

Beschlussvorlage		Vorlage-Nr: 2023/MC/019
Federführend: Amt für Zentrale Dienste und Finanzen		Status: öffentlich
		Datum: 14.02.2023
		Verfasser: Frau M. Rißer
		FBL: Frau M. Rißer
Feststellung des Jahresabschlusses der Stadt Malchin zum 31.12.2020		
Behandlung	Termin	Beratungsfolge
Nichtöffentlich	21.02.2023	Rechnungsprüfungsausschuss der Stadt Malchin
Nichtöffentlich	28.02.2023	Rechnungsprüfungsausschuss der Stadt Malchin
Öffentlich	01.03.2023	Stadtvertretung der Stadt Malchin

Beschlussvorschlag:

Der Jahresabschluss der Stadt Malchin zum 31.12.2020 wird gemäß § 60 Abs.5 Satz 1 KV M-V festgestellt.

Sach- und Rechtslage:

Der Rechnungsprüfungsausschuss hat den Jahresabschluss der Stadt Malchin zum 31.12.2020 gemäß §§ 3, 3a Kommunalprüfungsgesetz M-V (KPG M-V) in seiner Sitzung am 21.02.2023 und am 28.02.2023 geprüft. Der Rechnungsprüfungsausschuss hat das Ergebnis in einem Prüfbericht und einem abschließenden Prüfungsvermerk zusammengefasst.

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

Die Bilanzsumme beträgt 60.972.527,13 €. Das Eigenkapital zum 31.12.2020 umfasst eine Summe von 38.298.804,20 €. Das wirtschaftliche Eigenkapital (Eigenkapital unter Einbeziehung der Sonderposten) beträgt 82,8 % des Gesamtvermögens.

Die Ergebnisrechnung schließt mit einem unterjährig positiven Ergebnis in Höhe von 1.577.065,33 € ab. Der Überschuss unter der Berücksichtigung von Vorträgen aus Vorjahren ist in Höhe von insgesamt 439.709,73 € auf die neue Rechnung vorzutragen.

Die Finanzrechnung schließt bzgl. der laufenden Ein- und Auszahlungen unterjährig mit einem Überschuss in Höhe von 538.312,34 € ab. Unter Berücksichtigung der Vorträge aus Haushaltsvorjahren in Höhe von 2.081.971,07 € ist in der Finanzrechnung der Haushaltsausgleich gemäß § 16 Abs. 2 GemHVO-Doppik gegeben.

Finanzielle Auswirkungen:

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

Anlagen:

Jahresabschluss zum 31.12.2020
Prüfbericht des Rechnungsprüfungsausschusses

Jahresabschluss der Stadt Malchin zum 31.12.2020



Kontenschema Matrix									
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	
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	5.206.200,00	0,00	5.206.200,00	5.713.701,63	507.501,63	5.692.203,98	21.497,65	0,00
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	2.464.900,00	0,00	2.464.900,00	2.935.273,75	470.373,75	3.076.091,91	-140.818,16	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	690.500,00	0,00	690.500,00	760.024,90	69.524,90	754.699,17	5.325,73	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	300.600,00	0,00	300.600,00	303.672,03	3.072,03	307.944,40	-4.272,37	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.183.400,00	0,00	3.183.400,00	3.184.768,17	1.368,17	3.199.059,85	-14.291,68	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	241.900,00	0,00	241.900,00	416.128,11	174.228,11	168.472,96	247.655,15	0,00
9	+ Sonstige Erträge	266.100,00	0,00	266.100,00	1.601.400,38	1.335.300,38	549.291,46	1.052.108,92	0,00
10	Summe Erträge (Summe Nr. 1 bis 9)	12.353.600,00	0,00	12.353.600,00	14.914.968,97	2.561.368,97	13.747.763,73	1.167.205,24	0,00
11	- Personalaufwendungen	4.169.834,51	0,00	4.169.834,51	3.701.427,79	-468.406,72	3.200.612,07	500.815,72	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	655.865,49	0,00	655.865,49	549.621,98	-106.243,51	507.492,59	42.129,39	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.328.150,00	56.092,40	1.384.242,40	1.184.096,23	-200.146,17	1.231.028,07	-46.931,84	102.755,98
14	- Abschreibungen	1.373.600,00	0,00	1.373.600,00	1.461.855,62	88.255,62	1.449.784,52	12.071,10	0,00
15	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	5.718.250,00	750,00	5.719.000,00	5.669.766,90	-49.233,10	6.156.851,24	-487.084,34	25.100,00
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	58.500,00	0,00	58.500,00	49.578,49	-8.921,51	52.348,74	-2.770,25	0,00
18	- Sonstige laufende Aufwendungen	805.100,00	60.218,03	865.318,03	721.556,63	-143.761,40	809.015,43	-87.458,80	48.240,47
19	Summe der Aufwendungen (Summe Nr. 11 bis 18)	14.109.300,00	117.060,43	14.226.360,43	13.337.903,64	-888.456,79	13.407.132,66	-69.229,02	176.096,45
20	Jahresergebnis (Überschuss/Fehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen(Saldo der Nummern 10 und 19)	-1.755.700,00	-117.060,43	-1.872.760,43	1.577.065,33	3.449.825,76	340.631,07	1.236.434,26	-176.096,45
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	1.755.700,00	0,00	1.755.700,00	0,00	-1.755.700,00	1.029.209,42	-1.029.209,42	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	Jahresergebnis (Überschuss/Fehlbetrag, Nummer 29 zzgl. Nummern 22 und 24, abzüglich Nummern 21 und 23)	0,00	-117.060,43	-117.060,43	1.577.065,33	1.694.125,76	1.369.840,49	207.224,84	-176.096,45
	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	-1.137.355,60	-1.137.355,60	-2.507.196,09	1.369.840,49	0,00
27	Ergebnisvortrag (§ 47 Abs.5 Nr.1.3 GemHVODoppik) i.d.Haushaltsfolgejahr(Summe der Nummern 25 und 26)	0,00	-117.060,43	-117.060,43	439.709,73	556.770,16	-1.137.355,60	1.577.065,33	-176.096,45

Kontenschema Matrix									
Finanzhaushalt		Ermächtig. des	Übertr.	Gesamt-	Ergebnis des	Abweichung im	Ergebnis	Ergebnisveränd.	Übertr.
		Haushaltsjahres	Ermächt. aus	ermächtigung	Haushaltsjahres	Haushaltsjahr	Haushaltsvorjah	ggüb. HHVorjahr	Ermächtig. in
		EUR	HHVorjahren	Haushaltsjahr	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	5.206.200,00	0,00	5.206.200,00	5.700.906,51	494.706,51	5.712.829,48	-11.922,97	0,00
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	2.019.400,00	0,00	2.019.400,00	2.401.825,75	382.425,75	2.627.437,38	-225.611,63	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	541.400,00	0,00	541.400,00	654.768,54	113.368,54	660.107,29	-5.338,75	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	300.600,00	0,00	300.600,00	302.745,20	2.145,20	305.891,21	-3.146,01	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.183.100,00	0,00	3.183.100,00	3.188.473,02	5.373,02	3.197.872,17	-9.399,15	0,00
7	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	226.400,00	0,00	226.400,00	68.858,50	-157.541,50	81.736,81	-12.878,31	0,00
8	+ Sonstige laufende Einzahlungen	262.200,00	0,00	262.200,00	280.434,86	18.234,86	414.551,08	-134.116,22	0,00
9	Summe der ordentlichen Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 8)	11.739.300,00	0,00	11.739.300,00	12.598.012,38	858.712,38	13.000.425,42	-402.413,04	0,00
10	- Personalauszahlungen	3.875.000,00	0,00	3.875.000,00	3.659.328,66	-215.671,34	3.529.382,04	129.946,62	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	801.200,00	0,00	801.200,00	478.933,52	-322.266,48	499.981,29	-21.047,77	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.319.800,00	58.092,40	1.377.892,40	1.169.585,58	-208.306,82	1.242.679,21	-73.093,63	0,00
13	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	5.718.250,00	0,00	5.718.250,00	5.665.492,41	-52.757,59	5.972.914,30	-307.421,89	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	58.500,00	0,00	58.500,00	49.600,15	-8.899,85	52.370,23	-2.770,08	0,00
16	- Sonstige laufende Auszahlungen	801.900,00	58.218,03	860.118,03	722.458,25	-137.659,78	640.549,38	81.908,87	0,00
17	Summe der laufenden Auszahlungen (Summe der Nummern 10 bis 16)	12.574.650,00	116.310,43	12.690.960,43	11.745.398,57	-945.561,86	11.937.876,45	-192.477,88	0,00
18	Jahresbez. Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen vor plan. Tilg. (Saldo der Nummern 9 und 17)	-835.350,00	-116.310,43	-951.660,43	852.613,81	1.804.274,24	1.062.548,97	-209.935,16	0,00
19	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.997.083,25	932.400,00	2.929.483,25	1.005.187,72	-1.924.295,53	2.442.271,33	-1.437.083,61	1.742.942,82
20	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	10.000,00	215.907,87	225.907,87	154.047,71	-71.860,16	291.139,84	-137.092,13	189.285,69
21	+ Einzahlungen aus Anlagevermögen	164.500,00	0,00	164.500,00	132.208,28	-32.291,72	89.307,43	42.900,85	0,00
22	+ Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	41.400,00	0,00	41.400,00	45.929,92	4.529,92	45.291,72	638,20	0,00
23	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	118.800,00	0,00	118.800,00	122.510,72	3.710,72	194.201,27	-71.690,55	0,00

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. Ermächtigt. in HHFolgejahre
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
24	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 19 bis 23)	2.331.783,25	1.148.307,87	3.480.091,12	1.459.884,35	-2.020.206,77	3.062.211,59	-1.602.327,24	1.932.228,51
25	- Auszahlungen für Anlagevermögen	1.975.533,25	2.787.515,68	4.763.048,93	1.894.973,19	-2.868.075,74	1.777.618,01	117.355,18	2.791.795,56
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	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 25 bis 27)	1.975.533,25	2.787.515,68	4.763.048,93	1.894.973,19	-2.868.075,74	1.777.618,01	117.355,18	2.791.795,56
29	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 24 und 28)	356.250,00	-1.639.207,81	-1.282.957,81	-435.088,84	847.868,97	1.284.593,58	-1.719.682,42	-859.567,05
30	Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehbet rag (Summe der Nummern 18 und 29)	-479.100,00	-1.755.518,24	-2.234.618,24	417.524,97	2.652.143,21	2.347.142,55	-1.929.617,58	-859.567,05
31	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00	0,00	0,00	200.000,00	0,00
32	- Auszahlungen für planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	328.600,00	0,00	328.600,00	314.301,47	-14.298,53	288.992,06	25.309,41	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	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Nummer 31 abzüglich Nummern 32 und 33)	-328.600,00	200.000,00	-128.600,00	-114.301,47	14.298,53	-288.992,06	174.690,59	0,00
35	Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgänge	0,00	0,00	0,00	-2.884,20	-2.884,20	178.932,94	-181.817,14	0,00
36	Veränderung der liquiden Mittel u.der Kredite zur Sicherung d.Zahlungsfähigkeit (Summe der Nummern 30, 34 und 35)	-807.700,00	-1.555.518,24	-2.363.218,24	300.339,30	2.663.557,54	2.237.083,43	-1.936.744,13	-859.567,05

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	
37	Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 18 und 32)	-1.163.950,00	-116.310,43	-1.280.260,43	538.312,34	1.818.572,77	773.556,91	-235.244,57	0,00
	nachrichtlich:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
38	Saldo der laufenden Ein- u. Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres	0,00	0,00	0,00	2.081.971,07	2.081.971,07	1.308.414,16	773.556,91	0,00
39	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 47 und 48)	-1.163.950,00	-116.310,43	-1.280.260,43	2.620.283,41	3.900.543,84	2.081.971,07	538.312,34	0,00
	darunter:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Zuführung zum investiven Bereich aus einem positiven Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Zuführung zur Deckung eines negativen Saldos der laufenden Ein- und Auszahl. zum 31. Dezember des Haushaltsjahres aus dem investiven Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilhaushalt		1		Zentrale Dienste und Finanzen		verantwortlich: Frau RiBer			
Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)		Ergebnis des Haushaltsjahres	Ergebnis 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	24.000,00	0,00	24.000,00	26.511,16	2.511,16	38.790,33	-12.279,17	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	111.100,00	0,00	111.100,00	99.808,25	-11.291,75	102.148,58	-2.340,33	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	149,54	149,54	455,04	-305,50	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.130.400,00	0,00	3.130.400,00	3.076.729,14	-53.670,86	3.116.342,50	-39.613,36	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	130.400,00	0,00	130.400,00	116.480,83	-13.919,17	76.390,44	40.090,39	0,00
9	+ Sonstige laufende Erträge	223.800,00	0,00	223.800,00	214.786,99	-9.013,01	375.919,74	-161.132,75	0,00
10	Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	3.619.700,00	0,00	3.619.700,00	3.534.465,91	-85.234,09	3.710.046,63	-175.580,72	0,00
11	- Personalaufwendungen	1.848.634,39	0,00	1.848.634,39	1.953.811,92	105.177,53	1.300.214,62	653.597,30	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	550.634,83	0,00	550.634,83	478.466,91	-72.167,92	428.448,09	50.018,82	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	194.100,00	713,98	194.813,98	148.299,78	-46.514,20	139.071,12	9.228,66	5.000,00
14	- Abschreibungen	100.900,00	0,00	100.900,00	110.206,19	9.306,19	108.380,21	1.825,98	0,00
15	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	825.050,00	750,00	825.800,00	798.866,76	-26.933,24	755.619,25	43.247,51	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	316.400,00	14.489,96	330.889,96	253.813,59	-77.076,37	273.668,68	-19.855,09	9.500,00
19	Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	3.835.719,22	15.953,94	3.851.673,16	3.743.465,15	-108.208,01	3.005.401,97	738.063,18	14.500,00
20	Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung d.internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)	-216.019,22	-15.953,94	-231.973,16	-208.999,24	22.973,92	704.644,66	-913.643,90	-14.500,00
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	88.309,70	0,00	88.309,70	88.309,70	0,00	117.282,38	-28.972,68	0,00
23	Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrech.d.internen Leist.bezieh.u. vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)	-304.328,92	-15.953,94	-320.282,86	-297.308,94	22.973,92	587.362,28	-884.671,22	-14.500,00

Teilhaushalt		1		Zentrale Dienste und Finanzen			verantwortlich: Frau RiBer			
Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)		Ermöglicht Haushaltsjahr	Teilfinanzhaushalt aus HHVorjahren	Zentrale Dienste 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 Transfereinzahlungen	2.300,00	0,00	2.300,00	2.324,00	24,00	24.244,06	-21.920,06	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	109.800,00	0,00	109.800,00	99.657,92	-10.142,08	101.055,32	-1.397,40	0,00	
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	213,22	213,22	391,36	-178,14	0,00	
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.130.400,00	0,00	3.130.400,00	3.077.208,73	-53.191,27	3.116.724,53	-39.515,80	0,00	
7	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	114.900,00	0,00	114.900,00	0,00	-114.900,00	0,00	0,00	0,00	
8	+ Sonstige laufende Einzahlungen	223.800,00	0,00	223.800,00	225.078,26	1.278,26	338.540,71	-113.462,45	0,00	
9	Summe der ordentlichen Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 8)	3.581.200,00	0,00	3.581.200,00	3.404.482,13	-176.717,87	3.580.955,98	-176.473,85	0,00	
10	- Personalauszahlungen	1.720.500,00	0,00	1.720.500,00	1.672.931,13	-47.568,87	1.544.015,22	128.915,91	0,00	
11	- Versorgungsauszahlungen	704.300,00	0,00	704.300,00	407.208,70	-297.091,30	421.506,54	-14.297,84	0,00	
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	193.400,00	713,98	194.113,98	156.945,84	-37.168,14	139.762,60	17.183,24	0,00	
13	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	825.050,00	0,00	825.050,00	798.866,76	-26.183,24	758.579,01	40.287,75	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	316.400,00	14.489,96	330.889,96	251.397,23	-79.492,73	271.287,42	-19.890,19	0,00	
17	Summe der ordentlichen Auszahlungen (Summe der Nummern 10 bis 16)	3.759.650,00	15.203,94	3.774.853,94	3.287.349,66	-487.504,28	3.135.150,79	152.198,87	0,00	
18	jahresbezogener Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen vor planm. Tilgung (Saldo der Nummern 9 und 17)	-178.450,00	-15.203,94	-193.653,94	117.132,47	310.786,41	445.805,19	-328.672,72	0,00	
18.1	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	-111.900,00	0,00	-111.900,00	-88.309,70	23.590,30	-117.282,38	28.972,68	0,00	
18.2	jahresbez. Saldo der ordentl.u.außerordentl. Ein- u.Auszahl.nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 18 und 18.1)	-290.350,00	-15.203,94	-305.553,94	28.822,77	334.376,71	328.522,81	-299.700,04	0,00	
19	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	59.700,00	0,00	59.700,00	59.801,60	101,60	14.794,18	45.007,42	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)	Ermächtigung Haushaltsjahres	Teilfinanzhaushalt aus HHVorjahren	Zentrale Dienste ermächtigung Haushaltsjahr	Gesamt 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)	59.700,00	0,00	59.700,00	59.801,60	101,60	14.794,18	45.007,42	0,00
25	- Auszahlungen für Anlagevermögen	85.800,00	127.672,82	213.472,82	64.251,43	-149.221,39	43.578,40	20.673,03	146.788,12
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	59.700,00	0,00	59.700,00	59.801,60	101,60	14.794,18	45.007,42	0,00
28	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 25 bis 27)	145.500,00	127.672,82	273.172,82	124.053,03	-149.119,79	58.372,58	65.680,45	146.788,12
29	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 24 und 28)	-85.800,00	-127.672,82	-213.472,82	-64.251,43	149.221,39	-43.578,40	-20.673,03	-146.788,12
33	Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 18.2 und 29)	-376.150,00	-142.876,76	-519.026,76	-35.428,66	483.598,10	284.944,41	-320.373,07	-146.788,12

Teilhaushalt		2		Wirtschaft und Tourismus		verantwortlich: Herr Müller			
Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)		Ermächtigung Haushaltsjahr	Ergebnis Haushaltsjahr	Ergebnis 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	155.400,00	0,00	155.400,00	197.906,46	42.506,46	149.754,87	48.151,59	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	230.200,00	0,00	230.200,00	249.811,58	19.611,58	258.772,47	-8.960,89	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	400,00	0,00	400,00	1.817,96	1.417,96	773,04	1.044,92	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	23.700,00	0,00	23.700,00	24.645,84	945,84	22.168,53	2.477,31	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	3.000,00	0,00	3.000,00	0,00	-3.000,00	-1.999,46	1.999,46	0,00
9	+ Sonstige laufende Erträge	32.200,00	0,00	32.200,00	16.808,34	-15.391,66	27.403,68	-10.595,34	0,00
10	Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	444.900,00	0,00	444.900,00	490.990,18	46.090,18	456.873,13	34.117,05	0,00
11	- Personalaufwendungen	1.375.142,83	0,00	1.375.142,83	1.214.806,99	-160.335,84	1.140.646,28	74.160,71	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	10.900,00	0,00	10.900,00	5.664,91	-5.235,09	11.374,95	-5.710,04	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	276.100,00	19.156,96	295.256,96	243.713,60	-51.543,36	266.315,14	-22.601,54	10.072,46
14	- Abschreibungen	308.600,00	0,00	308.600,00	361.679,37	53.079,37	359.480,20	2.199,17	0,00
15	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	500,00	0,00	500,00	500,00	0,00	4.308,50	-3.808,50	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	116.246,84	3.499,51	119.746,35	96.422,96	-23.323,39	77.988,59	18.434,37	18.800,00
19	Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	2.087.489,67	22.656,47	2.110.146,14	1.922.787,83	-187.358,31	1.860.113,66	62.674,17	28.872,46
20	Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung d.internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)	-1.642.589,67	-22.656,47	-1.665.246,14	-1.431.797,65	233.448,49	-1.403.240,53	-28.557,12	-28.872,46
21	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	983.000,00	0,00	983.000,00	984.308,17	1.308,17	927.225,47	57.082,70	0,00
22	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	314.552,65	0,00	314.552,65	315.882,05	1.329,40	281.820,43	34.061,62	0,00
23	Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrech.d.internen Leist.bezieh.u. vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)	-974.142,32	-22.656,47	-996.798,79	-763.371,53	233.427,26	-757.835,49	-5.536,04	-28.872,46

