

<b>Beschlussvorlage</b>		<b>Vorlage-Nr:</b> 2022/NK/014
Federführend: Amt für Zentrale Dienste und Finanzen		Status: öffentlich
		Datum: 25.02.2022
		Verfasser: Herr A. Vonthien
		FBL: Frau M. Rißer
<b>Feststellung des Jahresabschlusses der Peenestadt Neukalen zum 31.12.2020</b>		
<b>Behandlung</b>	<b>Termin</b>	<b>Beratungsfolge</b>
Nichtöffentlich	15.03.2022	Rechnungsprüfungsausschuss Neukalen
Öffentlich	17.03.2022	Stadtvertretung Neukalen

### **Beschlussvorschlag:**

Der Jahresabschluss der Peenestadt Neukalen zum 31.12.2020 wird gemäß § 60 Absatz 5 Satz 1 der Kommunalverfassung für das Land Mecklenburg-Vorpommern festgestellt.

### **Sach- und Rechtslage:**

Der Rechnungsprüfungsausschuss (RPA) hat den Jahresabschluss zum 31.12.2020 gemäß den §§ 3 und 3a des Kommunalprüfungsgesetzes M-V (KPG M-V) in seiner Sitzung am 15.03.2020 geprüft. Der RPA hat das Ergebnis in einen Prüfbericht und einem abschließenden Prüfungsvermerk zusammengefasst.

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

Die Bilanzsumme beträgt 12.178.327,57 €. Das Eigenkapital zum 31.12.2020 umfasst eine Summe in Höhe von 4.725.297,34 €. Das wirtschaftliche Eigenkapital (Eigenkapital unter der Einbeziehung der Sonderposten) beträgt 85,6% des Gesamtvermögens.

Die Ergebnisrechnung schließt mit einem vorzutragenden Gesamtergebnis in Höhe von -932.909,25 € unausgeglichen ab. Das unterjährige Ergebnis ist positiv und beträgt 275.040,69 €.

Die Finanzrechnung schließt unausgeglichen mit einem vorzutragenden Ergebnis in Höhe von -1.090.092,97 € ab. Das Gesamtergebnis ergibt sich aus den Vorträgen aus Vorjahren in Höhe von -1.201.493,71 € und dem unterjährig positiven Ergebnis in Höhe von 111.400,74 €.

### **Finanzielle Auswirkungen:**

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

### **Anlagen:**

Jahresabschluss zum 31.12.2020  
Prüfbericht RPA

**Jahresabschluss**

**der**

**Peenestadt Neukalen**

**zum 31.12.2020**



Kontenschema Matrix								
Ergebnishaushalt	Ermächtig. des Haushaltsjahres	Übertr. Ermächt. aus HHVorjahren	Gesamt- ermächtigung Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis Haushaltsvorjah r	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	905.900,00	0,00	905.900,00	939.803,12	33.903,12	967.706,54	-27.903,42	0,00
2 + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	1.142.500,00	0,00	1.142.500,00	1.172.796,48	30.296,48	891.181,06	281.615,42	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	113.900,00	0,00	113.900,00	124.735,54	10.835,54	118.581,92	6.153,62	0,00
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	56.800,00	0,00	56.800,00	57.985,15	1.185,15	57.564,41	420,74	0,00
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	13.300,00	0,00	13.300,00	16.836,51	3.536,51	14.121,52	2.714,99	0,00
7 + Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8 + Zinserträge und sonstige Finanzerträge	18.200,00	0,00	18.200,00	19.453,98	1.253,98	20.846,45	-1.392,47	0,00
9 + Sonstige Erträge	51.300,00	0,00	51.300,00	59.923,91	8.623,91	56.411,72	3.512,19	0,00
<b>10 Summe Erträge (Summe Nr. 1 bis 9)</b>	<b>2.301.900,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.301.900,00</b>	<b>2.391.534,69</b>	<b>89.634,69</b>	<b>2.126.413,62</b>	<b>265.121,07</b>	<b>0,00</b>
11 - Personalaufwendungen	132.400,00	0,00	132.400,00	106.147,56	-26.252,44	87.272,90	18.874,66	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	480.800,00	36.738,29	517.538,29	338.531,65	-179.006,64	298.807,00	39.724,65	44.288,04
14 - Abschreibungen	390.200,00	0,00	390.200,00	384.787,09	-5.412,91	393.901,69	-9.114,60	0,00
15 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	1.263.700,00	300,00	1.264.000,00	1.256.709,76	-7.290,24	1.288.087,67	-31.377,91	7.000,00
16 - Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17 - Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	13.100,00	0,00	13.100,00	12.793,33	-306,67	11.073,74	1.719,59	0,00
18 - Sonstige laufende Aufwendungen	155.300,00	15.000,00	170.300,00	144.508,89	-25.791,11	171.770,81	-27.261,92	12.436,75
<b>19 Summe der Aufwendungen (Summe Nr. 11 bis 18)</b>	<b>2.435.500,00</b>	<b>52.038,29</b>	<b>2.487.538,29</b>	<b>2.243.478,28</b>	<b>-244.060,01</b>	<b>2.250.913,81</b>	<b>-7.435,53</b>	<b>63.724,79</b>
<b>20 Jahresergebnis (Überschuss/Fehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen(Saldo der Nummern 10 und 19)</b>	<b>-133.600,00</b>	<b>-52.038,29</b>	<b>-185.638,29</b>	<b>148.056,41</b>	<b>333.694,70</b>	<b>-124.500,19</b>	<b>272.556,60</b>	<b>-63.724,79</b>
21 - Einstellung in die Kapitalrücklage	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 + Entnahme aus der Kapitalrücklage	126.900,00	0,00	126.900,00	126.984,28	84,28	24.819,12	102.165,16	0,00
23 - Einstellung in die Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24 + 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

Kontenschema Matrix									
Ergebnishaushalt		Ermächtig. des Haushaltsjahres	Übertr. Ermächt. aus HHVorjahren	Gesamt- ermächtigung Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis Haushaltsvorjah r	Ergebnisveränd. ggüb. HHVorjahr	Übertr. Ermächtig. in HHFolgejahre
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
25	<b>Jahresergebnis (Überschuss/Fehlbetrag, Nummer 29 zzgl. Nummern 22 und 24, abzüglich Nummern 21 und 23)</b>	-6.700,00	-52.038,29	-58.738,29	275.040,69	333.778,98	-99.681,07	374.721,76	-63.724,79
	nachrichtlich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Ergebnisvortrag (§ 47 Abs.5 Nr.1.3 GemHVODoppik) a.d.Haushaltsvorjahr	0,00	0,00	0,00	-1.207.949,94	-1.207.949,94	-1.108.268,87	-99.681,07	0,00
27	Ergebnisvortrag (§ 47 Abs.5 Nr.1.3 GemHVODoppik) i.d.Haushaltsfolgejahr(Summe der Nummern 25 und 26)	-6.700,00	-52.038,29	-58.738,29	-932.909,25	-874.170,96	-1.207.949,94	275.040,69	-63.724,79

Kontenschema Matrix								
Finanzhaushalt	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	905.900,00	0,00	905.900,00	914.596,59	8.696,59	964.717,75	-50.121,16	0,00
2 + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	894.100,00	0,00	894.100,00	923.395,95	29.295,95	669.253,38	254.142,57	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	105.600,00	0,00	105.600,00	102.020,07	-3.579,93	105.958,40	-3.938,33	0,00
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	56.800,00	0,00	56.800,00	54.934,14	-1.865,86	57.529,34	-2.595,20	0,00
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	13.300,00	0,00	13.300,00	14.027,59	727,59	14.109,23	-81,64	0,00
7 + Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	18.200,00	0,00	18.200,00	18.693,98	493,98	20.902,45	-2.208,47	0,00
8 + Sonstige laufende Einzahlungen	48.400,00	0,00	48.400,00	54.972,86	6.572,86	52.576,13	2.396,73	0,00
<b>9 Summe der ordentlichen Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 8)</b>	<b>2.042.300,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.042.300,00</b>	<b>2.082.641,18</b>	<b>40.341,18</b>	<b>1.885.046,68</b>	<b>197.594,50</b>	<b>0,00</b>
10 - Personalauszahlungen	132.400,00	0,00	132.400,00	106.147,56	-26.252,44	87.272,90	18.874,66	0,00
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	484.100,00	37.038,29	521.138,29	345.602,13	-175.536,16	304.579,04	41.023,09	44.288,04
13 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	1.264.000,00	0,00	1.264.000,00	1.256.871,02	-7.128,98	1.288.276,41	-31.405,39	7.000,00
14 - Auszahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15 - Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	13.100,00	0,00	13.100,00	12.791,92	-308,08	11.122,75	1.669,17	0,00
16 - Sonstige laufende Auszahlungen	155.300,00	15.000,00	170.300,00	177.739,10	7.439,10	136.604,07	41.135,03	12.436,75
<b>17 Summe der laufenden Auszahlungen (Summe der Nummern 10 bis 16)</b>	<b>2.048.900,00</b>	<b>52.038,29</b>	<b>2.100.938,29</b>	<b>1.899.151,73</b>	<b>-201.786,56</b>	<b>1.827.855,17</b>	<b>71.296,56</b>	<b>63.724,79</b>
<b>18 Jahresbez. Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen vor plan. Tilg. (Saldo der Nummern 9 und 17)</b>	<b>-6.600,00</b>	<b>-52.038,29</b>	<b>-58.638,29</b>	<b>183.489,45</b>	<b>242.127,74</b>	<b>57.191,51</b>	<b>126.297,94</b>	<b>-63.724,79</b>
19 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	689.200,00	138.900,00	828.100,00	459.982,34	-368.117,66	240.912,08	219.070,26	294.315,93
20 + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	64.000,00	0,00	64.000,00	40.918,28	-23.081,72	69.202,19	-28.283,91	0,00
21 + Einzahlungen aus Anlagevermögen	4.100,00	0,00	4.100,00	3.850,00	-250,00	837,20	3.012,80	0,00
22 + Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23 + Sonstige Investitionseinzahlungen	4.000,00	0,00	4.000,00	13.500,00	9.500,00	0,00	13.500,00	0,00

<b>Kontenschema Matrix</b>									
<b>Finanzhaushalt</b>		Ermächtig. des Haushaltsjahres	Übertr. Ermächt. aus HHVorjahren	Gesamt- ermächtigung Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis Haushaltsvorjah r	Ergebnisveränd. ggüb. HHVorjahr	Übertr. Ermächtig. in HHFolgejahre
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
24	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 19 bis 23)</b>	761.300,00	138.900,00	900.200,00	518.250,62	-381.949,38	310.951,47	207.299,15	294.315,93
25	- Auszahlungen für Anlagevermögen	708.600,00	278.726,43	987.326,43	277.057,70	-710.268,73	408.419,52	-131.361,82	621.962,87
26	- Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- Sonstige Investitionsauszahlungen	16.300,00	0,00	16.300,00	16.271,92	-28,08	0,00	16.271,92	0,00
28	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 25 bis 27)</b>	724.900,00	278.726,43	1.003.626,43	293.329,62	-710.296,81	408.419,52	-115.089,90	621.962,87
29	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 24 und 28)</b>	36.400,00	-139.826,43	-103.426,43	224.921,00	328.347,43	-97.468,05	322.389,05	-327.646,94
30	<b>Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehbet rag (Summe der Nummern 18 und 29)</b>	29.800,00	-191.864,72	-162.064,72	408.410,45	570.475,17	-40.276,54	448.686,99	-391.371,73
31	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	38.000,00	-38.000,00	0,00
32	- Auszahlungen für planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	73.200,00	0,00	73.200,00	72.088,71	-1.111,29	70.798,50	1.290,21	0,00
33	- 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
34	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Nummer 31 abzüglich Nummern 32 und 33)</b>	-73.200,00	0,00	-73.200,00	-72.088,71	1.111,29	-32.798,50	-39.290,21	0,00
35	<b>Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgänge</b>	-25.000,00	0,00	-25.000,00	165,45	25.165,45	-6.259,11	6.424,56	0,00
36	<b>Veränderung der liquiden Mittel u.der Kredite zur Sicherung d.Zahlungsfähigkeit (Summe der Nummern 30, 34 und 35)</b>	-68.400,00	-191.864,72	-260.264,72	336.487,19	596.751,91	-79.334,15	415.821,34	-391.371,73

Kontenschema Matrix									
Finanzhaushalt	Ermächtig. des Haushaltsjahres	Übertr. Ermächt. aus HHVorjahren	Gesamt- ermächtigung Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis Haushaltsvorjah r	Ergebnisveränd. ggüb. HHVorjahr	Übertr. Ermächtig. in HHFolgejahre	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
	1	2	3	4	5	6	7	8	
<b>37</b>	<b>Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 18 und 32)</b>	<b>-79.800,00</b>	<b>-52.038,29</b>	<b>-131.838,29</b>	<b>111.400,74</b>	<b>243.239,03</b>	<b>-13.606,99</b>	<b>125.007,73</b>	<b>-63.724,79</b>
	nachrichtlich:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>38</b>	<b>Saldo der laufenden Ein- u. Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.201.493,71</b>	<b>-1.201.493,71</b>	<b>-1.187.886,72</b>	<b>-13.606,99</b>	<b>0,00</b>
<b>39</b>	<b>Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 47 und 48)</b>	<b>-79.800,00</b>	<b>-52.038,29</b>	<b>-131.838,29</b>	<b>-1.090.092,97</b>	<b>-958.254,68</b>	<b>-1.201.493,71</b>	<b>111.400,74</b>	<b>-63.724,79</b>
	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 4							
	in €							
	1	2	3	4	5	6	7	
1 + Steuern und ähnliche Abgaben	939.803	0	0	0	0	0	939.803	
2 + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	1.172.796	0	17.296	0	74.236	200.086	881.178	
3 + Erträge der sozialen Sicherung	0	0	0	0	0	0	0	
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	124.736	0	17.769	0	33.113	10.521	63.332	
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	57.985	0	4.800	0	53.185	0	0	
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	16.837	233	0	0	481	7.821	8.302	
7 + Andere aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0	0	
8 + Zinserträge und sonstige Finanzerträge	19.454	0	0	0	0	0	19.454	
9 + Sonstige laufende Erträge	59.924	51.813	0	0	6.041	2.020	50	
<b>10 Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)</b>	<b>2.391.535</b>	<b>52.046</b>	<b>39.866</b>	<b>0</b>	<b>167.055</b>	<b>220.448</b>	<b>1.912.120</b>	
11 - Personalaufwendungen	106.148	32.422	771	0	68.824	4.130	0	
12 - Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0	0	
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	338.532	149.405	5.866	0	138.206	45.055	0	
14 - Abschreibungen	384.787	0	22.137	0	69.257	293.394	0	
15 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	1.256.710	176.846	222	0	0	15.000	1.064.642	
16 - Aufwendungen der sozialen Sicherung	0	0	0	0	0	0	0	
17 - Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	12.793	0	0	0	0	0	12.793	
18 - Sonstige laufende Aufwendungen	144.509	5.804	11.664	0	27.496	17.354	82.191	
<b>19 Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)</b>	<b>2.243.478</b>	<b>364.477</b>	<b>40.660</b>	<b>0</b>	<b>303.783</b>	<b>374.932</b>	<b>1.159.626</b>	
<b>20 Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung d.internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>148.056</b>	<b>-312.431</b>	<b>-795</b>	<b>0</b>	<b>-136.727</b>	<b>-154.484</b>	<b>752.494</b>	
21 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	87.286	0	0	0	87.286	0	0	
22 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	87.286	0	8.269	0	66.154	12.863	0	
<b>23 Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrech.d.internen Leist.bezieh.u. vor</b>	<b>148.056</b>	<b>-312.431</b>	<b>-9.064</b>	<b>0</b>	<b>-115.595</b>	<b>-167.347</b>	<b>752.494</b>	



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 4							
	in €							
	1	2	3	4	5	6	7	
25 - Auszahlungen für Anlagevermögen	277.058	0	109	0	126.853	150.096	0	
26 - Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen	0	0	0	0	0	0	0	
27 - Sonstige Investitionsauszahlungen	517.173	0	0	0	37.491	352.697	126.984	
<b>28 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 25 bis 27)</b>	<b>794.230</b>	<b>0</b>	<b>109</b>	<b>0</b>	<b>164.344</b>	<b>502.793</b>	<b>126.984</b>	
<b>29 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-289.480</b>	<b>0</b>	<b>-109</b>	<b>0</b>	<b>-123.003</b>	<b>-166.368</b>	<b>0</b>	
<b>33 Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehl betrag des Teilhaushaltes</b>	<b>-105.990</b>	<b>-313.197</b>	<b>-7.216</b>	<b>0</b>	<b>-256.438</b>	<b>-248.828</b>	<b>719.688</b>	

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 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 HHFolgejahre	
	1	2	3	4	5	6	7	8	
1 + Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2 + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.582,68	-2.582,68	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	654,92	-654,92	0,00	
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	232,50	232,50	11.109,23	-10.876,73	0,00	
7 + Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
8 + Zinserträge und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
9 + Sonstige laufende Erträge	49.100,00	0,00	49.100,00	51.813,07	2.713,07	48.698,95	3.114,12	0,00	
<b>10 Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)</b>	<b>49.100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>49.100,00</b>	<b>52.045,57</b>	<b>2.945,57</b>	<b>63.045,78</b>	<b>-11.000,21</b>	<b>0,00</b>	
11 - Personalaufwendungen	39.002,24	0,00	39.002,24	32.421,88	-6.580,36	33.074,71	-652,83	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	176.300,00	0,00	176.300,00	149.404,91	-26.895,09	147.415,08	1.989,83	0,00	
14 - Abschreibungen	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00	1.189,30	-1.189,30	0,00	
15 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	176.900,00	0,00	176.900,00	176.845,91	-54,09	171.732,68	5.113,23	0,00	
16 - Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
17 - Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
18 - Sonstige laufende Aufwendungen	6.390,85	0,00	6.390,85	5.804,33	-586,52	7.337,54	-1.533,21	0,00	
<b>19 Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)</b>	<b>399.593,09</b>	<b>0,00</b>	<b>399.593,09</b>	<b>364.477,03</b>	<b>-35.116,06</b>	<b>360.749,31</b>	<b>3.727,72</b>	<b>0,00</b>	
<b>20 Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung d.internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)</b>	<b>-350.493,09</b>	<b>0,00</b>	<b>-350.493,09</b>	<b>-312.431,46</b>	<b>38.061,63</b>	<b>-297.703,53</b>	<b>-14.727,93</b>	<b>0,00</b>	
21 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
22 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>23 Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrech.d.internen Leist.bezieh.u. vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)</b>	<b>-350.493,09</b>	<b>0,00</b>	<b>-350.493,09</b>	<b>-312.431,46</b>	<b>38.061,63</b>	<b>-297.703,53</b>	<b>-14.727,93</b>	<b>0,00</b>	

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	Ergebnis Haushaltsvorjahr	Ergebnisveränd. ggüb. HHVorjahr	Übertr. Ermächtig. in HHFolgejahre	
		1	2	3	4	5	6	7	8	
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.582,68	-2.582,68	0,00	
3	+ Einzahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	654,92	-654,92	0,00	
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	232,50	232,50	11.109,23	-10.876,73	0,00	
7	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
8	+ Sonstige laufende Einzahlungen	48.000,00	0,00	48.000,00	51.707,07	3.707,07	49.472,95	2.234,12	0,00	
9	<b>Summe der ordentlichen Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 8)</b>	<b>48.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>48.000,00</b>	<b>51.939,57</b>	<b>3.939,57</b>	<b>63.819,78</b>	<b>-11.880,21</b>	<b>0,00</b>	
10	- Personalauszahlungen	40.000,00	0,00	40.000,00	32.421,88	-7.578,12	33.074,71	-652,83	0,00	
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	176.300,00	0,00	176.300,00	149.404,91	-26.895,09	147.415,08	1.989,83	0,00	
13	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	176.900,00	0,00	176.900,00	177.007,17	107,17	171.921,42	5.085,75	0,00	
14	- Auszahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
15	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
16	- Sonstige laufende Auszahlungen	6.400,00	0,00	6.400,00	6.302,69	-97,31	7.334,97	-1.032,28	0,00	
17	<b>Summe der ordentlichen Auszahlungen (Summe der Nummern 10 bis 16)</b>	<b>399.600,00</b>	<b>0,00</b>	<b>399.600,00</b>	<b>365.136,65</b>	<b>-34.463,35</b>	<b>359.746,18</b>	<b>5.390,47</b>	<b>0,00</b>	
18	<b>jahresbezogener Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen vor planm. Tilgung (Saldo der Nummern 9 und 17)</b>	<b>-351.600,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-351.600,00</b>	<b>-313.197,08</b>	<b>38.402,92</b>	<b>-295.926,40</b>	<b>-17.270,68</b>	<b>0,00</b>	
18.1	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
18.2	<b>jahresbez. Saldo der ordentl.u.außerordentl. Ein- u.Auszahl.nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 18 und 18.1)</b>	<b>-351.600,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-351.600,00</b>	<b>-313.197,08</b>	<b>38.402,92</b>	<b>-295.926,40</b>	<b>-17.270,68</b>	<b>0,00</b>	
19	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
20	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
21	+ Einzahlungen aus Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
22	+ Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
23	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Teilhaushalt		1		Zentrale Dienste und Finanzen			verantwortlich: Frau RiBer			
Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)		Teilfinanzhaushalt 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	
24	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 19 bis 23)</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
25	- Auszahlungen für Anlagevermögen	4.000,00	0,00	4.000,00	0,00	-4.000,00	167,70	-167,70	4.000,00	
26	- Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
27	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
28	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 25 bis 27)</b>	4.000,00	0,00	4.000,00	0,00	-4.000,00	167,70	-167,70	4.000,00	
29	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 24 und 28)</b>	-4.000,00	0,00	-4.000,00	0,00	4.000,00	-167,70	167,70	-4.000,00	
33	<b>Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 18.2 und 29)</b>	-355.600,00	0,00	-355.600,00	-313.197,08	42.402,92	-296.094,10	-17.102,98	-4.000,00	

