800,00	1.478.836,72	-354.036,72	0,00	
8	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	8.900,00	0,00	8.900,00	0,00	8.900,00	8.900,00	
9	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10	+ Einzahlungen aus immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
11	+ Einzahlungen aus Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
12	+ Einzahlungen aus Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
13	+ Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
14	+ Einzahlungen aus Vorräten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
15	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	8.900,00	0,00	8.900,00	0,00	8.900,00	8.900,00	
16	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	12.000,00	0,00	12.000,00	9.031,51	2.968,49	2.968,49	
17	- Auszahlungen für Sachanlagen	52.500,00	36.936,82	89.436,82	39.749,69	49.687,13	49.487,13	
18	- Auszahlungen für Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
19	- Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
20	- Auszahlungen für Vorräte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
21	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	64.500,00	36.936,82	101.436,82	48.781,20	52.655,62	52.455,62	
22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-55.600,00	-36.936,82	-92.536,82	-48.781,20	-43.755,62	-43.555,62	
23	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag des Teilhaushaltes	1.069.200,00	-36.936,82	1.032.263,18	1.430.055,52	-397.792,34	-43.555,62	

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, Schulen und Soziales									
	Ermächtigt. des Haushaltsjahres	Übertr. Ermächt. aus HHVorjahren	Gesamt- 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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2 + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	48.000,00	0,00	48.000,00	51.589,88	-3.589,88	54.013,12	-2.423,24	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	146.100,00	0,00	146.100,00	131.180,21	14.919,79	136.973,18	-5.792,97	0,00		
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	455,04	-455,04	0,00	455,04	0,00		
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	178.000,00	0,00	178.000,00	180.448,03	-2.448,03	193.986,75	-13.538,72	0,00		
7 + Erhöhung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
- Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
8 + Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
9 + Sonstige laufende Erträge	52.700,00	0,00	52.700,00	34.190,40	18.509,60	32.062,92	2.127,48	0,00		
10 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	424.800,00	0,00	424.800,00	397.863,56	26.936,44	417.035,97	-19.172,41	0,00		
11 - Personalaufwendungen	808.883,13	0,00	808.883,13	559.871,82	249.011,31	451.608,66	108.263,16	0,00		
12 - Versorgungsaufwendungen	101.100,00	0,00	101.100,00	69.493,50	31.606,50	83.952,59	-14.459,09	0,00		
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	188.800,00	0,00	188.800,00	161.410,46	27.389,54	158.350,86	3.059,60	713,98		
14 - Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens	2.700,00	0,00	2.700,00	2.544,06	155,94	16.960,27	-14.416,21	0,00		
15 - Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
16 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	792.800,00	0,00	792.800,00	758.837,45	33.962,55	741.077,93	17.759,52	750,00		
17 - Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
18 - Sonstige laufende Aufwendungen	145.284,82	0,00	145.284,82	114.752,82	30.532,00	99.325,86	15.426,96	24.000,00		
19 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	2.039.567,95	0,00	2.039.567,95	1.666.910,11	372.657,84	1.551.276,17	115.633,94	25.463,98		
20 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-1.614.767,95	0,00	-1.614.767,95	-1.269.046,55	-345.721,40	-1.134.240,20	-134.806,35	-25.463,98		
21 + Zinserträge und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	2.837,69	-2.837,69	-103.488,47	106.326,16	0,00		
22 - Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
23 Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	2.837,69	-2.837,69	-103.488,47	106.326,16	0,00		
24 Ordentliches Ergebnis	-1.614.767,95	0,00	-1.614.767,95	-1.266.208,86	-348.559,09	-1.237.728,67	-28.480,19	-25.463,98		
25 + Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
26 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
27 Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
28 Jahreserg. des Teilhaushaltes vor Verrech. der internen Leistungsbeziehungen	-1.614.767,95	0,00	-1.614.767,95	-1.266.208,86	-348.559,09	-1.237.728,67	-28.480,19	-25.463,98		
29 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
30 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	106.300,94	0,00	106.300,94	106.320,42	-19,48	101.670,37	4.650,05	0,00		
31 Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-106.300,94	0,00	-106.300,94	-106.320,42	19,48	-101.670,37	-4.650,05	0,00		
32 Jahreserg. des Teilhaushaltes nach Verrech. der internen Leistungsbeziehungen	-1.721.068,89	0,00	-1.721.068,89	-1.372.529,28	-348.539,61	-1.339.399,04	-33.130,24	-25.463,98		

Teilhaushalt		3		Ordnungsangelegenheiten, Schulen und Soziales			verantwortlich: Herr Feldmann	
Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)		Teilfinanzhaushalt 3 Ordnungsangelegenheiten, Schulen und Soziales						
		Ermächtig. des Haushaltsjahres	Übertr. Ermächt. aus HHVorjahren	Gesamt- ermächtigung Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertr. Ermächtig. in HHFolgejahre	
		1	2	3	4	5	6	
1	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-1.526.200,00	0,00	-1.526.200,00	-1.383.655,01	-142.544,99	0,00	
2	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-1.526.200,00	0,00	-1.526.200,00	-1.383.655,01	-142.544,99	0,00	
4	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5	Saldo d. ord. u. außerord. Ein- u. Auszahl. vor Verr. der internen Leistungsb.	-1.526.200,00	0,00	-1.526.200,00	-1.383.655,01	-142.544,99	0,00	
6	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	-106.700,00	0,00	-106.700,00	-106.320,42	-379,58	0,00	
7	Saldo d. ordentl. u. außerord. Ein- u. Auszahl. n. Verrech. d. inter. Leistungsb	-1.632.900,00	0,00	-1.632.900,00	-1.489.975,43	-142.924,57	0,00	
8	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	700.000,00	3.200,00	703.200,00	16.309,49	686.890,51	450.000,00	
9	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10	+ Einzahlungen aus immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
11	+ Einzahlungen aus Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
12	+ Einzahlungen aus Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
13	+ Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
14	+ Einzahlungen aus Vorräten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
15	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	700.000,00	3.200,00	703.200,00	16.309,49	686.890,51	450.000,00	
16	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	800,00	7.299,60	8.099,60	6.299,62	1.799,98	1.773,22	
17	- Auszahlungen für Sachanlagen	1.078.900,00	2.842,86	1.081.742,86	16.807,36	1.064.935,50	757.400,00	
18	- Auszahlungen für Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
19	- Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
20	- Auszahlungen für Vorräte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
21	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.079.700,00	10.142,46	1.089.842,46	23.106,98	1.066.735,48	759.173,22	
22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-379.700,00	-6.942,46	-386.642,46	-6.797,49	-379.844,97	-309.173,22	
23	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag des Teilhaushaltes	-2.012.600,00	-6.942,46	-2.019.542,46	-1.496.772,92	-522.769,54	-309.173,22	

Teilhaushalt	4	Gebäude- und Liegenschaftsverwaltung			verantwortlich: Herr Banek				
Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Teilergebnishaushalt Gebäude- und Liegenschaftsverwaltung								
	Ermächtig. Haushaltsjahres	Übertr. aus HHVorjahren	Ermächt. Gesamt- ermächtigung Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis Haushaltsvorjahr	Ergebnisveränd. ggüb. HHVorjahr	Übertr. Ermächtig. in HHFolgejahre	
	1	2	3	4	5	6	7	8	
1 + Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2 + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	258.000,00	0,00	258.000,00	257.478,71	521,29	193.506,97	63.971,74	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	293.200,00	0,00	293.200,00	305.286,20	-12.086,20	304.269,31	1.016,89	0,00	
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	304.500,00	0,00	304.500,00	304.597,82	-97,82	304.216,54	381,28	0,00	
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	51.200,00	0,00	51.200,00	41.365,78	9.834,22	39.222,89	2.142,89	0,00	
7 + Erhöhung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	-211.292,40	211.292,40	-10.743,34	-200.549,06	0,00	
- Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
8 + Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
9 + Sonstige laufende Erträge	27.000,00	0,00	27.000,00	331.526,76	-304.526,76	224.656,86	106.869,90	0,00	
10 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	933.900,00	0,00	933.900,00	1.028.962,87	-95.062,87	1.055.129,23	-26.166,36	0,00	
11 - Personalaufwendungen	1.465.610,12	0,00	1.465.610,12	1.355.904,42	109.705,70	1.325.392,28	30.512,14	0,00	
12 - Versorgungsaufwendungen	21.800,00	0,00	21.800,00	18.236,85	3.563,15	21.822,25	-3.585,40	0,00	
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	936.200,00	45.216,00	981.416,00	895.286,88	86.129,12	810.777,25	84.509,63	57.378,42	
14 - Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens	44.800,00	0,00	44.800,00	51.573,65	-6.773,65	43.442,35	8.131,30	0,00	
15 - Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
16 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
17 - Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
18 - Sonstige laufende Aufwendungen	129.435,13	0,00	129.435,13	242.402,59	-112.967,46	100.474,00	141.928,59	13.192,29	
19 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	2.597.845,25	45.216,00	2.643.061,25	2.563.404,39	79.656,86	2.301.908,13	261.496,26	70.570,71	
20 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-1.663.945,25	-45.216,00	-1.709.161,25	-1.534.441,52	-174.719,73	-1.246.778,90	-287.662,62	-70.570,71	
21 + Zinserträge und sonstige Finanzerträge	11.500,00	0,00	11.500,00	5.376,19	6.123,81	9.055,57	-3.679,38	0,00	
22 - Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
23 Finanzergebnis	11.500,00	0,00	11.500,00	5.376,19	6.123,81	9.055,57	-3.679,38	0,00	
24 Ordentliches Ergebnis	-1.652.445,25	-45.216,00	-1.697.661,25	-1.529.065,33	-168.595,92	-1.237.723,33	-291.342,00	-70.570,71	
25 + Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
26 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
27 Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
28 Jahreserg. des Teilhaushaltes vor Verrech. der internen Leistungsbeziehungen	-1.652.445,25	-45.216,00	-1.697.661,25	-1.529.065,33	-168.595,92	-1.237.723,33	-291.342,00	-70.570,71	
29 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	849.600,00	0,00	849.600,00	927.225,47	-77.625,47	831.945,26	95.280,21	0,00	
30 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	690.261,45	0,00	690.261,45	767.717,59	-77.456,14	690.924,92	76.792,67	0,00	
31 Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	159.338,55	0,00	159.338,55	159.507,88	-169,33	141.020,34	18.487,54	0,00	
32 Jahreserg. des Teilhaushaltes nach Verrech. der internen Leistungsbeziehungen	-1.493.106,70	-45.216,00	-1.538.322,70	-1.369.557,45	-168.765,25	-1.096.702,99	-272.854,46	-70.570,71	

Teilhaushalt		4		Gebäude- und Liegenschaftsverwaltung		verantwortlich: Herr Banek	
Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)		Teilfinanzhaushalt 4 Gebäude- und Liegenschaftsverwaltung					
		Ermächtig. des Haushaltsjahres	Übertr. Ermächt. aus HHVorjahren	Gesamt- ermächtigung Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertr. Ermächtig. in HHFolgejahre
		1	2	3	4	5	6
1	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-1.635.600,00	0,00	-1.635.600,00	-1.589.450,86	-46.149,14	0,00
2	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und auszahlungen	11.500,00	0,00	11.500,00	0,00	11.500,00	0,00
3	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-1.624.100,00	0,00	-1.624.100,00	-1.589.450,86	-34.649,14	0,00
4	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Saldo d. ord. u. außerord. Ein- u. Auszahl. vor Verr. der internen Leistungsb.	-1.624.100,00	0,00	-1.624.100,00	-1.589.450,86	-34.649,14	0,00
6	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	189.600,00	0,00	189.600,00	159.507,88	30.092,12	0,00
7	Saldo d. ordentl. u. außerord. Ein- u. Auszahl. n. Verrech. d. inter. Leistungsb	-1.434.500,00	0,00	-1.434.500,00	-1.429.942,98	-4.557,02	0,00
8	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	573.700,00	25.800,00	599.500,00	331.491,21	268.008,79	328.200,00
9	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	+ Einzahlungen aus immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	+ Einzahlungen aus Sachanlagen	25.300,00	0,00	25.300,00	86.090,43	-60.790,43	0,00
12	+ Einzahlungen aus Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Einzahlungen aus Vorräten	209.000,00	0,00	209.000,00	194.201,27	14.798,73	0,00
	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	808.000,00	25.800,00	833.800,00	611.782,91	222.017,09	328.200,00
16	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	- Auszahlungen für Sachanlagen	720.900,00	156.361,30	877.261,30	376.157,19	501.104,11	406.632,99
18	- Auszahlungen für Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	- Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Auszahlungen für Vorräte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	720.900,00	156.361,30	877.261,30	376.157,19	501.104,11	406.632,99
22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	87.100,00	-130.561,30	-43.461,30	235.625,72	-279.087,02	-78.432,99
23	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag des Teilhaushaltes	-1.347.400,00	-130.561,30	-1.477.961,30	-1.194.317,26	-283.644,04	-78.432,99

Teilhaushalt	5	Bauverwaltung	verantwortlich: Herr Banek						
Erläuterungen:									
3. die Aufwendungen für interne Leistungsverrechnungen und Abschreibungen.									
Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Teilergebnishaushalt 5 Bauverwaltung								
	Ermächtig. des Haushaltsjahres	Übertr. Ermächt. aus HHVorjahren	Gesamt- ermächtigung Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis Haushaltsvorjahr	Ergebnisveränd. ggüb. HHVorjahr	Übertr. Ermächtig. in HHFolgejahre	
	1	2	3	4	5	6	7	8	
1 + Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2 + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	163.000,00	0,00	163.000,00	229.770,21	-66.770,21	172.223,59	57.546,62	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	273.000,00	0,00	273.000,00	316.491,23	-43.491,23	255.137,19	61.354,04	0,00	
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	18.900,00	0,00	18.900,00	34.215,37	-15.315,37	69.574,56	-35.359,19	0,00	
7 + Erhöhung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
- Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
8 + Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
9 + Sonstige laufende Erträge	0,00	0,00	0,00	15.897,84	-15.897,84	164,61	15.733,23	0,00	
10 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	454.900,00	0,00	454.900,00	596.374,65	-141.474,65	497.099,95	99.274,70	0,00	
11 - Personalaufwendungen	390.636,92	0,00	390.636,92	321.011,11	69.625,81	120.369,23	200.641,88	0,00	
12 - Versorgungsaufwendungen	44.400,00	0,00	44.400,00	21.801,84	22.598,16	37.534,21	-15.732,37	0,00	
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	170.800,00	802,46	171.602,46	168.347,74	3.254,72	179.283,94	-10.936,20	0,00	
14 - Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens	13.800,00	0,00	13.800,00	194,91	13.605,09	194,91	0,00	0,00	
15 - Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
16 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	6.500,00	0,00	6.500,00	187.396,70	-180.896,70	68.428,20	118.968,50	0,00	
17 - Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
18 - Sonstige laufende Aufwendungen	243.000,00	0,00	243.000,00	226.134,03	16.865,97	158.895,43	67.238,60	3.036,27	
19 Summer der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	869.136,92	802,46	869.939,38	924.886,33	-54.946,95	564.705,92	360.180,41	3.036,27	
20 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-414.236,92	-802,46	-415.039,38	-328.511,68	-86.527,70	-67.605,97	-260.905,71	-3.036,27	
21 + Zinserträge und sonstige Finanzerträge	12.600,00	0,00	12.600,00	0,00	12.600,00	-129.438,29	129.438,29	0,00	
22 - Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
23 Finanzergebnis	12.600,00	0,00	12.600,00	0,00	12.600,00	-129.438,29	129.438,29	0,00	
24 Ordentliches Ergebnis	-401.636,92	-802,46	-402.439,38	-328.511,68	-73.927,70	-197.044,26	-131.467,42	-3.036,27	
25 + Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
26 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
27 Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
28 Jahreserg. des Teilhaushaltes vor Verrech. der internen Leistungsbeziehungen	-401.636,92	-802,46	-402.439,38	-328.511,68	-73.927,70	-197.044,26	-131.467,42	-3.036,27	
29 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
30 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	35.684,22	0,00	35.684,22	35.684,22	0,00	18.886,20	16.798,02	0,00	
31 Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-35.684,22	0,00	-35.684,22	-35.684,22	0,00	-18.886,20	-16.798,02	0,00	

Teilhaushalt		5		Bauverwaltung		verantwortlich: Herr Banek			
Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)		Teilergebnishaushalt 5 Bauverwaltung							
		Ermächtig. des Haushaltsjahres	Übertr. Ermächt. aus HHVorjahren	Gesamt- ermächtigung Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis Haushaltsvorjahr	Ergebnisveränd. ggüb. HHVorjahr	Übertr. Ermächtig. in HHFolgejahre
		1	2	3	4	5	6	7	8
32	Jahreserg. des Teilhaushaltes nach Verrech. der internen Leistungsbeziehungen	-437.321,14	-802,46	-438.123,60	-364.195,90	-73.927,70	-215.930,46	-148.265,44	-3.036,27

Teilhaushalt		5		Bauverwaltung		verantwortlich: Herr Banek		
Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)		Teilfinanzhaushalt 5 Bauverwaltung						
		Ermächtig. des Haushaltsjahres	Übertr. Ermächt. aus HHVorjahren	Gesamt- ermächtigung Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertr. Ermächtig. in HHFolgejahre	
		1	2	3	4	5	6	
1	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-625.300,00	0,00	-625.300,00	-527.987,42	-97.312,58	0,00	
2	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und auszahlungen	9.000,00	0,00	9.000,00	0,00	9.000,00	0,00	
3	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-616.300,00	0,00	-616.300,00	-527.987,42	-88.312,58	0,00	
4	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5	Saldo d. ord. u. außerord. Ein- u. Auszahl. vor Verr. der internen Leistungsb.	-616.300,00	0,00	-616.300,00	-527.987,42	-88.312,58	0,00	
6	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	-78.600,00	0,00	-78.600,00	-35.684,22	-42.915,78	0,00	
7	Saldo d. ordentl. u. außerord. Ein- u. Auszahl. n. Verrech. d. inter. Leistungsb	-694.900,00	0,00	-694.900,00	-563.671,64	-131.228,36	0,00	
8	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.217.000,00	85.298,07	1.302.298,07	1.542.790,69	-240.492,62	145.300,00	
9	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	650.000,00	0,00	650.000,00	291.139,84	358.860,16	215.907,87	
10	+ Einzahlungen aus immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
11	+ Einzahlungen aus Sachanlagen	1.700,00	0,00	1.700,00	3.217,00	-1.517,00	0,00	
12	+ Einzahlungen aus Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
13	+ Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	40.900,00	0,00	40.900,00	45.291,72	-4.391,72	0,00	
14	+ Einzahlungen aus Vorräten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
15	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.909.600,00	85.298,07	1.994.898,07	1.882.439,25	112.458,82	361.207,87	
16	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	612.600,00	398.080,14	1.010.680,14	299.200,49	711.479,65	711.479,65	
17	- Auszahlungen für Sachanlagen	1.641.200,00	314.632,86	1.955.832,86	1.030.372,15	925.460,71	857.774,20	
18	- Auszahlungen für Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
19	- Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
20	- Auszahlungen für Vorräte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
21	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.253.800,00	712.713,00	2.966.513,00	1.329.572,64	1.636.940,36	1.569.253,85	
22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-344.200,00	-627.414,93	-971.614,93	552.866,61	-1.524.481,54	-1.208.045,98	
23	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag des Teilhaushaltes	-1.039.100,00	-627.414,93	-1.666.514,93	-10.805,03	-1.655.709,90	-1.208.045,98	

Teilhaushalt		6		Finanzverwaltung		verantwortlich: Frau RiBer			
Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)		Teilergebnishaushalt Finanzverwaltung							
		Ermächtig. des Haushaltsjahres	Übertr. Ermächt. aus HHVorjahren	Gesamt- ermächtigung Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis Haushaltsvorjahr	Ergebnisveränd. ggüb. HHVorjahr	Übertr. Ermächtig. in HHFolgejahre
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	5.617.500,00	0,00	5.617.500,00	5.692.203,98	-74.703,98	6.072.513,35	-380.309,37	0,00
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	2.230.000,00	0,00	2.230.000,00	2.530.203,09	-300.203,09	1.933.641,68	596.561,41	0,00
3	+ Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	400,00	0,00	400,00	333,33	66,67	333,33	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.300,00	0,00	2.300,00	2.891,54	-591,54	0,00	2.891,54	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Erhöhung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+ Sonstige laufende Erträge	0,00	0,00	0,00	50,00	-50,00	137.447,00	-137.397,00	0,00
10	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	7.850.200,00	0,00	7.850.200,00	8.225.681,94	-375.481,94	8.143.935,36	81.746,58	0,00
11	- Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens	1.190.600,00	0,00	1.190.600,00	1.380.480,72	-189.880,72	1.317.604,37	62.876,35	0,00
15	- Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	5.206.100,00	0,00	5.206.100,00	5.206.026,79	73,21	4.858.359,82	347.666,97	0,00
17	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	- Sonstige laufende Aufwendungen	2.000,00	0,00	2.000,00	29.564,37	-27.564,37	85.113,26	-55.548,89	0,00
19	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	6.398.700,00	0,00	6.398.700,00	6.616.071,88	-217.371,88	6.261.077,45	354.994,43	0,00
20	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	1.451.500,00	0,00	1.451.500,00	1.609.610,06	-158.110,06	1.882.857,91	-273.247,85	0,00
21	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	89.200,00	0,00	89.200,00	80.940,40	8.259,60	148.212,55	-67.272,15	0,00
22	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	64.300,00	0,00	64.300,00	52.348,74	11.951,26	118.207,07	-65.858,33	0,00
23	Finanzergebnis	24.900,00	0,00	24.900,00	28.591,66	-3.691,66	30.005,48	-1.413,82	0,00
24	Ordentliches Ergebnis	1.476.400,00	0,00	1.476.400,00	1.638.201,72	-161.801,72	1.912.863,39	-274.661,67	0,00
25	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Jahreserg. des Teilhaushaltes vor Verrech. der internen Leistungsbeziehungen	1.476.400,00	0,00	1.476.400,00	1.638.201,72	-161.801,72	1.912.863,39	-274.661,67	0,00
29	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	Jahreserg. des Teilhaushaltes nach Verrech. der internen Leistungsbeziehungen	1.476.400,00	0,00	1.476.400,00	1.638.201,72	-161.801,72	1.912.863,39	-274.661,67	0,00

Teilhaushalt		6		Finanzverwaltung		verantwortlich: Frau RiBer		
Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)		Teilfinanzhaushalt 6 Finanzverwaltung						
		Ermächtig. des Haushaltsjahres	Übertr. Ermächt. aus HHVorjahren	Gesamt- ermächtigung Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertr. Ermächtig. in HHFolgejahre	
		1	2	3	4	5	6	
1	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	2.633.500,00	0,00	2.633.500,00	3.037.935,72	-404.435,72	0,00	
2	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und auszahlungen	24.900,00	0,00	24.900,00	29.366,58	-4.466,58	0,00	
3	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	2.658.400,00	0,00	2.658.400,00	3.067.302,30	-408.902,30	0,00	
4	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5	Saldo d. ord. u. außerord. Ein- u. Auszahl. vor Verr. der internen Leistungsb.	2.658.400,00	0,00	2.658.400,00	3.067.302,30	-408.902,30	0,00	
6	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
7	Saldo d. ordentl. u. außerord. Ein- u. Auszahl. n. Verrech. d. inter. Leistungsb	2.658.400,00	0,00	2.658.400,00	3.067.302,30	-408.902,30	0,00	
8	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	551.500,00	0,00	551.500,00	551.679,94	-179,94	0,00	
9	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10	+ Einzahlungen aus immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
11	+ Einzahlungen aus Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
12	+ Einzahlungen aus Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
13	+ Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
14	+ Einzahlungen aus Vorräten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
15	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	551.500,00	0,00	551.500,00	551.679,94	-179,94	0,00	
16	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
17	- Auszahlungen für Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
18	- Auszahlungen für Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
19	- Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
20	- Auszahlungen für Vorräte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
21	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	551.500,00	0,00	551.500,00	551.679,94	-179,94	0,00	
23	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag des Teilhaushaltes	3.209.900,00	0,00	3.209.900,00	3.618.982,24	-409.082,24	0,00	