Teilhaushalt		2		Wirtschaft und Tourismus			verantwortlich: Herr Müller			
Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)		Ermächtigt Haushaltsjahr	Teilfinanz- haushalt aus HHVorjahren	Wirtschaft Gemeinde 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 Transfereinzahlungen	34.100,00	0,00	34.100,00	15.455,23	-18.644,77	18.890,23	-3.435,00	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	199.600,00	0,00	199.600,00	285.000,38	85.400,38	306.470,94	-21.470,56	0,00	
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	400,00	0,00	400,00	1.817,96	1.417,96	773,04	1.044,92	0,00	
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	23.700,00	0,00	23.700,00	24.637,06	937,06	22.418,77	2.218,29	0,00	
7	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	3.000,00	0,00	3.000,00	0,00	-3.000,00	0,00	0,00	0,00	
8	+ Sonstige laufende Einzahlungen	32.200,00	0,00	32.200,00	31.388,60	-811,40	20.103,19	11.285,41	0,00	
9	Summe der ordentlichen Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 8)	293.000,00	0,00	293.000,00	358.299,23	65.299,23	368.656,17	-10.356,94	0,00	
10	- Personalauszahlungen	1.296.800,00	0,00	1.296.800,00	1.210.581,81	-86.218,19	1.183.775,52	26.806,29	0,00	
11	- Versorgungsauszahlungen	10.900,00	0,00	10.900,00	5.699,25	-5.200,75	11.340,61	-5.641,36	0,00	
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	271.600,00	19.156,96	290.756,96	237.907,74	-52.849,22	275.671,06	-37.763,32	0,00	
13	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	500,00	0,00	500,00	500,00	0,00	4.308,50	-3.808,50	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	115.400,00	3.499,51	118.899,51	101.268,33	-17.631,18	84.716,78	16.551,55	0,00	
17	Summe der ordentlichen Auszahlungen (Summe der Nummern 10 bis 16)	1.695.200,00	22.656,47	1.717.856,47	1.555.957,13	-161.899,34	1.559.812,47	-3.855,34	0,00	
18	jahresbezogener Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen vor planm. Tilgung (Saldo der Nummern 9 und 17)	-1.402.200,00	-22.656,47	-1.424.856,47	-1.197.657,90	227.198,57	-1.191.156,30	-6.501,60	0,00	
18.1	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	682.000,00	0,00	682.000,00	668.426,12	-13.573,88	645.405,04	23.021,08	0,00	
18.2	jahresbez. Saldo der ordentl.u.außerordentl. Ein- u.Auszahl.nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 18 und 18.1)	-720.200,00	-22.656,47	-742.856,47	-529.231,78	213.624,69	-545.751,26	16.519,48	0,00	
19	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	132.800,00	8.900,00	141.700,00	9.857,40	-131.842,60	226.660,44	-216.803,04	131.900,00	
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	18.420,00	-18.420,00	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)	Ermächtigung Haushaltsjahres	Teilfinanzüberschuss/Teilfinanzdefizit aus HHVorjahren	Wirtschaftsergebnis 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)	132.800,00	8.900,00	141.700,00	9.857,40	-131.842,60	245.080,44	-235.223,04	131.900,00	
25	- Auszahlungen für Anlagevermögen	357.500,00	26.547,30	384.047,30	51.267,21	-332.780,09	214.038,31	-162.771,10	334.080,43	
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	132.800,00	8.900,00	141.700,00	9.857,40	-131.842,60	226.660,44	-216.803,04	131.900,00	
28	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 25 bis 27)	490.300,00	35.447,30	525.747,30	61.124,61	-464.622,69	440.698,75	-379.574,14	465.980,43	
29	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 24 und 28)	-357.500,00	-26.547,30	-384.047,30	-51.267,21	332.780,09	-195.618,31	144.351,10	-334.080,43	
33	Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 18.2 und 29)	-1.077.700,00	-49.203,77	-1.126.903,77	-580.498,99	546.404,78	-741.369,57	160.870,58	-334.080,43	

Teilhaushalt		4		Gebäude- und Liegenschaftsverwaltung		verantwortlich: Herr Banek				
Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)		Teilhaushalt des HHVorjahres		Übtr. Geb. und Liegenschaftsverw. des HHVorjahres		Abweichung im Haushaltsjahr		Ergebnisveränd. ggü. HHVorjahr		Übertr. Ermächtig. in HH Folgejahre
		1	2	3	4	5	6	7	8	
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	53.200,00	0,00	53.200,00	55.742,16	2.542,16	107.474,82	-51.732,66	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	21.500,00	0,00	21.500,00	66.888,51	45.388,51	47.877,93	19.010,58	0,00	
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	300.200,00	0,00	300.200,00	301.704,53	1.504,53	306.716,32	-5.011,79	0,00	
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	15.600,00	0,00	15.600,00	27.679,70	12.079,70	19.537,35	8.142,35	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	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	-10.000,00	5.376,19	-5.376,19	0,00	
9	+ Sonstige laufende Erträge	6.100,00	0,00	6.100,00	146.829,77	140.729,77	103.100,83	43.728,94	0,00	
10	Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	406.600,00	0,00	406.600,00	598.844,67	192.244,67	590.083,44	8.761,23	0,00	
11	- Personalaufwendungen	310.617,22	0,00	310.617,22	284.112,11	-26.505,11	271.885,07	12.227,04	0,00	
12	- Versorgungsaufwendungen	32.100,00	0,00	32.100,00	17.729,73	-14.370,27	17.048,52	681,21	0,00	
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	639.550,00	36.221,46	675.771,46	580.324,44	-95.447,02	628.971,74	-48.647,30	87.683,52	
14	- Abschreibungen	171.600,00	0,00	171.600,00	178.844,58	7.244,58	182.771,61	-3.927,03	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	54.353,16	13.192,29	67.545,45	62.107,97	-5.437,48	178.837,28	-116.729,31	0,00	
19	Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	1.208.220,38	49.413,75	1.257.634,13	1.123.118,83	-134.515,30	1.279.514,22	-156.395,39	87.683,52	
20	Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung d.internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)	-801.620,38	-49.413,75	-851.034,13	-524.274,16	326.759,97	-689.430,78	165.156,62	-87.683,52	
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	511.697,76	0,00	511.697,76	511.691,91	-5,85	486.916,64	24.775,27	0,00	
23	Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrech.d.internen Leist.bezieh.u. vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)	-1.313.318,14	-49.413,75	-1.362.731,89	-1.035.966,07	326.765,82	-1.176.347,42	140.381,35	-87.683,52	

Teilhaushalt		4		Gebäude- und Liegenschaftsverwaltung		verantwortlich: Herr Banek			
Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)		Teilfinanzhaushalt der Gebäude- und Liegenschaftsverwaltung des Haushaltsjahres		Teilfinanzhaushalt der Gebäude- und Liegenschaftsverwaltung 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	54.100,00	-54.100,00	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	19.000,00	0,00	19.000,00	41.182,63	22.182,63	41.174,46	8,17	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	300.200,00	0,00	300.200,00	300.714,02	514,02	304.726,81	-4.012,79	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	15.300,00	0,00	15.300,00	27.634,02	12.334,02	19.544,00	8.090,02	0,00
7	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	-10.000,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Sonstige laufende Einzahlungen	4.500,00	0,00	4.500,00	13.805,96	9.305,96	28.998,69	-15.192,73	0,00
9	Summe der ordentlichen Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 8)	349.000,00	0,00	349.000,00	383.336,63	34.336,63	448.543,96	-65.207,33	0,00
10	- Personalauszahlungen	296.500,00	0,00	296.500,00	274.578,13	-21.921,87	278.469,22	-3.891,09	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	32.100,00	0,00	32.100,00	17.840,70	-14.259,30	16.937,55	903,15	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	636.100,00	38.221,46	674.321,46	577.904,40	-96.417,06	618.565,55	-40.661,15	0,00
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	54.800,00	13.192,29	67.992,29	66.909,92	-1.082,37	39.650,82	27.259,10	0,00
17	Summe der ordentlichen Auszahlungen (Summe der Nummern 10 bis 16)	1.019.500,00	51.413,75	1.070.913,75	937.233,15	-133.680,60	953.623,14	-16.389,99	0,00
18	jahresbezogener Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen vor planm. Tilgung (Saldo der Nummern 9 und 17)	-670.500,00	-51.413,75	-721.913,75	-553.896,52	168.017,23	-505.079,18	-48.817,34	0,00
18.1	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	-493.200,00	0,00	-493.200,00	-511.691,91	-18.491,91	-486.916,64	-24.775,27	0,00
18.2	jahresbez. Saldo der ordentl.u.außerordentl. Ein- u.Auszahl.nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 18 und 18.1)	-1.163.700,00	-51.413,75	-1.215.113,75	-1.065.588,43	149.525,32	-991.995,82	-73.592,61	0,00
19	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	106.083,25	328.200,00	434.283,25	55.193,16	-379.090,09	104.830,77	-49.637,61	364.028,30
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	164.500,00	0,00	164.500,00	132.208,28	-32.291,72	70.887,43	61.320,85	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 des Haushaltsjahres	Gebäude- und Liegenschaftsverwaltung des HHVorjahres	ermächtigung Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis Haushaltsvorjahr	Ergebnisveränd. ggüb. HHVorjahr	Übertr. Ermächtig. in HH Folgejahre
		1	2	3	4	5	6	7	8
24	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 19 bis 23)	270.583,25	328.200,00	598.783,25	187.401,44	-411.381,81	175.718,20	11.683,24	364.028,30
25	- Auszahlungen für Anlagevermögen	277.933,25	384.300,00	662.233,25	115.432,49	-546.800,76	149.423,06	-33.990,57	476.884,58
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	106.083,25	328.200,00	434.283,25	55.193,16	-379.090,09	104.830,77	-49.637,61	364.028,30
28	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 25 bis 27)	384.016,50	712.500,00	1.096.516,50	170.625,65	-925.890,85	254.253,83	-83.628,18	840.912,88
29	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 24 und 28)	-113.433,25	-384.300,00	-497.733,25	16.775,79	514.509,04	-78.535,63	95.311,42	-476.884,58
33	Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 18.2 und 29)	-1.277.133,25	-435.713,75	-1.712.847,00	-1.048.812,64	664.034,36	-1.070.531,45	21.718,81	-476.884,58

Teilhaushalt	5	Bau- und Ordnungsverwaltung	verantwortlich: Herr Banek					
---------------------	----------	------------------------------------	-----------------------------------	--	--	--	--	--

Erläuterungen:

3. die Aufwendungen für interne Leistungsverrechnungen und Abschreibungen.

Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)		Ertrag des Haushaltsjahres	Ertrag aus HHVorjahren	Ergebnis des ermächtigung 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	269.300,00	0,00	269.300,00	271.067,45	1.767,45	249.868,80	21.198,65	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	137.200,00	0,00	137.200,00	153.815,47	16.615,47	157.398,58	-3.583,11	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	9.000,00	0,00	9.000,00	18.267,49	9.267,49	41.011,47	-22.743,98	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	16.000,00	0,00	16.000,00	0,00	-16.000,00	7.765,39	-7.765,39	0,00
9	+ Sonstige laufende Erträge	4.000,00	0,00	4.000,00	120.066,11	116.066,11	42.817,22	77.248,89	0,00
10	Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	435.500,00	0,00	435.500,00	563.216,52	127.716,52	498.861,46	64.355,06	0,00
11	- Personalaufwendungen	635.440,07	0,00	635.440,07	248.696,77	-386.743,30	487.866,10	-239.169,33	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	62.230,66	0,00	62.230,66	47.760,43	-14.470,23	50.621,03	-2.860,60	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	218.000,00	0,00	218.000,00	211.455,88	-6.544,12	196.215,86	15.240,02	0,00
14	- Abschreibungen	792.500,00	0,00	792.500,00	811.125,48	18.625,48	799.152,50	11.972,98	0,00
15	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	31.100,00	0,00	31.100,00	9.069,39	-22.030,61	190.896,70	-181.827,31	25.100,00
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	106.700,00	29.036,27	135.736,27	98.876,91	-36.859,36	58.253,48	40.623,43	19.940,47
19	Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	1.845.970,73	29.036,27	1.875.007,00	1.426.984,86	-448.022,14	1.783.005,67	-356.020,81	45.040,47
20	Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung d.internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)	-1.410.470,73	-29.036,27	-1.439.507,00	-863.768,34	575.738,66	-1.284.144,21	420.375,87	-45.040,47
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	61.589,48	0,00	61.589,48	61.574,10	-15,38	32.039,68	29.534,42	0,00
23	Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrech.d.internen Leist.bezieh.u. vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)	-1.472.060,21	-29.036,27	-1.501.096,48	-925.342,44	575.754,04	-1.316.183,89	390.841,45	-45.040,47

Teilhaushalt		5		Bau- und Ordnungsverwaltung			verantwortlich: Herr Banek			
Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)		Ermächtigt. Haushaltsjahr	Teilhaushalt aus HHVorjahren	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis Haushaltsvorjahr	Ergebnisveränd. ggü. 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 Transfereinzahlungen	20.000,00	0,00	20.000,00	0,00	-20.000,00	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	22.500,00	0,00	22.500,00	29.525,60	7.025,60	31.353,70	-1.828,10	0,00	
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	9.000,00	0,00	9.000,00	21.547,21	12.547,21	39.184,87	-17.637,66	0,00	
7	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	16.000,00	0,00	16.000,00	0,00	-16.000,00	0,00	0,00	0,00	
8	+ Sonstige laufende Einzahlungen	1.700,00	0,00	1.700,00	9.812,04	8.112,04	26.848,49	-17.036,45	0,00	
9	Summe der ordentlichen Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 8)	69.200,00	0,00	69.200,00	60.884,85	-8.315,15	97.387,06	-36.502,21	0,00	
10	- Personalauszahlungen	561.200,00	0,00	561.200,00	501.237,59	-59.962,41	523.122,08	-21.884,49	0,00	
11	- Versorgungsauszahlungen	53.900,00	0,00	53.900,00	48.184,87	-5.715,13	50.196,59	-2.011,72	0,00	
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	218.300,00	0,00	218.300,00	196.525,07	-21.774,93	208.225,79	-11.700,72	0,00	
13	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	31.100,00	0,00	31.100,00	4.794,90	-26.305,10	4.000,00	794,90	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	103.900,00	27.036,27	130.936,27	93.125,75	-37.810,52	53.391,13	39.734,62	0,00	
17	Summe der ordentlichen Auszahlungen (Summe der Nummern 10 bis 16)	968.400,00	27.036,27	995.436,27	843.868,18	-151.568,09	838.935,59	4.932,59	0,00	
18	jahresbezogener Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen vor planm. Tilgung (Saldo der Nummern 9 und 17)	-899.200,00	-27.036,27	-926.236,27	-782.983,33	143.252,94	-741.548,53	-41.434,80	0,00	
18.1	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	-53.400,00	0,00	-53.400,00	-61.574,10	-8.174,10	-32.039,68	-29.534,42	0,00	
18.2	jahresbez. Saldo der ordentl.u.außerordentl. Ein- u.Auszahl.nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 18 und 18.1)	-952.600,00	-27.036,27	-979.636,27	-844.557,43	135.078,84	-773.588,21	-70.969,22	0,00	
19	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	712.800,00	595.300,00	1.308.100,00	24.561,88	-1.283.538,12	1.544.306,00	-1.519.744,12	1.247.014,52	
20	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	10.000,00	215.907,87	225.907,87	154.047,71	-71.860,16	291.139,84	-137.092,13	189.285,69	
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	41.400,00	0,00	41.400,00	45.929,92	4.529,92	45.291,72	638,20	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)		Ermächtigt Haushaltsjahres	Ergebnis aus HHVorjahren	Ergebnis 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)	764.200,00	811.207,87	1.575.407,87	224.539,51	-1.350.868,36	1.880.737,56	-1.656.198,05	1.436.300,21
25	- Auszahlungen für Anlagevermögen	1.152.200,00	1.532.774,20	2.684.974,20	1.360.527,71	-1.324.446,49	1.056.046,62	304.481,09	1.324.290,04
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	722.800,00	811.207,87	1.534.007,87	178.609,59	-1.355.398,28	1.835.445,84	-1.656.836,25	1.436.300,21
28	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 25 bis 27)	1.875.000,00	2.343.982,07	4.218.982,07	1.539.137,30	-2.679.844,77	2.891.492,46	-1.352.355,16	2.760.590,25
29	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 24 und 28)	-1.110.800,00	-1.532.774,20	-2.643.574,20	-1.314.597,79	1.328.976,41	-1.010.754,90	-303.842,89	-1.324.290,04
33	Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 18.2 und 29)	-2.063.400,00	-1.559.810,47	-3.623.210,47	-2.159.155,22	1.464.055,25	-1.784.343,11	-374.812,11	-1.324.290,04

Teilhaushalt		6		Finanzverwaltung		verantwortlich: Frau RiBer				
Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)		Ermächtigt Haushaltsjahres	Überschuss aus HHVorjahren	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	5.206.200,00	0,00	5.206.200,00	5.713.701,63	507.501,63	5.692.203,98	21.497,65	0,00	
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	1.963.000,00	0,00	1.963.000,00	2.384.046,52	421.046,52	2.530.203,09	-146.156,57	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	190.500,00	0,00	190.500,00	189.701,09	-798,91	188.501,61	1.199,48	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	4.700,00	0,00	4.700,00	37.446,00	32.746,00	0,00	37.446,00	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	82.500,00	0,00	82.500,00	299.647,28	217.147,28	80.940,40	218.706,88	0,00	
9	+ Sonstige laufende Erträge	0,00	0,00	0,00	1.102.909,17	1.102.909,17	50,00	1.102.859,17	0,00	
10	Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	7.446.900,00	0,00	7.446.900,00	9.727.451,69	2.280.551,69	8.491.899,08	1.235.552,61	0,00	
11	- Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	400,00	0,00	400,00	302,53	-97,47	454,21	-151,68	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	4.861.600,00	0,00	4.861.600,00	4.861.330,75	-269,25	5.206.026,79	-344.696,04	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	58.500,00	0,00	58.500,00	49.578,49	-8.921,51	52.348,74	-2.770,25	0,00	
18	- Sonstige laufende Aufwendungen	211.400,00	0,00	211.400,00	210.335,20	-1.064,80	220.267,40	-9.932,20	0,00	
19	Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	5.131.900,00	0,00	5.131.900,00	5.121.546,97	-10.353,03	5.479.097,14	-357.550,17	0,00	
20	Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung d.internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)	2.315.000,00	0,00	2.315.000,00	4.605.904,72	2.290.904,72	3.012.801,94	1.593.102,78	0,00	
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	6.850,41	0,00	6.850,41	6.850,41	0,00	9.166,34	-2.315,93	0,00	
23	Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrech.d.internen Leist.bezieh.u. vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)	2.308.149,59	0,00	2.308.149,59	4.599.054,31	2.290.904,72	3.003.635,60	1.595.418,71	0,00	

Teilhaushalt		6 Finanzverwaltung			verantwortlich: Frau RiBer				
Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)		Ermächtigt. Teilhaushalt Haushaltsjahres	Überhaushalt aus HHVorjahren	Finanzverwaltung ermächtigung Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis Haushaltsvorjahr	Ergebnisveränd. ggüb. HHVorjahr	Übertr. Ermächtigt. in HHFolgejahre
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	5.206.200,00	0,00	5.206.200,00	5.700.906,51	494.706,51	5.712.829,48	-11.922,97	0,00
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	1.963.000,00	0,00	1.963.000,00	2.384.046,52	421.046,52	2.530.203,09	-146.156,57	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	190.500,00	0,00	190.500,00	199.402,01	8.902,01	180.052,87	19.349,14	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	4.700,00	0,00	4.700,00	37.446,00	32.746,00	0,00	37.446,00	0,00
7	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	82.500,00	0,00	82.500,00	68.858,50	-13.641,50	81.736,81	-12.878,31	0,00
8	+ Sonstige laufende Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	350,00	350,00	60,00	290,00	0,00
9	Summe der ordentlichen Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 8)	7.446.900,00	0,00	7.446.900,00	8.391.009,54	944.109,54	8.504.882,25	-113.872,71	0,00
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	400,00	0,00	400,00	302,53	-97,47	454,21	-151,68	0,00
13	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	4.861.600,00	0,00	4.861.600,00	4.861.330,75	-269,25	5.206.026,79	-344.696,04	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	58.500,00	0,00	58.500,00	49.600,15	-8.899,85	52.370,23	-2.770,08	0,00
16	- Sonstige laufende Auszahlungen	211.400,00	0,00	211.400,00	209.757,02	-1.642,98	191.503,23	18.253,79	0,00
17	Summe der ordentlichen Auszahlungen (Summe der Nummern 10 bis 16)	5.131.900,00	0,00	5.131.900,00	5.120.990,45	-10.909,55	5.450.354,46	-329.364,01	0,00
18	jahresbezogener Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen vor planm. Tilgung (Saldo der Nummern 9 und 17)	2.315.000,00	0,00	2.315.000,00	3.270.019,09	955.019,09	3.054.527,79	215.491,30	0,00
18.1	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	-9.200,00	0,00	-9.200,00	-6.850,41	2.349,59	-9.166,34	2.315,93	0,00
18.2	jahresbez. Saldo der ordentl.u.außerordentl. Ein- u.Auszahl.nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 18 und 18.1)	2.305.800,00	0,00	2.305.800,00	3.263.168,68	957.368,68	3.045.361,45	217.807,23	0,00
19	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	985.700,00	0,00	985.700,00	855.773,68	-129.926,32	551.679,94	304.093,74	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)	Ermächtigt. Teilhaushaltsjahres	Überhaushalt aus HHVorjahren	Finanzverwaltung ermächtigung Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis Haushaltsvorjahr	Ergebnisveränd. ggüb. HHVorjahr	Übertr. Ermächtigt. in HH Folgejahre	
	1	2	3	4	5	6	7	8	
24 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 19 bis 23)	985.700,00	0,00	985.700,00	855.773,68	-129.926,32	551.679,94	304.093,74	0,00	
25 - Auszahlungen für Anlagevermögen	2.000,00	0,00	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00	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	985.700,00	0,00	985.700,00	855.773,68	-129.926,32	551.679,94	304.093,74	0,00	
28 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 25 bis 27)	987.700,00	0,00	987.700,00	857.773,68	-129.926,32	551.679,94	306.093,74	0,00	
29 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 24 und 28)	-2.000,00	0,00	-2.000,00	-2.000,00	0,00	0,00	-2.000,00	0,00	
33 Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 18.2 und 29)	2.303.800,00	0,00	2.303.800,00	3.261.168,68	957.368,68	3.045.361,45	215.807,23	0,00	

