

Beschlussvorlage		Vorlage-Nr: 2023/KU/006
Federführend: Amt für Zentrale Dienste und Finanzen		Status: öffentlich
		Datum: 18.04.2023
		Verfasser: Herr A. Vonthien
		FBL: Frau M. Rißer
Feststellung des Jahresabschlusses der Gemeinde Kummerow zum 31.12.2021		
Behandlung	Termin	Beratungsfolge
Nichtöffentlich	27.04.2023	Rechnungsprüfungsausschuss Kummerow
Öffentlich	08.05.2023	Gemeindevertretung Kummerow

Beschlussvorschlag:

Der Jahresabschluss der Gemeinde Kummerow zum 31.12.2021 wird gemäß § 60 Absatz 5 Satz 1 der Kommunalverfassung für das Land Mecklenburg-Vorpommern festgestellt.

Sach- und Rechtslage:

Der Rechnungsprüfungsausschuss (RPA) hat den Jahresabschluss zum 31.12.2021 gemäß den §§ 3 und 3a des Kommunalprüfungsgesetzes M-V (KPG M-V) in seiner Sitzung am 27.04.2023 geprüft. Der RPA hat das Ergebnis in einen Prüfungsbericht und einem abschließenden Prüfungsvermerk zusammengefasst.

Die Bilanzsumme beträgt 6.324.019,71 €. Das Eigenkapital zum 31.12.2021 umfasst eine Summe von 3.507.648,47 €. Das wirtschaftliche Eigenkapital (Eigenkapital unter der Einbeziehung der Sonderposten) beträgt 92,5% des Gesamtvermögens.

Die Ergebnisrechnung schließt ausgeglichen ab. Zusammen mit dem unterjährigen Ergebnis und den Vorträgen aus Vorjahren ergibt sich ein vorzutragenden Gesamtergebnis in Höhe von 273.582,35 €.

Die Finanzrechnung schließt mit einem vorzutragenden Gesamtergebnis in Höhe von 189.643,48 € ebenfalls ausgeglichen ab.

Finanzielle Auswirkungen:

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

Anlagen:

Jahresabschluss zum 31.12.2021
Prüfbericht RPA

Jahresabschluss der Gemeinde Kummerow zum 31.12.2021



Kontenschema Matrix 1. Nachtrag								
Ergebnishaushalt	Ermächtigt. des	Übertr.	Gesamt-	Ergebnis des	Abweichung im	Ergebnis	Ergebnisveränd.	Übertr.
	Haushaltsjahres	Ermächt. aus	ermächtigung	Haushaltsjahres	Haushaltsjahr	Haushaltsvorjah	ggüb. HHVorjahr	Ermächtigt. in
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4	5	6	7	8
1 + Steuern und ähnliche Abgaben	333.500,00	0,00	333.500,00	341.397,65	7.897,65	343.672,02	-2.274,37	0,00
2 + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	365.000,00	0,00	365.000,00	386.523,74	21.523,74	305.969,99	80.553,75	0,00
3 + Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	75.400,00	0,00	75.400,00	81.238,96	5.838,96	75.200,91	6.038,05	0,00
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	169.900,00	0,00	169.900,00	151.523,57	-18.376,43	156.797,30	-5.273,73	0,00
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	320,41	320,41	5.247,31	-4.926,90	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	8.000,00	0,00	8.000,00	7.658,72	-341,28	7.751,02	-92,30	0,00
9 + Sonstige Erträge	17.000,00	0,00	17.000,00	21.080,36	4.080,36	28.185,98	-7.105,62	0,00
10 Summe Erträge (Summe Nr. 1 bis 9)	968.800,00	0,00	968.800,00	989.743,41	20.943,41	922.824,53	66.918,88	0,00
11 - Personalaufwendungen	55.800,00	0,00	55.800,00	45.071,73	-10.728,27	42.349,63	2.722,10	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	300.400,00	61.107,12	361.507,12	238.939,05	-122.568,07	164.034,89	74.904,16	74.269,63
14 - Abschreibungen	182.100,00	0,00	182.100,00	196.297,15	14.197,15	195.165,34	1.131,81	0,00
15 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	424.200,00	0,00	424.200,00	416.215,38	-7.984,62	411.163,84	5.051,54	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	5.700,00	0,00	5.700,00	4.166,32	-1.533,68	4.413,80	-247,48	0,00
18 - Sonstige laufende Aufwendungen	100.900,00	17.396,12	118.296,12	91.135,68	-27.160,44	92.417,65	-1.281,97	451,01
19 Summe der Aufwendungen (Summe Nr. 11 bis 18)	1.069.100,00	78.503,24	1.147.603,24	991.825,31	-155.777,93	909.545,15	82.280,16	74.720,64
20 Jahresergebnis (Überschuss/Fehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen(Saldo der Nummern 10 und 19)	-100.300,00	-78.503,24	-178.803,24	-2.081,90	176.721,34	13.279,38	-15.361,28	-74.720,64
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	41.500,00	0,00	41.500,00	0,00	-41.500,00	0,00	0,00	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 1. Nachtrag									
Ergebnishaushalt	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	HHFolgejahre	
	1	2	3	4	5	6	7	8	
25	Jahresergebnis (Überschuss/Fehlbetrag, Nummer 29 zzgl. Nummern 22 und 24, abzüglich Nummern 21 und 23)	-58.800,00	-78.503,24	-137.303,24	-2.081,90	135.221,34	13.279,38	-15.361,28	-74.720,64
	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	178.985,00	0,00	178.985,00	275.664,25	96.679,25	262.384,87	13.279,38	0,00
27	Ergebnisvortrag (§ 47 Abs.5 Nr.1.3 GemHVODoppik) i.d.Haushaltsfolgejahr(Summe der Nummern 25 und 26)	120.185,00	-78.503,24	41.681,76	273.582,35	231.900,59	275.664,25	-2.081,90	-74.720,64

Kontenschema Matrix 1. Nachtrag								
Finanzhaushalt	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	333.500,00	0,00	333.500,00	350.288,68	16.788,68	330.383,50	19.905,18	0,00
2 + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	274.100,00	0,00	274.100,00	305.941,93	31.841,93	214.286,06	91.655,87	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	71.900,00	0,00	71.900,00	79.640,49	7.740,49	69.891,81	9.748,68	0,00
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	169.900,00	0,00	169.900,00	150.655,76	-19.244,24	157.233,22	-6.577,46	0,00
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	320,41	320,41	5.667,24	-5.346,83	0,00
7 + Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	8.000,00	0,00	8.000,00	7.643,72	-356,28	7.696,02	-52,30	0,00
8 + Sonstige laufende Einzahlungen	17.000,00	0,00	17.000,00	18.245,45	1.245,45	17.108,67	1.136,78	0,00
9 Summe der ordentlichen Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 8)	874.400,00	0,00	874.400,00	912.736,44	38.336,44	802.266,52	110.469,92	0,00
10 - Personalauszahlungen	55.800,00	0,00	55.800,00	45.071,73	-10.728,27	42.349,63	2.722,10	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	304.300,00	61.107,12	365.407,12	240.963,36	-124.443,76	169.301,81	71.661,55	74.269,63
13 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	424.200,00	0,00	424.200,00	416.215,38	-7.984,62	411.451,57	4.763,81	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	5.700,00	0,00	5.700,00	4.103,59	-1.596,41	4.606,56	-502,97	0,00
16 - Sonstige laufende Auszahlungen	97.000,00	17.396,12	114.396,12	91.149,00	-23.247,12	91.951,32	-802,32	451,01
17 Summe der laufenden Auszahlungen (Summe der Nummern 10 bis 16)	887.000,00	78.503,24	965.503,24	797.503,06	-168.000,18	719.660,89	77.842,17	74.720,64
18 Jahresbez. Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen vor plan. Tilg. (Saldo der Nummern 9 und 17)	-12.600,00	-78.503,24	-91.103,24	115.233,38	206.336,62	82.605,63	32.627,75	-74.720,64
19 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	583.900,00	135.000,00	718.900,00	405.415,41	-313.484,59	85.646,84	319.768,57	294.050,00
20 + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	20.600,00	0,00	20.600,00	21.141,26	541,26	50.946,89	-29.805,63	0,00
21 + Einzahlungen aus Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	1.582,30	1.582,30	12.400,00	-10.817,70	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

Kontenschema Matrix 1. Nachtrag									
Finanzhaushalt		Ermächtig. des	Übertr.	Gesamt-	Ergebnis des	Abweichung im	Ergebnis	Ergebnisveränd.	Übertr.
		Haushaltsjahres	Ermächt. aus	ermächtigung	Haushaltsjahres	Haushaltsjahr	Haushaltsvorjah	ggüb. HHVorjahr	Ermächtig. in
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
24	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 19 bis 23)	604.500,00	135.000,00	739.500,00	428.138,97	-311.361,03	148.993,73	279.145,24	294.050,00
25	- Auszahlungen für Anlagevermögen	1.003.300,00	288.590,80	1.291.890,80	604.445,68	-687.445,12	21.904,76	582.540,92	635.888,22
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)	1.003.300,00	288.590,80	1.291.890,80	604.445,68	-687.445,12	21.904,76	582.540,92	635.888,22
29	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 24 und 28)	-398.800,00	-153.590,80	-552.390,80	-176.306,71	376.084,09	127.088,97	-303.395,68	-341.838,22
30	Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehbetrag (Summe der Nummern 18 und 29)	-411.400,00	-232.094,04	-643.494,04	-61.073,33	582.420,71	209.694,60	-270.767,93	-416.558,86
31	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	358.600,00	70.000,00	428.600,00	70.000,00	-358.600,00	209.500,00	-139.500,00	358.600,00
32	- Auszahlungen für planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	45.800,00	0,00	45.800,00	40.194,16	-5.605,84	42.085,86	-1.891,70	0,00
33	- Sonstige Auszahlungen zur Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	209.500,00	-209.500,00	0,00
34	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Nummer 31 abzüglich Nummern 32 und 33)	312.800,00	70.000,00	382.800,00	29.805,84	-352.994,16	-42.085,86	71.891,70	358.600,00
35	Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgänge	0,00	0,00	0,00	909,46	909,46	312,17	597,29	0,00
36	Veränderung der liquiden Mittel u.der Kredite zur Sicherung d.Zahlungsfähigkeit (Summe der Nummern 30, 34 und 35)	-98.600,00	-162.094,04	-260.694,04	-30.358,03	230.336,01	167.920,91	-198.278,94	-57.958,86

Kontenschema Matrix 1. Nachtrag									
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	HHFolgejahre	
	1	2	3	4	5	6	7	8	
37	Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 18 und 32)	-58.400,00	-78.503,24	-136.903,24	75.039,22	211.942,46	40.519,77	34.519,45	-74.720,64
	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	-5.816,00	0,00	-5.816,00	114.604,26	120.420,26	74.684,49	39.919,77	0,00
39	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 47 und 48)	-64.216,00	-78.503,24	-142.719,24	189.643,48	332.362,72	115.204,26	74.439,22	-74.720,64
	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)		Ermöglichtes Haushaltsjahr	Überschuss 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	200,00	0,00	200,00	155,84	-44,16	155,85	-0,01	0,00	
3	+ Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.145,40	-2.145,40	0,00	
7	+ Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
8	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
9	+ Sonstige laufende Erträge	14.000,00	0,00	14.000,00	13.760,96	-239,04	12.839,29	921,67	0,00	
10	Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	14.200,00	0,00	14.200,00	13.916,80	-283,20	15.140,54	-1.223,74	0,00	
11	- Personalaufwendungen	21.900,00	0,00	21.900,00	15.764,85	-6.135,15	17.504,87	-1.740,02	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	48.700,00	0,00	48.700,00	41.181,28	-7.518,72	32.822,70	8.358,58	0,00	
14	- Abschreibungen	300,00	0,00	300,00	760,57	460,57	760,56	0,01	0,00	
15	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	61.800,00	0,00	61.800,00	55.898,76	-5.901,24	56.797,41	-898,65	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	2.475,03	0,00	2.475,03	1.954,40	-520,63	1.618,52	335,88	0,00	
19	Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	135.175,03	0,00	135.175,03	115.559,86	-19.615,17	109.504,06	6.055,80	0,00	
20	Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung d.internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)	-120.975,03	0,00	-120.975,03	-101.643,06	19.331,97	-94.363,52	-7.279,54	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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)	-120.975,03	0,00	-120.975,03	-101.643,06	19.331,97	-94.363,52	-7.279,54	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	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis Haushaltsvorjahr	Ergebnisveränd. ggüb. HHVorjahr	Übertr. Ermächtigung in HHFolgejahre	
		1	2	3	4	5	6	7	8		
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3	+ Einzahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.565,33	-2.565,33	0,00	
7	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
8	+ Sonstige laufende Einzahlungen	14.000,00	0,00	14.000,00	13.701,96	-298,04	12.945,29	756,67	0,00	0,00	
9	Summe der ordentlichen Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 8)	14.000,00	0,00	14.000,00	13.701,96	-298,04	15.510,62	-1.808,66	0,00	0,00	
10	- Personalauszahlungen	21.900,00	0,00	21.900,00	15.764,85	-6.135,15	17.504,87	-1.740,02	0,00	0,00	
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	48.700,00	0,00	48.700,00	41.181,28	-7.518,72	32.906,00	8.275,28	0,00	0,00	
13	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	61.800,00	0,00	61.800,00	55.898,76	-5.901,24	57.085,14	-1.186,38	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	0,00	
15	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
16	- Sonstige laufende Auszahlungen	2.300,00	0,00	2.300,00	2.040,76	-259,24	1.532,16	508,60	0,00	0,00	
17	Summe der ordentlichen Auszahlungen (Summe der Nummern 10 bis 16)	134.700,00	0,00	134.700,00	114.885,65	-19.814,35	109.028,17	5.857,48	0,00	0,00	
18	jahresbezogener Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen vor planm. Tilgung (Saldo der Nummern 9 und 17)	-120.700,00	0,00	-120.700,00	-101.183,69	19.516,31	-93.517,55	-7.666,14	0,00	0,00	
18.1	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
18.2	jahresbez. Saldo der ordentl.u.außerordentl. Ein- u.Auszahl.nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 18 und 18.1)	-120.700,00	0,00	-120.700,00	-101.183,69	19.516,31	-93.517,55	-7.666,14	0,00	0,00	
19	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
20	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
21	+ Einzahlungen aus Anlagevermögen	0,00	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	0,00	
23	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	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)	Ergebnis des Haushaltsjahres		Ergebnis des Haushaltsjahres		Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis Haushaltsvorjahr	Ergebnisveränd. ggüb. HHVorjahr	Übertr. Ermächtig. in HHFolgejahre	
		1	2	3	4					
24	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 19 bis 23)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
25	- Auszahlungen für Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
26	- Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
27	- Sonstige Investitionsauszahlungen	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)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
29	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 24 und 28)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
33	Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 18.2 und 29)	-120.700,00	0,00	-120.700,00	-101.183,69	19.516,31	-93.517,55	-7.666,14	0,00	

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	Übertrag aus HHVorjahren	Wirtschafts- Gesamt ermächtigung Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis Haushaltsvorjahr	Ergebnisveränd. ggüb. HHVorjahr	Übertr. Ermächtigung in HHFolgejahre
		1	2	3	4	5	6	7	8	
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	30.200,00	0,00	30.200,00	29.347,34	-852,66	29.347,33	0,01	0,00	0,00
3	+ Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	9.000,00	0,00	9.000,00	14.037,53	5.037,53	12.642,58	1.394,95	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	900,00	0,00	900,00	961,60	61,60	941,60	20,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+ Sonstige laufende Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	40.100,00	0,00	40.100,00	44.346,47	4.246,47	42.931,51	1.414,96	0,00	0,00
11	- Personalaufwendungen	0,00	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	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8.300,00	0,00	8.300,00	5.114,97	-3.185,03	6.839,20	-1.724,23	1.000,00	1.000,00
14	- Abschreibungen	35.900,00	0,00	35.900,00	35.855,53	-44,47	35.855,53	0,00	0,00	0,00
15	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	300,00	0,00	300,00	216,00	-84,00	72,00	144,00	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	0,00
17	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	- Sonstige laufende Aufwendungen	7.600,00	0,00	7.600,00	6.402,18	-1.197,82	6.619,26	-217,08	0,00	0,00
19	Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	52.100,00	0,00	52.100,00	47.588,68	-4.511,32	49.385,99	-1.797,31	1.000,00	1.000,00
20	Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung d.internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)	-12.000,00	0,00	-12.000,00	-3.242,21	8.757,79	-6.454,48	3.212,27	-1.000,00	-1.000,00
21	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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)	-12.000,00	0,00	-12.000,00	-3.242,21	8.757,79	-6.454,48	3.212,27	-1.000,00	-1.000,00