HKR	Stadt Malchin			Vonthier
	01.01.19..31.12.19	Seite \\SV06\Archiv\Archiv\JR 2019\JR Malchin\		
Währung	EUR			
		31.12. HHVorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
A	AKTIVA			
A 1.	Anlagenvermögen	47.532.208,14	49.249.446,14	1.717.238,00
A 1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	330.824,91	399.705,56	68.880,65
A 1.1.1	Gewerbliche Schutzrechte u.ä. Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Re.	16.209,72	19.915,34	3.705,62
A 1.1.2	Geleistete Zuwendungen	78.419,98	64.107,19	-14.312,79
A 1.1.3	Geleistete Investitionszuschüsse	43.355,92	49.223,94	5.868,02
A 1.1.4	Geschäfts- oder Firmenwert			
A 1.1.5	Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	192.839,29	266.459,09	73.619,80
A 1.2	Sachanlagen	36.411.358,51	37.550.700,19	1.139.341,68
A 1.2.1	Wald, Forsten	4.469.760,86	4.475.297,30	5.536,44
A 1.2.2	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	3.141.986,32	3.204.042,75	62.056,43
A 1.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	8.589.232,36	8.401.076,49	-188.155,87
A 1.2.4	Infrastrukturvermögen	17.543.484,94	19.795.362,83	2.251.877,89
A 1.2.5	Bauten auf fremden Grund und Boden	78.714,68	76.233,09	-2.481,59
A 1.2.6	Kunstgegenstände, Denkmäler	9.876,71	22.783,46	12.906,75
A 1.2.7	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	747.106,65	823.243,64	76.136,99
A 1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung	345.198,98	317.356,48	-27.842,50
A 1.2.9	Pflanzen und Tiere			
A 1.2.10	Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen, Anlagen im Bau	1.485.997,01	435.304,15	-1.050.692,86
A 1.3	Finanzanlagen	10.790.024,72	11.299.040,39	509.015,67
A 1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	1.022.600,00	1.122.960,82	100.360,82
A 1.3.2	Ausleihungen an verbundene Unternehmen	312.072,52	414.492,42	102.419,90
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	7.033.680,83	7.252.383,22	218.702,39
A 1.3.6	Ausleihungen an Sonderverm., Zweckverb., Anst. öff. Rechts, rechtsf. Stiftg			
A 1.3.7	Sonstige Wertpapiere des Anlagenvermögens			
A 1.3.8	Anteilige Rücklagen d. Versorgungskassen zur Abdeckung v. Pensionsverpfl.	2.421.671,37	2.509.203,93	87.532,56
A 1.3.9	Sonstige Ausleihungen			
A 2	Umlaufvermögen	8.136.242,45	9.636.474,60	1.500.232,15
A 2.1	Vorräte	3.772.867,55	3.561.575,15	-211.292,40
A 2.1.1	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe			
A 2.1.2	Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen			
A 2.1.3	Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren	3.772.867,55	3.561.575,15	-211.292,40
A 2.1.4	Geleistete Anzahlungen auf Vorräte			
A 2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	2.234.845,57	1.741.106,61	-493.738,96
A 2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	765.754,07	315.653,10	-450.100,97
A 2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	5.417,27	13.157,80	7.740,53
A 2.2.3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen	1.573,18	5.418,01	3.844,83
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	146,53	1.129,82	983,29
A 2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	1.429.196,17	1.351.250,77	-77.945,40
A 2.2.6.1	Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	1.423.299,07	1.348.068,51	-75.230,56
A 2.2.6.2	Sonstige Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	5.897,10	3.182,26	-2.714,84
A 2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände	32.758,35	54.497,11	21.738,76
A 2.3	Wertpapiere des Umlaufvermögens			
A 2.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen			
A 2.3.2	Anteile an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht			
A 2.3.3	Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens			
A 2.4	Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten u. Schecks	2.128.529,33	4.333.792,84	2.205.263,51
A 3	Rechnungsabgrenzungsposten	38.723,91	36.571,28	-2.152,63
A 3.1	Disagio			
A 3.2	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	38.723,91	36.571,28	-2.152,63
A 4	Aktive latente Steuern			
A 5	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag			
A	Bilanzsumme	55.707.174,50	58.922.492,02	3.215.317,52

HKR	Stadt Malchin			Vonthier
	01.01.19..31.12.19	Seite \\SV06\Archiv\Archiv\JR 2019\JR Malchin\		
Währung	EUR			
		31.12. HHVorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
P	PASSIVA			
P 1.	Eigenkapital	33.540.195,68	35.865.965,19	2.325.769,51
P 1.1	Kapitalrücklage	36.160.728,70	37.003.320,79	842.592,09
P 1.1.1	Allgemeine Kapitalrücklage	35.075.293,41	36.205.418,79	1.130.125,38
P 1.1.2	Zweckgebundene Kapitalrücklagen	1.085.435,29	797.902,00	-287.533,29
P 1.2	Zweckgebundene Ergebnissrücklagen			
P 1.2.1	Rücklagen für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich			
P 1.2.2	Sonstige zweckgebundene Ergebnissrücklagen			
P 1.3	Ergebnisvortrag	-3.000.539,67	-2.507.196,09	493.343,58
P 1.4	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	380.006,65	1.369.840,49	989.833,84
P 1.5	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag			
P 2.	Sonderposten	10.970.286,42	12.644.918,00	1.674.631,58
P 2.1	Sonderposten zum Anlagenvermögen	10.970.286,42	12.644.918,00	1.674.631,58
P 2.1.1	Sonderposten aus Zuwendungen	7.475.295,78	9.320.703,29	1.845.407,51
P 2.1.2	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	2.333.196,60	2.602.151,65	268.955,05
P 2.1.3	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagenvermögen	1.161.794,04	722.063,06	-439.730,98
P 2.2	Sonderposten für den Gebührenaussgleich			
P 2.3	Sonderposten mit Rücklagenanteil			
P 2.4	Sonstige Sonderposten			
P 3.	Rückstellungen	5.922.958,74	5.571.550,68	-351.408,06
P 3.1	Rückstellungen für Pensionen u. ähnliche Verpflichtungen	5.853.679,00	5.557.346,20	-296.332,80
P 3.2	Steuerrückstellungen			
P 3.3	Sonstige Rückstellungen	69.279,74	14.204,48	-55.075,26
P 4.	Verbindlichkeiten	4.788.010,77	4.303.105,53	-484.905,24
P 4.1	Anleihen			
P 4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	1.884.842,37	1.878.242,55	-6.599,82
P 4.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen f. Investitionen und Inv.-fördermaßnahmen	1.884.842,37	1.878.242,55	-6.599,82
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	56.058,79	51.385,48	-4.673,31
P 4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	2.959,76	0,00	-2.959,76
P 4.7	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen			
P 4.8	Verbindlichkeiten gg. Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht			
P 4.9	Verb. gg. Sondervermögen mit Sonderrechng., Zweckverb., AöR, rechtsf. komm.Stftg	11.171,65	7.395,64	-3.776,01
P 4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	2.730.872,11	2.084.574,36	-646.297,75
P 4.10.1	Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	1.610.655,62	1.097.479,44	-513.176,18
P 4.10.2	Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	1.120.216,49	987.094,92	-133.121,57
P 4.11	Sonstige Verbindlichkeiten	102.106,09	281.507,50	179.401,41
P 5.	Rechnungsabgrenzungsposten	485.722,89	536.952,62	51.229,73
P 5.1	Grabnutzungsentgelte	485.722,89	536.088,62	50.365,73
P 5.2	Anzahlungen auf Grabnutzungsentgelte			
P 5.3	Sonstige	0,00	864,00	864,00
P 6	Passive latente Steuern			
P	Bilanzsumme	55.707.174,50	58.922.492,02	3.215.317,52

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 Investitionstätigkeit	durchlaufende Gelder und ungeklärte Zahlungsvorgänge	Summe
		in €			
		1	2	3	4
1 ¹	Liquide Mittel zum 31.12. des Haushaltsvorjahres (§ 47 Absatz 4 Nummer 2.4 GemHVO-Doppik)	 	 	 	1.941.172,78
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	965.766,22	896.047,39	79.359,17	1.941.172,78
4	+ Korrektur des Vortrages gemäß Anlage 6 der Verwaltungsvorschriften zur GemHVO-Doppik und GemKVO-Doppik, Nummer 7	342.647,94	63.477,76	0,00	
5	= Bereinigter Saldo der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31.12. des Haushaltsvorjahres	1.308.414,16	959.525,15	79.359,17	2.347.298,48
6	+ Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 26 GemHVO-Doppik)	1.062.548,97	 	 	1.062.548,97
7	- Planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	288.992,06	 	 	288.992,06
8	+ Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 41 GemHVO-Doppik)	 	1.284.593,58	 	1.284.593,58
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)	 	 	178.932,94	178.932,94
11 ³	= Saldo der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31.12. des Haushaltsjahres	2.081.971,07	2.244.118,73	258.292,11	4.584.381,91
Kontrollrechnung:					
12	Liquide Mittel zum 31.12. des Haushaltsjahres (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 60 GemHVO-Doppik)				4.584.381,91
13	- Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31.12. des Haushaltsjahres (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 58 GemHVO-Doppik)				
14	= Saldo der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31.12. des Haushaltsjahres				4.584.381,91

- 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 Stadt Malchin

Gliederung	<u>Seite</u>
A. Rechtsgrundlagen.....	3
B. Gliederung des Jahresabschlusses.....	3
C. Abweichungen von den bisher angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	3
D. Angaben zu den Posten der Aktivseite der Bilanz.....	3
D.1 Anlagevermögen.....	3
D.1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände.....	3
D.1.2 Sachanlagen.....	4
D.1.3 Finanzanlagen	9
D.2 Umlaufvermögen	11
D.2.1 Vorräte.....	11
D.2.2 Forderungen und sonstige Verm.gegenstände	11
D.2.4 Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten	13
D.3 Rechnungsabgrenzungsposten.....	13
E. Angaben zu den Posten der Passivseite der Bilanz	13
E.1 Eigenkapital	13
E.1.1 Kapitalrücklage	13
E.1.3 Ergebnisvortrag.....	14
E.1.4 Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag.....	14
E.2 Sonderposten.....	14
E.4 Verbindlichkeiten.....	17
E.5 Rechnungsabgrenzungsposten.....	19
E.5.1 Grabnutzungsentgelte.....	19
E.5.3 Sonstige.....	19
F. Angaben zur Ergebnisrechnung	19
G. Angaben zur Finanzrechnung.....	23
H. Angaben zu den Teilrechnungen	26
I. Sonstige Angaben	26
I.1 Analyse der Haushaltswirtschaft und der Vermögens, Ertrags- und Finanzlage	26
I.2 Drohende finanzielle Belastungen und sonstige Verpflichtungen.....	31
I.3 Personalbestand	32
I.4 Haushaltsermächtigungen	32
I.5 Mitgliedschaft in Organisationen/Verbänden	32
I.6 Sonstige wesentliche Verträge	32
I.7 Noch nicht erhobene Entgelte und Abgaben	32
I.8 Gesetzliche oder vertragliche Einschränkungen zu Grundstücken	32
I.9 Subsidiärhaftung aus der Zusatzversorgung der Arbeitnehmer	33

A. Rechtsgrundlagen

Der Anhang zum Jahresabschluss zum 31. Dezember 2019 der Stadt Malchin wurde unter Beachtung des § 60 Abs. 1 und Abs. 2 der Kommunalverfassung für das Land Mecklenburg-Vorpommern (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 der Gemeindehaushaltsverordnung-Doppik des Landes Mecklenburg-Vorpommern (GemHVO-Doppik) erstellt.

Der Jahresabschluss ist in Euro aufgestellt.

Die Aufstellungsfrist gemäß § 60 Abs. 4 KV M-V in Verbindung mit § 3 Abs. 3 des Gesetzes zur Aufrechterhaltung der Handlungsfähigkeit der Kommunen während der SARS-CoV-2-Pandemie wurde eingehalten.

Zum Teil wurden auch entsprechend der Übergangsregelungen des § 63 Abs. 1 GemHVO-Doppik Wahlmöglichkeiten 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

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

D. Angaben zu den Posten der Aktivseite der Bilanz

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

D.1 Anlagevermögen	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2019</u>
	47.532.208,14 €	49.249.446,14 €
D.1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2019</u>
	330.824,91 €	399.705,56 €
D.1.1.1 Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2019</u>
	16.209,72 €	19.915,34 €

Zugänge sind im Jahr 2019 in Höhe von insgesamt 10.298,46 € für

- das Rathaus (Firewall, SQL-Server-Lizenzen, DMS) in Höhe von 9.031,51 € und
 - die „Siegfried Marcus“ Schule (ZuluDesk) in Höhe von 1.266,95 €
- gegeben.

Die Abschreibungen für gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte belaufen sich im Jahr 2019 auf 6.592,84 €.

D.1.1.2 Geleistete Zuwendungen**31.12.2018**
78.419,98 €**31.12.2019**
64.107,19 €

Aus den Abschlussbuchungen für das städtebauliche Sondervermögen (SSV) ergibt sich eine Umgliederung (aus der Bilanzposition „Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände“) von Tilgungsanteilen im Jahr 2019 in Höhe von 1.512,23 €. Dieser wird technisch bedingt als negativer Zugang in der Anlagenübersicht dargestellt. Die Abschreibung im Haushaltsjahr 2019 beträgt 12.800,56 €.

D.1.1.3 Geleistete Investitionszuschüsse**31.12.2018**
43.355,92 €**31.12.2019**
49.223,94 €

Die Stadt Malchin hat im Jahr 2011 mit den Firmen schnell-im-netz.de GmbH & Co.KG und GSMB Invest GmbH & Co.KG eine Vereinbarung zum Ausbau der Breitband-Infrastruktur in den Ortslagen der Stadt Malchin geschlossen. Die Anbindung des Versorgungsgebietes an die Breitbandtechnik erfolgte durch die Errichtung eines Richtfunknetzes. Die Zweckbindungsfrist gemäß Vereinbarung betrug 7 Jahre. Im Jahr 2018 erfolgte die vollständige Abschreibung bis auf den Erinnerungswert von 1,00 €. Dieser wird weiter fortgeführt.

Gemäß Beschluss der Stadtvertretung 2017/MC/1007 stellte die Stadt Malchin 50.000,00 € in Form eines Investitionszuschuss zur Übernahme des nationalen Kofinanzierungsanteils für die Umgestaltung und Sanierung der Kita „Sonnenkäfer“ bereit. Im Jahr 2017 wurde ein Teilbetrag vom Landesförderinstitut (LFI) in Höhe von 2.640,93 € abgerufen. Im Jahr 2018 wurde ein weiterer Teilbetrag in Höhe von 41.059,47 € durch das LFI abgefordert. Der Restbetrag wurde letztendlich im Jahr 2019 in Höhe von 6.299,62 gemäß Aufforderung an das LFI ausgezahlt. Auf diesen Investitionszuschuss entfallen im Jahr 2019 Abschreibungen in Höhe von 431,60 €.

D.1.1.5 Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände**31.12.2018**
192.839,29 €**31.12.2019**
266.459,09 €

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

D.1.2 Sachanlagen**31.12.2018**
36.411.358,51 €**31.12.2019**
37.550.700,19 €

Das Sachanlagevermögen wurde zum Bilanzstichtag 31.12.2019 planmäßig linear abgeschrieben bzw. fortgeführt.

D. 1.2.1 Wald, Forsten**31.12.2018**
4.469.760,86 €**31.12.2019**
4.475.297,30 €

Die Veränderung in Höhe von 5.536,44 € ergibt sich aus der zum 01.01.2019 vollzogenen Eingemeindung der ehemaligen Gemeinde Duckow in die Stadt Malchin.

D. 1.2.2 sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2019</u>
3.141.986,32 €	3.204.042,75 €

Die Veränderungen in dieser Bilanzposition ergeben sich aus folgenden Sachverhalten:

- a) Zugänge ergeben sich aus der Eingemeindung der ehem. Gemeinde Duckow in Höhe von 77.860,98 € sowie aus Kosten für die Revitalisierung des RAW Geländes in Höhe von 3.404,02 €.
- b) Abgänge in Höhe von 18.855,37 € ergeben sich aus diversen Kauf- bzw. Tauschverträgen. Hierfür konnten Einzahlungen in Höhe von 39.396,00 € erzielt werden, so dass sich ein Ertrag in der Ergebnisrechnung in Höhe von 20.540,63 € ergibt.
- c) Die jährliche Abschreibung für die Badestelle Hafen Salem ist in Höhe von 353,20 € gegeben.

D. 1.2.3 Bebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte

<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2019</u>
8.589.232,36 €	8.401.076,49 €

Die Veränderungen in dieser Bilanzposition ergeben sich aus folgenden Sachverhalten:

- a) Die Zugänge in Höhe von 280.388,46 € resultieren aus der Eingemeindung der ehem. Gemeinde Duckow.
- b) Abgänge in Höhe von 8.010,38 € ergeben sich aus dem Verkauf von diversen Flurstücken. Hieraus konnten Einzahlungen in Höhe von 16.626,70 € erzielt werden, so dass sich insgesamt ein Ertrag in Höhe von 8.616,32 € ergibt.
- c) Die Abschreibungen des Jahres 2019 belaufen sich auf 263.364,25 €.
- d) Nach der Fertigstellung der Sanierung des Wasserwanderrastplatzes „Koesters Eck“ wurde eine Teileinrichtung in dieser Bilanzposition aus den Anlagen im Bau in Höhe von 17.818,18 € umgliedert.

In der Anlagenübersicht werden die Zugänge um 540.958,83 € höher ausgewiesen. Hierbei handelt es sich um die ursprünglichen Anschaffungs- und Herstellungswerte der aus der ehem. Gemeinde Duckow überführten Einzelanlagen. Zeitgleich werden die Abschreibungen im Haushaltsjahr ebenfalls um diesen Betrag höher veranschlagt, sodass sich die höheren Zugänge mit den zusätzlichen Abschreibungen gegenseitig aufheben. Diese aufgelaufenen Abschreibungen wurden direkt gegen die Bilanzposition verbucht und stellen keinen zusätzlichen Aufwand dar. Übrig bleiben die Zeitwerte der übergebenen Anlagen wie unter a) dargestellt. Dies war auf Grund der Buchungssystematik in der angewandten Finanzsoftware technisch nicht anderweitig umsetzbar.

Ein weiterer Abgang erfolgte aufgrund des Fusionsvertrages zur Aufgabenwahrnehmung im Bereich der Wohnungsverwaltung an die WOGEMA in Höhe von 214.987,88 €. Hierbei wurden die Vermögenswerte der ehemaligen Gemeinde Duckow (Grundstücke und Gebäude der Dorfstraße 7 bis 10) zunächst wie unter a) aufgeführt zum 01.01.2019 an die Stadt Malchin übertragen. Im Anschluss erfolgte die teilweise Übertragung von der Stadt Malchin auf die WOGEMA mbH. Als Ausgleich für den Vermögensverlust der Stadt Malchin übernimmt die WOGEMA mbH das noch vorhandene Darlehen für diese Wohnblöcke (auf der Aktivseite unter A.1.3.2 als Ausleihung an verbundene Unternehmen dargestellt) und es erfolgt eine Erhöhung des Gesellschaftsanteils an der WOGEMA mbH (auf der Aktivseite unter A.1.3.1 als Anteil an verbundene Unternehmen dargestellt). Die entsprechende Beschlussfassung erfolgt(e) in der Stadtvertretung am 19.05.2021 (BV 2021/MC/011).

D. 1.2.4 Infrastrukturvermögen

	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2019</u>
	17.543.484,94 €	19.795.362,83 €

Die Veränderung zum Vorjahr setzt sich wie folgt zusammen:

- Zugänge in Höhe von 1.373.071,90 €
 - 3.284,48 € Nebenanlagen Stavenhagener Str.
 - 18.785,08 € Verkehrsgarten
 - 149.296,74 € Karl-Dressel-Straße
 - 1.117,41 € Poller „Koesters Eck“
 - 440,00 € Grundstück an der Peene
 - 23.580,75 € Regenkanalisation Fuhrtsberg
 - 239.208,25 € Parkplatz
 - 937.359,19 € Gemeindefusion Duckow
- Abgänge in Höhe von 18.451,60 €
- Umbuchung in Höhe von 1.855.818,75 €
- planmäßige Abschreibungen in Höhe von 958.561,16 €

Bei den Abgängen handelt es sich um den Verkauf von diversen Flurstücken bzw. Verkehrsanlagen hauptsächlich für das Wohngebiet „Stadtblick“ und die Bungalowsiedlung „Naherholung Salem“.

Umbuchungen ergeben sich im Jahr 2019 in Höhe von insgesamt 1.855.818,75 €. Die Umgliederung ergibt sich aus der Aktivierung der Investitionsmaßnahme „Wegenetz Koesters Eck“ in Höhe von 1.226.100,90 € sowie dem Parkplatz Nordquartier in Höhe von 629.717,85 €.

In der Anlagenübersicht werden die Zugänge „Gemeindefusion Duckow“ um 1.304.121,83 € höher ausgewiesen. Hierbei handelt es sich um die ursprünglichen Anschaffungs- und Herstellungswerte der aus der ehem. Gemeinde Duckow überführten Einzelanlagen. Zeitgleich werden die Abschreibungen im Haushaltsjahr ebenfalls um diesen Betrag höher veranschlagt, sodass sich die höheren Zugänge mit den zusätzlichen Abschreibungen gegenseitig aufheben. Diese aufgelaufenen Abschreibungen wurden direkt gegen die Bilanzposition verbucht und stellen keinen zusätzlichen Aufwand dar. Übrig bleiben die Zeitwerte der übergebenen Anlagen. Dies war auf Grund der Buchungssystematik in der angewandten Finanzsoftware technisch nicht anderweitig umsetzbar.

D. 1.2.5 Bauten auf fremden Grund und Boden

	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2019</u>
	78.714,68 €	76.233,09 €

Im Haushaltsjahr 2019 ergab sich ein Zugang in Höhe von 166,76 € aus der „Gemeindefusion Duckow“ für den Stadtbauhof (Lagerhalle in der Ortslage Duckow). Der Wert dieser Bilanzposition ist um den Wert der Abschreibungen in Höhe von 2.648,35 € gesunken.

In der Anlagenübersicht werden die Zugänge um 500,32 € höher ausgewiesen. Hierbei handelt es sich um die ursprünglichen Anschaffungs- und Herstellungswerte der aus der ehem. Gemeinde Duckow überführten Einzelanlagen. Zeitgleich werden die Abschreibungen im Haushaltsjahr ebenfalls um diesen Betrag höher veranschlagt, sodass sich die höheren Zugänge mit den zusätzlichen Abschreibungen gegenseitig aufheben. Diese aufgelaufenen Abschreibungen wurden direkt gegen die Bilanzposition verbucht und stellen keinen zusätzlichen Aufwand dar. Übrig bleiben die Zeitwerte der übergebenen Anlagen. Dies war auf Grund der Buchungssystematik in der angewandten Finanzsoftware technisch nicht anderweitig umsetzbar.

D. 1.2.6 Kunstgegenstände, Denkmäler**31.12.2018**
9.876,71 €**31.12.2019**
22.783,46 €

Im Jahr 2019 wurde ursprünglich für den Lenné-Park in Remplin eine Stahlskulptur angeschafft. Die Anschaffungskosten belaufen sich auf insgesamt 14.980,00 €, wobei im Jahr 2018 bereits ein Teilbetrag in Höhe von 9.986,67 € fällig wurde. Dieser Teilbetrag wurde entsprechend in die Anlagenbuchhaltung übernommen. Gefördert wurde die Skulptur vom Land M-V, vom Landkreis Mecklenburgische Seenplatte sowie vom Förderverein der Rempliner Sternwarte e.V.. Die Skulptur wird über 15 Jahre abgeschrieben. Es wurde dann jedoch entschieden, die Skulptur auf der Freifläche zwischen Kirche und Kino zu installieren, um das Risiko von Vandalismusschäden zu minimieren. Die anteiligen Abschreibungen im Jahr 2019 betragen hierfür 772,75 €.

Weiterhin als Zugang ist der touristische Rundweg in Malchin mit Anschaffungskosten in Höhe von 8.985,69 € enthalten. Die anteilige Abschreibung beläuft sich auf 299,52 €.

D. 1.2.7 Maschinen, techn. Anlagen, Fahrzeuge**31.12.2018**
747.106,65 €**31.12.2019**
823.243,64 €

Im Haushaltsjahr 2019 waren Zugänge wie folgt zu verzeichnen:

• Auto VW Golf Variant	Fuhrpark Verwaltung	18.535,85 €
• Pickup	Stadtbauhof	30.324,67 €
• Schlepper Traktor	Stadtbauhof	50.218,00 €
• Alleshäcksler	Stadtbauhof	29.809,50 €
• Transporter	Stadtbauhof	28.521,65 €
• Böschungsmäher	Stadtbauhof	26.394,20 €
• Baukreissäge	Stadtbauhof	690,70 €
• Rasentraktor	vom ehem. Bauhof Duckow	651,67 €
• Multicar	vom ehem. Bauhof Duckow	729,17 €
• Kehrmachine LUMAG	vom ehem. Bauhof Duckow	1.161,00 €

In der Anlagenübersicht werden die Zugänge „vom ehem. Bauhof Duckow“ um 15.848,16 € höher ausgewiesen. Hierbei handelt es sich um die ursprünglichen Anschaffungs- und Herstellungswerte der aus der ehem. Gemeinde Duckow überführten Einzelanlagen. Zeitgleich werden die Abschreibungen im Haushaltsjahr ebenfalls um diesen Betrag höher veranschlagt, sodass sich die höheren Zugänge mit den zusätzlichen Abschreibungen gegenseitig aufheben. Diese aufgelaufenen Abschreibungen wurden direkt gegen die Bilanzposition verbucht und stellen keinen zusätzlichen Aufwand dar. Übrig bleiben die Zeitwerte der übergebenen Anlagen. Dies war auf Grund der Buchungssystematik in der angewandten Finanzsoftware technisch nicht anderweitig umsetzbar.

