

<b>Beschlussvorlage</b>		<b>Vorlage-Nr:</b> 2023/NK/045
Federführend: Amt für Zentrale Dienste und Finanzen		Status: öffentlich
		Datum: 15.05.2023
		Verfasser: Herr A. Vonthien
		FBL: Frau M. Rißer
<b>Feststellung des Jahresabschlusses der Peenestadt Neukalen zum 31.12.2021</b>		
<b>Behandlung</b>	<b>Termin</b>	<b>Beratungsfolge</b>
Nichtöffentlich	31.05.2023	Rechnungsprüfungsausschuss Neukalen
Öffentlich	27.07.2023	Stadtvertretung der Peenestadt Neukalen

#### **Beschlussvorschlag:**

Der Jahresabschluss der Peenestadt Neukalen 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 31.05.2023 geprüft. Der RPA hat das Ergebnis in einen Prüfungsbericht und einem abschließenden Prüfungsvermerk zusammengefasst.

Die Bilanzsumme beträgt 13.078.304,08 €. Das Eigenkapital zum 31.12.2021 umfasst eine Summe von 5.135.449,49 €. Das wirtschaftliche Eigenkapital (Eigenkapital unter der Einbeziehung der Sonderposten) beträgt 86,7 % des Gesamtvermögens.

Die Ergebnisrechnung schließt unausgeglichen ab. Zusammen mit dem unterjährigen Ergebnis und den Vorträgen aus Vorjahren ergibt sich ein vorzutragendes Gesamtergebnis in Höhe von -522.757,10 €.

Die Finanzrechnung schließt mit einem vorzutragenden Gesamtergebnis in Höhe von -767.861,58 € ebenfalls unausgeglichen 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**

**Peenestadt Neukalen**

**zum 31.12.2021**



Kontenschema Matrix								
Ergebnishaushalt	Ermächtig. des Haushaltsjahres	Übertr. Ermächt. aus HHVorjahren	Gesamt-ermächtigung Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis Haushaltsvorjahr	Ergebnisveränd. ggüb. HHVorjahr	Übertr. Ermächtigt. in HHFolgejahre
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4	5	6	7	8
1 + Steuern und ähnliche Abgaben	897.900,00	0,00	897.900,00	914.754,82	16.854,82	939.803,12	-25.048,30	0,00
2 + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	1.055.400,00	0,00	1.055.400,00	1.434.001,51	378.601,51	1.172.796,48	261.205,03	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	124.600,00	0,00	124.600,00	118.440,23	-6.159,77	124.735,54	-6.295,31	0,00
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	56.200,00	0,00	56.200,00	53.252,11	-2.947,89	57.985,15	-4.733,04	0,00
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.100,00	0,00	2.100,00	2.887,83	787,83	16.836,51	-13.948,68	0,00
7 + Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8 + Zinserträge und sonstige Finanzerträge	18.200,00	0,00	18.200,00	17.774,11	-425,89	19.453,98	-1.679,87	0,00
9 + Sonstige Erträge	48.500,00	0,00	48.500,00	48.752,83	252,83	59.923,91	-11.171,08	0,00
<b>10 Summe Erträge (Summe Nr. 1 bis 9)</b>	<b>2.202.900,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.202.900,00</b>	<b>2.589.863,44</b>	<b>386.963,44</b>	<b>2.391.534,69</b>	<b>198.328,75</b>	<b>0,00</b>
11 - Personalaufwendungen	124.600,00	0,00	124.600,00	94.660,93	-29.939,07	106.147,56	-11.486,63	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	359.206,41	44.288,04	403.494,45	336.440,10	-67.054,35	338.531,65	-2.091,55	21.995,84
14 - Abschreibungen	389.200,00	0,00	389.200,00	389.721,25	521,25	384.787,09	4.934,16	0,00
15 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	1.296.200,00	7.000,00	1.303.200,00	1.299.767,14	-3.432,86	1.256.709,76	43.057,38	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	16.600,00	0,00	16.600,00	11.761,64	-4.838,36	12.793,33	-1.031,69	0,00
18 - Sonstige laufende Aufwendungen	185.893,59	12.436,75	198.330,34	174.889,66	-23.440,68	144.508,89	30.380,77	14.034,05
<b>19 Summe der Aufwendungen (Summe Nr. 11 bis 18)</b>	<b>2.371.700,00</b>	<b>63.724,79</b>	<b>2.435.424,79</b>	<b>2.307.240,72</b>	<b>-128.184,07</b>	<b>2.243.478,28</b>	<b>63.762,44</b>	<b>36.029,89</b>
<b>20 Jahresergebnis (Überschuss/Fehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen(Saldo der Nummern 10 und 19)</b>	<b>-168.800,00</b>	<b>-63.724,79</b>	<b>-232.524,79</b>	<b>282.622,72</b>	<b>515.147,51</b>	<b>148.056,41</b>	<b>134.566,31</b>	<b>-36.029,89</b>
21 - Einstellung in die Kapitalrücklage	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 + Entnahme aus der Kapitalrücklage	126.900,00	0,00	126.900,00	127.529,43	629,43	126.984,28	545,15	0,00
23 - Einstellung in die Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24 + Entnahme aus der Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Kontenschema Matrix									
Ergebnishaushalt		Ermächtig. des Haushaltsjahres	Übertr. Ermächt. aus HHVorjahren	Gesamt- ermächtigung Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis Haushaltsvorjah r	Ergebnisveränd. ggüb. HHVorjahr	Übertr. Ermächtig. in HHFolgejahre
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
25	<b>Jahresergebnis (Überschuss/Fehlbetrag, Nummer 29 zzgl. Nummern 22 und 24, abzüglich Nummern 21 und 23)</b>	-41.900,00	-63.724,79	-105.624,79	410.152,15	515.776,94	275.040,69	135.111,46	-36.029,89
	nachrichtlich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Ergebnisvortrag (§ 47 Abs.5 Nr.1.3 GemHVODoppik) a.d.Haushaltsvorjahr	0,00	0,00	0,00	-932.909,25	-932.909,25	-1.207.949,94	275.040,69	0,00
27	Ergebnisvortrag (§ 47 Abs.5 Nr.1.3 GemHVODoppik) i.d.Haushaltsfolgejahr(Summe der Nummern 25 und 26)	-41.900,00	-63.724,79	-105.624,79	-522.757,10	-417.132,31	-932.909,25	410.152,15	-36.029,89

Kontenschema Matrix								
Finanzhaushalt	Ermächtig. des Haushaltsjahres	Übertr. Ermächt. aus HHVorjahren	Gesamt-ermächtigung Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis Haushaltsvorjahr	Ergebnisveränd. ggüb. HHVorjahr	Übertr. Ermächt. in HHFolgejahre
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4	5	6	7	8
1 + Steuern und ähnliche Abgaben	897.900,00	0,00	897.900,00	887.074,46	-10.825,54	914.596,59	-27.522,13	0,00
2 + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	807.000,00	0,00	807.000,00	1.161.138,59	354.138,59	923.395,95	237.742,64	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	116.200,00	0,00	116.200,00	126.500,37	10.300,37	102.020,07	24.480,30	0,00
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	56.200,00	0,00	56.200,00	51.267,35	-4.932,65	54.934,14	-3.666,79	0,00
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.100,00	0,00	2.100,00	3.678,02	1.578,02	14.027,59	-10.349,57	0,00
7 + Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	18.200,00	0,00	18.200,00	17.582,11	-617,89	18.693,98	-1.111,87	0,00
8 + Sonstige laufende Einzahlungen	48.400,00	0,00	48.400,00	51.159,93	2.759,93	54.972,86	-3.812,93	0,00
<b>9 Summe der ordentlichen Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 8)</b>	<b>1.946.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.946.000,00</b>	<b>2.298.400,83</b>	<b>352.400,83</b>	<b>2.082.641,18</b>	<b>215.759,65</b>	<b>0,00</b>
10 - Personalauszahlungen	124.600,00	0,00	124.600,00	94.660,93	-29.939,07	106.147,56	-11.486,63	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	336.606,41	44.288,04	380.894,45	337.695,04	-43.199,41	345.602,13	-7.907,09	21.995,84
13 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	1.296.200,00	7.000,00	1.303.200,00	1.296.540,01	-6.659,99	1.256.871,02	39.668,99	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	16.600,00	0,00	16.600,00	11.819,11	-4.780,89	12.791,92	-972,81	0,00
16 - Sonstige laufende Auszahlungen	185.893,59	12.436,75	198.330,34	171.808,36	-26.521,98	177.739,10	-5.930,74	14.034,05
<b>17 Summe der laufenden Auszahlungen (Summe der Nummern 10 bis 16)</b>	<b>1.959.900,00</b>	<b>63.724,79</b>	<b>2.023.624,79</b>	<b>1.912.523,45</b>	<b>-111.101,34</b>	<b>1.899.151,73</b>	<b>13.371,72</b>	<b>36.029,89</b>
<b>18 Jahresbez. Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen vor plan. Tilg. (Saldo der Nummern 9 und 17)</b>	<b>-13.900,00</b>	<b>-63.724,79</b>	<b>-77.624,79</b>	<b>385.877,38</b>	<b>463.502,17</b>	<b>183.489,45</b>	<b>202.387,93</b>	<b>-36.029,89</b>
19 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.376.700,00	294.315,93	1.671.015,93	357.735,47	-1.313.280,46	459.982,34	-102.246,87	270.210,03
20 + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	11.400,00	0,00	11.400,00	144.039,00	132.639,00	40.918,28	103.120,72	0,00
21 + Einzahlungen aus Anlagevermögen	12.500,00	0,00	12.500,00	4.700,00	-7.800,00	3.850,00	850,00	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	13.500,00	-13.500,00	0,00