Teilhaushalt		2			Wirtschaft und Tourismus			verantwortlich: Herr Müller			
Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)		Ermächtigt Haushaltsjahr	Teilfinanzhaushalt aus HHVorjahren	Wirtschaft und Tourismus	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
3	+ Einzahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	9.000,00	0,00	9.000,00	13.937,53	4.937,53	14.100,64	-163,11	0,00		
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	900,00	0,00	900,00	911,60	11,60	941,60	-30,00	0,00		
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
7	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
8	+ Sonstige laufende Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
9	Summe der ordentlichen Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 8)	9.900,00	0,00	9.900,00	14.849,13	4.949,13	15.042,24	-193,11	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	8.300,00	0,00	8.300,00	6.904,79	-1.395,21	6.595,83	308,96	1.000,00		
13	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	300,00	0,00	300,00	216,00	-84,00	72,00	144,00	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	7.600,00	0,00	7.600,00	6.402,18	-1.197,82	6.619,26	-217,08	0,00		
17	Summe der ordentlichen Auszahlungen (Summe der Nummern 10 bis 16)	16.200,00	0,00	16.200,00	13.522,97	-2.677,03	13.287,09	235,88	1.000,00		
18	jahresbezogener Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen vor planm. Tilgung (Saldo der Nummern 9 und 17)	-6.300,00	0,00	-6.300,00	1.326,16	7.626,16	1.755,15	-428,99	-1.000,00		
18.1	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
18.2	jahresbez. Saldo der ordentl.u.außerordentl. Ein- u.Auszahl.nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 18 und 18.1)	-6.300,00	0,00	-6.300,00	1.326,16	7.626,16	1.755,15	-428,99	-1.000,00		
19	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
20	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
21	+ Einzahlungen aus Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
22	+ Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
23	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

Teilhaushalt		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	Wirtschaftsergebnis 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)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
25	- Auszahlungen für Anlagevermögen	0,00	22.000,00	22.000,00	0,00	-22.000,00	0,00	0,00	0,00	
26	- Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
27	- Sonstige Investitionsauszahlungen	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)	0,00	22.000,00	22.000,00	0,00	-22.000,00	0,00	0,00	0,00	
29	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 24 und 28)	0,00	-22.000,00	-22.000,00	0,00	22.000,00	0,00	0,00	0,00	
33	Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 18.2 und 29)	-6.300,00	-22.000,00	-28.300,00	1.326,16	29.626,16	1.755,15	-428,99	-1.000,00	

Teilhaushalt		4 Gebäude- und Liegenschaftsverwaltung				verantwortlich: Herr Banek				
Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)		Teilgebäudes Haushaltsjahr	über HHVorjahren	Liegenschafts- ermächtigung Haushaltsjahr	Ergebnis Haushaltsjahr	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis Haushaltsvorjahr	Ergebnisveränd. ggüb. HHVorjahr	Übertr. Ermächtig. in HHFolgejahre	
		1	2	3	4	5	6	7	8	
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	6.900,00	0,00	6.900,00	4.025,63	-2.874,37	6.716,59	-2.690,96	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	5.600,00	0,00	5.600,00	5.420,83	-179,17	8.980,26	-3.559,43	0,00	
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	169.000,00	0,00	169.000,00	150.561,97	-18.438,03	155.855,70	-5.293,73	0,00	
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	320,41	320,41	343,91	-23,50	0,00	
7	+ Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
8	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
9	+ Sonstige laufende Erträge	2.600,00	0,00	2.600,00	6.662,84	4.062,84	15.235,55	-8.572,71	0,00	
10	Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	184.100,00	0,00	184.100,00	166.991,68	-17.108,32	187.132,01	-20.140,33	0,00	
11	- Personalaufwendungen	30.400,00	0,00	30.400,00	25.818,74	-4.581,26	22.934,56	2.884,18	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	197.300,00	48.455,38	245.755,38	147.469,57	-98.285,81	117.671,46	29.798,11	62.289,61	
14	- Abschreibungen	52.800,00	0,00	52.800,00	55.255,56	2.455,56	54.070,58	1.184,98	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	23.824,97	1.873,40	25.698,37	16.928,62	-8.769,75	9.467,22	7.461,40	0,00	
19	Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	304.324,97	50.328,78	354.653,75	245.472,49	-109.181,26	204.143,82	41.328,67	62.289,61	
20	Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung d.internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)	-120.224,97	-50.328,78	-170.553,75	-78.480,81	92.072,94	-17.011,81	-61.469,00	-62.289,61	
21	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
22	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
23	Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrech.d.internen Leist.bezieh.u. vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)	-120.224,97	-50.328,78	-170.553,75	-78.480,81	92.072,94	-17.011,81	-61.469,00	-62.289,61	

Teilhaushalt		4		Gebäude- und Liegenschaftsverwaltung		verantwortlich: Herr Banek					
Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)		Teilfinanzhaushalt der Gebäude- und Liegenschaftsverwaltung des Haushaltsjahres aus HHVorjahren		ermächtigung Haushaltsjahr		Abweichung im Haushaltsjahr		Ergebnis Haushaltsvorjahr		Ergebnisveränd. ggüb. HHVorjahr	Übertr. Ermächtig. in HHFolgejahre
		1	2	3	4	5	6	7	8		
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+ Einzahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.600,00	0,00	5.600,00	7.041,48	1.441,48	7.323,56	-282,08	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	169.000,00	0,00	169.000,00	149.744,16	-19.255,84	156.291,62	-6.547,46	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	320,41	320,41	343,91	-23,50	0,00	0,00	0,00
7	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Sonstige laufende Einzahlungen	2.600,00	0,00	2.600,00	4.136,93	1.536,93	4.152,24	-15,31	0,00	0,00	0,00
9	Summe der ordentlichen Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 8)	177.200,00	0,00	177.200,00	161.242,98	-15.957,02	168.111,33	-6.868,35	0,00	0,00	0,00
10	- Personalauszahlungen	30.400,00	0,00	30.400,00	25.818,74	-4.581,26	22.934,56	2.884,18	0,00	0,00	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	201.200,00	48.455,38	249.655,38	147.668,97	-101.986,41	122.875,53	24.793,44	62.289,61	62.289,61	62.289,61
13	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Auszahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	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	0,00	0,00
16	- Sonstige laufende Auszahlungen	20.100,00	1.873,40	21.973,40	17.036,12	-4.937,28	9.357,72	7.678,40	0,00	0,00	0,00
17	Summe der ordentlichen Auszahlungen (Summe der Nummern 10 bis 16)	251.700,00	50.328,78	302.028,78	190.523,83	-111.504,95	155.167,81	35.356,02	62.289,61	62.289,61	62.289,61
18	jahresbezogener Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen vor planm. Tilgung (Saldo der Nummern 9 und 17)	-74.500,00	-50.328,78	-124.828,78	-29.280,85	95.547,93	12.943,52	-42.224,37	-62.289,61	-62.289,61	-62.289,61
18.1	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18.2	jahresbez. Saldo der ordentl.u.außerordentl. Ein- u.Auszahl.nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 18 und 18.1)	-74.500,00	-50.328,78	-124.828,78	-29.280,85	95.547,93	12.943,52	-42.224,37	-62.289,61	-62.289,61	-62.289,61
19	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	459.800,00	0,00	459.800,00	363.750,00	-96.050,00	0,00	363.750,00	96.050,00	96.050,00	96.050,00
20	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	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	1.582,30	1.582,30	12.400,00	-10.817,70	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	0,00	0,00
23	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilhaushalt		4 Gebäude- und Liegenschaftsverwaltung			verantwortlich: Herr Banek				
Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)		Teilfinanzhaushalt 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)	459.800,00	0,00	459.800,00	365.332,30	-94.467,70	12.400,00	352.932,30	96.050,00
25	- Auszahlungen für Anlagevermögen	904.000,00	112.205,82	1.016.205,82	601.021,63	-415.184,19	20.689,74	580.331,89	411.578,67
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	459.800,00	0,00	459.800,00	363.750,00	-96.050,00	0,00	363.750,00	96.050,00
28	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 25 bis 27)	1.363.800,00	112.205,82	1.476.005,82	964.771,63	-511.234,19	20.689,74	944.081,89	507.628,67
29	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 24 und 28)	-904.000,00	-112.205,82	-1.016.205,82	-599.439,33	416.766,49	-8.289,74	-591.149,59	-411.578,67
33	Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 18.2 und 29)	-978.500,00	-162.534,60	-1.141.034,60	-628.720,18	512.314,42	4.653,78	-633.373,96	-473.868,28

Teilhaushalt		5		Bau- und Ordnungsverwaltung			verantwortlich: Herr Banek			
Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)		Ergebnis Haushaltsjahr	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	
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	69.500,00	0,00	69.500,00	72.527,00	3.027,00	55.464,16	17.062,84	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	3.500,00	0,00	3.500,00	4.384,85	884,85	5.594,93	-1.210,08	0,00	
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
7	+ Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
8	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
9	+ Sonstige laufende Erträge	400,00	0,00	400,00	406,56	6,56	11,14	395,42	0,00	
10	Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	73.400,00	0,00	73.400,00	77.318,41	3.918,41	61.070,23	16.248,18	0,00	
11	- Personalaufwendungen	3.500,00	0,00	3.500,00	3.488,14	-11,86	1.910,20	1.577,94	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	45.100,00	12.651,74	57.751,74	45.173,23	-12.578,51	6.701,53	38.471,70	10.980,02	
14	- Abschreibungen	93.100,00	0,00	93.100,00	104.425,49	11.325,49	104.478,67	-53,18	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	6.500,00	15.522,72	22.022,72	6.042,31	-15.980,41	27.059,45	-21.017,14	451,01	
19	Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	148.200,00	28.174,46	176.374,46	159.129,17	-17.245,29	140.149,85	18.979,32	11.431,03	
20	Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung d.internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)	-74.800,00	-28.174,46	-102.974,46	-81.810,76	21.163,70	-79.079,62	-2.731,14	-11.431,03	
21	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
22	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
23	Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrech.d.internen Leist.bezieh.u. vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)	-74.800,00	-28.174,46	-102.974,46	-81.810,76	21.163,70	-79.079,62	-2.731,14	-11.431,03	

Teilhaushalt		5 Bau- und Ordnungsverwaltung			verantwortlich: Herr Banek					
Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)		Teilhaushalt Bau- und Ordnungsverwaltung			Ergebnis des Haushaltsjahres		Ergebnisveränd. ggüb. HHVorjahr		Übertr. in HH Folgejahre	
		Ermächtigt. Haushaltsjahres	Ergebnis aus HHVorjahren	ermächtigung Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis Haushaltsvorjahr	Ergebnisveränd. ggüb. HHVorjahr	Übertr. 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 Transfereinzahlungen	15.900,00	0,00	15.900,00	25.474,00	9.574,00	0,00	25.474,00	0,00	
3	+ Einzahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	1.290,77	1.290,77	468,87	821,90	0,00	
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
7	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
8	+ Sonstige laufende Einzahlungen	400,00	0,00	400,00	406,56	6,56	11,14	395,42	0,00	
9	Summe der ordentlichen Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 8)	16.300,00	0,00	16.300,00	27.171,33	10.871,33	480,01	26.691,32	0,00	
10	- Personalauszahlungen	3.500,00	0,00	3.500,00	3.488,14	-11,86	1.910,20	1.577,94	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	45.100,00	12.651,74	57.751,74	45.208,32	-12.543,42	6.924,45	38.283,87	10.980,02	
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	6.500,00	15.522,72	22.022,72	5.861,77	-16.160,95	26.788,98	-20.927,21	451,01	
17	Summe der ordentlichen Auszahlungen (Summe der Nummern 10 bis 16)	55.100,00	28.174,46	83.274,46	54.558,23	-28.716,23	35.623,63	18.934,60	11.431,03	
18	jahresbezogener Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen vor planm. Tilgung (Saldo der Nummern 9 und 17)	-38.800,00	-28.174,46	-66.974,46	-27.386,90	39.587,56	-35.143,62	7.756,72	-11.431,03	
18.1	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
18.2	jahresbez. Saldo der ordentl.u.außerordentl. Ein- u.Auszahl.nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 18 und 18.1)	-38.800,00	-28.174,46	-66.974,46	-27.386,90	39.587,56	-35.143,62	7.756,72	-11.431,03	
19	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	82.600,00	135.000,00	217.600,00	0,00	-217.600,00	44.106,71	-44.106,71	198.000,00	
20	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	20.600,00	0,00	20.600,00	21.141,26	541,26	50.946,89	-29.805,63	0,00	
21	+ Einzahlungen aus Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
22	+ Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
23	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Teilhaushalt		5 Bau- und Ordnungsverwaltung			verantwortlich: Herr Banek				
Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)		Ermächtigt. des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis Haushaltsjahres	Ergebnisveränd. ggüb. HHVorjahr	Übertr. Ermächtigt. in HHFolgejahre		
		1	2	3	4	5	6	7	8
24	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 19 bis 23)	103.200,00	135.000,00	238.200,00	21.141,26	-217.058,74	95.053,60	-73.912,34	198.000,00
25	- Auszahlungen für Anlagevermögen	98.300,00	154.384,98	252.684,98	2.674,05	-250.010,93	1.215,02	1.459,03	224.309,55
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	103.200,00	135.000,00	238.200,00	21.141,26	-217.058,74	95.053,60	-73.912,34	198.000,00
28	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 25 bis 27)	201.500,00	289.384,98	490.884,98	23.815,31	-467.069,67	96.268,62	-72.453,31	422.309,55
29	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 24 und 28)	-98.300,00	-154.384,98	-252.684,98	-2.674,05	250.010,93	-1.215,02	-1.459,03	-224.309,55
33	Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 18.2 und 29)	-137.100,00	-182.559,44	-319.659,44	-30.060,95	289.598,49	-36.358,64	6.297,69	-235.740,58

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 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	333.500,00	0,00	333.500,00	341.397,65	7.897,65	343.672,02	-2.274,37	0,00	
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	258.200,00	0,00	258.200,00	280.467,93	22.267,93	214.286,06	66.181,87	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	57.300,00	0,00	57.300,00	57.395,75	95,75	47.983,14	9.412,61	0,00	
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.758,00	-2.758,00	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	8.000,00	0,00	8.000,00	7.658,72	-341,28	7.751,02	-92,30	0,00	
9	+ Sonstige laufende Erträge	0,00	0,00	0,00	250,00	250,00	100,00	150,00	0,00	
10	Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	657.000,00	0,00	657.000,00	687.170,05	30.170,05	616.550,24	70.619,81	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	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00	0,00	0,00	0,00	
14	- Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
15	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	362.100,00	0,00	362.100,00	360.100,62	-1.999,38	354.294,43	5.806,19	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	5.700,00	0,00	5.700,00	4.166,32	-1.533,68	4.413,80	-247,48	0,00	
18	- Sonstige laufende Aufwendungen	60.500,00	0,00	60.500,00	59.808,17	-691,83	47.653,20	12.154,97	0,00	
19	Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	429.300,00	0,00	429.300,00	424.075,11	-5.224,89	406.361,43	17.713,68	0,00	
20	Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung d.internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)	227.700,00	0,00	227.700,00	263.094,94	35.394,94	210.188,81	52.906,13	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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)	227.700,00	0,00	227.700,00	263.094,94	35.394,94	210.188,81	52.906,13	0,00	

Teilhaushalt		6 Finanzverwaltung			verantwortlich: Frau RiBer				
Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)		Ermächtigt. Teilhaushalt Haushaltsjahres	Überhaushalt aus HHVorjahren	Finanzverwaltung Gesamtw. 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	333.500,00	0,00	333.500,00	350.288,68	16.788,68	330.383,50	19.905,18	0,00
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	258.200,00	0,00	258.200,00	280.467,93	22.267,93	214.286,06	66.181,87	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	57.300,00	0,00	57.300,00	57.370,71	70,71	47.998,74	9.371,97	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.758,00	-2.758,00	0,00
7	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	8.000,00	0,00	8.000,00	7.643,72	-356,28	7.696,02	-52,30	0,00
8	+ Sonstige laufende Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Summe der ordentlichen Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 8)	657.000,00	0,00	657.000,00	695.771,04	38.771,04	603.122,32	92.648,72	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	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00	0,00	0,00	0,00
13	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	362.100,00	0,00	362.100,00	360.100,62	-1.999,38	354.294,43	5.806,19	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	5.700,00	0,00	5.700,00	4.103,59	-1.596,41	4.606,56	-502,97	0,00
16	- Sonstige laufende Auszahlungen	60.500,00	0,00	60.500,00	59.808,17	-691,83	47.653,20	12.154,97	0,00
17	Summe der ordentlichen Auszahlungen (Summe der Nummern 10 bis 16)	429.300,00	0,00	429.300,00	424.012,38	-5.287,62	406.554,19	17.458,19	0,00
18	jahresbezogener Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen vor planm. Tilgung (Saldo der Nummern 9 und 17)	227.700,00	0,00	227.700,00	271.758,66	44.058,66	196.568,13	75.190,53	0,00
18.1	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18.2	jahresbez. Saldo der ordentl.u.außerordentl. Ein- u.Auszahl.nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 18 und 18.1)	227.700,00	0,00	227.700,00	271.758,66	44.058,66	196.568,13	75.190,53	0,00
19	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	41.500,00	0,00	41.500,00	41.665,41	165,41	41.540,13	125,28	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. 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	
24 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 19 bis 23)	41.500,00	0,00	41.500,00	41.665,41	165,41	41.540,13	125,28	0,00	
25 - Auszahlungen für Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
26 - Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	209.500,00	-209.500,00	0,00	
27 - Sonstige Investitionsauszahlungen	41.500,00	0,00	41.500,00	41.665,41	165,41	41.540,13	125,28	0,00	
28 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 25 bis 27)	41.500,00	0,00	41.500,00	41.665,41	165,41	251.040,13	-209.374,72	0,00	
29 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 24 und 28)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-209.500,00	209.500,00	0,00	
33 Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 18.2 und 29)	227.700,00	0,00	227.700,00	271.758,66	44.058,66	-12.931,87	284.690,53	0,00	