Teilhaushalt		2		Wirtschaft und Tourismus		verantwortlich: Herr Müller			
Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)		Teilergebnishaushalt Wirtschaft und Tourismus							
		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	76.800,00	0,00	76.800,00	17.296,49	-59.503,51	17.296,49	0,00	0,00
3	+ Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	13.600,00	0,00	13.600,00	17.769,21	4.169,21	14.016,93	3.752,28	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	4.800,00	0,00	4.800,00	4.800,00	0,00	3.400,00	1.400,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	<b>Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)</b>	<b>95.200,00</b>	<b>0,00</b>	<b>95.200,00</b>	<b>39.865,70</b>	<b>-55.334,30</b>	<b>34.713,42</b>	<b>5.152,28</b>	<b>0,00</b>
11	- Personalaufwendungen	1.206,32	0,00	1.206,32	771,08	-435,24	568,85	202,23	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	87.100,00	1.200,00	88.300,00	5.866,15	-82.433,85	5.348,99	517,16	19.412,94
14	- Abschreibungen	21.500,00	0,00	21.500,00	22.136,79	636,79	21.801,00	335,79	0,00
15	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	0,00	300,00	300,00	222,00	-78,00	0,00	222,00	0,00
16	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	- Sonstige laufende Aufwendungen	12.900,00	0,00	12.900,00	11.664,41	-1.235,59	14.641,52	-2.977,11	0,00
19	<b>Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)</b>	<b>122.706,32</b>	<b>1.500,00</b>	<b>124.206,32</b>	<b>40.660,43</b>	<b>-83.545,89</b>	<b>42.360,36</b>	<b>-1.699,93</b>	<b>19.412,94</b>
20	<b>Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung d.internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)</b>	<b>-27.506,32</b>	<b>-1.500,00</b>	<b>-29.006,32</b>	<b>-794,73</b>	<b>28.211,59</b>	<b>-7.646,94</b>	<b>6.852,21</b>	<b>-19.412,94</b>
21	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	11.000,00	0,00	11.000,00	8.269,23	-2.730,77	6.359,77	1.909,46	0,00
23	<b>Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrech.d.internen Leist.bezieh.u. vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)</b>	<b>-38.506,32</b>	<b>-1.500,00</b>	<b>-40.006,32</b>	<b>-9.063,96</b>	<b>30.942,36</b>	<b>-14.006,71</b>	<b>4.942,75</b>	<b>-19.412,94</b>

Teilhaushalt		2		Wirtschaft und Tourismus		verantwortlich: Herr Müller			
Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)		Teilfinanzhaushalt 2 Wirtschaft und Tourismus							
		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 Transfereinzahlungen	60.000,00	0,00	60.000,00	0,00	-60.000,00	0,00	0,00	0,00
3	+ Einzahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	13.600,00	0,00	13.600,00	17.642,05	4.042,05	14.281,93	3.360,12	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	4.800,00	0,00	4.800,00	4.006,02	-793,98	3.400,00	606,02	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Sonstige laufende Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	<b>Summe der ordentlichen Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 8)</b>	<b>78.400,00</b>	<b>0,00</b>	<b>78.400,00</b>	<b>21.648,07</b>	<b>-56.751,93</b>	<b>17.681,93</b>	<b>3.966,14</b>	<b>0,00</b>
10	- Personalauszahlungen	1.100,00	0,00	1.100,00	771,08	-328,92	568,85	202,23	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	86.800,00	1.500,00	88.300,00	7.827,94	-80.472,06	3.739,65	4.088,29	19.412,94
13	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	300,00	0,00	300,00	222,00	-78,00	0,00	222,00	0,00
14	- Auszahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige laufende Auszahlungen	12.900,00	0,00	12.900,00	11.664,41	-1.235,59	14.641,52	-2.977,11	0,00
17	<b>Summe der ordentlichen Auszahlungen (Summe der Nummern 10 bis 16)</b>	<b>101.100,00</b>	<b>1.500,00</b>	<b>102.600,00</b>	<b>20.485,43</b>	<b>-82.114,57</b>	<b>18.950,02</b>	<b>1.535,41</b>	<b>19.412,94</b>
18	<b>jahresbezogener Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen vor planm. Tilgung (Saldo der Nummern 9 und 17)</b>	<b>-22.700,00</b>	<b>-1.500,00</b>	<b>-24.200,00</b>	<b>1.162,64</b>	<b>25.362,64</b>	<b>-1.268,09</b>	<b>2.430,73</b>	<b>-19.412,94</b>
18.1	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-11.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-11.000,00</b>	<b>-8.269,23</b>	<b>2.730,77</b>	<b>-6.359,77</b>	<b>-1.909,46</b>	<b>0,00</b>
18.2	<b>jahresbez. Saldo der ordentl.u.außerordentl. Ein- u.Auszahl.nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 18 und 18.1)</b>	<b>-33.700,00</b>	<b>-1.500,00</b>	<b>-35.200,00</b>	<b>-7.106,59</b>	<b>28.093,41</b>	<b>-7.627,86</b>	<b>521,27</b>	<b>-19.412,94</b>
19	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	6.600,00	0,00	6.600,00	0,00	-6.600,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilhaushalt		2		Wirtschaft und Tourismus			verantwortlich: Herr Müller			
Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)		Teilfinanzhaushalt 2 Wirtschaft und Tourismus								
		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	
24	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 19 bis 23)</b>	<b>6.600,00</b>	<b>0,00</b>	<b>6.600,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-6.600,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
25	- Auszahlungen für Anlagevermögen	6.600,00	2.200,00	8.800,00	109,00	-8.691,00	4.970,00	-4.861,00	2.000,00	
26	- Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
27	- Sonstige Investitionsauszahlungen	6.600,00	0,00	6.600,00	0,00	-6.600,00	0,00	0,00	0,00	
28	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 25 bis 27)</b>	<b>13.200,00</b>	<b>2.200,00</b>	<b>15.400,00</b>	<b>109,00</b>	<b>-15.291,00</b>	<b>4.970,00</b>	<b>-4.861,00</b>	<b>2.000,00</b>	
29	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 24 und 28)</b>	<b>-6.600,00</b>	<b>-2.200,00</b>	<b>-8.800,00</b>	<b>-109,00</b>	<b>8.691,00</b>	<b>-4.970,00</b>	<b>4.861,00</b>	<b>-2.000,00</b>	
33	<b>Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 18.2 und 29)</b>	<b>-40.300,00</b>	<b>-3.700,00</b>	<b>-44.000,00</b>	<b>-7.215,59</b>	<b>36.784,41</b>	<b>-12.597,86</b>	<b>5.382,27</b>	<b>-21.412,94</b>	

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. 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	83.700,00	0,00	83.700,00	74.235,84	-9.464,16	40.915,09	33.320,75	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	28.500,00	0,00	28.500,00	33.113,13	4.613,13	31.864,01	1.249,12	0,00	
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	52.000,00	0,00	52.000,00	53.185,15	1.185,15	53.509,49	-324,34	0,00	
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	480,80	480,80	1.512,29	-1.031,49	0,00	
7 + Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
8 + Zinserträge und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
9 + Sonstige laufende Erträge	2.200,00	0,00	2.200,00	6.040,51	3.840,51	3.100,43	2.940,08	0,00	
<b>10 Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)</b>	<b>166.400,00</b>	<b>0,00</b>	<b>166.400,00</b>	<b>167.055,43</b>	<b>655,43</b>	<b>130.901,31</b>	<b>36.154,12</b>	<b>0,00</b>	
11 - Personalaufwendungen	85.591,44	0,00	85.591,44	68.824,40	-16.767,04	47.029,48	21.794,92	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	153.400,00	34.871,89	188.271,89	138.205,75	-50.066,14	81.360,83	56.844,92	8.898,40	
14 - Abschreibungen	74.100,00	0,00	74.100,00	69.256,78	-4.843,22	62.202,58	7.054,20	0,00	
15 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
16 - Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
17 - Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
18 - Sonstige laufende Aufwendungen	21.200,00	15.000,00	36.200,00	27.495,80	-8.704,20	11.920,85	15.574,95	0,00	
<b>19 Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)</b>	<b>334.291,44</b>	<b>49.871,89</b>	<b>384.163,33</b>	<b>303.782,73</b>	<b>-80.380,60</b>	<b>202.513,74</b>	<b>101.268,99</b>	<b>8.898,40</b>	
<b>20 Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung d.internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)</b>	<b>-167.891,44</b>	<b>-49.871,89</b>	<b>-217.763,33</b>	<b>-136.727,30</b>	<b>81.036,03</b>	<b>-71.612,43</b>	<b>-65.114,87</b>	<b>-8.898,40</b>	
21 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	104.100,00	0,00	104.100,00	87.286,34	-16.813,66	67.130,87	20.155,47	0,00	
22 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	77.700,00	0,00	77.700,00	66.153,86	-11.546,14	50.878,13	15.275,73	0,00	
<b>23 Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrech.d.internen Leist.bezieh.u. vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)</b>	<b>-141.491,44</b>	<b>-49.871,89</b>	<b>-191.363,33</b>	<b>-115.594,82</b>	<b>75.768,51</b>	<b>-55.359,69</b>	<b>-60.235,13</b>	<b>-8.898,40</b>	

Teilhaushalt		4		Gebäude- und Liegenschaftsverwaltung				verantwortlich: Herr Banek		
Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)		Teilfinanzhaushalt 4 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 Transfereinzahlungen	2.200,00	0,00	2.200,00	2.217,50	17,50	2.217,50	0,00	0,00	
3	+ Einzahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	28.500,00	0,00	28.500,00	26.579,22	-1.920,78	30.577,89	-3.998,67	0,00	
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	52.000,00	0,00	52.000,00	50.928,12	-1.071,88	53.474,42	-2.546,30	0,00	
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	493,09	493,09	1.500,00	-1.006,91	0,00	
7	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
8	+ Sonstige laufende Einzahlungen	400,00	0,00	400,00	2.454,83	2.054,83	3.069,65	-614,82	0,00	
9	<b>Summe der ordentlichen Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 8)</b>	<b>83.100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>83.100,00</b>	<b>82.672,76</b>	<b>-427,24</b>	<b>90.839,46</b>	<b>-8.166,70</b>	<b>0,00</b>	
10	- Personalauszahlungen	84.700,00	0,00	84.700,00	68.824,40	-15.875,60	47.029,48	21.794,92	0,00	
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	158.100,00	34.871,89	192.971,89	140.920,05	-52.051,84	90.769,29	50.150,76	8.898,40	
13	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
14	- Auszahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
15	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
16	- Sonstige laufende Auszahlungen	21.200,00	15.000,00	36.200,00	27.495,80	-8.704,20	9.461,12	18.034,68	0,00	
17	<b>Summe der ordentlichen Auszahlungen (Summe der Nummern 10 bis 16)</b>	<b>264.000,00</b>	<b>49.871,89</b>	<b>313.871,89</b>	<b>237.240,25</b>	<b>-76.631,64</b>	<b>147.259,89</b>	<b>89.980,36</b>	<b>8.898,40</b>	
18	<b>jahresbezogener Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen vor planm. Tilgung (Saldo der Nummern 9 und 17)</b>	<b>-180.900,00</b>	<b>-49.871,89</b>	<b>-230.771,89</b>	<b>-154.567,49</b>	<b>76.204,40</b>	<b>-56.420,43</b>	<b>-98.147,06</b>	<b>-8.898,40</b>	
18.1	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>26.400,00</b>	<b>0,00</b>	<b>26.400,00</b>	<b>21.132,48</b>	<b>-5.267,52</b>	<b>16.252,74</b>	<b>4.879,74</b>	<b>0,00</b>	
18.2	<b>jahresbez. Saldo der ordentl.u.außerordentl. Ein- u.Auszahl.nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 18 und 18.1)</b>	<b>-154.500,00</b>	<b>-49.871,89</b>	<b>-204.371,89</b>	<b>-133.435,01</b>	<b>70.936,88</b>	<b>-40.167,69</b>	<b>-93.267,32</b>	<b>-8.898,40</b>	
19	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	38.000,00	37.400,00	75.400,00	37.491,19	-37.908,81	184.580,97	-147.089,78	19.908,81	
20	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
21	+ Einzahlungen aus Anlagevermögen	4.100,00	0,00	4.100,00	3.850,00	-250,00	837,20	3.012,80	0,00	
22	+ Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
23	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Teilhaushalt		4		Gebäude- und Liegenschaftsverwaltung			verantwortlich: Herr Banek			
Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)		Teilfinanzhaushalt 4 Gebäude- und Liegenschaftsverwaltung								
		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	
24	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 19 bis 23)	42.100,00	37.400,00	79.500,00	41.341,19	-38.158,81	185.418,17	-144.076,98	19.908,81	
25	- Auszahlungen für Anlagevermögen	123.800,00	123.157,86	246.957,86	126.852,99	-120.104,87	234.383,27	-107.530,28	67.308,03	
26	- Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
27	- Sonstige Investitionsauszahlungen	38.000,00	37.400,00	75.400,00	37.491,19	-37.908,81	184.580,97	-147.089,78	19.908,81	
28	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 25 bis 27)	161.800,00	160.557,86	322.357,86	164.344,18	-158.013,68	418.964,24	-254.620,06	87.216,84	
29	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 24 und 28)	-119.700,00	-123.157,86	-242.857,86	-123.002,99	119.854,87	-233.546,07	110.543,08	-67.308,03	
33	Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 18.2 und 29)	-274.200,00	-173.029,75	-447.229,75	-256.438,00	190.791,75	-273.713,76	17.275,76	-76.206,43	

Teilhaushalt		5		Bau- und Ordnungsverwaltung		verantwortlich: Herr Banek			
Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)		Teilergebnishaushalt Bau- und Ordnungsverwaltung							
		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	150.100,00	0,00	150.100,00	200.085,70	49.985,70	165.933,60	34.152,10	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	8.300,00	0,00	8.300,00	10.521,09	2.221,09	9.763,95	757,14	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	5.000,00	0,00	5.000,00	7.821,21	2.821,21	1.500,00	6.321,21	0,00
7	+ Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	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	2.020,31	2.020,31	4.592,34	-2.572,03	0,00
10	<b>Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)</b>	<b>163.400,00</b>	<b>0,00</b>	<b>163.400,00</b>	<b>220.448,31</b>	<b>57.048,31</b>	<b>181.789,89</b>	<b>38.658,42</b>	<b>0,00</b>
11	- Personalaufwendungen	6.600,00	0,00	6.600,00	4.130,20	-2.469,80	6.599,86	-2.469,66	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	63.400,00	666,40	64.066,40	45.054,84	-19.011,56	64.682,10	-19.627,26	15.976,70
14	- Abschreibungen	293.600,00	0,00	293.600,00	293.393,52	-206,48	308.708,81	-15.315,29	0,00
15	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	22.000,00	0,00	22.000,00	15.000,00	-7.000,00	15.000,00	0,00	7.000,00
16	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	- Sonstige laufende Aufwendungen	31.009,15	0,00	31.009,15	17.353,60	-13.655,55	58.793,39	-41.439,79	12.436,75
19	<b>Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)</b>	<b>416.609,15</b>	<b>666,40</b>	<b>417.275,55</b>	<b>374.932,16</b>	<b>-42.343,39</b>	<b>453.784,16</b>	<b>-78.852,00</b>	<b>35.413,45</b>
20	<b>Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung d.internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)</b>	<b>-253.209,15</b>	<b>-666,40</b>	<b>-253.875,55</b>	<b>-154.483,85</b>	<b>99.391,70</b>	<b>-271.994,27</b>	<b>117.510,42</b>	<b>-35.413,45</b>
21	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	15.400,00	0,00	15.400,00	12.863,25	-2.536,75	9.892,97	2.970,28	0,00
23	<b>Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrech.d.internen Leist.bezieh.u. vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)</b>	<b>-268.609,15</b>	<b>-666,40</b>	<b>-269.275,55</b>	<b>-167.347,10</b>	<b>101.928,45</b>	<b>-281.887,24</b>	<b>114.540,14</b>	<b>-35.413,45</b>

Teilhaushalt		5		Bau- und Ordnungsverwaltung		verantwortlich: Herr Banek			
Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)		Teilfinanzhaushalt 5 Bau- und Ordnungsverwaltung							
		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 Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	40.000,00	40.000,00	0,00	40.000,00	0,00
3	+ Einzahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	1.307,19	1.307,19	218,47	1.088,72	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	5.000,00	0,00	5.000,00	5.000,00	0,00	1.500,00	3.500,00	0,00
7	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Sonstige laufende Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	760,96	760,96	13,53	747,43	0,00
9	<b>Summe der ordentlichen Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 8)</b>	<b>5.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5.000,00</b>	<b>47.068,15</b>	<b>42.068,15</b>	<b>1.732,00</b>	<b>45.336,15</b>	<b>0,00</b>
10	- Personalauszahlungen	6.600,00	0,00	6.600,00	4.130,20	-2.469,80	6.599,86	-2.469,66	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	62.300,00	666,40	62.966,40	47.449,23	-15.517,17	62.655,02	-15.205,79	15.976,70
13	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	22.000,00	0,00	22.000,00	15.000,00	-7.000,00	15.000,00	0,00	7.000,00
14	- Auszahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige laufende Auszahlungen	31.000,00	0,00	31.000,00	50.085,45	19.085,45	26.605,07	23.480,38	12.436,75
17	<b>Summe der ordentlichen Auszahlungen (Summe der Nummern 10 bis 16)</b>	<b>121.900,00</b>	<b>666,40</b>	<b>122.566,40</b>	<b>116.664,88</b>	<b>-5.901,52</b>	<b>110.859,95</b>	<b>5.804,93</b>	<b>35.413,45</b>
18	<b>jahresbezogener Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen vor planm. Tilgung (Saldo der Nummern 9 und 17)</b>	<b>-116.900,00</b>	<b>-666,40</b>	<b>-117.566,40</b>	<b>-69.596,73</b>	<b>47.969,67</b>	<b>-109.127,95</b>	<b>39.531,22</b>	<b>-35.413,45</b>
18.1	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-15.400,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-15.400,00</b>	<b>-12.863,25</b>	<b>2.536,75</b>	<b>-9.892,97</b>	<b>-2.970,28</b>	<b>0,00</b>
18.2	<b>jahresbez. Saldo der ordentl.u.außerordentl. Ein- u.Auszahl.nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 18 und 18.1)</b>	<b>-132.300,00</b>	<b>-666,40</b>	<b>-132.966,40</b>	<b>-82.459,98</b>	<b>50.506,42</b>	<b>-119.020,92</b>	<b>36.560,94</b>	<b>-35.413,45</b>
19	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	478.000,00	101.500,00	579.500,00	295.506,87	-283.993,13	31.511,99	263.994,88	274.407,12
20	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	64.000,00	0,00	64.000,00	40.918,28	-23.081,72	69.202,19	-28.283,91	0,00
21	+ Einzahlungen aus Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilhaushalt		5		Bau- und Ordnungsverwaltung		verantwortlich: Herr Banek			
Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)		Teilfinanzhaushalt 5 Bau- und Ordnungsverwaltung							
		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
24	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 19 bis 23)	542.000,00	101.500,00	643.500,00	336.425,15	-307.074,85	100.714,18	235.710,97	274.407,12
25	- Auszahlungen für Anlagevermögen	574.200,00	153.368,57	727.568,57	150.095,71	-577.472,86	166.412,13	-16.316,42	548.654,84
26	- Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- Sonstige Investitionsauszahlungen	558.300,00	101.500,00	659.800,00	352.697,07	-307.102,93	100.714,18	251.982,89	274.407,12
28	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 25 bis 27)	1.132.500,00	254.868,57	1.387.368,57	502.792,78	-884.575,79	267.126,31	235.666,47	823.061,96
29	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 24 und 28)	-590.500,00	-153.368,57	-743.868,57	-166.367,63	577.500,94	-166.412,13	44,50	-548.654,84
33	Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 18.2 und 29)	-722.800,00	-154.034,97	-876.834,97	-248.827,61	628.007,36	-285.433,05	36.605,44	-584.068,29

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	905.900,00	0,00	905.900,00	939.803,12	33.903,12	967.706,54	-27.903,42	0,00	
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	831.900,00	0,00	831.900,00	881.178,45	49.278,45	664.453,20	216.725,25	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	63.500,00	0,00	63.500,00	63.332,11	-167,89	62.937,03	395,08	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	8.300,00	0,00	8.300,00	8.302,00	2,00	0,00	8.302,00	0,00	
7	+ Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
8	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	18.200,00	0,00	18.200,00	19.453,98	1.253,98	20.846,45	-1.392,47	0,00	
9	+ Sonstige laufende Erträge	0,00	0,00	0,00	50,02	50,02	20,00	30,02	0,00	
10	<b>Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)</b>	<b>1.827.800,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.827.800,00</b>	<b>1.912.119,68</b>	<b>84.319,68</b>	<b>1.715.963,22</b>	<b>196.156,46</b>	<b>0,00</b>	
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	600,00	0,00	600,00	0,00	-600,00	0,00	0,00	0,00	
14	- Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
15	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	1.064.800,00	0,00	1.064.800,00	1.064.641,85	-158,15	1.101.354,99	-36.713,14	0,00	
16	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
17	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	13.100,00	0,00	13.100,00	12.793,33	-306,67	11.073,74	1.719,59	0,00	
18	- Sonstige laufende Aufwendungen	83.800,00	0,00	83.800,00	82.190,75	-1.609,25	79.077,51	3.113,24	0,00	
19	<b>Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)</b>	<b>1.162.300,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.162.300,00</b>	<b>1.159.625,93</b>	<b>-2.674,07</b>	<b>1.191.506,24</b>	<b>-31.880,31</b>	<b>0,00</b>	
20	<b>Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung d.internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)</b>	<b>665.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>665.500,00</b>	<b>752.493,75</b>	<b>86.993,75</b>	<b>524.456,98</b>	<b>228.036,77</b>	<b>0,00</b>	
21	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
22	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
23	<b>Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrech.d.internen Leist.bezieh.u. vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)</b>	<b>665.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>665.500,00</b>	<b>752.493,75</b>	<b>86.993,75</b>	<b>524.456,98</b>	<b>228.036,77</b>	<b>0,00</b>	