HKR	Stadt Malchin			Vonthien
	01.01.20..31.12.20	Seite \\SV06\Archiv\Archiv\DOPPIK\Jahresrechnungen\JR 2020\JR Malchin\		
Währung	EUR			
	Beschreibung	31.12. HHVorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
A	AKTIVA			
A 1.	Anlagenvermögen	49.249.446,14	50.850.975,89	1.601.529,75
A 1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	399.705,56	695.694,91	295.989,35
A 1.1.1	Gewerbliche Schutzrechte u.ä. Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Re.	19.915,34	38.258,09	18.342,75
A 1.1.2	Geleistete Zuwendungen	64.107,19	60.868,33	-3.238,86
A 1.1.3	Geleistete Investitionszuschüsse	49.223,94	48.575,08	-648,86
A 1.1.4	Geschäfts- oder Firmenwert			
A 1.1.5	Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	266.459,09	547.993,41	281.534,32
A 1.2	Sachanlagen	37.550.700,19	37.679.069,34	128.369,15
A 1.2.1	Wald, Forsten	4.475.297,30	4.475.297,30	0,00
A 1.2.2	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	3.204.042,75	3.218.069,25	14.026,50
A 1.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	8.401.076,49	8.239.475,52	-161.600,97
A 1.2.4	Infrastrukturvermögen	19.795.362,83	19.642.838,13	-152.524,70
A 1.2.5	Bauten auf fremden Grund und Boden	76.233,09	73.584,71	-2.648,38
A 1.2.6	Kunstgegenstände, Denkmäler	22.783,46	25.796,77	3.013,31
A 1.2.7	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	823.243,64	1.362.772,16	539.528,52
A 1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung	317.356,48	347.418,44	30.061,96
A 1.2.9	Pflanzen und Tiere			
A 1.2.10	Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen, Anlagen im Bau	435.304,15	293.817,06	-141.487,09
A 1.3	Finanzanlagen	11.299.040,39	12.476.211,64	1.177.171,25
A 1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	1.122.960,82	1.122.960,82	0,00
A 1.3.2	Ausleihungen an verbundene Unternehmen	414.492,42	372.998,84	-41.493,58
A 1.3.3	Beteiligungen			
A 1.3.4	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht			
A 1.3.5	Sondervermögen mit Sonderrechng., Zweckverb., Anst. öff. Rechts, rechtsf. Stiftg	7.252.383,22	8.354.567,22	1.102.184,00
A 1.3.6	Ausleihungen an Sonderverm., Zweckverb., Anst. öff. Rechts, rechtsf. Stiftg			
A 1.3.7	Sonstige Wertpapiere des Anlagenvermögens			
A 1.3.8	Anteilige Rücklagen d. Versorgungskassen zur Abdeckung v. Pensionsverpfl.	2.509.203,93	2.625.684,76	116.480,83
A 1.3.9	Sonstige Ausleihungen			
A 2	Umlaufvermögen	9.636.474,60	10.088.765,53	452.290,93
A 2.1	Vorräte	3.561.575,15	3.390.347,86	-171.227,29
A 2.1.1	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe			
A 2.1.2	Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen			
A 2.1.3	Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren	3.561.575,15	3.390.347,86	-171.227,29
A 2.1.4	Geleistete Anzahlungen auf Vorräte			
A 2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	1.741.106,61	1.637.337,32	-103.769,29
A 2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	315.653,10	554.198,23	238.545,13
A 2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	13.157,80	9.017,59	-4.140,21
A 2.2.3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen	5.418,01	18,77	-5.399,24
A 2.2.4	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht			
A 2.2.5	Forderungen gegen Sonderverm., Zweckverb., Anst. d. öff. Rechts, rechtsf.k.Stift	1.129,82	3.497,25	2.367,43
A 2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	1.351.250,77	1.023.227,42	-328.023,35
A 2.2.6.1	Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	1.348.068,51	909.935,95	-438.132,56
A 2.2.6.2	Sonstige Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	3.182,26	113.291,47	110.109,21
A 2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände	54.497,11	47.378,06	-7.119,05
A 2.3	Wertpapiere des Umlaufvermögens			
A 2.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen			
A 2.3.2	Anteile an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht			
A 2.3.3	Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens			
A 2.4	Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten u. Schecks	4.333.792,84	5.061.080,35	727.287,51
A 3	Rechnungsabgrenzungsposten	36.571,28	32.785,71	-3.785,57
A 3.1	Disagio			
A 3.2	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	36.571,28	32.785,71	-3.785,57
A 4	Aktive latente Steuern			
A 5	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag			
A	Bilanzsumme	58.922.492,02	60.972.527,13	2.050.035,11

HKR	Stadt Malchin			Vonhien
	01.01.20..31.12.20			
				Seite C:\Users\vonhien\Documents\
Währung	EUR			
	Beschreibung	31.12. HHVorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
P	PASSIVA			
P 1.	Eigenkapital	35.865.965,19	38.298.804,20	2.432.839,01
P 1.1	Kapitalrücklage	37.003.320,79	37.859.094,47	855.773,68
P 1.1.1	Allgemeine Kapitalrücklage	36.205.418,79	36.205.418,79	0,00
P 1.1.2	Zweckgebundene Kapitalrücklagen	797.902,00	1.653.675,68	855.773,68
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	-2.507.196,09	-1.137.355,60	1.369.840,49
P 1.4	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	1.369.840,49	1.577.065,33	207.224,84
P 1.5	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag			
P 2.	Sonderposten	12.644.918,00	12.213.785,07	-431.132,93
P 2.1	Sonderposten zum Anlagenvermögen	12.644.918,00	12.213.785,07	-431.132,93
P 2.1.1	Sonderposten aus Zuwendungen	9.320.703,29	9.588.129,28	267.425,99
P 2.1.2	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	2.602.151,65	2.505.887,50	-96.264,15
P 2.1.3	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagenvermögen	722.063,06	119.768,29	-602.294,77
P 2.2	Sonderposten für den Gebührenaussgleich			
P 2.3	Sonderposten mit Rücklagenanteil			
P 2.4	Sonstige Sonderposten			
P 3.	Rückstellungen	5.571.550,68	5.607.699,60	36.148,92
P 3.1	Rückstellungen für Pensionen u. ähnliche Verpflichtungen	5.557.346,20	5.607.699,60	50.353,40
P 3.2	Steuerrückstellungen			
P 3.3	Sonstige Rückstellungen	14.204,48	0,00	-14.204,48
P 4.	Verbindlichkeiten	4.303.105,53	4.278.766,90	-24.338,63
P 4.1	Anleihen			
P 4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	1.878.242,55	1.899.831,01	21.588,46
P 4.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen f. Investitionen und Inv.-fördermaßnahmen	1.878.242,55	1.899.831,01	21.588,46
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	51.385,48	72.433,19	21.047,71
P 4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	4.000,00	4.000,00
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.Stf	7.395,64	5.825,09	-1.570,55
P 4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	2.084.574,36	1.931.888,51	-152.685,85
P 4.10.1	Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	1.097.479,44	1.086.295,09	-11.184,35
P 4.10.2	Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	987.094,92	845.593,42	-141.501,50
P 4.11	Sonstige Verbindlichkeiten	281.507,50	364.789,10	83.281,60
P 5.	Rechnungsabgrenzungsposten	536.952,62	573.471,36	36.518,74
P 5.1	Grabnutzungsentgelte	536.088,62	573.471,36	37.382,74
P 5.2	Anzahlungen auf Grabnutzungsentgelte			
P 5.3	Sonstige	864,00	0,00	-864,00
P 6	Passive latente Steuern			
P	Bilanzsumme	58.922.492,02	60.972.527,13	2.050.035,11

Übericht über die Zusammensetzung und Entwicklung des Saldos der liquiden Mittel und der Kassenkredite im Haushaltsjahr					
lfd. Nr.		laufende Ein- und Auszahlungen	Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	durchlaufende Gelder und ungeklärte Zahlungsvorgänge	Summe
		in €			
		1	2	3	4
1 ¹	Liquide Mittel zum 31.12. des Haushaltsvorjahres (§ 47 Absatz 4 Nummer 2.4 GemHVO-Doppik)	 	 	 	4.584.381,91
2 ²	- Kassenkredit zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres	 	 	 	
3	= Saldo der liquiden Mittel und der Kassenkredite zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres	2.081.971,07	2.244.118,73	258.292,11	4.584.381,91
4	+ Korrektur des Vortrages	0,00	0,00	 	
5	= Bereinigter Saldo der liquiden Mittel und der Kassenkredite zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres	2.081.971,07	2.244.118,73	258.292,11	4.584.381,91
6	+ jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 37 GemHVO-Doppik)	538.312,34	 	 	538.312,34
8	+ Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 29 GemHVO-Doppik)	 	-435.088,84	 	-435.088,84
9	+ Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (ohne planmäßige Tilgung)	 	200.000,00	 	200.000,00
10	+ Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgänge (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 35 GemHVO-Doppik)	 	 	-2.884,20	-2.884,20
11 ³	= Saldo der liquiden Mittel und der Kassenkredite zum 31. Dezember des Haushaltsjahres	2.620.283,41	2.009.029,89	255.407,91	4.884.721,21
Kontrollrechnung:					
12	Liquide Mittel zum 31.12. des Haushaltsjahres (§ 47 Absatz 4 Nummer 2.4 GemHVO-Doppik)				4.884.721,21
13	- Kassenkredit zum 31. Dezember des Haushaltsjahres				0,00
14	= Saldo der liquiden Mittel und der Kassenkredite zum 31. Dezember des Haushaltsjahres				4.884.721,21

- ¹ 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.
- ² 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
für das Haushaltsjahr 2020
der Stadt Malchin

Gliederung	<u>Seite</u>
A. Rechtsgrundlagen; allgemeine Angaben.....	3
B. Gliederung des Jahresabschlusses.....	5
C. Abweichungen von den bisher angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	5
D. Angaben zu den Posten der Aktivseite der Bilanz.....	5
D.1 Anlagevermögen.....	5
D.1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände.....	5
D.1.2 Sachanlagen.....	6
D.1.3 Finanzanlagen	9
D.2 Umlaufvermögen	10
D.2.1 Vorräte.....	10
D.2.2 Forderungen und sonstige Verm.gegenstände	10
D.2.4 Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten	12
D.3 Rechnungsabgrenzungsposten.....	12
E. Angaben zu den Posten der Passivseite der Bilanz	13
E.1 Eigenkapital	13
E.1.1 Kapitalrücklage	13
E.1.3 Ergebnisvortrag.....	13
E.1.4 Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag.....	14
E.2 Sonderposten.....	14
E.4 Verbindlichkeiten.....	15
E.5 Rechnungsabgrenzungsposten.....	18
F. Angaben zur Ergebnisrechnung	18
G. Angaben zur Finanzrechnung	20
H. Angaben zu den Teilrechnungen	22
I. Sonstige Angaben	23
I.1 Analyse der Haushaltswirtschaft und der Vermögens, Ertrags- und Finanzlage	23
I.2 Drohende finanzielle Belastungen und sonstige Verpflichtungen.....	28
I.3 Personalbestand	28
I.4 Haushaltsermächtigungen.....	28
I.5 Mitgliedschaft in Organisationen/Verbänden	29
I.6 Sonstige wesentliche Verträge	29
I.7 Noch nicht erhobene Entgelte und Abgaben	29
I.8 Gesetzliche oder vertragliche Einschränkungen zu Grundstücken	29
I.9 Subsidiärhaftung aus der Zusatzversorgung der Arbeitnehmer	29
J. Vorgänge von besonderer Bedeutung nach Schluss des Haushaltsjahres	30
K. Prognose und Risikobericht	30

A. Rechtsgrundlagen; allgemeine Angaben

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

Der Jahresabschluss ist in Euro aufgestellt.

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

A.1 Lage der Stadt Malchin

Die Stadt Malchin liegt im Landkreis Mecklenburgische Seenplatte und gehört zum Amt Malchin am Kummerower See. Die Stadt Malchin ist die 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 Stadt Malchin sind:

1. die Bürgervorsteherin
2. der Bürgermeister und
3. die Stadtvertretung.

Die Wahl der Stadtvertretung erfolgte im Jahr 2019. Die Gemeindevertretung besteht aus 21 Mitglieder*innen. Der Bürgermeister wurde im Jahr 2015 für die Dauer von sieben Jahren gewählt.

Die Sitze der Stadtvertretung verteilen sich wie folgt:

Christlich Demokratische Union Deutschlands	6 Mitglieder
Sozialdemokratische Partei Deutschlands	3 Mitglieder
Die Linke	4 Mitglieder
AfD	3 Mitglieder
UMB	4 Mitglieder
Einzelbewerber/in	1 Mitglied.

Die Stadtvertretung hat zur Vorbereitung ihrer Beschlüsse folgende ständige Ausschüsse:

- Hauptausschuss
- Finanzausschuss
- Bauausschuss
- Schul- und Sozialausschuss
- Rechnungsprüfungsausschuss
- Ortsteilvertretung Duckow
- Ortsteilvertretung Gorschendorf
- Ortsteilvertretung Remplin

A.3 Gemeindegebiet

Die Gesamtfläche der Stadt Malchin entfällt (lt. GISAL ALB) auf folgende Bereiche:

Art	Teilfläche (in ha)
Verkehr	332,3596
Gewässer	1.055,1737
Wald	2.109,6469
Wohnen	144,6932
Acker	4.165,5570
Grünland	2.350,1308
Gartenland	125,5112
Friedhöfe	7,4212

Die Hauptnutzungsarten sind Acker- und Grünland sowie Waldflächen. Diese nehmen einen Anteil von 79,29 % an der Gesamtfläche ein.

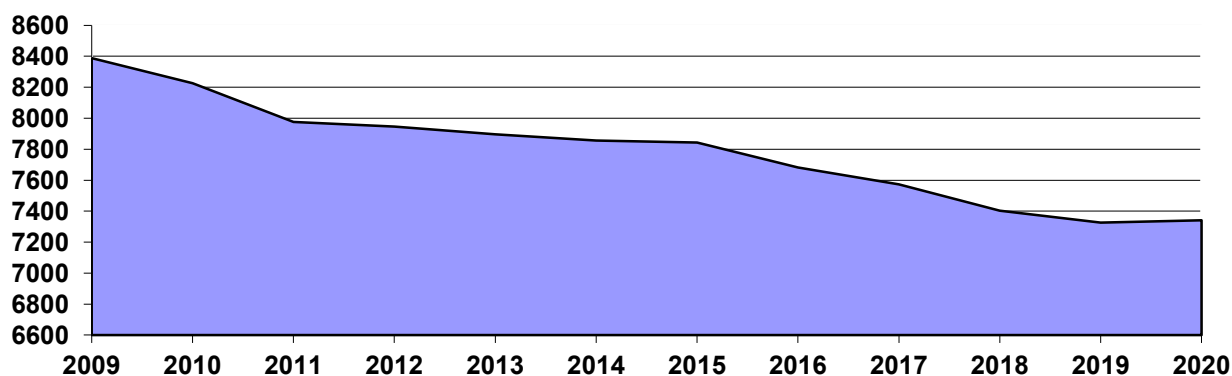
Von der Gesamtfläche von 10.878,4646 ha stehen 1.380,2462 ha im Eigentum der Stadt Malchin. Damit verfügt die Stadt Malchin über 12,69 % der Gesamtfläche des Stadtgebietes.

Neben der Ortslage Malchin selbst gehören die Ortsteile Gorschendorf, Gülitz, Salem, Scharpzwow, Jettchenshof, Pisede, Scharpzwow, Viezenhof, Alt Panstorf, Hagensruh, Neu Panstorf, Retzow, Wendischhagen, Remplin, Duckow und Pinnow zum Stadtgebiet.

Bevölkerungsentwicklung

Die Stadt Malchin hat einen Einwohnerbestand von 7.341 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 11.888 Einwohner in der Stadt Malchin (einschließlich der eingemeindeten Gemeinden Duckow, Gorschendorf und Remplin).

Bevölkerungs- stand lt. stat. Amt	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Einwohner	8.226	7.976	7.946	7.896	7.856	7.843	7.682	7.573	7.403	7.326	7.341



Erstmals seit dem Jahr 2009 konnte im Jahr 2020 ein leichter Einwohnerzuwachs im Vergleich zum Vorjahr aufgezeigt werden. Die zukünftige prognostische Bevölkerungsentwicklung wird mit der Fortschreibung des ISEK dargestellt.

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.

Durch das Doppik-Erleichterungsgesetz vom 23.07.2019 wurde der § 64 Abs. 2 KV M-V angepasst. Danach kann für Städtebauliche Sondervermögen auf eine Sonderrechnung verzichtet werden. Die Städtebauliche Gesamtmaßnahme ist in diesem Fall als wesentliches Produkt in einem gesonderten Teilhaushalt zu führen. Das Städtebauliche Sondervermögen „Altstadt“ Malchin wird im Produkt 5.1.1.03 geführt.

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.

D.1 Anlagevermögen	<u>31.12.2019</u> 49.249.446,14 €	<u>31.12.2020</u> 50.850.975,89 €
D.1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	<u>31.12.2019</u> 399.705,56 €	<u>31.12.2020</u> 695.694,91 €
D.1.1.1 Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte	<u>31.12.2019</u> 19.915,34 €	<u>31.12.2020</u> 38.258,09 €

Zugänge sind im Jahr 2020 in Höhe von insgesamt 26.928,75 € für

- das Rathaus (Kassenlizenz und Einführung DMS) in Höhe von 22.335,25 €
- Lizenzen für die „Siegfried Marcus“ Schule in Höhe von 1.773,22 €
- Lizenzen für die Grundschule in Höhe von 810,00 €
- für die Bibliothek (Upgrade BBCOM Lizenzen) in Höhe von 2.010,28 €

gegeben.

Die Abschreibungen für gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte belaufen sich im Jahr 2020 auf 8.586,00 €.

D.1.1.2 Geleistete Zuwendungen	<u>31.12.2019</u> 64.107,19 €	<u>31.12.2020</u> 60.868,33 €
---------------------------------------	----------------------------------	----------------------------------

Aus den Abschlussbuchungen für das städtebauliche Sondervermögen (SSV) ergibt sich eine Umgliederung (aus der Bilanzposition „Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände“) von Tilgungsanteilen im Jahr 2020 in Höhe von 3.238,86 €. Dieser wird technisch bedingt als negativer Zugang in der Anlagenübersicht dargestellt.

D.1.1.3 Geleistete Investitionszuschüsse**31.12.2019**
49.223,94 €**31.12.2020**
48.575,08 €

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

Gemäß Beschluss der Stadtvertretung 2017/MC/1007 stellte die Stadt Malchin 50.000,00 € in Form eines Investitionszuschuss zur der Übernahme des nationalen Kofinanzierungsanteils für die Umgestaltung und Sanierung der Kita „Sonnenkäfer“ bereit. Auf diesen Investitionszuschuss entfallen im Jahr 2020 Abschreibungen in Höhe von 648,86 €.

D.1.1.5 Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände**31.12.2019**
266.459,09 €**31.12.2020**
547.993,41 €

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

D.1.2 Sachanlagen**31.12.2019**
37.550.700,19 €**31.12.2020**
37.679.069,34 €

Das Sachanlagevermögen wurde zum Bilanzstichtag 31.12.2020 planmäßig linear abgeschrieben bzw. fortgeführt.

D. 1.2.1 Wald, Forsten**31.12.2019**
4.475.297,30 €**31.12.2020**
4.475.297,30 €

Im Jahr 2020 gab es keine Veränderung gegenüber dem Vorjahr.

D. 1.2.2 sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte**31.12.2019**
3.204.042,75 €**31.12.2020**
3.218.069,25 €

Die Veränderungen in dieser Bilanzposition ergeben sich aus folgenden Sachverhalten:

- a) Zugänge ergeben sich aus der Anschaffung von 10 Parkbänken für die Innenstadt in Höhe von 15.083,25 €. Diese wurden mittels Sponsoringvertrag vollständig refinanziert und stehen auf dem Areal zwischen Kirche und Kinogebäude. Darüber hinaus ergibt sich durch einen Tauschvertrag im OT. Remplin ein Zugang in Höhe von 302,00 €.
- b) Die jährliche Abschreibung beträgt 1.358,75 €.

D. 1.2.3 Bebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte**31.12.2019**
8.401.076,49 €**31.12.2020**
8.239.475,52 €

Die Veränderungen in dieser Bilanzposition ergeben sich aus folgenden Sachverhalten:

- a) Die Zugänge in Höhe von 68.800,00 € resultieren aus einem Tauschvertrag mit dem Landkreis Mecklenburgische Seenplatte. Hierbei erhält die Stadt Malchin das Grundstück inkl. Gebäude der ehemaligen Musikschule an der Lindenturnhalle in der Lindenstraße. Das durch die Stadt Malchin abzugebende Grundstück ist dem

Umlaufvermögen zugeordnet und wird unter dem Punkt D.2.1 erläutert. Ein weiterer Zugang ist für die Anschaffung einer Stele für den Friedhof in Malchin in Höhe von 3.489,74 € gegeben.

- b) Abgänge in Höhe von 14.648,11 € ergeben sich aus dem Verkauf von zwei Wohnhäusern in der Gemarkung Duckow. Hieraus konnten Einzahlungen in Höhe von 119.628,28 € erzielt werden, so dass sich insgesamt ein Ertrag in Höhe von 104.980,17 € ergibt.
- c) Die Abschreibungen des Jahres 2020 belaufen sich auf 262.712,24 €.
- d) Nach der Fertigstellung der Sanierung des ehem. Pferdestalls in Retzow erfolgte die Umbuchung der aufgelaufenen Auszahlungen aus den Anlagen im Bau in Höhe von 43.469,64 € in diese Bilanzposition.

D. 1.2.4 Infrastrukturvermögen	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2020</u>
	19.795.362,83 €	19.642.838,13 €

Die Veränderung zum Vorjahr setzt sich wie folgt zusammen:

- Zugänge in Höhe von 255.408,91 €
 - 3.286,00 € Nebenanlagen Lindenstraße
 - 2.128,18 € Ankauf Grundstück Gehweg Salem
 - 227.009,71 € Schlossvorhof Remplin
 - 5.602,06 € Restleistungen Achterstr.
 - 17.382,93 € Restleistungen Parkplatz Nordquartier
- Abgänge in Höhe von 2.782,58 €
- Umbuchung in Höhe von 587.139,61 € (Aktivierung)
- planmäßige Abschreibungen in Höhe von 992.290,64 €

Bei den Abgängen handelt es sich um den Verkauf von diversen Flurstücken bzw. Verkehrsanlagen hauptsächlich an der Stavenhagener Str. und in Remplin. Im Saldo des Gewinns und Verlustes aus dem Verkauf der Grundstücke wurde ein Ertrag in Höhe von 9.797,42 € generiert.

Umbuchungen ergeben sich im Jahr 2020 in Höhe von insgesamt 587.139,61 €. Die Umgliederung ergibt sich aus der Aktivierung der Investitionsmaßnahme „Schlossvorhof Remplin“.

D. 1.2.5 Bauten auf fremden Grund und Boden	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2020</u>
	76.233,09 €	73.584,71 €

Die Minderung ergibt sich aus der jährlichen Abschreibung in Höhe von 2.648,38 €.