HKR	Gemeinde Kummerow			Von
	01.01.21..31.12.21	Seite \\SV06\Archiv\Archiv\DOPPIK\Jahresrechnungen\JR 2021\Kummerow\		thien
Währung	EUR			
		31.12. HHVorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
A	AKTIVA			
A 1.	Anlagenvermögen	5.396.248,49	5.805.340,63	409.092,14
A 1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	6.312,50	6.662,50	350,00
A 1.1.1	Gewerbliche Schutzrechte u.ä. Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Re.			
A 1.1.2	Geleistete Zuwendungen			
A 1.1.3	Gezahlte Investitionszuschüsse	6.312,50	6.662,50	350,00
A 1.1.4	Geschäfts- oder Firmenwert			
A 1.1.5	Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände			
A 1.2	Sachanlagen	4.891.093,35	5.299.835,49	408.742,14
A 1.2.1	Wald, Forsten	83.807,15	83.807,15	0,00
A 1.2.2	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	256.973,25	256.973,25	0,00
A 1.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.740.541,83	1.695.749,89	-44.791,94
A 1.2.4	Infrastrukturvermögen	2.757.894,75	2.622.927,04	-134.967,71
A 1.2.5	Bauten auf fremden Grund und Boden			
A 1.2.6	Kunstgegenstände, Denkmäler			
A 1.2.7	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	28.804,91	119.244,84	90.439,93
A 1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung	20.457,46	18.820,49	-1.636,97
A 1.2.9	Pflanzen und Tiere			
A 1.2.10	Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen, Anlagen im Bau	2.614,00	502.312,83	499.698,83
A 1.3	Finanzanlagen	498.842,64	498.842,64	0,00
A 1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen			
A 1.3.2	Ausleihungen an verbundene Unternehmen			
A 1.3.3	Beteiligungen			
A 1.3.4	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht			
A 1.3.5	Sondervermögen mit Sonderrechng., Zweckverb., Anst. öff. Rechts, rechtsf. Stiftg	498.842,64	498.842,64	0,00
A 1.3.6	Ausleihungen an Sonderverm., Zweckverb., Anst. öff. Rechts, rechtsf. Stiftg			
A 1.3.7	Sonstige Wertpapiere des Anlagenvermögens			
A 1.3.8	Anteilige Rücklagen d. Versorgungskassen zur Abdeckung v. Pensionsverpfl.			
A 1.3.9	Sonstige Ausleihungen			
A 2	Umlaufvermögen	569.644,12	518.679,08	-50.965,04
A 2.1	Vorräte	241.568,95	241.568,95	0,00
A 2.1.1	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe			
A 2.1.2	Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen			
A 2.1.3	Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren	241.568,95	241.568,95	0,00
A 2.1.4	Geleistete Anzahlungen auf Vorräte			
A 2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	328.075,17	277.110,13	-50.965,04
A 2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	29.527,80	8.169,43	-21.358,37
A 2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	47.345,38	48.213,19	867,81
A 2.2.3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen			
A 2.2.4	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht			
A 2.2.5	Forderungen gegen Sonderverm., Zweckverb., Anst. d. öff. Rechts, rechtsf.k.Stift	56,45	0,00	-56,45
A 2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	250.985,54	220.627,51	-30.358,03
A 2.2.6.1	Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	250.985,54	220.627,51	-30.358,03
A 2.2.6.2	Sonstige Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich			
A 2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände	160,00	100,00	-60,00
A 2.3	Wertpapiere des Umlaufvermögens			
A 2.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen			
A 2.3.2	Anteile an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht			
A 2.3.3	Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens			
A 3	Rechnungsabgrenzungsposten			
A 3.1	Disagio			
A 3.2	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten			
A 4	Aktive latente Steuern			
A 5	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag			
A	Bilanzsumme	5.965.892,61	6.324.019,71	358.127,10

HKR	Gemeinde Kummerow			Vonhier
	01.01.21..31.12.21	Seite \\SV06\Archiv\Archiv\DOPPIK\Jahresrechnungen\JR 2021\Kummerow\		
Währung	EUR			
		31.12. HHVorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
P	PASSIVA			
P 1.	Eigenkapital	3.468.064,96	3.507.648,47	39.583,51
P 1.1	Kapitalrücklage	3.192.400,71	3.234.066,12	41.665,41
P 1.1.1	Allgemeine Kapitalrücklage	3.068.836,04	3.068.836,04	0,00
P 1.1.2	Zweckgebundene Kapitalrücklagen	123.564,67	165.230,08	41.665,41
P 1.2	Zweckgebundene Ergebnissrücklagen			
P 1.2.1	Rücklagen für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich			
P 1.2.2	Sonstige zweckgebundene Ergebnissrücklagen			
P 1.3	Ergebnisvortrag	262.384,87	275.664,25	13.279,38
P 1.4	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	13.279,38	-2.081,90	-15.361,28
P 1.5	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag			
P 2.	Sonderposten	2.050.794,90	2.340.598,09	289.803,19
P 2.1	Sonderposten zum Anlagenvermögen	2.050.794,90	2.340.598,09	289.803,19
P 2.1.1	Sonderposten aus Zuwendungen	1.849.419,66	1.789.857,70	-59.561,96
P 2.1.2	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	201.375,24	196.990,39	-4.384,85
P 2.1.3	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagenvermögen		353.750,00	353.750,00
P 2.2	Sonderposten für den Gebührenaussgleich			
P 2.3	Sonderposten mit Rücklagenanteil			
P 2.4	Sonstige Sonderposten			
P 3.	Rückstellungen	28.828,80	28.828,80	0,00
P 3.1	Rückstellungen für Pensionen u. ähnliche Verpflichtungen			
P 3.2	Steuerrückstellungen			
P 3.3	Sonstige Rückstellungen	28.828,80	28.828,80	0,00
P 4.	Verbindlichkeiten	418.203,95	446.944,35	28.740,40
P 4.1	Anleihen			
P 4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	402.760,43	432.566,27	29.805,84
P 4.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen f. Investitionen und Inv.-fördermaßnahmen	402.760,43	432.566,27	29.805,84
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	1.347,75	832,19	-515,56
P 4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen			
P 4.7	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen			
P 4.8	Verbindlichkeiten gg. Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht			
P 4.9	Verb. gg. Sondervermögen mit Sonderrechng., Zweckverb., AöR, rechtsf. komm.Stftg	1.546,93	12,92	-1.534,01
P 4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich			
P 4.10.1	Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand			
P 4.10.2	Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich			
P 4.11	Sonstige Verbindlichkeiten	12.548,84	13.532,97	984,13
P 5.	Rechnungsabgrenzungsposten			
P 5.1	Grabnutzungsentgelte			
P 5.2	Anzahlungen auf Grabnutzungsentgelte			
P 5.3	Sonstige			
P 6	Passive latente Steuern			
P	Bilanzsumme	5.965.892,61	6.324.019,71	358.127,10

**Jahresabschluss
Gemeinde Kummerow
zum 31.12.2021**

Muster 5a
(zu § 48 Absatz 2 GemHVO-Doppik)
Seite 1/1

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)	 	 	 	250.985,54
2 ²	- Kassenkredit zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres	 	 	 	
3	= Saldo der liquiden Mittel und der Kassenkredite zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres	114.604,26	123.832,44	12.548,84	250.985,54
4	+ Korrektur des Vortrages	0,00	0,00	 	
5	= Bereinigter Saldo der liquiden Mittel und der Kassenkredite zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres	114.604,26	123.832,44	12.548,84	250.985,54
6	+ jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 37 GemHVO-Doppik)	75.039,22	 	 	75.039,22
8	+ Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 29 GemHVO-Doppik)	 	-176.306,71	 	-176.306,71
9	+ Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (ohne planmäßige Tilgung)	 	70.000,00	 	70.000,00
10	+ Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgänge (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 35 GemHVO-Doppik)	 	 	909,46	909,46
11 ³	= Saldo der liquiden Mittel und der Kassenkredite zum 31. Dezember des Haushaltsjahres	189.643,48	17.525,73	13.458,30	220.627,51
Kontrollrechnung:					
12	Liquide Mittel zum 31.12. des Haushaltsjahres (§ 47 Absatz 4 Nummer 2.4 GemHVO-Doppik)				220.627,51
13	- Kassenkredit zum 31. Dezember des Haushaltsjahres				0,00
14	= Saldo der liquiden Mittel und der Kassenkredite zum 31. Dezember des Haushaltsjahres				220.627,51

- 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 2021
der Gemeinde Kummerow

Gliederung	<u>Seite</u>
A. Rechtsgrundlagen.....	3
A.1 Lage der Gemeinde Kummerow.....	3
A.2 Organisation.....	3
A.3 Rahmenbedingungen.....	4
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.....	5
D.1.3 Finanzanlagen	7
D.2 Umlaufvermögen	7
D.2.1 Vorräte.....	7
D.2.2 Forderungen und sonstige Verm.gegenstände	7
E. Angaben zu den Posten der Passivseite der Bilanz	9
E.1 Eigenkapital	9
E.1.1 Kapitalrücklage	9
E.1.3 Ergebnisvortrag.....	9
E.1.4 Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag.....	9
E.2 Sonderposten.....	9
E.2.1 Sonderposten zum Anlagevermögen	10
E.3 Rückstellungen	11
E.4 Verbindlichkeiten.....	11
F. Angaben zur Ergebnisrechnung	12
G. Angaben zur Finanzrechnung.....	14
H. Angaben zu den Teilrechnungen	16
I. Sonstige Angaben	17
I.1 Analyse der Haushaltswirtschaft und der Vermögens, Ertrags- und Finanzlage	17
I.2 Drohende finanzielle Belastungen und sonstige Verpflichtungen.....	21
I.3 Personalbestand	21
I.4 Haushaltsermächtigungen	22
I.5 Mitgliedschaft in Organisationen.....	22
I.6 Sonstige wesentliche Verträge	22
I.7 Noch nicht erhobene Entgelte und Abgaben	22
I.8 Gesetzliche oder vertragliche Einschränkungen zu Grundstücken	22
I.9 Subsidiärhaftung aus der Zusatzversorgung der Arbeitnehmer	22
J. Vorgänge von besonderer Bedeutung nach Schluss des Haushaltsjahres.....	23

A. Rechtsgrundlagen

Der Anhang zum Jahresabschluss zum 31. Dezember 2021 der Gemeinde Kummerow wurde unter Beachtung des § 60 Abs. 1 und Abs. 2 KV M-V und der §§ 17 Abs. 5 bis 7; 32 Abs. 1 Nr. 5; 34 Abs. 2 und Abs. 6 bis 8; 39 Abs. 2; 43 Abs. 1 bis 3; 44 Abs. 3; 45 Abs. 3; 47 Abs.2; 48 GemHVO-Doppik erstellt.

Der Jahresabschluss ist in Euro aufgestellt.

A.1 Lage der Gemeinde Kummerow

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

A.2 Organisation

Die Organe der Gemeinde Kummerow sind:

1. der Bürgermeister und
2. die Gemeindevertretung.

Die Wahl der Gemeindevertreter und des Bürgermeisters (Kommunalwahl) erfolgte im Jahr 2019. Sie wurden von den Bürgerinnen und Bürgern der Gemeinde direkt gewählt. Da für die Wahl des Bürgermeisters/der Bürgermeisterin kein Wahlvorschlag eingegangen ist, wurde der Bürgermeister aus der Mitte der Gemeindevertretung gewählt. Die Wahlzeit beträgt fünf Jahre. Die Zahl der Gemeindevertreter beträgt 9 Mitglieder inklusive Bürgermeister.

Diese verteilen sich wie folgt:

Christlich Demokratische Union Deutschlands	2 Mitglieder
Kulturverein Kummerow e.V.	1 Mitglied
Unabhängige Bürger der Gemeinde Kummerow	4 Mitglieder (inkl. Bürgermeister)
Einzelbewerber	2 Mitglieder

Die Gemeindevertretung hat zur Vorbereitung ihrer Beschlüsse folgende ständige Ausschüsse:

- Hauptausschuss
- Ausschuss für Gemeindeentwicklung, Bau, Verkehr und Umwelt
- Ausschuss für Schule, Jugend, Kultur und Sport
- Rechnungsprüfungsausschuss

A.3 Rahmenbedingungen

Gemeindegebiet

Das Gemeindegebiet umfasst insgesamt	5.530 ha
• davon Ackerflächen	1.440 ha
• davon Waldflächen	524 ha
• davon Grünflächen	426 ha
• davon Wasserflächen	2.962 ha
• davon Gebäude- und Freiflächen	61 ha
• davon Verkehrsflächen	57 ha
• davon Gartenland	34 ha
• Unland	26 ha

Im Eigentum der Gemeinde Kummerow befinden sich ca. 100 ha.

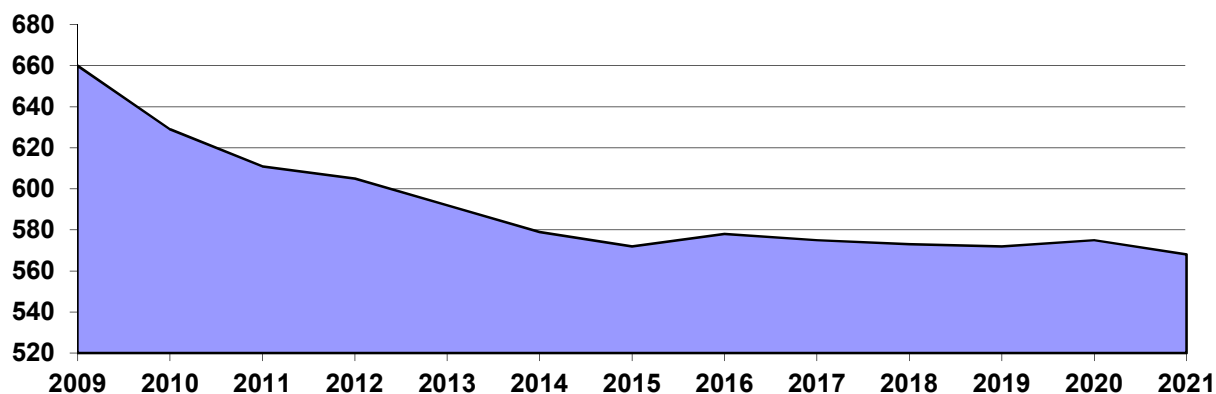
Neben der Ortslage Kummerow selbst gehören die Ortsteile Axelshof, Leuschentin und Maxfelde zum Gemeindegebiet.

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

Bevölkerungsentwicklung

Die Gemeinde Kummerow hat einen Einwohnerbestand von 568 Einwohnern (Stand 31.12.2021). Wie in den meisten ostdeutschen Städten und Gemeinden ist seit der Wende ein Bevölkerungsrückgang zu verzeichnen. Zum Stichtag 31.12.1990 lebten noch 671 Einwohner in der Gemeinde Kummerow

Bevölkerungs- stand lt. stat. Amt	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Einwohner	611	605	592	579	572	578	575	573	572	575	568



Deutlich zu erkennen ist jedoch, dass der negative Abwärtstrend seit dem Jahr 2013 nahezu nicht mehr gegeben ist.

B. Gliederung des Jahresabschlusses

Die Gliederungsvorschriften der KV M-V und der GemHVO-Doppik fanden uneingeschränkt Beachtung.

C. Abweichungen von den bisher angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

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

D. Angaben zu den Posten der Aktivseite der Bilanz

Die Aufgliederung der in der Bilanz ausgewiesenen Anlageposten und ihre Entwicklung im Haushaltsjahr 2021 sind in einer gesonderten Übersicht dargestellt.

D.1 Anlagevermögen	<u>31.12.2020</u> 5.396.248,49 €	<u>31.12.2021</u> 5.805.340,63 €
D.1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	<u>31.12.2020</u> 6.312,50€	<u>31.12.2021</u> 6.662,50 €
D.1.1.3 Gezahlte Investitionszuschüsse	<u>31.12.2020</u> 6.312,50€	<u>31.12.2021</u> 6.662,50 €

Im Jahr 2017 schloss der Verein FSV Rot-Weiß Kummerow mit der Gemeinde Kummerow einen langfristigen Pachtvertrag für den Fußballplatz in Kummerow und beantragte eine Förderung zur Erneuerung der Flutlichtanlage sowie die Herstellung eines Ballfangzaunes beim Landesförderinstitut sowie eine anteilige Förderung in Höhe von 7.500,00 € durch die Gemeinde. Die Abschreibung des Investitionszuschusses richtet sich nach der Abschreibungsdauer der bezuschussten Investitionsgegenstände und beträgt 20 Jahre. Für das Jahr 2021 ergibt sich eine Abschreibung in Höhe von 375,00 €. Im Jahr 2021 wurden seitens des Vereins, gefördert über die Ehrenamtsstiftung M-V, zwei Großfeldtore angeschafft. Hierzu gab es von der Gemeinde Kummerow einen Zuschuss in Höhe von 750,00 €. Die anteiligen Aufwendungen für Abschreibungen betragen im Jahr 2021 für diese Maßnahme 25,00 €. Insgesamt wird der Zuschuss über eine Dauer von 10 Jahren abgeschrieben.