Teilhaushalt		6		Finanzverwaltung		verantwortlich: Frau RiBer				
Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)		Teilfinanzhaushalt 6 Finanzverwaltung								
		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	905.900,00	0,00	905.900,00	914.596,59	8.696,59	964.717,75	-50.121,16	0,00	
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	831.900,00	0,00	831.900,00	881.178,45	49.278,45	664.453,20	216.725,25	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	63.500,00	0,00	63.500,00	56.491,61	-7.008,39	60.880,11	-4.388,50	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	8.300,00	0,00	8.300,00	8.302,00	2,00	0,00	8.302,00	0,00	
7	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	18.200,00	0,00	18.200,00	18.693,98	493,98	20.902,45	-2.208,47	0,00	
8	+ Sonstige laufende Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	50,00	50,00	20,00	30,00	0,00	
9	<b>Summe der ordentlichen Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 8)</b>	<b>827.800,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.827.800,00</b>	<b>1.879.312,63</b>	<b>51.512,63</b>	<b>1.710.973,51</b>	<b>168.339,12</b>	<b>0,00</b>	
10	- Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	600,00	0,00	600,00	0,00	-600,00	0,00	0,00	0,00	
13	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	1.064.800,00	0,00	1.064.800,00	1.064.641,85	-158,15	1.101.354,99	-36.713,14	0,00	
14	- Auszahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
15	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	13.100,00	0,00	13.100,00	12.791,92	-308,08	11.122,75	1.669,17	0,00	
16	- Sonstige laufende Auszahlungen	83.800,00	0,00	83.800,00	82.190,75	-1.609,25	78.561,39	3.629,36	0,00	
17	<b>Summe der ordentlichen Auszahlungen (Summe der Nummern 10 bis 16)</b>	<b>1.162.300,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.162.300,00</b>	<b>1.159.624,52</b>	<b>-2.675,48</b>	<b>1.191.039,13</b>	<b>-31.414,61</b>	<b>0,00</b>	
18	<b>jahresbezogener Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen vor planm. Tilgung (Saldo der Nummern 9 und 17)</b>	<b>665.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>665.500,00</b>	<b>719.688,11</b>	<b>54.188,11</b>	<b>519.934,38</b>	<b>199.753,73</b>	<b>0,00</b>	
18.1	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
18.2	<b>jahresbez. Saldo der ordentl.u.außerordentl. Ein- u.Auszahl.nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 18 und 18.1)</b>	<b>665.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>665.500,00</b>	<b>719.688,11</b>	<b>54.188,11</b>	<b>519.934,38</b>	<b>199.753,73</b>	<b>0,00</b>	
19	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	166.600,00	0,00	166.600,00	126.984,28	-39.615,72	24.819,12	102.165,16	0,00	
20	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
21	+ Einzahlungen aus Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
22	+ Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
23	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Teilhaushalt		6		Finanzverwaltung		verantwortlich: Frau RiBer				
Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)		Teilfinanzhaushalt 6 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	
24	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 19 bis 23)	166.600,00	0,00	166.600,00	126.984,28	-39.615,72	24.819,12	102.165,16	0,00	
25	- Auszahlungen für Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
26	- Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
27	- Sonstige Investitionsauszahlungen	166.600,00	0,00	166.600,00	126.984,28	-39.615,72	24.819,12	102.165,16	0,00	
28	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 25 bis 27)	166.600,00	0,00	166.600,00	126.984,28	-39.615,72	24.819,12	102.165,16	0,00	
29	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 24 und 28)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
33	Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 18.2 und 29)	665.500,00	0,00	665.500,00	719.688,11	54.188,11	519.934,38	199.753,73	0,00	

HKR	Peenestadt Neukalen			Vonthier
	01.01.20..31.12.20	Seite \\SV06\Archiv\Archiv\DOPPIK\Jahresrechnungen\JR 2020\JR Neukalen\		
Währung	EUR			
		31.12. HHVorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
<b>A</b>	<b>AKTIVA</b>			
<b>A 1.</b>	<b>Anlagenvermögen</b>	<b>12.044.014,92</b>	<b>11.937.255,10</b>	<b>-106.759,82</b>
A 1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	96.799,24	95.354,24	-1.445,00
A 1.1.1	Gewerbliche Schutzrechte u.ä. Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Re.			
A 1.1.2	Geleistete Zuwendungen	1.310,80	1.310,80	0,00
A 1.1.3	Gezahlte Investitionszuschüsse	89.915,59	88.470,59	-1.445,00
A 1.1.4	Geschäfts- oder Firmenwert			
A 1.1.5	Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	5.572,85	5.572,85	0,00
A 1.2	Sachanlagen	10.410.140,71	10.304.825,89	-105.314,82
A 1.2.1	Wald, Forsten	929.765,10	929.765,10	0,00
A 1.2.2	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	277.428,89	277.428,89	0,00
A 1.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	2.681.846,59	2.816.740,75	134.894,16
A 1.2.4	Infrastrukturvermögen	6.095.434,56	5.955.270,09	-140.164,47
A 1.2.5	Bauten auf fremden Grund und Boden			
A 1.2.6	Kunstgegenstände, Denkmäler			
A 1.2.7	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	248.676,02	230.587,22	-18.088,80
A 1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung	47.184,19	44.435,88	-2.748,31
A 1.2.9	Pflanzen und Tiere			
A 1.2.10	Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen, Anlagen im Bau	129.805,36	50.597,96	-79.207,40
A 1.3	Finanzanlagen	1.537.074,97	1.537.074,97	0,00
A 1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen			
A 1.3.2	Ausleihungen an verbundene Unternehmen			
A 1.3.3	Beteiligungen	1.000,00	1.000,00	0,00
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	1.529.174,97	1.529.174,97	0,00
A 1.3.6	Ausleihungen an Sonderverm., Zweckverb., Anst. öff. Rechts, rechtsf. Stiftg			
A 1.3.7	Sonstige Wertpapiere des Anlagenvermögens	6.900,00	6.900,00	0,00
A 1.3.8	Anteilige Rücklagen d. Versorgungskassen zur Abdeckung v. Pensionsverpfl.			
A 1.3.9	Sonstige Ausleihungen			
<b>A 2</b>	<b>Umlaufvermögen</b>	<b>192.424,66</b>	<b>241.072,47</b>	<b>48.647,81</b>
A 2.1	Vorräte	91.427,69	78.219,73	-13.207,96
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	91.427,69	78.219,73	-13.207,96
A 2.1.4	Geleistete Anzahlungen auf Vorräte			
A 2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	100.996,97	162.852,74	61.855,77
A 2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	93.721,23	150.594,87	56.873,64
A 2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	76,19	6.079,41	6.003,22
A 2.2.3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen			
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	6.601,54	5.888,46	-713,08
A 2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	12,51	0,00	-12,51
A 2.2.6.1	Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand			
A 2.2.6.2	Sonstige Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	12,51	0,00	-12,51
A 2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände	585,50	290,00	-295,50
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			
<b>A 3</b>	<b>Rechnungsabgrenzungsposten</b>			
A 3.1	Disagio			
A 3.2	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten			
<b>A 4</b>	<b>Aktive latente Steuern</b>			
<b>A 5</b>	<b>Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag</b>			
<b>A</b>	<b>Bilanzsumme</b>	<b>12.236.439,58</b>	<b>12.178.327,57</b>	<b>-58.112,01</b>

HKR	Peenestadt Neukalen			Vonthier
	01.01.20..31.12.20	Seite \\SV06\Archiv\Archiv\DOPPIK\Jahresrechnungen\JR 2020\JR Neukalen\		
Währung	EUR			
		31.12. HHVorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
<b>P</b>	<b>PASSIVA</b>			
<b>P 1.</b>	<b>Eigenkapital</b>	<b>4.450.256,65</b>	<b>4.725.297,34</b>	<b>275.040,69</b>
P 1.1	Kapitalrücklage	5.658.206,59	5.658.206,59	0,00
P 1.1.1	Allgemeine Kapitalrücklage	5.658.206,59	5.658.206,59	0,00
P 1.1.2	Zweckgebundene Kapitalrücklagen			
P 1.2	Zweckgebundene Ergebnisrücklagen			
P 1.2.1	Rücklagen für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich			
P 1.2.2	Sonstige zweckgebundene Ergebnisrücklagen			
P 1.3	Ergebnisvortrag	-1.108.268,87	-1.207.949,94	-99.681,07
P 1.4	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-99.681,07	275.040,69	374.721,76
P 1.5	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag			
<b>P 2.</b>	<b>Sonderposten</b>	<b>5.585.361,83</b>	<b>5.699.554,21</b>	<b>114.192,38</b>
P 2.1	Sonderposten zum Anlagenvermögen	5.585.361,83	5.699.554,21	114.192,38
P 2.1.1	Sonderposten aus Zuwendungen	5.168.589,14	5.253.213,51	84.624,37
P 2.1.2	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	264.940,69	254.490,70	-10.449,99
P 2.1.3	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagenvermögen	151.832,00	191.850,00	40.018,00
P 2.2	Sonderposten für den Gebührenaussgleich			
P 2.3	Sonderposten mit Rücklagenanteil			
P 2.4	Sonstige Sonderposten			
<b>P 3.</b>	<b>Rückstellungen</b>			
P 3.1	Rückstellungen für Pensionen u. ähnliche Verpflichtungen			
P 3.2	Steuerrückstellungen			
P 3.3	Sonstige Rückstellungen			
<b>P 4.</b>	<b>Verbindlichkeiten</b>	<b>2.200.821,10</b>	<b>1.753.476,02</b>	<b>-447.345,08</b>
P 4.1	Anleihen			
P 4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	844.686,47	793.541,18	-51.145,29
P 4.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen f. Investitionen und Inv.-fördermaßnahmen	844.686,47	793.541,18	-51.145,29
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	42.418,78	4.328,61	-38.090,17
P 4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	161,26	0,00	-161,26
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	2.918,98	2.235,80	-683,18
P 4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	1.310.458,41	953.027,78	-357.430,63
P 4.10.1	Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	1.246.423,14	909.935,95	-336.487,19
P 4.10.2	Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	64.035,27	43.091,83	-20.943,44
P 4.11	Sonstige Verbindlichkeiten	177,20	342,65	165,45
<b>P 5.</b>	<b>Rechnungsabgrenzungsposten</b>			
P 5.1	Grabnutzungsentgelte			
P 5.2	Anzahlungen auf Grabnutzungsentgelte			
P 5.3	Sonstige			
<b>P 6</b>	<b>Passive latente Steuern</b>			
<b>P</b>	<b>Bilanzsumme</b>	<b>12.236.439,58</b>	<b>12.178.327,57</b>	<b>-58.112,01</b>

<b>Übericht über die Zusammensetzung und Entwicklung des Saldos der liquiden Mittel und der Kassenkredite im Haushaltsjahr</b>					
lfd. Nr.		laufende Ein- und Auszahlungen	Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	durchlaufende Gelder und ungeklärte Zahlungsvorgänge	Summe
		in €			
		1	2	3	4
1 <sup>1</sup>	Liquide Mittel zum 31.12. des Haushaltsvorjahres (§ 47 Absatz 4 Nummer 2.4 GemHVO-Doppik)	<del> </del>	<del> </del>	<del> </del>	0,00
2 <sup>2</sup>	- Kassenkredit zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres	<del> </del>	<del> </del>	<del> </del>	1.246.423,14
3	<b>= Saldo der liquiden Mittel und der Kassenkredite zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres</b>	-1.201.493,71	-37.437,22	-7.492,21	-1.246.423,14
4	+ Korrektur des Vortrages	0,00	0,00	<del> </del>	<del> </del>
5	<b>= Bereinigter Saldo der liquiden Mittel und der Kassenkredite zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres</b>	-1.201.493,71	-37.437,22	-7.492,21	-1.246.423,14
6	+ jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 37 GemHVO-Doppik)	111.400,74	<del> </del>	<del> </del>	111.400,74
8	+ Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 29 GemHVO-Doppik)	<del> </del>	224.921,00	<del> </del>	224.921,00
9	+ Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (ohne planmäßige Tilgung)	<del> </del>	0,00	<del> </del>	0,00
10	+ Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgänge (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 35 GemHVO-Doppik)	<del> </del>	<del> </del>	165,45	165,45
11 <sup>3</sup>	<b>= Saldo der liquiden Mittel und der Kassenkredite zum 31. Dezember des Haushaltsjahres</b>	<b>-1.090.092,97</b>	<b>187.483,78</b>	<b>-7.326,76</b>	<b>-909.935,95</b>
<b>Kontrollrechnung:</b>					
12	Liquide Mittel zum 31.12. des Haushaltsjahres (§ 47 Absatz 4 Nummer 2.4 GemHVO-Doppik)				<b>0,00</b>
13	- Kassenkredit zum 31. Dezember des Haushaltsjahres				<b>909.935,95</b>
14	<b>= Saldo der liquiden Mittel und der Kassenkredite zum 31. Dezember des Haushaltsjahres</b>				<b>-909.935,95</b>

- <sup>1</sup> Ämter und geschäftsführende Gemeinden sowie amtsfreie Gemeinden, die Verwaltungsbehörde einer Verwaltungsgemeinschaft sind, weisen neben den liquiden Mitteln auch 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.
- <sup>2</sup> Neben den Verbindlichkeiten gemäß § 47 Absatz 5 Nummer 4.2.2 GemHVO-Doppik sind auch die Verbindlichkeiten gemäß § 47 Absatz 5 Nummer 4.3 und 4.7 bis 4.10 GemHVO-Doppik auszuweisen, soweit diese Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten enthalten. Der auszuweisende Betrag entspricht dem Betrag in Muster 4a zu § 1 Nummer 3 GemHVO-Doppik, Spalte 1, Zeile 2.2

**Anhang**  
**zum Jahresabschluss**  
**der Peenestadt Neukalen**  
**für das Haushaltsjahr 2020**

<b>Gliederung</b>	<u>Seite</u>
A. Rechtsgrundlagen.....	3
A.1 Lage der Peenestadt Neukalen.....	3
A.2 Organisation .....	3
A.3 Rahmenbedingung.....	3
B. Gliederung des Jahresabschlusses.....	4
C. Abweichungen von den bisher angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden .....	4
D. Angaben zu den Posten der Aktivseite der Bilanz.....	5
D.1 Anlagevermögen.....	5
D.1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände.....	5
D.1.2 Sachanlagen.....	5
D.1.3 Finanzanlagen .....	7
D.2 Umlaufvermögen .....	7
D.2.1 Vorräte.....	7
D.2.2 Forderungen und sonstige Verm.gegenstände .....	7
E. Angaben zu den Posten der Passivseite der Bilanz .....	9
E.1 Eigenkapital .....	9
E.1.1 Kapitalrücklage .....	9
E.1.3 Ergebnisvortrag.....	9
E.1.4 Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag.....	10
E.2 Sonderposten.....	10
E.2.1 Sonderposten zum Anlagevermögen .....	10
E.4 Verbindlichkeiten.....	11
F. Angaben zur Ergebnisrechnung .....	13
G. Angaben zur Finanzrechnung.....	15
H. Angaben zu den Teilrechnungen .....	18
I. Sonstige Angaben .....	19
I.1 Analyse der Haushaltswirtschaft und der Vermögens, Ertrags- und Finanzlage .....	19
I.2 Drohende finanzielle Belastungen und sonstige Verpflichtungen.....	24
I.3 Personalbestand .....	24
I.4 Haushaltsermächtigungen.....	24
I.5 Mitgliedschaft in Organisationen.....	24
I.6 Sonstige wesentliche Verträge .....	24
I.7 Noch nicht erhobene Entgelte und Abgaben .....	24
I.8 Gesetzliche oder vertragliche Einschränkungen zu Grundstücken .....	24
I.9 Subsidiärhaftung aus der Zusatzversorgung der Arbeitnehmer .....	25
J. Vorgänge von besonderer Bedeutung nach Schluss des Haushaltsjahres.....	25
K. Prognose und Risikobericht .....	25

## **A. Rechtsgrundlagen**

Der Anhang zum Jahresabschluss zum 31. Dezember 2020 der Peenestadt Neukalen wurde unter Beachtung des § 60 Abs. 1 und Abs. 2 KV M-V und der §§ 17 Abs. 5 bis 7; 32 Abs. 1 Nr. 5; 34 Abs. 2 und Abs. 6 bis 8; 39 Abs. 2; 43 Abs. 1 bis 3; 44 Abs. 3; 45 Abs. 3; 47 Abs.2; 48 GemHVO-Doppik erstellt.

Der Jahresabschluss ist in Euro aufgestellt.

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

### **A.1 Lage der Peenestadt Neukalen**

Die Peenestadt Neukalen liegt im Landkreis Mecklenburgische Seenplatte und gehört zum Amt Malchin am Kummerower See. Die Stadt Malchin ist geschäftsführende Gemeinde des Amtes nach § 126 Absatz 1 Satz 3 KV M-V. Zum Amt selbst gehören 6 amtsangehörige Städte und Gemeinden. Der Sitz des Amtes ist in Malchin.

### **A.2 Organisation**

Die Organe der Peenestadt Neukalen sind:

1. der Bürgermeister und
2. die Stadtvertretung.

Die Wahl der Stadtvertretung und des Bürgermeisters (Kommunalwahl) erfolgte im Jahr 2019. Sie wurden von den Bürgerinnen und Bürgern der Stadt direkt gewählt. Die Wahlzeit beträgt fünf Jahre. Die Zahl der Gemeindevertreter beträgt 13 Mitglieder inklusive Bürgermeister.

Diese verteilen sich wie folgt:

Christlich Demokratische Union Deutschlands	11 Mitglieder (inkl. Bürgermeister)
Sozialdemokratische Partei Deutschlands	1 Mitglied
Einzelbewerber/in	1 Mitglied.

Die Stadtvertretung hat zur Vorbereitung ihrer Beschlüsse folgende ständige Ausschüsse:

- Hauptausschuss
- Ausschuss für Stadtentwicklung, Bau, Verkehr, Umwelt, Ordnung und Sicherheit
- Ausschuss für Bildung, Kultur, Jugend, Senioren, Sport und Soziales
- Rechnungsprüfungsausschuss

### **A.3 Rahmenbedingung**

#### **Gemeindegebiet**

Das Stadtgebiet umfasst insgesamt 4.792 ha

- davon Ackerflächen 1.786 ha
- davon Waldflächen 799 ha
- davon Grünflächen 1.045 ha
- davon Wasserflächen 435 ha

- davon Gebäude- und Freiflächen 183 ha
- davon Verkehrsflächen 131 ha
- davon Gartenland 44 ha
- Unland 369 ha

Im Eigentum der Peenestadt Neukalen befinden sich ca. 263,9 ha.

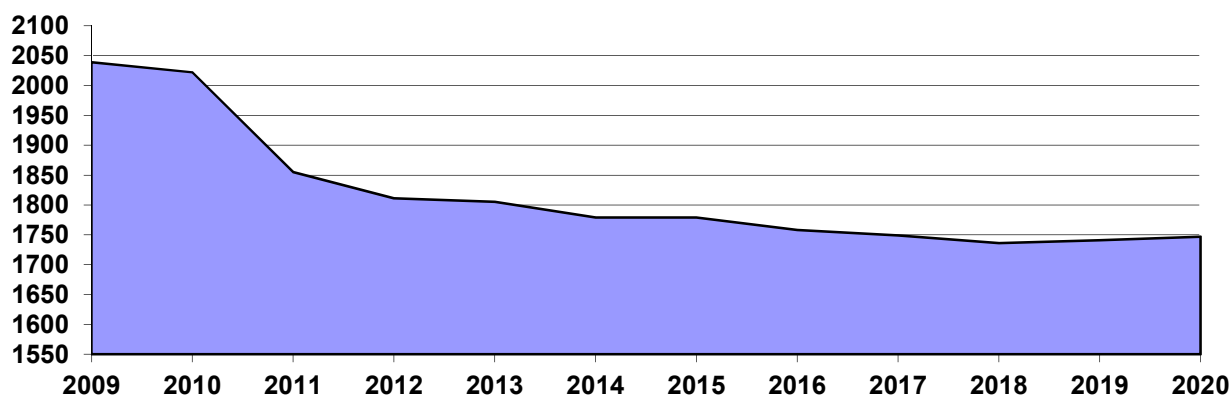
Neben der Ortslage Neukalen selbst gehören die Ortsteile Karnitz, Schlakendorf, Schönkamp, Schorrentin und Warsow zum Stadtgebiet.

Die wirtschaftliche Struktur ist vor allem durch die Landwirtschaft sowie durch kleinere Gewerbebetriebe geprägt.