Kontenschema Matrix									
Finanzhaushalt		Ermächtig. des Haushaltsjahres	Übertr. Ermächt. aus HHVorjahren	Gesamt-ermächtigung Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis Haushaltsvorjahr	Ergebnisveränd. ggüb. HHVorjahr	Übertr. Ermächtigt. in HHFolgejahre
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
24	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 19 bis 23)</b>	1.400.600,00	294.315,93	1.694.915,93	506.474,47	-1.188.441,46	518.250,62	-11.776,15	270.210,03
25	- Auszahlungen für Anlagevermögen	1.500.300,00	621.962,87	2.122.262,87	878.021,61	-1.244.241,26	277.057,70	600.963,91	579.383,52
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	16.271,92	-16.271,92	0,00
28	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 25 bis 27)</b>	1.500.300,00	621.962,87	2.122.262,87	878.021,61	-1.244.241,26	293.329,62	584.691,99	579.383,52
29	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 24 und 28)</b>	-99.700,00	-327.646,94	-427.346,94	-371.547,14	55.799,80	224.921,00	-596.468,14	-309.173,49
30	<b>Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehbetrag (Summe der Nummern 18 und 29)</b>	-113.600,00	-391.371,73	-504.971,73	14.330,24	519.301,97	408.410,45	-394.080,21	-345.203,38
31	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	95.100,00	0,00	95.100,00	0,00	-95.100,00	0,00	0,00	0,00
32	- Auszahlungen für planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	65.700,00	0,00	65.700,00	63.645,99	-2.054,01	72.088,71	-8.442,72	0,00
33	- Sonstige Auszahlungen zur Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Nummer 31 abzüglich Nummern 32 und 33)</b>	29.400,00	0,00	29.400,00	-63.645,99	-93.045,99	-72.088,71	8.442,72	0,00
35	<b>Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgänge</b>	0,00	0,00	0,00	4.764,87	4.764,87	165,45	4.599,42	0,00
36	<b>Veränderung der liquiden Mittel u.der Kredite zur Sicherung d.Zahlungsfähigkeit (Summe der Nummern 30, 34 und 35)</b>	-84.200,00	-391.371,73	-475.571,73	-44.550,88	431.020,85	336.487,19	-381.038,07	-345.203,38

Kontenschema Matrix									
Finanzhaushalt	Ermächtig. des Haushaltsjahres	Übertr. Ermächt. aus HHVorjahren	Gesamt- ermächtigung Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis Haushaltsvorjah r	Ergebnisveränd. ggüb. HHVorjahr	Übertr. Ermächtig. in HHFolgejahre	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
	1	2	3	4	5	6	7	8	
<b>37</b>	<b>Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 18 und 32)</b>	<b>-79.600,00</b>	<b>-63.724,79</b>	<b>-143.324,79</b>	<b>322.231,39</b>	<b>465.556,18</b>	<b>111.400,74</b>	<b>210.830,65</b>	<b>-36.029,89</b>
	nachrichtlich:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>38</b>	<b>Saldo der laufenden Ein- u. Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.090.092,97</b>	<b>-1.090.092,97</b>	<b>-1.201.493,71</b>	<b>111.400,74</b>	<b>0,00</b>
<b>39</b>	<b>Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 47 und 48)</b>	<b>-79.600,00</b>	<b>-63.724,79</b>	<b>-143.324,79</b>	<b>-767.861,58</b>	<b>-624.536,79</b>	<b>-1.090.092,97</b>	<b>322.231,39</b>	<b>-36.029,89</b>
	darunter:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Zuführung zum investiven Bereich aus einem positiven Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Zuführung zur Deckung eines negativen Saldos der laufenden Ein- und Auszahl. zum 31. Dezember des Haushaltsjahres aus dem investiven Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

## Übersicht über die Teilergebnisrechnungen

Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Gemeindegemeinschaft Teilhaushalt 1 Teilhaushalt 2 Teilhaushalt 3 Teilhaushalt 4 Teilhaushalt 5 Teilhaushalt 6 für Gemeinde						
	4						
	in €						
	1	2	3	4	5	6	7
1 + Steuern und ähnliche Abgaben	914.755	0	0	0	0	0	914.755
2 + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	1.434.002	0	17.296	0	49.979	207.805	1.158.921
3 + Erträge der sozialen Sicherung	0	0	0	0	0	0	0
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	118.440	0	14.997	0	17.106	10.450	75.888
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	53.252	0	3.200	0	50.052	0	0
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.888	1.419	0	0	486	982	0
7 + Andere aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0	0
8 + Zinserträge und sonstige Finanzerträge	17.774	0	0	0	0	0	17.774
9 + Sonstige laufende Erträge	48.753	50.418	0	0	1.378	-3.118	75
<b>10 Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)</b>	<b>2.589.863</b>	<b>51.837</b>	<b>35.493</b>	<b>0</b>	<b>119.001</b>	<b>216.119</b>	<b>2.167.413</b>
11 - Personalaufwendungen	94.661	29.036	1.177	0	58.958	5.490	0
12 - Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0	0
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	336.440	149.013	8.865	0	105.208	73.354	0
14 - Abschreibungen	389.721	1.291	21.949	0	72.199	294.283	0
15 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	1.299.767	209.973	0	0	0	9.227	1.080.567
16 - Aufwendungen der sozialen Sicherung	0	0	0	0	0	0	0
17 - Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	11.762	0	0	0	0	0	11.762
18 - Sonstige laufende Aufwendungen	174.890	5.907	13.806	0	21.162	45.135	88.879
<b>19 Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)</b>	<b>2.307.241</b>	<b>395.220</b>	<b>45.796</b>	<b>0</b>	<b>257.528</b>	<b>427.489</b>	<b>1.181.208</b>
<b>20 Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung d.internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>282.623</b>	<b>-343.382</b>	<b>-10.303</b>	<b>0</b>	<b>-138.526</b>	<b>-211.370</b>	<b>986.205</b>
21 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	83.484	0	0	0	83.484	0	0
22 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	83.484	0	7.909	0	63.272	12.303	0
<b>23 Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrech.d.internen Leist.bezieh.u. vor</b>	<b>282.623</b>	<b>-343.382</b>	<b>-18.212</b>	<b>0</b>	<b>-118.315</b>	<b>-223.673</b>	<b>986.205</b>



### Übersicht über die Teilfinanzrechnungen

Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Gemeindegemeinschaft Teilhaushalt 1 Teilhaushalt 2 Teilhaushalt 3 Teilhaushalt 4 Teilhaushalt 5 Teilhaushalt 6 für Gemeinde						
	4						
	in €						
	1	2	3	4	5	6	7
26 - Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen	0	0	0	0	0	0	0
27 - Sonstige Investitionsauszahlungen	501.774	0	0	0	38.000	336.245	127.529
<b>28 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 25 bis 27)</b>	<b>1.379.796</b>	<b>2.905</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>112.956</b>	<b>1.136.406</b>	<b>127.529</b>
<b>29 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-873.322</b>	<b>-2.905</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-70.256</b>	<b>-800.161</b>	<b>0</b>
<b>33 Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehl betrag des Teilhaushaltes</b>	<b>-487.444</b>	<b>-344.858</b>	<b>-16.172</b>	<b>0</b>	<b>-151.376</b>	<b>-939.429</b>	<b>964.392</b>

Teilhaushalt		1		Zentrale Dienste und Finanzen			verantwortlich: Frau RiBer			
Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)		Ergebnis des Haushaltsjahres	Ergebnis aus HHV Vorjahren	Gesamt ermächtigung Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis Haushaltsvorjahr	Ergebnisveränd. ggüb. HHV Vorjahr	Übertr. Ermächtig. in HHFolgejahre	
		1	2	3	4	5	6	7	8	
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3	+ Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	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	1.400,00	0,00	1.400,00	1.419,19	19,19	232,50	1.186,69	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	48.100,00	0,00	48.100,00	50.417,99	2.317,99	51.813,07	-1.395,08	0,00	
10	<b>Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)</b>	<b>49.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>49.500,00</b>	<b>51.837,18</b>	<b>2.337,18</b>	<b>52.045,57</b>	<b>-208,39</b>	<b>0,00</b>	
11	- Personalaufwendungen	39.348,50	0,00	39.348,50	29.035,76	-10.312,74	32.421,88	-3.386,12	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	155.800,00	0,00	155.800,00	149.013,22	-6.786,78	149.404,91	-391,69	0,00	
14	- Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	1.290,55	1.290,55	0,00	1.290,55	0,00	
15	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	210.700,00	0,00	210.700,00	209.972,69	-727,31	176.845,91	33.126,78	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	7.700,00	0,00	7.700,00	5.907,40	-1.792,60	5.804,33	103,07	0,00	
19	<b>Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)</b>	<b>413.548,50</b>	<b>0,00</b>	<b>413.548,50</b>	<b>395.219,62</b>	<b>-18.328,88</b>	<b>364.477,03</b>	<b>30.742,59</b>	<b>0,00</b>	
20	<b>Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung d.internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)</b>	<b>-364.048,50</b>	<b>0,00</b>	<b>-364.048,50</b>	<b>-343.382,44</b>	<b>20.666,06</b>	<b>-312.431,46</b>	<b>-30.950,98</b>	<b>0,00</b>	
21	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
22	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
23	<b>Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrech.d.internen Leist.bezieh.u. vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)</b>	<b>-364.048,50</b>	<b>0,00</b>	<b>-364.048,50</b>	<b>-343.382,44</b>	<b>20.666,06</b>	<b>-312.431,46</b>	<b>-30.950,98</b>	<b>0,00</b>	