D.1.2 Sachanlagen	<u>31.12.2020</u> 4.891.093,35 €	<u>31.12.2021</u> 5.299.835,49 €
--------------------------	-------------------------------------	-------------------------------------

Das Sachanlagevermögen wurde zum Bilanzstichtag 31.12.2021 durch eine Buchinventur erfasst und in einer Anlagenbestandsliste einzeln nachgewiesen. Zugänge des Haushaltsjahres 2021 wurden zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten bewertet. In die Herstellungskosten wurden ausschließlich die Einzelkosten gemäß § 33 Abs. 3 GemHVO-Doppik einbezogen. Die planmäßigen Abschreibungen wurden fortgeführt bzw. für die Neuzugänge gemäß den Verwaltungsvorschriften linear begonnen.

Beim Sachanlageposten 1.2.1 „Wald, Forsten“ und A 1.2.2 „Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte“ gab es im Jahr 2021 keine Veränderung gegenüber dem Vorjahr.

D. 1.2.3 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2021</u>
1.740.541,83 €	1.695.749,89 €

Die planmäßigen Abschreibungen im Jahr 2021 betragen 44.791,94 €. Weitere Zu- oder Abgänge sind nicht zu verzeichnen.

D. 1.2.4 Infrastrukturvermögen

<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2021</u>
2.757.894,75 €	2.622.927,04 €

Die Veränderung ergibt sich aus der planmäßigen Abschreibung in Höhe von 134.611,32 €.

Weiterhin wurden im Jahr 2021 zwei nicht mehr benötigte Grundstücke zu einem Gesamtverkaufspreis in Höhe von 1582,30 € verkauft. Hieraus ergeben sich Abgänge an Buchwerten aus dem Infrastrukturvermögen in Höhe von 356,39 € sowie Erträge in der Ergebnisrechnung in Höhe von 1.225,91 €.

D. 1.2.7 Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge

<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2021</u>
28.804,91 €	119.244,84 €

Die Zugänge in Höhe von 102.083,51 € ergeben wie folgt:

1. Beschaffung Transporter Gemeindebauhof	25.276,91 €
2. Beschaffung Traktor Gemeindebauhof inkl. Anbaugeräte	67.941,10 €
3. Mähwerk für John Deere	3.867,50 €
4. Rasentraktor John Deere	4.998,00 €

Abgänge waren im Jahr 2021 nicht zu verzeichnen.

Der Wert der Maschinen, technischen Anlagen und Fahrzeuge ist um den Wert der Abschreibungen in Höhe von 11.643,58 € gesunken.

D. 1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung

<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2021</u>
20.457,46 €	18.820,49 €

Bei der Betriebs- und Geschäftsausstattung gab es Zugänge in Höhe von 1.913,34 €, die folgenden Produkten zuzuordnen sind:

1.1.4.03 – Gemeindebauhof	394,48 €
1.2.6.05 – Feuerwehr	1.518,86 €

Die Abschreibungen im laufenden Haushaltsjahr beliefen sich auf 3.550,31 €.

D. 1.2.10 Gel. Anzahlungen, Anlagen im Bau

<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2021</u>
2.614,00 €	502.312,83 €

Im Haushaltsjahr 2020 wurde die Maßnahme „Neubau Kita Kummerow“ begonnen. Die ersten geologischen Untersuchungen in Höhe von 2.614,00 € wurden als Anlage im Bau unter ANL102592 gebucht. Im Jahr 2021 wurde die Maßnahme fortgeführt und der Anlage weitere 498.543,64 € hinzugefügt. Da die Fertigstellung für das Jahr 2022 geplant war, werden die aufgelaufenen Kosten in dieser Bilanzposition weiterhin geführt.

Die Absicherung der Löschwasserversorgung für die neue Kita wurde als Bedingung für die Betriebserlaubnis der Gemeinde auferlegt. Weiterhin ist die Löschwasserversorgung für den weiteren Betrieb des Schlosses sowie der Sanierung der Nebengebäude Grundvoraussetzung. Hierfür wurde sich für die Errichtung eines Löschteiches entschieden. Mit den ersten Untersuchungen wurde im Jahr 2021 begonnen. Die sich hieraus ergebenden Kosten in Höhe von 1.155,19 € sind bis zur Fertigstellung des Löschteiches dieser Bilanzposition zuzuordnen.

Investive Maßnahme	Stand 31.12.2020	Zugang 2021	Abgang 2021	Umbuchung 2021	Endbestand 31.12.2021
Neubau Kita Kummerow	2.614,00 €	498.543,64 €	0,00 €	0,00 €	501.157,64 €
Herstellung Löschteich	0,00 €	1.155,19 €	0,00 €	0,00 €	1.155,19 €
	129.805,36 €	499.698,83 €	0,00 €	0,00 €	502.312,83 €

D.1.3 Finanzanlagen

<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2021</u>
498.842,64 €	498.842,64 €

Bei den Finanzanlageposten 1.3.5 „Sondervermögen mit Sonderrechnungen, Zweckverbänden, Anstalten öffentlichen Rechts, rechtsfähigen Stiftungen“ gab es im Jahr 2021 keine Veränderung gegenüber dem Vorjahr.

Die Finanzanlagen sind wie folgt strukturiert:

	Beteiligungswert zum 31.12.2020	Beteiligungswert zum 31.12.2021
Kommunaler Anteilseignerverband Nordost der E.DIS AG	36.745,27 €	36.745,27 €
WasserZweckVerband Malchin-Stavenhagen	462.097,37 €	462.097,37 €
Gesamtsumme	498.842,64 €	498.842,64 €

D.2 Umlaufvermögen

<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2021</u>
569.644,12 €	518.679,08 €

D.2.1 Vorräte

<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2021</u>
241.568,95 €	241.568,95 €

Der Bestand an Vorräten hat sich im Jahr 2021 nicht verändert.

D.2.2 Forderungen und sonstige Verm.gegenstände

<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2021</u>
328.075,17 €	277.110,13 €

Der Bestand an Forderungen zum Bilanzstichtag 31.12.2021 ist durch eine Beleginventur nachgewiesen. Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände sind mit dem Nominalwert angesetzt.

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

D.2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen

<u>31.12.2020</u> 29.527,80 €	<u>31.12.2021</u> 8.169,43 €
----------------------------------	---------------------------------

Die Forderung setzen sich aus

Forderungsart	2019 in €	2020 in €	2021 in €
Gebührenforderung	2.718,74	2.820,43	150,50
Beitragsforderungen	0,00	621,41	0,00
Steuerforderungen	484,44	13.772,96	4.881,93
Ford. aus Transferleistungen	10.000,00	9.500,00	0,00
Sonst. öffentl.-rechtl. Forderungen	2.764,00	2.813,00	3.137,00

zusammen.

Die sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen beziehen sich im Wesentlichen auf stichtagsbezogen fällig werdende Konzessionsabgaben.

D.2.2.2 Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen

<u>31.12.2020</u> 47.345,38 €	<u>31.12.2021</u> 48.213,19 €
----------------------------------	----------------------------------

Hierin enthalten sind hauptsächlich Zahlungsrückstände für Mieten und Betriebskosten aus dem Bereich Wohnungsverwaltung in Höhe von 12.535,31 €, eine Forderung aus Grundstücksverkäufen aus dem Jahr 2015 in Höhe von 28.828,80 € (planmäßige Fälligkeit 31.12.2025), Pachtzahlungsrückstände in Höhe von 1.102,78 €, Forderungen aus einem Grundstückskaufvertrag aus dem Jahr 2016 mit vereinbarter Ratenzahlung in Höhe von 5.696,30 € sowie einer weiteren Forderung aus Mieten in Höhe von 50,00 €.

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

<u>31.12.2020</u> 56,45 €	<u>31.12.2021</u> 0,00 €
------------------------------	-----------------------------

Zum Bilanzstichtag 31.12.2021 waren keine offenen Forderungen in dieser Bilanzposition gegeben.

D.2.2.6 Forderungen gegen den sonstigen öffentliche Bereich

<u>31.12.2020</u> 250.985,54 €	<u>31.12.2021</u> 220.627,51 €
-----------------------------------	-----------------------------------

D.2.2.6.1 Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand

<u>31.12.2020</u> 250.985,54 €	<u>31.12.2021</u> 220.627,51 €
-----------------------------------	-----------------------------------

In der Finanzrechnung wurde für das Jahr 2021 eine Veränderung der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit in Höhe von -30.358,03 € ausgewiesen. Dieses führt zur Minderung der zum 31.12.2021 bestehenden Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand auf nunmehr 220.627,51 €.

D.2.2.7 Sonstige Vermögensgegenstände

<u>31.12.2020</u> 160,00 €	<u>31.12.2021</u> 100,00 €
-------------------------------	-------------------------------

Die bestehende stichtagsbezogene Forderung in Höhe von 100,00 € für die Nutzung des Gemeinderaumes. Der Ausgleich erfolgte im Jahr 2022.

E. Angaben zu den Posten der Passivseite der Bilanz

E.1 Eigenkapital	<u>31.12.2020</u> 3.468.064,96 €	<u>31.12.2021</u> 3.507.648,47 €
-------------------------	-------------------------------------	-------------------------------------

Das Eigenkapital wurde zum Nennwert angesetzt.

E.1.1 Kapitalrücklage	<u>31.12.2020</u> 3.192.400,71 €	<u>31.12.2021</u> 3.234.066,12 €
------------------------------	-------------------------------------	-------------------------------------

E.1.1.1 Allgemeine Kapitalrücklage	<u>31.12.2020</u> 3.068.836,04 €	<u>31.12.2021</u> 3.068.836,04 €
---	-------------------------------------	-------------------------------------

Eine Veränderung der allgemeinen Kapitalrücklage ist im Jahr 2021 nicht zu verzeichnen.

E.1.1.2 Zweckgebundene Kapitalrücklage	<u>31.12.2020</u> 123.564,67 €	<u>31.12.2021</u> 165.230,08 €
---	-----------------------------------	-----------------------------------

In dieser Bilanzposition ist die zur Eröffnungsbilanz zum 01.01.2012 gebildete Rücklage aus der Wohnungsverwaltung in Höhe von 31.787,60 €, die aus investiven Schlüsselzuweisungen für die Jahre 2016 bis 2019 gebildete Rücklage in Höhe von 50.236,94 € sowie die aus der Infrastrukturpauschale der Jahre 2020 und 2021 gebildeten Rücklagen in Höhe von 83.205,54 € enthalten.

Die gebildeten zweckgebundenen Kapitalrücklagen wurden im Rahmen der Aufstellung des Jahresabschlusses 2021 nicht zur Deckung von Aufwendungen aus Abschreibungen eingesetzt, da die Ergebnisrechnung unterjährig keinen Fehlbetrag aufweist.

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

E.1.3 Ergebnisvortrag	<u>31.12.2020</u> 262.384,87 €	<u>31.12.2021</u> 275.664,25 €
------------------------------	-----------------------------------	-----------------------------------

Die Jahresüberschüsse bzw. -fehlbeträge der Ergebnisrechnungen der Jahre 2012 bis 2020 werden hier summiert dargestellt.

E.1.4 Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	<u>31.12.2020</u> 13.279,38 €	<u>31.12.2021</u> -2.081,90 €
---	----------------------------------	----------------------------------

Der Jahresfehlbetrag der Ergebnisrechnung für das Jahr 2021 in Höhe von 2.081,90 € wird hier dokumentiert und auf die neue Rechnung vorgetragen.

E.2 Sonderposten	<u>31.12.2020</u> 2.050.794,90 €	<u>31.12.2021</u> 2.340.598,09 €
-------------------------	-------------------------------------	-------------------------------------

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

E.2.1 Sonderposten zum Anlagevermögen 31.12.2020
2.050.794,90 € 31.12.2021
2.340.598,09 €

E.2.1.1 Sonderposten aus Zuwendungen 31.12.2020
1.849.419,66 € 31.12.2021
1.789.857,70 €

Für die Anschaffung des Traktors für den Bauhof konnte über den Vorpommern-Fond eine Förderung über 10.000,00 € eingeworben werden. Diese Einzahlung wird als Zugang in dieser Bilanzposition ausgewiesen. Die ertragswirksame Auflösung erfolgt analog zur Abschreibungsdauer des Fahrzeuges.

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 Gemeinden erfolgt nach gewichteten Straßenlängen. Im Jahr 2021 erhielt die Gemeinde Kummerow hierfür 20.519,85 €. Die Aktivierung dieser Mittel und damit die Umbuchung aus den Sonderposten aus Anzahlungen erfolgt zum 31.12.2021 und werden über die Abschreibungsdauer (einer durchschnittlichen Straße) von 35 Jahren linear ertragswirksam aufgelöst.

Die Auflösung der Sonderposten aus Zuwendungen ist in Höhe von 90.081,81 € zu verzeichnen (in der Ergebnisrechnung Zeile 2 enthalten). Die Auflösung wurde linear entsprechend der planmäßigen Abschreibung der bezuschussten Vermögensgegenstände des Anlagevermögens vorgenommen bzw. fortgesetzt.

E.2.1.2 Sonderposten Beiträge und ähnliche Entgelte 31.12.2020
201.375,24 € 31.12.2021
196.990,39 €

Die Auflösung der Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten ist in Höhe von 4.384,85 € gegeben (in der Ergebnisrechnung Zeile 4 enthalten). Die Auflösung wurde linear entsprechend der planmäßigen Abschreibung der bezuschussten Vermögensgegenstände des Anlagevermögens vorgenommen bzw. fortgesetzt.

E.2.1.3 Sonderposten aus Anzahlungen f. Anl.verm. 31.12.2020
0,00 € 31.12.2021
353.750,00 €

Investive Maßnahme	Stand 31.12.2020	Zugang 2021	Abgang 2021	Umbuchung 2021	Endbestand 31.12.2021
Neubau Kita Kummerow	0,00 €	353.750,00 €	0,00 €	0,00 €	353.750,00 €
Zuweisung nach § 8a KAG M-V	0,00 €	20.519,85 €	0,00 €	-20.519,85 €	0,00 €
	0,00 €	374.269,85 €	0,00 €	-20.519,85 €	353.750,00 €

Die erhaltenen Zuweisungen nach § 8a KAG (Kompensationszahlung Straßenbaubeiträge) wurden zum Jahresende aktiviert und den Sonderposten aus Zuwendungen zugeordnet.

Für die noch nicht fertig gestellte investive Maßnahme „Neubau Kita Kummerow“ werden die bereits gewährten Zuwendungen als Sonderposten aus Anzahlungen bis zur Fertigstellung der Anlage fortgeführt.

E.3 Rückstellungen	<u>31.12.2020</u> 28.828,80 €	<u>31.12.2021</u> 28.828,80 €
---------------------------	----------------------------------	----------------------------------

E.3.3 sonstige Rückstellungen	<u>31.12.2020</u> 28.828,80 €	<u>31.12.2021</u> 28.828,80 €
--------------------------------------	----------------------------------	----------------------------------

Im Jahr 2015 erfolgte ein Verkauf mehrerer Flurstücke zu einem Gesamtpreis in Höhe von 38.828,80 €. Hiervon war ein Teilbetrag in Höhe von 10.000,00 € sofort zu zahlen. Der Restzahlungsanspruch in Höhe von 28.828,80 € wird erlassen, sobald die Bedingung gemäß Kaufvertrag (Beschlussvorlage 2014/KU/211 der Gemeindevertretung vom 30.07.2014) durch den Erwerber erfüllt wird. Der Erlass der Forderung führt zu einer Aufwendung und belastet das entsprechende Jahr des Erlasses. Um diese Aufwendungen abzufangen wurde diese Rückstellung gebildet und bleibt in gleicher Höhe bis mindestens 2025 bestehen.

E.4 Verbindlichkeiten	<u>31.12.2020</u> 418.203,95 €	<u>31.12.2021</u> 446.944,35 €
------------------------------	-----------------------------------	-----------------------------------

Der Bestand an Verbindlichkeiten zum 31.12.2021 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>31.12.2020</u> 402.760,43 €	<u>31.12.2021</u> 432.566,27 €
--	-----------------------------------	-----------------------------------

Die Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen sind durch Verträge sowie entsprechende Bankbestätigungen (Saldenbestätigungen zum 31.12.2021) nachgewiesen.