### Bevölkerungsentwicklung

Die Peenestadt Neukalen hat einen Einwohnerbestand von 1.747 Einwohnern (Stand 31.12.2020). Wie in den meisten ostdeutschen Städten und Gemeinden ist seit der Wende ein Bevölkerungsrückgang zu verzeichnen. Zum Stichtag 31.12.1990 lebten noch 2.602 Einwohner in der Peenestadt Neukalen.

Bevölkerungs- stand lt. stat. Amt	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Einwohner	2.022	1.855	1.811	1.805	1.779	1.779	1.758	1.749	1.736	1.741	1.747



Deutlich zu erkennen ist jedoch, dass der negative Abwärtstrend seit dem Jahr 2016 nahezu nicht mehr gegeben ist. Der Knick zwischen den Jahren 2010 und 2011 ist auf die Bereinigung aufgrund des durchgeführten Zensus zurückzuführen. Seit dem Jahr 2018 ist sogar ein jährlich leichter Anstieg der Bevölkerung gegeben.

### B. Gliederung des Jahresabschlusses

Die Gliederungsvorschriften der GemHVO-Doppik fanden uneingeschränkt Beachtung.

### C. Abweichungen von den bisher angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

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

## D. Angaben zu den Posten der Aktivseite der Bilanz

Die Aufgliederung der in der Bilanz ausgewiesenen Anlageposten und ihre Entwicklung im Haushaltsjahr 2020 sind in einer gesonderten Übersicht dargestellt.

<b>D.1 Anlagevermögen</b>	<u>31.12.2019</u> 12.044.014,92 €	<u>31.12.2020</u> 11.937.255,10 €
---------------------------	--------------------------------------	--------------------------------------

<b>D.1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände</b>	<u>31.12.2019</u> 96.799,24 €	<u>31.12.2020</u> 95.354,24 €
--	----------------------------------	----------------------------------

<b>D.1.1.2 Geleistete Zuwendungen</b>	<u>31.12.2019</u> 1.310,80 €	<u>31.12.2020</u> 1.310,80 €
---------------------------------------	---------------------------------	---------------------------------

Der Endbestand der Zuwendungen für das SSV beträgt zum 31.12.2018 1.310,80 €. Im Rahmen der Endabrechnung werden die Mittel umgebucht.

<b>D.1.1.3 Geleistete Investitionszuschüsse</b>	<u>31.12.2019</u> 89.915,59 €	<u>31.12.2020</u> 88.470,59 €
---	----------------------------------	----------------------------------

Der im Jahr 2014 an die Freizeitzentrum Neukalen UG & Co. KG gezahlte Investitionszuschuss in Höhe von insgesamt 93.900,00 € wurde im Jahr 2020 in Höhe von 1.173,75 € planmäßig abgeschrieben. Die Peenestadt Neukalen zahlte im Jahr 2019 für den Dorfplatz Schorrentin einen Investitionszuschuss in Höhe von 2.486,42 €. Die Abschreibung betrug im Jahr 2020 271,25 €.

### 1.1.5 Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände

<u>31.12.2019</u> 5.572,85 €	<u>31.12.2020</u> 5.572,85 €
---------------------------------	---------------------------------

Die ausgewiesenen geleisteten Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände beziehen sich auf Abschlussbuchungen des SSV und bleiben bis zur Endabrechnung bestehen.

<b>D.1.2 Sachanlagen</b>	<u>31.12.2019</u> 10.410.140,71 €	<u>31.12.2020</u> 10.304.825,89 €
--------------------------	--------------------------------------	--------------------------------------

Das Sachanlagevermögen wurde zum Bilanzstichtag 31.12.2020 durch eine Buchinventur erfasst und in einer Anlagenbestandsliste einzeln nachgewiesen. Zugänge des Haushaltsjahres 2020 wurden zu Anschaffung- bzw. Herstellungskosten bewertet. In die Herstellungskosten wurden ausschließlich die Einzelkosten gemäß § 33 Abs. 3 GemHVO-Doppik einbezogen.

Die planmäßigen Abschreibungen wurden fortgeführt bzw. für die Neuzugänge gemäß den Verwaltungsvorschriften linear begonnen.

Bei den Sachanlageposten 1.2.1 „Wald, Forsten“ gab es im Jahr 2020 keine Veränderung gegenüber dem Vorjahr. Auch der Sachposten 1.2.2 „sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte“ weist keine Veränderungen auf.

### D. 1.2.3 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

<u>31.12.2019</u> 2.681.846,59 €	<u>31.12.2020</u> 2.816.740,75 €
-------------------------------------	-------------------------------------

Für bebaute Grundstücke sind im Jahr 2020 Zugänge in Höhe von insgesamt 37.424,37 € zu verzeichnen. Diese ergeben sich aus dem Projekt „Glocke und Stele als Denkzeichen zur friedlichen Revolution 1989“ in Höhe von 1.984,71 € und Maßnahme „Dach-,

Fassadensanierung und Erneuerung der Fenster am Freizeitzentrum“ für Anschaffungs- und Herstellungskosten in Höhe von 35.439,66 €. Bei Letztgenanntem handelt es sich um nach der Aktivierung der Maßnahme angefallene Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten. Die Investition wurde fertiggestellt am 18.06.2020 und in einer Gesamtsumme in Höhe von 161.049,56 € aus der Bilanzposition „geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau“ umgebucht und aktiviert.

Die Abschreibungen beliefen sich im Jahr 2020 auf insgesamt 63.579,77 €.

<b>D. 1.2.4 Infrastrukturvermögen</b>	<b><u>31.12.2019</u></b>	<b><u>31.12.2020</u></b>
	<b>6.095.434,56 €</b>	<b>5.955.270,09 €</b>

Die Veränderung zum Vorjahr setzt sich aus Zugängen für kleine Splitterflächen in Höhe von 998,31 € zusammen. Die Maßnahme „Zuwegung Gewerbegebiet Nord“ in Höhe der Anschaffungs- und Herstellungskosten von 129.400,92 € wurden zum 01. Dezember 2020 aktiviert.

Planmäßige Abschreibungen sind in Höhe von 270.563,70 € im Anlagenspiegel ausgewiesen.

<b>D. 1.2.7 Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge</b>	<b><u>31.12.2019</u></b>	<b><u>31.12.2020</u></b>
	<b>248.676,02</b>	<b>230.587,22 €</b>

Bei den Maschinen, technischen Anlagen und Fahrzeuge gab es Zugänge in Höhe von 21.900,36 €.

Folgende Anschaffungen wurden getätigt:

Stadtbauhof	Rasentraktor John Deere	4.950,00 €
Kinderspielplatz Neukalen	Spielgeräte Kleinkinder	16.950,36 €

Abgänge erfolgten in Höhe von insgesamt 556,36 € für den Verkauf eines gebrauchten Aufsitzrasenmäher und des gebrauchten LKW vom Stadtbauhof. Dabei konnte ein Ertrag in Höhe von 3.293,64 € erzielt werden, welcher in die Ergebnisrechnung einfließt.

Der Wert der Maschinen, technischen Anlagen und Fahrzeuge ist weiterhin um den Wert der Abschreibungen in Höhe von 39.432,80 € gesunken.

<b>D. 1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung</b>	<b><u>31.12.2019</u></b>	<b><u>31.12.2020</u></b>
	<b>47.184,19 €</b>	<b>44.435,88 €</b>

Bei der Betriebs- und Geschäftsausstattung gab es Zugänge in Höhe von 7.017,51 €.

Folgende Anschaffungen wurden getätigt:

Freiwillige Feuerwehr - GPS Gerät Hook Rettungsboot	549,00 €
- Systemtrenner	957,00 €
- Wärmebildkamera	4.050,72 €
- Akku-Motorsäge inkl. Ersatzakkumulator	960,48 €
- Kaffeemaschine	391,31 €
Hafen	- Handy für Hafenmeister
	109,00 €

Planmäßige Abschreibungen sind in Höhe von 9.765,82 € im Anlagenspiegel ausgewiesen.

**D. 1.2.10 Gel. Anzahlungen, Anlagen im Bau****31.12.2019**  
**129.805,36 €****31.12.2020**  
**50.597,96 €**

Die Anlagen im Bau zum 31.12.2020 untergliedern sich wie folgt:

Investive Maßnahme	Stand 31.12.2019	Zugang 2020	Abgang 2020	Umbuchung 2020	Endbestand 31.12.2020
Zufahrt Gewerbegebiet West	10.685,51 €	118.715,41 €	0,00 €	-129.400,92 €	0,00 €
Umrüstung Str.-beleuchtung im Ort Neukalen	21.332,15 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	21.332,15 €
Freizeitzentrum Umbau	97.787,70 €	63.261,86 €	0,00 €	-161.049,56 €	0,00 €
Straßenbau am Bahndamm	0,00 €	23.607,01 €	0,00 €	0,00 €	23.607,01 €
Umbau Stadtbauhof	0,00 €	5.252,80 €	0,00 €	0,00 €	5.252,80 €
Feuerwehr Carport	0,00 €	406,00 €	0,00 €	0,00 €	406,00 €
	<b>129.805,36 €</b>	<b>211.243,08 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>-290.450,48 €</b>	<b>50.597,96 €</b>

Nach der Fertigstellung der investiven Maßnahmen „Umbau Freizeitzentrum“ und „Zufahrt Gewerbegebiet West“ wurden die bis dahin angesammelten Kosten in Höhe von insgesamt 290.450,48 € auf die entsprechende Bilanzpositionen umgebucht. Bei den noch nicht fertig gestellten Maßnahmen werden die aufgelaufenen Kosten im Folgejahr fortgeführt.

**D.1.3 Finanzanlagen****31.12.2019**  
**1.537.063,97 €****31.12.2020**  
**1.537.074,97 €**

Bei den Finanzanlageposten 1.3.3 „Beteiligungen“, 1.3.5 „Sondervermögen mit Sonderrechnungen, Zweckverbände, Anstalten öffentlichen Rechts, rechtsfähige Stiftungen“ und 1.3.7 „Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens“ gab es im Jahr 2020 keine Veränderung gegenüber dem Vorjahr.

**D.2 Umlaufvermögen****31.12.2019**  
**192.424,66 €****31.12.2020**  
**241.072,47 €****D.2.1 Vorräte****31.12.2019**  
**91.427,69 €****31.12.2020**  
**78.219,73 €**

In dieser Bilanzposition sind die Grundstücke des Umlaufvermögens enthalten. Im Jahr 2020 wurde ein Grundstück mit einem bilanzierten Wert in Höhe von 13.207,96 € veräußert.

**D.2.2 Forderungen und sonstige Verm.gegenstände****31.12.2019**  
**100.996,97 €****31.12.2020**  
**162.852,74 €**

Der Bestand an Forderungen zum Bilanzstichtag 31.12.2020 ist durch eine Beleginventur nachgewiesen. Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände sind mit dem Nominalwert angesetzt.

Hinsichtlich der Aufgliederung der Forderungen entsprechend ihrer Fristigkeit wird auf die Anlage „Forderungsübersicht“ verwiesen. Sämtliche Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände haben zum Bilanzstichtag eine Restlaufzeit von weniger als einem

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

**D.2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen**

	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2020</u>	
	<b>93.721,23 €</b>	<b>150.594,87 €</b>	
Die Forderungen setzen sich aus	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>
• Gebührenforderungen	6.159,49 €	9.367,61 €	23.901,02 €
• Beitragsforderungen	250,00 €	4.345,87 €	619,39 €
• Steuerforderungen	54.664,30 €	57.244,75 €	82.451,50 €
• Forderungen aus Transferleistungen	0,00 €	0,00 €	20.124,96 €
• sonstige öffentl.-rechtl. Forderungen	23.701,00 €	22.763,00 €	23.498,00 €
zusammen.			

Die Gebührenforderungen bestehen insbesondere in den Bereichen der Gebühren zur Deckung der Verbandsbeiträge der Wasser- und Bodenverbände in Höhe von 9.239,06 € und im Bereich der Betriebskostenvorauszahlung/-abrechnung in Höhe von 8.269,06 €.

Im Bereich der Steuerforderungen ist der Anstieg im Vergleich zum Vorjahr hauptsächlich auf den Bereich der Gewerbesteuern zurückzuführen.

Die Forderungen aus Transferleistungen beziehen sich auf zwei geförderte Maßnahmen. Zum einen aus dem Bereich der Freiwilligen Feuerwehr, wobei hier lediglich 124,96 € als Forderung gegenüber dem Landkreis MSE bestehen. Diese werden ausgezahlt, wenn der eingereichte Verwendungsnachweis geprüft wurde. Eine weitere Forderung in Höhe von 20.000,00 € besteht gegen das Ministerium für Inneres und Europa aus dem Strategiefonds für die Maßnahme „Sanierung des Denkmals 1914-1918 und 1939-1945“. Die Maßnahme ist abgeschlossen und der Verwendungsnachweis wurde eingereicht. Die Auszahlung der Mittel stand zum 31.12.2020 noch aus.

Die sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen bestehen aus stichtagsbezogenen Forderungen aus Konzessionsabgaben in Höhe von 10.294,00 € sowie Forderungen aus der Vollverzinsung aus Gewerbesteuern gemäß § 233a Abgabenordnung in Höhe von 13.204,00 €.

**D.2.2.2 Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen**

	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2020</u>
	<b>76,19 €</b>	<b>6.079,41 €</b>

Hierin enthalten sind Forderungen aus Pachten in Höhe von 2.227,22 €, aus Mietforderungen in Höhe von 899,98 € sowie aus Kostenerstattungsansprüchen gegenüber dem sonstigen privaten Bereich in Höhe von 2.821,21 €.

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

	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2020</u>
	<b>6.601,54 €</b>	<b>5.888,46 €</b>

Zum Bilanzstichtag 31.12.2020 bestehen Forderungen aus der Endabrechnung gegenüber dem WasserZweckVerband Malchin-Stavenhagen in Höhe von insgesamt 50,30 €. Die Forderungen wurden Anfang des Jahres 2021 durch den WZV beglichen.

Weiterhin besteht eine Forderung gegenüber dem Treuhandkonto für das städtebauliche Sondervermögen „Altstadt“ in Höhe von 5.838,16 €. Die Endabrechnung des SSV soll zum Stichtag 31.12.2018 erfolgen. Durch den Sanierungsträger wird bis spätestens 31.12.2022 die Schlussabrechnung vorgelegt. Anschließend erfolgt die konkrete Zuordnung dieser Bilanzposition.

#### D.2.2.6.2 Sonstige Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich

<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2020</u>
12,51 €	0,00 €

Zum Bilanzstichtag 31.12.2020 bestanden keine sonstigen Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich.

#### D.2.2.7 Sonstige Vermögensgegenstände

<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2020</u>
585,50 €	290,00 €

Für die Nutzung der Turnhalle der Peenestadt Neukalen durch die Kindertageseinrichtungen wurden nachträglich Nutzungsgebühren gemäß der bestehenden Entgeltordnung Sporthalle erhoben. Die Erträge wurden dem Jahr 2020 zugeordnet und die Fälligkeit der Zahlungen auf Januar 2021 festgelegt.

### E. Angaben zu den Posten der Passivseite der Bilanz

#### E.1 Eigenkapital

<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2020</u>
4.450.256,65 €	4.725.297,34 €

Das Eigenkapital wurde zum Nennwert angesetzt.

#### E.1.1 Kapitalrücklage

<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2020</u>
5.658.206,59 €	5.658.206,59 €

#### E.1.1.1 Allgemeine Kapitalrücklage

<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2020</u>
5.658.206,59 €	5.658.206,59 €

Eine Veränderung der allgemeinen Kapitalrücklage ist im Jahr 2020 nicht zu verzeichnen.

#### E.1.1.2 Zweckgebundene Kapitalrücklage

<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2020</u>
0,00 €	0,00 €

Im Haushaltsjahr 2020 wurden die Zuweisungen gemäß § 23 FAG M-V in Höhe von 126.984,28 € als zweckgebundene Kapitalrücklage gebildet. Hierbei handelt es sich um die Zuweisungen des Landes für Infrastruktur (Infrastrukturpauschale). Die Berechnung der Höhe der Infrastrukturpauschale erfolgt durch das Land Stadt-/Gemeindeweise zu zwei Dritteln nach der Einwohnerzahl und zu einem Drittel nach der Finanzkraft.

Die Entnahme aus den Zuweisungen gemäß § 23 FAG M-V ist entsprechend § 18 Abs. 6 i. V. m. Abs. 4 möglich und beschränkt sich auf den Betrag der planmäßigen Abschreibungen abzüglich der korrespondierenden Erträge aus der Auflösung von Sonderposten, höchstens auf den Bestand der zweckgebundenen Kapitalrücklage.

planmäßige Abschreibungen 2020:	384.787,09 €
korrespondierende Sonderposten 2020:	<u>239.850,52 €</u>
höchstmöglicher Entnahmebetrag:	<u>144.936,57 €</u>

#### E.1.3 Ergebnisvortrag

<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2020</u>
-1.108.268,87 €	-1.207.949,94 €

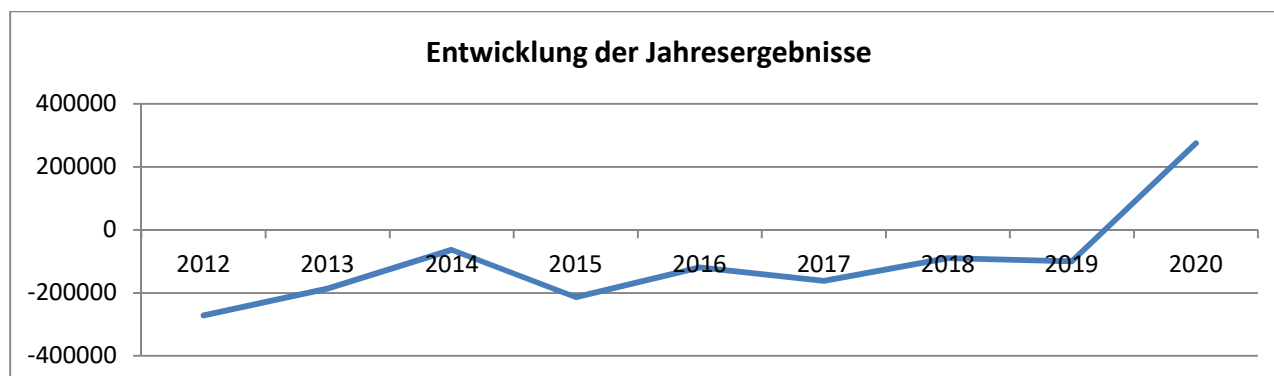
Die Jahresfehlbeträge der Ergebnisrechnungen der Jahre 2012 bis 2019 werden hier dargestellt.

#### E.1.4 Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag

31.12.2019  
-99.681,07 €

31.12.2020  
275.040,69 €

Das Jahresergebnis der Ergebnisrechnung für das Jahr 2020 in Höhe von 275.040,69 € wird hier dokumentiert und auf die neue Rechnung vorgetragen.



Aus dem Diagramm ist zu entnehmen, dass seit der Einführung der Doppik im Jahr 2020 erstmalig ein unterjährig positives Jahresergebnis erzielt werden konnte. Tendenziell ist ein positiver Trend erkennbar.

#### E.2 Sonderposten

31.12.2019  
5.585.361,83 €

31.12.2020  
5.699.554,21 €

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

31.12.2019  
5.585.361,83 €

31.12.2020  
5.699.554,21 €

#### E.2.1.1 Sonderposten aus Zuwendungen

31.12.2019  
5.168.589,14 €

31.12.2020  
5.253.213,51 €

Die Auflösung der Sonderposten aus Zuwendungen ist in Höhe von 229.400,53 € zu verzeichnen (in der Ergebnisrechnung Zeile 2 enthalten). Die Auflösung wurde linear entsprechend der planmäßigen Abschreibung der bezuschussten Vermögensgegenstände des Anlagevermögens vorgenommen bzw. fortgesetzt.

Zugänge sind in Höhe von 125.001,10 € für die geförderten Maßnahmen

- FFW Systemtrenner 2.499,22 €
- Rückzahlung Fördermittel 3. BA Ortsdurchfahrt -16.271,92 €
- Zufahrt Gewerbegebiet West 99.293,61 €
- Stele als Denkzeichen zur friedlichen Revolution 1.989,00 €
- Freizeitzentrum Neukalen 37.491,19 €

zu verzeichnen.

Umbuchungen aus den Sonderposten aus Anzahlungen erfolgten in Höhe von 189.023,80 € für die fertig gestellten Maßnahmen „Umbau Freizeitzentrum“ in Höhe von 136.532,00 € und „Kinderspielplatz Neukalen - Spielgeräte Kleinkinder“ in Höhe von 15.300,00 € sowie aus der Aktivierung der Zuweisungen nach § 8a KAG (Kompensationszahlung Straßenbaubeiträge) in Höhe von 37.191,80 €.



KfW	5424737BSV	2.781,72 €	0,00 €
KfW	7502934BSV	680,71 €	0,00 €
Sparkasse Nbdg.-DM	6401139992	465.268,61 €	450.094,31 €
KfW	7266562	89.732,00 €	83.748,00 €
Deutsche Kreditbank AG	6712431854	27.181,61 €	22.018,26 €
KfW	13347339	75.970,00 €	71.146,00 €
Sparkasse Nbdg.-DM	6401106253	38.203,12 €	33.562,28 €
Sparkasse Nbdg.-DM	6401173635	38.000,00 €	35.244,24 €
		<b>844.686,47 €</b>	<b>793.541,18 €</b>

#### **E.4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen**

<u><b>31.12.2019</b></u>	<u><b>31.12.2020</b></u>
<b>42.418,78 €</b>	<b>4.328,61 €</b>

Hierbei handelt es sich um stichtagsbezogene Verbindlichkeiten. Die Zahlungsverpflichtungen wurden Anfang des Jahres 2021 erfüllt.