D. 1.2.6 Kunstgegenstände, Denkmäler	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2020</u>
	22.783,46 €	25.796,77 €

Im Jahr 2020 wurde der touristische Stadtrundgang mit den 7 Stahlfiguren fertiggestellt. Der Zugang in Höhe von 4.321,75 € ist in der Anlagenbuchhaltung dargestellt. Die anteiligen Abschreibungen im Jahr 2020 betragen 1.308,44 €.

D. 1.2.7 Maschinen, techn. Anlagen, Fahrzeuge	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2020</u>
	823.243,64 €	1.362.772,16 €

Im Haushaltsjahr 2020 waren Zugänge in Höhe von 544.871,76 € wie folgt zu verzeichnen:

- | | | |
|------------------------------|-----------------------|--------------|
| • Amazone Einscheibenstreuer | Stadtbauhof | 8.877,40 € |
| • Mähwerk Anbaugerät Traktor | Stadtbauhof | 9.863,48 € |
| • Drehleiterfahrzeug | Freiwillige Feuerwehr | 526.130,88 € |

Abgänge in Höhe von 7,00 € ergeben sich im laufenden Jahr für Kleingeräte, die ausgesondert wurden.

Eine Umbuchung ergibt sich im Jahr 2020 in Höhe von 117.136,93 € aus der Aktivierung des Drehleiterfahrzeuges für die Freiwillige Feuerwehr, welche insgesamt einen Anschaffungs- und Herstellungswert in Höhe von 643.267,81 € im laufenden Jahr aufzeigt.

Die Abschreibungen im laufenden Haushaltsjahr beliefen sich auf 122.473,17 €.

D. 1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung 31.12.2019
317.356,48 € 31.12.2020
347.418,44 €

Bei der Betriebs- und Geschäftsausstattung gab es im Jahr 2020 Zugänge in Höhe von 99.895,10 €.

Die Zugänge sind folgenden Produkten zugeordnet:

1.1.4.03 - Stadtbauhof (diverse Geräte wie z.B. Stromerzeuger, Hochdruckreiniger, Schweißgerät)	6.762,27 €
1.1.4.05 - Zentrale Dienste (Rathaus) (digitaler Multifunktionsraum, Registrierkasse)	19.481,72 €
1.2.6.05 - Freiwillige Feuerwehr (hauptsächlich Systemtrenner und Feuerlöscher (fahrbar))	8.260,88 €
2.1.1.01 - Grundschule (hauptsächlich geförderte mobile Endgeräte für Schülerinnen und Schüler)	17.789,32 €
2.1.5.01 - Regionalschule (hauptsächlich geförderte mobile Endgeräte für Schülerinnen und Schüler)	23.901,88 €
2.7.2.00 - Bibliothek	874,80 €
4.2.4.00 - Sportstätten (diverse Sportgeräte wie z.B. Mehrzweckbarren)	8.031,49 €
4.2.4.01 – Schwimmbad (hauptsächlich Schwimmbeckenreiniger)	14.176,66 €
5.4.8.00 - Häfen (Waschmaschine für den Hafen „Koesters Eck“)	515,00 €
5.5.3.00 – Friedhof	101,08 €

Vier Anlagen aus dem Bestand des Stadtbauhofes mit dem Erinnerungswert von jeweils 1,00 € wurden ausgesondert.

Die Abschreibungen im Jahr 2020 beliefen sich auf 69.829,14 €.

D. 1.2.10 Gel. Anzahlungen, Anlagen im Bau 31.12.2019
435.304,15 € 31.12.2020
293.817,06 €

Die „Anlagen im Bau“ untergliedern sich wie folgt:

Investive Maßnahme	Stand 31.12.2019	Zugang 2020	Abgang 2020	Umbuchung 2020	Endbestand 31.12.2020
Dorfentwicklung Remplin Schlossvorhof	231.725,80 €	355.413,81 €	0,00 €	-587.139,61 €	0,00 €
Sanierung ehem. Pferdestall Retzow	0,00 €	43.469,64 €	0,00 €	-43.469,64 €	0,00 €
Städtebauliches Sondervermögen ANL101573	55.965,39 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	55.965,39 €

Wallanlage ANL101795	118.083,17 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	118.083,17 €
Umrüstung Straßenbeleuchtung auf LED Duckow ANL102231 u. 102565	3.567,61 €	44.804,78 €	0,00 €	0,00 €	48.372,39 €
Drehleiter FFw Malchin	0,00 €	117.136,93 €	0,00 €	-117.136,93 €	0,00 €
Neugestaltung Turnhalle Lindenstr. ANL101470	25.947,18 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	25.947,18 €
Aufstellung Beschilderung. Rad- und Wanderwege ANL101484	15,00 €	0,00 €	0,00 €	15.779,48 €	15.794,48 €
Kinderspielplatz Wallanlagen	0,00 €	43.433,93 €	0,00 €	-15.779,48 €	27.654,45 €
Remplin Mühlenbach ANL102619	0,00 €	2.000,00 €	0,00 €	0,00 €	2.000,00 €
Summe	435.304,15 €	606.259,09 €	0,00 €	-747.746,18 €	293.817,06 €

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

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

D.1.3 Finanzanlagen

	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2020</u>
	11.299.040,39 €	12.476.211,64 €

D.1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen

	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2020</u>
	1.122.960,82 €	1.122.960,82 €

Die Stadt Malchin ist 100 %-ige Gesellschafterin der WOGEMA mbH. Der Bilanzwert spiegelt die Höhe des Stammkapitals der Stadt Malchin zuzüglich der Kapitalanteile aus der Gemeindefusion mit Duckow wider.

D.1.3.2 Ausleihungen an verbundene Unternehmen

	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2020</u>
	414.492,42 €	372.998,84 €

Diese Bilanzposition beinhaltet die im Rahmen der Gemeindefusionen mit den ehemaligen Gemeinden Duckow und Remplin übernommenen Darlehen auf den Wohnungsbestand in Höhe des Restbuchwertes zum 31.12.2019 von 414.492,42 €. Der Wohnungsbestand ist auf die WOGEMA mbH übergegangen und somit wird der Kapitaldienst von der WOGEMA mbH refinanziert. Zum 31.12.2020 beläuft sich der Restbuchwert der Darlehen auf 372.998,84 €.

D.1.3.5 Sondervermögen mit Sonderrechnungen, Zweckverbänden, Anstalten öffentlichen Rechts, rechtsfähigen Stiftungen	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2020</u>
	7.252.383,22 €	8.354.567,22 €

Die Bilanzposition ist wie folgt strukturiert:

	Beteiligungswert zum 31.12.2019	Beteiligungswert zum 31.12.2020
Städtebauliches Sondervermögen	301.770,71 €	301.770,71 €
Kommunaler Anteilseignerverband Nordost der E.DIS AG	275.566,63 €	275.566,63 €
WasserZweckVerband Malchin-Stavenhagen	6.675.045,88 €	7.777.229,88 €
Gesamtsumme	7.252.383,22 €	8.354.567,22 €

D.1.3.8 Anteilige Rücklagen der Versorgungskassen zur Abdeckung von Pensionsverpflichtungen	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2020</u>
	2.509.203,93 €	2.625.684,76 €

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

- Beteiligungen an der Versorgungsrücklage nach § 14 a Bundesbesoldungsgesetz mit 253.025,32 €
- Anteilige Rücklagen der Versorgungskasse zur Abdeckung der Pensionsverpflichtungen mit 2.372.659,44 €

D.2 Umlaufvermögen	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2020</u>
	9.636.474,60 €	10.088.765,53 €

D.2.1 Vorräte	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2020</u>
	3.561.575,15 €	3.390.347,86 €

Hierbei handelt es sich insbesondere um zum Verkauf bestimmte Grundstücke. Der Bestand an Vorräten hat sich im Jahr 2020 aufgrund von diversen Grundstücksverkäufen um den Buchwert in Höhe von 171.227,29 € vermindert. Darauf entfallen 54.225,60 € auf den unter dem Punkt D.1.2.3 beschriebenen Tauschvertrag mit dem Landkreis Mecklenburgische Seenplatte. Insgesamt ergibt der Saldo der Gewinne und Verluste einen positiven Betrag in Höhe von 20.083,43 €.

D.2.2 Forderungen und sonstige Verm.gegenstände	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2020</u>
	1.741.106,61 €	1.637.337,32 €

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. Eine pauschale Wertberichtigung wurde nicht vorgenommen, da man von der grundsätzlichen Einbringlichkeit aller Forderungen ausgeht.

D.2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen

<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2020</u>
315.653,10 €	554.198,23 €

Die Forderungen setzen sich aus	2018	2019	2020
• Gebührenforderungen	32.958,54 €	53.716,90 €	69.884,24 €
• Beitragsforderungen	33.672,62 €	40.096,26 €	31.090,26 €
• Steuerforderungen	194.159,60 €	146.652,48 €	158.841,76 €
• Forderungen aus Transferleistungen	439.951,81 €	2.561,00 €	2.744,13 €
• sonstige öffentl.-rechtl. Forderungen	65.011,50 €	72.626,46 €	291.637,84 €

zusammen.

Die Steuerforderungen bestehen hauptsächlich aus Zahlungsrückständen bei der Vergnügungssteuer (in Höhe von 66.918,04 €), bei der Gewerbesteuer (in Höhe von 72.985,43 €) sowie bei der Grundsteuer B (in Höhe von 17.271,19 €).

Bei den sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen sind stichtagsbezogene Forderungen aus Konzessionsabgaben in Höhe von 39.017,00 € (Fälligkeit 15.01.2021) enthalten. Den größten Anteil haben jedoch hierbei Forderungen aus der Vollverzinsung aus Gewerbesteuern nach § 233a der Abgabenordnung in Höhe von 234.499,37 €. Der Zinssatz für Nachzahlungs- und Erstattungszinsen wurde seitens des Bundesverfassungsgerichtes als nicht verfassungskonform erklärt, so dass viele Firmen die Aussetzung der Vollziehung beantragt haben, bis die Bundesregierung eine sachgerechte gesetzgeberische Lösung hat.

D.2.2.2 Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen

<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2020</u>
13.157,80 €	9.017,59 €

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

D.2.2.3 Forderungen gegen verbundene Unternehmen

<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2020</u>
5.418,01 €	18,77 €

Hierbei handelt es sich um eine Forderung gegenüber der WOGEMA mbH aus dem Bereich der Grundsteuern, die sich noch in Klärung befindet.

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>
1.129,82 €	3.497,25 €

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

D.2.2.6 Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich

<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2020</u>
1.351.250,77 €	1.023.227,42 €

D.2.2.6.1 Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand

<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2020</u>
1.348.068,51 €	909.935,95 €

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

D.2.2.6.2 Sonstige Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich

<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2020</u>
3.182,26 €	113.291,47 €

Die Forderungen besteht gegen das Finanzamt in Höhe von 1.805,12 € aus der Umsatzsteuerabrechnung für das Peenebad und in Höhe von 13,50 € für noch offene Mahngebühren. Weiterhin besteht eine Forderung gegenüber dem Treuhandkonto für das städtebauliche Sondervermögen in Höhe von 111.472,85 €. Durch die Implementierung des städtebaulichen Sondervermögens direkt in den Haushalt der Stadt Malchin ist der Ausweis des Kontobestandes beim Sanierungsträger als Forderung gegen diesen auszuweisen.

D.2.2.7 Sonstige Vermögensgegenstände

<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2020</u>
54.497,11 €	47.378,06 €

In dieser Position sind Forderungen aus Verwahr- und Vorschussgeldern in Höhe von 27.378,06 € sowie eine sonstige stichtagsbezogene Forderung in Höhe von 20.000,00 € (Investitionsvereinbarung) enthalten.

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

<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2020</u>
4.333.792,84 €	5.061.080,35 €

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

Kassenbestand	5.061.080,35 €
+ Forderungen aus dem gem. Kassenbestand	909.935,95 €
- Verbindlichkeiten aus d. gem. Kassenbestand	<u>1.086.295,09 €</u>
= liquide Mittel der Stadt Malchin	<u>4.884.721,21 €</u>

D.3 Rechnungsabgrenzungsposten

<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2020</u>
36.571,28 €	32.785,71 €

Ausgewiesen als Rechnungsabgrenzungsposten werden die Beamtenbesoldung für den Abrechnungsmonat Januar 2021 in Höhe von insgesamt 32.785,71 €.

E. Angaben zu den Posten der Passivseite der Bilanz

E.1 Eigenkapital	<u>31.12.2019</u> 35.865.965,19 €	<u>31.12.2020</u> 38.298.804,20 €
-------------------------	--------------------------------------	--------------------------------------

Das Eigenkapital wurde zum Nennwert angesetzt.

E.1.1 Kapitalrücklage	<u>31.12.2019</u> 37.003.320,79 €	<u>31.12.2020</u> 37.859.094,47 €
------------------------------	--------------------------------------	--------------------------------------

E.1.1.1 Allgemeine Kapitalrücklage	<u>31.12.2019</u> 36.205.418,79 €	<u>31.12.2020</u> 36.205.418,79 €
---	--------------------------------------	--------------------------------------

Die allgemeine Kapitalrücklage hat sich im Vergleich zum Vorjahr nicht verändert.

E.1.1.2 Zweckgebundene Kapitalrücklage	<u>31.12.2019</u> 797.902,00 €	<u>31.12.2020</u> 1.653.675,68 €
---	-----------------------------------	-------------------------------------

Für die Haushaltsjahre 2017 bis 2019 wurden gemäß § 11 FAG M-V aus investiven Schlüsselzuweisungen in Höhe von 528.675,03 € und gemäß § 16 FAG M-V aus Zuweisungen für übergemeindliche Aufgaben in Höhe von 1.138.493,82 € zweckgebundene Kapitalrücklagen gebildet. Diese Mittel wurden für den Ausgleich der Jahresabschlüsse 2017 bis 2019 gemäß § 18 Abs. 4 GemHVO-Doppik mit einem Teilbetrag in Höhe von 869.266,85 € verwendet und der nicht verbrauchte Betrag in Höhe von 797.902,00 € auf das Jahr 2020 fortgeschrieben.

Im Haushaltsjahr 2020 wurden die Zuweisungen gemäß § 23 FAG M-V in Höhe von 499.277,71 € 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- bzw. gemeindeweise zu zwei Dritteln nach der Einwohnerzahl und zu einem Drittel nach der Finanzkraft. Gemäß § 16 FAGM-V wurden im Jahr 2020 aus Zuweisungen für übergemeindliche Aufgaben Mittel in Höhe von 356.495,97 € der zweckgebundenen Kapitalrücklage zugeführt.

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

planmäßige Abschreibungen 2020:	1.461.855,62 €
korrespondierende Sonderposten 2020:	<u>656.334,33 €</u>
höchstmöglicher Entnahmebetrag:	<u>805.521,29 €</u>

Da die Ergebnisrechnung des Jahres 2020 inklusive der Vorträge aus Vorjahren ausgeglichen dargestellt werden kann, ist eine Entnahme aus der zweckgebundenen Kapitalrücklage nicht notwendig.

E.1.3 Ergebnisvortrag	<u>31.12.2019</u> -2.507.196,09 €	<u>31.12.2020</u> -1.137.355,60 €
------------------------------	--------------------------------------	--------------------------------------

Die Jahresergebnisse der Ergebnisrechnungen der Jahre 2012 bis 2019 in Höhe von insgesamt -1.137.355,60 € werden hier dargestellt.

E.1.4 Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2020</u>
	1.369.840,49 €	1.577.065,33 €

Das Jahresergebnis der Ergebnisrechnung für das Jahr 2020 in Höhe von 1.577.65,33 € wird hier dokumentiert und wird auf die neue Rechnung vorgetragen.

E.2 Sonderposten	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2020</u>
	12.644.918,00 €	12.213.785,07 €

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

E.2.1 Sonderposten zum Anlagevermögen	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2020</u>
	12.644.918,00 €	12.213.785,07 €

E.2.1.1 Sonderposten aus Zuwendungen	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2020</u>
	9.320.703,29 €	9.588.129,28 €

Die Auflösung der Sonderposten aus Zuwendungen ist in Höhe von 533.448,00 € gegeben (in der Ergebnisrechnung Zeile 2 enthalten). Die Auflösung wurde linear entsprechend der planmäßigen Abschreibung der bezuschussten Vermögensgegenstände des Anlagevermögens vorgenommen bzw. fortgesetzt.

Zugänge sind in Höhe von 63.344,65 € für die Maßnahmen:

- Digitaler Multifunktionsraum 22.000,00 €
- Fahrbahn Karl-Dressel-Str. 11.082,31 €
- Pferdestall Retzow 40.109,91 €
- Stadtrundgang 8.871,66 €
- Remplin Schlossvorhof Fahrbahn Rückforderung -58.451,74 €
- schulgeb. mobile Endgeräte Reg. Schule 19.986,56 €
- FFW Malchin Systemtrenner 3.662,70 €
- Parkanlagen 10 Bänke 15.083,25 €
- Spende Förderverein Grundschule 1.000,00 €

zu verzeichnen.

Umbuchungen aus der Bilanzposition „Sonderposten aus Anzahlungen“ sind in Höhe von 602.294,77 € für die investive Maßnahme „Schlossvorhof Remplin“, in Höhe von 16.815,04 € für schulgebundene mobile Endgeräte der Grundschule und in Höhe von 118.419,53 € als pauschalen finanziellen Ausgleich für den Wegfall der Straßenbaubeiträge gemäß § 8a Abs. 7 Kommunalabgabengesetz M-V verzeichnet.

E.2.1.2 Sonderposten Beiträge u. ä. Entgelte	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2020</u>
	2.602.151,65 €	2.505.887,50 €

Die Auflösung der Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten ist mit einem Wert von 122.886,33 € zu verzeichnen (in der Ergebnisrechnung in Zeile 4 enthalten). Die Auflösung wurde linear entsprechend der planmäßigen Abschreibung der bezuschussten Vermögensgegenstände des Anlagevermögens vorgenommen bzw. fortgesetzt.

Zugänge sind in Höhe von 26.622,18 € für erhobene Ausbaubeiträge der Straßenbaumaßnahme Karl-Dressel-Straße gegeben.

E.2.1.3 Sonderposten aus Anzahlungen

31.12.2019
722.063,06 €

31.12.2020
119.768,29 €

Für den Wegfall der Straßenbaubeiträge gemäß § 8a Abs. 7 Kommunalabgabengesetz M-V erfolgt durch das Land M-V ein pauschaler finanzieller Ausgleich. Die Mittelzuweisung an die Städte/Gemeinden erfolgt nach gewichteten Straßenlängen. Im Jahr 2020 erhielt die Stadt Malchin hierfür 118.419,53 €. Die Aktivierung dieser Mittel und damit die Umbuchung aus den Sonderposten aus Anzahlungen erfolgten zum 31.12.2020.

Analog zur Aktivierung der Anlagen im Bau (D.1.2.10) wurden die Sonderposten der Maßnahme „Schlossvorhof Remplin“ in Höhe von 602.294,77 € aktiviert und den Sonderposten aus Zuwendungen zugeführt.

Der Zugang in Höhe von 16.815,04 € für schulgebundene mobile Endgeräte der Grundschule konnte ebenfalls im laufenden Jahr aktiviert werden und den Sonderposten aus Zuwendungen zugeführt werden.

Zwei verbleibende investive Maßnahmen, die im laufenden Jahr noch nicht abgeschlossen worden sind, werden weiterhin als Anlage im Bau mit folgenden Werten fortgeführt:

„Koesters Eck“ in Höhe von 40.000,00 €
„Wallanlage“ in Höhe von 79.768,29 €

E.3 Rückstellungen

31.12.2019
5.571.550,68 €

31.12.2020
5.607.669,60 €

Die gebildeten Rückstellungen sowie deren Veränderungen im Jahr 2020 sind in der nachfolgenden Tabelle aufgeführt.

lfd. Nr.	Art	Stand 31.12.2019 in €	Stand zum 31.12.2020 in €
1	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen darunter:	5.557.346,20	5.607.669,60
	Pensionsrückstellungen	4.631.122,00	4.838.395,00
	Beihilferückstellungen	926.224,20	769.304,60
2	Steuerrückstellungen	0,00	0,00
3	sonstige Rückstellungen darunter:	14.204,48	0,00
	Altersteilzeit	0,00	0,00
	für drohende Verpflichtungen aus offenen Gerichtsverfahren	14.204,48	0,00

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

Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus offenen Gerichtsverfahren wurden im Jahr 2020 nicht gebildet.

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

E.4 Verbindlichkeiten

31.12.2019
4.303.105,53 €

31.12.2020
4.278.766,90 €

Der Bestand an Verbindlichkeiten zum 31.12.2020 wurde durch eine Beleginventur nachgewiesen. Die Verbindlichkeiten wurden mit dem Rückzahlungsbetrag bewertet.

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

E.4.2.1 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2020</u>
	1.878.242,55 €	1.899.831,01 €

Die Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen sind durch Verträge sowie entsprechende Bankbestätigungen (Saldenbestätigungen zum 31.12.2020) nachgewiesen.

Darlehensgeber	Darlehenskonto	Restkapital zum 31.12.2019	Restkapital zum 31.12.2020
Deutsche Kreditbank AG	6700755355	128.189,45 €	105.851,24 €
Sparkasse Ndg.-DM	6401171144	485.750,00 €	436.523,84 €
Deutsche Kreditbank AG	6706386452	629.436,05 €	582.708,43 €
KfW	3302033BSV	593,57 €	0,00 €
KfW	8007318BSV	2.026,19 €	0,00 €
KfW	3302028BSV	324,90 €	0,00 €
Deutsche Kreditbank AG	6706348791	39.661,79 €	34.984,02 €
Deutsche Kreditbank AG	6701244417	38.472,37 €	32.682,92 €
Deutsche Kreditbank AG	6700706143	37.327,36 €	30.120,89 €
Sparkasse Ndg.-DM	6401041550	178.689,18 €	168.121,98 €
KfW	18890044	208.064,00 €	194.640,00 €
Deutsche Kreditbank AG	6706323927	128.889,73 €	114.197,69 €
KfW	4865269BSV	817,96 €	0,00 €
Sparkasse Ndg.-DM	6401200888	0,00 €	200.000,00 €
		1.878.242,55 €	1.899.831,01 €

Mit der Doppelhaushaltssatzung für die Jahre 2018 und 2019 wurde für das Jahr 2019 eine Kreditaufnahme in Höhe von 318.000,00 € veranschlagt und mit einem Teilbetrag in Höhe von 200.000,00 € durch die untere Rechtsaufsichtsbehörde genehmigt. Vorgesehen war die Kreditaufnahme für die Anschaffung der Drehleiter für die Freiwillige Feuerwehr Malchin. Da die Drehleiter erst im Jahr 2020 aufgrund der langen Lieferfristen in Dienst gestellt werden konnte, wurde der genehmigte Kreditrahmen gemäß § 52 Abs. 3 KV M-V auf das Jahr 2020 übertragen. Der Kredit wurde mit einer Zinsbindungsfrist von 10 Jahren und einem Zinssatz von 0,14 v. H. zum 30.12.2020 aufgenommen.