Darlehensgeber	Darlehenskonto	Restkapital zum 31.12.2020	Restkapital zum 31.12.2021
KfW	5216683	99.262,00 €	90.438,00 €
KfW	593568	68.386,00 €	63.018,00 €
DKB AG	6703752474	201.965,61 €	191.881,90 €
Sparkasse Nbdg.DM	6510053746	33.146,82 €	17.228,37 €
DKB AG	6705164355	0,00 €	70.000,00 €
Gesamt		402.760,43 €	432.566,27 €

Im Jahr 2021 wurde nach erfolgter Ausschreibung ein Kredit in Höhe von 70.000,00 € zum 30.10.2021 aufgenommen. Die neue Zinsbindungsfrist läuft bis zum 30.06.2036. Zu diesem Zeitpunkt ist das Darlehen dann vollständig getilgt. Das Darlehen wurde für die Anschaffung der Fahrzeugtechnik des Bauhofes benötigt. Die Laufzeit wurde analog zur Abschreibungsdauer der Fahrzeuge gewählt. Die Ermächtigung zur Kreditaufnahme wurde bereits im Jahr 2020 durch den Landkreis Mecklenburgische Seenplatte als untere Rechtsaufsichtsbehörde genehmigt.

Unter der Zugrundelegung der Einwohnerzahl zum 31.12.2021 mit 568 Einwohnern ergibt sich somit eine Pro-Kopf-Verschuldung in Höhe von 761,56 €/EW. Bei der Eröffnungsbilanz lag die Pro-Kopf-Verschuldung noch bei 1.234,11 €/EW.

E.4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2021</u>
1.347,75 €	832,19 €

Hierbei handelt es sich um stichtagsbezogene Verbindlichkeiten. Die Zahlungsverpflichtungen wurden Anfang des Jahres 2022 erfüllt.

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

<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2021</u>
1.546,93 €	12,92 €

Hierbei handelt es sich um stichtagsbezogene Verbindlichkeiten. Die Zahlungsverpflichtungen wurden Anfang des Jahres 2022 erfüllt.

E.4.11 Sonstige Verbindlichkeiten

<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2021</u>
12.548,84 €	13.532,97 €

In dieser Bilanzposition ist die Vorausleistung eines nationalen Kofinanzierungsanteils in Höhe von 12.540,00 € enthalten. Eine Einzahlungsaufforderung durch den Fördermittelgeber lag zum Bilanzstichtag noch nicht vor. Eine weitere stichtagsbezogene Verbindlichkeit ist in Höhe von 74,67 € für zu zahlende Zinsen aus dem im Jahr 2021 aufgenommenen Kredit gegeben. Weiterhin sind in dieser Bilanzposition noch nicht verwendete Spenden in Höhe von insgesamt 918,30 € enthalten. Darauf entfallen 400,00 € für die Freiwillige Feuerwehr und 518,30 € für Spielplätze. Sobald die Inanspruchnahme erfolgt, werden die Spenden als Ertrag bzw. ordentliche Einzahlung umgebucht.

F. Angaben zur Ergebnisrechnung

Den Erträgen in Höhe von 989.743,41 € stehen Aufwendungen in Höhe von 991.825,31 € gegenüber. In der Ergebnisrechnung wird vor und nach der Veränderung der Rücklagen ein negatives Ergebnis in Höhe von 2.081,90 € ausgewiesen. Bei der Nachtragshaushaltsplanung 2021 wurde im Ergebnishaushalt noch von einem Jahresergebnis, nach der Veränderung der Rücklagen, in Höhe von -58.800,00 € ausgegangen.

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

Gemäß § 44 Abs. 3 GemHVO-Doppik sind erhebliche Unterschiede zum Haushaltsvorjahr und zu den Ansätzen des Haushaltsjahres zu erläutern. Wesentliche Unterschiede liegen vor, wenn die Abweichungen, bezogen auf die Posten der Ergebnisrechnung, 20 v. H. und mindestens 10,0 TEUR betragen.

Alle Aufwendungen und Erträge, die dem Haushaltsjahr 2021 zuzuordnen waren, sind im Jahresabschluss unabhängig von der tatsächlichen Zahlung mit dem Nominalwert der Forderungen und Rückzahlungsbetrag der Verbindlichkeiten berücksichtigt worden. Die Einzelermächtigungen und –ergebnisse können der „Übersicht über die Erträge und Aufwendungen zur Ergebnisrechnung“ (Anlage) entnommen werden.

F.1 Erträge

Nr.	Erträge	Ergebnis 2020	Gesamt-ermächtigung 2021	Ergebnis 2021	Abweichung zur Ermächtigung 2021	Abweichung zum Vorjahr 2020
2	Zuwendungen, allg. Umlagen und sonst. Transfererträge	305.969,99 €	365.000,00 €	386.523,74 €	21.523,74 €	80.553,75 €
	Darunter					
	Schlüsselzuweisungen	187.365,06 €	253.200,00 €	253.267,93 €	67,93 €	65.902,87 €
	Sonstige allgemeine Zuweisungen	26.921,00 €	5.000,00 €	27.200,00 €	22.200,00 €	279,00 €
	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	-500,00 €	15.900,00 €	15.974,00 €	74,00 €	16.474,00 €
	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	92.183,93 €	90.900,00 €	90.081,81 €	-818,19 €	-2.102,12 €

Die wesentliche Abweichung gegenüber dem Vorjahresergebnis ergibt sich hauptsächlich aus Mehrerträgen aus Schlüsselzuweisungen sowie aus Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke. Die Höhe der Schlüsselzuweisung für eine Gemeinde wird nach § 16 Abs. 5 FAG M-V durch Vergleich der Bedarfsmesszahl (Grundbetrag vervielfältigt um den Bedarfsansatz) mit der Steuerkraftmesszahl berechnet. Gegenüber dem Jahr 2020 ist der Grundbetrag gestiegen (Erhöhung der Masse an Schlüsselzuweisungen durch das Land M-V) und aufgrund der gesunkenen Steuerkraft der Gemeinde ist gleichzeitig der Bedarfsansatz gestiegen. Hieraus ergeben sich die Mehrerträge aus Schlüsselzuweisungen. Bei den Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke konnten im Jahr 2021 Fördermittel für die Herstellung der Wege im Fasanengarten in Höhe von 15.974,00 € eingeworben werden. Daraus resultiert hauptsächlich die Abweichung zum Vorjahr.

F.2 Aufwendungen

Nr.	Aufwendungen	Ergebnis 2020	Gesamt-ermächtigung 2021	Ergebnis 2021	Abweichung zur Ermächtigung 2021	Abweichung zum Vorjahr 2020
11	Personalaufwendungen	42.349,63 €	55.800,00 €	45.071,73 €	-10.728,27 €	2.722,10 €

Die wesentliche Abweichung zur Ermächtigung ergibt sich aus den Bereichen der Aufwandsentschädigungen für den Bürgermeister bzw. die Gemeindegremien in Höhe von 6.135,15 € und des Bauhofes in Höhe von 4.581,26 €.

Nr.	Aufwendungen	Ergebnis 2020	Gesamt-ermächtigung 2021	Ergebnis 2021	Abweichung zur Ermächtigung 2021	Abweichung zum Vorjahr 2020
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	164.034,89 €	361.507,12 €	238.939,05 €	-122.568,07 €	74.904,16 €
	Darunter:					
	Aufwendungen für Energie, Wasser, Abwasser und Abfall	66.874,44 €	80.500,00 €	63.406,71 €	-17.093,29 €	-3.467,73 €
	Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung	54.770,37 €	211.907,12 €	124.012,17 €	-87.894,95€	69.241,80 €
	Aufwendungen für den Schullastenausgleich	32.660,30 €	46.000,00 €	38.631,03 €	-7.368,97 €	5.970,73 €

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

Bei den Aufwendungen für Energie, Wasser, Abwasser und Abfall wurde gegenüber dem Vorjahr ein verbessertes Ergebnis erzielt. Die größten Aufwendungen in diesem Bereich entfallen auf die Wohnungsverwaltung in Höhe von 39.444,33 €. Die Aufwendungen werden zum Großteil über die Betriebskosten der Mieter refinanziert.

Bei den Aufwendungen für Unterhaltung sind im Bereich Gebäudeunterhaltung erhebliche Minderaufwendungen gegenüber der Gesamtermächtigung festzustellen. Von den bereitgestellten Mitteln in Höhe von 99.021,42 € wurden lediglich 44.786,51 € aufgewandt.

Circa 93% der nicht verbrauchten Mittel wurde gemäß § 15 GemHVO-Doppik auf das Jahr 2022 übertragen. Weitere größere Einsparungen gab es in den Bereichen:

- Unterhaltung Gemeindestraßen einschl. Nebenanlagen -10.055,27 €
- Unterhaltung Bäume -13.993,71 €

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

Nr.	Aufwendungen	Ergebnis 2020	Gesamt-ermächtigung 2021	Ergebnis 2021	Abweichung zur Ermächtigung 2021	Abweichung zum Vorjahr 2020
18	Sonstige lfd. Aufwendungen	92.417,65 €	118.296,12 €	91.135,68€	-27.160,44 €	-1.281,97 €

Minderaufwendungen an Vergütungen einschließlich Reisekosten an Sachverständige in den Bereichen Liegenschaften (-4.873,40 €) und Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen (-14.135,51 €) führten im Jahr 2021 zu wesentlichen Abweichungen gegenüber der Gesamtermächtigung. Im Bereich Liegenschaften wurden keine Grundstücksgeschäfte getätigt, die einer Inanspruchnahme von Sachverständigen bedurfte. Beim Produkt Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen wurden für den Abschluss des F-Planes der Gemeinde Kummerow mehr Mittel bereitgestellt, da die Höhe der tatsächlichen Kosten nicht bekannt war.

F.3 Jahresergebnis

Der Haushaltsausgleich gemäß § 16 Abs. 2 GemHVO-Doppik in der Ergebnisrechnung ist sowohl jahresbezogen (vgl. Ergebnisrechnung Zeile Nr. 25) nicht gegeben. Unter der Einbeziehung von Vorträgen aus Vorjahren ist der Haushaltsausgleich erreicht worden (vgl. Ergebnisrechnung Zeile Nr. 27).

Es ist ein positives Ergebnis von 273.582,35 € festzustellen und gemäß § 17 Abs. 2 Nr. 2 GemHVO-Doppik auf die neue Rechnung vorzutragen.

G. Angaben zur Finanzrechnung

Der Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen beträgt zum 31.12.2021 75.039,22 €. Unter Berücksichtigung des Saldos der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (-176.306,71 €), des Saldos der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen (29.805,84 €) und des Saldos der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgänge (909,46 €) ergibt sich die Veränderung der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit in Höhe von -30.358,03 €.

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 2021 gegeben war.

G.1 Saldo der Einzahlungen und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit

Die in der Finanzrechnung unter den Posten 1 bis 17 ausgewiesenen Beträge beinhalten die im Haushaltsjahr 2021 zahlungswirksam gewordenen laufenden Erträge bzw. Aufwendungen der Ergebnisrechnung bzw. Zahlungen für Vorjahre.

Unter der Hinzurechnung der Auszahlungen für Tilgungen von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen ergibt sich ein jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen in Höhe von 75.039,22 € (vgl. Finanzrechnung Zeile 37).

Zusammen mit dem positiven Vortrag aus Vorjahren in Höhe von 114.604,26 € ist eine neuer Vortrag in Höhe von 189.643,48 € festzustellen und auf die neue Rechnung vorzutragen. Damit ist der Haushaltsausgleich in der Finanzrechnung gemäß § 16 Abs. 2 GemHVO-Doppik gegeben.

G.2 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

Nr.	Gesamtfinanzrechnung investiv Einzahlungen	Ergebnis 2020	Gesamt- ermächtigung 2021	Ergebnis 2021	Abweichung zur Ermächtigung 2021	Abweichung zum Vorjahr 2020
19	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	85.646,84 €	718.900,00 €	405.415,41 €	-313.484,59 €	319.768,57 €
20	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	50.946,89 €	20.600,00 €	21.141,26 €	541,26 €	-29.805,63 €
21	Einzahlungen aus Anlagevermögen	12.400,00 €	0,00 €	1.582,30 €	1.582,30 €	-10.817,70 €

Nr.	Gesamtfinanzrechnung investiv Auszahlungen	Ergebnis 2020	Gesamt- ermächtigung 2021	Ergebnis 2021	Abweichung zur Ermächtigung 2021	Abweichung zum Vorjahr 2020
25	Auszahlungen für Anlagevermögen	21.904,76 €	1.291.890,80 €	604.445,68 €	-687.445,12 €	582.540,92 €

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

Der unterjährige Saldo der investiven Ein- und Auszahlungen beträgt -176.306,71 €. Unter der Einbeziehung der Kreditaufnahme für Investitionen in Höhe von 70.000,00 € und des positiven Vortrages aus Vorjahren in Höhe von 123.832,44 € verbleibt zum Ende des Jahres 2021 ein positiver Vortrag in Höhe von 17.525,73 € (vgl. Muster 5a Spalte 2 Zeile 10). Dieser wird zur Absicherung der bereits begonnenen investiven Maßnahmen benötigt.

Wesentliche Abweichungen im Bereich der Einzahlungen und Auszahlung sind im Jahr 2021 wie folgt zu verzeichnen:

- Der geplante Ankauf des Grundstückes der Steinschüttmole im Hafen konnte nicht umgesetzt werden (Auszahlungen -22.000,00 €)
- Im Rahmen des Landesprogrammes „Zukunftsfähige Feuerwehren“ hat sich die Gemeinde Kummerow dazu entschieden, ein Tragkraftspritzenfahrzeug-Wasser (TSF-W) für die FFW anzuschaffen. Die landeseinheitliche Ausschreibung ist erfolgt. Die Lieferung des Fahrzeuges erfolgt nicht vor dem Jahr 2022 (Einzahlungen -145.100,00 €; Auszahlungen -161.200,00 €)
- Der Neubau der Kita in Kummerow ist im Jahr 2021 teilweise erfolgt. Von den hierfür veranschlagten Mitteln in Höhe von 897.386,00 € wurde ein Teilbetrag in Höhe von 498.543,64 € ausgezahlt (Auszahlungen -398.842,36 €). Entsprechend den anteiligen Auszahlungen konnten auch nicht alle veranschlagten Einzahlungen aus Fördermitteln abgerufen werden (Einzahlungen -96.050,00 €).
- Wie bereits unter D.1.2.10 erläutert muss in der Ortslage Kummerow ein Löschteich errichtet werden. Die Maßnahme wurde im Jahr 2021 begonnen und soll im Jahr 2022 beendet werden. Von den hierfür veranschlagten Mitteln 82.600,00 € wurden lediglich 1.155,19 € verausgabt. Entsprechend konnten die geplanten Einzahlungen aus Fördermitteln in Höhe von 72.500,00 € nicht abgerufen werden.

Die im Jahr 2021 erhaltenen investiven Schlüsselzuweisungen in Höhe von 41.665,41 € wurden vollständig im investiven Bereich belassen und zur Absicherung der Ausgaben für den Neubau der Kita verwendet.

G.3 Finanzmittelfluss aus Finanzierungstätigkeit

Nr.	Gesamtfinanzrechnung	Ergebnis 2020	Gesamtermächtigung 2021	Ergebnis 2021	Abweichung zur Ermächtigung 2021	Abweichung zum Vorjahr 2020
30	Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag	209.694,60 €	-643.494,04 €	-61.073,33 €	582.420,71 €	-270.767,93 €
34	Saldo der Ein- u. Auszahlungen aus Krediten für Investitionen	-42.085,86 €	382.800,00 €	29.805,84 €	-352.994,16 €	71.891,70 €
55	Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgänge	312,17 €	0,00 €	909,46 €	909,46 €	597,29 €

Der Saldo der Zeilen 30, 34 und 35 ergibt die Veränderung der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit im Haushaltsjahr 2021 in Höhe von -30.358,03 € (siehe Zeile 36 der Finanzrechnung).

Die negative Abweichung im Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen ergibt sich daraus, dass die veranschlagte Kreditneuaufnahme in Höhe von 358.600,00 € nicht in Anspruch genommen wurde.

H. Angaben zu den Teilrechnungen

Die Gemeinde Kummerow hat ihren Haushalt in 5 Teilergebnis- und Finanzhaushalte unterteilt. Die Teilhaushalte erreichten im Haushaltsjahr 2021 folgende Teilergebnisse:

Nr.	Teilhaushalt	Teil-Ergebnisrechnung (in €)		Teil-Finanzrechnung (in €)	
		Gesamtermächtigung	Saldo Posten Nr. 20	Gesamtermächtigung	Saldo Posten Nr. 18
1	Zentrale Dienste und Finanzen	-120.975,03	-101.643,06	-120.700,00	-101.183,69
2	Wirtschaftsförderung u. Tourismus	-12.000,00	-3.242,21	-6.300,00	1.326,16
4	Gebäude- und Liegenschaftsverwaltung	-170.553,75	-78.480,81	-124.828,78	-29.280,85
5	Bau- und Ordnungsverwaltung	-102.974,46	-81.810,76	-66.974,46	-27.386,90
6	Finanzverwaltung	227.700,00	263.094,94	227.700,00	271.758,66
	Summe	-178.803,24	-2.081,90	-91.103,24	115.233,38

Es konnten in allen Teilrechnungen Verbesserungen gegenüber der Gesamtermächtigung erzielt werden.