#### **E.4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen**

<u><b>31.12.2019</b></u>	<u><b>31.12.2020</b></u>
<b>161,26 €</b>	<b>0,00 €</b>

Verbindlichkeit aus Transferleistungen bestehen zum Bilanzstichtag 31.12.2020 nicht.

#### **E.4.9 Verbindlichkeiten gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts**

<u><b>31.12.2019</b></u>	<u><b>31.12.2020</b></u>
<b>2.918,98 €</b>	<b>2.235,80 €</b>

Hierbei handelt es sich um stichtagsbezogene Verbindlichkeiten. Die Zahlungsverpflichtungen wurden Anfang des Jahres 2021 erfüllt.

#### **E.4.10 Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich**

<u><b>31.12.2019</b></u>	<u><b>31.12.2020</b></u>
<b>1.310.458,41 €</b>	<b>953.027,78 €</b>

Die Verbindlichkeit ist die Summe aus den beiden nachfolgend untergliederten Verbindlichkeitenpositionen.

##### **E.4.10.1 Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand**

<u><b>31.12.2019</b></u>	<u><b>31.12.2020</b></u>
<b>1.246.423,14 €</b>	<b>909.935,95 €</b>

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.

In der Finanzrechnung (vgl. Zeile 36) wurde für das Jahr 2020 eine Veränderung der Forderungen und der Verbindlichkeiten aus Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit in Höhe von +336.487,19 € ausgewiesen. Dieser führte zur Absenkung der Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand.

#### E.4.10.2 sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich

31.12.2019                      31.12.2020  
**64.035,27 €**                      **43.091,83 €**

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

<b>Darlehensgeber</b>	<b>Finanzierungsobjekt</b>	<b>Restkapital zum 31.12.2019</b>	<b>Restkapital zum 31.12.2020</b>
AB Darl. KAF 1100092815	Ausbau Hafestraße	11.250,00 €	8.750,00 €
AB Darl. KAF 1100030113	Sanierung Rathaus	52.785,27 €	34.341,83 €
		<b>64.035,27 €</b>	<b>43.091,83 €</b>

Weitere Verbindlichkeiten bestehen in dieser Bilanzposition nicht.

#### E.4.11 Sonstige Verbindlichkeiten

31.12.2019                      31.12.2020  
**177,20 €**                      **342,65 €**

Ein Sicherheitseinbehalt für die Maßnahme „3. BA Ortsdurchfahrt Neukalen – Straßenbeleuchtung Wilhelm-Pieck-Straße“ wird in Höhe von 177,20 € ausgewiesen. Weiterhin werden für den Abrechnungsmonat Dezember 2020 an das Finanzamt zu zahlende Lohnsteuern in Höhe von 165,45 € aufgrund der Fälligkeit 09.01.2021 in dieser Bilanzposition aufgezeigt.

#### F. Angaben zur Ergebnisrechnung

Den Erträgen in Höhe von 2.391.534,69 € stehen Aufwendungen in Höhe von 2.243.478,28 € gegenüber. In der Ergebnisrechnung wird ein Jahresergebnis vor Veränderung der Rücklagen in Höhe von 148.056,41 € ausgewiesen. Das Ergebnis nach Veränderung der Rücklagen weist einen unterjährigen Überschuss in Höhe von 275.040,69 € auf. Bei der Haushaltsplanung 2020 wurde im Ergebnishaushalt noch von einem Jahresfehlbetrag in Höhe von 11.300,00 € ausgegangen.

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

Gemäß § 44 Abs. 3 GemHVO-Doppik sind erhebliche Unterschiede zum Haushaltsvorjahr und zu den Ansätzen des Haushaltsjahres zu erläutern. Wesentliche Unterschiede liegen vor, wenn die Abweichungen, bezogen auf die Posten der Ergebnisrechnung, 20 v. H. und mindestens 10,0 TEUR betragen. Da das Jahresergebnis gegenüber der Haushaltsplanung negativ abweicht werden zusätzlich zu den wesentlichen Abweichungen weitere zum verschlechterten Ergebnis führende Abweichungen aufgezeigt.

Alle Aufwendungen und Erträge, die dem Haushaltsjahr 2020 zuzuordnen waren, sind im Jahresabschluss 2020 unabhängig von der tatsächlichen Zahlung mit dem Nominalwert der Forderungen und Rückzahlungsbetrag der Verbindlichkeiten berücksichtigt worden.

Die Einzelermächtigungen und –ergebnisse 2020 können der „Übersicht über die Erträge und Aufwendungen zur Ergebnisrechnung“ (Anlage) entnommen werden.

## F.1 Erträge

Nr.	Erträge	Ergebnis 2019	Gesamt-ermächtigung 2020	Ergebnis 2020	Abweichung zur Ermächtigung 2020	Abweichung zum Vorjahr 2019
<b>2</b>	<b>Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfer-einzahlungen</b>	891.181,06 €	1.142.500,00 €	1.172.796,48 €	30.296,48 €	281.615,42 €
	Darunter					
	Schlüsselzuweisungen	595.659,10 €	831.900,00 €	831.959,45 €	59,45 €	236.300,35 €
	Bedarfszuweisungen	68.794,10 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-68.794,10 €
	Sonstige allgemeine Zuweisungen	0,00 €	0,00 €	49.219,00 €	49.219,00 €	49.219,00 €
	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	4.800,18 €	82.200,00 €	62.217,50 €	-19.982,50 €	57.417,32 €
	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	221.927,68 €	228.400,00 €	229.400,53 €	1.000,53 €	7.472,85 €

Die Schlüsselzuweisungen sind gegenüber dem Vorjahr aufgrund des neuen Finanzausgleichsgesetzes und der damit einhergehenden Aufstockung der Finanzausgleichsmasse durch das Land M-V sowie der Implementierung des Familienleistungsausgleiches wesentlich höher ausgefallen.

Im Gegensatz zum Jahr 2019 konnten im Jahr 2020 keine Konsolidierungszuweisungen beantragt werden. Daraus resultiert die Abweichung in der Position der Bedarfszuweisungen im Vergleich zum Vorjahr.

Das Land stellte seinen Gemeinden aufgrund der Corona-Pandemie unter Einbeziehung der Bundesmittel noch im Jahresverlauf 2020 eine pauschale Kompensation von 120 Millionen Euro für Gewerbesteuerausfälle bereit. Die Verteilung der Mittel zwischen den Gemeinden erfolgt entsprechend der Empfehlung des FAG-Beirates anhand eines Mischschlüssels. Für die Peenestadt Neukalen bedeutet dieses Erträge in Höhe von 49.219,00 €. Diese zusätzlichen Mittel waren bei der Aufstellung des Doppelhaushaltes 2020/2021 noch nicht bekannt.

Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke hat die Peenestadt Neukalen in Höhe von 62.217,50 € erhalten. Hierauf entfallen 40.000,00 € für die Freiwillige Feuerwehr aus Strategiefondsmitteln, welche nicht geplant und damit zusätzlich erzielt werden konnten. Im Weiter Strategiefondsmittel in Höhe von 20.000,00 € konnten für das Sanierung des Denkmals im Stadtpark in Neukalen erzielt werden. Gegensatz dazu sind die für die Sanierung des Daches des Hafengebäudes in Höhe von 60.000,00 € beantragten und eingeplanten Zuwendungen im Jahr 2020 durch den Fördermittelgeber nicht beschieden worden, so dass hieraus kein Ertrag generiert werden konnte.

## F.2 Aufwendungen

Nr.	Aufwendungen	Ergebnis 2019	Gesamt-ermächtigung 2020	Ergebnis 2020	Abweichung zur Ermächtigung 2020	Abweichung zum Vorjahr 2019
<b>11</b>	<b>Personalaufwendungen</b>	87.272,90 €	132.400,00 €	106.147,56 €	-26.252,44 €	18.874,66 €

Aufgrund der Erkrankung von Beschäftigten über die Lohnfortzahlung hinaus und deren nur teilweise Vertretung werden Minderaufwendungen gegenüber der Gesamtermächtigung ausgewiesen.

Nr.	Aufwendungen	Ergebnis 2019	Gesamt-ermächtigung 2020	Ergebnis 2020	Abweichung zur Ermächtigung 2020	Abweichung zum Vorjahr 2019
13	<b>Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen</b>	298.807,00 €	517.538,29 €	338.531,65 €	-179.006,64 €	39.724,65 €
	Darunter					
	Aufwendungen für Energie, Wasser, Abwasser und Abfall	67.642,08 €	77.400,00 €	65.800,76 €	-11.599,24 €	-1.841,32 €
	Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung	64.214,65 €	248.138,29 €	111.536,34 €	-136.601,95 €	47.321,69 €
	Schullastenausgleich	128.925,19 €	155.000,00 €	133.040,60 €	-21.959,40 €	4.115,41 €

Insbesondere bei den Aufwendungen für die Unterhaltung und Bewirtschaftung sind wesentliche Minderaufwendungen gegenüber der Gesamtermächtigung feststellbar. Dieses betrifft hauptsächlich das Produkt 5.4.8.00 (Hafen). Hier wurden für die Sanierung des Daches des Hafenhauses Mittel in Höhe von 80.000,00 € eingeplant. Die Maßnahme konnte nicht umgesetzt werden, da wie bereits bei den Erträgen erläutert, die beantragte und eingeplante Zuwendung im Jahr 2020 durch den Fördermittelgeber nicht beschieden worden ist.

Im Produkt 5.5.1.00 (öffentliches Grün -Landschaftspflege) sind insgesamt Minderaufwendungen in Höhe von 13.213,57 € Teilweise konnten geplante Maßnahmen nicht umgesetzt werden oder waren im geplanten Umfang nicht vollumfänglich notwendig. Gleiches trifft für das Produkt 5.4.1.00 (Gemeindestraßen inkl. Nebenanlagen) in Höhe von 15.252,70 € in Bezug auf die Straßenunterhaltung sowie für das Produkt 1.1.4.01 (Zentrales Gebäude- und Liegenschaftsmanagement) in Höhe von 5.357,11 € in Bezug auf die allgemeine Gebäudeunterhaltung zu.

Von den nicht verbrauchten Mitteln des Jahres 2020 wurde ein Teilbetrag in Höhe von 44.288,04 € auf das Haushaltsfolgejahr übertragen.

Bei der Planung des Doppelhaushaltes für die Jahre 2020 und 2021 war noch nicht absehbar, wie sich die Schullastenausgleichsbeträge sowie die Schülerzahlen konkret entwickeln. Entsprechend dem Vorsichtsprinzip wurden entsprechende Haushaltsmittel bereitgestellt, die nicht vollumfänglich gebraucht wurden.

### F.3 Jahresergebnis

Der Haushaltsausgleich gemäß § 16 Abs. 2 GemHVO-Doppik in der Ergebnisrechnung ist jahresbezogen gegeben (vgl. Ergebnisrechnung Zeile Nr. 25). Es ist ein Jahresergebnis von +275.040,69 € festzustellen und gemäß § 17 Abs. 2 Nr. 2 GemHVO-Doppik auf die neue Rechnung vorzutragen. Unter der Berücksichtigung der Vorträge aus Vorjahren ist der Haushaltsausgleich im Ergebnishaushalt jedoch nicht gegeben (vgl. Ergebnisrechnung Zeile Nr. 27). Insgesamt beläuft sich der Vortrag unter Einbeziehung der Vorjahre nunmehr auf insgesamt -932.909,25 €.

### G. Angaben zur Finanzrechnung

Der Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung von Krediten beträgt zum 31.12.2020 insgesamt 183.489,45 €. Unter Berücksichtigung des Saldos der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (224.921,00 €), des Saldos der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen (-72.088,71 €) und des Saldos der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgänge (165,45 €) sowie der Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand zum 31.12.2019 in Höhe von 1.246.423,14 € ergibt sich zum Bilanzstichtag insg. eine Verbindlichkeit aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand in Höhe von 909.935,95 €.

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 2020 gegeben war.

### **G.1 Saldo der Einzahlungen und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit**

Die in der Finanzrechnung unter den Posten 1 bis 17 ausgewiesenen Beträge beinhalten die im Haushaltsjahr 2020 zahlungswirksam gewordenen Erträge bzw. Aufwendungen der Ergebnisrechnung bzw. Zahlungen für das Vorjahr.

Das Haushaltsjahr schließt unterjährig im Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen mit einem Ergebnis in Höhe von 111.400,74 € ab (vgl. Zeile 37 der Finanzrechnung). Unter der Berücksichtigung von Vorträgen aus Haushaltsvorjahren (-1.201.493,71 €) ist in der Finanzrechnung der Haushaltsausgleich gemäß § 16 Abs. 2 GemHVO-Doppik nicht gegeben. Es ist ein Fehlbetrag in Höhe von 1.090.092,97 € auf die neue Rechnung vorzutragen.

### **G.2 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**

Nr.	Gesamtfinanzrechnung investiv Einzahlungen	Ergebnis 2019	Gesamt-ermächtigung 2020	Ergebnis 2020	Abweichung zur Ermächtigung 2020	Abweichung zum Vorjahr 2019
19	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	240.912,08 €	828.100,00 €	459.982,34 €	-368.117,66 €	219.070,26 €
20	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	69.202,19 €	64.000,00 €	40.918,28 €	-23.081,72 €	-28.283,91 €
21	Einzahlungen aus Anlagevermögen	837,20 €	4.100,00 €	3.850,00 €	-250,00 €	3.012,80 €
23	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00 €	4.000,00 €	13.500,00 €	9.500,00 €	13.500,00 €

Nr.	Gesamtfinanzrechnung investiv Auszahlungen	Ergebnis 2019	Gesamt-ermächtigung 2020	Ergebnis 2020	Abweichung zur Ermächtigung 2020	Abweichung zum Vorjahr 2019
25	Auszahlungen für Anlagevermögen	408.419,52 €	987.326,43 €	277.057,70 €	-710.268,73 €	-131.361,82 €
27	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00 €	16.300,00 €	16.271,92 €	-28,08 €	16.271,92 €

Der unterjährige Saldo der investiven Ein- und Auszahlungen beträgt +224.921,00 €. Unter der Berücksichtigung der Vorträge aus Vorjahren verbleibt im investiven Bereich ein positiver Saldo in Höhe von 187.483,78 €. Dieser positive Vortrag wird für die Absicherung der begonnenen investiven Maßnahmen benötigt.

Zur haushaltswirtschaftlichen Absicherung der investiven Maßnahmen „Ausbau Bahndamm“ und „Umrüstung Straßenbeleuchtung Ortslage Neukalen auf LED“ war es notwendig, dass der Bürgermeister haushaltswirtschaftliche Sperren gemäß § 51 KV M-V erlassen musste. Dadurch konnten teilweise geplante Vorhaben nicht umgesetzt werden.

Geprägt war das Jahr 2020 ebenfalls davon, dass beantragte Fördermittel erst zu einem sehr späten Zeitpunkt beschieden worden sind oder die Fördermittelzusagen erst in den Folgejahren erfolgt sind. Entsprechend ergibt sich die wesentliche Abweichung bei den Einzahlungen aus Investitionszuwendungen und analog Auszahlungen für Anlagevermögen.

Die Einzahlungen der Ausgleichsleistungen nach § 8a Abs. 7 KAG M-V wurden bei der Haushaltsplanung dem Bereich der Einzahlungen aus Investitionszuwendungen zugeordnet. Tatsächlich sind es Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten. Somit ergeben sich die Abweichungen in beiden Einzahlungsarten.

Die geplanten Einzahlungen aus Beiträgen in Höhe von 64.000,00 € sollten durch die Erhebung von Straßenausbaubeiträgen erfolgen. Aufgrund personeller Engpässe in der Verwaltung der Stadt Malchin konnten die nicht umgesetzt werden.

Die wesentlichen Abweichungen zur Gesamtermächtigung bei den Einzahlungen aus Investitionszuwendungen ergeben sich hauptsächlich aus den Investitionsmaßnahmen:

- Unterbringung Rettungsboot Freiwillige Feuerwehr - 25.000,00 €  
(Umsetzung der Maßnahme erst nach Vorliegen einer Förderzusage)
- Umrüstung Straßenbeleuchtung Ortslage Neukalen auf LED -200.000,00 €  
(die Zuwendungsbescheide lagen erst Ende 2020 vor, sodass im Anschluss erst die Ausschreibung erfolgen konnte)
- Ausbau Bahndamm - 39.950,00 €  
(die Zuwendungsbescheide lagen erst Ende 2020 vor, sodass im Anschluss erst die Ausschreibung erfolgen konnte)
- E-Bike Ladestation am Hafen - 6.600,00 €  
(Umsetzung der Maßnahme erst nach Vorliegen einer Förderzusage)
- Außenjalousien Freizeitzentrum - 19.908,81 €  
(Umsetzung der Maßnahme erst nach Vorliegen einer Förderzusage)
- Ausgleichsleistungen nach §8a Abs. 7 KAG - 39.700,00 €

Bei den Auszahlungen für Anlagevermögen ergeben sich die wesentlichen Abweichungen zur Gesamtermächtigung hauptsächlich aus den Investitionsmaßnahmen:

- Auszahlungen für unbebaute Grundstücke - 16.147,24 €  
(davon 15.000 € gemäß § 51 KV M-V gesperrt)
- Um-/Neubau Bauhof - 15.747,20 €  
(davon 15.700 € gemäß § 51 KV M-V gesperrt)
- Kauf gebrauchter LKW für den Bauhof - 8.850,00 €  
(Umsetzung Anfang des Jahres 2021)
- Auszahlungen für BGA für den Bauhof - 4.000,00 €  
(davon 4.000 € gemäß § 51 KV M-V gesperrt)
- Unterbringung Rettungsboot Freiwillige Feuerwehr - 30.594,00 €  
(Umsetzung der Maßnahme erst nach Vorliegen einer Förderzusage)
- Sanierung Turnhalle - 26.000,00 €  
(Umsetzung der Maßnahme erst nach Vorliegen einer Förderzusage)
- Umrüstung Straßenbeleuchtung Ortslage Neukalen auf LED -247.167,85 €  
(die Zuwendungsbescheide lagen erst Ende 2020 vor, sodass im Anschluss erst die Ausschreibung erfolgen konnte)
- Ausbau Bahndamm -261.792,99 €  
(die Zuwendungsbescheide lagen erst Ende 2020 vor, sodass im Anschluss erst die Ausschreibung erfolgen konnte)
- Freiflächengestaltung „Am Rathmannsteich“ - 25.000,00 €  
(davon 17.000 € gemäß § 51 KV M-V gesperrt)
- E-Bike Ladestation am Hafen - 8.600,00 €  
(Umsetzung der Maßnahme erst nach Vorliegen einer Förderzusage)
- Spielplatz Schlakendorf - 20.000,00 €  
(die Zuwendungsbescheide lagen erst Ende 2020 vor, sodass im Anschluss erst die Ausschreibung erfolgen konnte)
- Außenjalousien Freizeitzentrum - 29.310,78 €  
(Umsetzung der Maßnahme erst nach Vorliegen einer Förderzusage)

### G.3 Finanzmittelfluss aus Finanzierungstätigkeit

Nr.	Gesamtfinanzrechnung investiv	Ergebnis 2019	Gesamtermächtigung 2020	Ergebnis 2020	Abweichung zur Ermächtigung 2020	Abweichung zum Vorjahr 2019
30	Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag	-40.276,54 €	-162.064,72 €	408.410,45 €	570.475,17 €	448.686,99 €
34	Saldo der Ein- u. Auszahlungen aus Krediten für Investitionen	-32.798,50 €	-73.200,00 €	-72.088,71 €	-1.111,29 €	1.290,21 €
35	Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgänge	-6.259,11 €	-25.000,00 €	165,45 €	25.165,45 €	6.424,56 €

Der Saldo der Zeilen 30, 34 und 35 ergibt die Veränderung der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit im Haushaltsjahr 2020 in Höhe von 336.487,19 € (siehe Zeile 36 der Finanzrechnung).

### H. Angaben zu den Teilrechnungen

Die Peenestadt Neukalen hat ihren Haushalt in 5 Teilergebnis- und Finanzhaushalte unterteilt. Die Teilhaushalte erreichten im Haushaltsjahr 2020 folgende Teilergebnisse:

Nr.	Teilhaushalt	Teil-Ergebnisrechnung (in €)		Teil-Finanzrechnung (in €)	
		Gesamtermächtigung	Saldo Posten Nr. 20	Gesamtermächtigung	Saldo Posten Nr. 18
1	Zentrale Dienste und Finanzen	-350.493,09	-312.431,46	-351.600,00	-313.197,08
2	Wirtschafts- förderung u. Tourismus	-29.006,32	-794,73	-24.200,00	1.162,64
4	Gebäude- und Liegenschafts- verwaltung	-217.763,33	-136.727,30	-230.771,89	-154.567,49
5	Bauverwaltung	-253.875,55	-154.483,85	-117.566,40	-69.596,73
6	Finanz- verwaltung	665.500,00	752.493,75	665.500,00	719.688,11
	<b>Summe</b>	<b>-185.638,29</b>	<b>148.056,41</b>	<b>-58.638,29</b>	<b>183.489,45</b>

Es konnten in allen Teilergebnis- und Teilfinanzrechnungen Verbesserungen gegenüber den Gesamtermächtigungen dargestellt 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 4.725.297,34 € aus. Das Eigenkapital hat sich im Haushaltsjahr im Vergleich zum Vorjahr um 275.040,69 € erhöht und entspricht dem in der Bilanz auf der Passivseite unter P1.4 ausgewiesenen Jahresergebnis.