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	1.400,00	0,00	1.400,00	1.419,19	19,19	232,50	1.186,69	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	
8	+ Sonstige laufende Einzahlungen	48.100,00	0,00	48.100,00	50.597,99	2.497,99	51.707,07	-1.109,08	0,00	0,00	
9	<b>Summe der ordentlichen Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 8)</b>	<b>49.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>49.500,00</b>	<b>52.017,18</b>	<b>2.517,18</b>	<b>51.939,57</b>	<b>77,61</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
10	- Personalauszahlungen	42.800,00	0,00	42.800,00	29.035,76	-13.764,24	32.421,88	-3.386,12	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	155.800,00	0,00	155.800,00	149.013,22	-6.786,78	149.404,91	-391,69	0,00	0,00	
13	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	210.700,00	0,00	210.700,00	209.972,69	-727,31	177.007,17	32.965,52	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	7.700,00	0,00	7.700,00	5.948,99	-1.751,01	6.302,69	-353,70	0,00	0,00	
17	<b>Summe der ordentlichen Auszahlungen (Summe der Nummern 10 bis 16)</b>	<b>417.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>417.000,00</b>	<b>393.970,66</b>	<b>-23.029,34</b>	<b>365.136,65</b>	<b>28.834,01</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
18	<b>jahresbezogener Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen vor planm. Tilgung (Saldo der Nummern 9 und 17)</b>	<b>-367.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-367.500,00</b>	<b>-341.953,48</b>	<b>25.546,52</b>	<b>-313.197,08</b>	<b>-28.756,40</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
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	<b>jahresbez. Saldo der ordentl.u.außerordentl. Ein- u.Auszahl.nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 18 und 18.1)</b>	<b>-367.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-367.500,00</b>	<b>-341.953,48</b>	<b>25.546,52</b>	<b>-313.197,08</b>	<b>-28.756,40</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
19	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 19 bis 23)</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
25	- Auszahlungen für Anlagevermögen	200,00	4.000,00	4.200,00	2.904,94	-1.295,06	0,00	2.904,94	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	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 25 bis 27)</b>	200,00	4.000,00	4.200,00	2.904,94	-1.295,06	0,00	2.904,94	0,00	
29	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 24 und 28)	-200,00	-4.000,00	-4.200,00	-2.904,94	1.295,06	0,00	-2.904,94	0,00	
33	Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 18.2 und 29)	-367.700,00	-4.000,00	-371.700,00	-344.858,42	26.841,58	-313.197,08	-31.661,34	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	Überschuss Haushaltsjahr	Wirtschafts- Gesamt ermächtigung Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahr	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	16.800,00	0,00	16.800,00	17.296,49	496,49	17.296,49	0,00	0,00	0,00
3	+ Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	13.300,00	0,00	13.300,00	14.996,87	1.696,87	17.769,21	-2.772,34	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	4.800,00	0,00	4.800,00	3.200,00	-1.600,00	4.800,00	-1.600,00	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	<b>Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)</b>	<b>34.900,00</b>	<b>0,00</b>	<b>34.900,00</b>	<b>35.493,36</b>	<b>593,36</b>	<b>39.865,70</b>	<b>-4.372,34</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
11	- Personalaufwendungen	1.570,68	0,00	1.570,68	1.176,64	-394,04	771,08	405,56	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	7.300,00	19.412,94	26.712,94	8.864,68	-17.848,26	5.866,15	2.998,53	0,00	0,00
14	- Abschreibungen	21.500,00	0,00	21.500,00	21.948,89	448,89	22.136,79	-187,90	0,00	0,00
15	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	222,00	-222,00	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	14.900,00	0,00	14.900,00	13.806,18	-1.093,82	11.664,41	2.141,77	0,00	0,00
19	<b>Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)</b>	<b>45.270,68</b>	<b>19.412,94</b>	<b>64.683,62</b>	<b>45.796,39</b>	<b>-18.887,23</b>	<b>40.660,43</b>	<b>5.135,96</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
20	<b>Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung d.internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)</b>	<b>-10.370,68</b>	<b>-19.412,94</b>	<b>-29.783,62</b>	<b>-10.303,03</b>	<b>19.480,59</b>	<b>-794,73</b>	<b>-9.508,30</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
21	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	11.000,00	0,00	11.000,00	7.909,00	-3.091,00	8.269,23	-360,23	0,00	0,00
23	<b>Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrech.d.internen Leist.bezieh.u. vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)</b>	<b>-21.370,68</b>	<b>-19.412,94</b>	<b>-40.783,62</b>	<b>-18.212,03</b>	<b>22.571,59</b>	<b>-9.063,96</b>	<b>-9.148,07</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Teilhaushalt		2		Wirtschaft und Tourismus			verantwortlich: Herr Müller				
Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)		Ermächtigt Haushaltsjahres	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	13.300,00	0,00	13.300,00	14.774,03	1.474,03	17.642,05	-2.868,02	0,00		
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	4.800,00	0,00	4.800,00	912,44	-3.887,56	4.006,02	-3.093,58	0,00		
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
7	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
8	+ Sonstige laufende Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
9	<b>Summe der ordentlichen Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 8)</b>	<b>18.100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>18.100,00</b>	<b>15.686,47</b>	<b>-2.413,53</b>	<b>21.648,07</b>	<b>-5.961,60</b>	<b>0,00</b>		
10	- Personalauszahlungen	1.100,00	0,00	1.100,00	1.176,64	76,64	771,08	405,56	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	7.300,00	19.412,94	26.712,94	8.967,08	-17.745,86	7.827,94	1.139,14	0,00		
13	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	222,00	-222,00	0,00		
14	- Auszahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
15	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
16	- Sonstige laufende Auszahlungen	14.900,00	0,00	14.900,00	13.806,18	-1.093,82	11.664,41	2.141,77	0,00		
17	<b>Summe der ordentlichen Auszahlungen (Summe der Nummern 10 bis 16)</b>	<b>23.300,00</b>	<b>19.412,94</b>	<b>42.712,94</b>	<b>23.949,90</b>	<b>-18.763,04</b>	<b>20.485,43</b>	<b>3.464,47</b>	<b>0,00</b>		
18	<b>jahresbezogener Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen vor planm. Tilgung (Saldo der Nummern 9 und 17)</b>	<b>-5.200,00</b>	<b>-19.412,94</b>	<b>-24.612,94</b>	<b>-8.263,43</b>	<b>16.349,51</b>	<b>1.162,64</b>	<b>-9.426,07</b>	<b>0,00</b>		
18.1	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	-11.000,00	0,00	-11.000,00	-7.909,00	3.091,00	-8.269,23	360,23	0,00		
18.2	<b>jahresbez. Saldo der ordentl.u.außerordentl. Ein- u.Auszahl.nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 18 und 18.1)</b>	<b>-16.200,00</b>	<b>-19.412,94</b>	<b>-35.612,94</b>	<b>-16.172,43</b>	<b>19.440,51</b>	<b>-7.106,59</b>	<b>-9.065,84</b>	<b>0,00</b>		
19	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
20	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
21	+ Einzahlungen aus Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
22	+ Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
23	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

Teilhaushalt		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. Ermächtigung in HHFolgejahre	
		1	2	3	4	5	6	7	8	
24	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 19 bis 23)</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
25	- Auszahlungen für Anlagevermögen	0,00	2.000,00	2.000,00	0,00	-2.000,00	109,00	-109,00	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	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 25 bis 27)</b>	0,00	2.000,00	2.000,00	0,00	-2.000,00	109,00	-109,00	0,00	
29	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 24 und 28)</b>	0,00	-2.000,00	-2.000,00	0,00	2.000,00	-109,00	109,00	0,00	
33	<b>Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 18.2 und 29)</b>	-16.200,00	-21.412,94	-37.612,94	-16.172,43	21.440,51	-7.215,59	-8.956,84	0,00	

Teilhaushalt		4		Gebäude- und Liegenschaftsverwaltung		verantwortlich: Herr Banek							
Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)		Teilhaushalt des HHVorjahres		Über Gebände- und Liegenschaftsverwaltung des HHVorjahres		Abweichung im Haushaltsjahr		Ergebnis		Ergebnisveränd. ggüb. HHVorjahr		Übertr. Ermächtig. in HH Folgejahre	
		1	2	3	4	5	6	7	8		8		
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	63.700,00	0,00	63.700,00	49.978,82	-13.721,18	74.235,84	-24.257,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+ Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	29.100,00	0,00	29.100,00	17.105,58	-11.994,42	33.113,13	-16.007,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	51.400,00	0,00	51.400,00	50.052,11	-1.347,89	53.185,15	-3.133,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	300,00	0,00	300,00	486,21	186,21	480,80	5,41	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	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	0,00	0,00	0,00
9	+ Sonstige laufende Erträge	400,00	0,00	400,00	1.378,33	978,33	6.040,51	-4.662,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	<b>Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)</b>	<b>144.900,00</b>	<b>0,00</b>	<b>144.900,00</b>	<b>119.001,05</b>	<b>-25.898,95</b>	<b>167.055,43</b>	<b>-48.054,38</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
11	- Personalaufwendungen	77.080,82	0,00	77.080,82	58.958,11	-18.122,71	68.824,40	-9.866,29	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	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	123.708,41	8.898,40	132.606,81	105.208,26	-27.398,55	138.205,75	-32.997,49	10.501,91	10.501,91	10.501,91	10.501,91	10.501,91
14	- Abschreibungen	74.100,00	0,00	74.100,00	72.198,91	-1.901,09	69.256,78	2.942,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	- Sonstige laufende Aufwendungen	22.491,59	0,00	22.491,59	21.162,22	-1.329,37	27.495,80	-6.333,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	<b>Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)</b>	<b>297.380,82</b>	<b>8.898,40</b>	<b>306.279,22</b>	<b>257.527,50</b>	<b>-48.751,72</b>	<b>303.782,73</b>	<b>-46.255,23</b>	<b>10.501,91</b>	<b>10.501,91</b>	<b>10.501,91</b>	<b>10.501,91</b>	<b>10.501,91</b>
20	<b>Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung d.internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)</b>	<b>-152.480,82</b>	<b>-8.898,40</b>	<b>-161.379,22</b>	<b>-138.526,45</b>	<b>22.852,77</b>	<b>-136.727,30</b>	<b>-1.799,15</b>	<b>-10.501,91</b>	<b>-10.501,91</b>	<b>-10.501,91</b>	<b>-10.501,91</b>	<b>-10.501,91</b>
21	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	103.800,00	0,00	103.800,00	83.483,89	-20.316,11	87.286,34	-3.802,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	77.600,00	0,00	77.600,00	63.272,00	-14.328,00	66.153,86	-2.881,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	<b>Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrech.d.internen Leist.bezieh.u. vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)</b>	<b>-126.280,82</b>	<b>-8.898,40</b>	<b>-135.179,22</b>	<b>-118.314,56</b>	<b>16.864,66</b>	<b>-115.594,82</b>	<b>-2.719,74</b>	<b>-10.501,91</b>	<b>-10.501,91</b>	<b>-10.501,91</b>	<b>-10.501,91</b>	<b>-10.501,91</b>