I. Sonstige Angaben

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

Die Bilanz zum Schluss des Haushaltsjahres weist ein positives Eigenkapital in Höhe von 3.507.648,47 € aus. Das Eigenkapital hat sich im Haushaltsjahr im Vergleich zum Vorjahr um 39.583,51 € erhöht. Dieses entspricht der in der Bilanz auf der Passivseite ausgewiesenen Zuführung unter P 1.1.2 (Zweckgebundene Kapitalrücklage) in Höhe von 41.665,41 € und dem unter P 1.4 (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) ausgewiesenen Jahresfehlbetrag in Höhe von 2.081,90 €.

Eigenkapitalentwicklung im Planungszeitraum (Basis Nachtrags-HH-Plan 2021)

	Stand 31.12.2021	Planung 31.12.2022	Planung 31.12.2023	Planung 31.12.2024
	€	€	€	€
Stand Vorjahr	3.468.064,96	3.507.648,47	3.435.348,47	3.365.748,47
Kapitalrücklage	3.234.066,12	-41.500,00	-41.500,00	0,00
Ergebnisvortrag	275.664,25			
geplantes Jahresergebnis	-2.081,90	-30.800,00	-28.100,00	0,00
Summe	<u>3.507.648,47</u>	<u>3.435.348,47</u>	<u>3.365.748,47</u>	<u>3.365.748,47</u>

Das Vermögen der Gemeinde Kummerow beträgt zum Bilanzstichtag 6.324.019,71 €. Zum vorhergehenden Haushaltsjahr hat sich das Vermögen um 358.127,10 € erhöht. Es ist belastet mit Verbindlichkeiten in Höhe von 446.944,35 €.

In der nachfolgenden Darstellung wurden die Zahlen der Bilanz zum 31.12.2021 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.

	31.12.2021		31.12.2020		+ / -
	T€	%	T€	%	T€
Aktiva					
immaterielle Vermögensgegenstände	7	0,2	6	0,2	+1
Sachanlagen	5.300	133,0	4.891	124,9	+409
Finanzanlagen	499	12,5	499	12,8	±0
Anlagevermögen	5.806	145,6	5.396	137,7	+410
abzgl. Sonderposten	-2.341	-58,8	-2.051	-52,4	-290
Netto-Anlagevermögen	3.465	86,7	3.345	85,3	+120
Langfristiges gebundenes Vermögen	3.465	86,7	3.345	85,3	+120
Sonstige Forderungen, sonstige Vermögensgegenstände, Rechnungsabgrenzungsposten	519	13,0	570	14,6	-51
Liquide Mittel	0	0,0	0	0,0	±0
Kurzfristig gebundenes Vermögen	519	0,0	570	14,6	-51
Summe bereinigter Aktiva	3.984	100,0	3.915	100,0	+69
Passiva					
Kapitalrücklagen	3.234	81,2	3.192	81,5	+42
Eigenkapital	3.508	88,1	3.468	88,6	+40
Rückstellungen	29	0,7	29	0,7	
Langfristige Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	385	9,7	359	9,2	+26
Langfristig verfügbares Kapital	3.922	98,4	3.856	98,5	+66
Sonstige Verbindlichkeiten und Rechnungsabgrenzungsposten	62	1,6	59	1,5	+3
Kurzfristiges Fremdkapital	62	1,6	59	1,5	+3
Summe bereinigter Passiva	3.984	100,0	3.915	100,0	+69

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 31.12.2021: $\frac{5.805.340,63 \text{ €} \times 100}{6.324.019,71 \text{ €}}$ 91,8 %

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

• **Anlagendeckung:**

Berechnung:	$\frac{\text{Eigenkapital} \times 100}{\text{Nettoanlagevermögen}}$	
Schlussbilanz per 31.12.2021:	$\frac{3.507.648,47 \text{ €} \times 100}{3.464.742,54 \text{ €}}$	101,2 %

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

• **Infrastrukturintensität:**

Berechnung:	$\frac{\text{Infrastrukturvermögen} \times 100}{\text{Gesamtvermögen}}$	
Schlussbilanz per 31.12.2021:	$\frac{2.622.927,04 \text{ €} \times 100}{6.324.019,71 \text{ €}}$	41,5 %

41,5 Prozent des kommunalen Vermögens der Gemeinde Kummerow ist durch Infrastruktur gebunden.

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 31.12.2021:	$\frac{518.679,08 \text{ €} \times 100}{6.324.019,71 \text{ €}}$	8,2 %

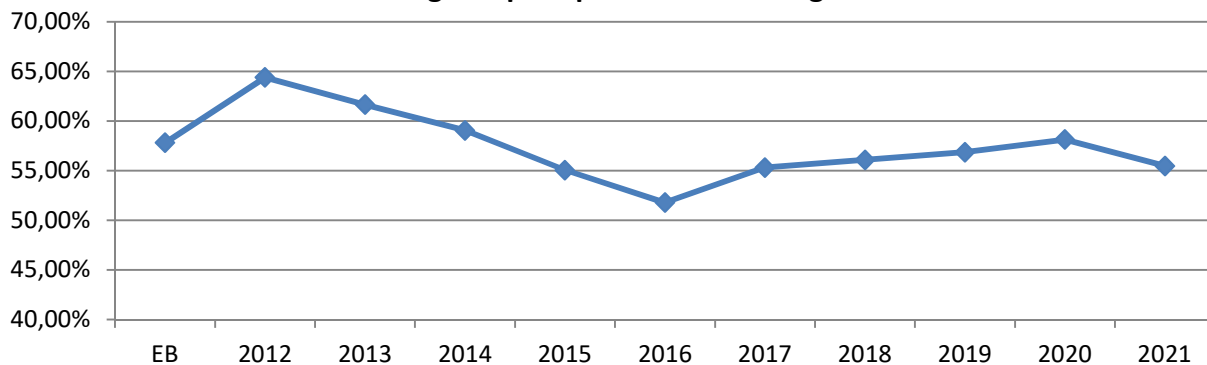
Schwerpunkt auf der **Passivseite** sind das Eigenkapital, die Sonderposten sowie die Verbindlichkeiten.

Eigenkapitalquote I:

Berechnung:	$\frac{\text{Eigenkapital} \times 100}{\text{Gesamtvermögen}}$	
Schlussbilanz per 31.12.2021:	$\frac{3.507.648,47 \text{ €} \times 100}{6.324.019,71 \text{ €}}$	55,5 %

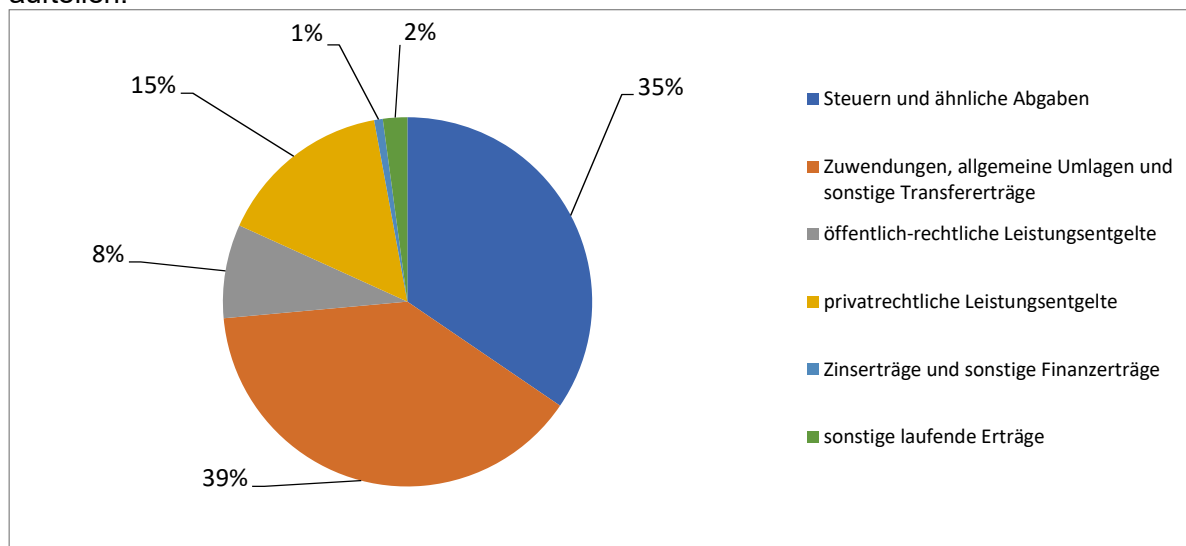
Die Eigenkapitalquote I zeigt an, in welchem Umfang das Vermögen der Kommune durch eigenes Eigenkapital finanziert wurde (eigene Substanz am Vermögen). Gleichzeitig stellt diese einen Indikator für das Risiko und die Bonität der Gemeinde an. Eine hohe Eigenkapitalquote verringert das „Insolvenzrisiko“. Es gibt keine festgeschriebenen Mindestanforderungen bzgl. einer Eigenkapitalquote für kommunale Gebietskörperschaften. In der diesbezüglichen Literatur wird aber hin und wieder von einer Mindestquote von 20- 30 Prozent gesprochen. In der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2012 lag die Eigenkapitalquote I bei 57,81 %. Damit ist festzustellen, dass sich die Eigenkapitalausstattung seit der Einführung der Doppik nicht wesentlich verändert hat.

Eigenkapitalquotenentwicklung



Ertragslage

Das nachfolgende Diagramm zeigt, wie sich die Erträge im Jahr 2021 auf die einzelnen Arten aufteilen:



2021 finanzierte sich die Gemeinde Kummerow zu 35 % aus Steuern und ähnlichen Abgaben. Die Zuwendungen und Umlagen liegen erstmalig prozentual vor den Steuererträgen. Hier zeigt sich, dass die Gemeinde Kummerow von den gemeindeeigenen Abgaben und Zuwendungen und Umlagen stark abhängig ist. Zu den größten Zuwendungen zählen die Schlüsselzuweisungen sowie die sonstigen allgemeinen Zuweisungen vom Land.

• Personalaufwandsquote:

Berechnung:

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

Schlussbilanz per 31.12.2021:

$$\frac{45.071,73 \text{ €} \times 100}{991.825,31 \text{ €}} = 4,5 \%$$

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

• Sach- und Dienstleistungsintensität:

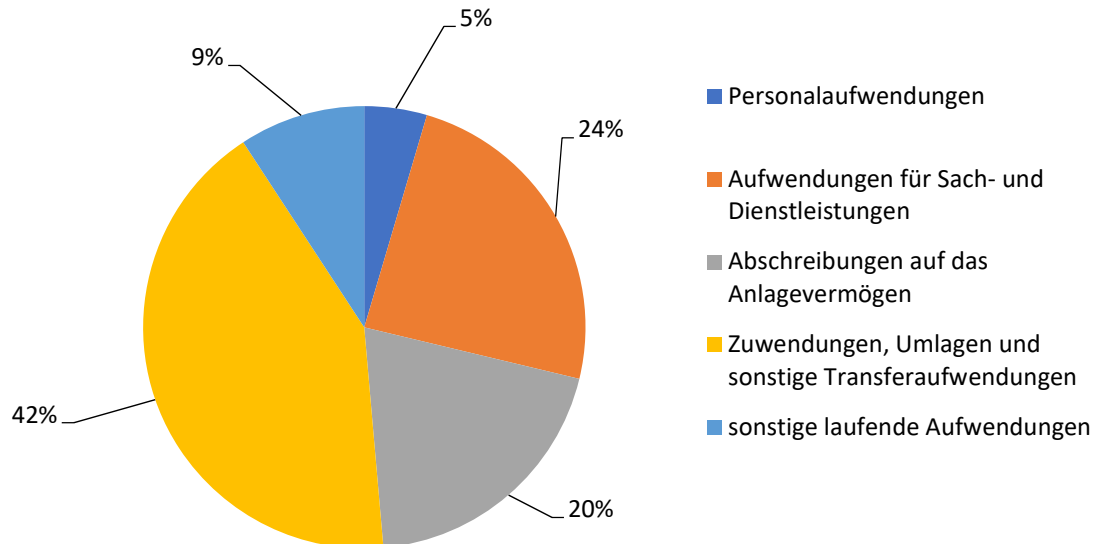
Berechnung:

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

Schlussbilanz per 31.12.2021: $\frac{238.939,05 \text{ €} \times 100}{991.825,31 \text{ €}}$ 24,1 %

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

Übersicht über die laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit



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

Die höchsten Aufwendungen im Haushaltsjahr mit einem Anteil von 42% entfallen auf die Zuwendungen, Umlagen und sonstigen Transferaufwendungen. Diese setzen sich hauptsächlich aus den Aufwendungen für die Kreis- und Amtsumlage sowie den gemeindlichen Anteilen an den Platzkosten für die Kindertagesbetreuung zusammen.

Die **Finanzrechnung** des Jahres schließt mit einer negativen Veränderung der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit in Höhe von -30.358,03 € ab. Daraus resultiert, dass die Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand sich verringern und nunmehr in Höhe von 220.627,51 € in der Bilanz ausgewiesen werden.

Im Finanzplanungszeitraum 2022 bis 2024 wurden jährlich lediglich geringfügige negative Ergebnisse geplant, so dass der Bestand an diesen Forderungen zwar abgebaut wird, aber immer noch positiv bleibt. Somit ist festzustellen, dass die Liquidität der Gemeinde Kummerow über den Finanzplanungszeitraum hinaus als gesichert angesehen werden kann.

I.2 Drohende finanzielle Belastungen und sonstige Verpflichtungen

Zum Bilanzstichtag 31. Dezember 2021 liegen keine Sachverhalte vor, die zu zukünftigen Belastungen führen, ohne dass hierfür Rückstellungen bzw. Verbindlichkeiten ausgewiesen oder Fördermittel beantragt werden.

I.3 Personalbestand

Die Anzahl der Beschäftigten betrug im Jahr 2021 monatlich durchschnittlich 1,00 Vollzeitäquivalente.

I.4 Haushaltsermächtigungen

Es liegen Haushaltsermächtigungen laut Anlage in Höhe von jeweils 74.720,64 € für Aufwendungen und laufende Auszahlungen, in Höhe von 635.888,22 € für Auszahlungen aus Investitionstätigkeit und in Höhe von 652.650,00 € für Einzahlungen aus Investitionszuwendungen vor.

I.5 Mitgliedschaft in Organisationen

Die Gemeinde Kummerow ist Mitglied in folgenden Organisationen	Summe der Beiträge
- Städte- und Gemeindetag M-V	392,36 €
- Tourismusverband Mecklenburgische Seenplatte	150,54 €
- Kreisfeuerwehrverband Mecklenburgische Seenplatte	137,14 €
- Kommunale Zusatzversorgungskasse M-V	Pflichtmitglied
- Wasser- und Bodenverband „Obere Peene“	Mitglied Kraft Gesetz

I.6 Sonstige wesentliche Verträge

Zum Bilanzstichtag 31. Dezember 2021 bestanden keine wesentlichen Verträge. Risiken aus Haftpflicht- und Vermögensschäden sind durch den Beitritt der Gemeinde zum Kommunalen Schadensausgleich (KSA) sowie durch weitere Versicherungsverträge abgesichert.

I.7 Noch nicht erhobene Entgelte und Abgaben

Im Jahr 2021 wurden keine Maßnahmen abgeschlossen, für die Entgelte und Abgaben erhoben werden können.

I.8 Gesetzliche oder vertragliche Einschränkungen zu Grundstücken

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

I.9 Subsidiärhaftung aus der Zusatzversorgung der Arbeitnehmer

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

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

Es bestehen Versorgungszusagen gemäß des Tarifvertrages über die zusätzliche Altersversorgung der Beschäftigten des öffentlichen Dienstes vom 1. März 2002 – Altersvorsorge-TV-Kommunal– (ATV-K) in der Fassung des Änderungsvertrages Nr. 8 vom 10. November 2021 sowie aufgrund der Satzung der Kommunalen Zusatzversorgungskasse Mecklenburg – Vorpommern in der Fassung vom 3. April 2002 (AmtsBl. M-V Nr. 42/2002 S. 1377) 19. Satzungsänderung vom 21. April 2021 (AmtsBl. M-V/AAz. 2021 S. 355).

Die Umlagen bzw. Zusatzbeiträge an die ZMV in Haushaltsjahr 2021 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
2021	271,32	-	271,32	500,88	500,88	1.001,76

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

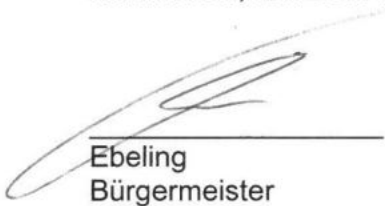
Der Jahresabschluss 2021 konnte in der Ergebnisrechnung ausgeglichen werden. Der Überschuss unter der Berücksichtigung der Vorträge aus Haushaltsvorjahren ist in Höhe von insgesamt 273.582,35 € auf die neue Rechnung vorzutragen.

In der mittelfristigen Planung wird im Folgejahr mit einem Fehlbetrag gerechnet. Dieses führt zur Absenkung des positiven Vortrages. Ab dem zweiten Haushaltsfolgejahr wird mit einem ausgeglichenen Ergebnishaushalt geplant. Unter diesen Voraussetzungen bleibt der Ergebnishaushalt bis zum Ende des Finanzplanungszeitraumes ausgeglichen.