Der Multicar der ehemaligen Gemeinde Duckow wurde zu einem Wert in Höhe von 2.370,00 € veräußert. Der Restbuchwert betrug zum Veräußerungszeitpunkt 1,00 € Erinnerungswert. Somit konnte ein „Gewinn“ in Höhe von 2.369,00 € erzielt werden. Ein weiterer Transporter des Stadtbauhofes mit einem Restbuchwert von 1,00 € wurde zu einem Preis von 3.661,00 € verkauft. Entsprechend ergibt sich ein Ertrag in Höhe von 3.660,00 €.

Umbuchungen ergeben sich im Jahr 2019 in Höhe von 23.538,95 € aus der Aktivierung der Investitionsmaßnahme „Spielplatz/Spielgeräte Koesters Eck“.

Die Abschreibungen im laufenden Haushaltsjahr beliefen sich auf 134.436,37 €.

D. 1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung**31.12.2018**
345.198,98 €**31.12.2019**
317.356,48 €

Bei der Betriebs- und Geschäftsausstattung gab es im Jahr 2019 Zugänge in Höhe von 34.031,38 €.

Die Zugänge sind folgenden Produkten zugeordnet:

1.1.4.03 - Stadtbauhof	6.871,09 €
(davon von der ehem. Gemeinde Duckow)	1.207,62 €
1.1.4.05 - Zentrale Dienste (Rathaus)	958,61 €
1.2.6.05 - Freiwillige Feuerwehr	3.988,12 €
2.1.1.01 - Grundschule	6.221,02 €
2.1.5.01 - Regionalschule	7.379,70 €
2.7.2.00 - Bibliothek	99,99 €
4.2.4.00 - Sportstätten	5.450,11 €
5.4.8.00 - Häfen	524,30 €
5.7.3.00 - Bürgerhaus Duckow	2.538,44 €
(davon von der ehem. Gemeinde Duckow)	2.533,60 €

Aus dem Bestand des Stadtbauhofes wurden ein Böschungsmäher, ein Traktor und ein Buschhacker verkauft. Diese Anlagen waren jeweils bis auf den Erinnerungswert von 1,00 € abgeschrieben. Insgesamt konnten Einzahlungen aus den Verkäufen in Höhe von 9.172,00 € erzielt werden, so dass sich ein Ertrag in Höhe von 9.169,00 € ergibt.

Umbuchungen ergeben sich im Jahr 2019 in Höhe von 7.653,04 € aus der Aktivierung der Investitionsmaßnahme „Telefonanlage Rathaus“.

Die Abschreibungen im Jahr 2019 beliefen sich auf 69.523,92 €.

In der Anlagenübersicht werden die Zugänge „davon von der ehem. Gemeinde Duckow“ um 4.985,80 € höher ausgewiesen. Hierbei handelt es sich um die ursprünglichen Anschaffungs- und Herstellungswerte der aus der ehem. Gemeinde Duckow überführten Einzelanlagen. Zeitgleich werden die Abschreibungen im Haushaltsjahr ebenfalls um diesen Betrag höher veranschlagt, sodass sich die höheren Zugänge mit den zusätzlichen Abschreibungen gegenseitig aufheben. Diese aufgelaufenen Abschreibungen wurden direkt gegen die Bilanzposition verbucht und stellen keinen zusätzlichen Aufwand dar. Übrig bleiben die Zeitwerte der übergebenen Anlagen. Dies war auf Grund der Buchungssystematik in der angewandten Finanzsoftware technisch nicht anderweitig umsetzbar.

D. 1.2.10 Gel. Anzahlungen, Anlagen im Bau**31.12.2018**
1.485.997,01 €**31.12.2019**
435.304,15 €

Die „Anlagen im Bau“ untergliedern sich wie folgt:

Investive Maßnahme	Stand 31.12.2018	Zugang 2019	Abgang 2019	Umbuchung 2019	Endbestand 31.12.2019
Dorfentwicklung Remplin ANL101354	221.475,73 €	10.250,07 €	0 €	0 €	231.725,80 €
Koesters Eck ANL100695	1.171.645,35 €	0 €	0 €	-1.171.645,35 €	0 €
Städtebauliches Sondervermögen ANL101573	3.155,81 €	52.809,58 €	0 €	0 €	55.965,39 €

Wallanlage ANL101795	0 €	118.083,17 €	0 €	0 €	118.083,17 €
Umrüstung Straßenbeleuchtung auf LED Duckow ANL102231	0 €	3.567,61 €	0 €	0 €	3.567,61 €
Umrüstungen der Telefonanlage Rathaus ANL101780	0 €	7.653,04 €	0 €	-7.653,04 €	0 €
Nordquartier- Parkplatz 1. BA ANL101713	0 €	629.717,85 €	0 €	-629.717,85 €	0 €
Neugestaltung Turnhalle Lindenstr. ANL101470	25.947,18 €	0 €	0 €	0 €	25.947,18 €
Kösters Eck Straßenbau u. Nebenanlagen ANL101481	63.757,94 €	32.054,74 €	0 €	-95.812,68 €	0 €
Aufstellung Beschilderung. Rad- und Wanderwege ANL101484	15,00 €	0 €	0 €	0 €	15,00 €
Summe	1.485.997,01 €	854.136,06 €	0 €	1.904.828,92 €	435.304,15 €

Nach der Fertigstellung bzw. Nutzbarkeit der Anlagen werden diese den entsprechenden Bilanzpositionen der Aktivseite zugeordnet und über ihre Laufzeit abgeschrieben.

Die investiven Maßnahmen, die noch nicht fertig gestellt sind bzw. noch nicht vollumfänglich nutzbar sind, bleiben bis zur Aktivierung (Fertigstellung) in den Folgejahren in dieser Bilanzposition weiterhin bestehen.

D.1.3 Finanzanlagen

	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2019</u>
	10.790.024,72 €	11.299.040,39 €

D.1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen

	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2019</u>
	1.022.600,00 €	1.122.960,82 €

Die Stadt Malchin ist 100 %-ige Gesellschafterin der WOGEMA mbH. Die Erhöhung des Stammkapitals erfolgt in Höhe von 100.360,82 € gemäß Beschluss der Stadtvertretung der Stadt Malchin (2021/MC/011) vom 19.05.2021. Bedingt ist die Erhöhung durch die Fusion mit der ehemaligen Gemeinde Duckow und der sich daraus ergebenden Einbringung von zusätzlichen Vermögenswerten der Stadt Malchin in die WOGEMA mbH.

D.1.3.2 Ausleihungen an verbundene Unternehmen

	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2019</u>
	312.072,52 €	414.492,42 €

Diese Bilanzposition beinhaltet zum einen die im Rahmen der Gemeindefusion mit der ehemaligen Gemeinde Remplin übernommenen Darlehen auf den Wohnungsbestand in Höhe des Restbuchwertes zum 31.12.2019 von 285.602,69 €. Zusätzlich erfolgte zum 01.01.2019 die Übernahme des Kapitaldienstes des auf den Wohnungsbestand der ehemaligen Gemeinde Duckow lastenden Darlehens in Höhe von 143.427,06 €.

Der Wohnungsbestand ist auf die WOGEMA mbH übergegangen; das Darlehen ist weiterhin bei der Stadt Malchin. Der Kapitaldienst wird von der WOGEMA mbH refinanziert. Zum 31.12.2019 beläuft sich der Restbuchwert dieses Darlehens auf 128.889,73 €.

D.1.3.5 Sondervermögen mit Sonderrechnungen, Zweckverbänden, Anstalten öffentlichen Rechts, rechtsfähigen Stiftungen	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2019</u>
	7.033.680,83 €	7.252.383,22 €

Die Bilanzposition ist wie folgt strukturiert:

	Beteiligungswert zum 31.12.2018	Beteiligungswert zum 31.12.2019
Städtebauliches Sondervermögen	301.770,71 €	301.770,71 €
Kommunaler Anteilseignerverband Nordost der E.DIS AG	257.216,89 €	275.566,63 €
WasserZweckVerband Malchin-Stavenhagen	6.474.693,23 €	6.675.045,88 €
Gesamtsumme	7.033.680,83 €	7.252.383,22 €

Zugänge aus der Fusion mit der ehem. Gemeinde Duckow zum 01.01.2019 ergeben sich wie folgt:

	Beteiligungswert zum 31.12.2018 Malchin	Beteiligungswert zum 31.12.2018 Duckow	Beteiligungswert zum 01.01.2019 Malchin
Städtebauliches Sondervermögen	301.770,71 €	0,00 €	301.770,71 €
Kommunaler Anteilseignerverband Nordost der E.DIS AG	257.216,89 €	18.349,74 €	275.566,63 €
WasserZweckVerband Malchin-Stavenhagen	6.474.693,23 €	200.352,65 €	6.675.045,88 €
Gesamtsumme	7.033.680,83 €	218.702,39 €	7.252.383,22 €

Weitere Änderungen im laufenden Jahr 2019 haben sich nicht ergeben.

D.1.3.8 Anteilige Rücklagen der Versorgungskassen zur Abdeckung von Pensionsverpflichtungen	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2019</u>
	2.421.671,37 €	2.509.203,93 €

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

- Beteiligungen an der Versorgungsrücklage nach § 14 a Bundesbesoldungsgesetz mit 219.320,44 €
- Anteilige Rücklagen der Versorgungskasse zur Abdeckung der Pensionsverpflichtungen mit 2.289.883,49 €

D.2 Umlaufvermögen	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2019</u>
	8.136.242,45 €	9.636.474,60 €

D.2.1 Vorräte	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2019</u>
	3.772.867,55 €	3.561.575,15 €

Hierbei handelt es sich insbesondere um zum Verkauf bestimmte Grundstücke.

Zugänge ergeben sich aus der Eingemeindung der ehem. Gemeinde Duckow in Höhe von 105.060,94 €. Insgesamt sind Zugänge in Höhe von 115.574,13 € ausgewiesen.

Der Bestand an Vorräten hat sich im Jahr 2019 um 326.866,53 € vermindert, davon aufgrund des Fusionsvertrages zur Aufgabenwahrnehmung im Bereich der Wohnungsverwaltung an die WOGEMA in Höhe von 28.800,00 € (analog Beschreibung Punkt D.1.2.3).

Es musste eine Korrektur für diverse Anlagen im Bereich des Teichberges erfolgen. Aufgrund der laufenden Verkaufsverhandlungen wurde festgestellt, dass die betreffenden Anlagen im Kernhaushalt als auch als D4 Vermögen im städtebaulichen Sondervermögen in die jeweiligen Eröffnungsbilanzen aufgenommen worden sind. Im Kernhaushalt hat eine Korrektur zu erfolgen und es sind Bilanzwerte in Höhe von 45.236,08 € als Aufwand aus dieser Bilanzposition auszubuchen.

Die verbleibenden Abgänge in Höhe von 252.831,45 € beziehen sich auf im Jahr 2019 getätigte Grundstücksverkäufe.

D.2.2 Forderungen und sonstige Verm.gegenstände	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2019</u>
	2.234.845,57 €	1.741.106,61 €

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

D.2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2019</u>
	765.754,07 €	315.653,10 €

Die Forderungen setzen sich aus folgenden Positionen zusammen:

- Gebührenforderungen 53.716,90 €,
- Beitragsforderungen 40.096,26 €,
- Steuerforderungen 146.652,48 €,
- Forderungen aus Transferleistungen 2.561,00 €,
- sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen 72.626,46 €.

Die Steuerforderungen bestehen hauptsächlich aus Zahlungsrückständen bei der Vergnügungssteuer (in Höhe von 66.902,24 €), bei der Gewerbesteuer (in Höhe von 61.235,33 €) sowie bei der Grundsteuer B (in Höhe von 16.832,36 €).

In den sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen sind stichtagsbezogene Forderungen aus Konzessionsabgaben in Höhe von 47.360,00 € (Fälligkeit 15.01.2020) enthalten.

D.2.2.2 Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen

<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2019</u>
5.417,27 €	13.157,80 €

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

<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2019</u>
1.573,18 €	5.418,01 €

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

<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2019</u>
146,53 €	1.129,82 €

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

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

D.2.2.6 Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich

<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2019</u>
1.429.196,17 €	1.351.250,77 €

D.2.2.6.1 Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand

<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2019</u>
1.423.299,07 €	1.348.068,51 €

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

D.2.2.6.2 Sonstige Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich

<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2019</u>
5.897,10 €	3.182,26 €

Die Forderungen besteht insbesondere gegen das Finanzamt in Höhe von 2.493,91 € aus der Umsatzsteuerabrechnung für das Peenebad und in Höhe von 434,80 € für zu erstattende Lohnsteuern.

D.2.2.7 Sonstige Vermögensgegenstände

<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2019</u>
32.758,35 €	54.497,11 €

Für die Nutzung städtischer Einrichtungen im Jahr 2019 wurden Gebührenbescheide in Höhe von insgesamt 1.774,54 € erlassen, deren Fälligkeiten in das Jahr 2020 fallen. Weiterhin sind in dieser Position Forderungen aus Verwahr- und Vorschussgeldern in Höhe von 14.248,68 € enthalten. Forderungen gegen das Finanzamt für das Peenebad Malchin bestehen in Höhe von 8.473,89 € und eine sonstige stichtagsbezogene Forderung in Höhe von 30.000,00 € (Investitionsvereinbarung).

D.2.4 Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten u. Schecks

	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2019</u>
	2.128.529,33 €	4.333.792,84 €

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

Kassenbestand	4.333.792,84 €
+ Forderungen aus dem gem. Kassenbestand	1.348.068,51 €
- Verbindlichkeiten aus d. gem. Kassenbestand	<u>1.097.479,44 €</u>
= liquide Mittel der Stadt Malchin	<u>4.584.381,91 €</u>

D.3 Rechnungsabgrenzungsposten

	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2019</u>
	38.723,91 €	36.571,28 €

Ausgewiesen als Rechnungsabgrenzungsposten werden die Beamtenbesoldung für den Abrechnungsmonat Januar 2020 in Höhe von insgesamt 36.571,28 €.

E. Angaben zu den Posten der Passivseite der Bilanz

E.1 Eigenkapital

	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2019</u>
	33.540.195,68 €	35.865.965,19 €

Das Eigenkapital wurde zum Nennwert angesetzt.

E.1.1 Kapitalrücklage

	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2019</u>
	36.160.728,70 €	37.003.320,79 €

E.1.1.1 Allgemeine Kapitalrücklage

	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2019</u>
	35.075.293,41 €	36.205.418,79 €

Im Jahr 2019 hat sich die allgemeine Kapitalrücklage im Vergleich zum Vorjahr um 1.130.125,38 € erhöht. Die Erhöhung resultiert aus der Eingemeindung der ehem. Gemeinde Duckow zum 01.01.2019 und entspricht dem Stand der Jahresrechnung der Gemeinde Duckow zum 31.12.2018.

E.1.1.2 Zweckgebundene Kapitalrücklage

	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2019</u>
	1.085.435,29 €	797.902,00 €

Für die Haushaltsjahre 2017 und 2018 wurden gemäß § 11 FAG M-V aus investiven Schlüsselzuweisungen in Höhe von 321.120,53 € und gemäß § 16 FAG M-V aus Zuweisungen für übergemeindliche Aufgaben in Höhe von 764.314,76 € zweckgebundene Kapitalrücklagen gebildet. Diese Mittel wurden für den Ausgleich der Jahresabschlüsse 2017 und 2018 gemäß § 18 Abs. 4 GemHVO-Doppik nicht verwendet und auf das Jahr 2019 fortgeschrieben.

Aus der Eingemeindung der ehem. Gemeinde Duckow wurden zum 01.01.2019 aus der Jahresrechnung 2018 nicht verwendete investive Schlüsselzuweisungen in Höhe von 30.053,62 € sowie Rücklagen für den Bereich der Wohnungsverwaltung in Höhe von 159.942,57 € in die Bilanz der Stadt Malchin übernommen.

Der Bereich der Wohnungsverwaltung der ehemaligen Gemeinde Duckow ist gemäß Gebietsänderungsvertrag auf die WOGEMA zum 01.01.2019 übergegangen. Somit ist der Zweck der gebildeten Rücklage für den Bereich der Wohnungsverwaltung entfallen. Die Rücklage in Höhe von 159.942,57 € wird ertragswirksam aufgelöst.

Aus investiven Schlüsselzuweisungen wurden im Haushaltsjahr 2019 Rücklagen in Höhe von 177.500,88 € und aus Zuweisungen für übergemeindliche Aufgaben in Höhe von 374.179,06 € gebildet.

Die Entnahme aus der zweckgebundenen Kapitalrücklage aus investiv gebundenen Zuweisungen ist nur bei einem Fehlbetrag im Ergebnishaushalt (Jahresergebnis einschließlich Vorträge aus Vorjahren) möglich und beschränkt sich auf den Betrag der planmäßigen Abschreibungen abzüglich der korrespondierenden Erträge aus der Auflösung von Sonderposten, höchstens jedoch auf den Gesamtbestand der zweckgebundenen Kapitalrücklage.

planmäßige Abschreibungen 2019:	1.449.784,52 €
korrespondierende Sonderposten 2019:	<u>580.517,67 €</u>
höchst möglicher Entnahmebetrag:	<u>869.266,85 €</u>

Summe der investiven Schlüsselzuweisungen:	
• Übertrag aus 2017/2018	321.120,53 €
• von der ehem. Gemeinde Duckow	30.053,62 €
• Ergebnis 2019	<u>177.500,88 €</u>
Gesamt:	<u>528.675,03 €</u>

Summe der investiven Zuweisungen für übergemeindliche Aufgaben	
• Übertrag aus 2017/2018	764.314,76 €
• Ergebnis 2019	<u>374.179,06 €</u>
Gesamt:	<u>1.138.493,82 €</u>

Somit kann maximal der höchstmögliche Entnahmebetrag in Höhe von 869.266,85 € aus investiven Zuweisungen entnommen werden. Der Restbestand in Höhe von 797.902,00 € wird auf das Folgejahr übertragen und nach Notwendigkeit weiter aufgelöst.

E.1.3 Ergebnisvortrag	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2019</u>
	-3.000.539,67 €	-2.507.196,09 €

Die Jahresergebnisse der Ergebnisrechnungen der Jahre 2012 bis 2018 in Höhe von insgesamt -2.620.533,02 € werden hier dargestellt. Ergebnisverbessernd hat sich die Eingemeindung der ehemaligen Gemeinde Duckow auf den Ergebnisvortrag ausgewirkt. Mit dem Jahresabschluss der ehem. Gemeinde Duckow konnte ein positiver Vortrag in Höhe von 113.336,93 € zum 01.01.2019 in die Bilanz der Stadt Malchin übernommen werden.

E.1.4 Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2019</u>
	380.006,65 €	1.369.840,49 €

Das Jahresergebnis der Ergebnisrechnung für das Jahr 2019 in Höhe von +1.369.840,49 € wird hier dokumentiert und wird auf die neue Rechnung vorgetragen.

E.2 Sonderposten	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2019</u>
	10.970.286,42 €	12.644.918,00 €

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>	<u>31.12.2019</u>
	10.970.286,42 €	12.644.918,00 €

E.2.1.1 Sonderposten aus Zuwendungen	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2019</u>
	7.475.295,78 €	9.320.703,29 €

Die Auflösung der Sonderposten aus Zuwendungen ist in Höhe von 455.589,53 € gegeben (in der Ergebnisrechnung Zeile 2 enthalten). Die Auflösung wurde linear entsprechend der planmäßigen Abschreibung der bezuschussten Vermögensgegenstände des Anlagevermögens vorgenommen bzw. fortgesetzt.

Zugänge sind in Höhe von 624.558,15 € für die Maßnahmen:

- Uferbefestigung „Koesters Eck“ 31.694,45 €
- Ausstattung EDV Regionale Schule 1.325,87 €
- AED Geräte Malchin und Duckow 9.116,93 €
- Verkehrsgarten Malchin 18.726,17 €
- Gemeindefusion Duckow Übertragung 371.130,48 €
- Hafenanlage „Koesters Eck“ 75.698,98 €
- Spielgerät Wallanlage 250,00 €
- Bauhof Anschaffung Fahrzeuge (Fusionsprämie) 119.267,01 €

zu verzeichnen.

In der Anlagenübersicht werden die Zugänge um 236.808,56 € höher ausgewiesen. Hierbei handelt es sich um die ursprünglichen Sonderposten der aus der ehem. Gemeinde Duckow überführten Einzelanlagen. Zeitgleich werden die Erträge aus der Auflösung der Sonderposten im Haushaltsjahr ebenfalls um diesen Betrag höher veranschlagt, sodass sich die höheren Zugänge mit den zusätzlichen Auflösungsbeträgen gegenseitig aufheben. Diese aufgelaufenen Erträge wurden direkt gegen die Bilanzposition verbucht und stellen keinen zusätzlichen Ertrag dar. Übrig bleiben die Zeitwerte der übergebenen Anlagen wie unter „Zugänge“ dargestellt. Dies war auf Grund der Buchungssystematik in der angewandten Finanzsoftware technisch nicht anderweitig umsetzbar.

Umbuchungen aus der Bilanzposition „Sonderposten aus Anzahlungen“ sind in Höhe von 1.676.438,89 € für die investiven Maßnahmen „Uferbefestigung Koesters Eck“, „Wegenetz und Hafengestaltung Koesters Eck“, "Parkplatz Südquartier" und „Ausbau Karl-Dressel- u. Achterstr.“ bedingt.

E.2.1.2 Sonderposten Beiträge u. ä. Entgelte	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2019</u>
	2.333.196,60 €	2.602.151,65 €

Die Auflösung der Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten ist mit einem Wert von 124.928,14 € zu verzeichnen (in der Ergebnisrechnung in Zeile 4 enthalten). Die Auflösung wurde linear entsprechend der planmäßigen Abschreibung der bezuschussten Vermögensgegenstände des Anlagevermögens vorgenommen bzw. fortgesetzt.

Zugänge sind in Höhe von 434.793,45 € für die Maßnahmen:

- RAW-Geländes 1.700,00 €
- Basedower Str. Beiträge 56.455,17 €
- Karl-Dressel-Str. Straße Beiträge 241.108,31 €
- Gemeindefusion Duckow Übertragung 94.619,71 €

In der Anlagenübersicht werden die Zugänge um 40.910,26 € höher ausgewiesen. Hierbei handelt es sich um die ursprünglichen Sonderposten der aus der ehem. Gemeinde Duckow überführten Einzelanlagen. Zeitgleich werden die Erträge aus der Auflösung der Sonderposten im Haushaltsjahr ebenfalls um diesen Betrag höher veranschlagt, sodass sich die höheren Zugänge mit den zusätzlichen Auflösungsbeträgen gegenseitig aufheben.

Diese aufgelaufenen Erträge wurden direkt gegen die Bilanzposition verbucht und stellen keinen zusätzlichen Ertrag dar. Übrig bleiben die Zeitwerte der übergebenen Anlagen wie unter „Zugänge“ dargestellt. Dies war auf Grund der Buchungssystematik in der angewandten Finanzsoftware technisch nicht anderweitig umsetzbar.

E.2.1.3 Sonderposten aus Anzahlungen

31.12.2018 **31.12.2019**
1.161.794,04 € **722.063,06 €**

Investive Maßnahme	Stand 31.12.2018	Zugang 2019	Abgang 2019	Umbuchung 2019	Endbestand 31.12.2019
Dorfentwicklung Remplin	135.276,76 €	467.018,01 €	0 €	0 €	602.294,77 €
Koesters Eck	1.026.517,28 €	0,00 €	0 €	-1.026.517,28 €	0,00 €
Wallanlage	0 €	79.768,29 €	0 €	0 €	79.768,29 €
Nordquartier- Parkplatz	0 €	649.921,61 €	0 €	-649.921,61 €	0 €
öffentlicher Wanderweg Am Kanal/Koesters Eck		40.000,00 €			40.000,00 €
Summe	1.161.794,04 €	1.236.707,91 €	0 €	1.676.438,89 €	722.063,06 €

Analog zur Aktivierung der Anlagen im Bau (D.1.2.10) wurden die Sonderposten der Maßnahme „Nordquartier Parkplatz“ und „Uferbefestigung Koesters Eck“ ebenfalls aktiviert und den Sonderposten aus Zuwendungen zugeführt.

Da die verbleibenden investiven Maßnahmen im laufenden Jahr noch nicht abgeschlossen worden sind, werden sie weiterhin als Anlage im Bau fortgeführt.