E.4.5 Verbindl. aus Lieferungen und Leistungen	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2020</u>
	51.385,48 €	72.433,19 €

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

E.4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2020</u>
	0,00 €	4.000,00 €

Verbindlichkeiten aus Transferleistungen bestehen zum Bilanzstichtag 31.12.2020 in Höhe von 4.000,00 für den jährlichen Zuschuss an den Feuerwehrverein der Freiwilligen Feuerwehr Malchin.

E.4.9 Verbindlichkeiten gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten öffentlichen Rechts

<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2020</u>
7.395,64 €	5.825,09 €

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>31.12.2019</u>	<u>31.12.2020</u>
2.084.574,36 €	1.931.888,51 €

E.4.10.1 Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand

<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2020</u>
1.097.479,44 €	1.086.295,09 €

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

E.4.10.2 sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich

<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2020</u>
987.094,92 €	845.593,42 €

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

Darlehensgeber	Finanzierungsobjekt	Restkapital zum 31.12.2019	Restkapital zum 31.12.2020
AB Darl. KAF 1100072316	Regionale Schule	54.356,52 €	49.996,52 €
AB Darl. KAF 1100062317	Kreditumschuldung	206.965,74 €	187.225,74 €
AB Darl. KAF 1100061815	Kreditumschuldung	24.347,86 €	19.867,86 €
AB Darl. KAF 1100058713	Kreditumschuldung	356.119,72 €	311.282,34 €
AB Darl. KAF 1100040013	Sanierung Peenebad	234.586,77 €	190.950,40 €
AB Darl. KAF 1100030611	Stilllegung Deponie Remplin	28.133,96 €	18.303,82 €
AB Darl. LFI 5001694710	Schloßstr. 7-9 u. 12-14	72.219,84 €	63.213,63 €
		976.730,41 €	840.840,31 €

Weitere Verbindlichkeiten bestehen gegenüber dem Finanzamt für zu zahlende Grunderwerbsteuer in Höhe von 302,00 € sowie in Höhe von 3.471,11 € für zu erstattende Umsatzsteuer, gegen das Hauptzollamt für zu zahlende Kfz-Steuer in Höhe von 88,00 € sowie gegen das LFI M-V für zu zahlende Verwaltungsgebühren in Höhe von 892,00 €. Die stichtagsbezogenen Verbindlichkeiten wurden Anfang des Jahres 2021 beglichen.

E.4.11 Sonstige Verbindlichkeiten	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2020</u>
	281.507,50 €	364.789,10 €

Hierbei handelt es sich hauptsächlich um Verbindlichkeiten aus Verwahr- und Vorschussgeldern (durchlaufende Gelder und ungeklärte Zahlungsvorgänge) in Höhe von 110.856,35 €.

Stichtagsbezogene Verbindlichkeiten gegenüber dem Kommunalen Versorgungsverband M-V für Versorgungsaufwendungen der Beamten der Stadt Malchin in Höhe von 73.199,76 € sowie der Restbestand aus der Fusionsprämie aufgrund der Eingemeindung der ehemaligen Gemeinde Duckow in Höhe von 180.732,99 €.

E.5 Rechnungsabgrenzungsposten	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2020</u>
	536.952,62 €	573.471,36 €

E.5.1 Grabnutzungsentgelte	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2020</u>
	536.088,62 €	573.471,36 €

Der für die Grabnutzungsrechte gebildete Rechnungsabgrenzungsposten wurde um einen Teilbetrag in Höhe von 31.568,76 € ertragswirksam aufgelöst. Bestattungen, die zu Zuführungen im Jahr 2020 geführt haben, waren in Höhe von 19.684,10 € gegeben. Aufgrund der Ausbuchung eines Kassenrestes aus dem Jahr 2019 in Höhe von 13,14 € wurde der Bestand an Rechnungsabgrenzungsposten in gleicher Höhe ebenfalls korrigiert. Der Endbestand zum 31.12.2020 beträgt somit 386.284,87 €.

Mit der Änderung der Friedhofsgebührensatzung Mitte des Jahres 2017 wurde neu die Möglichkeit eingeräumt, die Friedhofsunterhaltungsgebühr über den Zeitraum des Grabnutzungsrechtes in einer Summe zu zahlen. Hierfür sind analog zu den Grabnutzungsrechten Rechnungsabgrenzungsposten zu bilden. Im Jahr 2020 wurden 59.440,08 € zugeführt. Die ertragswirksame Auflösung beträgt im Jahr 2020 insgesamt 10.159,54 €, so dass sich ein Endbestand zum 31.12.2020 inklusive der Vorträge aus Vorjahren in Höhe von 187.186,49 € ergibt.

E.5.3 Sonstige	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2020</u>
	864,00 €	0,00 €

Zum Jahresabschluss des Jahres 2020 sind keine sonstigen passiven Rechnungsabgrenzungsposten zu bilden.

F. Angaben zur Ergebnisrechnung

Den Erträgen in Höhe von 14.914.968,97 € stehen Aufwendungen in Höhe von 13.337.903,64 € gegenüber. In der Ergebnisrechnung wird ein Überschuss vor und nach der Veränderung der Rücklagen in Höhe von 1.577.065,33 € ausgewiesen. Bei der Haushaltsplanung 2020 wurde im Ergebnishaushalt von einem ausgeglichenen Haushalt in Höhe von 0,00 € ausgegangen. Die bei der Haushaltsplanung vorgesehene Entnahme aus der Kapitalrücklage musste im Rahmen der Erstellung der Jahresrechnung nicht in Anspruch genommen werden.

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

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

Alle Aufwendungen und Erträge, die dem Haushaltsjahr 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 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
8	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	168.472,96 €	241.900,00 €	416.128,11 €	174.228,11 €	247.655,15 €

Wesentliche Mehrerträge in dieser Position ergeben sich aus der Vollverzinsung aus Gewerbesteuern nach § 233a Abgabenordnung. Einige Steuerpflichtige stellten Anträge auf Aussetzung der Vollziehung aufgrund der noch offenen Rechtsprechung zur Höhe der Verzinsung. Diesen Anträgen wurde seitens der Stadt jeweils stattgegeben. Dennoch fließen die Forderungen als Erträge in die Ergebnisrechnung (Mehrerträge in Höhe von 224.358,25 € gegenüber dem Ansatz).

Mindererträge in dieser Position ergeben sich in Höhe von 10.000,00 € aus Finanzerträgen aus verbundenen Unternehmen. Aufgrund des negativen Jahresergebnisses der WOGEMA Malchin mbH konnte keine Gewinnabführung an die Stadt Malchin erfolgen.

Weitere Mindererträge ergeben sich aus der Abweichung zwischen den geplanten Erträgen gegenüber der tatsächlichen Abrechnung des Kommunalen Versorgungsverbandes aus der allgemeinen Rücklage und Versorgungsrücklage für die aktiven und passiven Beamten in Höhe von 42.919,17 €. Die Planansätze sind jeweils lediglich grobe Schätzungen.

Nr.	Erträge	Ergebnis 2019	Gesamt-ermächtigung 2020	Ergebnis 2020	Abweichung zur Ermächtigung 2020	Abweichung zum Vorjahr 2019
9	Sonstige Erträge	549.291,46 €	266.100,00 €	1.601.400,38 €	1.335.300,38 €	1.052.108,92 €

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

- Bestandsveränderungen an fertigen Erzeugnissen in Höhe von +20.358,63 €
- Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden in Höhe von +115.131,63 €
- sonstige Erträge aus städtebaulichem Sondervermögen in Höhe von +111.472,85 €
- Erträge aus Zuschreibungen bei Finanzanlagen und Beteiligungen in Höhe von +1.102.184,00 € (Erhöhung der Beteiligung am WasserZweckVerband Malchin-Stavenhagen)

Die letztgenannte Position entspricht auch im Wesentlichen der Abweichung im Vergleich zum Vorjahr (Erhöhung der Beteiligungswerte siehe D.1.3.5).

F.2 Aufwendungen

Bei den Aufwendungen des Jahres 2020 sind keine erheblichen Unterschiede zum Haushaltsvorjahr und zu den Ansätzen des Haushaltsjahres gemäß § 44 Abs. 3 GemHVO-Doppik gegeben.

F.3 Jahresergebnis

Der Haushaltsausgleich gemäß § 16 Abs. 2 GemHVO-Doppik in der Ergebnisrechnung ist unterjährig gegeben (vgl. Ergebnisrechnung Pos. Nr. 25). Unter der Einbeziehung von Vorträgen aus Vorjahren ist der Haushaltsausgleich in der Ergebnisrechnung (vgl. Ergebnisrechnung Pos. Nr. 27) ebenfalls gegeben.

Es ist ein summierter Überschuss in Höhe von 439.709,73 € festzustellen und gemäß § 44 Abs. 4 GemHVO-Doppik auf die neue Rechnung vorzutragen.

G. Angaben zur Finanzrechnung

Der Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen beträgt zum 31.12.2020 insgesamt +852.613,81 €. Unter Berücksichtigung des Saldos der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (-435.088,84 €), des Saldos der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen (-114.301,47 €) und des Saldos der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgänge (-2.884,20 €) ergibt sich die Veränderung der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit in Höhe von +300.339,30 €.

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 laufenden Einzahlungen und Auszahlungen

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

Das Haushaltsjahr schließt unterjährig im Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen mit einem Ergebnis in Höhe von 538.312,34 € ab (vgl. Zeile 37 der Finanzrechnung). Unter der Berücksichtigung von Vorträgen aus Haushaltsvorjahren (2.081.971,07 €) ist in der Finanzrechnung der Haushaltsausgleich gemäß § 16 Abs. 2 GemHVO-Doppik gegeben. Es ist ein Überschuss in Höhe von 2.081.971,07 € auf die neue Rechnung vorzutragen.

G.2 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

Nr.	Gesamtfinanzrechnung investiv Einzahlungen	Ergebnis 2019 in €	Gesamt-ermächtigung 2020 in €	Ergebnis 2020 in €	Abweichung zur Ermächtigung 2020 in €	Abweichung zum Vorjahr 2019 in €
19	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	2.442.271,33	2.929.483,25	1.005.187,72	-1.924.295,53	-1.437.083,61
20	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	291.139,84	225.907,87	154.047,71	-71.860,16	-137.092,13
21	Einzahlungen aus Anlagevermögen	89.307,43	164.500,00	132.208,28	-32.291,72	42.900,85
22	Einzahlungen aus sonst, Ausleihungen u. Kreditgewährungen	45.291,72	41.400,00	45.929,92	4.529,92	638,20
23	Sonstige Investitionseinzahlungen	194.201,27	118.800,00	122.510,72	3.710,72	-71.690,55
24	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 19 bis 23)	3.062.211,59	3.480.091,12	1.459.884,35	-2.020.206,77	-1.602.327,24

Nr.	Gesamtfinanzrechnung investiv Auszahlungen	Ergebnis 2019 in €	Gesamt-ermächtigung 2020 in €	Ergebnis 2020 in €	Abweichung zur Ermächtigung 2020 in €	Abweichung zum Vorjahr 2019 in €
25	Auszahlungen für Anlagevermögen	1.777.618,01	4.763.048,93	1.894.973,19	-2.868.075,74	117.355,18

Der Saldo der investiven Ein- und Auszahlungen beträgt -435.088,84 €.

Die nachfolgenden Erläuterungen zu den wesentlichen Abweichungen beziehen sich ausschließlich auf den Vergleich des Ergebnisses des Jahres 2020 mit der Gesamtermächtigung. Ein Vergleich mit den Vorjahresergebnissen ist nicht zielführend, da es sich jeweils um unterschiedliche Investitionen handelt.

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

• Anschaffung Drehleiter für die FFw	(- 500.000,00 €)
• Badewassererwärmung Peenebad	(- 131.900,00 €)
• Dorfentwicklung Remplin	(- 693.800,00 €)
• Umst. Straßenbeleuchtung Duckow auf LED	(- 118.000,00 €)
• Bushaltestelle Regionale Schule	(- 30.000,00 €)
• Spielplatz Wallanlagen	(- 328.200,00 €)
• Spielplatz Remplin	(- 18.000,00 €)
• Spielplatz Heinrich-Heine-Straße	(- 20.000,00 €)
• Zuweisungen nach FAG	(- 130.000,00 €)

Die nicht erzielten Einzahlungen wurden mittels Ermächtigung gemäß § 15 Abs. 3 GemHVO-Doppik M-V nahezu vollständig auf das Haushaltsfolgejahr übertragen.

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.

Einzahlungen aus Beiträgen waren im Haushaltsjahr 2020 wie folgt geplant:

Maßnahme	Ansatz	Ergebnis
• Burgwallweg	0,00 €	600,00 €
• Basedower Straße	10.00,00 €	5.640,00 €
• Achter-/K.-Dressel-Str./Nordquartier	215.907,87 €	29.388,18 €
• Ausgleichszahlung nach § 8a Abs. 7 KAG M-V	0,00 €	118.419,53 €

Die Beiträge für die Maßnahme „Achter-/K.-Dressel-Str./Nordquartier“ werden im Folgejahr vollständig erhoben.

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

• Auszahlungen für unbebaute Grundstücke	(- 68.385,82 €)
• Anschaffung Traktor für den Bauhof	(- 149.480,43 €)
• Sanierung „Siegfried Marcus“ Schule	(- 80.600,00 €)
• Badewassererwärmung Peenebad	(- 135.000,00 €)
• Städtebauliches Sondervermögen	(- 509.909,70 €)
• Straßenbeleuchtung Scharpzw	(- 193.100,00 €)
• Dorfentwicklung Remplin	(- 896.698,94 €)
• Umst. Straßenbeleuchtung Duckow auf LED	(- 73.195,22 €)
• Spielplatz Wallanlagen	(- 321.266,07 €)
• Umbau TH Lindenstr. Multifunktionsgebäude	(- 68.300,00 €)

Von den insgesamt in Höhe von 2.868.075,74 € nicht verbrauchten Mitteln wurden 2.791.798,56 € mittel Haushaltsermächtigung gemäß § 15 Abs. 3 GemHVO-Doppik M-V auf das Haushaltsfolgejahr zur Fortführung der Maßnahmen übertragen.

G.3 Finanzmittelfluss aus Finanzierungstätigkeit

Nr.	Gesamtfinanzrechnung investiv	Ergebnis 2019 in €	Gesamt- ermächtigung 2020 in €	Ergebnis 2020 in €	Abweichung zur Ermächtigung 2020 in €	Abweichung zum Vorjahr 2019 in €
30	Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag	2.347.142,55	-2.234.618,24	417.524,97	2.652.143,21	-1.929.617,58
34	Saldo der Ein- u. Auszahlungen aus Krediten für Investitionen	-288.992,06	-128.600,00	-114.301,47	14.298,53	174.690,59
35	Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgänge	178.932,94	0,00	-2.884,20	-2.884,20	-181.817,14

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 300.339,30 € (siehe Zeile 36 der Finanzrechnung).

H. Angaben zu den Teilrechnungen

Die Stadt Malchin 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 €)	
		Gesamter- mächtigung	Saldo Posten Nr. 20	Gesamtermäch- tigung	Saldo Posten Nr. 18
1	Zentrale Dienste und Finanzen	-231.973,16	-208.999,24	-193.653,94	117.132,47
2	Wirtschaft und Tourismus	-1.665.246,14	-1.431.797,65	-1.424.856,47	-1.197.657,90
4	Gebäude- und Liegenschafts- verwaltung	-851.034,13	-524.274,16	-721.913,75	-553.896,52
5	Bau- und Ordnungs- verwaltung	-1.439.507,00	-863.768,34	-926.236,27	-782.983,33
6	Finanz- verwaltung	2.315.000,00	4.605.904,72	2.315.000,00	3.270.019,09
	Summe	-1.872.760,43	1.577.065,33	-951.660,43	852.613,81

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 38.298.804,20 € aus. Das Eigenkapital hat sich im Haushaltsjahr im Vergleich zum Vorjahr um 2.432.839,01 € erhöht. Die Erhöhung ergibt sich aus dem Zuführungsbetrag zur zweckgebundenen Kapitalrücklage in Höhe von 855.773,68 € sowie des positiven Jahresergebnisses in Höhe von 1.577.065,33 €.

Eigenkapitalentwicklung im Planungszeitraum (Basis HH-Plan 2020)

	Stand 31.12.2020 €	Planung 31.12.2021 €	Planung 31.12.2022 €	Planung 31.12.2023 €
Stand Vorjahr	35.865.965,19	38.298.804,20	37.193.204,20	36.227.404,20
Allgem. Kapitalrücklage	36.205.418,79	35.099.818,79	34.134.018,79	33.308.918,79
zweckgeb. Kapitalrücklage	1.653.675,68	1.653.675,68	1.653.675,68	1.653.675,68
Ergebnisvortrag	-1.137.355,60	439.709,73	439.709,73	439.709,73
geplantes Jahresergebnis	1.577.065,33	0,00	0,00	-178.300,00
Summe	38.298.804,20	37.193.204,20	36.227.404,20	35.224.004,20

Das Vermögen der Stadt beträgt zum Bilanzstichtag 60.972.527,13 €. Zum vorhergehenden Haushaltsjahr hat sich das Vermögen um 2.050.035,11 € erhöht. Es ist belastet mit Verbindlichkeiten in Höhe von 4.278.766,90 €.

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€
Aktiva					
immaterielle Vermögensgegenstände	696	1,4	400	0,9	+296
Sachanlagen	37.679	77,3	37.551	81,1	+128
Finanzanlagen	12.476	25,6	11.299	24,5	+1.177
Anlagevermögen	50.851	102,9	49.250	105,6	+1.601
abzgl. Sonderposten	-12.214	-25,1	-12.645	-27,3	+431
Netto-Anlagevermögen	38.637	77,7	36.605	78,2	+2.032
Langfristiges gebundenes Vermögen	38.637	77,7	36.605	78,2	+2.032
Sonstige Forderungen, sonstige Vermögensgegenstände, Rechnungsabgrenzungsposten	5.060	10,4	5.339	11,5	-279
Liquide Mittel	5.061	10,4	4.334	9,4	+727
Kurzfristig gebundenes Vermögen	10.121	0,0	9.673	20,9	+448
Summe bereinigter Aktiva	48.758	100,0	46.278	100,0	+2.480
Passiva					
Kapitalrücklagen	37.859	77,6	37.003	80,0	+856
Eigenkapital	38.299	78,5	35.866	77,5	+2.433
Rückstellungen	5.608	11,5	5.572	12,0	
Langfristige Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	2.411	4,9	2.545	5,5	-134
Langfristig verfügbares Kapital	46.318	95,0	43.983	95,0	+2.335
Sonstige Verbindlichkeiten und Rechnungsabgrenzungsposten	2.440	5,0	2.295	5,0	+145
Kurzfristiges Fremdkapital	2.440	5,0	2.295	5,0	+145
Summe bereinigter Passiva	48.758	100,0	46.278	100,0	+2.480

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:
$$\frac{50.850.975,89 \text{ €} \times 100}{60.972.527,13 \text{ €}} = 83,4 \%$$

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

• **Anlagendeckung:**

Berechnung:	$\frac{\text{Eigenkapital} \times 100}{\text{Nettoanlagevermögen}}$	
Schlussbilanz per 31.12.2020:	$\frac{38.298.804,20 \text{ €} \times 100}{38.637.190,82 \text{ €}}$	99,1 %

Das Nettoanlagevermögen ist nahezu vollständig durch Eigenkapital gedeckt. Im Vergleich zum Vorjahr hat sich die Anlagendeckung um 1,1 % verbessert.

• **Infrastrukturintensität:**

Berechnung:	$\frac{\text{Infrastrukturvermögen} \times 100}{\text{Gesamtvermögen}}$	
Schlussbilanz per 31.12.2020:	$\frac{19.642.838,13 \text{ €} \times 100}{60.972.527,13 \text{ €}}$	32,2 %

32,2 % des kommunalen Vermögens der Stadt Malchin ist durch Infrastruktur gebunden.