Der Haushaltsausgleich in der Finanzrechnung konnte ebenfalls erreicht werden. Es entsteht damit ein positiver Vortrag zum Ende des Jahres 2021 in Höhe von 189.643,48 €. Insbesondere im Bereich der laufenden Ein- und Auszahlungen wird im Finanzplanungszeitraum mit jährlich negativen Ergebnissen in den Folgejahren gerechnet. Der Ausgleich des Finanzhaushaltes bis zum Ende des Finanzplanungszeitraumes ist mit den vorliegenden Planzahlen des Nachtragshaushaltes 2021 gegeben.

Durch die untere Rechtsaufsichtsbehörde wurde auf Grund der vorgelegten Planzahlen für das Jahr 2021 und des Finanzplanungszeitraumes die dauernde Leistungsfähigkeit der Gemeinde als gefährdet eingestuft und die Aufstellung eines Haushaltssicherungskonzeptes angeordnet. Mit dem Haushaltssicherungskonzept soll die aktuelle Haushaltslage der Gemeinde verbessert werden. Entsprechend hat die Gemeinde Kummerow im Jahr 2021 ein Haushaltssicherungskonzept aufgestellt und beschlossen.

Kummerow, den 03.04.2023



Ebeling
Bürgermeister

**Jahresabschluss
der Gemeinde Kummerow
zum 31.12.2021**

Anlagen

Gemeinde Kummerow		Anlagenübersicht mit Übersicht über die Sonderposten zum Anlagevermögen 2021													
Posten	Art (gemäß § 47 Absatz 4 Nummer 1 bzw. § 47 Absatz 5 Nummer 2.1 GemHVO-Doppik)	Anschaffungs- und Herstellkosten / Zuführungsbeträge					Abschreibungen, Wertberichtigungen / Auflösungsbeträge						Restbuchwerte		
		Stand zum 31. Dezember Haushaltsvorjahr ¹	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Stand zum 31. Dezember Haushaltsjahr	Aufgelaufene Abschreibungen zum 31. Dezember Haushaltsvorjahr	Zuschreibungen im Haushaltsjahr	Abschreibungen im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Aufgelaufene Abschreibungen auf Abgänge	außerplanmäßige Abschreibungen / Auflösungsbeträge	Abschreibungen zum 31. Dezember Haushaltsjahr	Restbuchwerte am Ende des Haushaltsjahres	Restbuchwerte am Ende des Haushaltsjahres
		in €													
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Anlagenübersicht															
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	7.500,00	750,00			8.250,00	-1.187,50		-400,00				-1.587,50	6.662,50	6.312,50
1.1.1	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte														
1.1.2	Geleistete Zuwendungen														
1.1.3	Gezahlte Investitionszuschüsse	7.500,00	750,00			8.250,00	-1.187,50		-400,00				-1.587,50	6.662,50	6.312,50
1.1.4	Geschäfts- oder Firmenwert														
1.1.5	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände														
1.2	Sachanlagen	10.913.286,91	603.695,68	-356,39		11.516.626,20	-6.022.193,56		-194.597,15			1.300,00	-6.216.790,71	5.299.835,49	4.891.093,35
1.2.1	Wald, Forsten	83.807,15				83.807,15								83.807,15	83.807,15
1.2.2	sonstige unbeb. Grundst. u. grundst.gleiche Rechte	324.030,07				324.030,07	-67.056,82						-67.056,82	256.973,25	256.973,25
1.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	3.516.822,77				3.516.822,77	-1.776.280,94		-44.791,94				-1.821.072,88	1.695.749,89	1.740.541,83
1.2.4	Infrastrukturvermögen	6.599.884,57		-356,39		6.599.528,18	-3.841.989,82		-134.611,32				-3.976.601,14	2.622.927,04	2.757.894,75
1.2.5	Bauten auf fremdem Grund und Boden														
1.2.6	Kunstgegenstände, Denkmäler														
1.2.7	Maschinen, techn. Anlagen und Fahrzeuge	345.219,17	102.083,51			447.302,68	-316.414,26		-11.643,58				-328.057,84	119.244,84	28.804,91
1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung	40.909,18	1.913,34			42.822,52	-20.451,72		-3.550,31			1.300,00	-24.002,03	18.820,49	20.457,46
1.2.9	Pflanzen und Tiere														
1.2.10	Geleistete Anzahlung, Anlagen im Bau	2.614,00	499.698,83			502.312,83								502.312,83	2.614,00
1.3	Finanzanlagen	498.842,64				498.842,64								498.842,64	498.842,64
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen														
1.3.2	Ausleihungen an verbundene Unternehmen														
1.3.3	Beteiligungen														
1.3.4	Ausleihungen an Unternehmen, mit Beteiligungsverh.														
1.3.5	Sonderverm., Zweckvb., Anst. öff. R., rechtsf. Stift.	498.842,64				498.842,64								498.842,64	498.842,64
1.3.6	Ausl. Sonderv., Zweckvb., Anst. öff. R., rechtsf. Stift.														
1.3.7	sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens														
1.3.8	Ant. Rückl. der Versorgungsk. zur Abd. v. Pensions														
1.3.9	sonstige Ausleihungen														
SUMME	Anlagevermögen	11.419.629,55	604.445,68	-356,39		12.023.718,84	-6.023.381,06		-194.997,15			1.300,00	-6.218.378,21	5.805.340,63	5.396.248,49
Sonderpostenübersicht zum Anlagevermögen															
2.1.1	Sonderposten aus Zuwendungen	-3.281.510,22	-10.000,00		-20.519,85	-3.312.030,07	1.432.090,56		90.081,81				1.522.172,37	-1.789.857,70	-1.849.419,66
2.1.2	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	-232.297,73				-232.297,73	30.922,49		4.384,85				35.307,34	-196.990,39	-201.375,24
2.1.3	Sonderposten aus Anzahlungen		-374.269,85		20.519,85	-353.750,00								-353.750,00	
SUMME	Sonderposten zum Anlagevermögen	-3.513.807,95	-384.269,85			-3.898.077,80	1.463.013,05		94.466,66				1.557.479,71	-2.340.598,09	-2.050.794,90

¹ einschließlich aller aufgelaufenen Zu- und Abgänge sowie Umbuchungen

Forderungsübersicht 2021									
Nr.	Art (gemäß § 47 Absatz 4 Nummer 2.2 GemHVO-Doppik)	Forderungen zum Ende des Haushaltsjahres 2021				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 2021	zum Ende des Haushaltsjahres 2021	zum Ende des Haushaltsjahres 2021	zum Ende des Haushaltsvor- jahres 2020
		in €							
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen								
	- Gebührenforderungen	150,50			150,50		150,50	2.820,43	
	- Beitragsforderungen	0,00			0,00		0,00	621,41	
	- Steuerforderungen	4.881,93			4.881,93		4.881,93	13.772,96	
	- Grundsteuer	0,00			0,00		0,00	0,00	
	- Gewerbesteuer	0,00			0,00		0,00	0,00	
	- Sonstige	0,00			0,00		0,00	0,00	
	- Forderungen aus Transferleistungen	0,00			0,00		0,00	9.500,00	
	- Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	3.137,00			3.137,00		3.137,00	2.813,00	
	Summe öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	8.169,43			8.169,43		8.169,43	29.527,80	
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	48.213,19			48.213,19		48.213,19	47.345,38	
2.2.3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen	0,00			0,00		0,00	0,00	
2.2.4	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis	0,00			0,00		0,00	0,00	
2.2.5	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	0,00			0,00		0,00	56,45	
2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich:								
2.2.6.1	Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	220.627,51			220.627,51		220.627,51	250.985,54	
2.2.6.2	Sonstige Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	0,00			0,00		0,00	0,00	
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände	100,00			100,00		100,00	160,00	
2.2	Summe Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	277.110,13			277.110,13		277.110,13	328.075,17	

Verbindlichkeitenübersicht										
Nr.	Art (gemäß § 47 Absatz 5 Nummer 4 GemHVO-Doppik)	Verbindlichkeiten zum 31.12.2021 mit einer Restlaufzeit			Stand zum 31.12. 2021 (Nominalwert)	Abzinsung zum 31.12. 2021	Stand zum 31.12. 2021 (Bilanzwert)	davon durch Grundpfand- rechte oder ähnliche Rechte	Art und Form der Sicherheit	Stand zum 31.12. 2020 (Bilanzwert)
		bis zu einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren						
		in €								
4.1	Anleihen	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	47.299,59	117.654,04	267.612,64	432.566,27	-	432.566,27	-	-	402.760,43
	davon:									
4.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	47.299,59	117.654,04	267.612,64	432.566,27	-	432.566,27	-	-	402.760,43
4.2.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.3	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.4	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	832,19	-	-	832,19	-	832,19	-	-	1.347,75
4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.7	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.8	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.9	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen	12,92	-	-	12,92	-	12,92	-	-	1.546,93
4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen									
4.10.1	Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.10.2	Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.11	Sonstige Verbindlichkeiten	13.532,97	-	-	13.532,97	-	13.532,97	-	-	12.548,84
4	Summe der Verbindlichkeiten	61.677,67	117.654,04	267.612,64	446.944,35		446.944,35			418.203,95

Kontenschema Matrix 1. Nachtrag

Übersicht über Erträge und Aufwendungen zum Ergebnishaushalt		Ermächtig. des Haushaltsjahres	Übertr. Ermächt. aus HHVorjahren	Gesamt-ermächtigung Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis Haushaltsvorjahr	Ergebnisveränd. ggüb. HHVorjahr	Übertr. Ermächtig. in HHFolgejahre
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	333.500,00	0,00	333.500,00	341.397,65	7.897,65	343.672,02	-2.274,37	0,00
	darunter:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1	Grundsteuer A	26.900,00	0,00	26.900,00	33.141,59	6.241,59	23.968,55	9.173,04	0,00
1.2	Grundsteuer B	51.100,00	0,00	51.100,00	51.511,48	411,48	51.751,92	-240,44	0,00
1.3	Gewerbesteuer	97.700,00	0,00	97.700,00	91.787,36	-5.912,64	115.505,45	-23.718,09	0,00
1.4	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	140.600,00	0,00	140.600,00	146.466,34	5.866,34	138.318,33	8.148,01	0,00
1.5	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	15.100,00	0,00	15.100,00	16.394,21	1.294,21	12.444,45	3.949,76	0,00
1.6	Sonstige Gemeindesteuern	2.100,00	0,00	2.100,00	2.096,67	-3,33	1.683,32	413,35	0,00
1.7	Ausgleichsleistungen vom Land	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.8	Leist.d.Landes a.d.Umsetz.4. Gesetz f.moderen Dienstleist. a.Arbeitsm.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	365.000,00	0,00	365.000,00	386.523,74	21.523,74	305.969,99	80.553,75	0,00
	darunter:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1	Schlüsselzuweisungen	253.200,00	0,00	253.200,00	253.267,93	67,93	187.365,06	65.902,87	0,00
2.2	Bedarfszuweisungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3	Sonstige allgemeine Zuweisungen	5.000,00	0,00	5.000,00	27.200,00	22.200,00	26.921,00	279,00	0,00
2.4	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	15.900,00	0,00	15.900,00	15.974,00	74,00	-500,00	16.474,00	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	90.900,00	0,00	90.900,00	90.081,81	-818,19	92.183,93	-2.102,12	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	75.400,00	0,00	75.400,00	81.238,96	5.838,96	75.200,91	6.038,05	0,00
	darunter:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Kontenschema Matrix 1. Nachtrag									
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Benutzungsgeb., Beiträge und ähnliche Entgelte, Kostenerstattungen	71.900,00	0,00	71.900,00	76.854,11	4.954,11	70.042,87	6.811,24	0,00
4.3	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte	3.500,00	0,00	3.500,00	4.384,85	884,85	5.158,04	-773,19	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	169.900,00	0,00	169.900,00	151.523,57	-18.376,43	156.797,30	-5.273,73	0,00
	darunter:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	169.900,00	0,00	169.900,00	151.523,57	-18.376,43	156.797,30	-5.273,73	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	0,00	0,00	0,00	320,41	320,41	5.247,31	-4.926,90	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	8.000,00	0,00	8.000,00	7.658,72	-341,28	7.751,02	-92,30	0,00
	darunter:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.1	Zinserträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	109,58	-109,58	0,00
8.2	Sonstige Finanzerträge	8.000,00	0,00	8.000,00	7.658,72	-341,28	7.641,44	17,28	0,00
9	+ Sonstige Erträge	17.000,00	0,00	17.000,00	21.080,36	4.080,36	28.185,98	-7.105,62	0,00
	darunter:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.1	Erträge aus der Veräußerung v. Vermögensggst. d.Anlage- und Umlaufverm.	0,00	0,00	0,00	1.225,91	1.225,91	11.083,31	-9.857,40	0,00
9.2	Erträge aus der Auflösung v.Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3	Erhöhung oder Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	400,00	0,00	400,00	400,00	0,00	0,00	400,00	0,00
10	Summe der laufenden Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	968.800,00	0,00	968.800,00	989.743,41	20.943,41	922.824,53	66.918,88	0,00
11	- Personalaufwendungen	55.800,00	0,00	55.800,00	45.071,73	-10.728,27	42.349,63	2.722,10	0,00
	darunter:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.1	Zuführungen zu Pensionsrückstellungen u.ä. Verpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	300.400,00	61.107,12	361.507,12	238.939,05	-122.568,07	164.034,89	74.904,16	74.269,63
	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	80.500,00	0,00	80.500,00	63.406,71	-17.093,29	66.874,44	-3.467,73	0,00
13.2	Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung	150.800,00	61.107,12	211.907,12	124.012,17	-87.894,95	54.770,37	69.241,80	74.269,63
14	- Abschreibungen	182.100,00	0,00	182.100,00	196.297,15	14.197,15	195.165,34	1.131,81	0,00

Kontenschema Matrix 1. Nachtrag

Übersicht über Erträge und Aufwendungen zum Ergebnishaushalt		Ermächtig. des	Übertr.	Gesamt-	Ergebnis des	Abweichung im	Ergebnis	Ergebnisveränd.	Übertr.
		Haushaltsjahres	Ermächt. aus HHVorjahren	ermächtigung Haushaltsjahr	Haushaltsjahres	Haushaltsjahr	Haushaltsvorjahr	ggüb. HHVorjahr	Ermächtig. in HHFolgejahre
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
15	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	424.200,00	0,00	424.200,00	416.215,38	-7.984,62	411.163,84	5.051,54	0,00
	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	62.100,00	0,00	62.100,00	56.114,76	-5.985,24	56.869,41	-754,65	0,00
15.2	Schuldendiensthilfen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15.3	Gewerbesteuerumlage	9.800,00	0,00	9.800,00	7.919,09	-1.880,91	11.720,39	-3.801,30	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	238.100,00	0,00	238.100,00	238.064,30	-35,70	229.072,06	8.992,24	0,00
15.6	Allgemeine Umlagen an das Amt	114.000,00	0,00	114.000,00	113.994,93	-5,07	113.379,68	615,25	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	200,00	0,00	200,00	122,30	-77,70	122,30	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	5.700,00	0,00	5.700,00	4.166,32	-1.533,68	4.413,80	-247,48	0,00
	darunter:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17.1	Zinsaufwendungen	5.700,00	0,00	5.700,00	4.166,32	-1.533,68	4.413,80	-247,48	0,00
17.2	Sonstige Finanzaufwendungen	5.700,00	0,00	5.700,00	4.166,32	-1.533,68	4.413,80	-247,48	0,00
18	- Sonstige Aufwendungen	100.900,00	17.396,12	118.296,12	91.135,68	-27.160,44	92.417,65	-1.281,97	451,01
19	Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	1.069.100,00	78.503,24	1.147.603,24	991.825,31	-155.777,93	909.545,15	82.280,16	74.720,64
20	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/-fehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 18)	-100.300,00	-78.503,24	-178.803,24	-2.081,90	176.721,34	13.279,38	-15.361,28	-74.720,64
21	- Einstellung in die Kapitalrücklage	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Kontenschema Matrix 1. Nachtrag									
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
22	+ Entnahme aus der Kapitalrücklage	41.500,00	0,00	41.500,00	0,00	-41.500,00	0,00	0,00	0,00
	darunter:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22.1	Entnahm.a.d.zwckgeb.Kapitalrücklage aus inv.gebundenen Zuweisungen	41.500,00	0,00	41.500,00	0,00	-41.500,00	0,00	0,00	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)	-58.800,00	-78.503,24	-137.303,24	-2.081,90	135.221,34	13.279,38	-15.361,28	-74.720,64
	nachrichtlich:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Ergebnisvortrag aus dem Haushaltsvorjahr	178.985,00	0,00	178.985,00	275.664,25	96.679,25	262.384,87	13.279,38	0,00
27	Ergebnis (Überschuss/Fehlbetrag) zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 25 und 26)	120.185,00	-78.503,24	41.681,76	273.582,35	231.900,59	275.664,25	-2.081,90	-74.720,64