E.3 Rückstellungen

31.12.2018 **31.12.2019**
5.922.958,74 € **5.571.550,68 €**

Die gebildeten Rückstellungen sowie deren Veränderungen im Jahr 2019 sind in der nachfolgenden Tabelle aufgeführt.

lfd. Nr.	Art	Stand 31.12.2018 in €	Stand zum 31.12.2019 in €
1	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	5.853.679,00	5.557.346,20
	darunter:		
	Pensionsrückstellungen	4.878.066,00	4.631.122,00
	Beihilferückstellungen	975.613,00	926.224,20
2	Steuerrückstellungen	0,00	0,00
3	sonstige Rückstellungen	69.279,74	14.204,48
	darunter:		
	Altersteilzeit	69.279,74	0,00
	für drohende Verpflichtungen aus offenen Gerichtsverfahren	0,00	14.204,48

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

Mit Ablauf des Jahres 2019 bestehen keine Altersteilzeitverträge mit Mitarbeiterinnen oder Mitarbeiter der Stadt Malchin. Die Rückstellung beläuft sich entsprechend zum 31.12.2019 auf 0,00 €.

Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus offenen Gerichtsverfahren wurden im Jahr 2019 für ein anhängiges Arbeitsrechtsverfahren in Höhe von 14.204,48 € gebildet.

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

E.4 Verbindlichkeiten

31.12.2018 **31.12.2019**
4.788.010,77 € **4.303.105,53 €**

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**
1.884.842,37 € **1.878.242,55 €**

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
Deutsche Kreditbank AG	6700755355	150.352,06 €	128.189,45 €
Nord LB	2673690020	509.599,49 €	0,00 €
Sparkasse Ndg.-DM	6401171144	0,00 €	485.750,00 €
Deutsche Kreditbank AG	6706386452	675.018,04 €	629.436,05 €
KfW	3302033BSV	1.187,03 €	593,57 €
KfW	8007318BSV	4.052,49 €	2.026,19 €
KfW	3302028BSV	974,58 €	324,90 €
Deutsche Kreditbank AG	6706348791	44.300,00 €	39.661,79 €
Deutsche Kreditbank AG	6701244417	44.228,35 €	38.472,37 €
Deutsche Kreditbank AG	6700706143	44.472,17 €	37.327,36 €
Sparkasse Ndg.-DM	6401041550	189.170,16 €	178.689,18 €
KfW	18890044	221.488,00 €	208.064,00 €
Deutsche Kreditbank AG	6706323927		128.889,73 €
KfW	4865269BSV		817,96 €
		1.884.842,37 €	1.878.242,55 €

Der Kredit bei der Nord LB (2673690020) wurde zum Auslaufen der Zinsbindungsfrist (30. Oktober 2019) neu ausgeschrieben. Den Zuschlag erhält die Sparkasse Neubrandenburg-Demmin (6401171144). Die Zinsbindungsfrist beträgt 10 Jahre. Danach ist der Kredit vollständig getilgt.

Aufgrund der Fusion mit der ehemaligen Gemeinde Duckow wurden zum 01.01.2019 Kreditverbindlichkeiten in Höhe von 145.881,16 € übernommen. Wie bereits unter D.1.3.2 beschrieben wird der Kapitaldienst für das Darlehen bei der Deutschen Kreditbank AG durch die WOGEMA mbH übernommen. Das Darlehen bei der KfW (Darlehenskonto 4865269BSV) bezieht sich auf ehemalige ABM-Maßnahmen und ist zinslos.

E.4.5 Verbindl. aus Lieferungen und Leistungen	<u>31.12.2018</u> 56.058,79 €	<u>31.12.2019</u> 51.385,48 €
---	----------------------------------	----------------------------------

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

E.4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	<u>31.12.2018</u> 2.959,76 €	<u>31.12.2019</u> 0,00 €
---	---------------------------------	-----------------------------

Verbindlichkeiten aus Transferleistungen sind zum Bilanzstichtag 31.12.2019 nicht gegeben.

E.4.9 Verbindlichkeiten gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten öffentlichen Rechts	<u>31.12.2018</u> 11.171,65 €	<u>31.12.2019</u> 7.395,64 €
---	----------------------------------	---------------------------------

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

E.4.10 Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	<u>31.12.2018</u> 2.730.872,11 €	<u>31.12.2019</u> 2.084.574,36 €
--	-------------------------------------	-------------------------------------

E.4.10.1 Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	<u>31.12.2018</u> 1.610.655,62 €	<u>31.12.2019</u> 1.097.479,44 €
---	-------------------------------------	-------------------------------------

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

E.4.10.2 sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	<u>31.12.2018</u> 1.120.216,49 €	<u>31.12.2019</u> 987.094,92 €
---	-------------------------------------	-----------------------------------

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

Darlehensgeber	Finanzierungsobjekt	Restkapital zum 31.12.2018	Restkapital zum 31.12.2019
AB Darl. KAF 1100072316	Regionale Schule	58.716,52 €	54.356,52 €
AB Darl. KAF 1100062317	Kreditumschuldung	226.705,74 €	206.965,74 €
AB Darl. KAF 1100061815	Kreditumschuldung	28.827,86 €	24.347,86 €
AB Darl. KAF 1100058713	Kreditumschuldung	401.280,97 €	356.119,72 €
AB Darl. KAF 1100040013	Sanierung Peenebad	278.599,16 €	234.586,77 €
AB Darl. KAF 1100030611	Stilllegung Deponie Remplin	38.068,85 €	28.133,96 €
AB Darl. LFI 5001694710	Schloßstr. 7-9 u. 12-14	81.042,39 €	72.219,84 €
		1.113.241,49 €	976.730,41 €

Weitere stichtagsbezogene Verbindlichkeiten bestehen gegen das Landesamt für Landwirtschaft, Lebensmittelsicherheit und Fischerei aus der Spitzabrechnung der Fischereiabgabemarken in Höhe von 7.548,00 €, gegen den Kommunalen Versorgungsverband in Höhe von 2.511,30 € sowie gegen das Finanzamt in Höhe von 305,21 €.

E.4.11 Sonstige Verbindlichkeiten	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2019</u>
	102.106,09 €	281.507,50 €

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

Die wesentliche Abweichung zum Vorjahr ergibt sich aus der erhaltenen Fusionsprämie aufgrund der Eingemeindung der ehemaligen Gemeinde Duckow. Es wurden insgesamt 600.000,00 € gewährt, wovon in sinngemäßer Anwendung des § 13 des Gebietsänderungsvertrages der hälftige Betrag im laufenden Aufgabenbereich (auf 6.1.1.00.412100/612100) verbucht worden ist. Ein weiterer Teilbetrag wurde für die Anschaffung kommunaler Fahrzeuge für den Bauhof in Höhe von 119.267,01 € verwendet (siehe E.2.1.1). Der Restbestand in Höhe von 180.732,99 € wird auf das Jahr 2020 übertragen.

E.5 Rechnungsabgrenzungsposten	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2019</u>
	485.722,89 €	536.952,62 €

E.5.1 Grabnutzungsentgelte	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2019</u>
	485.722,89 €	536.088,62 €

Der für die Grabnutzungsrechte gebildete Rechnungsabgrenzungsposten wurde um einen Teilbetrag in Höhe von 30.843,51 € ertragswirksam aufgelöst. Die Verleihung neuer Grabnutzungsrechte, die Zuführungen im Jahr 2019 generiert haben, waren in Höhe von 24.479,63 € gegeben. Der Endbestand zum 31.12.2019 beträgt somit 398.182,67 €.

Mit der Änderung der Friedhofsgebührensatzung Mitte des Jahres 2017 wurde neu die Möglichkeit eingeräumt, die Friedhofsunterhaltungsgebühr für den gesamten Zeitraum des Grabnutzungsrechtes in einer Summe zu zahlen. Hierfür sind analog zu den Grabnutzungsrechten Rechnungsabgrenzungsposten zu bilden. Im Jahr 2019 wurden 104.763,44 € zugeführt. Die ertragswirksame Auflösung beträgt im Jahr 2019 insgesamt 43.033,83 €, so dass sich ein Endbestand zum 31.12.2019 in Höhe von 137.905,95 € ergibt.

E.5.3 Sonstige	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2019</u>
	0,00 €	864,00 €

Zum Jahresabschluss des Jahres 2019 sind sonstige passive Rechnungsabgrenzungsposten in Höhe von 864,00 € zu bilden. Diese beziehen sich auf die von den Eltern zu zahlenden Gebühren für die Nutzung der städtischen Gitarren für den Gitarrenkurs an der Grundschule.

F. Angaben zur Ergebnisrechnung

Den ordentlichen und außerordentlichen Erträgen in Höhe von 13.747.763,73 € stehen ordentliche und außerordentliche Aufwendungen in Höhe von 13.407.132,66 € gegenüber. In der Ergebnisrechnung wird ein Überschuss vor der Veränderung der Rücklagen in Höhe von 340.631,07 € ausgewiesen. Nach der Veränderung der Rücklagen ist ein Jahresergebnis in Höhe von 1.369.840,49 € festzustellen. Bei der Haushaltsplanung 2019 wurde im Ergebnishaushalt noch von einem ausgeglichenen Haushalt in Höhe von 0,00 € ausgegangen. Die bei der Haushaltsplanung vorgesehene Entnahme aus der allgemeinen Kapitalrücklage wurde im Rahmen der Erstellung der Jahresrechnung nicht in Anspruch genommen werden.

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

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

Alle Aufwendungen und Erträge, die dem Haushaltsjahr 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 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
2	Zuwendungen, allg. Umlagen und sonstige Transfererträge	2.386.440,37 €	2.706.400,00 €	3.076.091,91 €	369.691,91 €	689.651,54 €
	Darunter:					
	Schlüsselzuweisungen	1.562.424,61 €	1.862.600,00 €	1.862.738,88 €	138,88 €	300.314,27 €
	Bedarfszuweisungen	0,00 €	0,00 €	300.000,00 €	300.000,00 €	300.000,00 €
	Sonstige allg. Zuweisungen	371.217,07 €	367.400,00 €	367.464,21 €	64,21 €	-3.752,86 €
	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	72.999,18 €	110.400,00 €	90.299,29 €	-20.100,71 €	17.300,11 €

Die wesentliche Abweichung im Vergleich zur Gesamtermächtigung beruht auf die wie unter E.4.11 beschriebene und nicht bei der Haushaltsplanung veranschlagte Verwendung der hälftigen Fusionsprämie. Dieses macht sich auch im Vergleich zum Vorjahr bemerkbar. Weiterhin sind im Vergleich zum Vorjahr wesentliche Mehrerträge aus Schlüsselzuweisungen gegeben. Dies resultiert daraus, dass beim Planaufstellungsverfahren für den Doppelhaushalt 2018/2019 die Zuweisungsbeträge nach FAG für 2019 noch nicht konkret definiert werden konnten.

Nr.	Erträge	Ergebnis 2018	Gesamt-ermächtigung 2019	Ergebnis 2019	Abweichung zur Ermächtigung 2019	Abweichung zum Vorjahr 2018
7	Erhöhung/Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	-10.743,34 €	0,00 €	-211.292,40 €	-211.292,40 €	-200.549,06 €

In dieser Bilanzposition wird die Veränderung des Umlaufvermögens dargestellt. Insbesondere die Zugänge aus der Fusion mit der ehemaligen Gemeinde Duckow sowie die Abgänge konnten bei der Haushaltsplanung nicht konkret berücksichtigt werden. Nähere Erläuterungen zu den Bestandsveränderungen können dem Punkt D.2.1 entnommen werden.

Nr.	Erträge	Ergebnis 2018	Gesamt-ermächtigung 2019	Ergebnis 2019	Abweichung zur Ermächtigung 2019	Abweichung zum Vorjahr 2018
9	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	297.048,07 €	441.100,00 €	168.472,96 €	-272.627,04 €	-128.575,11 €

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

- allgemeinen Rücklage und Versorgungsrücklage für Beamte -264.367,44 €
- Finanzerträge aus Beteiligungen an assoziierten Unternehmen -6.275,92 €
- Zinserträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden +2.748,57 €
- Vollverzinsung aus Gewerbesteuern -4.806,25 €

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

Im Jahr 2019 werden gegenüber dem Vorjahr Mindererträge insbesondere aus dem Bereich der Verbuchung der allgemeinen Rücklage und Versorgungsrücklage für Beamte in Höhe von 61.302,96 € sowie aus der Vollverzinsung aus Gewerbesteuern nach § 233a Abgabenordnung in Höhe von 57.239,00 € ausgewiesen werden. Auch die im Vorjahr erzielten Finanzerträge aus verbundenen Unternehmen in Höhe von 20.000,00 € (Gewinnverwendung der Jahre 2016 und 2017) konnten im Jahr 2019 lediglich in Höhe von 10.000,00 € (Gewinnverwendung des Jahres 2018 – Beschlussvorlage 2019/MC/100) erzielt werden.

Nr.	Erträge	Ergebnis 2018	Gesamt-ermächtigung 2019	Ergebnis 2019	Abweichung zur Ermächtigung 2019	Abweichung zum Vorjahr 2018
10	Sonstige laufende Erträge	612.104,90 €	263.200,00 €	760.583,86 €	497.383,86 €	148.478,96 €
	Darunter					
	Erträge aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen des Anlage- u. Umlaufvermögens	93.917,99 €	0,00 €	298.126,08 €	298.126,08 €	204.208,09 €
	Erträge aus der Auflösung v. Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen	0,00 €	0,00 €	25.728,12 €	25.728,12 €	25.728,12 €
	Konzessionsabgaben	180.082,65 €	142.300,00 €	290.926,24 €	148.626,24 €	110.843,59 €
	Erträge aus Zuschreibungen bei Finanzanlagen und Beteiligungen	137.117,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-137.117,00 €

Die wesentlichen Abweichungen gegenüber der Gesamtermächtigung ergeben sich aus nicht geplanten Erträge aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen des Anlage- und Umlaufvermögens, der Auflösung von Restbeständen aus Rückstellungen für die Altersteilszeit sowie Konzessionsabgaben (nicht abschließende Aufzählung). Diese Ertragsarten stellen ebenfalls hauptsächlich die Abweichung zum Ergebnis des Vorjahres dar. Einzige zusätzliche wesentliche Abweichung zum Vorjahr ist, dass im Jahr 2019 keine Erträge aus Zuschreibungen bei Finanzanlagen und Beteiligungen erzielt wurden (in Abhängigkeit vom Jahresergebnis des WasserZweckVerbandes Malchin-Stavenhagen).

F.2 Aufwendungen

Nr.	Aufwendungen	Ergebnis 2018	Gesamt-ermächtigung 2019	Ergebnis 2019	Abweichung zur Ermächtigung 2019	Abweichung zum Vorjahr 2018
12	Personalaufwendungen	3.755.489,30 €	3.988.769,87 €	3.200.612,07 €	-788.157,80 €	-554.877,23 €

Durch die Pensionierung von Beamten sowie notwendige Korrekturen der Pensions- und Beihilferückstellungen sind erhebliche Minderaufwendungen entstanden. Weiterhin sind im Jahr 2019 mehrere Beschäftigte über die Lohnfortzahlung hinaus erkrankt gewesen. Nur vereinzelt konnten Vertretungen eingestellt werden, so dass hierdurch ebenfalls Einsparungen zu verzeichnen waren.

Nr.	Aufwendungen	Ergebnis 2018	Gesamt-ermächtigung 2019	Ergebnis 2019	Abweichung zur Ermächtigung 2019	Abweichung zum Vorjahr 2018
13	Versorgungsaufwendungen	512.469,04 €	881.230,13 €	507.492,59 €	-373.737,54 €	-4.976,45 €

Durch die Reduzierung des Hebesatzes für die Versorgungsumlage für die Beamten der Stadt Malchin wurden erheblich geringere Versorgungsaufwendungen als ursprünglich geplant aufgewendet.

Nr.	Aufwendungen	Ergebnis 2018	Gesamt-ermächtigung 2019	Ergebnis 2019	Abweichung zur Ermächtigung 2019	Abweichung zum Vorjahr 2018
15	Abschreibungen auf immat. Vermögensggst. Anlageverm./ Sachanlagen	1.390.613,99 €	1.263.800,00 €	1.449.784,52 €	185.984,52 €	59.170,53 €

Bei der Haushaltsplanung können die Aufwendungen aus Abschreibungen oftmals nur geschätzt werden, da der genaue Zeitpunkt der Aktivierung von Investitionen nicht genau festgesetzt werden kann. Da für die Jahre 2018 und 2019 ein Doppelhaushalt geplant wurde, ist die Abweichung im zweiten Jahr höher als im ersten Planjahr. Gemäß § 50 Abs. 4 KV M-V stellen zusätzliche Aufwendungen, die erst bei der Aufstellung des Jahresabschlusses festgestellt werden können und nicht zu Auszahlungen führen, keine über- oder außerplanmäßige Aufwendungen dar. Insofern war eine gesonderte Beschlussfassung durch die Stadtvertretung nicht erforderlich.

Nr.	Aufwendungen	Ergebnis 2018	Gesamt-ermächtigung 2019	Ergebnis 2019	Abweichung zur Ermächtigung 2019	Abweichung zum Vorjahr 2018
17	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	5.672.593,45 €	6.010.300,00 €	6.156.815,24 €	146.551,24 €	484.257,79 €
	Darunter:					
	Zuwendungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	814.233,63 €	804.200,00 €	950.824,45 €	146.551,24 €	136.590,82 €
	Gewerbesteuerumlage	182.355,81 €	379.900,00 €	379.876,51 €	-23,49 €	197.520,70 €
	Allgemeine Umlage an Landkreise	3.103.084,36 €	3.199.600,00 €	3.199.583,20 €	-16,80 €	96.498,84 €
	Allgemeine Umlage an das Amt	1.572.919,65 €	1.626.600,00 €	1.626.567,08 €	-32,92 €	53.647,43 €

Die negative Abweichung zur Gesamtermächtigung ergibt sich aus dem Ergebnisausgleich des städtebaulichen Sondervermögens (SSV) in Höhe von 186.896,70 €. Der sich jeweils ergebende notwendige Betrag zum Ergebnisausgleich des SSV ergibt sich aus der Jahresrechnung des SSV selbst und ist nicht planbar. Gemäß § 50 Abs. 4 KV M-V stellen zusätzliche Aufwendungen, die erst bei der Aufstellung des Jahresabschlusses festgestellt werden können und nicht zu Auszahlungen führen, keine über- oder außerplanmäßige Aufwendungen dar. Insofern war eine gesonderte Beschlussfassung durch die Stadtvertretung nicht erforderlich.

Nr.	Aufwendungen	Ergebnis 2018	Gesamt-ermächtigung 2019	Ergebnis 2019	Abweichung zur Ermächtigung 2019	Abweichung zum Vorjahr 2018
19	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	118.207,07 €	64.300,00 €	52.348,74 €	-11.951,26 €	-65.858,33 €

Die wesentliche Abweichung zum Vorjahresergebnis resultiert aus dem Bereich der Zinsaufwendungen aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer. Hierfür sind Minderaufwendungen im Vergleich zum Vorjahr in Höhe von 61.877,00 € entstanden.

Die Verzinsung nach § 233a Abgabenordnung erfolgt auf Grundlage der Messbescheide der zuständigen Finanzämter. Sie kann bei der Planung nur geschätzt werden.

Nr.	Aufwendungen	Ergebnis 2018	Gesamt-ermächtigung 2019	Ergebnis 2019	Abweichung zur Ermächtigung 2019	Abweichung zum Vorjahr 2018
20	Sonstige laufende Aufwendungen	656.543,80 €	760.950,15 €	809.015,43 €	48.065,28 €	152.471,63 €

Hauptsächlich aus der Veräußerung bzw. sonstigen Abgängen diverser Grundstücke und Sachanlagen des Anlage- und Umlaufvermögens mussten in dieser Aufwandsposition nicht geplante Aufwendungen verbucht werden. So wurde im Rahmen der Verkaufsverhandlungen für die Grundstücke „am Teichberg“ festgestellt, dass die Grundstücke im D4 Vermögen des städtebaulichen Sondervermögens und in der Anlagenbuchhaltung des Kernhaushaltes der Stadt Malchin jeweils in die Eröffnungsbilanz zum 01.01.2012 aufgenommen worden sind. Hierfür war eine Wertberichtigung im Kernhaushalt der Stadt Malchin vorzunehmen, welche zu Aufwendungen in Höhe von 45.236,08 € führte. Weiterhin wurden gemäß Beschluss der Stadtvertretung Malchin (2017/MC/1060) Flächen des B-Plangebietes Nr. 26 „Blumenstraße“ in einer Gesamtgröße von 13.135 m² an einen Erschließungsträger veräußert. Durch ein erstelltes Wertgutachten wurde festgestellt, dass aufgrund des Erschließungszustandes und die Belastung des Gebietes mit einer über die Grundstücke verlaufende Trinkwasserleitung der Wert der Grundstücke nicht den Bilanzwerten entspricht. Die Veräußerung erfolgte in Höhe von 83.464,62 € unter der Summe der Bilanzwerte und führt zu entsprechenden Aufwendungen.

Minderaufwendungen konnten insbesondere im Bereich der Vergütung einschließlich Reisekosten an Sachverständige in Höhe von 33.153,85 €, der sonstigen Geschäftsaufwendungen in Höhe von 17.935,13 €, der Datenverarbeitung in Höhe von 17.168,26 € und den Aufwendungen für Dienst- und Schutzbekleidungen in Höhe von 24.083,68 € erzielt werden.

Gemäß § 50 Abs. 4 KV M-V stellen zusätzliche Aufwendungen, die erst bei der Aufstellung des Jahresabschlusses festgestellt werden können und nicht zu Auszahlungen führen, keine über- oder außerplanmäßige Aufwendungen dar. Insofern war eine gesonderte Beschlussfassung durch die Stadtvertretung nicht erforderlich.

F.3 Jahresergebnis

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

Es ist ein summierter Fehlbetrag in Höhe von 1.137.355,60 € festzustellen und gemäß § 44 Abs. 4 GemHVO-Doppik auf die neue Rechnung vorzutragen.

G. Angaben zur Finanzrechnung

Der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen beträgt zum 31.12.2019 +1.062.548,97 €. Unter Berücksichtigung des Saldos der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (+1.284.593,58 €), des Saldos der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen (-288.992,06 €) und des Saldos der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgänge (+178.932,94 €) ergibt sich die Veränderung der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit in Höhe von +2.237.083,43 €.

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 laufenden Einzahlungen und Auszahlungen

Das Haushaltsjahr schließt unterjährig mit einem Überschuss in Höhe von 773.556,91 € ab. Unter Berücksichtigung der Vorträge aus Haushaltsvorjahren in Höhe von 1.308.414,16 € ist in der Finanzrechnung der Haushaltsausgleich gemäß § 16 Abs. 2 GemHVO-Doppik gegeben (vgl. Muster 5a – Spalte laufende Ein- und Auszahlungen und Finanzrechnung Pos. 49). Somit schließt die Finanzrechnung insgesamt mit einem Überschuss in Höhe von 2.081.971,07 € ab.

G.2 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

Nr.	Gesamtfinanzrechnung investiv Einzahlungen	Ergebnis 2018 in €	Gesamt- ermächtigung 2019 in €	Ergebnis 2019 in €	Abweichung zur Ermächtigung 2019 in €	Abweichung zum Vorjahr 2018 in €
23	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.720.020,03	3.165.398,07	2.442.271,33	-723.126,74	722.251,30
24	Einzahlung a. Beiträge u. Entgelten	14.563,13	650.000,00	291.139,84	-358.860,16	276.576,71
26	Einzahlungen aus Sachanlagen	52.255,00	27.000,00	89.307,43	62.307,43	37.052,43
28	Einzahlungen aus sonst. Aus- leihungen und Kreditgewährungen	18.987,34	40.900,00	45.291,72	4.391,72	26.304,38
29	Einzahlungen aus Vorräten	33.852,00	209.000,00	194.201,27	-14.798,73	160.349,27

Nr.	Gesamtfinanzrechnung investiv Auszahlungen	Ergebnis 2018 in €	Gesamt- ermächtigung 2019 in €	Ergebnis 2019 in €	Abweichung zur Ermächtigung 2019 in €	Abweichung zum Vorjahr 2018 in €
32	Ausz. f. im. Vermögensgegenstände	161.450,91	1.030.779,74	314.531,62	-716.248,12	153.080,71
33	Auszahlungen für Sachanlagen	1.877.392,33	4.004.273,84	1.463.086,39	-2.541.187,45	-414.305,94

Der Saldo der investiven Ein- und Auszahlungen beträgt 1.284.593,58 €.

Die nachfolgenden Erläuterungen zu den wesentlichen Abweichungen beziehen sich ausschließlich auf den Vergleich des Ergebnisses des Jahres 2019 mit der Gesamtermächtigung. Ein Vergleich mit den Vorjahresergebnissen ist nicht zielführend, da es sich jeweils um unterschiedliche Investitionen handelt.