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 ggüb. HHVorjahr		Ergebnisveränd.	Übertr.
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
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	2.200,00	0,00	2.200,00	2.217,50	17,50	2.217,50	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	29.000,00	0,00	29.000,00	29.575,03	575,03	26.579,22	2.995,81	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	51.400,00	0,00	51.400,00	50.354,91	-1.045,09	50.928,12	-573,21	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	300,00	0,00	300,00	486,21	186,21	493,09	-6,88	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	300,00	0,00	300,00	542,27	242,27	2.454,83	-1.912,56	0,00	0,00	0,00
9	<b>Summe der ordentlichen Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 8)</b>	<b>83.200,00</b>	<b>0,00</b>	<b>83.200,00</b>	<b>83.175,92</b>	<b>-24,08</b>	<b>82.672,76</b>	<b>503,16</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
10	- Personalauszahlungen	74.100,00	0,00	74.100,00	58.958,11	-15.141,89	68.824,40	-9.866,29	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	123.008,41	8.898,40	131.906,81	105.771,02	-26.135,79	140.920,05	-35.149,03	10.501,91	0,00	10.501,91
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	22.491,59	0,00	22.491,59	19.778,92	-2.712,67	27.495,80	-7.716,88	0,00	0,00	0,00
17	<b>Summe der ordentlichen Auszahlungen (Summe der Nummern 10 bis 16)</b>	<b>219.600,00</b>	<b>8.898,40</b>	<b>228.498,40</b>	<b>184.508,05</b>	<b>-43.990,35</b>	<b>237.240,25</b>	<b>-52.732,20</b>	<b>10.501,91</b>	<b>0,00</b>	<b>10.501,91</b>
18	<b>jahresbezogener Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen vor planm. Tilgung (Saldo der Nummern 9 und 17)</b>	<b>-136.400,00</b>	<b>-8.898,40</b>	<b>-145.298,40</b>	<b>-101.332,13</b>	<b>43.966,27</b>	<b>-154.567,49</b>	<b>53.235,36</b>	<b>-10.501,91</b>	<b>0,00</b>	<b>-10.501,91</b>
18.1	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	26.200,00	0,00	26.200,00	20.211,89	-5.988,11	21.132,48	-920,59	0,00	0,00	0,00
18.2	<b>jahresbez. Saldo der ordentl.u.außerordentl. Ein- u.Auszahl.nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 18 und 18.1)</b>	<b>-110.200,00</b>	<b>-8.898,40</b>	<b>-119.098,40</b>	<b>-81.120,24</b>	<b>37.978,16</b>	<b>-133.435,01</b>	<b>52.314,77</b>	<b>-10.501,91</b>	<b>0,00</b>	<b>-10.501,91</b>
19	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	368.000,00	19.908,81	387.908,81	38.000,00	-349.908,81	37.491,19	508,81	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	0,00
21	+ Einzahlungen aus Anlagevermögen	12.500,00	0,00	12.500,00	4.700,00	-7.800,00	3.850,00	850,00	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	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	Übertrag aus HHVorjahren	Gebäude- und Liegenschaftsverwaltung des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis Haushaltsvorjahr	Ergebnisveränd. ggüb. HHVorjahr	Übertr. Ermächtig. in HH Folgejahre	
		1	2	3	4	5	6	7	8
24	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 19 bis 23)</b>	<b>380.500,00</b>	<b>19.908,81</b>	<b>400.408,81</b>	<b>42.700,00</b>	<b>-357.708,81</b>	<b>41.341,19</b>	<b>1.358,81</b>	<b>0,00</b>
25	- Auszahlungen für Anlagevermögen	581.500,00	67.308,03	648.808,03	74.955,92	-573.852,11	126.852,99	-51.897,07	125.700,00
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	368.000,00	19.908,81	387.908,81	38.000,00	-349.908,81	37.491,19	508,81	0,00
28	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 25 bis 27)</b>	<b>949.500,00</b>	<b>87.216,84</b>	<b>1.036.716,84</b>	<b>112.955,92</b>	<b>-923.760,92</b>	<b>164.344,18</b>	<b>-51.388,26</b>	<b>125.700,00</b>
29	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 24 und 28)	-569.000,00	-67.308,03	-636.308,03	-70.255,92	566.052,11	-123.002,99	52.747,07	-125.700,00
33	Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 18.2 und 29)	-679.200,00	-76.206,43	-755.406,43	-151.376,16	604.030,27	-256.438,00	105.061,84	-136.201,91

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	178.600,00	0,00	178.600,00	207.805,11	29.205,11	200.085,70	7.719,41	0,00	
3	+ Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	8.300,00	0,00	8.300,00	10.449,98	2.149,98	10.521,09	-71,11	0,00	
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	400,00	0,00	400,00	982,43	582,43	7.821,21	-6.838,78	0,00	
7	+ Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
8	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
9	+ Sonstige laufende Erträge	0,00	0,00	0,00	-3.118,49	-3.118,49	2.020,31	-5.138,80	0,00	
10	<b>Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)</b>	<b>187.300,00</b>	<b>0,00</b>	<b>187.300,00</b>	<b>216.119,03</b>	<b>28.819,03</b>	<b>220.448,31</b>	<b>-4.329,28</b>	<b>0,00</b>	
11	- Personalaufwendungen	6.600,00	0,00	6.600,00	5.490,42	-1.109,58	4.130,20	1.360,22	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	71.798,00	15.976,70	87.774,70	73.353,94	-14.420,76	45.054,84	28.299,10	11.493,93	
14	- Abschreibungen	293.600,00	0,00	293.600,00	294.282,90	682,90	293.393,52	889,38	0,00	
15	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	0,00	7.000,00	7.000,00	9.227,13	2.227,13	15.000,00	-5.772,87	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	50.602,00	12.436,75	63.038,75	45.134,55	-17.904,20	17.353,60	27.780,95	14.034,05	
19	<b>Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)</b>	<b>422.600,00</b>	<b>35.413,45</b>	<b>458.013,45</b>	<b>427.488,94</b>	<b>-30.524,51</b>	<b>374.932,16</b>	<b>52.556,78</b>	<b>25.527,98</b>	
20	<b>Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung d.internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)</b>	<b>-235.300,00</b>	<b>-35.413,45</b>	<b>-270.713,45</b>	<b>-211.369,91</b>	<b>59.343,54</b>	<b>-154.483,85</b>	<b>-56.886,06</b>	<b>-25.527,98</b>	
21	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
22	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	15.400,00	0,00	15.400,00	12.302,89	-3.097,11	12.863,25	-560,36	0,00	
23	<b>Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrech.d.internen Leist.bezieh.u. vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)</b>	<b>-250.700,00</b>	<b>-35.413,45</b>	<b>-286.113,45</b>	<b>-223.672,80</b>	<b>62.440,65</b>	<b>-167.347,10</b>	<b>-56.325,70</b>	<b>-25.527,98</b>	