Gemeinde Kummerow

Übersicht der übertragenen Ermächtigungen aus dem HH-Jahr 2021

1. Aufwandsermächtigungen

Produktsachkonto	Bezeichnung	Betrag
1.1.4.01.523100	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen,Gebäude und Gebäudeeinr.	49.230,46 €
1.1.4.01.523300	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	3.954,59 €
1.2.6.05.561500	Aufw.für Dienst- und Schutzbekleidungen, persönliche Ausrüstungsgegenstände	451,01 €
5.4.1.00.523300	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	10.055,27 €
5.4.8.00.523100	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen,Gebäude und Gebäudeeinr.	1.000,00 €
5.5.1.00.523300	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	1.104,56 €
5.5.1.00.523390	Unterhaltung sonstiges Infrastrukturvermögen	8.000,00 €
5.5.2.00.523300	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	924,75 €
	Gesamt	74.720,64 €

1. Ermächtigungen ordentliche Auszahlungen

Produktsachkonto	Bezeichnung	Betrag
1.1.4.01.723100	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen,Gebäude und Gebäudeeinr.	49.230,46 €
1.1.4.01.723300	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	3.954,59 €
1.2.6.05.761500	Ausz. für Dienst- und Schutzbekleidungen, persönliche Ausrüstungsgegenstände	451,01 €
5.4.1.00.723300	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	10.055,27 €
5.4.8.00.723100	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen,Gebäude und Gebäudeeinr.	1.000,00 €
5.5.1.00.723300	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	1.104,56 €
5.5.1.00.723390	Unterhaltung sonstiges Infrastrukturvermögen	8.000,00 €
5.5.2.00.723300	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	924,75 €
	Gesamt	74.720,64 €

2. Einzahlungsermächtigungen investiv

Produktsachkonto	Bezeichnung	Betrag
1.2.6.05/0002.681420	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen vom öffentlichen Bereich Land	145.100,00 €
1.2.6.05/0003.681420	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen vom öffentlichen Bereich Land	52.900,00 €
5.7.3.00/0001.681430	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen v.öffentl.Bereich Gemeinden u.GV	96.050,00 €
6.1.2.00/0201.692530	Einzahlungen aus Krediten v. inländischen Geldmarkt Laufzeit mehr als 5 Jahre	358.600,00 €
	Gesamt	652.650,00 €

3. Auszahlungsermächtigungen investiv

Produktsachkonto	Bezeichnung	Betrag
1.1.4.03/0202.785600	Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen	11.312,39 €
1.2.6.05/0002.785600	Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen	161.200,00 €
1.2.6.05/0003.785300	Ausz.f.Infrastrukturvermögen,einschl.Grundstücke u.grundstücksgleiche Rechte	61.844,81 €
1.2.6.05/0202.785710	Ausz.f.Betriebs- u.Geschäftsausstattungen,Pflanzen u.Tiere u.geringw.VG ü. 410 €	1.264,74 €
5.5.1.00/0202.785300	Ausz.f.Infrastrukturvermögen,einschl.Grundstücke u.grundstücksgleiche Rechte	1.423,92 €
5.7.3.00/0001.785200	Auszahlungen für bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	398.842,36 €
	Gesamt	635.888,22 €

**Übersicht über die über- und außerplanmäßigen Aufwendungen/Auszahlungen
Gemeinde Kummerow 2021**

lfd. Nr.	Üpl	Apl	Produkt	Produktname	Sachkonto	Sachkontobezeichnung	Betrag		
							Deckung Minderaufwand/-auszahlung	Deckung Mehrertrag/-einzahlung	
1	X		1.2.6.05	Feuerwehr	505900	Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Sonstige	400,00 €		
			6.1.1.00	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	401300				Gewerbesteuer
2	X		1.1.4.03	Gemeindebauhof	523500	Fahrzeugunterhaltung	600,00 €		
			1.1.4.03	Gemeindebauhof	451200	Bestandsveränderungen an fertigen Erzeugnissen			400,00 €
			5.7.3.00	Bürgerhäuser u.ä.	432290	sonstige Benutzungsgebühren			200,00 €
3		X	1.1.1.00	Gemeindegremien	525430	Kostenerstattung an die Gemeinden und Gemeindeverbände	900,00 €		
			6.1.1.00	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	413200	sonstige allgemeine Zuweisungen vom Land			900,00 €
4	X		5.4.1.00	Gemeindestraßen	523300	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens Zuwendungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land	20.000,00 €		
			5.4.1.00	Gemeindestraßen	414420				15.900,00 €
			6.1.1.00	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	413200				sonstige allgemeine Zuweisungen vom Land
5	x		1.2.6.05 /0002	Feuerwehr	785600	Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen	10.100,00 €		
			1.2.6.05 /0002	Feuerwehr	681420	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen vom öffentlichen Bereich Land			10.100,00 €

Vollständigkeitserklärung

Jahresabschluss für die Gemeinde Kummerow zum 31.12.2021

Gegenüber dem Rechnungsprüfungsausschuss der Gemeinde Kummerow erkläre ich als Bürgermeister folgendes:

A. Aufklärungen und Nachweise

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

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

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

B. Bücher und Schriften

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

Zutreffendes bitte ankreuzen.

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

C. Jahresabschluss und Anlagen zum Jahresabschluss

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

Zutreffendes bitte ankreuzen.

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

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

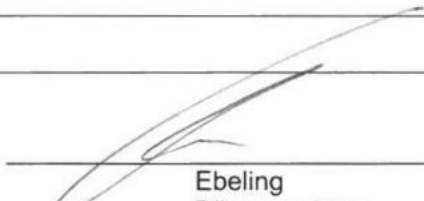
Sonstige Verstöße gegen Rechtsvorschriften, ergänzende Satzungen und sonstige ortsrechtliche Bestimmungen, die Bedeutung für den Inhalt des Jahresabschlusses oder der Anlagen zum Jahresabschluss oder auf die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage haben könnten,

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

24. Ein Rechenschaftsbericht ist nicht erstellt worden.

D. Zusätze und Bemerkungen

Kummerow, 03.04.2023



Ebeling
Bürgermeister

**Bericht des Rechnungsprüfungsausschusses
der Gemeinde Kummerow
über die Prüfung der Jahresrechnung zum 31.12.2021**

Inhaltsverzeichnis

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

I. Auftrag und Auftragsdurchführung

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

Aufgrund dieser rechtlichen Bestimmungen haben wir gemäß § 3 Abs.1 Ziff.1 KPG MV den Jahresabschluss der Gemeinde Kummerow zum 31.12.2021 geprüft.

Bei der Prüfung haben wir insbesondere folgende Rechtsgrundlagen beachtet:

- Kommunalverfassung für das Land Mecklenburg-Vorpommern (KV M-V),
- Kommunalprüfungsgesetz (KPG)
- Gemeindehaushaltsverordnung - Doppik (GemHVO - Doppik),
- Gemeindekassenverordnung - Doppik (GemKVO - Doppik),
- Verwaltungsvorschriften zur Gemeindehaushaltsverordnung - Doppik und Gemeindekassenverordnung - Doppik,
- Leitfaden zur Bilanzierung und Bewertung des kommunalen Vermögens in der Fassung von Oktober 2008
- Bewertungs- und Inventurrichtlinie in der Fassung vom 28.04.2010

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

II. Gegenstand, Art und Umfang der Prüfung

Gegenstand unserer Prüfung war der auf der Grundlage der Buchführung durch die Verwaltung unter Gesamtverantwortung des Bürgermeisters der Gemeinde Kummerow erstellte Jahresabschluss zum 31.12.2021 sowie der gemäß § 3 KomDoppikEG beizufügende Anhang mit den ergänzenden Anlagen.

Unsere Aufgabe war es, den Jahresabschluss zum 31.12.2021 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 31.12.2021 durchgeführt. Der Umfang unserer Prüfungshandlungen berücksichtigt dabei den Kenntnis- und Wissensstand der Mitglieder des Rechnungsprüfungsausschuss.

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

Unter Vorsitz von Frau Silke Eckhardt und unter Mitwirkung von Herrn Michael Wolf hat der Rechnungsprüfungsausschuss am 27.04.2023 im Rahmen seiner Prüfungshandlungen stichprobenartig geprüft:

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

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

III. Feststellungen zur Rechnungslegung

1. Ordnungsmäßigkeit der Rechnungslegung

Bei der Erstellung des Jahresabschlusses für die Gemeinde Kummerow zum 31.12.2021 wurden die einschlägigen Rechtsvorschriften und die Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung beachtet. Die gemäß § 28 Abs. 1 GemHVO-Doppik vom Bürgermeister der geschäftsführenden Gemeinde (Stadt Malchin) zu erlassene Dienstanweisung zur Organisation des Rechnungswesens vom 01.02.2017, zuletzt geändert am 28.10.2020 sowie die Neufassung dieser Dienstanweisung vom 14.10.2021 liegt vor und beinhaltet entsprechende spezifische, aufgabenbezogene Arbeitsanweisungen.

Wertansätze der zu prüfenden Bilanz zum 31.12.2021 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 Doku-

mentation der eingegebenen Daten, ihrer Veränderung sowie der Identifikation der Berechtigungen waren ohne Beanstandung.

2. Gesamtaussage Jahresabschluss, Anhang und Anlagen

a) Prüfungsdurchführung

Die zu Beginn der Prüfungshandlungen ausgewiesenen Wertansätze in der durch die Stadtverwaltung Malchin für die Gemeinde Kummerow erstellten Bilanz zum 31.12.2021 wurden unter Berücksichtigung der Empfehlungen der Praxishilfe Jahresabschlussprüfung zur Wesentlichkeit einzelner Bilanzposten geprüft. Wir haben folgende Wesentlichkeitsgrenzen für die Auswahl der Prüfungshandlungen und bei der Beurteilung der Prüfungsfeststellungen herangezogen:

Bilanzposten	Bezugsgröße	Wesentlichkeitsgrenze
Posten des Anlagevermögens	0,5 % der Summe des Anlagevermögens	29.027 €
Posten des Umlaufvermögens	0,5 % der Summe des Umlaufvermögens	2.593 €
Posten des Eigenkapitals	0,5 % der Summe des Eigenkapitals	17.538 €
Sonderposten	0,5 % der Summe der Sonderposten	11.703 €
Rückstellungen	0,5 % der Summe der Rückstellungen	144 €
Verbindlichkeiten	0,5 % der Summe der Verbindlichkeiten	2.235 €
Rechnungsabgrenzungsposten	0,5 % der Summe der Rechnungsabgrenzungsposten	0 €

b) Feststellungen zur Gesamtaussage des Jahresabschlusses

Zusammengefasste Prüfungsfeststellungen je Hauptposten der Bilanz

Es haben sich durch die Prüfung keine Wertkorrekturen ergeben.

Aktiva

Anlagevermögen

Die Gemeinde Kummerow verfügt zum Bilanzstichtag 31.12.2021 über ein Anlagevermögen von 5.805.340,63 €. Dieses setzt sich aus immateriellen Vermögensgegenständen in Höhe von 6.662,50 €, Sachanlagen in Höhe von 5.299.835,49 € und Finanzanlagen in Höhe von 498.842,64 € zusammen.

Umlaufvermögen

Bilanzposten	Bilanzwert (bisher)	Korrekturwert	Bilanzwert (neu)
	€	€	€
2.1 Vorräte	241.568,95	0,00	241.568,95
2.2 Forderungen u. sonstige VG	277.110,13	0,00	277.110,13
2.3 Wertpapiere des UV	0,00	0,00	0,00
2.4 Kassenbestand, Bankguthaben	0,00	0,00	0,00
Summe Umlaufvermögen	518.679,08	0,00	518.679,08

Bezüglich der Bilanzposten „öffentlich- rechtliche Forderungen“ (A 2.2.1), „privatrechtliche Forderungen“ (A 2.2.2), „Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich“ (A 2.2.6) und „sonstige Vermögensgegenstände“ (A 2.2.7) erfolgte ein Abgleich mit den „Restelisten“, die durch die Stadtkasse erarbeitet wurden. Es erfolgte eine betragsmäßig deckungsgleiche Übernahme in die Bilanz zu 31.12.2021.

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

Bilanzposten	Bilanzwert (bisher)	Korrekturwert	Bilanzwert (neu)
	€	€	€
Bilanzsumme Aktiva	6.324.019,71	0,00	6.324.019,71

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

Passiva

Eigenkapital

Bilanzposten	Bilanzwert (bisher)	Korrekturwert	Bilanzwert (neu)
	€	€	€
1.1 Kapitalrücklage	3.234.066,12	0,00	3.234.066,12
1.2 zweckgeb. Erg.-rücklage	0,00	0,00	0,00
1.3 Ergebnisvortrag	275.664,25	0,00	275.664,25
1.4 Jahresergebnis	-2.081,90	0,00	-2.081,90
Summe Eigenkapital	3.507.648,47	0,00	3.507.648,47

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

Sonderposten

Bilanzposten	Bilanzwert (bisher)	Korrekturwert	Bilanzwert (neu)
	€	€	€
2.1 Sonderposten zum Anlagevermögen	2.340.598,09	0,00	2.340.598,09
2.2 Sonderposten für den Gebührenaussgleich	0,00	0,00	0,00
2.3 Sonderposten mit Rücklagenanteil	0,00	0,00	0,00
2.4 Sonstige Sonderposten	0,00	0,00	0,00
Summe Sonderposten	2.340.598,09	0,00	2.340.598,09

Rückstellungen

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

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

Verbindlichkeiten

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

Bilanzposten	Bilanzwert (bisher)	Korrekturwert	Bilanzwert (neu)
	€	€	€
Bilanzsumme Passiva	6.324.019,71	0,00	6.324.019,71

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

2.2. Gesamtaussagen zum Jahresabschluss zum 31.12.2021

Der Jahresabschluss der Gemeinde Kummerow vermittelt unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens- und Finanzlage zum 31.12.2021.

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

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

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

c) Aussagen zu den wirtschaftlichen Verhältnissen

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

Das Vermögen der Gemeinde Kummerow zum 31.12.2021 beträgt 6.324.019,71 €.

Das wirtschaftliche Eigenkapital (Eigenkapital unter Einbeziehung der Sonderposten) beträgt 92,5% des Gesamtvermögens.

Das Eigenkapital zum 31.12.2021 beträgt 3.507.648,47 €.

Die Ergebnisrechnung des Haushaltsjahres zum 31.12.2021 schließt mit einem vorzutragenden Ergebnis in Höhe von 273.582,35 € ab. Die Finanzrechnung des Haushaltsjahres zum 31.12.2021 schließt ebenfalls positiv mit einem vorzutragenden Ergebnis in Höhe von 189.643,48 € ab.

Über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltende Haushaltsermächtigungen sind zum Bilanzstichtag 31.12.2021 für Aufwandsermächtigungen in Höhe von 74.720,64 €, für laufende Auszahlungen in Höhe von 74.720,64 €, für Einzahlungen aus Investitionstätigkeit in Höhe von 652.650,00 € und für Auszahlungen aus Investitionstätigkeit in Höhe von 635.888,22 € gebildet worden.

IV. Wiedergabe des Bestätigungsvermerkes und Schlussbemerkung

1. Wiedergabe Bestätigungsvermerk

Gemäß § 11 KomDoppikEG M-V i. V. m. § 1 Abs. 4 Kommunalprüfungsgesetz obliegt die örtliche Prüfung dem Rechnungsprüfungsausschuss. Die örtliche Prüfung umfasst gemäß § 3 Abs. 1 Nr. 1, 3 und 8 KPG die Prüfung des Jahresabschlusses einschließlich Anhang und der beizufügenden Anlagen sowie die Einhaltung der Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung. Aufgrund dieser rechtlichen Bestimmungen haben wir den Jahresabschluss zum 31.12.2021, den Anhang zur Bilanz und die beizufügenden Anlagen unter Einbeziehung des Rechnungswesens des Amtes Malchin am Kummerower See zum 31.12.2021 geprüft.

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

Wir haben die Prüfung des Jahresabschlusses zum 31.12.2021 nach den Bestimmungen des Kommunalprüfungsgesetzes vorgenommen. Die Prüfung haben wir so geplant und durchgeführt, dass Unrichtigkeiten und Verstöße, die sich auf die Darstellung des Jahresabschlusses unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung und des vermittelten Bildes der Vermögens- und Finanzlage wesentlich auswirken, mit hinreichender Sicherheit erkannt wurden.

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

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

Unsere Prüfung hat zu keinen Einwendungen geführt.

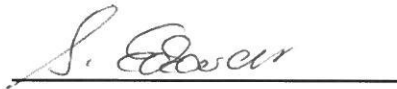
Nach unserer Beurteilung aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse entspricht der Jahresabschluss den gesetzlichen Vorschriften und vermittelt unter Beachtung der Grundsätze

ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens- und Finanzlage der Gemeinde Kummerow.

2. Schlussbemerkung

Nach unserer Prüfung bestehen keine Bedenken gegen den Beschluss, den Jahresabschluss zum 31.12.2021 in der vorliegenden, nicht korrigierten Fassung festzustellen.

Malchin, den 27.04.2023



Silke Eckardt

Vorsitzende des Rechnungsprüfungsausschusses

Mitglieder:

Michael Wolf



Gerd Besserdich

entschuldigt