• **Abschreibungsquote:**

Berechnung:	$\frac{\text{Abschreibungen auf Anlagevermögen} \times 100}{\text{Gesamtvermögen}}$	
Schlussbilanz per 31.12.2020:	$\frac{1.461.855,62 \text{ €} \times 100}{60.972.527,13 \text{ €}}$	2,4 %

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:**

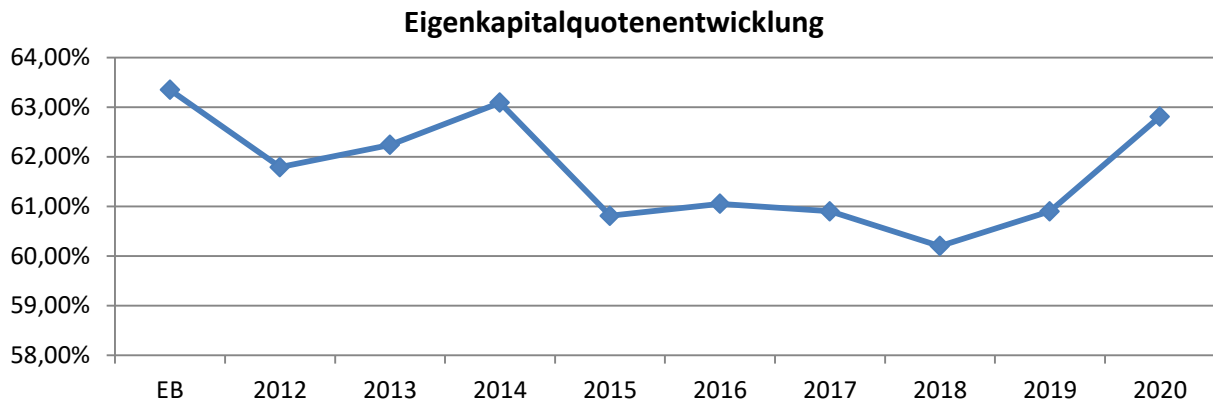
Berechnung:	$\frac{\text{Gesamtes Umlaufvermögen} \times 100}{\text{Gesamtvermögen}}$	
Schlussbilanz per 31.12.2020:	$\frac{10.088.765,53 \text{ €} \times 100}{60.972.527,13 \text{ €}}$	16,5 %

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:	$\frac{38.298.804,20 \text{ €} \times 100}{60.972.527,13 \text{ €}}$	62,81 %

Die Eigenkapitalquote I zeigt an, in welchem Umfang das Vermögen der Kommune durch eigenes Eigenkapital finanziert wurde (eigene Substanz am Vermögen). Gleichzeitig stellt diese einen Indikator für das Risiko und die Bonität der Stadt an. Eine hohe Eigenkapitalquote verringert das „Insolvenzrisiko“. Es gibt keine festgeschriebenen Mindestanforderungen bzgl. einer Eigenkapitalquote für kommunale Gebietskörperschaften. In der diesbezüglichen Literatur wird aber hin und wieder von einer Mindestquote von 20- 30 Prozent gesprochen. In der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2012 lag die Eigenkapitalquote I noch bei 63,35 %. Damit ist die Eigenkapitalquote über einen 8 Jahreszeitraum um 0,54 % minimal gesunken.



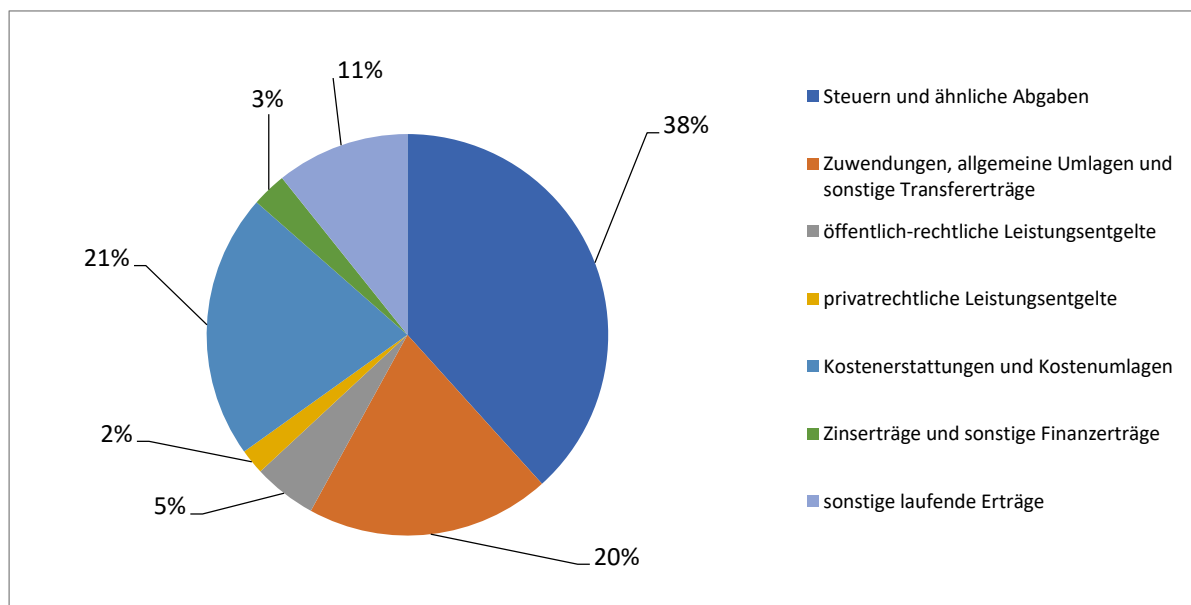
kalkulatorische Restlaufzeit Investitionskredite:

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

Schlussbilanz per 31.12.2020: $\frac{314.301,47 \text{ €} \times 100}{2.740.067,32 \text{ €}}$ 11,5 Jahre

Ertragslage

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



2020 finanzierte sich die Stadt Malchin zu 38 % aus Steuern und ähnlichen Abgaben. Diese sind im Vergleich zum Vorjahr um 3 Prozentpunkte gesunken. Hier zeigt sich, dass die Stadt Malchin von den gemeindeeigenen Steuern und Abgaben stark abhängig ist.

• **Personalaufwandsquote:**

Berechnung:	$\frac{\text{Personalaufwendungen} \times 100}{\text{ordentliche Aufwendungen}}$	
Schlussbilanz per 31.12.2020:	$\frac{4.251.049,77 \text{ €} \times 100}{13.337.903,64 \text{ €}}$	31,9 %

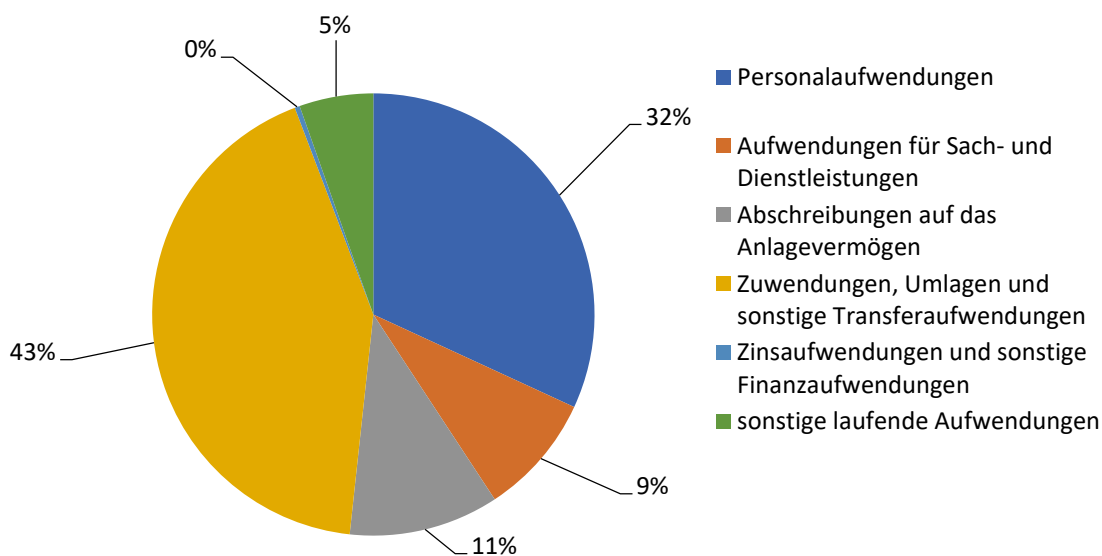
Die Personalaufwendungen beinhalten hierbei die Positionen 12 (Personalaufwendungen) und 13 (Versorgungsaufwendungen) der Ergebnisrechnung.

• **Sach- und Dienstleistungsintensität:**

Berechnung:	$\frac{\text{Aufw. für Sach- u. Dienstleistungen} \times 100}{\text{ordentliche Aufwendungen}}$	
Schlussbilanz per 31.12.2020:	$\frac{1.184.096,23 \text{ €} \times 100}{13.337.903,64 \text{ €}}$	8,9 %

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

Übersicht über die laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit



Die höchsten Aufwendungen im Haushaltsjahr 2020 mit einem Anteil von 43% entfallen auf die Zuwendungen, Umlagen und sonstigen Transferaufwendungen. Diese setzen sich hauptsächlich aus den Aufwendungen für die Kreis- und Amtsumlage sowie den gemeindlichen Anteilen an den Platzkosten für die Kindertagesbetreuung zusammen.

Der Jahresabschluss 2020 konnte in der Ergebnisrechnung unterjährig ausgeglichen werden. Unter der Berücksichtigung der Vorträge aus Haushaltsvorjahren ist der Ausgleich ebenfalls gegeben und ein Überschuss in Höhe von 439.709,73 € auf die neue Rechnung vorzutragen.

In der mittelfristigen Planung wird in den Folgejahren mit unterjährig ausgeglichenen Haushalten gerechnet. Der Ausgleich erfolgt jeweils durch Entnahmen aus der Kapitalrücklage. Dieses führt zu einer leichten Absenkung des Eigenkapitals der Stadt Malchin.

Durch die untere Rechtsaufsichtsbehörde wurde auf Grund der vorgelegten Planzahlen für das Jahr 2020 und des Finanzplanungszeitraumes 2021 bis 2023 die dauernde Leistungsfähigkeit als weggefallen eingestuft. Mit dem nunmehr tatsächlich erzielten Ergebnis für das Jahr 2020 kann die dauernde Leistungsfähigkeit der Stadt Malchin wesentlich besser bewertet werden.

Die **Finanzrechnung** des Jahres schließt in der Veränderung der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit mit einem Überschuss in Höhe von 300.339,30 € ab. Daraus resultiert, dass sich die liquiden Mittel erhöhen und in Höhe von 4.884.721,21 € zum Bilanzstichtag 31.12.2020 bestehen.

Dem in der Haushaltssatzung für 2020 festgelegten Höchstbestand der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit wurde somit entsprochen. Im Finanzplanungszeitraum 2021 bis 2023 wurde mit jährlichen Abnahmen der liquiden Mittel geplant. Der Bestand wird jedoch nicht vollumfänglich aufgebraucht. Es ist festzustellen, dass die Liquidität der Stadt Malchin für die Zukunft als gesichert angesehen werden kann.

I.2 Drohende finanzielle Belastungen und sonstige Verpflichtungen

Zum Bilanzstichtag 31. Dezember 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 und Beamten betrug im Jahr 2020 monatlich durchschnittlich 70,26 Vollzeitäquivalente (davon 6,0 VzÄ für Beamte).

I.4 Haushaltsermächtigungen

Es wurden Haushaltsermächtigungen laut Anlage in Höhe von 176.096,45 € für laufende Aufwendungen und Auszahlungen; in Höhe von 2.791.795,56 € für Auszahlungen aus Investitionstätigkeit und in Höhe von 1.932.228,51 € für Einzahlungen aus Investitionstätigkeit gebildet.

I.5 Mitgliedschaft in Organisationen/Verbänden

Die Stadt Malchin ist Mitglied in folgenden Organisationen/Verbänden

	Summe der Beiträge
- Städte- und Gemeindetag M-V	5.034,04 €
- Tourismusverband Mecklenburgische Seenplatte	1.994,70 €
- KAV Mecklenburg-Vorpommern	1.985,00 €
- RUN Mecklenburgische Schweiz e.V.	3.707,80 €
- Landesverein der VB MV e.V.	60,00 €
- Zweckverband „Elektronische Verwaltung“	4.000,00 €
- Landesverband der Standesbeamten	70,00 €
- Kreisfeuerwehrverband Mecklenburgische Seenplatte	660,50 €
- Deutscher Bibliotheksverband	188,63 €
- Kommunale Zusatzversorgungskasse M-V	Pflichtmitglied
- Kommunaler Versorgungsverband	Pflichtmitglied
- Wasser- und Bodenverband „Obere Peene“	Mitglied Kraft Gesetz
- Wasser- und Bodenverband „Teterower Peene“	Mitglied Kraft Gesetz

Im Vergleich zum Vorjahr ist die Mitgliedschaft bei der Landesarbeitsgemeinschaft der Personalräte weggefallen.

I.6 Sonstige wesentliche Verträge

Zum Bilanzstichtag 31. Dezember 2020 bestanden keine wesentlichen Verträge. Risiken aus Haftpflicht- und Vermögensschäden sind durch den Beitritt der Stadt zum Kommunalen Schadensausgleich (KSA) sowie durch weitere Versicherungsverträge abgesichert.

I.7 Noch nicht erhobene Entgelte und Abgaben

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

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

Es bestehen Versorgungszusagen gemäß des Tarifvertrages über die zusätzliche Altersversorgung der Beschäftigten des öffentlichen Dienstes vom 1. März 2002 – Altersvorsorge-TV-Kommunal – (ATV-K) in der Fassung des Änderungsvertrages Nr. 7 vom 8. Juni 2017 sowie aufgrund der Satzung der Kommunalen Zusatzversorgungskasse Mecklenburg-Vorpommern in der Fassung vom 3. April 2002 (AmtsBl. M-V Nr. 42/2002 S. 1377) 18. Satzungsänderung vom 24. Juni 2020 (AmtsBl. M-V/AAz. 2021 S. 66).

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

Die Umlagen bzw. Zusatzbeiträge an die ZMV in Haushaltsjahr 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	33.467,74	-	33.467,74	61.786,03	61.786,03	123.572,06

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 ausgeglichen werden. Der Überschuss unter der Berücksichtigung der Vorträge aus Haushaltsvorjahren ist in Höhe von insgesamt 439.709,73 € auf die neue Rechnung vorzutragen.

In der mittelfristigen Planung wird in den Folgejahren mit unterjährig ausgeglichenen Haushalten gerechnet. Lediglich im Jahr 2023 wird von einem negativen Ergebnis in Höhe von 178.300 € ausgegangen. Damit reicht das positive Ergebnis des Jahres 2020 zum vollständigen Ausgleich des Ergebnishaushaltes bis zum Ende des Finanzplanungszeitraumes.

Der Haushaltsausgleich in der Finanzrechnung konnte erreicht werden. Es entsteht ein positiver Vortrag zum Ende des Jahres 2020 in Höhe von 2.620.283,41 €. Im Bereich der laufenden Ein- und Auszahlungen wird im Finanzplanungszeitraum (2021 bis 2023) mit negativen unterjährigen Ergebnissen in Höhe von insgesamt 3.413.100,00 € gerechnet. Damit kann der Haushaltsausgleich im Finanzhaushalt zum Ende des Finanzplanungszeitraumes nicht aufgezeigt werden.

Über weitere Haushaltssicherungsmaßnahmen ist somit der unterjährige Ausgleich des Finanzhaushaltes zu forcieren. Aus diesem Grund hat im Rahmen des Genehmigungsverfahrens zur Doppelhaushaltssatzung für die Haushaltsjahre 2020 und 2021 der Landkreis als untere Rechtsaufsichtsbehörde verfügt, dass das Haushaltssicherungskonzept vom 08.03.2017 fortzuschreiben ist. Dieses wurde im Jahr 2021 mittels Beschluss durch die Stadtvertretung vom 19.05.2021 umgesetzt.

Malchin, den 14.02.2023


 Müller
 Bürgermeister

**Jahresabschluss
der
Stadt Malchin
zum 31.12.2020**

Anlagen

Stadt Malchin		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 ¹	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Stand zum 31. Dezember Haushaltsjahr	Aufgelaufene Abschreibungen zum 31. Dezember Haushaltsvorjahr	Zuschreibungen im Haushaltsjahr	Abschreibungen im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Aufgelaufene Abschreibungen auf Abgänge	außerplanmäßige Abschreibungen / Auflösungsbeträge	Abschreibungen zum 31. Dezember Haushaltsjahr	Restbuchwerte am Ende des Haushaltsjahres	Restbuchwerte am Ende des Haushaltsvorjahres
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
in €															
Anlagenübersicht															
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	896.801,19	305.224,21			1.202.025,40	-497.095,63			-9.234,86			-506.330,49	695.694,91	399.705,56
1.1.1	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte	46.568,71	26.928,75			73.497,46	-26.653,37			-8.586,00			-35.239,37	38.258,09	19.915,34
1.1.2	Geleistete Zuwendungen	333.092,66	-3.238,86			329.853,80	-268.985,47						-268.985,47	60.868,33	64.107,19
1.1.3	Gezahlte Investitionszuschüsse	145.000,02				145.000,02	-95.776,08			-648,86			-96.424,94	48.575,08	49.223,94
1.1.4	Geschäfts- oder Firmenwert														
1.1.5	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	372.139,80	281.534,32			653.674,12	-105.680,71						-105.680,71	547.993,41	266.459,09
1.2	Sachanlagen	66.204.282,28	1.598.431,60	-97.153,66		67.705.560,22	-28.653.582,09			-1.452.620,76		79.711,97	-30.026.490,88	37.679.069,34	37.550.700,19
1.2.1	Wald, Forsten	4.475.297,30				4.475.297,30								4.475.297,30	4.475.297,30
1.2.2	sonstige unbeb. Grundst. u. grundst.gleiche Rechte	3.208.575,48	15.385,25			3.223.960,73	-4.532,73			-1.358,75			-5.891,48	3.218.069,25	3.204.042,75
1.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	15.961.429,18	72.289,74	-94.360,08	43.469,64	15.982.828,48	-7.560.352,69			-262.712,24		79.711,97	-7.743.352,96	8.239.475,52	8.401.076,49
1.2.4	Infrastrukturvermögen	39.131.010,07	255.408,91	-2.782,58	587.139,61	39.970.776,01	-19.335.647,24			-992.290,64			-20.327.937,88	19.642.838,13	19.795.362,83
1.2.5	Bauten auf fremdem Grund und Boden	253.944,41				253.944,41	-177.711,32			-2.648,38			-180.359,70	73.584,71	76.233,09
1.2.6	Kunstgegenstände, Denkmäler	23.966,69	4.321,75			28.288,44	-1.183,23			-1.308,44			-2.491,67	25.796,77	22.783,46
1.2.7	Maschinen, techn. Anlagen und Fahrzeuge	1.732.207,97	544.871,76	-7,00	117.136,93	2.394.209,66	-908.964,33			-122.473,17			-1.031.437,50	1.362.772,16	823.243,64
1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung	982.547,03	99.895,10	-4,00		1.082.438,13	-665.190,55			-69.829,14			-735.019,69	347.418,44	317.356,48
1.2.9	Pflanzen und Tiere														
1.2.10	Geleistete Anzahlung, Anlagen im Bau	435.304,15	606.259,09		-747.746,18	293.817,06								293.817,06	435.304,15
1.3	Finanzanlagen	11.299.040,39	1.177.171,25			12.476.211,64								12.476.211,64	11.299.040,39
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	1.122.960,82				1.122.960,82								1.122.960,82	1.122.960,82
1.3.2	Ausleihungen an verbundene Unternehmen	414.492,42	-41.493,58			372.998,84								372.998,84	414.492,42
1.3.3	Beteiligungen														
1.3.4	Ausleihungen an Unternehmen, mit Beteiligungsverh.														
1.3.5	Sonderverm., Zweckvb., Anst. öff. R., rechtsf. Stift.	7.252.383,22	1.102.184,00			8.354.567,22								8.354.567,22	7.252.383,22
1.3.6	Ausl. Sonderv., Zweckvb., Anst. öff. R., rechtsf. Stift.														
1.3.7	sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens														
1.3.8	Ant. Rückl. der Versorgungsk. zur Abd. v. Pensions	2.509.203,93	116.480,83			2.625.684,76								2.625.684,76	2.509.203,93
1.3.9	sonstige Ausleihungen														
SUMME	Anlagevermögen	78.400.123,86	3.080.827,06	-97.153,66		81.383.797,26	-29.150.677,72			-1.461.855,62		79.711,97	-30.532.821,37	50.850.975,89	49.249.446,14
Sonderpostenübersicht zum Anlagevermögen															
2.1.1	Sonderposten aus Zuwendungen	-15.306.125,69	-63.344,65		-737.529,34	-16.106.999,68	5.985.422,40			533.448,00			6.518.870,40	-9.588.129,28	-9.320.703,29
2.1.2	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	-4.109.607,95	-26.622,18			-4.136.230,13	1.507.456,30			122.886,33			1.630.342,63	-2.505.887,50	-2.602.151,65
2.1.3	Sonderposten aus Anzahlungen	-722.063,06	-135.234,57		737.529,34	-119.768,29								-119.768,29	-722.063,06
SUMME	Sonderposten zum Anlagevermögen	-20.137.796,70	-225.201,40			-20.362.998,10	7.492.878,70			656.334,33			8.149.213,03	-12.213.785,07	-12.644.918,00

¹ einschließlich aller aufgelaufenen Zu- und Abgänge sowie Umbuchungen

Forderungsübersicht									
Nr.	Art (gemäß § 47 Absatz 4 Nummer 2.2 GemHVO-Doppik)	Forderungen zum Ende des Haushaltsjahres 2020				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	69.884,24			69.884,24		69.884,24	53.716,90	
	- Beitragsforderungen	31.090,26			31.090,26		31.090,26	40.096,26	
	- Steuerforderungen	158.841,76			158.841,76		158.841,76	146.652,48	
	- Grundsteuer	17.829,46			17.829,46		17.829,46	18.559,12	
	- Gewerbesteuer	72.985,43			72.985,43		72.985,43	61.235,33	
	- Sonstige	68.026,87			68.026,87		68.026,87	66.858,03	
	- Forderungen aus Transferleistungen	2.744,13			2.744,13		2.744,13	2.561,00	
	- Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	291.637,84			291.637,84		291.637,84	72.626,46	
	Summe öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	554.198,23	-	-	554.198,23	-	554.198,23	315.653,10	
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	9.017,59			9.017,59		9.017,59	13.157,80	
2.2.3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen	18,77			18,77		18,77	5.418,01	
2.2.4	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis	-			-		-	-	
2.2.5	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	3.497,25			3.497,25		3.497,25	1.129,82	
2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich:								
2.2.6.1	Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	909.935,95			909.935,95		909.935,95	1.348.068,51	
2.2.6.2	Sonstige Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	113.291,47			113.291,47		113.291,47	3.182,26	
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände	47.378,06			47.378,06		47.378,06	54.497,11	
2.2	Summe Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	1.637.337,32			1.637.337,32		1.637.337,32	1.741.106,61	