#### Eigenkapitalentwicklung im Planungszeitraum (Basis HH-Plan 2020/2021)

	Stand 31.12.2020	Planung 31.12.2021	Planung 31.12.2022	Planung 31.12.2023
	€	€	€	€
Stand Vorjahr	4.450.256,65	4.725.297,34	4.765.297,34	4.803.197,34
Allgem. Kapitalrücklage	5.658.206,59	5.658.206,59	5.658.206,59	5.658.206,59
Ergebnisvortrag	-1.207.949,94	-932.909,25	-892.909,25	-855.009,25
geplantes Jahresergebnis	275.040,69	40.000,00	37.900,00	36.900,00
Summe	<u>4.725.297,34</u>	<u>4.765.297,34</u>	<u>4.803.197,34</u>	<u>4.840.097,34</u>

Bei der Annahme, dass auch in den Folgejahren jährlich positive Ergebnisse erzielt werden können, wird der negative Ergebnisvortrag weiter abgebaut.

Das Vermögen der Peenestadt Neukalen beträgt zum Bilanzstichtag 12.178.327,57 €. Zum vorhergehenden Haushaltsjahr hat sich das Vermögen um 58.112,01 € vermindert. Es ist belastet mit Verbindlichkeiten in Höhe von 1.753.476,02 €.

In der nachfolgenden Darstellung wurden die Zahlen der Bilanz zum 31.12.2020 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.

	31.12.2020		31.12.2019		+ / -
	T€	%	T€	%	T€
<b>Aktiva</b>					
immaterielle Vermögensgegenstände	95	1,5	97	1,5	-2
Sachanlagen	10.305	159,1	10.410	156,5	-105
Finanzanlagen	1.537	23,7	1.537	23,2	±0
Anlagevermögen	11.937	182,8	12.044	179,6	-107
abzgl. Sonderposten	-5.700	-88,0	-5.585	-84,0	-115
Netto-Anlagevermögen	6.237	94,7	6.459	95,7	-222
<b>Langfristiges gebundenes Vermögen</b>	6.237	94,7	6.459	95,7	-222
Sonstige Forderungen, sonstige Vermögensgegenstände, Rechnungsabgrenzungsposten	241	3,7	192	2,9	+49
Liquide Mittel	0	0,0	0	0,0	±0
<b>Kurzfristig gebundenes Vermögen</b>	241	0,0	192	2,9	+49
<b>Summe bereinigter Aktiva</b>	6.478	100,0	6.651	100,0	-173
<b>Passiva</b>					
Kapitalrücklagen	5.658	87,3	5.658	85,1	±0
Eigenkapital	4.725	72,9	4.450	66,9	+275
Rückstellungen	0	0,0	0	0,0	
Langfristige Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	766	11,8	830	12,5	-64
<b>Langfristig verfügbares Kapital</b>	5.491	84,8	5.280	79,4	+211
Sonstige Verbindlichkeiten und Rechnungsabgrenzungsposten	987	15,2	1.371	20,6	-384
<b>Kurzfristiges Fremdkapital</b>	987	15,2	1.371	20,6	-384
<b>Summe bereinigter Passiva</b>	6.478	100,0	6.651	100,0	-173

### 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 31.12.2020:  $\frac{11.937.255,10 \text{ €} \times 100}{12.178.327,57 \text{ €}}$  98,02 %

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

• **Anlagendeckung:**

Berechnung:	$\frac{\text{Eigenkapital} \times 100}{\text{Nettoanlagevermögen}}$	
Schlussbilanz per 31.12.2020:	$\frac{4.725.297,34 \text{ €} \times 100}{6.237.700,89 \text{ €}}$	75,75 %

Das Nettoanlagevermögen ist nicht vollständig durch Eigenkapital gedeckt.

• **Infrastrukturintensität:**

Berechnung:	$\frac{\text{Infrastrukturvermögen} \times 100}{\text{Gesamtvermögen}}$	
Schlussbilanz per 31.12.2020:	$\frac{5.955.270,09 \text{ €} \times 100}{12.178.327,57 \text{ €}}$	48,90 %

48,90 Prozent des kommunalen Vermögens der Peenestadt Neukalen ist durch Infrastruktur gebunden.

• **Abschreibungsquote:**

Berechnung:	$\frac{\text{Abschreibungen auf Anlagevermögen} \times 100}{\text{Gesamtvermögen}}$	
Schlussbilanz per 31.12.2020:	$\frac{384.787,09 \text{ €} \times 100}{12.178.327,57 \text{ €}}$	3,16 %

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:**

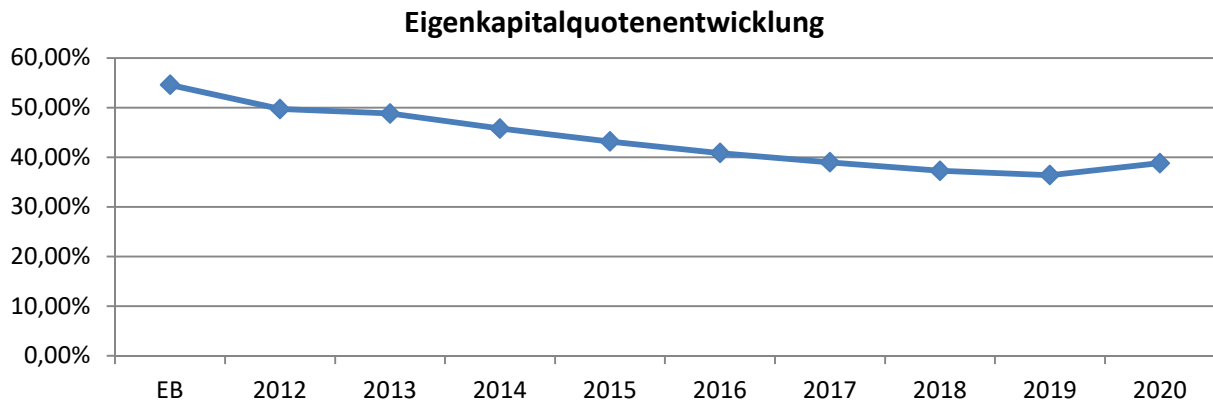
Berechnung:	$\frac{\text{Gesamtes Umlaufvermögen} \times 100}{\text{Gesamtvermögen}}$	
Schlussbilanz per 31.12.2020:	$\frac{241.072,47 \text{ €} \times 100}{12.178.327,57 \text{ €}}$	1,98 %

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

**Eigenkapitalquote I:**

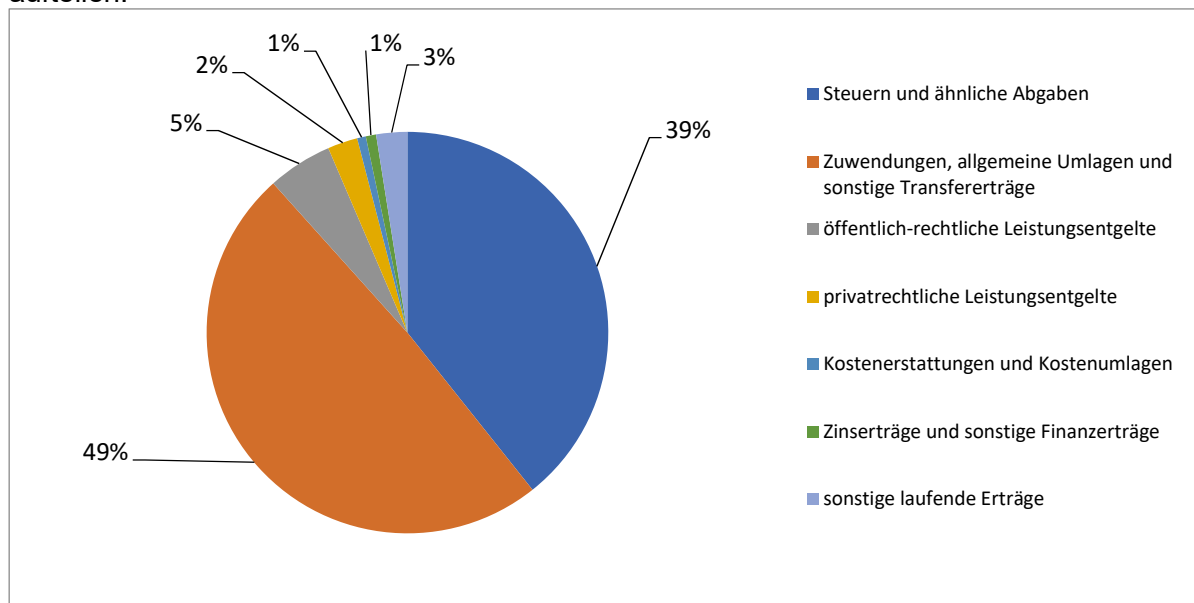
Berechnung:	$\frac{\text{Eigenkapital} \times 100}{\text{Gesamtvermögen}}$	
Schlussbilanz per 31.12.2020:	$\frac{4.725.297,34 \text{ €} \times 100}{12.178.327,57 \text{ €}}$	38,80 %

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 dar. 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 54,59 %.



### Ertragslage

Das nachfolgende Diagramm zeigt, wie sich die Erträge im Jahr 2020 auf die einzelnen Arten aufteilen:



2020 finanzierte sich die Peenestadt Neukalen zu 39 % aus Steuern und ähnlichen Abgaben (im Vorjahr lag der Anteil noch bei 45%). Die Zuwendungen und Umlagen liegen prozentual vor den Steuererträgen. Beide zuvor genannten Ertragsarten umfassen 88% aller Erträge. Hier zeigt sich, dass die Peenestadt Neukalen von den gemeindeeigenen Abgaben und Zuwendungen und Umlagen stark abhängig ist. Zu den größten Zuwendungen zählen die Schlüsselzuweisungen sowie die sonstigen allgemeinen Zuweisungen vom Land.

• **Personalaufwandsquote:**

Berechnung:	$\frac{\text{Personalaufwendungen} \times 100}{\text{ordentliche Aufwendungen}}$	
Schlussbilanz per 31.12.2020:	$\frac{106.147,56 \text{ €} \times 100}{2.243.478,28 \text{ €}}$	4,73 %

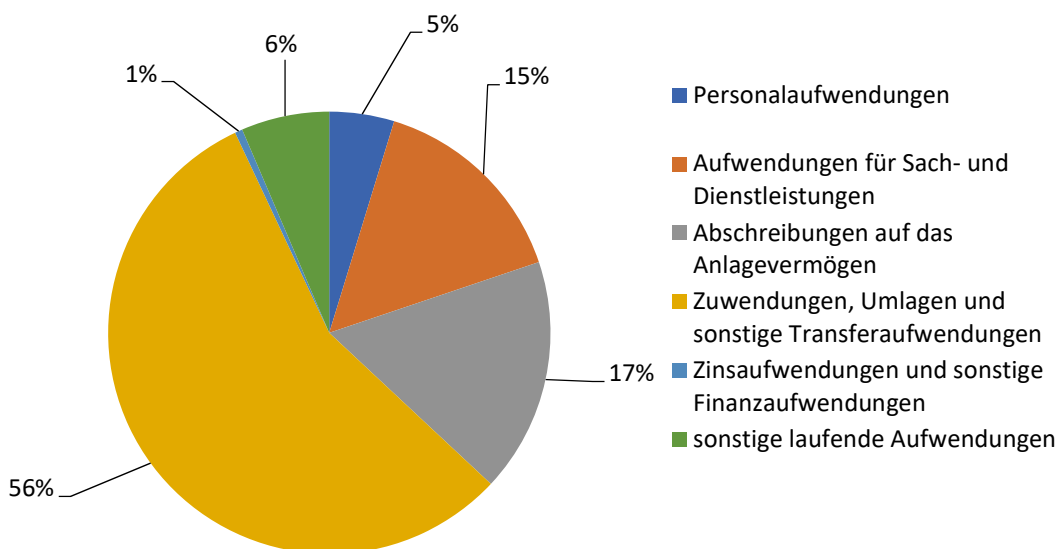
Die Personalaufwandsquote schwankt seit der Einführung der Doppik im Jahr 2012 zwischen 3,88% und 6,7%. Damit liegt die Personalaufwandsquote des Jahres 2020 im Durchschnitt der letzten Jahre.

• **Sach- und Dienstleistungsintensität:**

Berechnung:	$\frac{\text{Aufw. für Sach- u. Dienstleistungen} \times 100}{\text{ordentliche Aufwendungen}}$	
Schlussbilanz per 31.12.2020:	$\frac{338.531,65 \text{ €} \times 100}{2.243.478,28 \text{ €}}$	15,09 %

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

**Übersicht über die laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**



Um den Anteil der zu erwirtschaftenden Abschreibungen zukünftig zumindest auf diesen Stand zu halten, sind wesentliche Investitionen und Investitionsmaßnahmen nur bei einer hohen Förderquote umzusetzen. Im Haushaltssicherungskonzept des Jahres 2019 wie auch in der Fortschreibung zum HSK im Jahr 2020 wurde im Bereich der Gemeindestraßen eine Mindestförderquote von 65% festgelegt.

Die höchsten Aufwendungen im Haushaltsjahr mit einem Anteil von 56% entfallen auf die Zuwendungen, Umlagen und sonstigen Transferaufwendungen. Diese setzen sich hauptsächlich aus den Aufwendungen für die Kreis- und Amtsumlage sowie den gemeindlichen Anteilen an den Platzkosten für die Kindertagesbetreuung zusammen.

Die **Finanzrechnung** des Jahres schließt mit einer Abnahme der Verbindlichkeiten aus Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit in Höhe von 336.487,19 € ab. Daraus resultiert, dass die Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand abgebaut werden konnten und nunmehr in Höhe von 909.935,95 € in der Bilanz ausgewiesen werden.

Im Finanzplanungszeitraum 2021 bis 2023 wurden weitere Überschussbeträge geplant, so dass diese Verbindlichkeiten weiter, wenn auch nur geringfügig, abgebaut werden. Somit ist festzustellen, dass die Liquidität der Peenestadt Neukalen weiterhin als gefährdet angesehen werden muss, da zum Ende des Finanzplanungszeitraumes weiterhin Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand bestehen werden.

## **I.2 Drohende finanzielle Belastungen und sonstige Verpflichtungen**

Zum Bilanzstichtag 31. Dezember 2020 liegen keine Sachverhalte vor, die zu zukünftigen Belastungen führen, ohne dass hierfür Rückstellungen bzw. Verbindlichkeiten ausgewiesen oder Fördermittel beantragt werden.

## **I.3 Personalbestand**

Die Anzahl der Beschäftigten betrug im Jahr 2020 monatlich durchschnittlich 2,41 Vollzeitäquivalente.

## **I.4 Haushaltsermächtigungen**

Es liegen Haushaltsermächtigungen laut Anlage in Höhe von 63.724,79 € für laufende Auszahlungen, in Höhe von 621.962,87 € für Auszahlungen aus Investitionstätigkeit und in Höhe von 294.315,93 € für Einzahlungen aus Investitionszuwendungen vor.

Im Bereich der ordentlichen Aufwendungen wurden Haushaltsermächtigungen in Höhe von 63.724,79 € gebildet.

## **I.5 Mitgliedschaft in Organisationen**

Die Peenestadt Neukalen ist Mitglied in folgenden Organisationen	Summe der Beiträge
- Städte- und Gemeindetag M-V	1.180,48 €
- Tourismusverband Mecklenburgische Seenplatte	465,88 €
- Regionales Unternehmungsnetzwerk	654,30 €
- Kreisfeuerwehrverband Mecklenburgische Seenplatte	358,38 €
- Kommunale Zusatzversorgungskasse M-V	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 2020 bestanden keine wesentlichen Verträge. Risiken aus Haftpflicht- und Vermögensschäden sind durch den Beitritt der Gemeinde zum Kommunalen Schadensausgleich (KSA) sowie durch weitere Versicherungsverträge abgesichert.

## **I.7 Noch nicht erhobene Entgelte und Abgaben**

Im Jahr 2020 wurden keine Maßnahmen abgeschlossen, für die Entgelte und Abgaben erhoben werden können.

## **I.8 Gesetzliche oder vertragliche Einschränkungen zu Grundstücken**

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

## I.9 Subsidiärhaftung aus der Zusatzversorgung der Arbeitnehmer

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

Die Arbeitnehmer der Peenestadt Neukalen sind bei der Kommunalen Zusatzversorgungskasse Mecklenburg-Vorpommern - ZMV versichert.

Es bestehen Versorgungszusagen gemäß des Tarifvertrages über die zusätzliche Altersversorgung der Beschäftigten des öffentlichen Dienstes vom 1. März 2002 – Altersvorsorge-TV-Kommunal– (ATV-K) in der Fassung des Änderungsvertrages Nr. 7 vom 08. 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) 18. Satzungsänderung vom 24. Juni 2020 (AmtsBl. M-V/AAz. 2021 S. 66).

Die Umlagen bzw. Zusatzbeiträge an die ZMV in Haushaltsjahr 2020 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
2020	728,27	-	728,27	1.344,50	1.344,50	2.689,00

## J. Vorgänge von besonderer Bedeutung nach Schluss des Haushaltsjahres

Zum Zeitpunkt der Erstellung dieses Jahresabschlusses lagen keine Vorgänge von besonderer Bedeutung vor.

## K. Prognose und Risikobericht


Der Jahresabschluss 2020 konnte in der Ergebnisrechnung aufgrund der negativen Vorträge aus Vorjahren nicht ausgeglichen werden. Der Fehlbetrag unter der Berücksichtigung der Vorträge aus Haushaltsvorjahren ist in Höhe von insgesamt 932.909,25 € auf die neue Rechnung vorzutragen.

In der mittelfristigen Planung wird in den Folgejahren mit weiteren unterjährigen Überschüssen gerechnet. Dieses führt zur weiteren Absenkung des negativen Vortrages. Unter der Berücksichtigung der im Haushaltsplan 2020/2021 geplanten unterjährige Ergebnisse wird sich der negative Ergebnisvortrag zum Ende des Jahres 2023 auf 818.109,25 € belaufen.

Der Haushaltsausgleich in der Finanzrechnung mittels des unterjährigen positiven Ergebnisses in Höhe von 111.400,74 € konnte aufgrund des negativen Vortrages in Höhe von 1.201.493,71 € nicht erreicht werden. Es entsteht damit ein negativer Vortrag zum Ende des Jahres 2020 in Höhe von 1.090.092,97 €. Im Bereich der laufenden Ein- und Auszahlungen wird im Finanzplanungszeitraum (2021 bis 2023) mit weiteren positiven unterjährigen Ergebnissen in Höhe von insgesamt 15.300,00 € in den Folgejahren gerechnet.

Damit kann der Haushaltsausgleich weder im Ergebnishaushalt noch im Finanzhaushalt zum Ende des Finanzplanungszeitraumes aufgezeigt werden. Die jährliche Fortschreibung des Haushaltssicherungskonzeptes sowie die stringente Umsetzung sind weiterhin erforderlich.