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

- IT-Ausstattung Siegfried-Marcus-Schule (+ 13.194,18 €)
- Anschaffung Drehleiter für die FFW (- 500.000,00 €)
- Umbau Regionale Schule „Siegfried Marcus“ (- 200.000,00 €)
- Achterstraße/Karl-Dressel-Str./Nordquartier (+415.797,85 €)
- Umstellung Straßenbeleuchtung Duckow (- 115.300,00 €)
- Bushaltestelle Regionale Schule „Siegfried Marcus“ (- 30.000,00 €)
- Sanierung/Erweiterung „Koesters Eck“ (+ 95.393,43 €)
- Wallanlagen 3. BA (- 36.731,71 €)
- Spielplatz Wallanlagen (- 328.200,00 €)
- Wanderweg Am Kanal/Koesters Eck (- 30.000,00 €)
- Projekt Rundgang Malchin (- 8.900,00 €)

Einzahlungen aus Beiträgen waren im Haushaltsjahr 2019 in Höhe von 650.000,00 € für die investiven Maßnahmen „Basedower Straße“ (70.000,00 €) und „Karl-Dressel-Straße/Achterstraße/Nordquartier“ (580.000,00 €) geplant. Die tatsächliche Erhebung der Beiträge der Maßnahme „Basedower Straße“ erfolgte in Höhe von 56.455,17 €, wovon 51.613,05 € eingezahlt worden sind (Restbetrag als Forderung in der Bilanz ausgewiesen). Da die Gesamtmaßnahme „Karl-Dressel-Straße/Achterstraße/Nordquartier“ erst im Jahr 2019 abgeschlossen werden konnte, wurden lediglich Vorauszahlungsbescheide in einem Gesamtumfang in Höhe von 241.108,31 € für den Bereich der Karl-Dressel-Straße erlassen.

Als Gesamtermächtigung wurden bei den Einzahlungen aus Sachanlagen im Jahr 2019 Einzahlungen in Höhe von 27.000,00 € vorgesehen. Tatsächlich konnten Einzahlungen in Höhe von 89.307,43 € erzielt werden. Diese setzen sich wie folgt zusammen:

- Einzahlungen für unbebaute Grundstücke (+ 19.442,43 €)
- Einzahlungen für bebaute Grundstücke (+ 54.662,00 €)
- Veräußerung beweglicher Sachen – Stadtbauhof (+ 15.203,00 €)

Im Bereich der Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände standen im Haushaltsjahr 2019 Gesamtermächtigungen in Höhe von 1.030.779,74 € zur Verfügung. Hiervon wurde ein Teilbetrag in Höhe von 314.531,62 € im Haushaltsjahr tatsächlich verausgabt. Der Restbetrag wurde nahezu vollständig aus Ermächtigung auf das Haushaltsfolgejahr übertragen. Die wesentlichen Abweichungen beziehen sich auf Maßnahmen des städtebaulichen Sondervermögens. Von den zur Verfügung stehenden Mitteln in Höhe von 1.010.680,14 € wurden 299.200,49 € verwendet. Dies ist verursacht durch die zeitliche Verschiebung von geplanten Maßnahmen im SSV und den damit verzögerten Abrufen der städtischen Eigenmittel.

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

- Ausstattung Rathaus (- 43.272,82 €)
- Achterstraße/Karl-Dressel-Str./Nordquartier (- 117.585,75 €)
- Dorfentwicklung Remplin (- 612.474,20 €)
- Sanierung/Erweiterung „Koesters Eck“ (- 43.563,48 €)
- Wanderweg Am Kanal/Koesters Eck (- 40.000,00 €)
- Umstellung Straßenbeleuchtung Duckow (- 115.300,00 €)
- Fahrzeuge für den Stadtbauhof (- 10.332,99 €)
- Sanierung Löschteiche (- 33.300,00 €)
- Anschaffung Drehleiter für die FFW (- 750.000,00 €)
- Umbau Regionale Schule „Siegfried Marcus“ (- 280.000,00 €)
- Bushaltestelle Regionale Schule „Siegfried Marcus“ (- 40.000,00 €)
- Ausstattung Peenebad (- 12.068,91 €)
- Wallanlage 3. BA (- 43.816,83 €)
- Spielplatz Wallanlagen (- 364.700,00 €)

Von den in Höhe von 2.541.187,45 € nicht verbrauchten Mitteln wurde ein Teilbetrag in Höhe von 2.071.294,32 € mittels Ermächtigung auf das Jahr 2020 übertragen.

G.3 Finanzmittelfluss aus Finanzierungstätigkeit

Nr.	Gesamtfinanzrechnung investiv	Ergebnis 2018 in €	Gesamt- ermächtigung 2019 in €	Ergebnis 2019 in €	Abweichung zur Ermächtigung 2019 in €	Abweichung zum Vorjahr 2018 in €
40	Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag	825.723,19	-921.855,51	2.347.142,55	3.268.998,06	1.521.419,36
44	Saldo der Ein- u. Auszahlungen aus Krediten für Investitionen	-271.585,72	30.000,00	-288.992,06	318.992,06	-17.406,34
45	Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgänge	-65.473,01	0,00	178.932,94	178.932,94	244.405,95

Der Saldo der Zeilen 40, 44 und 45 ergibt die Veränderung der liquiden Mittel im Haushaltsjahr 2019 in Höhe von +2.237.083,43 € (siehe Zeile 46 der Finanzrechnung).

H. Angaben zu den Teilrechnungen

Die Stadt Malchin 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	Jahresergebnis Veränderung Rücklagen	vor der	Gesamtermächtigung	Saldo der ordentl. u. außerordentlichen Ein- u. Auszahlungen
1	Zentrale Dienste und Finanzen	+ 1.242.199,97	+ 1.826.215,22		+ 1.129.100,00	+ 1.496.339,96
3	Ordnungsangelegenheiten, Schulen und Soziales	./ 1.614.767,95	./ 1.266.208,86		./ 1.526.200,00	./ 1.383.655,01
4	Gebäude- und Liegenschaftsverwaltung	./ 1.697.661,25	./ 1.529.065,33		./ 1.624.100,00	./ 1.589.450,86
5	Bauverwaltung	./ 402.439,38	./ 328.511,68		./ 616.300,00	./ 527.987,42
6	Finanzverwaltung	+ 1.476.400,00	+ 1.638.201,72		+ 2.658.400,00	+ 3.067.302,30
	Summe	./ 996.268,61	+ 340.631,07		+ 20.900,00	+ 1.062.548,97

In den Teilergebnis- und Teilfinanzrechnungen konnten Verbesserungen gegenüber der Gesamtermächtigung erzielt werden.

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 35.865.965,19 € aus. Das Eigenkapital hat sich im Haushaltsjahr im Vergleich zum Vorjahr um 2.325.769,51 € erhöht. Größtenteils ist das auf die Eingemeindung der ehemaligen Gemeinde Duckow sowie auf das positive Jahresergebnis zurückzuführen.

Eigenkapitalentwicklung im Planungszeitraum (Basis HH-Plan 2019)

	Stand 31.12.2019	Planung 31.12.2020	Planung 31.12.2021
	€	€	€
Stand Vorjahr	33.540.195,68	35.865.965,19	35.021.965,19
Allgem. Kapitalrücklage	36.205.418,79	35.361.418,79	34.461.218,79
zweckgeb. Kapitalrücklage	797.902,00	797.902,00	797.902,00
Ergebnisvortrag	-2.507.196,09	-1.137.355,60	-1.137.355,60
geplantes Jahresergebnis	<u>1.369.840,49</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Summe	<u>35.865.965,19</u>	<u>35.021.965,19</u>	<u>34.121.765,19</u>

Das Vermögen der Stadt beträgt zum Bilanzstichtag 58.922.492,02 €. Zum vorhergehenden Haushaltsjahr hat sich das Vermögen um 3.215.317,52 € erhöht. Es ist belastet mit Verbindlichkeiten in Höhe von 4.303.105,53 €.

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	400	0,9	331	0,7	+69
Sachanlagen	37.551	81,1	36.411	81,4	+1.140
Finanzanlagen	11.299	24,4	10.790	24,2	+509
Anlagevermögen	49.250	105,6	47.532	105,5	+1.718
abzgl. Sonderposten	-12.645	-27,3	-10.970	-24,5	-1.675
Netto-Anlagevermögen	36.605	78,1	36.562	81,0	+43
Langfristiges gebundenes Vermögen	36.605	78,1	36.562	81,0	+43
Sonstige Forderungen, sonstige Vermögensgegenstände, Rechnungsabgrenzungsposten	5.339	11,5	6.046	13,5	-707
Liquide Mittel	4.334	9,4	2.129	4,8	+2.205
Kurzfristig gebundenes Vermögen	9.673	0,0	8.175	18,3	+1.498
Summe bereinigter Aktiva	46.278	100,0	44.737	100,0	+1.541
Passiva					
Kapitalrücklagen	37.003	80,0	36.161	80,8	+842
Eigenkapital	35.866	77,5	33.540	75,0	+2.326
Rückstellungen	5.572	12,0	5.923	13,2	
Langfristige Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	2.545	5,5	2.727	6,1	-182
Langfristig verfügbares Kapital	43.983	95,0	42.190	94,3	+1.793
Sonstige Verbindlichkeiten und Rechnungsabgrenzungsposten	2.295	5,0	2.547	5,7	-252
Kurzfristiges Fremdkapital	2.295	5,0	2.547	5,7	-252
Summe bereinigter Passiva	46.278	100,0	44.737	100,0	+1.541

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:
$$\frac{49.249.446,14 \text{ €} \times 100}{58.922.492,02 \text{ €}} \quad 83,6 \%$$

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

• Anlagendeckung:

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

Schlussbilanz per 31.12.2019:
$$\frac{35.865.965,19 \text{ €} \times 100}{36.604.528,14 \text{ €}} \quad 98,0 \%$$

Das Nettoanlagevermögen ist nicht vollständig durch Eigenkapital gedeckt. Im Vergleich zum Vorjahr hat sich die Anlagendeckung um 6,3%-Punkte verbessert.

• Infrastrukturintensität:

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

Schlussbilanz per 31.12.2019:
$$\frac{19.795.362,83 \text{ €} \times 100}{58.922.492,02 \text{ €}} \quad 33,6 \%$$

33,6 Prozent des kommunalen Vermögens der Stadt Malchin ist durch Infrastruktur gebunden.

• Abschreibungsquote:

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

Schlussbilanz per 31.12.2019:
$$\frac{1.449.784,52 \text{ €} \times 100}{58.922.492,02 \text{ €}} \quad 2,5 \%$$

Die Abschreibungsquote vermittelt eine durchschnittliche Nutzungsdauer für Anlagegüter.

Das **Umlaufvermögen** setzt sich zusammen aus:

Vorräten, Forderungen und sonstigen Vermögensgegenständen.

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

• Umlageintensität:

Berechnung:
$$\frac{\text{Gesamtes Umlaufvermögen} \times 100}{\text{Gesamtvermögen}}$$

Schlussbilanz per 31.12.2019: $\frac{9.636.474,60 \text{ €} \times 100}{58.922.492,02 \text{ €}}$ 15,9 %

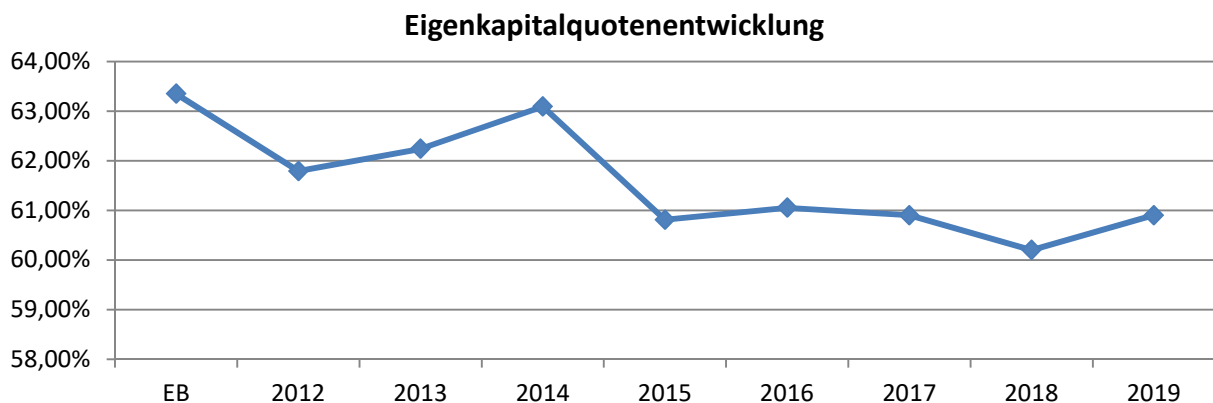
Schwerpunkt auf der **Passivseite** sind das Eigenkapital, die Sonderposten sowie die Verbindlichkeiten.

Eigenkapitalquote I:

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

Schlussbilanz per 31.12.2019: $\frac{35.865.965,19 \text{ €} \times 100}{58.922.492,02 \text{ €}}$ 60,9 %

Die Eigenkapitalquote I zeigt an, in welchem Umfang das Vermögen der Kommune durch eigenes Eigenkapital finanziert wurde (eigene Substanz am Vermögen). Gleichzeitig stellt diese einen Indikator für das Risiko und die Bonität der Stadt an. Eine hohe Eigenkapitalquote verringert das „Insolvenzrisiko“. Es gibt keine festgeschriebenen Mindestanforderungen bzgl. einer Eigenkapitalquote für kommunale Gebietskörperschaften. In der diesbezüglichen Literatur wird aber hin und wieder von einer Mindestquote von 20- 30 Prozent gesprochen. In der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2012 lag die Eigenkapitalquote I noch bei 63,35 %. Damit ist die Eigenkapitalquote über einen 8 Jahreszeitraum um 2,45 % minimal gesunken.



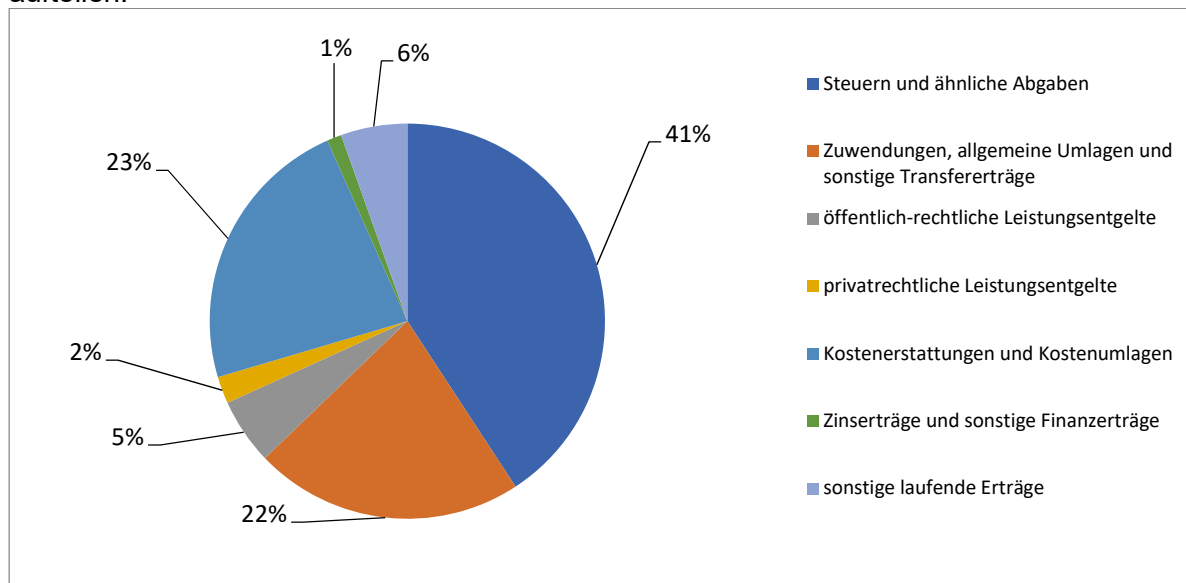
kalkulatorische Restlaufzeit Investitionskredite:

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

Schlussbilanz per 31.12.2019: $\frac{288.992,06 \text{ €} \times 100}{2.854.972,96 \text{ €}}$ 10,1 Jahre

Ertragslage

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



2019 finanzierte sich die Stadt Malchin zu 41 % aus Steuern und ähnlichen Abgaben. Dies sind 5 Prozentpunkte mehr als im Vorjahr. Hier zeigt sich, dass die Stadt Malchin von den gemeindeeigenen Steuern und Abgaben stark abhängig ist.

• Personalaufwandsquote:

Berechnung:

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

Schlussbilanz per 31.12.2019:

$$\frac{3.708.104,66 \text{ €} \times 100}{13.407.132,66 \text{ €}} \quad 27,7 \%$$

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

• Sach- und Dienstleistungsintensität:

Berechnung:

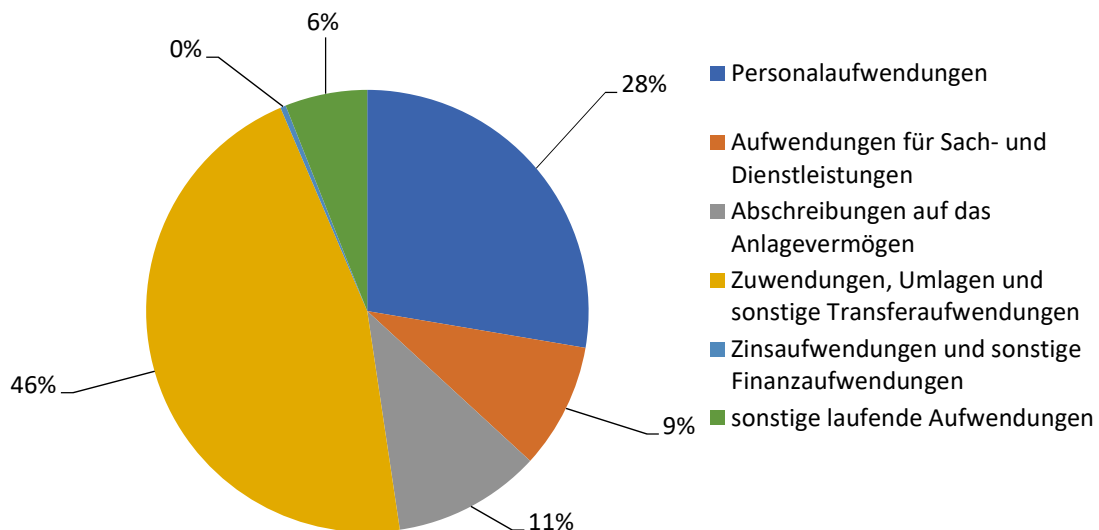
$$\frac{\text{Aufw. für Sach- u. Dienstleistungen} \times 100}{\text{ordentliche Aufwendungen}}$$

Schlussbilanz per 31.12.2019:

$$\frac{1.231.028,07 \text{ €} \times 100}{13.407.132,66 \text{ €}} \quad 9,2 \%$$

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

Übersicht über die laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit



Die höchsten Aufwendungen im Haushaltsjahr mit einem Anteil von 46% entfallen auf die Zuwendungen, Umlagen und sonstigen Transferaufwendungen. Diese setzen sich hauptsächlich aus den Aufwendungen für die Kreis- und Amtsumlage sowie den gemeindlichen Anteilen an den Platzkosten für die Kindertagesbetreuung zusammen.

Der Jahresabschluss 2019 konnte in der Ergebnisrechnung unterjährig ausgeglichen werden. Unter der Berücksichtigung der Vorträge aus Haushaltsvorjahren ist jedoch ein Fehlbetrag in Höhe von 1.137.355,60 € auf die neue Rechnung vorzutragen. In der mittelfristigen Planung wird in den Folgejahren mit unterjährig ausgeglichenen Haushalten gerechnet. Der Ausgleich erfolgt jeweils unter Berücksichtigung von Entnahmen aus der Kapitalrücklage. Dieses führt zur weiteren Absenkung des Eigenkapitals der Stadt Malchin.

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

Die Finanzrechnung des Jahres schließt in der Veränderung der liquiden Mittel und der Kassenkredite mit einem Überschuss in Höhe von 2.237.083,43 € ab. Daraus resultiert, dass sich die liquiden Mittel zum 31.12.2018 in Höhe von 1.941.172,78 € unter der Einbeziehung der liquiden Mittel der ehemaligen Gemeinde Duckow in Höhe von 406.125,70 € insgesamt erhöhen und nunmehr zum Bilanzstichtag 31.12.2019 einen Gesamtbetrag von 4.584.381,91 € aufweisen.

Der Höhe des im Haushaltsplan 2019 festgelegten Höchstbestandes an Kassenkredite wurde somit entsprochen. Im Finanzplanungszeitraum 2019 bis 2021 wurde mit jährlichen Abnahmen der liquiden Mittel geplant, der Bestand wird jedoch nicht gänzlich aufgebraucht. Es ist festzustellen, dass die Liquidität der Stadt Malchin bis 2021 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 und Beamten betrug im Jahr 2019 monatlich durchschnittlich 71,04 Vollzeitäquivalente (davon 7,0 Beamten-VZÄ und 4 Auszubildende).

I.4 Haushaltsermächtigungen

Es liegen Haushaltsermächtigungen laut Anlage in Höhe von 117.060,43 € für laufende Aufwendungen, in Höhe von 2.787.515,68 € für Auszahlungen aus Investitionstätigkeit und in Höhe von 1.348.307,87 € für Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (inkl. Kreditermächtigung in Höhe von 200.000,00 €) vor.

I.5 Mitgliedschaft in Organisationen/Verbänden

Die Stadt Malchin ist Mitglied in folgenden Organisationen/Verbänden

	Summe der Beiträge
- Städte- und Gemeindetag M-V	5.149,64 €
- Tourismusverband Mecklenburgische Seenplatte	1.994,70 €
- KAV Mecklenburg-Vorpommern	1.996,00 €
- Rechtszentrum.de	28,56 €
- Landesverein der VB MV e.V.	60,00 €
- Zweckverband „Elektronische Verwaltung“	4.000,00 €
- Landesverband der Standesbeamten	60,00 €
- Kreisfeuerwehrverband Mecklenburgische Seenplatte	656,10 €
- Deutscher Bibliotheksverband	171,48 €
- Landesarbeitsgemeinschaft der Personalräte	100,00 €
- Kommunale Zusatzversorgungskasse M-V	Pflichtmitglied
- Kommunaler Versorgungsverband	Pflichtmitglied
- Wasser- und Bodenverband „Obere Peene“	Mitglied Kraft Gesetz
- Wasser- und Bodenverband „Teterower Peene“	Mitglied Kraft Gesetz

I.6 Sonstige wesentliche Verträge

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

I.7 Noch nicht erhobene Entgelte und Abgaben

Für die im Jahr 2019 begonnenen und fertig gestellten beitragsfähigen Investitionsmaßnahmen können Kompensationsleistungen anstelle der Straßenausbaubeiträge vom Land Mecklenburg-Vorpommern beantragt werden. Die Antragstellung ist frühestens Mitte des Jahres 2020 möglich.