Verbindlichkeitenübersicht										
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	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00	
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	192.222,80	777.460,73	930.147,48	1.899.831,01		1.899.831,01		1.878.242,55	
	davon:									
4.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	192.222,80	777.460,73	930.147,48	1.899.831,01		1.899.831,01		1.878.242,55	
4.2.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00	
4.3	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00	
4.4	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00	
4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	72.433,19	0,00	0,00	72.433,19		72.433,19		51.385,48	
4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	4.000,00	0,00	0,00	4.000,00		4.000,00		0,00	
4.7	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00	
4.8	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00	
4.9	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen	5.825,09	0,00	0,00	5.825,09		5.825,09		7.395,64	
4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen									
4.10.1	Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen	1.086.295,09	0,00	0,00	1.086.295,09		1.086.295,09		1.097.479,44	
4.10.2	Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	141.070,15	512.104,83	192.418,44	845.593,42		845.593,42		987.094,92	
4.11	Sonstige Verbindlichkeiten	364.789,10	0,00	0,00	364.789,10		364.789,10		281.507,50	
4	Summe der Verbindlichkeiten	1.866.635,42	1.289.565,56	1.122.565,92	4.278.766,90		4.278.766,90		4.303.105,53	

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. ggü. HHVorjahr	Übertr. Ermächt. in HHFolgejahre
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	5.206.200,00	0,00	5.206.200,00	5.713.701,63	507.501,63	5.692.203,98	21.497,65	0,00
	darunter:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1	Grundsteuer A	80.100,00	0,00	80.100,00	77.835,75	-2.264,25	84.009,12	-6.173,37	0,00
1.2	Grundsteuer B	789.200,00	0,00	789.200,00	792.915,40	3.715,40	813.435,89	-20.520,49	0,00
1.3	Gewerbsteuer	2.044.700,00	0,00	2.044.700,00	2.555.301,85	510.601,85	2.197.473,90	357.827,95	0,00
1.4	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	1.794.500,00	0,00	1.794.500,00	1.764.953,55	-29.546,45	1.773.776,78	-8.823,23	0,00
1.5	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	460.500,00	0,00	460.500,00	472.799,69	12.299,69	432.669,71	40.129,98	0,00
1.6	Sonstige Gemeindesteuern	37.200,00	0,00	37.200,00	49.895,39	12.695,39	59.955,88	-10.060,49	0,00
1.7	Ausgleichsleistungen vom Land	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	330.882,70	-330.882,70	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	2.464.900,00	0,00	2.464.900,00	2.935.273,75	470.373,75	3.076.091,91	-140.818,16	0,00
	darunter:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1	Schlüsselzuweisungen	1.963.000,00	0,00	1.963.000,00	1.963.083,52	83,52	1.862.738,88	100.344,64	0,00
2.2	Bedarfszuweisungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300.000,00	-300.000,00	0,00
2.3	Sonstige allgemeine Zuweisungen	5.800,00	0,00	5.800,00	420.963,00	415.163,00	367.464,21	53.498,79	0,00
2.4	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	50.600,00	0,00	50.600,00	17.779,23	-32.820,77	90.299,29	-72.520,06	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	445.500,00	0,00	445.500,00	533.448,00	87.948,00	455.589,53	77.858,47	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	690.500,00	0,00	690.500,00	760.024,90	69.524,90	754.699,17	5.325,73	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. Ermächtig. 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	97.400,00	0,00	97.400,00	87.468,92	-9.931,08	88.755,47	-1.286,55	0,00
4.2	Benutzungsgeb., Beiträge und ähnliche Entgelte, Kostenerstattungen	446.800,00	0,00	446.800,00	507.941,35	61.141,35	462.138,22	45.803,13	0,00
4.3	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte	116.300,00	0,00	116.300,00	122.886,33	6.586,33	124.928,14	-2.041,81	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	300.600,00	0,00	300.600,00	303.672,03	3.072,03	307.944,40	-4.272,37	0,00
	darunter:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	300.600,00	0,00	300.600,00	303.672,03	3.072,03	307.944,40	-4.272,37	0,00
5.2	Erträge a.d.Auflösung von Sonderposten f.Baukostenzuschüsse u.ä.hnl.Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.183.400,00	0,00	3.183.400,00	3.184.768,17	1.368,17	3.199.059,85	-14.291,68	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	241.900,00	0,00	241.900,00	416.128,11	174.228,11	168.472,96	247.655,15	0,00
	darunter:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.1	Zinserträge	500,00	0,00	500,00	2.882,24	2.382,24	3.722,57	-840,33	0,00
8.2	Sonstige Finanzerträge	241.400,00	0,00	241.400,00	413.245,87	171.845,87	164.750,39	248.495,48	0,00
9	+ Sonstige Erträge	266.100,00	0,00	266.100,00	1.601.400,38	1.335.300,38	549.291,46	1.052.108,92	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. Vermögensggt. d.Anlage- und Umlaufverm.	0,00	0,00	0,00	115.131,63	115.131,63	298.126,08	-182.994,45	0,00
9.2	Erträge aus der Auflösung v.Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen	0,00	0,00	0,00	0,17	0,17	25.728,12	-25.727,95	0,00
9.3	Erhöhung oder Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	20.358,63	20.358,63	-211.292,40	231.651,03	0,00
10	Summe der laufenden Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	12.353.600,00	0,00	12.353.600,00	14.914.968,97	2.561.368,97	13.747.763,73	1.167.205,24	0,00
11	- Personalaufwendungen	4.169.834,51	0,00	4.169.834,51	3.701.427,79	-468.406,72	3.200.612,07	500.815,72	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	107.300,00	0,00	107.300,00	50.353,40	-56.946,60	-296.332,80	346.686,20	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	655.865,49	0,00	655.865,49	549.621,98	-106.243,51	507.492,59	42.129,39	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.328.150,00	56.092,40	1.384.242,40	1.184.096,23	-200.146,17	1.231.028,07	-46.931,84	102.755,98
	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	415.700,00	0,00	415.700,00	410.369,79	-5.330,21	428.991,33	-18.621,54	0,00
13.2	Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung	694.550,00	55.378,42	749.928,42	600.204,09	-149.724,33	629.044,46	-28.840,37	102.755,98
14	- Abschreibungen	1.373.600,00	0,00	1.373.600,00	1.461.855,62	88.255,62	1.449.784,52	12.071,10	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	5.718.250,00	750,00	5.719.000,00	5.669.766,90	-49.233,10	6.156.851,24	-487.084,34	25.100,00
	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	856.650,00	750,00	857.400,00	808.436,15	-48.963,85	950.824,45	-142.388,30	25.100,00
15.2	Schuldendiensthilfen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15.3	Gewerbesteuerumlage	212.200,00	0,00	212.200,00	212.109,66	-90,34	379.876,51	-167.766,85	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	3.110.000,00	0,00	3.110.000,00	3.109.946,65	-53,35	3.199.583,20	-89.636,55	0,00
15.6	Allgemeine Umlagen an das Amt	1.539.400,00	0,00	1.539.400,00	1.539.274,44	-125,56	1.626.567,08	-87.292,64	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	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
	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	58.500,00	0,00	58.500,00	49.578,49	-8.921,51	52.348,74	-2.770,25	0,00
	darunter:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17.1	Zinsaufwendungen	58.500,00	0,00	58.500,00	49.578,49	-8.921,51	52.348,74	-2.770,25	0,00
17.2	Sonstige Finanzaufwendungen	58.500,00	0,00	58.500,00	49.578,49	-8.921,51	52.348,74	-2.770,25	0,00
18	- Sonstige Aufwendungen	805.100,00	60.218,03	865.318,03	721.556,63	-143.761,40	809.015,43	-87.458,80	48.240,47
19	Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	14.109.300,00	117.060,43	14.226.360,43	13.337.903,64	-888.456,79	13.407.132,66	-69.229,02	176.096,45
20	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/-fehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 18)	-1.755.700,00	-117.060,43	-1.872.760,43	1.577.065,33	3.449.825,76	340.631,07	1.236.434,26	-176.096,45
21	- Einstellung in die Kapitalrücklage	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. Ermächtigt. in HHFolgejahre
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
22	+ Entnahme aus der Kapitalrücklage	1.755.700,00	0,00	1.755.700,00	0,00	-1.755.700,00	1.029.209,42	-1.029.209,42	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	811.800,00	0,00	811.800,00	0,00	-811.800,00	869.266,85	-869.266,85	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	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag, Nummer 20 zuzüglich Nummern 22 und 24 abzüglich Nummern 21 und 23)	0,00	-117.060,43	-117.060,43	1.577.065,33	1.694.125,76	1.369.840,49	207.224,84	-176.096,45
	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	-1.137.355,60	-1.137.355,60	-2.507.196,09	1.369.840,49	0,00
27	Ergebnis (Überschuss/Fehlbetrag) zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 25 und 26)	0,00	-117.060,43	-117.060,43	439.709,73	556.770,16	-1.137.355,60	1.577.065,33	-176.096,45

Stadt Malchin

Übersicht der übertragenen Ermächtigungen aus dem HH-Jahr 2020

1. Aufwandsermächtigungen

Produktsachkonto	Bezeichnung	Betrag
1.1.4.01.523100	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen,Gebäude und Gebäudeeinr.	46.594,48 €
1.1.4.01.523300	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	8.114,72 €
1.1.4.03.523100	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen,Gebäude und Gebäudeeinr.	4.499,62 €
1.1.4.05.523400	Unterhaltung von Kunstgegenständen und Denkmälern	5.000,00 €
4.2.4.00.523100	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen,Gebäude und Gebäudeeinr.	31.758,57 €
5.5.3.00.523100	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen,Gebäude und Gebäudeeinr.	4.200,00 €
5.5.3.00.523390	Unterhaltung sonstiges Infrastrukturvermögen	1.372,84 €
5.5.1.00.523390	Unterhaltung Bäume	1.215,75 €
5.1.1.03.541511	Zuw/ZuslfdZwecke des SSV	25.100,00 €
1.1.4.05.562420	Datenverarbeitung laufende Beratung	7.000,00 €
1.2.6.05.561500	Aufw.für Dienst- und Schutzbekleidungen, persönliche Ausrüstungsgegenstände	7.958,35 €
1.2.6.05.562510	Vergütungen einschließlich Reisekosten an Sachverständige	8.982,12 €
2.1.1.01.562510	Vergütungen einschließlich Reisekosten an Sachverständige	1.200,00 €
2.1.5.01.562510	Vergütungen einschließlich Reisekosten an Sachverständige	1.300,00 €
4.2.4.01.562510	Vergütungen einschließlich Reisekosten an Sachverständige	1.500,00 €
5.1.1.03.562510	Vergütungen einschließlich Reisekosten an Sachverständige	3.000,00 €
5.7.5.00.562510	Vergütungen einschließlich Reisekosten an Sachverständige	17.300,00 €
	Gesamt	176.096,45 €

2. Einzahlungsermächtigungen investiv

Produktsachkonto	Bezeichnung	Betrag
1.2.6.05/0202.681420	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen vom öffentlichen Bereich Land	225.000,00 €
1.2.6.05/0202.681430	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen v.öffentl.Bereich Gemeinden u.GV	221.337,30 €
1.2.6.05/0202.681430	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen v.öffentl.Bereich Gemeinden u.GV	5.300,00 €
4.2.4.01/0003.681410	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen vom öffentlichen Bereich Bund	131.900,00 €
5.4.1.00/0028.682590	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgeltenv v.sonst.privaten Bereich	189.285,69 €
5.4.1.00/0029.681420	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen vom öffentlichen Bereich Land	693.800,00 €
5.4.1.00/0032.681420	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen vom öffentlichen Bereich Land	71.577,22 €
5.4.1.00/0033.681430	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen v.öffentl.Bereich Gemeinden u.GV	30.000,00 €
5.5.1.00/0006.681420	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen vom öffentlichen Bereich Land	328.200,00 €
5.5.1.00/0007.681420	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen vom öffentlichen Bereich Land	18.000,00 €
5.5.1.00/0010.681420	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen vom öffentlichen Bereich Land	17.828,30 €
	Gesamt	1.932.228,51 €

3. Auszahlungsermächtigungen investiv

Produktsachkonto	Bezeichnung	Betrag
1.1.1.00/0202.785710	Ausz.f.Betriebs- u.Geschäftsausstattungen,Pflanzen u.Tiere u.geringw.VG ü. 410 €	2.000,00 €
1.1.4.03/0202.785600	Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen	149.480,43 €
1.1.4.05/0001.784100	Auszahlungen für Konzessionen, Lizenzen und andere Schutzrechte	4.637,59 €
1.1.4.05/0001.785710	Ausz.f.Betriebs- u.Geschäftsausstattungen,Pflanzen u.Tiere u.geringw.VG ü. 410 €	14.942,61 €
1.1.4.05/0004.785710	Ausz.f.Betriebs- u.Geschäftsausstattungen,Pflanzen u.Tiere u.geringw.VG ü. 410 €	8.545,43 €
1.1.4.05/0202.785600	Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen	1.164,15 €
1.1.4.05/0202.785710	Ausz.f.Betriebs- u.Geschäftsausstattungen,Pflanzen u.Tiere u.geringw.VG ü. 410 €	34.561,94 €
1.1.4.05/0999.785720	Ausz.f.Betriebs- u.Geschäftsausstattungen,Pflanzen u.Tiere u.geringw.VG u. 410 €	2.549,83 €
1.2.6.05/0202.785600	Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen	31.732,19 €
1.2.6.05/0202.785710	Ausz.f.Betriebs- u.Geschäftsausstattungen,Pflanzen u.Tiere u.geringw.VG ü. 410 €	20.948,71 €
2.1.1.01/0202.785710	Ausz.f.Betriebs- u.Geschäftsausstattungen,Pflanzen u.Tiere u.geringw.VG ü. 410 €	1.200,00 €
2.1.1.01/0999.785720	Ausz.f.Betriebs- u.Geschäftsausstattungen,Pflanzen u.Tiere u.geringw.VG u. 410 €	724,16 €
2.1.5.01/0203.785200	Auszahlungen für bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	80.600,00 €

2.7.2.00/0999.785720	Ausz.f.Betriebs- u.Geschäftsausstattungen,Pflanzen u.Tiere u.geringw.VG u. 410 €	500,00 €
4.2.4.00/0202.785710	Ausz.f.Betriebs- u.Geschäftsausstattungen,Pflanzen u.Tiere u.geringw.VG ü. 410 €	2.218,51 €
4.2.4.01/0003.785200	Ausz.f.Betriebs- u.Geschäftsausstattungen,Pflanzen u.Tiere u.geringw.VG u. 410 €	135.000,00 €
5.1.1.03/0004.784400	Auszahlungen für Anzahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	505.114,80 €
5.4.1.00/0020.785300	Ausz. f. Infrastrukturvermögen,einschl.Grundstücke u.grundstücksgleiche Rechte	193.100,00 €
5.4.1.00/0028.785300	Ausz. f. Infrastrukturvermögen,einschl.Grundstücke u.grundstücksgleiche Rechte	27.014,98 €
5.4.1.00/0029.785300	Ausz. f. Infrastrukturvermögen,einschl.Grundstücke u.grundstücksgleiche Rechte	896.698,94 €
5.4.1.00/0032.785300	Ausz. f. Infrastrukturvermögen,einschl.Grundstücke u.grundstücksgleiche Rechte	73.195,22 €
5.4.1.00/0033.785300	Ausz. f. Infrastrukturvermögen,einschl.Grundstücke u.grundstücksgleiche Rechte	40.000,00 €
5.4.1.00/0036.785300	Ausz. f. Infrastrukturvermögen,einschl.Grundstücke u.grundstücksgleiche Rechte	40.000,00 €
5.4.1.00/0202.785710	Ausz.f.Betriebs- u.Geschäftsausstattungen,Pflanzen u.Tiere u.geringw.VG ü. 410 €	1.600,00 €
5.5.1.00/0006.785300	Ausz. f. Infrastrukturvermögen,einschl.Grundstücke u.grundstücksgleiche Rechte	321.266,07 €
5.5.1.00/0007.785300	Ausz. f. Infrastrukturvermögen,einschl.Grundstücke u.grundstücksgleiche Rechte	46.500,00 €
5.5.1.00/0009.785300	Ausz. f. Infrastrukturvermögen,einschl.Grundstücke u.grundstücksgleiche Rechte	14.800,00 €
5.5.1.00/0010.785300	Ausz. f. Infrastrukturvermögen,einschl.Grundstücke u.grundstücksgleiche Rechte	23.800,00 €
5.7.1.00/0001.785300	Ausz. f. Infrastrukturvermögen,einschl.Grundstücke u.grundstücksgleiche Rechte	46.600,00 €
5.7.3.00/0001.785200	Auszahlungen für bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	68.300,00 €
5.7.5.00/0999.785720	Ausz.f.Betriebs- u.Geschäftsausstattungen,Pflanzen u.Tiere u.geringw.VG u. 410 €	3.000,00 €
	Gesamt	2.791.795,56 €

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

lfd. Nr.	Üpl	Apl	Produkt	Produktname	Sachkonto	Sachkontobezeichnung	Betrag	
							Deckung Minderaufwand/-auszahlung	Deckung Mehrertrag/-einzahlung
1	X		1.1.4.01	Zentrales Gebäude- und Liegenschaftsmanagement	523200	Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinr.	300,00 €	
			1.1.4.01	Zentrales Gebäude- und Liegenschaftsmanagement	442420	Kostenerstattungen und -umlagen vom öffentlichen Bereich Land		100,00 €
			1.1.4.01	Zentrales Gebäude- und Liegenschaftsmanagement	442510	Kostenerstattungen und -umlagen von privaten Unternehmen		200,00 €
2	X		1.1.4.03	Stadtbauhof	481000	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	60.300,00 €	
			4.2.4.01	Peenebad	581000	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen		9.800,00 €
			5.4.1.00	Gemeindestraßen	581000	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen		4.500,00 €
			5.4.5.00	Straßenreinigung, Winterdienst	581000	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen		1.900,00 €
			5.4.8.00	Häfen	581000	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen		2.300,00 €
			5.5.1.00	öffentliches Grün (Landschaftspflege)	581000	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen		6.100,00 €
			5.5.2.00	Öffentliche Gewässer, Wasserbauliche Anlagen,	581000	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen		21.100,00 €
			5.5.3.00	Friedhof	581000	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen		9.700,00 €
			5.7.5.00	Tourismus / Stadtinformation	581000	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen		4.900,00 €
3	X		6.1.2.00	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	579900	sonstige Zinsaufwendungen und sonstige FI-Aufwend.	11.900,00 €	
			6.1.1.00	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine	401300	Gewerbsteuer		11.900,00 €
4	X		2.1.5.02	Schulkostenbeiträge Regionalschule	525430	Kostenerstattung an die Gemeinden und Gemeindeverbände	9.700,00 €	
			6.1.1.00	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine	401300	Gewerbsteuer		9.700,00 €

5		X	1.1.4.05	Sonstige Zentrale Dienste	523400	Unterhaltung von Kunstgegenständen und Denkmälern	5.000,00 €	
			5.2.3.00	Denkmalschutz und -pflege	523400	Unterhaltung von Kunstgegenständen und Denkmälern	-5.000,00 €	
6	X		1.1.4.01	Zentrales Gebäude- und Liegenschaftsmanagement	523100	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinr.	9.200,00 €	
			1.1.4.01	Zentrales Gebäude- und Liegenschaftsmanagement	564100	Versicherungsbeiträge	-8.000,00 €	
			1.1.4.02	Liegenschaften	441900	sonstige privatrechtliche Entgelte		1.200,00 €
7	X		5.7.5.00	Tourismus / Stadtinformation	562510	Vergütungen einschließlich Reisekosten an Sachverständige	2.200,00 €	
			6.1.1.00	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine	579100	sonstige Zinsen aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer	-2.200,00 €	
8	X		4.2.4.00	Sportstätten	523200	Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinr.	1.400,00 €	
			4.2.4.00	Sportstätten	432300	Entgelte und Grundgebühren Strom, Gas, Wasser, Fernwärme		1.400,00 €
9	X		1.1.4.01	Zentrales Gebäude- und Liegenschaftsmanagement	523200	Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinr.	500,00 €	
			1.1.4.01	Zentrales Gebäude- und Liegenschaftsmanagement	432290	sonstige Benutzungsgebühren		100,00 €
			1.1.4.01	Zentrales Gebäude- und Liegenschaftsmanagement	432300	Entgelte und Grundgebühren Strom, Gas, Wasser, Fernwärme		400,00 €
10	X		5.4.1.00	Gemeindestraßen	523800	geringwertige Geräte, Ausstattungs- und Ausrüstungsgegenstände	100,00 €	
			5.4.1.00	Gemeindestraßen	442590	Kostenerstattungen und -umlagen von sonstigem privatem Bereich		100,00 €
11	X		1.1.4.01	Zentrales Gebäude- und Liegenschaftsmanagement	523200	Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinr.	1.000,00 €	
			4.2.4.00	Sportstätten	462700	Versicherungserstattungen		1.000,00 €
12	X		5.5.3.00	Friedhof	523300	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	200,00 €	
			5.5.3.00	Friedhof	442590	Kostenerstattungen und -umlagen von sonstigem privatem Bereich		200,00 €
13	X		2.7.2.00	Stadtbibliothek	524700	Erw.v.Kunstsammlg., wissenschaftl.Samml., Bibliotheken u.sonst.Samml(bis 60 ?)	400,00 €	