Teilhaushalt		5 Bau- und Ordnungsverwaltung			verantwortlich: Herr Banek				
Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)		Teilhaushalt Bau- und Ordnungsverwaltung			Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis Haushaltsvorjahr	Ergebnisveränd. ggüb. HHVorjahr	Übertr. Ermächtig. in HHFolgejahre
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	8.500,00	0,00	8.500,00	0,00	-8.500,00	40.000,00	-40.000,00	0,00
3	+ Einzahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	71,10	71,10	1.307,19	-1.236,09	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	400,00	0,00	400,00	1.772,62	1.372,62	5.000,00	-3.227,38	0,00
1	Städtebauliche Sanierung	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	19,67	19,67	760,96	-741,29	0,00
9	<b>Summe der ordentlichen Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 8)</b>	<b>8.900,00</b>	<b>0,00</b>	<b>8.900,00</b>	<b>1.863,39</b>	<b>-7.036,61</b>	<b>47.068,15</b>	<b>-45.204,76</b>	<b>0,00</b>
10	- Personalauszahlungen	6.600,00	0,00	6.600,00	5.490,42	-1.109,58	4.130,20	1.360,22	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	49.898,00	15.976,70	65.874,70	73.943,72	8.069,02	47.449,23	26.494,49	11.493,93
13	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	0,00	7.000,00	7.000,00	6.000,00	-1.000,00	15.000,00	-9.000,00	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	50.602,00	12.436,75	63.038,75	43.394,96	-19.643,79	50.085,45	-6.690,49	14.034,05
17	<b>Summe der ordentlichen Auszahlungen (Summe der Nummern 10 bis 16)</b>	<b>107.100,00</b>	<b>35.413,45</b>	<b>142.513,45</b>	<b>128.829,10</b>	<b>-13.684,35</b>	<b>116.664,88</b>	<b>12.164,22</b>	<b>25.527,98</b>
18	<b>jahresbezogener Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen vor planm. Tilgung (Saldo der Nummern 9 und 17)</b>	<b>-98.200,00</b>	<b>-35.413,45</b>	<b>-133.613,45</b>	<b>-126.965,71</b>	<b>6.647,74</b>	<b>-69.596,73</b>	<b>-57.368,98</b>	<b>-25.527,98</b>
18.1	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	-15.400,00	0,00	-15.400,00	-12.302,89	3.097,11	-12.863,25	560,36	0,00
18.2	<b>jahresbez. Saldo der ordentl.u.außerordentl. Ein- u.Auszahl.nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 18 und 18.1)</b>	<b>-113.600,00</b>	<b>-35.413,45</b>	<b>-149.013,45</b>	<b>-139.268,60</b>	<b>9.744,85</b>	<b>-82.459,98</b>	<b>-56.808,62</b>	<b>-25.527,98</b>
19	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	842.100,00	274.407,12	1.116.507,12	192.206,04	-924.301,08	295.506,87	-103.300,83	270.210,03
20	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	11.400,00	0,00	11.400,00	144.039,00	132.639,00	40.918,28	103.120,72	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)		Ermächtig. des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis Haushaltsjahres	Ergebnisveränd. ggüb. HHVorjahr	Übertr. Ermächtig. in HHFolgejahre		
		1	2	3	4	5	6	7	8
24	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 19 bis 23)</b>	<b>853.500,00</b>	<b>274.407,12</b>	<b>1.127.907,12</b>	<b>336.245,04</b>	<b>-791.662,08</b>	<b>336.425,15</b>	<b>-180,11</b>	<b>270.210,03</b>
25	- Auszahlungen für Anlagevermögen	918.600,00	548.654,84	1.467.254,84	800.160,75	-667.094,09	150.095,71	650.065,04	453.683,52
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	853.500,00	274.407,12	1.127.907,12	336.245,04	-791.662,08	352.697,07	-16.452,03	270.210,03
28	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 25 bis 27)</b>	<b>1.772.100,00</b>	<b>823.061,96</b>	<b>2.595.161,96</b>	<b>1.136.405,79</b>	<b>-1.458.756,17</b>	<b>502.792,78</b>	<b>633.613,01</b>	<b>723.893,55</b>
29	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 24 und 28)</b>	<b>-918.600,00</b>	<b>-548.654,84</b>	<b>-1.467.254,84</b>	<b>-800.160,75</b>	<b>667.094,09</b>	<b>-166.367,63</b>	<b>-633.793,12</b>	<b>-453.683,52</b>
33	<b>Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 18.2 und 29)</b>	<b>-1.032.200,00</b>	<b>-584.068,29</b>	<b>-1.616.268,29</b>	<b>-939.429,35</b>	<b>676.838,94</b>	<b>-248.827,61</b>	<b>-690.601,74</b>	<b>-479.211,50</b>

Teilhaushalt		6		Finanzverwaltung		verantwortlich: Frau RiBer				
Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)		Ermächtigt Haushaltsjahr	Überschuss aus HHVorjahren	Finanzverwaltung ermächtigung Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis Haushaltsvorjahr	Ergebnisveränd. ggüb. HHVorjahr	Übertr. Ermächtigt. in HHFolgejahre	
		1	2	3	4	5	6	7	8	
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	897.900,00	0,00	897.900,00	914.754,82	16.854,82	939.803,12	-25.048,30	0,00	
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	796.300,00	0,00	796.300,00	1.158.921,09	362.621,09	881.178,45	277.742,64	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	73.900,00	0,00	73.900,00	75.887,80	1.987,80	63.332,11	12.555,69	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	8.302,00	-8.302,00	0,00	
7	+ Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
8	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	18.200,00	0,00	18.200,00	17.774,11	-425,89	19.453,98	-1.679,87	0,00	
9	+ Sonstige laufende Erträge	0,00	0,00	0,00	75,00	75,00	50,02	24,98	0,00	
10	<b>Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)</b>	<b>1.786.300,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.786.300,00</b>	<b>2.167.412,82</b>	<b>381.112,82</b>	<b>1.912.119,68</b>	<b>255.293,14</b>	<b>0,00</b>	
11	- Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	600,00	0,00	600,00	0,00	-600,00	0,00	0,00	0,00	
14	- Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
15	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	1.085.500,00	0,00	1.085.500,00	1.080.567,32	-4.932,68	1.064.641,85	15.925,47	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	16.600,00	0,00	16.600,00	11.761,64	-4.838,36	12.793,33	-1.031,69	0,00	
18	- Sonstige laufende Aufwendungen	90.200,00	0,00	90.200,00	88.879,31	-1.320,69	82.190,75	6.688,56	0,00	
19	<b>Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)</b>	<b>1.192.900,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.192.900,00</b>	<b>1.181.208,27</b>	<b>-11.691,73</b>	<b>1.159.625,93</b>	<b>21.582,34</b>	<b>0,00</b>	
20	<b>Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung d.internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)</b>	<b>593.400,00</b>	<b>0,00</b>	<b>593.400,00</b>	<b>986.204,55</b>	<b>392.804,55</b>	<b>752.493,75</b>	<b>233.710,80</b>	<b>0,00</b>	
21	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
22	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
23	<b>Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrech.d.internen Leist.bezieh.u. vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)</b>	<b>593.400,00</b>	<b>0,00</b>	<b>593.400,00</b>	<b>986.204,55</b>	<b>392.804,55</b>	<b>752.493,75</b>	<b>233.710,80</b>	<b>0,00</b>	

Teilhaushalt		6 Finanzverwaltung			verantwortlich: Frau RiBer				
Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)		Ermächtigt. Teilhaushalt Haushaltsjahres	Überhaushalt aus HHVorjahren	Finanzverwaltung ermächtigung Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis Haushaltsvorjahr	Ergebnisveränd. ggüb. HHVorjahr	Übertr. Ermächtigt. in HHFolgejahre
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	897.900,00	0,00	897.900,00	887.074,46	-10.825,54	914.596,59	-27.522,13	0,00
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	796.300,00	0,00	796.300,00	1.158.921,09	362.621,09	881.178,45	277.742,64	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	73.900,00	0,00	73.900,00	82.080,21	8.180,21	56.491,61	25.588,60	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	8.302,00	-8.302,00	0,00
7	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	18.200,00	0,00	18.200,00	17.582,11	-617,89	18.693,98	-1.111,87	0,00
8	+ Sonstige laufende Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50,00	-50,00	0,00
9	<b>Summe der ordentlichen Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 8)</b>	<b>1.786.300,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.786.300,00</b>	<b>2.145.657,87</b>	<b>359.357,87</b>	<b>1.879.312,63</b>	<b>266.345,24</b>	<b>0,00</b>
10	- Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	600,00	0,00	600,00	0,00	-600,00	0,00	0,00	0,00
13	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	1.085.500,00	0,00	1.085.500,00	1.080.567,32	-4.932,68	1.064.641,85	15.925,47	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	16.600,00	0,00	16.600,00	11.819,11	-4.780,89	12.791,92	-972,81	0,00
16	- Sonstige laufende Auszahlungen	90.200,00	0,00	90.200,00	88.879,31	-1.320,69	82.190,75	6.688,56	0,00
17	<b>Summe der ordentlichen Auszahlungen (Summe der Nummern 10 bis 16)</b>	<b>1.192.900,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.192.900,00</b>	<b>1.181.265,74</b>	<b>-11.634,26</b>	<b>1.159.624,52</b>	<b>21.641,22</b>	<b>0,00</b>
18	<b>jahresbezogener Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen vor planm. Tilgung (Saldo der Nummern 9 und 17)</b>	<b>593.400,00</b>	<b>0,00</b>	<b>593.400,00</b>	<b>964.392,13</b>	<b>370.992,13</b>	<b>719.688,11</b>	<b>244.704,02</b>	<b>0,00</b>
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	<b>jahresbez. Saldo der ordentl.u.außerordentl. Ein- u.Auszahl.nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 18 und 18.1)</b>	<b>593.400,00</b>	<b>0,00</b>	<b>593.400,00</b>	<b>964.392,13</b>	<b>370.992,13</b>	<b>719.688,11</b>	<b>244.704,02</b>	<b>0,00</b>
19	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	166.600,00	0,00	166.600,00	127.529,43	-39.070,57	126.984,28	545,15	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 <b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 19 bis 23)</b>	166.600,00	0,00	166.600,00	127.529,43	-39.070,57	126.984,28	545,15	0,00	
25 - Auszahlungen für Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
26 - Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
27 - Sonstige Investitionsauszahlungen	166.600,00	0,00	166.600,00	127.529,43	-39.070,57	126.984,28	545,15	0,00	
28 <b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 25 bis 27)</b>	166.600,00	0,00	166.600,00	127.529,43	-39.070,57	126.984,28	545,15	0,00	
29 <b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 24 und 28)</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
33 <b>Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 18.2 und 29)</b>	593.400,00	0,00	593.400,00	964.392,13	370.992,13	719.688,11	244.704,02	0,00	