I.8 Gesetzliche oder vertragliche Einschränkungen zu Grundstücken

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

I.9 Subsidiärhaftung aus der Zusatzversorgung der Arbeitnehmer

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

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

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

Die Umlagen bzw. Zusatzbeiträge an die ZMV in Haushaltsjahr 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	31.750,65	-	31.750,65	58.616,88	58.616,88	117.233,76

Malchin, den 04.05.2021


Müller
Bürgermeister

**Jahresabschluss
der
Stadt Malchin
zum 31.12.2019**

Anlagen

Stadt Malchin		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 Haushaltsvorjahres
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
in €															
Anlagenübersicht															
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	808.095,54	88.705,65			896.801,19	-477.270,63			-19.825,00			-497.095,63	399.705,56	330.824,91
1.1.1	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte	36.270,25	10.298,46			46.568,71	-20.060,53			-6.592,84			-26.653,37	19.915,34	16.209,72
1.1.2	Geleistete Zuwendungen	334.604,89	-1.512,23			333.092,66	-256.184,91			-12.800,56			-268.985,47	64.107,19	78.419,98
1.1.3	Gezahlte Investitionszuschüsse	138.700,40	6.299,62			145.000,02	-95.344,48			-431,60			-95.776,08	49.223,94	43.355,92
1.1.4	Geschäfts- oder Firmenwert														
1.1.5	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	298.520,00	73.619,80			372.139,80	-105.680,71						-105.680,71	266.459,09	192.839,29
1.2	Sachanlagen	62.194.911,55	4.696.026,37	-686.655,64		66.204.282,28	-25.783.553,04			-3.296.374,46	426.345,41		-28.653.582,09	37.550.700,19	36.411.358,51
1.2.1	Wald, Forsten	4.469.760,86	5.536,44			4.475.297,30								4.475.297,30	4.469.760,86
1.2.2	sonstige unbeb. Grundst. u. grundst.gleiche Rechte	3.146.165,85	81.265,00	-18.855,37		3.208.575,48	-4.179,53			-353,20			-4.532,73	3.204.042,75	3.141.986,32
1.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	15.750.930,77	821.347,29	-628.667,06	17.818,18	15.961.429,18	-7.161.698,41			-804.323,08	405.668,80		-7.560.352,69	8.401.076,49	8.589.232,36
1.2.4	Infrastrukturvermögen	34.616.449,19	2.677.193,73	-18.451,60	1.855.818,75	39.131.010,07	-17.072.964,25			-2.262.682,99			-19.335.647,24	19.795.362,83	17.543.484,94
1.2.5	Bauten auf fremdem Grund und Boden	253.277,33	667,08			253.944,41	-174.562,65			-3.148,67			-177.711,32	76.233,09	78.714,68
1.2.6	Kunstgegenstände, Denkmäler	9.987,67	13.979,02			23.966,69	-110,96			-1.072,27			-1.183,23	22.783,46	9.876,71
1.2.7	Maschinen, techn. Anlagen und Fahrzeuge	1.518.285,45	202.884,57	-12.501,00	23.538,95	1.732.207,97	-771.178,80			-150.284,53	12.499,00		-908.964,33	823.243,64	747.106,65
1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung	944.057,42	39.017,18	-8.180,61	7.653,04	982.547,03	-598.858,44			-74.509,72	8.177,61		-665.190,55	317.356,48	345.198,98
1.2.9	Pflanzen und Tiere														
1.2.10	Geleistete Anzahlung, Anlagen im Bau	1.485.997,01	854.136,06		-1.904.828,92	435.304,15								435.304,15	1.485.997,01
1.3	Finanzanlagen	10.790.024,72	509.015,67			11.299.040,39								11.299.040,39	10.790.024,72
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	1.022.600,00	100.360,82			1.122.960,82								1.122.960,82	1.022.600,00
1.3.2	Ausleihungen an verbundene Unternehmen	312.072,52	102.419,90			414.492,42								414.492,42	312.072,52
1.3.3	Beteiligungen														
1.3.4	Ausleihungen an Unternehmen, mit Beteiligungsverh.														
1.3.5	Sonderverm., Zweckvb., Anst. öff. R., rechtsf. Stift.	7.033.680,83	218.702,39			7.252.383,22								7.252.383,22	7.033.680,83
1.3.6	Ausl. Sonderv., Zweckvb., Anst. öff. R., rechtsf. Stift.														
1.3.7	sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens														
1.3.8	Ant. Rückl. der Versorgungsk. zur Abd. v. Pensions	2.421.671,37	87.532,56			2.509.203,93								2.509.203,93	2.421.671,37
1.3.9	sonstige Ausleihungen														
SUMME	Anlagevermögen	73.793.031,81	5.293.747,69	-686.655,64		78.400.123,86	-26.260.823,67			-3.316.199,46	426.345,41		-29.150.677,72	49.249.446,14	47.532.208,14
Sonderpostenübersicht zum Anlagevermögen															
2.1.1	Sonderposten aus Zuwendungen	-12.768.320,09	-861.366,71		-1.676.438,89	-15.306.125,69	5.293.024,31			692.398,09			5.985.422,40	-9.320.703,29	-7.475.295,78
2.1.2	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	-3.674.814,50	-434.793,45			-4.109.607,95	1.341.617,90			165.838,40			1.507.456,30	-2.602.151,65	-2.333.196,60
2.1.3	Sonderposten aus Anzahlungen	-1.161.794,04	-1.236.707,91		1.676.438,89	-722.063,06							-722.063,06	-1.161.794,04	
SUMME	Sonderposten zum Anlagevermögen	-17.604.928,63	-2.532.868,07			-20.137.796,70	6.634.642,21			858.236,49			7.492.878,70	-12.644.918,00	-10.970.286,42

¹ einschließlich aller aufgelaufenen Zu- und Abgänge sowie Umbuchungen

Forderungsübersicht									
Nr.	Art (gemäß § 47 Absatz 4 Nummer 2.2 GemHVO-Doppik)	Forderungen zum Ende des Haushaltsjahres 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	zum Ende des Haushaltsjahres	zum Ende des Haushaltsjahres	zum Ende des Haushaltsvor- jahres
		in €							
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen								
	- Gebührenforderungen	53.716,90			53.716,90			53.716,90	32.958,54
	- Beitragsforderungen	40.096,26			40.096,26			40.096,26	33.672,62
	- Steuerforderungen	146.652,48			146.652,48			146.652,48	194.159,60
	- Grundsteuer	18.559,12			18.559,12			18.559,12	33.419,97
	- Gewerbesteuer	61.235,33			61.235,33			61.235,33	92.180,58
	- Sonstige	66.858,03			66.858,03			66.858,03	68.559,05
	- Forderungen aus Transferleistungen	2.561,00			2.561,00			2.561,00	439.951,81
	- Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	72.626,46			72.626,46			72.626,46	65.011,50
	Summe öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	315.653,10	-	-	315.653,10	-	-	315.653,10	765.754,07
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	13.157,80			13.157,80			13.157,80	5.417,27
2.2.3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen	5.418,01			5.418,01			5.418,01	1.573,18
2.2.4	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis	-			-			-	-
2.2.5	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	1.129,82			1.129,82			1.129,82	146,53
2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich:								
2.2.6.1	Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	1.348.068,51			1.348.068,51			1.348.068,51	1.423.299,07
2.2.6.2	Sonstige Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	3.182,26			3.182,26			3.182,26	5.897,10
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände	54.497,11			54.497,11			54.497,11	32.758,35
2.2	Summe Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	1.741.106,61			1.741.106,61			1.741.106,61	2.234.845,57

Verbindlichkeitenübersicht										
Nr.	Art (gemäß § 47 Absatz 5 Nummer 4 GemHVO-Doppik)	Verbindlichkeiten zum 31.12.2019 mit einer Restlaufzeit			Stand zum 31.12.2019 (Nominal- wert)	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	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00	
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	174.435,20	718.519,06	985.288,29	1.878.242,55		1.878.242,55		1.884.842,37	
	davon:									
4.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	174.435,20	718.519,06	985.288,29	1.878.242,55		1.878.242,55		1.884.842,37	
4.2.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00	
4.3	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00	
4.4	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00	
4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	51.385,48	0,00	0,00	51.385,48		51.385,48		56.058,79	
4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		2.959,76	
4.7	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00	
4.8	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00	
4.9	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen	7.395,64	0,00	0,00	7.395,64		7.395,64		11.171,65	
4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen									
4.10.1	Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen	1.097.479,44	0,00	0,00	1.097.479,44		1.097.479,44		1.610.655,62	
4.10.2	Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	146.254,61	577.646,80	263.193,51	987.094,92		987.094,92		1.120.216,49	
4.11	Sonstige Verbindlichkeiten	281.507,50	0,00	0,00	281.507,50		281.507,50		102.106,09	
4	Summe der Verbindlichkeiten	1.758.457,87	1.296.165,86	1.248.481,80	4.303.105,53		4.303.105,53		4.788.010,77	

Stadt Malchin

Übersicht der übertragenen Ermächtigungen aus dem HH-Jahr 2019

1. Aufwandsermächtigungen

Produktsachkonto	Bezeichnung	Betrag
1.1.4.01.523100	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinr.	31.138,37 €
1.1.4.02.562510	Vergütungen einschließlich Reisekosten an Sachverständige	13.192,29 €
1.1.4.03.523100	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinr.	2.289,00 €
1.2.6.05.561500	Aufw. für Dienst- und Schutzbekleidungen, persönliche Ausrüstungsgegenstände	24.000,00 €
2.1.1.01.524600	Lernmittel (Schulbücher, Werkstoffe u.ä.)	713,98 €
2.1.1.01.541900	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Sonstige	750,00 €
4.2.4.01.523100	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinr.	12.209,32 €
5.7.5.00.562510	Vergütungen einschließlich Reisekosten an Sachverständige	3.400,00 €
1.1.4.05.562420	Datenverarbeitung laufende Beratung	14.489,96 €
4.2.4.00.523300	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	7.083,09 €
5.1.1.03.562510	Vergütungen einschließlich Reisekosten an Sachverständige	3.036,27 €
5.5.3.00.523100	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinr.	3.054,26 €
5.5.3.00.523300	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	1.604,38 €
5.7.5.00.563600	Öffentlichkeitsarbeit	99,51 €
	Gesamt	117.060,43 €

2. Einzahlungsermächtigungen

Produktsachkonto	Bezeichnung	Betrag
1.2.6.05/0202.681420	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen vom öffentlichen Bereich Land	225.000,00
1.2.6.05/0202.681430	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen v. öffentl. Bereich Gemeinden u. GV	225.000,00
5.4.1.00/0028.682590	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgeltenv v. sonst. privaten Bereich	215.907,87
5.4.1.00/0032.681420	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen vom öffentlichen Bereich Land	115.300,00
5.4.1.00/0033.681430	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen v. öffentl. Bereich Gemeinden u. GV	30.000,00
5.5.1.00/0006.681420	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen vom öffentlichen Bereich Land	328.200,00
5.7.5.00/0003.681420	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen vom öffentlichen Bereich Land	8.900,00
6.1.2.00/0201.692530	Aufnahme von Krediten vom inländischen Geldmarkt Laufzeit über 5 Jahre	200.000,00
	Gesamt	1.348.307,87 €

3. Auszahlungsermächtigungen

Produktsachkonto	Bezeichnung	Betrag
1.1.1.00/0202.785710	Ausz.f.Betriebs- u.Geschäftsausstattungen,Pflanzen u.Tiere u.geringw.VG ü. 410 €	2.000,00
1.1.4.03/0202.785600	Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen	10.332,99
1.1.4.05/0001.784100	Auszahlungen für Konzessionen, Lizenzen und andere Schutzrechte	2.968,49
1.1.4.05/0001.785710	Ausz.f.Betriebs- u.Geschäftsausstattungen,Pflanzen u.Tiere u.geringw.VG ü. 410 €	13.946,96
1.1.4.05/0202.785600	Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen	1.164,15
1.1.4.05/0202.785710	Ausz.f.Betriebs- u.Geschäftsausstattungen,Pflanzen u.Tiere u.geringw.VG ü. 410 €	26.211,88
1.1.4.05/0999.785720	Ausz.f.Betriebs- u.Geschäftsausstattungen,Pflanzen u.Tiere u.geringw.VG u. 410 €	1.949,83
1.2.6.05/0202.785600	Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen	675.000,00
2.1.5.01/0202.784100	Auszahlungen für Konzessionen, Lizenzen und andere Schutzrechte	1.773,22
2.1.5.01/0203.785200	Sanierung	80.600,00
2.7.2.00/0202.785710	Ausz.f.Betriebs- u.Geschäftsausstattungen,Pflanzen u.Tiere u.geringw.VG ü. 410 €	1.800,00
4.2.4.01/0202.785710	Ausz.f.Betriebs- u.Geschäftsausstattungen,Pflanzen u.Tiere u.geringw.VG ü. 410 €	12.000,00
5.1.1.03/0004.784400	Auszahlungen für Anzahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	711.479,65
5.4.1.00/0028.785300	Ausz. f. Infrastrukturvermögen,einschl.Grundstücke u.grundstücksgleiche Rechte	50.000,00
5.4.1.00/0029.785300	Ausz. f. Infrastrukturvermögen,einschl.Grundstücke u.grundstücksgleiche Rechte	612.474,20
5.4.1.00/0032.785300	Ausz. f. Infrastrukturvermögen,einschl.Grundstücke u.grundstücksgleiche Rechte	115.300,00
5.4.1.00/0033.785300	Ausz. f. Infrastrukturvermögen,einschl.Grundstücke u.grundstücksgleiche Rechte	40.000,00
5.5.1.00/0006.785300	Ausz. f. Infrastrukturvermögen,einschl.Grundstücke u.grundstücksgleiche Rechte	364.700,00
5.5.1.00/0007.785300	Ausz. f. Infrastrukturvermögen,einschl.Grundstücke u.grundstücksgleiche Rechte	6.500,00
5.5.1.00/0009.785300	Ausz. f. Infrastrukturvermögen,einschl.Grundstücke u.grundstücksgleiche Rechte	4.800,00
5.7.3.00/0001.785200	Auszahlungen für bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	8.300,00
5.7.5.00/0003.785710	Ausz.f.Betriebs- u.Geschäftsausstattungen,Pflanzen u.Tiere u.geringw.VG ü. 410 €	4.214,31
5.4.1.00/0036.785300	Ausz. f. Infrastrukturvermögen,einschl.Grundstücke u.grundstücksgleiche Rechte	40.000,00
	Gesamt	2.787.515,68

Kontenschema Matrix									
Übersicht über Erträge und Aufwendungen zur Ergebnisrechnung		Ermächtig. des Haushaltsjahres	Übertr. Ermächt. aus HHVorjahren	Gesamt-ermächtigung Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis Haushaltsvorjahr	Ergebnisveränd. ggüb. HHVorjahr	Übertr. Ermächtig. in HHFolgejahre
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	5.617.500,00	0,00	5.617.500,00	5.692.203,98	-74.703,98	6.072.513,35	-380.309,37	0,00
	darunter:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1	Grundsteuer A	84.800,00	0,00	84.800,00	84.009,12	790,88	64.069,32	19.939,80	0,00
1.2	Grundsteuer B	792.900,00	0,00	792.900,00	813.435,89	-20.535,89	778.774,55	34.661,34	0,00
1.3	Gewerbsteuer	2.124.800,00	0,00	2.124.800,00	2.197.473,90	-72.673,90	2.884.085,79	-686.611,89	0,00
1.4	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	1.834.900,00	0,00	1.834.900,00	1.773.776,78	61.123,22	1.582.866,05	190.910,73	0,00
1.5	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	394.100,00	0,00	394.100,00	432.669,71	-38.569,71	389.069,31	43.600,40	0,00
1.6	Sonstige Gemeindesteuern	55.200,00	0,00	55.200,00	59.955,88	-4.755,88	68.730,56	-8.774,68	0,00
1.7	Ausgleichsleistungen vom Land	330.800,00	0,00	330.800,00	330.882,70	-82,70	304.917,77	25.964,93	0,00
1.8	Leist.d.Landes a.d.Umsetz.4. Gesetz f.moderen Dienstleist. a.Arbeitsm.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.9	Leist.d.Landes a.d.Ausgl.v.Sonderleist.Zus.Arbeitslosen-/Sozialhilfe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	2.706.400,00	0,00	2.706.400,00	3.076.091,91	-369.691,91	2.386.440,37	689.651,54	0,00
	darunter:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1	Schlüsselzuweisungen	1.862.600,00	0,00	1.862.600,00	1.862.738,88	-138,88	1.562.424,61	300.314,27	0,00
2.2	Bedarfszuweisungen	0,00	0,00	0,00	300.000,00	-300.000,00	0,00	300.000,00	0,00
2.3	Sonstige allgemeine Zuweisungen	367.400,00	0,00	367.400,00	367.464,21	-64,21	371.217,07	-3.752,86	0,00
2.4	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	110.400,00	0,00	110.400,00	90.299,29	20.100,71	72.999,18	17.300,11	0,00
2.5	Allgemeine Umlagen vom Land	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.6	Allgemeine Umlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.7	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	366.000,00	0,00	366.000,00	455.589,53	-89.589,53	379.799,51	75.790,02	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	714.000,00	0,00	714.000,00	754.699,17	-40.699,17	697.691,11	57.008,06	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	106.200,00	0,00	106.200,00	88.755,47	17.444,53	97.039,05	-8.283,58	0,00
4.2	Benutzungsgeb., Beiträge und ähnliche Entgelte, Kostenerstattungen	466.600,00	0,00	466.600,00	462.138,22	4.461,78	451.175,02	10.963,20	0,00
4.3	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte	116.200,00	0,00	116.200,00	124.928,14	-8.728,14	116.286,70	8.641,44	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	306.800,00	0,00	306.800,00	307.944,40	-1.144,40	304.216,54	3.727,86	0,00
	darunter:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	306.800,00	0,00	306.800,00	307.944,40	-1.144,40	304.216,54	3.727,86	0,00
5.2	Erträge a.d.Auflösung von Sonderposten f.Baukostenzuschüsse u.ä.hnl.Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.274.300,00	0,00	3.274.300,00	3.199.059,85	75.240,15	3.283.654,56	-84.594,71	0,00
7	+ Erhöhung des Bestandes an fertigen u. unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	-211.292,40	211.292,40	-10.743,34	-200.549,06	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	441.100,00	0,00	441.100,00	168.472,96	272.627,04	297.048,07	-128.575,11	0,00
	darunter:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.1	Zinserträge	900,00	0,00	900,00	3.722,57	-2.822,57	1.608,05	2.114,52	0,00
9.2	Sonstige Finanzerträge	440.200,00	0,00	440.200,00	164.750,39	275.449,61	295.440,02	-130.689,63	0,00
10	+ Sonstige laufende Erträge	263.200,00	0,00	263.200,00	760.583,86	-497.383,86	612.104,90	148.478,96	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	298.126,08	-298.126,08	93.917,99	204.208,09	0,00
10.2	Erträge aus der Auflösung v.Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen	0,00	0,00	0,00	25.728,12	-25.728,12	0,00	25.728,12	0,00
11	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)	13.323.300,00	0,00	13.323.300,00	13.747.763,73	-424.463,73	13.642.925,56	104.838,17	0,00
12	- Personalaufwendungen	3.988.769,87	0,00	3.988.769,87	3.200.612,07	788.157,80	3.755.489,30	-554.877,23	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	133.400,00	0,00	133.400,00	-296.332,80	429.732,80	219.676,70	-516.009,50	0,00
13	- Versorgungsaufwendungen	881.230,13	0,00	881.230,13	507.492,59	373.737,54	512.469,04	-4.976,45	0,00
	darunter:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.1	Versorgungsaufwendungen	518.660,40	0,00	518.660,40	465.892,59	52.767,81	468.749,04	-2.856,45	0,00
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.304.200,00	46.018,46	1.350.218,46	1.231.028,07	119.190,39	1.157.002,26	74.025,81	58.092,40

Kontenschema Matrix								
Übersicht über Erträge und Aufwendungen zur Ergebnisrechnung	Ermächtig. des Haushaltsjahres	Übertr. Ermächt. aus HHVorjahren	Gesamt-ermächtigung Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis Haushaltsvorjahr	Ergebnisveränd. ggüb. HHVorjahr	Übertr. Ermächt. in HHFolgejahre
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4	5	6	7	8
darunter:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.1 Aufwendungen für Energie, Wasser, Abwasser und Abfall	439.400,00	0,00	439.400,00	428.991,33	10.408,67	398.998,10	29.993,23	0,00
14.2 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung	666.500,00	46.018,46	712.518,46	629.044,46	83.474,00	581.257,19	47.787,27	57.378,42
15 - Abschreibungen auf inmat.Vermögensggst. Anlageverm./Sachanlagen	1.263.800,00	0,00	1.263.800,00	1.449.784,52	-185.984,52	1.390.613,99	59.170,53	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	6.010.300,00	0,00	6.010.300,00	6.156.851,24	-146.551,24	5.672.593,45	484.257,79	750,00
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	804.200,00	0,00	804.200,00	950.824,45	-146.624,45	814.233,63	136.590,82	750,00
17.2 Schuldendiensthilfen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17.3 Gewerbesteuerumlage	379.900,00	0,00	379.900,00	379.876,51	23,49	182.355,81	197.520,70	0,00
17.4 Allgemeine Umlagen an das Land	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17.5 Allgemeine Umlagen an Landkreise	3.199.600,00	0,00	3.199.600,00	3.199.583,20	16,80	3.103.084,36	96.498,84	0,00
17.6 Allgemeine Umlagen an das Amt	1.626.600,00	0,00	1.626.600,00	1.626.567,08	32,92	1.572.919,65	53.647,43	0,00
17.7 Allgemeine Umlagen an Zweckverbände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17.8 Allgemeine Umlagen an Sonstige	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18 - Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
darunter:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18.1 Leistungen nach SGB II	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18.2 Kostenbeteiligungen und -erstattungen nach SGB II	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18.3 Leistungen nach SGB XII	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18.4 Kostenbeteiligungen und -erstattungen nach SGB XII	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18.5 Leistungen nach SGB VIII	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18.6 Kostenbeteiligungen und -erstattungen nach SGB VIII	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18.7 Sonstige soziale Leistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18.8 Kostenbeteiligungen und -erstattungen für sonstige soziale Leistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18.9 Zuweisungen u.Zuschüsse für lfd. Zwecke des Bereichs soziale Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19 - Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	64.300,00	0,00	64.300,00	52.348,74	11.951,26	118.207,07	-65.858,33	0,00
darunter:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19.1 Zinsaufwendungen	64.300,00	0,00	64.300,00	52.348,74	11.951,26	118.207,07	-65.858,33	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	760.950,15	0,00	760.950,15	809.015,43	-48.065,28	656.543,80	152.471,63	58.218,03
21	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe der Nummern 12 bis 20)	14.273.550,15	46.018,46	14.319.568,61	13.407.132,66	912.435,95	13.262.918,91	144.213,75	117.060,43
22	Ordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 11 und 21)	-950.250,15	-46.018,46	-996.268,61	340.631,07	-1.336.899,68	380.006,65	-39.375,58	-117.060,43
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)	-950.250,15	-46.018,46	-996.268,61	340.631,07	-1.336.899,68	380.006,65	-39.375,58	-117.060,43
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	953.500,00	0,00	953.500,00	1.029.209,42	-75.709,42	0,00	1.029.209,42	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	177.400,00	0,00	177.400,00	869.266,85	-691.866,85	0,00	869.266,85	0,00
28	- Einstellung in die Rücklage für Belastungen aus dem kommunalenFinanzausgleich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Entnahme aus der Rücklage für Belastungen aus dem kommunalenFinanzausgleich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	+ Entnahme aus sonstigen zweckgebundenen Ergebnisrücklagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag, Nummer 25 zuzüglich Nummern 27, 29 und 30 abzüglich Nummern 26 und 28)	3.249,85	-46.018,46	-42.768,61	1.369.840,49	-1.412.609,10	380.006,65	989.833,84	-117.060,43
	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	-2.507.196,09	2.507.196,09	-3.000.539,67	493.343,58	0,00
33	Ergebnis (Überschuss/Fehlbetrag) zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 31 und 32)	3.249,85	-46.018,46	-42.768,61	-1.137.355,60	1.094.586,99	-2.620.533,02	1.483.177,42	-117.060,43

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

Erträge:						
6.1.1.00.401101	14.08.19	14.08.19	Grundsteuer A ehem. Duckow	400,00	Üpl. v. 08.08.19	für 4.2.4.01.523700
6.1.1.00.401101	14.08.19	14.08.19	Grundsteuer A ehem. Duckow	1.000,00	Üpl. v. 08.08.19	für 4.2.4.01.524400
6.1.1.00.401101	14.08.19	14.08.19	Grundsteuer A ehem. Duckow	3.000,00	Üpl. v. 08.08.19	für 5.5.3.00.523300
6.1.1.00.401101	06.09.19	06.09.19	Grundsteuer A ehem. Duckow	1.000,00	Apl. v. 05.09.19	für 1.1.1.00.541430
6.1.1.00.401101	16.10.19	16.10.19	Grundsteuer A ehem. Duckow	500,00	Üpl. Aufw. v. 11.10.19	für 3.3.1.00.541900
6.1.1.00.401300	27.01.20	27.01.20	Gewerbsteuer	184.500,00	Üpl. Gewerbesteuerumlage	für 6.1.1.00.543100
				190.400,00		
2.7.2.00.414420	12.11.2019	12.11.2019	Zuwendungen und Zuschüsse fü	2.200,00	Üpl. v. 05.11.19	für 2.7.2.00.524700
1.1.1.03.414410	13.11.2019	13.11.2019	Zuwendungen und Zuschüsse fü	4.000,00	Üpl. v. 13.11.19	für 1.1.1.03.563900
1.1.4.01.414430	02.12.2019	02.12.2019	Zuwendungen und Zuschüsse fü	50.000,00	AO überplanm. A 29.11.19	Deckung für 1.1.4.01.523100
1.1.1.03.414420	19.12.2019	19.12.2019	Zuwendungen und Zuschüsse fü	1.500,00	AO überplanm. A 17.12.19	Deckung für 2.7.2.00.524700
1.2.6.05.414420	30.01.2020	30.01.2020	Zuwendungen und Zuschüsse fü	20.000,00	2019/MC/141	für 1.2.6.05.561500
				77.700,00		
1.1.4.01.432900	25.07.2019	25.07.2019	sonstige Entgelte	500,00	Üpl. v. 24.07.19	für 1.1.4.01.562510
1.1.4.01.432300	06.08.2019	06.08.2019	Entgelte und Grundgebühren Str	100,00	Üpl. v. 01.08.19	für 4.2.4.00.562510
1.2.2.03.431700	06.09.2019	06.09.2019	Fischereiabgabenerhebung	100,00	Üpl. vom 03.09.19	für 1.2.2.03.563900
1.1.4.01.432290	06.09.2019	06.09.2019	sonstige Benutzungsgebühren	500,00	Üpl. vom 03.09.19	für 1.1.4.01.562510
4.2.4.00.432900	23.09.2019	23.09.2019	sonstige Entgelte	2.000,00	AO überplanm. A 23.09.19	Deckung für 4.2.4.00.522000
5.5.3.00.432240	02.10.2019	02.10.2019	Friedhofsunterhaltungsgebühren	5.000,00	Antr. Üpl. Aufw. v.25.09.19	für 1/5.5.3.00.522000