			2.7.2.00	Stadtbibliothek	432290	sonstige Benutzungsgebühren		400,00 €
14	X		5.4.8.00	Häfen	523800	geringwertige Geräte, Ausstattungs- und Ausrüstungsgegenstände	600,00 €	
			5.4.8.00	Häfen	432290	sonstige Benutzungsgebühren		600,00 €
15	X		5.4.8.00	Häfen	523200	Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeintr.	200,00 €	
			5.4.8.00	Häfen	432290	sonstige Benutzungsgebühren		200,00 €
16	X		1.1.4.01	Zentrales Gebäude- und Liegenschaftsmanagement	523300	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	5.000,00 €	
			5.5.1.00	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen	523390	Unterhaltung Bäume	-5.000,00 €	
17	X		1.2.6.05	Freiwillige Feuerwehr	523500	Fahrzeugunterhaltung	10.000,00 €	
			1.1.4.01	Zentrales Gebäude- und Liegenschaftsmanagement	523100	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeintr.	-10.000,00 €	
18	X		4.2.4.00	Sportstätten	523800	geringwertige Geräte, Ausstattungs- und Ausrüstungsgegenstände	250,00 €	
			3.3.1.00	Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege	541900	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Sonstige	-250,00 €	
19	X		1.2.2.00	Ordnungsangelegenheiten	563200	Fachliteratur, Zeitschriften	100,00 €	
			1.2.2.00	Ordnungsangelegenheiten	462100	Ordnungsrechtl. Erträge (Buß-, Verwarungsgelder u.a.)		100,00 €
20	X		1.2.6.05	Freiwillige Feuerwehr	562510	Vergütungen einschließlich Reisekosten an Sachverständige	1.400,00 €	
			1.2.6.05	Freiwillige Feuerwehr	432290	sonstige Benutzungsgebühren		1.400,00 €
21	X		2.1.1.01	Pestalozzi-Grundschule	525430	Kostenerstattung an die Gemeinden und Gemeindeverbände	1.600,00 €	
			2.1.1.01	Pestalozzi-Grundschule	442430	Kostenerstattungen und -umlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		1.600,00 €
22	X		1.1.4.03	Stadtbauhof	523200	Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeintr.	200,00 €	
			1.1.4.03	Stadtbauhof	462700	Versicherungserstattungen		200,00 €

23	X	5.5.3.00	Friedhof	523100	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeintr.	1.000,00 €	
		5.5.3.00	Friedhof	462700	Versicherungserstattungen		1.000,00 €
24	X	1.1.4.01	Zentrales Gebäude- und Liegenschaftsmanagement	523200	Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeintr.	1.100,00 €	
		1.1.4.01	Zentrales Gebäude- und Liegenschaftsmanagement	462700	Versicherungserstattungen		1.100,00 €
25	X	5.4.1.00	Gemeindestraßen	523300	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	500,00 €	
		5.4.1.00	Gemeindestraßen	462700	Versicherungserstattungen		500,00 €
26	X	1.1.1.00	Verwaltungssteuerung/ Gremien	568900	sonstige betriebliche Steueraufwendungen	4.700,00 €	
		6.1.1.00	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine	442430	Kostenerstattungen und -umlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		4.700,00 €
27	X	1.2.2.00	Ordnungsangelegenheiten	563100	Büromaterial	100,00 €	
		1.2.2.00	Ordnungsangelegenheiten	462100	Ordnungsrechtl. Erträge (Buß-, Verwarungsgelder u.a.)		100,00 €
28	X	4.2.4.00	Sportstätten	523200	Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeintr.	1.600,00 €	
		4.2.4.00	Sportstätten	462700	Versicherungserstattungen		1.600,00 €
29	X	1.1.4.01	Zentrales Gebäude- und Liegenschaftsmanagement	523200	Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeintr.	1.300,00 €	
		1.1.4.01	Zentrales Gebäude- und Liegenschaftsmanagement	432290	sonstige Benutzungsgebühren		700,00 €
		1.1.4.01	Zentrales Gebäude- und Liegenschaftsmanagement	432300	Entgelte und Grundgebühren Strom, Gas, Wasser, Fernwärme		600,00 €
30	X	1.1.4.01	Zentrales Gebäude- und Liegenschaftsmanagement	523200	Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeintr.	2.000,00 €	
		1.1.4.01	Zentrales Gebäude- und Liegenschaftsmanagement	442590	Kostenerstattungen und -umlagen von sonstigem privatem Bereich		2.000,00 €
31	X	4.2.4.00	Sportstätten	523100	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeintr.	9.700,00 €	
		1.1.1.00	Verwaltungssteuerung/ Gremien	462700	Versicherungserstattungen		1.700,00 €

			6.1.1.00	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine	401300	Gewerbsteuer		8.000,00 €
32	X		2.1.5.02	Schulkostenbeiträge Regionalschule	525590	Kostenerstattung an den sonstigen privaten Bereich	4.600,00 €	
			6.1.1.00	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine	401300	Gewerbsteuer		4.600,00 €
33	X		1.1.4.03	Stadtbauhof	523200	Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinr.	100,00 €	
			1.1.4.03	Stadtbauhof	442590	Kostenerstattungen und -umlagen von sonstigem privatem Bereich		100,00 €
34	X		1.2.6.05	Freiwillige Feuerwehr	562510	Vergütungen einschließlich Reisekosten an Sachverständige	1.300,00 €	
			1.2.2.00	Ordnungsangelegenheiten	462100	Ordnungsrechtl. Erträge (Buß-, Verwarungsgelder u.a.)		1.300,00 €
35	X		1.2.6.05	Freiwillige Feuerwehr	505900	Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Sonstige	1.000,00 €	
			1.2.6.05	Freiwillige Feuerwehr	462700	Versicherungserstattungen		1.000,00 €
36	X		5.4.8.00	Häfen	523200	Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinr.	600,00 €	
			5.4.8.00	Häfen	432290	sonstige Benutzungsgebühren		600,00 €
37	X		5.4.1.00	Gemeindestraßen	563200	Fachliteratur, Zeitschriften	100,00 €	
			5.4.1.00	Gemeindestraßen	462700	Versicherungserstattungen		100,00 €
38	X		2.7.2.00	Stadtbibliothek	524700	Erw.v.Kunstsammlg., wissenschaftl.Samml., Bibliotheken u.sonst.Samml(bis 60 ?)	2.300,00 €	
			2.7.2.00	Stadtbibliothek	414420	Zuwendungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land		2.300,00 €
39	X		5.4.1.00	Gemeindestraßen	523800	geringwertige Geräte, Ausstattungs- und Ausrüstungsgegenstände	700,00 €	
			5.4.1.00	Gemeindestraßen	462700	Versicherungserstattungen		700,00 €
40	X		1.2.2.00	Ordnungsangelegenheiten	563200	Fachliteratur, Zeitschriften	200,00 €	
			1.2.2.00	Ordnungsangelegenheiten	462100	Ordnungsrechtl. Erträge (Buß-, Verwarungsgelder u.a.)		200,00 €

41	X	5.7.3.00	Bürgerhäuser u.ä.	523100	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinr.	1.500,00 €	
		5.7.3.00	Bürgerhäuser u.ä.	462700	Versicherungserstattungen		1.500,00 €
42	X	5.4.1.00	Gemeindestraßen	523300	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	1.200,00 €	
		5.4.1.00	Gemeindestraßen	442590	Kostenerstattungen und -umlagen von sonstigem privatem Bereich		1.200,00 €
43	X	5.5.3.00	Friedhof	562510	Vergütungen einschließlich Reisekosten an Sachverständige	3.300,00 €	
		5.5.1.00	öffentliches Grün (Landschaftspflege)	442430	Kostenerstattungen und -umlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		3.300,00 €
44	X	5.4.1.00	Gemeindestraßen	523300	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	18.200,00 €	
		6.1.1.00	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine	401300	Gewerbsteuer		18.200,00 €
45	X	6.1.1.00	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine	541300	Gewerbsteuerumlage	13.300,00 €	
		6.1.1.00	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine	401300	Gewerbsteuer		13.300,00 €
Summe (ohne Investitionen)						101.200,00 €	101.200,00 €

Investitionen

44		X	5.5.1.00/ 0202	öffentliches Grün (Landschaftspflege)	785710	Ausz.f.Betriebs- u.Geschäftsausstattungen,Pflanzen u.Tiere u.geringw.VG ü. 410 €	15.083,25	
			5.5.1.00/ 0202	öffentliches Grün (Landschaftspflege)	681510	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen von privaten Unternehmen		15.083,25
45		X	5.5.3.00/ 0002	Friedhof	785300	Ausz. f. Infrastrukturvermögen,einschl.Grundstücke u.grundstücksgleiche Rechte	3.500,00	
			5.5.3.00	Friedhof	523800	geringwertige Geräte, Ausstattungs- und Ausrüstungsgegenstände	-3.500,00	
46	X		2.1.5.01/ 0202	Regionale Schule S. Marcus	785710	Ausstattung	19.900,00	
			2.1.5.01/ 0202	Regionale Schule S. Marcus	681420	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen vom öffentlichen Bereich Land		19.900,00
47	X		2.1.1.01/ 0202	Pestalozzi-Grundschule	785710	Ausstattung	16.800,00	
			2.1.1.01/ 0202	Pestalozzi-Grundschule	681420	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen vom öffentlichen Bereich Land		16.800,00
48		X	2.1.1.01/ 0202	Pestalozzi-Grundschule	784110	Auszahlungen für Konzessionen, Lizenzen und andere Schutzrechte	1.000,00	
			2.1.1.01/ 0202	Pestalozzi-Grundschule	681590	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen vom sonstigen privaten Bereich		1.000,00
49		X	1.1.4.05/ 0004	Sonstige Zentrale Dienste	785710	Ausz.f.Betriebs- u.Geschäftsausstattungen,Pflanzen u.Tiere u.geringw.VG ü. 410 €	22.000,00	
			1.1.4.05/ 0004	Sonstige Zentrale Dienste	681410	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen vom öffentlichen Bereich Bund		22.000,00
50		X	5.4.8.00/ 0202	Häfen	785710	Ausz.f.Betriebs- u.Geschäftsausstattungen,Pflanzen u.Tiere u.geringw.VG ü. 410 €	600,00	
			5.4.8.00	Häfen	523800	geringwertige Geräte, Ausstattungs- und Ausrüstungsgegenstände		600,00
51		X	2.7.2.00/ 0202	Stadtbibliothek	784100	Auszahlungen für Konzessionen, Lizenzen und andere Schutzrechte	900,00	
			5.7.5.00/ 0003	Tourismus / Stadtinformation	681420	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen vom öffentlichen Bereich Land		900,00
52		X	5.7.5.00/ 0999	Tourismus / Stadtinformation	785720	Auszahlung bewegl. Anlagenvermögen < 410 EURO	3.000,00	
			6.1.2.00/ 0201	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	792530	Tilgung von Krediten für Investitionen vom inl. Geldmarkt Laufzeit über 5 Jahre	-3.000,00	

Summe Investitionen	76.283,25 €	76.283,25 €
Kontenschema	75.683,25 €	
Differenz (siehe lfd. Nr. 50, Inv. aus Aufwand)	600,00 €	

Vollständigkeitserklärung

Jahresabschluss für die Stadt Malchin zum 31.12.2020

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

A. Aufklärungen und Nachweise

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

Frau Manuela Reißer, Frau Manja Zoschke, Frau Jenny Netzel und Herrn Andreas Vonthien

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

B. Bücher und Schriften

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

Zutreffendes bitte ankreuzen.

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

C. Jahresabschluss und Anlagen zum Jahresabschluss

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

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

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

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

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

24. Ein Rechenschaftsbericht ist nicht erstellt worden.

D. Zusätze und Bemerkungen



Müller
Bürgermeister

**Bericht des Rechnungsprüfungsausschusses
der Stadt Malchin
über die Prüfung der Jahresrechnung zum 31.12.2020**

Inhaltsverzeichnis

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

A. Auftrag und Auftragsdurchführung

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

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

Bei der Prüfung haben wir insbesondere folgende Rechtsgrundlagen in der jeweils aktuellen Fassung beachtet:

Kommunalverfassung für das Land Mecklenburg-Vorpommern (KV M-V),

Kommunalprüfungsgesetz (KPG),

Gemeindehaushaltsverordnung - Doppik (GemHVO - Doppik),

Gemeindekassenverordnung - Doppik (GemKVO - Doppik),

Verwaltungsvorschriften zur Gemeindehaushaltsverordnung - Doppik und Gemeindekassenverordnung - Doppik,

Gesetz zur Verbesserung der Transparenz und zu Erleichterungen bei der kommunalen Haushaltswirtschaft nach der doppischen Buchführung (Doppik- Erleichterungsgesetz)

Leitfaden zur Bilanzierung und Bewertung des kommunalen Vermögens Bewertungs- und Inventurrichtlinie in der Fassung vom 28.04.2010

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

B. Gegenstand, Art und Umfang der Prüfung

Gegenstand unserer Prüfung war der auf der Grundlage der Buchführung durch die Stadtverwaltung unter Gesamtverantwortung des Bürgermeisters der Stadt Malchin erstellte Jahresabschluss zum 31.12.2020.

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 Rechnungsprüfungsausschusses.

Bei der Prüfungsdurchführung haben wir die Empfehlungen des Gemeinschaftsprojektes zur Durchführung von Prüfungen des Jahresabschlusses (Praxishilfe Jahresabschlussprüfung) sinngemäß berücksichtigt und unseren Prüfungshandlungen postenbezogene Fragestellungen zu Grunde gelegt.

Unter Vorsitz von Frau Ursula Buhr und unter Mitwirkung von Frau Cornelia Gillert, Herrn Hermann Grothkopp, Herrn Peter Rilk und Herrn Werner Neumann hat der Rechnungsprüfungsausschuss am 21.02.2023 und am 28.02.2023 im Rahmen seiner Prüfungshandlungen stichprobenartig geprüft:

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

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

C. Feststellungen zur Rechnungslegung

I. Ordnungsmäßigkeit der Rechnungslegung

Bei der Erstellung des Jahresabschlusses für die Stadt Malchin zum 31.12.2020 wurden die einschlägigen Rechtsvorschriften und die Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung beachtet. Die gemäß § 28 Abs. 1 GemHVO-Doppik vom Bürgermeister zu erlassene Dienstanweisung über die Organisation des Rechnungswesens vom 01.02.2017, zuletzt geändert am 28.10.2020 liegt vor und beinhaltet entsprechende spezifische, aufgabenbezogene Arbeitsanweisungen.

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 Dienstanweisung und sind hinreichend bestimmt. Stichproben bei der Prüfung der Dokumentation der eingegebenen Daten, ihrer Veränderung sowie der Identifikation der Berechtigungen waren ohne Beanstandung.

II. Gesamtaussage Jahresabschluss, Anhang und Anlagen

1. Prüfungsdurchführung

Die zu Beginn der Prüfungshandlungen ausgewiesenen Wertansätze in der durch die Stadtverwaltung für die Stadt Malchin erstellten Bilanz zum 31.12.2020 wurden unter Berücksichtigung der Empfehlungen der Praxishilfe Jahresabschlussprüfung zur Wesentlichkeit einzelner Bilanzposten (vgl. Praxishilfe Pkt. 8.4.4) geprüft. Wir haben folgende Wesentlichkeitsgrenzen für die Auswahl der Prüfungshandlungen und bei der Beurteilung der Prüfungsfeststellungen herangezogen:

Bilanzposten	Bezugsgröße	Wesentlichkeitsgrenze
Posten des Anlagevermögens	0,5 % der Summe des Anlagevermögens	254.255 €
Posten des Umlaufvermögens	0,5 % der Summe des Umlaufvermögens	50.444 €
aktive RAP`s	0,5 % der Summe der RAP`s	164 €
Posten des Eigenkapitals	0,5 % der Summe des Eigenkapitals	191.494 €
Sonderposten	0,5 % der Summe der Sonderposten	61.069 €
Rückstellungen	0,5 % der Summe der Rückstellungen	28.038 €
Verbindlichkeiten	0,5 % der Summe der Verbindlichkeiten	21.394 €
passive RAP`s	0,5 % der Summe der RAP`s abgrenzungsposten	2.867 €

2. Feststellungen zur Gesamtaussage des Jahresabschlusses

2.1. Zusammengefasste Prüfungsfeststellungen je Hauptposten der Bilanz

Es haben sich durch die Prüfung keine Wertkorrekturen ergeben.

Aktiva

A. Anlagevermögen

Die Stadt Malchin verfügt zum Bilanzstichtag 31.12.2020 über ein Anlagevermögen von 50.850.975,89 €.

B. Umlaufvermögen

Bilanzposten	Bilanzwert (bisher)	Korrekturwert	Bilanzwert (neu)
	€	€	€
2.1 Vorräte	3.390.347,86	0,00	3.390.347,86
2.2 Forderungen u. sonstige VG	1.637.337,32	0,00	1.637.337,32
2.3 Wertpapiere des UV	0,00	0,00	0,00
2.4 Kassenbestand, Bankguthaben	5.061.080,35	0,00	5.061.080,35
Summe Umlaufvermögen	10.088.765,53	0,00	10.088.765,53

Bezüglich der Bilanzposten „öffentlich- rechtliche Forderungen“ (A 2.2.1), „privatrechtliche Forderungen“ (A 2.2.2) „Forderungen gegen Sonderverm., Zweckverb., Anst. d. öff. Rechts“ (A 2.2.5) und „Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich“ (A 2.2.6) erfolgte ein Abgleich mit den „Restelisten“, die durch die Stadtkasse erarbeitet wurden. Es erfolgte eine betragsmäßig deckungsgleiche Übernahme in die Bilanz zum 31.12.2020.

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.

Bilanzposten	Bilanzwert (bisher)	Korrekturwert	Bilanzwert (neu)
	€	€	€
Bilanzsumme Aktiva	60.972.527,13	0,00	60.972.527,13

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

Passiva**C. Eigenkapital**

Bilanzposten	Bilanzwert (bisher)	Korrekturwert	Bilanzwert (neu)
	€	€	€
1.1 Kapitalrücklage	37.859.094,47	0,00	37.859.094,47
1.2 zweckgeb. Erg.-rücklage	0,00	0,00	0,00
1.3 Ergebnisvortrag	-1.137.355,60	0,00	-1.137.355,60
1.4 Jahresergebnis	1.577.065,33	0,00	1.577.065,33
Summe Eigenkapital	38.298.804,20	0,00	38.298.804,20

Das Eigenkapital ist eine rechnerische Größe. Es setzt sich aus verschiedenen Posten zusammen. Für die Stadt Malchin ergibt sich das Eigenkapital zum Bilanzstichtag aus der allgemeinen und der zweckgebundenen Kapitalrücklage, dem Ergebnisvortrag und dem festgestellten Jahresüberschuss von 1.577.065,33 €.

D. Sonderposten

Bilanzposten	Bilanzwert (bisher)	Korrekturwert	Bilanzwert (neu)
	€	€	€
2.1 Sonderposten zum Anlagevermögen	12.213.785,07	0,00	12.213.785,07
2.2 Sonderposten für den Gebührenaussgleich	0,00	0,00	0,00
2.3 Sonderposten mit Rücklagenanteil	0,00	0,00	0,00
2.4 Sonstige Sonderposten	0,00	0,00	0,00
Summe Sonderposten	12.213.785,07	0,00	12.213.785,07

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

E. Rückstellungen

Bilanzposten	Bilanzwert (bisher)	Korrekturwert	Bilanzwert (neu)
	€	€	€
3.1 Rückstellungen für Pensionen	5.607.699,60	0,00	5.607.699,60
3.2 Steuerrückstellungen	0,00	0,00	0,00
3.3 Sonstige Rückstellungen	0,00	0,00	0,00
Summe Rückstellungen	5.607.699,60	0,00	5.607.699,60

Es wurden Pensions- und Beihilferückstellungen für aktive und nichtaktive Beamte gebildet. Die Berechnungen wurden vorgelegt und geprüft.

F. Verbindlichkeiten

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

Bilanzposten	Bilanzwert (bisher)	Korrekturwert	Bilanzwert (neu)
	€	€	€
Bilanzsumme Passiva	60.972.527,13	0,00	60.972.527,13

2.2. Gesamtaussagen zum Jahresabschluss zum 31.12.2020

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

Die Darstellung von Teilrechnungen nach § 42 Abs.1 Ziff.3 ist erfolgt.

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

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

3. Aussagen zu den wirtschaftlichen Verhältnissen

Im Ergebnis unserer Prüfung stellen wir zu den wirtschaftlichen Verhältnissen der Stadt Malchin ergänzend fest:

Das Vermögen der Stadt Malchin zum 31.12.2020 beträgt 60.972.527,13 €.

Das wirtschaftliche Eigenkapital (Eigenkapital unter Einbeziehung der Sonderposten) beträgt 82,8 % des Gesamtvermögens.

Das Eigenkapital zum 31.12.2020 beträgt 38.298.804,20 €.

Die Ergebnisrechnung des Haushaltsjahres zum 31.12.2020 schließt mit einem Jahresüberschuss von 1.577.065,33 € ab. Die Finanzrechnung des Haushaltsjahres zum 31.12.2020 schließt ebenfalls positiv mit einem vorzutragenden Ergebnis 2.620.283,41 €.

Über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltende Haushaltsermächtigungen sind zum Bilanzstichtag 31.12.2020 in Höhe von 176.096,45 € für Aufwendungen, in Höhe von 2.791.795,56 € für Auszahlungen aus Investitionstätigkeit und in Höhe von 1.932.228,51 € für investive Einzahlungen nachzuweisen.

D. Wiedergabe des Bestätigungsvermerkes und Schlussbemerkung

I. Wiedergabe Bestätigungsvermerk

Gemäß § 1 Abs. 4 Kommunalprüfungsgesetz obliegt die örtliche Prüfung dem Rechnungsprüfungsausschuss. Die örtliche Prüfung umfasst gemäß § 3 Abs. 1 Nr. 1, 3 und 8 KPG die Prüfung des Jahresabschlusses einschließlich Anhang und der beizufügenden Anlagen sowie die Einhaltung der Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung. Aufgrund dieser rechtlichen Bestimmungen haben wir den Jahresabschluss zum 31.12.2020, den Anhang zur Bilanz und die beizufügenden Anlagen unter Einbeziehung des Rechnungswesens der Stadtverwaltung Malchin zum 31.12.2020 geprüft.

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

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 Stadt Malchin 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 Stadt Malchin.

II. Schlussbemerkung

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

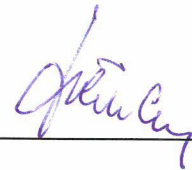
Malchin, den 28.02.2023



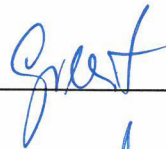
Ursula Buhr
Vorsitzende des Rechnungsprüfungsausschusses
der Stadt Malchin

Mitglieder:

Werner Neumann



Cornelia Gillert



Hermann Grothkopp



Peter Rilk