Neukalen, den 28.02.2022

  
Voß  
Bürgermeister

**Jahresabschluss**

**der**

**Peenestadt Neukalen**

**zum 31.12.2020**

**Anlagen**

Peenestadt Neukalen		Anlagenübersicht mit Übersicht über die Sonderposten zum Anlagevermögen 2020													
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 <sup>1</sup>	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Stand zum 31. Dezember Haushaltsjahr	Aufgelaufene Abschreibungen zum 31. Dezember Haushaltsvorjahr	Zuschreibungen im Haushaltsjahr	Abschreibungen im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Aufgelaufene Abschreibungen auf Abgänge	außerplanmäßige Abschreibungen / Auflösungsbeträge	Abschreibungen zum 31. Dezember Haushaltsjahr	Restbuchwerte am Ende des Haushaltsjahres	Restbuchwerte am Ende des Haushaltsjahres
		in €													
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
<b>Anlagenübersicht</b>															
1.1	<b>Immaterielle Vermögensgegenstände</b>	106.380,60				106.380,60	-9.581,36		-1.445,00				-11.026,36	95.354,24	96.799,24
1.1.1	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte														
1.1.2	Geleistete Zuwendungen	4.421,33				4.421,33	-3.110,53						-3.110,53	1.310,80	1.310,80
1.1.3	Gezahlte Investitionszuschüsse	96.386,42				96.386,42	-6.470,83		-1.445,00				-7.915,83	88.470,59	89.915,59
1.1.4	Geschäfts- oder Firmenwert														
1.1.5	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	5.572,85				5.572,85								5.572,85	5.572,85
1.2	<b>Sachanlagen</b>	16.729.362,09	278.583,63	-3.695,75		17.004.249,97	-6.319.221,38		-383.342,09		3.139,39		-6.699.424,08	10.304.825,89	10.410.140,71
1.2.1	Wald, Forsten	929.765,10				929.765,10								929.765,10	929.765,10
1.2.2	sonstige unbeb. Grundst. u. grundst.gleiche Rechte	277.428,89				277.428,89								277.428,89	277.428,89
1.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	3.564.866,35	37.424,37		161.049,56	3.763.340,28	-883.019,76		-63.579,77				-946.599,53	2.816.740,75	2.681.846,59
1.2.4	Infrastrukturvermögen	11.184.563,83	998,31		129.400,92	11.314.963,06	-5.089.129,27		-270.563,70				-5.359.692,97	5.955.270,09	6.095.434,56
1.2.5	Bauten auf fremdem Grund und Boden														
1.2.6	Kunstgegenstände, Denkmäler														
1.2.7	Maschinen, techn. Anlagen und Fahrzeuge	494.334,75	21.900,36	-3.695,75		512.539,36	-245.658,73		-39.432,80		3.139,39		-281.952,14	230.587,22	248.676,02
1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung	148.597,81	7.017,51			155.615,32	-101.413,62		-9.765,82				-111.179,44	44.435,88	47.184,19
1.2.9	Pflanzen und Tiere														
1.2.10	Geleistete Anzahlung, Anlagen im Bau	129.805,36	211.243,08		-290.450,48	50.597,96								50.597,96	129.805,36
1.3	<b>Finanzanlagen</b>	1.537.074,97				1.537.074,97								1.537.074,97	1.537.074,97
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen														
1.3.2	Ausleihungen an verbundene Unternehmen														
1.3.3	Beteiligungen	1.000,00				1.000,00								1.000,00	1.000,00
1.3.4	Ausleihungen an Unternehmen, mit Beteiligungsverh.														
1.3.5	Sonderverm., Zweckvb., Anst. öff. R., rechtsf. Stift.	1.529.174,97				1.529.174,97								1.529.174,97	1.529.174,97
1.3.6	Ausl. Sonderv., Zweckvb., Anst. öff. R., rechtsf. Stift.														
1.3.7	sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	6.900,00				6.900,00								6.900,00	6.900,00
1.3.8	Ant. Rückl. der Versorgungsk. zur Abd. v. Pensions														
1.3.9	sonstige Ausleihungen														
<b>SUMME</b>	<b>Anlagevermögen</b>	<b>18.372.817,66</b>	<b>278.583,63</b>	<b>-3.695,75</b>		<b>18.647.705,54</b>	<b>-6.328.802,74</b>		<b>-384.787,09</b>		<b>3.139,39</b>		<b>-6.710.450,44</b>	<b>11.937.255,10</b>	<b>12.044.014,92</b>
<b>Sonderpostenübersicht zum Anlagevermögen</b>															
2.1.1	Sonderposten aus Zuwendungen	-7.513.491,50	-125.001,10		-189.023,80	-7.827.516,40	2.344.902,36		229.400,53				2.574.302,89	-5.253.213,51	-5.168.589,14
2.1.2	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	-317.914,60				-317.914,60	52.973,91		10.449,99				63.423,90	-254.490,70	-264.940,69
2.1.3	Sonderposten aus Anzahlungen	-151.832,00	-229.041,80		189.023,80	-191.850,00								-191.850,00	-151.832,00
<b>SUMME</b>	<b>Sonderposten zum Anlagevermögen</b>	<b>-7.983.238,10</b>	<b>-354.042,90</b>			<b>-8.337.281,00</b>	<b>2.397.876,27</b>		<b>239.850,52</b>				<b>2.637.726,79</b>	<b>-5.699.554,21</b>	<b>-5.585.361,83</b>

<sup>1</sup> einschließlich aller aufgelaufenen Zu- und Abgänge sowie Umbuchungen

Forderungsübersicht 2020									
Nr.	Art (gemäß § 47 Absatz 4 Nummer 2.2 GemHVO-Doppik)	Forderungen zum Ende des Haushaltsjahres				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	23.901,02			23.901,02			23.901,02	9.367,61
	- Beitragsforderungen	619,39			619,39			619,39	4.345,87
	- Steuerforderungen	82.451,50			82.451,50			82.451,50	57.244,75
	- Grundsteuer	8.759,02			8.759,02			8.759,02	10.503,70
	- Gewerbesteuer	73.276,65			73.276,65			73.276,65	45.104,05
	- Sonstige	415,83			415,83			415,83	1.637,00
	- Forderungen aus Transferleistungen	20.124,96			20.124,96			20.124,96	-
	- Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	23.498,00			23.498,00			23.498,00	22.763,00
	Summe öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	150.594,87			150.594,87			150.594,87	93.721,23
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	6.079,41			6.079,41			6.079,41	76,19
2.2.3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen	-			-			-	-
2.2.4	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis	-			-			-	-
2.2.5	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	5.888,46			5.888,46			5.888,46	6.601,54
2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich:								
2.2.6.1	Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	-			-			-	-
2.2.6.2	Sonstige Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	-			-			-	12,51
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände	290,00			290,00			290,00	585,50
<b>2.2</b>	<b>Summe Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>	<b>162.852,74</b>			<b>162.852,74</b>			<b>162.852,74</b>	<b>100.996,97</b>

Verbindlichkeitenübersicht 2020										
Nr.	Art (gemäß § 47 Absatz 5 Nummer 4 GemHVO-Doppik)	Verbindlichkeiten zum 31.12.2020 mit einer Restlaufzeit			Stand zum 31.12. 2020 (Nominal-wert)	Abzinsung zum 31.12. 2020	Stand zum 31.12. 2020 (Bilanzwert)	davon durch Grundpfand- rechte oder ähnliche Rechte	Art und Form der Sicherheit	Stand zum 31.12. 2019 (Bilanzwert)
		bis zu einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren						
		in €								
4.1	Anleihen									
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	49.354,19	169.121,10	575.065,89	793.541,18		793.541,18			844.686,47
	davon:									
4.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	49.354,19	169.121,10	575.065,89	793.541,18		793.541,18			844.686,47
4.2.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit	-	-	-	-		-			-
4.3	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	-	-	-	-		-			-
4.4	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	-	-	-	-		-			-
4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	4.328,61	-	-	4.328,61		4.328,61			42.418,78
4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	-	-	-	-		-			161,26
4.7	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	-	-	-	-		-			-
4.8	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	-	-	-	-		-			-
4.9	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen	2.235,80	-	-	2.235,80		2.235,80			2.918,98
4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen									
4.10.1	Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen	909.935,95	-	-	909.935,95		909.935,95			1.246.423,14
4.10.2	Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	20.989,57	22.102,26	-	43.091,83		43.091,83			64.035,27
4.11	Sonstige Verbindlichkeiten	342,65	-	-	342,65		342,65			177,20
<b>4</b>	<b>Summe der Verbindlichkeiten</b>	<b>987.186,77</b>	<b>191.223,36</b>	<b>575.065,89</b>	<b>1.753.476,02</b>		<b>1.753.476,02</b>			<b>2.200.821,10</b>

Kontenschema Matrix									
Übersicht über Erträge und Aufwendungen zum Ergebnishaushalt		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	905.900,00	0,00	905.900,00	939.803,12	33.903,12	967.706,54	-27.903,42	0,00
	darunter:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1	Grundsteuer A	41.800,00	0,00	41.800,00	41.463,43	-336,57	40.164,84	1.298,59	0,00
1.2	Grundsteuer B	158.500,00	0,00	158.500,00	160.140,10	1.640,10	158.661,28	1.478,82	0,00
1.3	Gewerbesteuer	232.000,00	0,00	232.000,00	270.832,81	38.832,81	232.899,70	37.933,11	0,00
1.4	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	399.800,00	0,00	399.800,00	393.216,54	-6.583,46	395.182,27	-1.965,73	0,00
1.5	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	65.700,00	0,00	65.700,00	66.917,74	1.217,74	61.237,93	5.679,81	0,00
1.6	Sonstige Gemeindesteuern	8.100,00	0,00	8.100,00	7.232,50	-867,50	8.009,50	-777,00	0,00
1.7	Ausgleichsleistungen vom Land	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	71.551,02	-71.551,02	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
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	1.142.500,00	0,00	1.142.500,00	1.172.796,48	30.296,48	891.181,06	281.615,42	0,00
	darunter:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1	Schlüsselzuweisungen	831.900,00	0,00	831.900,00	831.959,45	59,45	595.659,10	236.300,35	0,00
2.2	Bedarfszuweisungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	68.794,10	-68.794,10	0,00
2.3	Sonstige allgemeine Zuweisungen	0,00	0,00	0,00	49.219,00	49.219,00	0,00	49.219,00	0,00
2.4	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	82.200,00	0,00	82.200,00	62.217,50	-19.982,50	4.800,18	57.417,32	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	228.400,00	0,00	228.400,00	229.400,53	1.000,53	221.927,68	7.472,85	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
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	113.900,00	0,00	113.900,00	124.735,54	10.835,54	118.581,92	6.153,62	0,00
	darunter:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Kontenschema Matrix									
Übersicht über Erträge und Aufwendungen zum Ergebnishaushalt		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
4.1	Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Benutzungsgeb., Beiträge und ähnliche Entgelte, Kostenerstattungen	105.600,00	0,00	105.600,00	114.285,55	8.685,55	110.125,16	4.160,39	0,00
4.3	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte	8.300,00	0,00	8.300,00	10.449,99	2.149,99	8.456,76	1.993,23	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	56.800,00	0,00	56.800,00	57.985,15	1.185,15	57.564,41	420,74	0,00
	darunter:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	56.800,00	0,00	56.800,00	57.985,15	1.185,15	57.564,41	420,74	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	13.300,00	0,00	13.300,00	16.836,51	3.536,51	14.121,52	2.714,99	0,00
7	+ Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Sonstige Erträge	18.200,00	0,00	18.200,00	19.453,98	1.253,98	20.846,45	-1.392,47	0,00
	darunter:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.1	Zinserträge	0,00	0,00	0,00	131,00	131,00	0,00	131,00	0,00
8.2	Sonstige Finanzerträge	18.200,00	0,00	18.200,00	19.322,98	1.122,98	20.846,45	-1.523,47	0,00
9	+ Sonstige Erträge	51.300,00	0,00	51.300,00	59.923,91	8.623,91	56.411,72	3.512,19	0,00
	darunter:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.1	Erträge aus der Veräußerung v. Vermögensggst. d.Anlage- und Umlaufverm.	0,00	0,00	0,00	16.793,64	16.793,64	30,78	16.762,86	0,00
9.2	Erträge aus der Auflösung v.Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen	0,00	0,00	0,00	0,02	0,02	0,00	0,02	0,00
9.3	Erhöhung oder Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	-13.207,96	-13.207,96	0,00	-13.207,96	0,00
10	<b>Summe der laufenden Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)</b>	<b>2.301.900,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.301.900,00</b>	<b>2.391.534,69</b>	<b>89.634,69</b>	<b>2.126.413,62</b>	<b>265.121,07</b>	<b>0,00</b>
11	- Personalaufwendungen	132.400,00	0,00	132.400,00	106.147,56	-26.252,44	87.272,90	18.874,66	0,00
	darunter:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.1	Zuführungen zu Pensionsrückstellungen u.ä. Verpflichtungen	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	480.800,00	36.738,29	517.538,29	338.531,65	-179.006,64	298.807,00	39.724,65	44.288,04
	darunter:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.1	Aufwendungen für Energie, Wasser, Abwasser und Abfall	77.400,00	0,00	77.400,00	65.800,76	-11.599,24	67.642,08	-1.841,32	0,00
13.2	Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung	212.600,00	35.538,29	248.138,29	111.536,34	-136.601,95	64.214,65	47.321,69	44.288,04
14	- Abschreibungen	390.200,00	0,00	390.200,00	384.787,09	-5.412,91	393.901,69	-9.114,60	0,00

Kontenschema Matrix									
Übersicht über Erträge und Aufwendungen zum Ergebnishaushalt		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
15	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	1.263.700,00	300,00	1.264.000,00	1.256.709,76	-7.290,24	1.288.087,67	-31.377,91	7.000,00
	darunter:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15.1	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	198.900,00	300,00	199.200,00	192.067,91	-7.132,09	186.732,68	5.335,23	7.000,00
15.2	Schuldendiensthilfen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15.3	Gewerbesteuerumlage	33.600,00	0,00	33.600,00	33.558,88	-41,12	31.056,85	2.502,03	0,00
15.4	Allgemeine Umlagen an das Land	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15.5	Allgemeine Umlagen an Landkreise	689.500,00	0,00	689.500,00	689.463,52	-36,48	709.325,62	-19.862,10	0,00
15.6	Allgemeine Umlagen an das Amt	341.300,00	0,00	341.300,00	341.251,36	-48,64	360.598,75	-19.347,39	0,00
15.7	Allgemeine Umlagen an Zweckverbände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15.8	Allgemeine Umlagen an Sonstige	400,00	0,00	400,00	368,09	-31,91	373,77	-5,68	0,00
16	- 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
16.1	Leistungen nach SGB II	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16.2	Kostenbeteiligungen und -erstattungen nach SGB II	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16.3	Leistungen nach SGB XII	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16.4	Kostenbeteiligungen und -erstattungen nach SGB XII	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16.5	Leistungen nach SGB VIII	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16.6	Kostenbeteiligungen und -erstattungen nach SGB VIII	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16.7	Sonstige soziale Leistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16.8	Kostenbeteiligungen und -erstattungen für sonstige soziale Leistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16.9	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
17	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	13.100,00	0,00	13.100,00	12.793,33	-306,67	11.073,74	1.719,59	0,00
	darunter:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17.1	Zinsaufwendungen	13.100,00	0,00	13.100,00	12.793,33	-306,67	11.073,74	1.719,59	0,00
17.2	Sonstige Finanzaufwendungen	13.100,00	0,00	13.100,00	12.793,33	-306,67	11.073,74	1.719,59	0,00
18	- Sonstige Aufwendungen	155.300,00	15.000,00	170.300,00	144.508,89	-25.791,11	171.770,81	-27.261,92	12.436,75
19	<b>Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)</b>	<b>2.435.500,00</b>	<b>52.038,29</b>	<b>2.487.538,29</b>	<b>2.243.478,28</b>	<b>-244.060,01</b>	<b>2.250.913,81</b>	<b>-7.435,53</b>	<b>63.724,79</b>
20	<b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss/-fehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 18)</b>	<b>-133.600,00</b>	<b>-52.038,29</b>	<b>-185.638,29</b>	<b>148.056,41</b>	<b>333.694,70</b>	<b>-124.500,19</b>	<b>272.556,60</b>	<b>-63.724,79</b>
21	- Einstellung in die Kapitalrücklage	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

<b>Kontenschema Matrix</b>									
<b>Übersicht über Erträge und Aufwendungen zum Ergebnishaushalt</b>		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
22	+ Entnahme aus der Kapitalrücklage	126.900,00	0,00	126.900,00	126.984,28	84,28	24.819,12	102.165,16	0,00
	darunter:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22.1	Entnahm.a.d.zwckgeb.Kapitalrücklage aus inv.gebundenen Zuweisungen	126.900,00	0,00	126.900,00	126.984,28	84,28	24.819,12	102.165,16	0,00
23	- 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
24	+ 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
25	<b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag, Nummer 20 zuzüglich Nummern 22 und 24 abzüglich Nummern 21 und 23)</b>	<b>-6.700,00</b>	<b>-52.038,29</b>	<b>-58.738,29</b>	<b>275.040,69</b>	<b>333.778,98</b>	<b>-99.681,07</b>	<b>374.721,76</b>	<b>-63.724,79</b>
	nachrichtlich:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Ergebnisvortrag aus dem Haushaltsvorjahr	0,00	0,00	0,00	-1.207.949,94	-1.207.949,94	-1.108.268,87	-99.681,07	0,00
27	Ergebnis (Überschuss/Fehlbetrag) zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 25 und 26)	-6.700,00	-52.038,29	-58.738,29	-932.909,25	-874.170,96	-1.207.949,94	275.040,69	-63.724,79

## Peenestadt Neukalen - Übersicht der übertragenen Ermächtigungen aus dem HH-Jahr 2020

### Aufwandsermächtigungen

Produktsachkonto	Bezeichnung	Betrag (in €)	Erläuterung
1.1.4.01.523100	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinr.	5.357,17	Klempnerarb. Rathaus, Malerarb. FFW
1.2.6.05.561500	Aufw. für Dienst- und Schutzbekleidungen, persönliche Ausrüstungsgegenstände	7.436,75	Dienst- u. Schutzbekleidung FFW
5.1.1.00.562550	Aufwendungen für die Erstellung von Bebauungsplänen	5.000,00	B-Plan Nr. 11
5.1.1.03.541390	Zuwendungen u. Zuschüsse für lfd. Zwecke an SoVM mit SoRe für Sonstige	7.000,00	Endabrechnung SSV
5.4.1.00.523300	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	14.449,49	Auffahrt Ringstr. zum Schmelzbach
5.4.8.00.523100	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinr.	19.412,94	Dacheindeckung Hafenhäuser
5.5.1.00.523390	Unterhaltung sonstiges Infrastrukturvermögen	2.446,68	Unterhaltung Bäume
5.5.2.00.523300	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	1.527,21	Rep. Durchlass Warsower Weg
5.7.3.01.523300	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	1.094,55	Pflasterung Weg zum Haupteingang
<b>Gesamtsumme:</b>		<b>63.724,79</b>	

### Auszahlungsermächtigungen laufender Bereich

Produktsachkonto	Bezeichnung	Betrag (in €)	Erläuterung
1.1.4.01.723100	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinr.	5.357,17	Klempnerarb. Rathaus, Malerarb. FFW
1.2.6.05.761500	Ausz. für Dienst- und Schutzbekleidungen, persönliche Ausrüstungsgegenstände	7.436,75	Dienst- u. Schutzbekleidung FFW
5.1.1.00.762550	Auszahlungen für die Erstellung von Bebauungsplänen	5.000,00	B-Plan Nr. 11
5.1.1.03.741390	Zuwendungen u. Zuschüsse für lfd. Zwecke an SoVM mit SoRe für Sonstige	7.000,00	Endabrechnung SSV
5.4.1.00.723300	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	14.449,49	Auffahrt Ringstr. zum Schmelzbach
5.4.8.00.723100	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinr.	19.412,94	Dacheindeckung Hafenhäuser
5.5.1.00.723390	Unterhaltung sonstiges Infrastrukturvermögen	2.446,68	Unterhaltung Bäume
5.5.2.00.723300	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	1.527,21	Rep. Durchlass Warsower Weg
5.7.3.01.723300	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	1.094,55	Pflasterung Weg zum Haupteingang
<b>Gesamtsumme:</b>		<b>63.724,79</b>	

### Einzahlungen aus Investitionstätigkeit

Produktsachkonto	Bezeichnung	Betrag (in €)	Erläuterung
1.2.6.05/0002.681420	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen vom öffentlichen Bereich Land	25.000,00	Strategiefonds Carport FFW
5.4.1.00/0002.681420	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen vom öffentlichen Bereich Land	9.457,12	Gewerbegebiet West
5.4.1.00/0018.681420	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen vom öffentlichen Bereich Land	200.000,00	Umrüstung Straßenbeleuchtung LED
5.4.1.00/0022.681420	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen vom öffentlichen Bereich Land	39.950,00	Ausbau Bahndamm
5.7.3.01/0001.681420	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen vom öffentlichen Bereich Land	19.908,81	Strategiefonds Jalousien Freizeitzentr.
<b>Gesamtsumme:</b>		<b>294.315,93</b>	

**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**

<b>Produktsachkonto</b>	<b>Bezeichnung</b>	<b>Betrag (in €)</b>	<b>Erläuterung</b>
1.1.1.00/0202.785710	Ausz.f.Betriebs- u.Geschäftsausstattungen,Pflanzen u.Tiere u.geringw.VG ü. 410 €	4.000,00	Medien-Konferenzraum Rathaus
1.1.4.02/0200.785100	Auszahlungen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.147,25	Grundstücksankäufe
1.1.4.03/0202.785600	Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen	8.850,00	Anschaffung LKW Bauhof
1.2.6.05/0002.785200	Auszahlungen für bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	30.594,00	Carport FFw
4.2.4.00/0203.785200	Auszahlungen für bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	26.000,00	Planung Sanierung Turnhalle
5.4.1.00/0018.785300	Ausz.f.Infrastrukturvermögen,einschl.Grundstücke u.grundstücksgleiche Rechte	247.167,85	Umrüstung Straßenbeleuchtung LED
5.4.1.00/0022.785300	Ausz.f.Infrastrukturvermögen,einschl.Grundstücke u.grundstücksgleiche Rechte	261.792,99	Ausbau Bahndamm
5.4.1.00/0025.785300	Ausz. f. Infrastrukturvermögen,einschl.Grundstücke u.grundstücksgleiche Rechte	8.000,00	Freifläche "Am Rathmannsteich"
5.4.1.00/0202.785710	Ausz.f.Betriebs- u.Geschäftsausstattungen,Pflanzen u.Tiere u.geringw.VG ü. 410 €	1.100,00	Infotafel Stele
5.4.8.00/0002.785300	Ausz.f.Infrastrukturvermögen,einschl.Grundstücke u.grundstücksgleiche Rechte	2.000,00	E-Bike Ladestation
5.5.1.00/0003.785300	Ausz.f.Infrastrukturvermögen,einschl.Grundstücke u.grundstücksgleiche Rechte	2.000,00	Spielplatz Schlakendorf
5.7.3.01/0001.785200	Auszahlungen für bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	29.310,78	Jalousien Freizeitzentrum
<b>Gesamtsumme:</b>		<b>621.962,87</b>	

**Übersicht über die über- und außerplanmäßigen Aufwendungen/Auszahlungen  
Stadt Neukalen 2020**

lfd. Nr.	Üpl	Apl	Produkt	Produktname	Sachkonto	Sachkontobezeichnung	Betrag	
							Deckung Minderaufwand/-auszahlung	Deckung Mehrertrag/-einzahlung
1	X		5.5.1.00	öffentliches Grün (Landschaftspflege)	523100	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinr.	20.000,00 €	20.000,00 €
			5.5.1.00	öffentliches Grün (Landschaftspflege)	414420	Zuwendungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land		
2	X		5.4.8.00	Häfen	523800	geringwertige Geräte, Ausstattungs- und Ausrüstungsgegenstände	300,00 €	300,00 €
			5.4.8.00	Häfen	432290	sonstige Benutzungsgebühren		
3	X		6.1.2.00	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	574300	Zinsaufwendungen u.sonst.FI-Aufwend.an Gemeinden und Gemeindeverbände	1.600,00 €	1.600,00 €
			6.1.1.00	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine	442430	Kostenerstattungen und -umlagen von Gemeinden und Gemeindeverbände		
4	X		1.1.4.03	Stadtbauhof	523500	Fahrzeugunterhaltung	400,00 €	400,00 €
			1.1.4.03	Stadtbauhof	462700	Versicherungserstattungen		
5	X		5.5.3.00	Friedhof	523100	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinr.	1.800,00 €	1.800,00 €
			5.5.3.00	Friedhof	462700	Versicherungserstattungen		
6	X		5.4.1.00	Gemeindestraßen	523800	geringwertige Geräte, Ausstattungs- und Ausrüstungsgegenstände	1.100,00 €	1.100,00 €
			2.8.1.00	Heimat- u. sonst. Kulturpflege	462900	sonstige laufende Erträge		
7	X		1.2.6.05	Freiwillige Feuerwehr	523700	Unterhaltung Betriebs- und Geschäftsausstattung	3.500,00 €	-3.500,00 €
			1.1.4.01	Zentrales Gebäude- und Liegenschaftsmanagement	523100	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinr.		