HKR	Peenestadt Neukalen			Vonthier
	01.01.21..31.12.21	Seite \\SV06\Archiv\Archiv\DOPPIK\Jahresrechnungen\JR 2021\Neukalen\		
Währung	EUR			
		31.12. HHVorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
<b>A</b>	<b>AKTIVA</b>			
<b>A 1.</b>	<b>Anlagenvermögen</b>	<b>11.937.255,10</b>	<b>12.411.709,29</b>	<b>474.454,19</b>
A 1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	95.354,24	90.682,11	-4.672,13
A 1.1.1	Gewerbliche Schutzrechte u.ä. Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Re.			
A 1.1.2	Geleistete Zuwendungen	1.310,80	0,00	-1.310,80
A 1.1.3	Gezahlte Investitionszuschüsse	88.470,59	87.025,59	-1.445,00
A 1.1.4	Geschäfts- oder Firmenwert			
A 1.1.5	Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	5.572,85	3.656,52	-1.916,33
A 1.2	Sachanlagen	10.304.825,89	10.783.952,21	479.126,32
A 1.2.1	Wald, Forsten	929.765,10	929.765,10	0,00
A 1.2.2	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	277.428,89	277.428,89	0,00
A 1.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	2.816.740,75	2.770.779,77	-45.960,98
A 1.2.4	Infrastrukturvermögen	5.955.270,09	5.683.739,98	-271.530,11
A 1.2.5	Bauten auf fremden Grund und Boden			
A 1.2.6	Kunstgegenstände, Denkmäler			
A 1.2.7	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	230.587,22	234.852,83	4.265,61
A 1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung	44.435,88	99.594,60	55.158,72
A 1.2.9	Pflanzen und Tiere			
A 1.2.10	Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen, Anlagen im Bau	50.597,96	787.791,04	737.193,08
A 1.3	Finanzanlagen	1.537.074,97	1.537.074,97	0,00
A 1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen			
A 1.3.2	Ausleihungen an verbundene Unternehmen			
A 1.3.3	Beteiligungen	1.000,00	1.000,00	0,00
A 1.3.4	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht			
A 1.3.5	Sondervermögen mit Sonderrechng., Zweckverb., Anst. öff. Rechts, rechtsf. Stiftg	1.529.174,97	1.529.174,97	0,00
A 1.3.6	Ausleihungen an Sonderverm., Zweckverb., Anst. öff. Rechts, rechtsf. Stiftg			
A 1.3.7	Sonstige Wertpapiere des Anlagenvermögens	6.900,00	6.900,00	0,00
A 1.3.8	Anteilige Rücklagen d. Versorgungskassen zur Abdeckung v. Pensionsverpfl.			
A 1.3.9	Sonstige Ausleihungen			
<b>A 2</b>	<b>Umlaufvermögen</b>	<b>241.072,47</b>	<b>666.594,79</b>	<b>425.522,32</b>
A 2.1	Vorräte	78.219,73	78.219,73	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	78.219,73	78.219,73	0,00
A 2.1.4	Geleistete Anzahlungen auf Vorräte			
A 2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	162.852,74	588.375,06	425.522,32
A 2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	150.594,87	185.826,17	35.231,30
A 2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	6.079,41	7.192,98	1.113,57
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	5.888,46	0,00	-5.888,46
A 2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	395.229,41	395.229,41
A 2.2.6.1	Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand			
A 2.2.6.2	Sonstige Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	395.229,41	395.229,41
A 2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände	290,00	126,50	-163,50
A 2.3	Wertpapiere des Umlaufvermögens			
A 2.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen			
A 2.3.2	Anteile an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht			
A 2.3.3	Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens			
<b>A 3</b>	<b>Rechnungsabgrenzungsposten</b>			
A 3.1	Disagio			
A 3.2	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten			
<b>A 4</b>	<b>Aktive latente Steuern</b>			
<b>A 5</b>	<b>Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag</b>			
<b>A</b>	<b>Bilanzsumme</b>	<b>12.178.327,57</b>	<b>13.078.304,08</b>	<b>899.976,51</b>

HKR	Peenestadt Neukalen			Vonhier
	01.01.21..31.12.21	Seite \\SV06\Archiv\Archiv\DOPPIK\Jahresrechnungen\JR 2021\Neukalen\		
Währung	EUR			
		31.12. HHVorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
<b>P</b>	<b>PASSIVA</b>			
<b>P 1.</b>	<b>Eigenkapital</b>	<b>4.725.297,34</b>	<b>5.135.449,49</b>	<b>410.152,15</b>
P 1.1	Kapitalrücklage	5.658.206,59	5.658.206,59	0,00
P 1.1.1	Allgemeine Kapitalrücklage	5.658.206,59	5.658.206,59	0,00
P 1.1.2	Zweckgebundene Kapitalrücklagen			
P 1.2	Zweckgebundene Ergebnissrücklagen			
P 1.2.1	Rücklagen für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich			
P 1.2.2	Sonstige zweckgebundene Ergebnissrücklagen			
P 1.3	Ergebnisvortrag	-1.207.949,94	-932.909,25	275.040,69
P 1.4	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	275.040,69	410.152,15	135.111,46
P 1.5	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag			
<b>P 2.</b>	<b>Sonderposten</b>	<b>5.699.554,21</b>	<b>6.206.411,16</b>	<b>506.856,95</b>
P 2.1	Sonderposten zum Anlagenvermögen	5.699.554,21	6.206.411,16	506.856,95
P 2.1.1	Sonderposten aus Zuwendungen	5.253.213,51	5.233.341,78	-19.871,73
P 2.1.2	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	254.490,70	244.040,72	-10.449,98
P 2.1.3	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagenvermögen	191.850,00	729.028,66	537.178,66
P 2.2	Sonderposten für den Gebührenaussgleich			
P 2.3	Sonderposten mit Rücklagenanteil			
P 2.4	Sonstige Sonderposten			
<b>P 3.</b>	<b>Rückstellungen</b>			
P 3.1	Rückstellungen für Pensionen u. ähnliche Verpflichtungen			
P 3.2	Steuerrückstellungen			
P 3.3	Sonstige Rückstellungen			
<b>P 4.</b>	<b>Verbindlichkeiten</b>	<b>1.753.476,02</b>	<b>1.736.443,43</b>	<b>-17.032,59</b>
P 4.1	Anleihen			
P 4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	793.541,18	750.884,76	-42.656,42
P 4.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen f. Investitionen und Inv.-fördermaßnahmen	793.541,18	750.884,76	-42.656,42
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	4.328,61	2.338,75	-1.989,86
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	2.235,80	1.363,31	-872,49
P 4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	953.027,78	976.749,09	23.721,31
P 4.10.1	Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	909.935,95	954.486,83	44.550,88
P 4.10.2	Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	43.091,83	22.262,26	-20.829,57
P 4.11	Sonstige Verbindlichkeiten	342,65	5.107,52	4.764,87
<b>P 5.</b>	<b>Rechnungsabgrenzungsposten</b>			
P 5.1	Grabnutzungsentgelte			
P 5.2	Anzahlungen auf Grabnutzungsentgelte			
P 5.3	Sonstige			
<b>P 6</b>	<b>Passive latente Steuern</b>			
<b>P</b>	<b>Bilanzsumme</b>	<b>12.178.327,57</b>	<b>13.078.304,08</b>	<b>899.976,51</b>

<b>Übericht über die Zusammensetzung und Entwicklung des Saldos der liquiden Mittel und der Kassenkredite im Haushaltsjahr</b>					
lfd. Nr.		laufende Ein- und Auszahlungen	Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	durchlaufende Gelder und ungeklärte Zahlungsvorgänge	Summe
		in €			
		1	2	3	4
1 <sup>1</sup>	Liquide Mittel zum 31.12. des Haushaltsvorjahres (§ 47 Absatz 4 Nummer 2.4 GemHVO-Doppik)	<del> </del>	<del> </del>	<del> </del>	0,00
2 <sup>2</sup>	- Kassenkredit zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres	<del> </del>	<del> </del>	<del> </del>	909.935,95
3	<b>= Saldo der liquiden Mittel und der Kassenkredite zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres</b>	-1.090.092,97	187.483,78	-7.326,76	-909.935,95
4	+ Korrektur des Vortrages	0,00	0,00	<del> </del>	<del> </del>
5	<b>= Bereinigter Saldo der liquiden Mittel und der Kassenkredite zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres</b>	-1.090.092,97	187.483,78	-7.326,76	-909.935,95
6	+ jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 37 GemHVO-Doppik)	322.231,39	<del> </del>	<del> </del>	322.231,39
8	+ Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 29 GemHVO-Doppik)	<del> </del>	-371.547,14	<del> </del>	-371.547,14
9	+ Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (ohne planmäßige Tilgung)	<del> </del>	0,00	<del> </del>	0,00
10	+ Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgänge (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 35 GemHVO-Doppik)	<del> </del>	<del> </del>	4.764,87	4.764,87
11 <sup>3</sup>	<b>= Saldo der liquiden Mittel und der Kassenkredite zum 31. Dezember des Haushaltsjahres</b>	<b>-767.861,58</b>	<b>-184.063,36</b>	<b>-2.561,89</b>	<b>-954.486,83</b>
<b>Kontrollrechnung:</b>					
12	Liquide Mittel zum 31.12. des Haushaltsjahres (§ 47 Absatz 4 Nummer 2.4 GemHVO-Doppik)				<b>0,00</b>
13	- Kassenkredit zum 31. Dezember des Haushaltsjahres				<b>954.486,83</b>
14	<b>= Saldo der liquiden Mittel und der Kassenkredite zum 31. Dezember des Haushaltsjahres</b>				<b>-954.486,83</b>