5.5.3.00.432240	02.10.2019	02.10.2019	Friedhofsunterhaltungsgebühren	5.300,00	Antr. Üpl. Aufw. v.26.09.19	für 1/5.5.3.00.523300
1.1.4.01.432290	23.10.2019	23.10.2019	sonstige Benutzungsgebühren	200,00	Üpl. Aufw. v. 22.10.19	für 1/1.1.4.01.522000
1.1.4.01.432300	23.10.2019	23.10.2019	Entgelte und Grundgebühren Str	200,00	Üpl. Aufw. v. 22.10.19	für 1/1.1.4.01.522000
1.1.4.01.432900	23.10.2019	23.10.2019	sonstige Entgelte	400,00	Üpl. Aufw. v. 22.10.19	für 1/1.1.4.01.522000
1.1.4.02.432290	25.10.2019	25.10.2019	sonstige Benutzungsgebühren	100,00	AO überplanm. A 23.10.19	Deckung für 4.2.4.00.522000
5.4.1.00.432300	25.10.2019	25.10.2019	Entgelte und Grundgebühren Str	200,00	AO überplanm. A 23.10.19	Deckung für 5.4.1.00.522000
5.3.8.00.432210	25.10.2019	25.10.2019	Entgelte für die Abwasserbeseitig	16.400,00	2019/MC/125	Deckung für 5.3.8.00.564200
5.5.3.00.432240	19.11.2019	19.11.2019	Friedhofsunterhaltungsgebühren	300,00	Antr. Üpl. v. 18.11.19	für 5.5.3.00.432240
1.2.2.00.431900	19.11.2019	19.11.2019	sonstige Verwaltungsgebühren e	100,00	Antr. Üpl. v. 15.11.19	für 1/1.2.2.00.563200
5.4.8.00.432290	27.11.2019	27.11.2019	sonstige Benutzungsgebühren	100,00	AO überplanm. A 27.11.19	Deckung für 5.4.8.00.562510
1.1.4.02.431900	03.12.2019	03.12.2019	sonstige Verwaltungsgebühren e	900,00	AO überplanm. A 29.11.19	Deckung für 5.4.1.00.523300
1.1.4.01.432300	11.12.2019	11.12.2019	Entgelte und Grundgebühren Str	300,00	Üpl. v. 10.12.19	für 1/1.1.4.01.523200
1.1.4.01.432900	11.12.2019	11.12.2019	sonstige Entgelte	100,00	Üpl. v. 10.12.19	für 1/1.1.4.01.523200
4.2.4.00.432900	12.12.2019	12.12.2019	sonstige Entgelte	100,00	AO überplanm. A 12.12.19	Deckung für 4.2.4.00.523200
4.2.4.00.432900	18.12.2019	18.12.2019	sonstige Entgelte	100,00	AO überplanm. A 16.12.19	Deckung für 4.2.4.00.563400
4.2.4.00.432900	19.12.2019	19.12.2019	sonstige Entgelte	1.200,00	AO überplanm. A 18.12.19	Deckung für 1.1.4.01.522000
4.2.4.00.432900	19.12.2019	19.12.2019	sonstige Entgelte	200,00	AO überplanm. A 17.12.19	Deckung für 4.2.4.00.524400
5.4.8.00.432290	19.12.2019	19.12.2019	sonstige Benutzungsgebühren	300,00	AO überplanm. A 19.12.19	Deckung für 5.4.8.00.562510
1.2.6.05.432290	02.01.2020	02.01.2020	sonstige Benutzungsgebühren	1.500,00	Üpl. v. 20.12.19	für 1/1.2.6.05.562510
1.1.4.03.432290	06.01.2020	06.01.2020	sonstige Benutzungsgebühren	1.500,00	AO überplanm. A 03.01.20	Deckung für 1.1.4.03.523800
5.4.8.00.432290	08.01.2020	08.01.2020	sonstige Benutzungsgebühren	100,00	AO überplanm. A 07.01.20	Deckung für 5.4.8.00.563900
1.2.2.00.432280	14.01.2020	14.01.2020	Parkgebühren	200,00	Üpl. v. 10.01.19	für 1.2.2.00.562900
1.1.4.02.431900	28.01.2020	28.01.2020	sonstige Verwaltungsgebühren e	200,00	Apl. v. 27.01.20	für 1/1.1.4.01.562530
5.4.8.00.432290	28.01.2020	28.01.2020	sonstige Benutzungsgebühren	1.500,00	Üpl. v. 28.01.20	für 1/5.4.8.00.522000

1.2.6.05.432290	31.01.2020	31.01.2020	sonstige Benutzungsgebühren	2.400,00	AO überplanm. A 30.01.20	Deckung für 1.2.6.05.561500
2.1.1.01.432290	20.05.2020	20.05.2020	sonstige Benutzungsgebühren	800,00	AO überplanm. A 20.05.20	Deckung für 2.1.1.01.541900
				42.900,00		
1.1.4.02.441900	25.10.2019	25.10.2019	sonstige privatrechtliche Entgelte	3.000,00	AO überplanm. A 23.10.19	Deckung für 4.2.4.00.522000
1.1.4.02.441900	03.12.2019	03.12.2019	sonstige privatrechtliche Entgelte	400,00	AO überplanm. A 29.11.19	Deckung für 5.4.1.00.523300
1.1.4.01.441112	11.12.2019	11.12.2019	Nebenkosten Wohnungen	2.300,00	Üpl. v. 10.12.19	für 1/1.1.4.01.523200
1.1.4.01.441170	11.12.2019	11.12.2019	Pachten	600,00	Üpl. v. 10.12.19	für 1/1.1.4.01.523200
1.1.4.01.441900	11.12.2019	11.12.2019	sonstige privatrechtliche Entgelte	600,00	Üpl. v. 10.12.19	für 1/1.1.4.01.523200
4.2.4.00.441900	19.12.2019	19.12.2019	sonstige privatrechtliche Entgelte	2.800,00	AO überplanm. A 18.12.19	Deckung für 1.1.4.01.522000
				9.700,00		
2.1.5.01.442430	22.08.2019	22.08.2019	Kostenerstattungen und -umlage	600,00	AO überplanm. A 21.08.19	Deckung für 2.1.5.01.524900
5.4.1.00.442590	10.09.2019	10.09.2019	Kostenerstattungen und -umlage	700,00	AO überplanm. A 10.09.19	Deckung für 5.4.1.00.562510
2.1.5.01.442430	19.09.2019	19.09.2019	Kostenerstattungen und -umlage	8.800,00	Antr. Üpl.Aufw. v. 13.09.19	für 1/2.1.5.02.525590
1.1.4.01.442590	23.10.2019	23.10.2019	Kostenerstattungen und -umlage	1.600,00	Üpl. Aufw. v. 22.10.19	für 1/1.1.4.01.522000
1.1.4.02.442590	25.10.2019	25.10.2019	Kostenerstattungen und -umlage	900,00	AO überplanm. A 23.10.19	Deckung für 4.2.4.00.522000
5.4.1.00.442590	25.10.2019	25.10.2019	Kostenerstattungen und -umlage	2.100,00	AO überplanm. A 23.10.19	Deckung für 5.4.1.00.522000
2.1.5.01.442430	06.11.2019	06.11.2019	Kostenerstattungen und -umlage	600,00	Antr. Üpl. v. 05.11.19	für 1/2.1.5.01.564100
1.1.4.01.442510	27.11.2019	27.11.2019	Kostenerstattungen und -umlage	14.300,00	2019/MC/145	Deckung für 1.1.4.01.522000
5.4.1.00.442590	27.11.2019	27.11.2019	Kostenerstattungen und -umlage	5.400,00	AO überplanm. A 26.11.19	Deckung für 5.4.1.00.452330
5.1.1.00.442590	12.12.2019	12.12.2019	Kostenerstattungen und -umlage	100,00	AO überplanm. A 11.12.19	Deckung für 5.1.1.00.563400
1.1.4.01.442510	19.12.2019	19.12.2019	Kostenerstattungen und -umlage	400,00	AO überplanm. A 17.12.19	Deckung für 5.4.1.00.523300
1.1.4.01.442510	02.01.2020	02.01.2020	Kostenerstattungen und -umlage	2.100,00	Üpl. v. 20.12.19	für 1/1.1.4.01.522000

5.4.1.00.442590	10.01.2020	10.01.2020	Kostenerstattungen und -umlage	200,00	Üpl. v. 09.01.20	für 1/5.4.1.00.523300
2.1.5.01.442430	14.01.2020	14.01.2020	Kostenerstattungen und -umlage	100,00	Üpl. v. 10.01.19	für 2.1.5.01.563400
2.1.5.01.442430	14.01.2020	14.01.2020	Kostenerstattungen und -umlage	100,00	Üpl. v. 10.01.19	für 2.1.5.01.563300
				38.000,00		
5.4.8.00.462700	17.05.2019	17.05.2019	Versicherungserstattungen	600,00	AO überplanm. A 16.04.19	Deckung für 5.4.8.00.562510
5.4.8.00.462700	17.05.2019	17.05.2019	Versicherungserstattungen	1.000,00	AO überplanm. A 16.04.19	Deckung für 1.1.4.01.562510
1.2.6.05.462700	23.05.2019	23.05.2019	Versicherungserstattungen	300,00	AO überplanm. A 22.05.19	Deckung für 1.2.6.05.561500
1.2.2.03.462100	02.07.2019	02.07.2019	Ordnungsrechtl. Erträge (Buß-, V	200,00	AO außerplanm. A 01.07.19	Deckung für 3.5.1.00.563100
1.1.4.01.462700	30.07.2019	30.07.2019	Versicherungserstattungen	2.600,00	AO überplanm. A 29.07.19	Deckung für 1.1.4.01.523200
5.7.3.00.462700	20.09.2019	20.09.2019	Versicherungserstattungen	7.200,00	Antr. Üpl.Aufw. v. 20.09.19	für 1/5.7.3.00.523100
5.7.3.00.462700	23.10.2019	23.10.2019	Versicherungserstattungen	200,00	Apl. Aufw. 21.10.19	für 1/5.7.3.00.523800
5.4.8.00.462700	25.10.2019	25.10.2019	Versicherungserstattungen	100,00	AO überplanm. A 23.10.19	Deckung für 5.4.8.00.522000
1.1.1.03.462900	27.11.2019	27.11.2019	sonstige laufende Erträge	200,00	AO überplanm. A 26.11.19	Deckung für 1.1.1.03.563900
1.1.4.01.462700	11.12.2019	11.12.2019	Versicherungserstattungen	1.300,00	Üpl. v. 10.12.19	für 1/1.1.4.01.523200
4.2.4.00.462700	19.12.2019	19.12.2019	Versicherungserstattungen	1.200,00	AO überplanm. A 18.12.19	Deckung für 1.1.4.01.522000
1.1.4.02.462900	19.12.2019	19.12.2019	sonstige laufende Erträge	2.800,00	AO überplanm. A 05.12.19	Deckung für 1.1.4.02.523200
1.1.4.01.462900	02.01.2020	02.01.2020	sonstige laufende Erträge	100,00	Üpl. v. 20.12.19	für 1/1.1.4.01.522000
1.1.4.02.462900	05.02.2020	05.02.2020	sonstige laufende Erträge	900,00	AO überplanm. A 04.02.20	Deckung für 1.1.4.01.522000
				18.700,00		
Summe Erträge				377.400,00		

Aufwendungen:						
1.2.6.05.505900	09.07.2019	09.07.2019	Beihilfen, Unterstützungsleistung	500,00	Antr. Üpl. v. 05.07.19	aus 1.2.6.05.523500
				500,00		
5.5.1.00.523390	26.03.2019	26.03.2019	Unterhaltung Bäume	-200,00	Antr. Üpl. Aufw.v. 26.03.19	für 1/1.1.4.05.563400
5.5.1.00.523390	14.06.2019	14.06.2019	Unterhaltung Bäume	-13.500,00	2019/MC/038	für 1.1.4.05.562430
1.2.6.05.523500	09.07.2019	09.07.2019	Fahrzeugunterhaltung	-500,00	Antr. Üpl. v. 05.07.19	für 1.2.6.05.505900
1.1.4.01.523200	30.07.2019	30.07.2019	Bewirtschaftung der Grundstücke	2.600,00	AO überplanm. A 29.07.19	Deckung aus 1.1.4.01.462700
4.2.4.01.523700	14.08.2019	14.08.2019	Unterhaltung Betriebs- und Gesc	400,00	Üpl. v. 08.08.19	aus 6.1.1.00.401101
4.2.4.01.524400	14.08.2019	14.08.2019	Labor-,Werkstättenbedarf, Leber	1.000,00	Üpl. v. 08.08.19	aus 6.1.1.00.401101
5.5.3.00.523300	14.08.2019	14.08.2019	Unterhaltung des Infrastrukturver	3.000,00	Üpl. v. 08.08.19	aus 6.1.1.00.401101
2.1.5.01.524900	22.08.2019	22.08.2019	sonstige Aufwendungen für Sach	600,00	AO überplanm. A 21.08.19	Deckung aus 2.1.5.01.442430
2.1.5.02.525590	19.09.2019	19.09.2019	Kostenerstattung an den sonstig	8.800,00	Antr. Üpl.Aufw. v. 13.09.19	aus 1/2.1.5.01.442430
5.7.3.00.523100	20.09.2019	20.09.2019	Unterhaltung der Grundstücke, A	7.200,00	Antr. Üpl.Aufw. v. 20.09.19	aus 1/5.7.3.00.462700
4.2.4.00.522000	23.09.2019	23.09.2019	Aufwendungen für Energie/Wass	2.000,00	AO überplanm. A 23.09.19	Deckung aus 4.2.4.00.432900
5.5.3.00.522000	02.10.2019	02.10.2019	Aufwendungen für Energie/Wass	5.000,00	Antr. Üpl. Aufw. v.25.09.19	aus 1/5.5.3.00.432240
5.5.3.00.523300	02.10.2019	02.10.2019	Unterhaltung des Infrastrukturver	5.300,00	Antr. Üpl. Aufw. v.26.09.19	aus 1/5.5.3.00.432240
5.7.3.00.523800	23.10.2019	23.10.2019	geringwertige Geräte, Ausstattung	200,00	Apl. Aufw. 21.10.19	aus 1/5.7.3.00.462700
1.1.4.01.522000	23.10.2019	23.10.2019	Aufwendungen für Energie/Wass	200,00	Üpl. Aufw. v. 22.10.19	aus 1/1.1.4.01.432290
1.1.4.01.522000	23.10.2019	23.10.2019	Aufwendungen für Energie/Wass	200,00	Üpl. Aufw. v. 22.10.19	aus 1/1.1.4.01.432300
1.1.4.01.522000	23.10.2019	23.10.2019	Aufwendungen für Energie/Wass	400,00	Üpl. Aufw. v. 22.10.19	aus 1/1.1.4.01.432900
1.1.4.01.522000	23.10.2019	23.10.2019	Aufwendungen für Energie/Wass	1.600,00	Üpl. Aufw. v. 22.10.19	aus 1/1.1.4.01.442590
5.4.8.00.522000	25.10.2019	25.10.2019	Aufwendungen für Energie/Wass	100,00	AO überplanm. A 23.10.19	Deckung aus 5.4.8.00.462700
4.2.4.00.522000	25.10.2019	25.10.2019	Aufwendungen für Energie/Wass	4.000,00	AO überplanm. A 23.10.19	aus 1.1.4.02.432290, 441900,442590

5.4.1.00.522000	25.10.2019	25.10.2019	Aufwendungen für Energie/Wass	2.300,00	AO überplanm. A 23.10.19	aus 5.4.1.00.432300, 442590
2.7.2.00.524700	12.11.2019	12.11.2019	Erw.v.Kunstsammlg.,wissenscha	2.200,00	Üpl. v. 05.11.19	aus 1/2.7.2.00.414420
5.5.3.00.523100	19.11.2019	19.11.2019	Unterhaltung der Grundstücke, A	300,00	Antr. Üpl. v. 18.11.19	aus 1/5.5.3.00.432240
1.1.4.01.522000	27.11.2019	27.11.2019	Aufwendungen für Energie/Wass	14.300,00	2019/MC/145	Deckung aus 1.1.4.01.442510
5.4.1.00.523300	27.11.2019	27.11.2019	Unterhaltung des Infrastrukturver	5.400,00	AO überplanm. A 26.11.19	Deckung aus 5.4.1.00.442590
1.1.4.01.523100	02.12.2019	02.12.2019	Unterhaltung der Grundstücke, A	50.000,00	AO überplanm. A 29.11.19	Deckung aus 1.1.4.01.414430
5.4.1.00.523300	03.12.2019	03.12.2019	Unterhaltung des Infrastrukturver	1.300,00	AO überplanm. A 29.11.19	aus 1.1.4.02.431900, 441900
1.1.4.01.523200	11.12.2019	11.12.2019	Bewirtschaftung der Grundstücke	300,00	Üpl. v. 10.12.19	aus 1/1.1.4.01.432300
1.1.4.01.523200	11.12.2019	11.12.2019	Bewirtschaftung der Grundstücke	100,00	Üpl. v. 10.12.19	aus 1/1.1.4.01.432900
1.1.4.01.523200	11.12.2019	11.12.2019	Bewirtschaftung der Grundstücke	2.300,00	Üpl. v. 10.12.19	aus 1/1.1.4.01.441112
1.1.4.01.523200	11.12.2019	11.12.2019	Bewirtschaftung der Grundstücke	600,00	Üpl. v. 10.12.19	aus 1/1.1.4.01.441170
1.1.4.01.523200	11.12.2019	11.12.2019	Bewirtschaftung der Grundstücke	600,00	Üpl. v. 10.12.19	aus 1/1.1.4.01.441900
1.1.4.01.523200	11.12.2019	11.12.2019	Bewirtschaftung der Grundstücke	1.300,00	Üpl. v. 10.12.19	aus 1/1.1.4.01.462700
4.2.4.00.523200	12.12.2019	12.12.2019	Bewirtschaftung der Grundstücke	100,00	AO überplanm. A 12.12.19	Deckung aus 4.2.4.00.432900
1.1.4.01.522000	19.12.2019	19.12.2019	Aufwendungen für Energie/Wass	5.200,00	AO überplanm. A 18.12.19	aus 4.2.4.00.432900, 441900, 462700
4.2.4.00.524400	19.12.2019	19.12.2019	Labor-,Werkstättenbedarf, Leber	200,00	AO überplanm. A 17.12.19	Deckung aus 4.2.4.00.432900
5.4.1.00.523300	19.12.2019	19.12.2019	Unterhaltung des Infrastrukturver	400,00	AO überplanm. A 17.12.19	Deckung aus 1.1.4.01.442510
2.7.2.00.524700	19.12.2019	19.12.2019	Erw.v.Kunstsammlg.,wissenscha	1.500,00	AO überplanm. A 17.12.19	Deckung aus 1.1.1.03.414420
1.1.4.02.523200	19.12.2019	19.12.2019	Bewirtschaftung der Grundstücke	2.800,00	AO überplanm. A 05.12.19	Deckung aus 1.1.4.02.462900
1.1.4.01.522000	02.01.2020	02.01.2020	Aufwendungen für Energie/Wass	100,00	Üpl. v. 20.12.19	aus 1/1.1.4.01.462900
1.1.4.01.522000	02.01.2020	02.01.2020	Aufwendungen für Energie/Wass	2.100,00	Üpl. v. 20.12.19	aus 1/1.1.4.01.442510
1.1.4.03.523800	06.01.2020	06.01.2020	geringwertige Geräte, Ausstattung	1.500,00	AO überplanm. A 03.01.20	Deckung aus 1.1.4.03.432290
5.4.1.00.523300	10.01.2020	10.01.2020	Unterhaltung des Infrastrukturver	200,00	Üpl. v. 09.01.20	aus 1/5.4.1.00.442590
5.4.8.00.522000	28.01.2020	28.01.2020	Aufwendungen für Energie/Wass	1.500,00	Üpl. v. 28.01.20	aus 1/5.4.8.00.432290

1.1.4.01.522000	05.02.2020	05.02.2020	Aufwendungen für Energie/Wass	900,00	AO überplanm. A 04.02.20	Deckung aus 1.1.4.02.462900
				125.900,00		
1.1.1.00.541430	06.09.2019	06.09.2019	Zuweisungen und Zuschüsse für	1.000,00	Apl. v. 05.09.19	aus 6.1.1.00.401101
3.3.1.00.541900	16.10.2019	16.10.2019	Zuweisungen und Zuschüsse für	500,00	Üpl. Aufw. v. 11.10.19	aus 1/6.1.1.00.401101
6.1.1.00.543100	27.01.2020	27.01.2020	Gewerbsteuerumlage	184.500,00	Üpl. Gewerbesteuerumlage	aus 6.1.1.00.401300
2.1.1.01.541900	20.05.2020	20.05.2020	Zuweisungen und Zuschüsse für	800,00	AO überplanm. A 20.05.20	Deckung aus 2.1.1.01.432290
				186.800,00		
5.4.1.00.561200	21.02.2019	21.02.2019	Aufwendungen für Aus- und Fort	100,00	AO überplanm. A 20.02.19	Deckung aus 1.1.4.01.561200
1.1.4.01.561200	21.02.2019	21.02.2019	Aufwendungen für Aus- und Fort	-100,00	AO überplanm. A 20.02.19	Deckung für 5.4.1.00.561200
5.4.1.00.561200	21.02.2019	21.02.2019	Aufwendungen für Aus- und Fort	100,00	AO überplanm. A 20.02.19	Deckung aus 1.1.4.01.561300
1.1.4.01.561300	21.02.2019	21.02.2019	Aufwendungen für übernommen	-100,00	AO überplanm. A 20.02.19	Deckung für 5.4.1.00.561200
1.1.4.05.563400	26.03.2019	26.03.2019	Telefon, Datenübertragungskost	200,00	Antr. Üpl. Aufw.v. 26.03.19	aus 1/5.5.1.00.523390
5.4.8.00.562510	17.05.2019	17.05.2019	Vergütungen einschließlich Reise	600,00	AO überplanm. A 16.04.19	Deckung aus 5.4.8.00.462700
1.1.4.01.562510	17.05.2019	17.05.2019	Vergütungen einschließlich Reise	1.000,00	AO überplanm. A 16.04.19	Deckung aus 5.4.8.00.462700
1.2.6.05.561500	23.05.2019	23.05.2019	Aufw.für Dienst- und Schutzbekle	300,00	AO überplanm. A 22.05.19	Deckung aus 1.2.6.05.462700
1.1.4.05.562430	14.06.2019	14.06.2019	Datenverarbeitung Unterhaltung	13.500,00	2019/MC/038	aus 5.5.1.00.523390
3.5.1.00.563100	02.07.2019	02.07.2019	Büromaterial	200,00	AO außerplanm. A 01.07.19	Deckung aus 1.2.2.03.462100
1.1.4.01.562510	25.07.2019	25.07.2019	Vergütungen einschließlich Reise	500,00	Üpl. v. 24.07.19	aus 1.1.4.01.432900
4.2.4.00.562510	06.08.2019	06.08.2019	Vergütungen einschließlich Reise	100,00	Üpl. v. 01.08.19	aus 1.1.4.01.432300
1.2.2.03.563900	06.09.2019	06.09.2019	sonstige Geschäftsaufwendunge	100,00	Üpl. vom 03.09.19	aus 1.2.2.03.431700
1.1.4.01.562510	06.09.2019	06.09.2019	Vergütungen einschließlich Reise	500,00	Üpl. vom 03.09.19	aus 1.1.4.01.432290
5.4.1.00.562510	10.09.2019	10.09.2019	Vergütungen einschließlich Reise	700,00	AO überplanm. A 10.09.19	Deckung aus 5.4.1.00.442590