8		X	5.1.1.03	Städtebauförderung	525430	Kostenerstattung an die Gemeinden und Gemeindeverbände	7.300,00 €	
			6.1.1.00	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine	442430	Kostenerstattungen und -umlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		6.700,00 €
			6.1.1.00	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine	402200	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer		600,00 €

Summe (ohne Investitionen)

32.500,00 €

32.500,00 €

9		X	5.4.1.00	Gemeindestraßen	0202/ 785710	Ausz.f. Betriebs- u. Geschäftsausst., Pflanzen u. Tiere, geringw. VG über 410 €	1.100,00	
			5.4.1.00	Gemeindestraßen	523800	geringwertige Geräte, Ausstattungs- und Ausrüstungsgegenstände	-1.100,00	
10			5.4.8.00	Häfen	0202/ 785300	Ausz.f. Infrastrukturvermögen, einschl. Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte	6.600,00	
			5.4.8.00	Häfen	0002/ 681420	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen vom öffentlichen Bereich Land		6.600,00
11			5.4.1.00	Gemeindestraßen	0002/ 785300	Ausz.f. Infrastrukturvermögen, einschl. Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte	15.700,00	
			5.4.1.00	Gemeindestraßen	0002/ 681420	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen vom öffentlichen Bereich Land		15.700,00
12			5.4.1.00	Gemeindestraßen	0030/ 785300	Ausz.f. Infrastrukturvermögen, einschl. Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte	2.000,00	
			5.4.1.00	Gemeindestraßen	0030/ 681420	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen vom öffentlichen Bereich Land		2.000,00
13			1.1.4.03	Stadtbauhof	0202/ 785600	Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen	2.500,00	
			1.1.4.03	Stadtbauhof	0202/ 685610	Einzahlungen aus der Veräußerung beweglicher Sachen des AV über 410,00 EUR		2.500,00
14			1.1.4.03	Stadtbauhof	0202/ 785600	Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen	1.300,00	
			1.1.4.03	Stadtbauhof	0202/ 685610	Einzahlungen aus der Veräußerung beweglicher Sachen des AV über 410,00 EUR		1.300,00

15			1.1.1.00	Stadtgremien	0202/ 785710	Ausz.f. Betriebs- u. Geschäftsausst., Pflanzen u. Tiere, geringw. VG über 410 €	4.000,00	
			1.1.4.02	Liegenschaften	0100/ 688310	fertige Erzeugnisse		4.000,00
<u>Summe Investitionen</u>							<u>32.100,00 €</u>	<u>32.100,00 €</u>

# Vollständigkeitserklärung

## Jahresabschluss für die Peenestadt Neukalen zum 31.12.2020

Gegenüber dem Rechnungsprüfungsausschuss der Peenestadt Neukalen 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. (Sicherheitseinbehalte)

9. Patronatserklärungen und Bürgschaften, die nicht aus dem Jahresabschluss ersichtlich sind,  
 bestanden am Abschlussstichtag nicht.  
 sind im Anhang erläutert.  
 sind unter Abschnitt „D.“ aufgeführt.  
 sind in der Anlage aufgeführt.
10. Besicherungen von Verbindlichkeiten (einschließlich Eventualverbindlichkeiten) durch Pfandrechte und ähnliche Rechte  
 bestanden am Abschlussstichtag nicht.  
 sind in der Verbindlichkeitenübersicht angegeben.  
 sind im Anhang erläutert.  
 sind Ihnen vollständig schriftlich mitgeteilt worden  
 sind unter Abschnitt „D.“ aufgeführt.  
sind in der Anlage aufgeführt.
11. Gewährte Vorschüsse, Kredite sowie eingegangene Haftungsverhältnisse, die unter § 48 Abs.2 GemHVO-Doppik fallen, bestanden am Abschlussstichtag  
 nicht.  
 nur in der Höhe, in der sie im Anhang angegeben sind.
12. Rückgabeverpflichtungen für in der Bilanz ausgewiesene Vermögensgegenstände sowie Rücknahmeverpflichtungen für nicht in der Bilanz ausgewiesene Vermögensgegenstände  
 bestanden am Abschlussstichtag nicht.  
 sind im Anhang erläutert.  
 sind unter Abschnitt „D.“ aufgeführt.  
 sind in der Anlage aufgeführt.
13. Bewertungseinheiten  
 wurden nicht gebildet.  
 wurden nur in dem Umfang gebildet, in dem sie aus dem Jahresabschluss ersichtlich / im Anhang angegeben sind.
14. Nicht in der Bilanz enthaltene Geschäfte, die für die Beurteilung der Finanzlage notwendig sind (z.B. Factoring, unechte Pensionsgeschäfte, 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.

Zutreffendes bitte ankreuzen.

17. ~~Die finanziellen Verpflichtungen aus diesen Verträgen sowie sonstige, wesentliche finanzielle Verpflichtungen sind - soweit sie nicht in der Bilanz erscheinen -~~
- im Anhang angegeben.
  - Ihnen vollständig mitgeteilt worden.
  - unter Abschnitt „D.“ aufgeführt.
  - in der Anlage aufgeführt.
18. Rechtsstreitigkeiten und sonstige Auseinandersetzungen, die für die Beurteilung der wirtschaftlichen Lage der Gemeinde von Bedeutung sind,
- lagen am Abschlussstichtag und liegen auch zurzeit nicht vor.
  - sind Ihnen vollständig mitgeteilt worden.
  - sind unter Abschnitt „D.“ aufgeführt.
  - sind in der Anlage aufgeführt.
19. Störungen oder wesentliche Mängel des internen Kontrollsystems
- lagen und liegen auch zurzeit nicht vor.
  - habe ich Ihnen vollständig mitgeteilt.
20. Die Ergebnisse meiner Beurteilung von Risiken, dass der Jahresabschluss und die Anlagen zum Jahresabschluss wesentliche falsche Angaben aufgrund von Täuschungen und Vermögensschädigungen enthalten könnten, habe ich Ihnen mitgeteilt.
21. Alle mir bekannten oder von mir vermuteten die zu prüfende Gemeinde betreffenden Täuschungen und Vermögensschädigungen, insbesondere solche der gesetzlichen Vertreter und anderer Führungskräfte, von Mitarbeitern, denen eine bedeutende Rolle im internen Kontrollsystem zukommt und von anderen Personen, deren Täuschungen und Vermögensschädigungen eine wesentliche Auswirkung auf den Jahresabschluss und den Rechenschaftsbericht haben könnten,
- habe ich Ihnen mitgeteilt.
  - sind unter Abschnitt „D.“ aufgeführt.
  - Ich habe keine Kenntnis hierüber.
22. Alle mir von Mitarbeitern, ehemaligen Mitarbeitern, Aufsichtsbehörden oder anderen Personen zugetragenen Behauptungen begangener oder vermuteter Täuschungen und Vermögensschädigungen, die eine wesentliche Auswirkung auf den Jahresabschluss und die Anlagen zum Jahresabschluss haben könnten,
- habe ich Ihnen mitgeteilt.
  - sind unter Abschnitt „D.“ aufgeführt.
  - Ich habe keine Kenntnis hierüber.
23. Satzungen und sonstige ortsrechtliche Bestimmungen, die Bedeutung für den Inhalt des Jahresabschlusses oder der Anlagen zum Jahresabschluss oder auf die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage haben könnten habe ich
- Ihnen vollständig zur Verfügung gestellt.
  - Sind unter Abschnitt „D.“ aufgeführt.

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

- bestanden nicht.
- habe ich Ihnen vollständig mitgeteilt.
- sind unter Abschnitt „D.“ aufgeführt.
- ist in dem in Abschnitt „D.“ bzw. in der Anlage dargelegten Umfang Gebrauch gemacht worden.

24. Ein Rechenschaftsbericht ist nicht erstellt worden.


#### D. Zusätze und Bemerkungen

---



---

Neukalen, 28.02.2022

  
Voß  
Bürgermeister

**Bericht des Rechnungsprüfungsausschusses  
der Peenestadt Neukalen  
über die Prüfung der Jahresrechnung zum 31.12.2020**

## Inhaltsverzeichnis

I. Auftrag und Auftragsdurchführung.....	3
II. Gegenstand, Art und Umfang der Prüfung.....	3
III. Feststellungen zur Rechnungslegung.....	4
1. Ordnungsmäßigkeit der Rechnungslegung.....	4
2. Gesamtaussage Jahresabschluss, Anhang und Anlagen .....	5
a) Prüfungsdurchführung .....	5
b) Feststellungen zur Gesamtaussage des Jahresabschlusses .....	5
c) Aussagen zu den wirtschaftlichen Verhältnissen.....	8
IV. Wiedergabe des Bestätigungsvermerkes und Schlussbemerkung.....	9
1. Wiedergabe Bestätigungsvermerk .....	9
2. Schlussbemerkung .....	10

## **I. Auftrag und Auftragsdurchführung**

Gemäß § 1 Abs. 4 Satz 1 Kommunalprüfungsgesetz (KPG) obliegt die örtliche Prüfung dem Rechnungsprüfungsausschuss der Peenestadt Neukalen.

Aufgrund dieser rechtlichen Bestimmungen haben wir gemäß § 3 Abs.1 Ziff.1 KPG MV den Jahresabschluss der Peenestadt Neukalen zum 31.12.2020 geprüft.

Bei der Prüfung haben wir insbesondere folgende Rechtsgrundlagen beachtet:

- Gesetz zur Einführung der Doppik im kommunalen Haushalts- und Rechnungswesen (Kommunal-Doppik-Einführungsgesetz - KomDoppikEG M-V),
- 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 in der Fassung von Oktober 2008
- Bewertungs- und Inventurrichtlinie in der Fassung vom 28.04.2010

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

## **II. Gegenstand, Art und Umfang der Prüfung**

Gegenstand unserer Prüfung war der auf der Grundlage der Buchführung durch die Verwaltung unter Gesamtverantwortung des Bürgermeisters der Peenestadt Neukalen erstellte Jahresabschluss zum 31.12.2020 sowie der gemäß § 3 KomDoppikEG beizufügende Anhang mit den ergänzenden Anlagen.

Unsere Aufgabe war es, den Jahresabschluss zum 31.12.2020 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 31.12.2020 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 Herrn Herbert Wilke und unter Mitwirkung von Frau Monique Krüger, Herrn Egbert Polack, sowie Herrn Thomas Schubert hat der Rechnungsprüfungsausschuss am 15.03.2022 im Rahmen seiner Prüfungshandlungen stichprobenartig geprüft:

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

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

### **III. Feststellungen zur Rechnungslegung**

#### **1. Ordnungsmäßigkeit der Rechnungslegung**

Bei der Erstellung des Jahresabschlusses für die Peenestadt Neukalen zum 31.12.2020 wurden die einschlägigen Rechtsvorschriften und die Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung beachtet. Die gemäß § 28 Abs. 1 GemHVO-Doppik vom Bürgermeister der geschäftsführenden Gemeinde (Stadt Malchin) zu erlassene Dienstanweisung zur Organisation des Rechnungswesens vom 01.02.2017, zuletzt geändert am 28.10.2020 liegt vor und beinhaltet entsprechende spezifische, aufgabenbezogene Arbeitsanweisungen. Zuvor galt in synonyme Anwendung die entsprechende Dienstanweisung vom 03.06.2013.

Wertansätze der zu prüfenden Bilanz zum 31.12.2020 konnten durch die Vorlage der bestands- und wertbegründenden Belege nachvollzogen werden. Die Belegaufbewahrung erfolgt zentral in der Finanzverwaltung des Amtes Zentrale Dienste und Finanzen. Das Belegwesen entspricht im geprüften Bereich den Rechtsvorschriften.

Die Grundsätze ordnungsgemäßer DV-gestützter Buchführungssysteme sind Bestandteil der vorliegenden Dienstabweisung und sind hinreichend bestimmt. Stichproben bei der Prüfung der Dokumentation der eingegebenen Daten, ihrer Veränderung sowie der Identifikation der Berechtigungen waren ohne Beanstandung.

## 2. Gesamtaussage Jahresabschluss, Anhang und Anlagen

### a) Prüfungsdurchführung

Die zu Beginn der Prüfungshandlungen ausgewiesenen Wertansätze in der durch die Stadtverwaltung Malchin für die Peenestadt Neukalen erstellten Bilanz zum 31.12.2020 wurden unter Berücksichtigung der Empfehlungen der Praxishilfe Jahresabschlussprüfung zur Wesentlichkeit einzelner Bilanzposten 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	59.686 €
Posten des Umlaufvermögens	0,5 % der Summe des Umlaufvermögens	1.205 €
Posten des Eigenkapitals	0,5 % der Summe des Eigenkapitals	23.626 €
Sonderposten	0,5 % der Summe der Sonderposten	28.498 €
Rückstellungen	0,5 % der Summe der Rückstellungen	0 €
Verbindlichkeiten	0,5 % der Summe der Verbindlichkeiten	8.767 €
Rechnungsabgrenzungsposten	0,5 % der Summe der Rechnungsabgrenzungsposten	0 €

### b) Feststellungen zur Gesamtaussage des Jahresabschlusses

Zusammengefasste Prüfungsfeststellungen je Hauptposten der Bilanz

Es haben sich durch die Prüfung keine Wertkorrekturen ergeben.

#### Aktiva

##### Anlagevermögen

Die Peenestadt Neukalen verfügt zum Bilanzstichtag 31.12.2020 über ein Anlagevermögen von 11.937.255,10 €. Dieses setzt sich aus immateriellen Vermögensgegenständen in Höhe von 95.354,24 €, Sachanlagen in Höhe von 10.304.825,89 € und Finanzanlagen in Höhe von 1.537.074,97 € zusammen.

## Umlaufvermögen

Bilanzposten	Bilanzwert (bisher)	Korrekturwert	Bilanzwert (neu)
	€	€	€
2.1 Vorräte	78.219,73	0,00	78.219,73
2.2 Forderungen u. sonstige VG	162.852,74	0,00	162.852,74
2.3 Wertpapiere des UV	0,00	0,00	0,00
2.4 Kassenbestand, Bankguthaben	0,00	0,00	0,00
<b>Summe Umlaufvermögen</b>	<b>241.072,47</b>	<b>0,00</b>	<b>241.072,47</b>

Bezüglich der Bilanzposten „öffentlich- rechtliche Forderungen“ (A 2.2.1), „privatrechtliche Forderungen“ (A 2.2.2), „Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten d. öffentlichen Rechts, ...“ (A 2.2.5) und „Sonstige Vermögensgegenstände“ (A 2.2.7) erfolgte ein Abgleich mit den „Restelisten“, die durch die Stadtkasse erarbeitet wurden. Es erfolgte eine betragsmäßig deckungsgleiche Übernahme in die Bilanz zu 31.12.2020.

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 und der nachfolgenden Jahresrechnungen.

Bilanzposten	Bilanzwert (bisher)	Korrekturwert	Bilanzwert (neu)
	€	€	€
<b>Bilanzsumme Aktiva</b>	<b>12.178.327,57</b>	<b>0,00</b>	<b>12.178.327,57</b>

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

## Passiva

### Eigenkapital

Bilanzposten	Bilanzwert (bisher)	Korrekturwert	Bilanzwert (neu)
	€	€	€
1.1 Kapitalrücklage	5.658.206,59	0,00	5.658.206,59
1.2 zweckgeb. Erg.-rücklage	0,00	0,00	0,00
1.3 Ergebnisvortrag	-1.207.949,94	0,00	-1.207.949,94
1.4 Jahresergebnis	275.040,69	0,00	275.040,69
<b>Summe Eigenkapital</b>	<b>4.725.297,34</b>	<b>0,00</b>	<b>4.725.297,34</b>

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

### Sonderposten

Bilanzposten	Bilanzwert (bisher)	Korrekturwert	Bilanzwert (neu)
	€	€	€
2.1 Sonderposten zum Anlagevermögen	5.699.554,21	0,00	5.699.554,21
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
<b>Summe Sonderposten</b>	<b>5.699.554,21</b>	<b>0,00</b>	<b>5.699.554,21</b>

### Rückstellungen

Bilanzposten	Bilanzwert (bisher)	Korrekturwert	Bilanzwert (neu)
	€	€	€
3.1 Rückstellungen für Pensionen	0,00	0,00	0,00
3.2 Steuerrückstellungen	0,00	0,00	0,00
3.3 Sonstige Rückstellungen	0,00	0,00	0,00
<b>Summe Rückstellungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Rückstellungen waren im Jahr 2020 nicht zu bilden.

### Verbindlichkeiten

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

Bezüglich des Bilanzpostens „Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand“ (P 4.10.1) erfolgte unter Berücksichtigung des Ergebnisses der Finanzrechnung die Fortschreibung des Wertes aus der Eröffnungsbilanz und der nachfolgenden Jahresrechnungen.

Bilanzposten	Bilanzwert (bisher)	Korrekturwert	Bilanzwert (neu)
	€	€	€
<b>Bilanzsumme Passiva</b>	<b>12.178.327,57</b>	<b>0,00</b>	<b>12.178.327,57</b>

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

## **2.2. Gesamtaussagen zum Jahresabschluss zum 31.12.2020**

Der Jahresabschluss der Peenestadt Neukalen vermittelt unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens- und Finanzlage zum 31.12.2020.

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

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

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

### **c) Aussagen zu den wirtschaftlichen Verhältnissen**

Im Ergebnis unserer Prüfung stellen wir zu den wirtschaftlichen Verhältnissen der Peenestadt Neukalen ergänzend fest:

Das Vermögen der Peenestadt Neukalen zum 31.12.2020 beträgt 12.178.327,57 €.

Das wirtschaftliche Eigenkapital (Eigenkapital unter Einbeziehung der Sonderposten) beträgt 85,6 % des Gesamtvermögens.

Das Eigenkapital zum 31.12.2020 beträgt 4.725.297,34 €.

Die Ergebnisrechnung des Haushaltsjahres zum 31.12.2020 schließt mit einem vorzutragenden Fehlbetrag in Höhe von 932.909,25 € ab. Die Finanzrechnung des Haushaltsjahres zum 31.12.2020 schließt ebenfalls negativ mit einem vorzutragenden Ergebnis in Höhe von -1.090.092,97 € ab.

Über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltende Haushaltsermächtigungen sind zum Bilanzstichtag 31.12.2020 für Aufwandsermächtigungen in Höhe von 63.724,79 €, für laufende Auszahlungen in Höhe von 63.724,79 €, für Einzahlungen aus Investitionstätigkeit in Höhe von 294.315,93 € und für Auszahlungen aus Investitionstätigkeit in Höhe von 621.962,87 € gebildet worden.

## **IV. Wiedergabe des Bestätigungsvermerkes und Schlussbemerkung**

### **1. Wiedergabe Bestätigungsvermerk**

Gemäß § 11 KomDoppikEG M-V i. V. m. § 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 31.12.2020, den Anhang zur Bilanz und die beizufügenden Anlagen unter Einbeziehung des Rechnungswesens des Amtes Malchin am Kummerower See zum 31.12.2020 geprüft.

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

Wir haben die Prüfung des Jahresabschlusses zum 31.12.2020 nach den Bestimmungen des Kommunalprüfungsgesetzes vorgenommen. Die Prüfung haben wir so geplant und durchgeführt, dass Unrichtigkeiten und Verstöße, die sich auf die Darstellung des Jahresabschlusses unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung und des vermittelten Bildes der Vermögens- und Finanzlage wesentlich auswirken, mit hinreichender Sicherheit erkannt wurden.

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

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

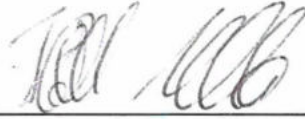
Unsere Prüfung hat zu keinen Einwendungen geführt.

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

## 2. Schlussbemerkung

Nach unserer Prüfung bestehen keine Bedenken gegen den Beschluss, den Jahresabschluss zum 31.12.2020 in der vorliegenden, nicht korrigierten Fassung festzustellen.

Neukalen, den 15.03.2022

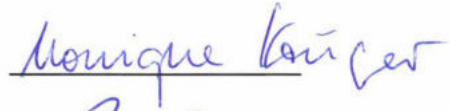


Herbert Wilke

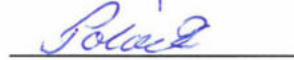
Vorsitzender des Rechnungsprüfungsausschusses

Mitglieder:

Monique Krüger



Egbert Polack



Thomas Schubert