- <sup>1</sup> Ämter und geschäftsführende Gemeinden sowie amtsfreie Gemeinden, die Verwaltungsbehörde einer Verwaltungsgemeinschaft sind, weisen neben den liquiden Mitteln auch die Forderungen gemäß § 47 Absatz 4 Nummer 2.2.6.1 GemHVO-Doppik aus. Amtsangehörige Gemeinden weisen die Forderungen gemäß § 47 Absatz 4 Nummer 2.2.6.1 GemHVO-Doppik aus.
- <sup>2</sup> Neben den Verbindlichkeiten gemäß § 47 Absatz 5 Nummer 4.2.2 GemHVO-Doppik sind auch die Verbindlichkeiten gemäß § 47 Absatz 5 Nummer 4.3 und 4.7 bis 4.10 GemHVO-Doppik auszuweisen, soweit diese Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten enthalten. Der auszuweisende Betrag entspricht dem Betrag in Muster 4a zu § 1 Nummer 3 GemHVO-Doppik, Spalte 1, Zeile 2.2

**Anhang**  
**zum Jahresabschluss**  
**der Peenestadt Neukalen**  
**für das Haushaltsjahr 2021**

<b>Gliederung</b>	<u>Seite</u>
A. Rechtsgrundlagen.....	3
A.1 Lage der Peenestadt Neukalen.....	3
A.2 Organisation .....	3
A.3 Rahmenbedingung.....	3
B. Gliederung des Jahresabschlusses.....	4
C. Abweichungen von den bisher angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden .....	4
D. Angaben zu den Posten der Aktivseite der Bilanz.....	4
D.1 Anlagevermögen.....	5
D.1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände.....	5
D.1.2 Sachanlagen.....	5
D.1.3 Finanzanlagen .....	7
D.2 Umlaufvermögen .....	8
D.2.1 Vorräte.....	8
D.2.2 Forderungen und sonstige Verm.gegenstände .....	8
E. Angaben zu den Posten der Passivseite der Bilanz .....	10
E.1 Eigenkapital .....	10
E.1.1 Kapitalrücklage .....	10
E.1.3 Ergebnisvortrag.....	10
E.1.4 Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag.....	11
E.2 Sonderposten.....	11
E.2.1 Sonderposten zum Anlagevermögen .....	11
E.4 Verbindlichkeiten.....	12
F. Angaben zur Ergebnisrechnung .....	14
G. Angaben zur Finanzrechnung.....	16
H. Angaben zu den Teilrechnungen .....	18
I. Sonstige Angaben .....	18
I.1 Analyse der Haushaltswirtschaft und der Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage.....	18
I.2 Drohende finanzielle Belastungen und sonstige Verpflichtungen.....	23
I.3 Personalbestand .....	24
I.4 Haushaltsermächtigungen.....	24
I.5 Mitgliedschaft in Organisationen.....	24
I.6 Sonstige wesentliche Verträge .....	24
I.7 Noch nicht erhobene Entgelte und Abgaben .....	24
I.8 Gesetzliche oder vertragliche Einschränkungen zu Grundstücken .....	24
I.9 Subsidiärhaftung aus der Zusatzversorgung der Arbeitnehmer .....	24
J. Vorgänge von besonderer Bedeutung nach Schluss des Haushaltsjahres.....	25
K. Prognose und Risikobericht .....	25

## **A. Rechtsgrundlagen**

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

Der Jahresabschluss ist in Euro aufgestellt.

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

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

### **A.2 Organisation**

Die Organe der Peenestadt Neukalen sind:

1. der Bürgermeister und
2. die Stadtvertretung.

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

Diese verteilen sich wie folgt:

Christlich Demokratische Union Deutschlands	11 Mitglieder (inkl. Bürgermeister)
Einzelbewerber/in	2 Mitglied.

Die Stadtvertretung hat zur Vorbereitung ihrer Beschlüsse folgende ständige Ausschüsse:

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

### **A.3 Rahmenbedingung**

#### **Gemeindegebiet**

Das Stadtgebiet umfasst insgesamt 4.792 ha

- davon Ackerflächen 1.786 ha
- davon Waldflächen 799 ha
- davon Grünflächen 1.045 ha
- davon Wasserflächen 435 ha
- davon Gebäude- und Freiflächen 183 ha
- davon Verkehrsflächen 131 ha
- davon Gartenland 44 ha
- Unland 369 ha

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

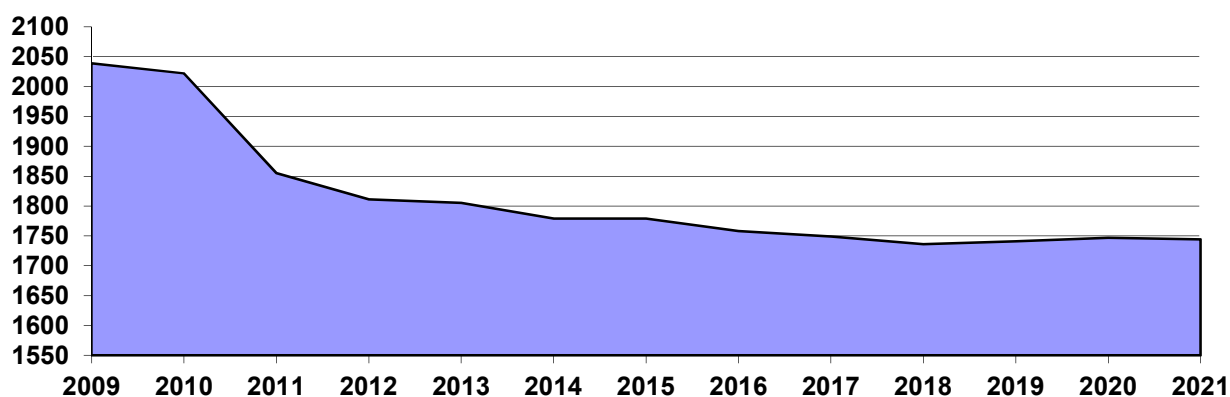
Neben der Ortslage Neukalen selbst gehören die Ortsteile Karnitz, Schlakendorf, Schönkamp, Schorrentin und Warsow zum Stadtgebiet.

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

### Bevölkerungsentwicklung

Die Peenestadt Neukalen hat einen Einwohnerbestand von 1.744 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 2.602 Einwohner in der Peenestadt Neukalen.

Bevölkerungs- stand lt. stat. Amt	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Einwohner	1.855	1.811	1.805	1.779	1.779	1.758	1.749	1.736	1.741	1.747	1.744



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

### B. Gliederung des Jahresabschlusses

Die Gliederungsvorschriften der GemHVO-Doppik fanden uneingeschränkt Beachtung.

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

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

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

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

<b>D.1 Anlagevermögen</b>	<u>31.12.2020</u> 11.937.255,10 €	<u>31.12.2021</u> 12.411.709,29 €
<b>D.1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände</b>	<u>31.12.2020</u> 95.354,24 €	<u>31.12.2021</u> 90.682,11 €
<b>D.1.1.2 Geleistete Zuwendungen</b>	<u>31.12.2020</u> 1.310,80 €	<u>31.12.2021</u> 0,00 €

Der Endbestand der geleisteten Zuwendungen für das Städtebauliche Sondervermögen (SSV) betrug zum 31.12.2018 1.310,80 €. Im Rahmen der Endabrechnung wurden die Mittel nunmehr auf die Bilanzposition „Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände“ umbucht.

<b>D.1.1.3 Geleistete Investitionszuschüsse</b>	<u>31.12.2020</u> 88.470,59 €	<u>31.12.2021</u> 87.025,59 €
---	----------------------------------	----------------------------------

Der im Jahr 2014 an die Freizeitzentrum Neukalen UG & Co. KG gezahlte Investitionszuschuss in Höhe von insgesamt 93.900,00 € wurde im Jahr 2021 in Höhe von 1.173,75 € planmäßig abgeschrieben. Die Peenestadt Neukalen zahlte im Jahr 2019 für den Dorfplatz Schorrentin einen Investitionszuschuss in Höhe von 2.486,42 €. Die Abschreibung im Jahr 2021 beträgt 271,25 €.

<b>D.1.1.5 Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände</b>	<u>31.12.2020</u> 5.572,85 €	<u>31.12.2021</u> 3.656,52 €
---	---------------------------------	---------------------------------

Die ausgewiesenen geleisteten Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände beziehen sich auf Abschlussbuchungen des SSV. Für den Ergebnisausgleich wurden dieser Bilanzposition 3.227,13 € entnommen. Zuführungen aus der Bilanzposition „Geleistete Zuwendungen“ sind in Höhe von 1.310,80 € gegeben.

<b>D.1.2 Sachanlagen</b>	<u>31.12.2020</u> 10.304.825,89 €	<u>31.12.2021</u> 10.783.952,21 €
--------------------------	--------------------------------------	--------------------------------------

Das Sachanlagevermögen wurde zum Bilanzstichtag 31.12.2021 durch eine Buchinventur erfasst und in einer Anlagenbestandsliste einzeln nachgewiesen. Zugänge des Haushaltsjahres 2021 wurden zu Anschaffung- bzw. Herstellungskosten bewertet. In die Herstellungskosten wurden ausschließlich die Einzelkosten gemäß § 33 Abs. 3 GemHVO-Doppik einbezogen.