5.3.8.00.564200	25.10.2019	25.10.2019	Beiträge zu Wirtschaftsverbände	16.400,00	2019/MC/125	Deckung aus 5.3.8.00.432210
2.1.5.01.564100	06.11.2019	06.11.2019	Versicherungsbeiträge	600,00	Antr. Üpl. v. 05.11.19	aus 1/2.1.5.01.442430
1.1.1.03.563900	13.11.2019	13.11.2019	sonstige Geschäftsaufwendungen	4.000,00	Üpl. v. 13.11.19	aus 1.1.1.03.414410
1.2.2.00.563200	19.11.2019	19.11.2019	Fachliteratur, Zeitschriften	100,00	Antr. Üpl. v. 15.11.19	aus 1/1.2.2.00.431900
1.1.1.03.563900	27.11.2019	27.11.2019	sonstige Geschäftsaufwendungen	200,00	AO überplanm. A 26.11.19	Deckung aus 1.1.1.03.462900
5.4.8.00.562510	27.11.2019	27.11.2019	Vergütungen einschließlich Reise	100,00	AO überplanm. A 27.11.19	Deckung aus 5.4.8.00.432290
5.1.1.00.563400	12.12.2019	12.12.2019	Telefon, Datenübertragungskost	100,00	AO überplanm. A 11.12.19	Deckung aus 5.1.1.00.442590
4.2.4.00.563400	18.12.2019	18.12.2019	Telefon, Datenübertragungskost	100,00	AO überplanm. A 16.12.19	Deckung aus 4.2.4.00.432900
5.4.8.00.562510	19.12.2019	19.12.2019	Vergütungen einschließlich Reise	300,00	AO überplanm. A 19.12.19	Deckung aus 5.4.8.00.432290
1.2.6.05.562510	02.01.2020	02.01.2020	Vergütungen einschließlich Reise	1.500,00	Üpl. v. 20.12.19	aus 1/1.2.6.05.432290
5.4.8.00.563900	08.01.2020	08.01.2020	sonstige Geschäftsaufwendungen	100,00	AO überplanm. A 07.01.20	Deckung aus 5.4.8.00.432290
2.1.5.01.563400	14.01.2020	14.01.2020	Telefon, Datenübertragungskost	100,00	Üpl. v. 10.01.19	aus 2.1.5.01.442430
2.1.5.01.563300	14.01.2020	14.01.2020	Porto- und Versandkosten	100,00	Üpl. v. 10.01.19	aus 2.1.5.01.442430
1.2.2.00.562900	14.01.2020	14.01.2020	sonstige Aufwendungen für die I	200,00	Üpl. v. 10.01.19	aus 1.2.2.00.432280
1.1.4.01.562530	28.01.2020	28.01.2020	Gerichts-, Anwalts-, Notar-, Geric	200,00	Apl. v. 27.01.20	aus 1/1.1.4.02.431900
1.2.6.05.561500	30.01.2020	30.01.2020	Aufw.für Dienst- und Schutzbekle	20.000,00	2019/MC/141	aus 1.2.6.05.414420
1.2.6.05.561500	31.01.2020	31.01.2020	Aufw.für Dienst- und Schutzbekle	2.400,00	AO überplanm. A 30.01.20	Deckung aus 1.2.6.05.432290
				64.200,00		
Summe Aufwendungen:				377.400,00		

HKR				Von
	Überleitungsbilanz Aktiva	Seite \\SV06\Archiv\Archiv\JR 2019\JR Malchin\Fusion\		thien
			Gemeinde	Überleitungsbilanz
			Duckow	Stadt Malchin
			31.12.2018	31.12.2018
				01.01.2019
A	AKTIVA			
A 1.	Anlagenvermögen	1.529.864,89	47.532.208,14	49.062.073,03
A 1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände		330.824,91	330.824,91
A 1.1.1	Gewerbliche Schutzrechte u.ä. Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Re.		16.209,72	16.209,72
A 1.1.2	Geleistete Zuwendungen		78.419,98	78.419,98
A 1.1.3	Gezahlte Investitionszuschüsse		43.355,92	43.355,92
A 1.1.4	Geschäfts- oder Firmenwert			-
A 1.1.5	Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände		192.839,29	192.839,29
A 1.2	Sachanlagen	1.311.162,50	36.411.358,51	37.722.521,01
A 1.2.1	Wald, Forsten	5.536,44	4.469.760,86	4.475.297,30
A 1.2.2	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	77.860,98	3.141.986,32	3.219.847,30
A 1.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	280.388,46	8.589.232,36	8.869.620,82
A 1.2.4	Infrastrukturvermögen	937.359,19	17.543.484,94	18.480.844,13
A 1.2.5	Bauten auf fremden Grund und Boden	166,76	78.714,68	78.881,44
A 1.2.6	Kunstgegenstände, Denkmäler		9.876,71	9.876,71
A 1.2.7	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	2.541,84	747.106,65	749.648,49
A 1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung	3.741,22	345.198,98	348.940,20
A 1.2.9	Pflanzen und Tiere			-
A 1.2.10	Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen, Anlagen im Bau	3.567,61	1.485.997,01	1.489.564,62
A 1.3	Finanzanlagen	218.702,39	10.790.024,72	11.008.727,11
A 1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen		1.022.600,00	1.022.600,00
A 1.3.2	Ausleihungen an verbundene Unternehmen		312.072,52	312.072,52
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	218.702,39	7.033.680,83	7.252.383,22
A 1.3.6	Ausleihungen an Sonderverm., Zweckverb., Anst. öff. Rechts, rechtsf. Stiftg			-
A 1.3.7	Sonstige Wertpapiere des Anlagenvermögens			-
A 1.3.8	Anteilige Rücklagen d. Versorgungskassen zur Abdeckung v. Pensionsverpfl.		2.421.671,37	2.421.671,37
A 1.3.9	Sonstige Ausleihungen			-
A 2	Umlaufvermögen	515.224,96	8.136.242,45	8.245.341,71
A 2.1	Vorräte	105.060,94	3.772.867,55	3.877.928,49
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	105.060,94	3.772.867,55	3.877.928,49
A 2.1.4	Geleistete Anzahlungen auf Vorräte			-
A 2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	410.164,02	2.234.845,57	2.238.883,89
A 2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	978,01	765.754,07	766.732,08
A 2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	3.060,31	5.417,27	8.477,58
A 2.2.3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen		1.573,18	1.573,18
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		146,53	146,53
A 2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	406.125,70	1.429.196,17	
A 2.2.6.1	Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	406.125,70	1.423.299,07	1.423.299,07
A 2.2.6.2	Sonstige Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	-	5.897,10	5.897,10
A 2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände		32.758,35	32.758,35
A 2.3	Wertpapiere des Umlaufvermögens			
A 2.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen			
A 2.3.2	Anteile an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht			
A 2.3.3	Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens			
A 2.4	Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten u. Schecks		2.128.529,33	2.128.529,33
A 3	Rechnungsabgrenzungsposten		38.723,91	38.723,91
A 3.1	Disagio			-
A 3.2	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten		38.723,91	38.723,91
A 4	Aktive latente Steuern			
A 5	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag			
A	Bilanzsumme	2.045.089,85	55.707.174,50	57.346.138,65

		Gemeinde Duckow 31.12.2018	Stadt Malchin 31.12.2018	Überleitungsbilanz Stadt Malchin 01.01.2019
P	PASSIVA			
P 1.	Eigenkapital	1.433.458,50	33.540.195,68	34.973.654,18
P 1.1	Kapitalrücklage	1.320.121,57	36.160.728,70	37.480.850,27
P 1.1.1	Allgemeine Kapitalrücklage	1.130.125,38	35.075.293,41	36.205.418,79
P 1.1.2	Zweckgebundene Kapitalrücklagen	189.996,19	1.085.435,29	1.275.431,48
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	70.695,22	-3.000.539,67	- 2.929.844,45
P 1.4	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	42.641,71	380.006,65	422.648,36
P 1.5	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag			
P 2.	Sonderposten	465.750,19	10.970.286,42	11.436.036,61
P 2.1	Sonderposten zum Anlagenvermögen	465.750,19	10.970.286,42	11.436.036,61
P 2.1.1	Sonderposten aus Zuwendungen	371.130,48	7.475.295,78	7.846.426,26
P 2.1.2	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	94.619,71	2.333.196,60	2.427.816,31
P 2.1.3	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagenvermögen	-	1.161.794,04	1.161.794,04
P 2.2	Sonderposten für den Gebührenaussgleich			
P 2.3	Sonderposten mit Rücklagenanteil			
P 2.4	Sonstige Sonderposten			
P 3.	Rückstellungen	-	5.922.958,74	5.922.958,74
P 3.1	Rückstellungen für Pensionen u. ähnliche Verpflichtungen	-	5.853.679,00	5.853.679,00
P 3.2	Steuerrückstellungen			
P 3.3	Sonstige Rückstellungen	-	69.279,74	69.279,74
P 4.	Verbindlichkeiten	145.881,16	4.788.010,77	4.933.891,93
P 4.1	Anleihen			
P 4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	145.881,16	1.884.842,37	2.030.723,53
P 4.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen f. Investitionen und Inv.-fördermaßnahmen	145.881,16	1.884.842,37	2.030.723,53
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	-	56.058,79	56.058,79
P 4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	-	2.959,76	2.959,76
P 4.7	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen			
P 4.8	Verbindlichkeiten gg. Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht			
P 4.9	Verb. gg. Sondervermögen mit Sonderrechng., Zweckverb., AöR, rechtsf. komm.Stftg	-	11.171,65	11.171,65
P 4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	-	2.730.872,11	2.730.872,11
P 4.10.1	Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	-	1.610.655,62	1.610.655,62
P 4.10.2	Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	-	1.120.216,49	1.120.216,49
P 4.11	Sonstige Verbindlichkeiten	-	102.106,09	102.106,09
P 5.	Rechnungsabgrenzungsposten	-	485.722,89	485.722,89
P 5.1	Grabnutzungsentgelte	-	485.722,89	485.722,89
P 5.2	Anzahlungen auf Grabnutzungsentgelte			
P 5.3	Sonstige			
P 6	Passive latente Steuern	-	-	-
P	Bilanzsumme	2.045.089,85	55.707.174,50	57.752.264,35

Vollständigkeitserklärung

Jahresabschluss für die Stadt Malchin zum 31.12.2019

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

A. Aufklärungen und Nachweise

Die Aufklärungen und Nachweise, um die Sie mich gemäß § 3 Abs. 6 KPG gebeten haben, und die Nachweise und Informationen, die darüber hinaus für eine ordnungsgemäße Prüfung erforderlich sind, habe ich Ihnen vollständig und nach bestem Wissen und Gewissen gegeben. Als Auskunftspersonen habe ich Ihnen die nachfolgend 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 doppelten Rechnungswesens werden
 - eigene EDV-Anlagen eingesetzt.
 - Arbeiten auf fremden EDV-Anlagen abgewickelt.
 - EDV-Anlagen nicht eingesetzt (die folgenden Punkte 7. und 8. entfallen).
7. Abrechnungen im Bereich des Rechnungswesens sind
 - auf der Grundlage der organisatorischen Vorkehrungen und Kontrollen nur nach den Ihnen zur Verfügung gestellten Programmen und den aufgezeichneten Bedienungseingriffen bzw. den Ihnen vorgelegten Dienst- und Arbeitsanweisungen sowie Organisationsunterlagen durchgeführt worden und / oder
 - auf der Grundlage der vertraglichen Vereinbarungen mit fremden Rechenzentren entsprechend den gesetzlichen Anforderungen durchgeführt worden.

Zutreffendes bitte ankreuzen.

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

C. Jahresabschluss und Anlagen zum Jahresabschluss

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

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, Konsignationslagerevereinbarungen, 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.

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

Vollständigkeitserklärung

Jahresabschluss für die Stadt Malchin zum 31.12.2019

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

A. Aufklärungen und Nachweise

Die Aufklärungen und Nachweise, um die Sie mich gemäß § 3 Abs. 6 KPG gebeten haben, und die Nachweise und Informationen, die darüber hinaus für eine ordnungsgemäße Prüfung erforderlich sind, habe ich Ihnen vollständig und nach bestem Wissen und Gewissen gegeben. Als Auskunftspersonen habe ich Ihnen die nachfolgend 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 doppelten Rechnungswesens werden
 - eigene EDV-Anlagen eingesetzt.
 - Arbeiten auf fremden EDV-Anlagen abgewickelt.
 - EDV-Anlagen nicht eingesetzt (die folgenden Punkte 7. und 8. entfallen).
7. Abrechnungen im Bereich des Rechnungswesens sind
 - auf der Grundlage der organisatorischen Vorkehrungen und Kontrollen nur nach den Ihnen zur Verfügung gestellten Programmen und den aufgezeichneten Bedienungseingriffen bzw. den Ihnen vorgelegten Dienst- und Arbeitsanweisungen sowie Organisationsunterlagen durchgeführt worden und / oder
 - auf der Grundlage der vertraglichen Vereinbarungen mit fremden Rechenzentren entsprechend den gesetzlichen Anforderungen durchgeführt worden.

Zutreffendes bitte ankreuzen.

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

C. Jahresabschluss und Anlagen zum Jahresabschluss

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

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, Konsignationslagerevereinbarungen, 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.

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 zugetragene 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

**Bericht des Rechnungsprüfungsausschusses
der Stadt Malchin
über die Prüfung der Jahresrechnung zum 31.12.2019**

Inhaltsverzeichnis

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

A. Auftrag und Auftragsdurchführung

1. Gemäß § 1 Abs. 4 Satz 1 Kommunalprüfungsgesetz (KPG) obliegt die örtliche Prüfung dem Rechnungsprüfungsausschuss der Stadt Malchin.
2. Aufgrund dieser rechtlichen Bestimmungen haben wir gemäß § 3 Abs.1 Ziff.1 KPG MV den Jahresabschluss der Stadt Malchin zum 31.12.2019 geprüft.
3. Bei der Prüfung haben wir insbesondere folgende Rechtsgrundlagen in der jeweils aktuellen Fassung beachtet:
 - Kommunalverfassung für das Land Mecklenburg-Vorpommern (KV M-V),
 - Kommunalprüfungsgesetz (KPG),
 - Gemeindehaushaltsverordnung - Doppik (GemHVO - Doppik),
 - Gemeindekassenverordnung - Doppik (GemKVO - Doppik),
 - Verwaltungsvorschriften zur Gemeindehaushaltsverordnung - Doppik und Gemeindekassenverordnung - Doppik,
 - Leitfaden zur Bilanzierung und Bewertung des kommunalen Vermögens Bewertungs- und Inventurrichtlinie in der Fassung vom 28.04.2010
4. sowie die uns durch die Stadtverwaltung Malchin bereitgestellten Unterlagen und erteilten Auskünfte.

B. Gegenstand, Art und Umfang der Prüfung

Gegenstand unserer Prüfung war der auf der Grundlage der Buchführung durch die Stadtverwaltung unter Gesamtverantwortung des Bürgermeisters der Stadt Malchin erstellte Jahresabschluss zum 31.12.2019.

5. 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 Vorsitz von Frau Ursula Buhr und unter Mitwirkung von Frau Heidrun Bäckert, Herrn Hermann Grothkopp, Herrn Peter Rilk und Herrn Werner Neumann hat der Rechnungsprüfungsausschuss am 11.05.2021 im Rahmen seiner Prüfungshandlungen stichprobenartig geprüft:

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

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

C. Feststellungen zur Rechnungslegung

I. Ordnungsmäßigkeit der Rechnungslegung

7. Bei der Erstellung des Jahresabschlusses für die Stadt Malchin zum 31.12.2019 wurden die einschlägigen Rechtsvorschriften und die Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung beachtet. Die gemäß § 28 Abs. 1 GemHVO-Doppik vom Bürgermeister zu erlassene Dienstanweisung zur Organisation des Rechnungswesens vom 03.06.2013 liegt vor und beinhaltet entsprechende spezifische, aufgabenbezogene Arbeitsanweisungen.
8. Wertansätze der zu prüfenden Bilanz zum 31.12.2019 konnten durch die Vorlage der bestands- und wertbegründenden Belege nachvollzogen werden. Die Belegaufbewahrung erfolgt zentral in der Finanzverwaltung des Amtes Zentrale Dienste und Finanzen. Das Belegwesen entspricht im geprüften Bereich den Rechtsvorschriften.
9. Die Grundsätze ordnungsgemäßer DV-gestützter Buchführungssysteme sind Bestandteil der vorliegenden Dienstanweisung und sind hinreichend bestimmt. Stichproben bei der Prüfung der Dokumentation der eingegebenen Daten, ihrer Veränderung sowie der Identifikation der Berechtigungen waren ohne Beanstandung.

II. Gesamtaussage Jahresabschluss, Anhang und Anlagen

1. Prüfungsdurchführung

Die zu Beginn der Prüfungshandlungen ausgewiesenen Wertansätze in der durch die Stadtverwaltung für die Stadt Malchin erstellten Bilanz zum 31.12.2019 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	246.247 €
Posten des Umlaufvermögens	0,5 % der Summe des Umlaufvermögens	48.182 €
Posten des Eigenkapitals	0,5 % der Summe des Eigenkapitals	179.329 €
Sonderposten	0,5 % der Summe der Sonderposten	63.224 €
Rückstellungen	0,5 % der Summe der Rückstellungen	27.857 €
Verbindlichkeiten	0,5 % der Summe der Verbindlichkeiten	21.515 €
Rechnungsabgrenzungsposten	0,5 % der Summe der Rechnungsabgrenzungsposten	2.684 €

2. Feststellungen zur Gesamtaussage des Jahresabschlusses

2.1. Zusammengefasste Prüfungsfeststellungen je Hauptposten der Bilanz

Es haben sich durch die Prüfung keine Wertkorrekturen ergeben.

Aktiva

A. Anlagevermögen

Die Stadt Malchin verfügt zum Bilanzstichtag 31.12.2019 über ein Anlagevermögen von 49.249.446,14 €.

B. Umlaufvermögen

Bilanzposten	Bilanzwert (bisher)	Korrekturwert	Bilanzwert (neu)
	€	€	€
2.1 Vorräte	3.561.575,15	0,00	3.561.575,15
2.2 Forderungen u. sonstige VG	1.741.106,61	0,00	1.741.106,61
2.3 Wertpapiere des UV	0,00	0,00	0,00
2.4 Kassenbestand, Bankguthaben	4.333.792,84	0,00	4.333.792,84
Summe Umlaufvermögen	9.636.474,60	0,00	9.636.474,60

Bezüglich der Bilanzposten „öffentlich- rechtliche Forderungen“ (A 2.2.1), „privatrechtliche Forderungen“ (A 2.2.2) „Forderungen gegen Sonderverm., Zweckverb., Anst. d. öff. Rechts“ (A 2.2.5) und „Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich“ (A 2.2.6) erfolgte ein Abgleich mit den „Restelisten“, die durch die Stadtkasse erarbeitet wurden. Es erfolgte eine betragsmäßig deckungsgleiche Übernahme in die Bilanz zum 31.12.2019.

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

Bilanzposten	Bilanzwert (bisher)	Korrekturwert	Bilanzwert (neu)
	€	€	€
Bilanzsumme Aktiva	58.922.492,02	0,00	58.922.492,02

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	37.003.320,79	0,00	37.003.320,79
1.2 zweckgeb. Erg.-rücklage	0,00	0,00	0,00
1.3 Ergebnisvortrag	-2.507.196,09	0,00	-2.507.196,09
1.4 Jahresergebnis	1.369.840,49	0,00	1.369.840,49
Summe Eigenkapital	35.865.965,19	0,00	35.865.965,19

Das Eigenkapital ist eine rechnerische Größe. Es setzt sich aus verschiedenen Posten zusammen. Für die Stadt Malchin ergibt sich das Eigenkapital zum Bilanzstichtag aus der allgemeinen und der zweckgebundenen Kapitalrücklage, dem Ergebnisvortrag und dem festgestellten Jahresüberschuss von 1.369.840,49 €.

D. Sonderposten

Bilanzposten	Bilanzwert (bisher)	Korrekturwert	Bilanzwert (neu)
	€	€	€
2.1 Sonderposten zum Anlagevermögen	12.644.918,00	0,00	12.644.918,00
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	12.644.918,00	0,00	12.644.918,00

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

E. Rückstellungen

Bilanzposten	Bilanzwert (bisher)	Korrekturwert	Bilanzwert (neu)
	€	€	€
3.1 Rückstellungen für Pensionen	5.557.346,20	0,00	5.557.346,20
3.2 Steuerrückstellungen	0,00	0,00	0,00
3.3 Sonstige Rückstellungen	14.204,48	0,00	14.204,48
Summe Rückstellungen	5.571.550,68	0,00	5.571.550,68

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

Die Berechnungen wurden vorgelegt und geprüft.

Die Sonstigen Rückstellungen in Höhe von 69.279,74 € beinhalten ausschließlich Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus offenen Gerichtsverfahren.

Die Berechnungen wurden vorgelegt und geprüft.

2.2. Gesamtaussagen zum Jahresabschluss zum 31.12.2019

10. Der Jahresabschluss der Stadt Malchin vermittelt unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens- und Finanzlage zum 31.12.2019.
11. Die Darstellung von Teilrechnungen nach § 42 Abs.1 Ziff.3 ist erfolgt.
12. Der Anhang mit seinen Anlagen enthält die vorgeschriebenen Angaben zu den einzelnen Posten der Bilanz und steht im Einklang mit dem Jahresabschluss der Stadt Malchin. Die sonstigen Pflichtangaben werden richtig und vollständig wiedergegeben.
13. Der Jahresabschluss entspricht hinsichtlich seiner Bestandteile und Anlagen den Vorschriften der GemHVO- Doppik und den dazugehörigen Verwaltungsvorschriften.

3. Aussagen zu den wirtschaftlichen Verhältnissen

14. Im Ergebnis unserer Prüfung stellen wir zu den wirtschaftlichen Verhältnissen der Stadt Malchin ergänzend fest:
15. Das Vermögen der Stadt Malchin zum 31.12.2019 beträgt 58.922.492,02 €.
16. Das wirtschaftliche Eigenkapital (Eigenkapital unter Einbeziehung der Sonderposten) beträgt 82,3 % des Gesamtvermögens.
17. Das Eigenkapital zum 31.12.2019 beträgt 35.865.965,19 €.

18. Die Ergebnisrechnung des Haushaltsjahres zum 31.12.2019 schließt mit einem Jahresüberschuss von 1.369.840,49 € ab. Die liquiden Mittel erhöhen sich im Jahr 2019 um 2.237.083,43. Zum 31.12.2019 wird der Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen in Höhe von 2.081.971,07 € nachgewiesen.
19. Über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltende Haushaltsermächtigungen sind zum Bilanzstichtag 31.12.2019 in Höhe von 117.060,43 € für Aufwendungen, in Höhe von 2.787.515,68 € für Auszahlungen aus Investitionstätigkeit und in Höhe von 1.348.307,87 € für investive Einzahlungen nachzuweisen.

A. Wiedergabe des Bestätigungsvermerkes und Schlussbemerkung

I. Wiedergabe Bestätigungsvermerk

20. Gemäß § 1 Abs. 4 Kommunalprüfungsgesetz obliegt die örtliche Prüfung dem Rechnungsprüfungsausschuss. Die örtliche Prüfung umfasst gemäß § 3 Abs. 1 Nr. 1, 3 und 8 KPG die Prüfung des Jahresabschlusses einschließlich Anhang und der beizufügenden Anlagen sowie die Einhaltung der Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung. Aufgrund dieser rechtlichen Bestimmungen haben wir den Jahresabschluss zum 31.12.2019, den Anhang zur Bilanz und die beizufügenden Anlagen unter Einbeziehung des Rechnungswesens der Stadtverwaltung Malchin zum 31.12.2019 geprüft.

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

21. Wir haben die Prüfung des Jahresabschlusses zum 31.12.2019 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.
22. Bei der Festlegung der Prüfungshandlungen werden die Kenntnisse über die Pflicht- und freiwilligen Aufgaben und über das wirtschaftliche und rechtliche Umfeld der Stadt Malchin sowie die Erwartungen über mögliche Fehler berücksichtigt.
23. Wir sind der Auffassung, dass unsere Prüfung eine hinreichend sichere Grundlage für unsere Beurteilung bildet.
24. Unsere Prüfung hat zu keinen Einwendungen geführt.

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

II. Schlussbemerkung

Nach unserer Prüfung bestehen keine Bedenken gegen den Beschluss, den Jahresabschluss zum 31.12.2019 in der vorliegenden, nicht korrigierten Fassung festzustellen.

Malchin, den 11.05.2021

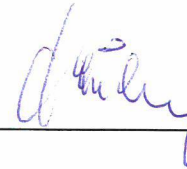


Ursula Buhr

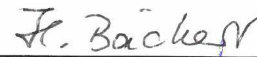
Vorsitzende des Rechnungsprüfungsausschusses
der Stadt Malchin

Mitglieder:

Werner Neumann



Heidrun Bäckert



Hermann Grothkopp



Peter Rilk