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

Bei den Sachanlageposten 1.2.1 „Wald, Forsten“ gab es im Jahr 2021 keine Veränderung gegenüber dem Vorjahr. Auch der Sachposten 1.2.2 „sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte“ weist keine Veränderungen auf.

<b>D. 1.2.3 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte</b>	<u>31.12.2020</u> 2.816.740,75 €	<u>31.12.2021</u> 2.770.779,77 €
---	-------------------------------------	-------------------------------------

Für bebaute Grundstücke sind im Jahr 2021 Zugänge in Höhe von insgesamt 24.418,39 € zu verzeichnen. Diese ergeben sich aus dem Grundstückstauschvertrag mit dem Schützenverein auf dem ehem. Schulgelände in Höhe von 547,38 € und der Maßnahme Freizeitzentrum mit der Ausstattung von Sonnenschutz in Höhe von 23.871,01 €. Bei Letztgenanntem handelt es sich um nach der Aktivierung der Maßnahme angefallene Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten.

Abgänge in Höhe von 5.228,20 € ergaben sich aus dem Tauschvertrag mit dem Schützenverein sowie zwei weiteren Grundstücksverkäufen.

Die Abschreibungen beliefen sich im Jahr 2021 auf insgesamt 65.151,17 €.

<b>D. 1.2.4 Infrastrukturvermögen</b>	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2021</u>
	<b>5.955.270,09 €</b>	<b>5.683.739,98 €</b>

Die Veränderung zum Vorjahr setzt sich aus Zugängen für kleine Splitterflächen in Höhe von 229,00 €, sowie Abgängen aus Verkäufen in Höhe von 1.581,05 € zusammen.

Planmäßige Abschreibungen sind in Höhe von 270.178,06 € in der Anlagenübersicht ausgewiesen.

<b>D. 1.2.7 Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge</b>	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2021</u>
	<b>230.587,22 €</b>	<b>234.852,83 €</b>

Bei den Maschinen, technischen Anlagen und Fahrzeuge gab es Zugänge in Höhe von 44.215,63 €.

Folgende Anschaffungen wurden getätigt:

Stadtbauhof	LKW gebraucht von der KSM	2.300,00 €
	Rasenmäher	1.900,00 €
	VW Transporter neu	40.014,63 €
Freiwillige Feuerwehr	Anhänger (gebraucht)	1,00 €

Der Wert der Maschinen, technischen Anlagen und Fahrzeuge ist um den Wert der Abschreibungen in Höhe von 39.950,02 € gesunken.

<b>D. 1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung</b>	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2021</u>
	<b>44.435,88 €</b>	<b>99.594,60 €</b>

Bei der Betriebs- und Geschäftsausstattung gab es Zugänge in Höhe von 65.455,72 €.

Folgende Anschaffungen wurden getätigt:

Gemeindegremien	- I-Pad	122,27 €
	- digitale Ausstattung Sitzungssaal	2.782,67 €
Freiwillige Feuerwehr	- Schere-Spreizer	24.041,72 €
	- Hebekissen	2.321,59 €
	- Notstromaggregat-Schwimmpumpe	2.417,70 €
	- Monitor mit Halterung	6.552,77 €
	- Stromerzeuger	5.636,46 €
	- Plattformwagen für Werkzeug	348,69 €
	- Fahrzeugladegerät	737,80 €
	- Atemschutzgeräte	11.215,23 €
	- Fitnessgeräte	8.169,78 €
Stadtbauhof	- GWG	1.109,04 €

Für den gebildeten Festwert für die Einsatzbekleidung der Freiwilligen Feuerwehr wurde eine Zuschreibung in Höhe von 2.700,00 € gebucht.

Planmäßige Abschreibungen sind in Höhe von 12.997,00 € im Anlagenspiegel ausgewiesen.

**D. 1.2.10 Gel. Anzahlungen, Anlagen im Bau****31.12.2020**  
**50.597,96 €****31.12.2021**  
**787.791,04 €**

Die Anlagen im Bau zum 31.12.2021 untergliedern sich wie folgt:

Investive Maßnahme	Stand 31.12.2020	Zugang 2021	Abgang 2021	Umbuchung 2021	Endbestand 31.12.2021
Rathmannsteich Park	0,00 €	1.950,00 €	0,00 €	0,00 €	1.950,00 €
Umrüstung Str.-beleuchtung im Ort Neukalen	21.332,15 €	453.192,71 €	0,00 €	0,00 €	474.524,86 €
Straßenbau am Bahndamm	23.607,01 €	244.534,61 €	0,00 €	0,00 €	268.141,62 €
Umbau Stadtbauhof	5.252,80 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	5.252,80 €
Feuerwehr Carport	406,00 €	37.515,76 €	0,00 €	0,00 €	37.921,76 €
	<b>50.597,96 €</b>	<b>737.193,08 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>787.791,04 €</b>

Bei den noch nicht fertig gestellten Maßnahmen werden die aufgelaufenen Kosten im Folgejahr fortgeführt.

**D.1.3 Finanzanlagen****31.12.2020**  
**1.537.074,97 €****31.12.2021**  
**1.537.074,97 €**

Bei den Finanzanlageposten 1.3.3 „Beteiligungen“, 1.3.5 „Sondervermögen mit Sonderrechnungen, Zweckverbände, Anstalten öffentlichen Rechts, rechtsfähige Stiftungen“ und 1.3.7 „Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens“ gab es im Jahr 2021 keine Veränderung gegenüber dem Vorjahr.

Die Peenestadt Neukalen ist nach § 73 Abs. 3 KV M-V verpflichtet, jährlich einen Beteiligungsbericht über alle unmittelbaren und mittelbaren Beteiligungen an Unternehmen und Einrichtungen zu erstellen und der Gemeindevertretung sowie der Rechtsaufsichtsbehörde vorzulegen. In diesem sind die unter den Finanzanlagen enthaltenen Vermögensgegenstände erfasst und eingehend erläutert worden. Der Beteiligungsbericht für das Jahr 2021 wurde der Stadtvertretung der Peenestadt Neukalen (Vorlage-Nr. 2023/NK/029) zur Information vorgelegt.

**D.1.3.3 Beteiligungen****31.12.2020**  
**1.000,00 €****31.12.2020**  
**1.000,00 €**

In dieser Bilanzposition ist die Beteiligung an der Freizeitzentrum Neukalen Verwaltungs-UG (haftungsbeschränkt) enthalten. Die Peenestadt Neukalen hält 20% am Stammkapital. Gegenstand des Unternehmens ist das Halten und die Verwaltung der Komplementärbeteiligung an der Freizeitzentrum Neukalen UG (haftungsbeschränkt) & Co.KG sowie das Erbringen von Geschäftsführerdienstleistungen an dieselbe.

**D.1.3.5 Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten öffentlichen Rechts, rechtsfähige Stiftungen**

31.12.2020                      31.12.2020  
1.529.174,97 €                      1.529.174,97 €

Die Bilanzposition ist wie folgt strukturiert:

	<b>Beteiligungswert zum 31.12.2020</b>	<b>Beteiligungswert zum 31.12.2021</b>
Kommunaler Anteilseignerverband Nordost der E.DIS AG	85.738,16 €	85.738,16 €
WasserZweckVerband Malchin Stavenhagen	1.443.425,81 €	1.443.436,81 €
<b>Gesamtsumme</b>	<b>1.529.174,97 €</b>	<b>1.529.174,97 €</b>

**D.1.3.7 Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens**      31.12.2020                      31.12.2020  
6.900,00 €    6.900,00 €

In dieser Bilanzposition ist die Beteiligung an der Ziegelei Peenestadt Neukalen GmbH enthalten. Die Peenestadt Neukalen hält 10% am Stammkapital. Gegenstand des Unternehmens ist die Verwaltung und Entwicklung des Grundstücks Ziegelei Neukalen sowie der Handel mit demselben im Ganzen oder von Teilen desselben.

Weiterhin ist in dieser Bilanzposition die Beteiligung als Kommanditist der Freizeitzentrum Neukalen UG (haftungsbeschränkt) & Co.KG ausgewiesen. Gegenstand des Unternehmens ist die Sanierung und Vermietung des neuen Schulgebäudes in Neukalen.

**D.2 Umlaufvermögen**    31.12.2020                      31.12.2021  
241.072,47 €    666.594,79 €

**D.2.1 Vorräte**    31.12.2020                      31.12.2021  
78.219,73 €    78.219,73 €

In dieser Bilanzposition sind die Grundstücke des Umlaufvermögens enthalten. Im Jahr 2021 gab es keine Veränderungen gegenüber dem Vorjahr.

**D.2.2 Forderungen und sonstige Verm.gegenstände**      31.12.2020                      31.12.2021  
162.852,74 €    588.375,06 €

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 sonstige Vermögensgegenstände haben zum Bilanzstichtag eine Restlaufzeit von weniger als einem Jahr. Einzelwertberichtigungen wurden nicht vorgenommen, da man von der Einbringlichkeit aller Forderungen ausgeht.

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

	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2021</u>	
	<b>150.594,87 €</b>	<b>185.826,17 €</b>	
Die Forderungen setzen sich aus	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>
• Gebührenforderungen	9.367,61 €	23.901,02 €	4.200,28 €
• Beitragsforderungen	4.345,87 €	619,39 €	0,00 €
• Steuerforderungen	57.244,75 €	82.451,50 €	110.131,86 €
• Forderungen aus Transferleistungen	0,00 €	20.124,96 €	47.828,03 €
• sonstige öffentl.-rechtl. Forderungen	22.763,00 €	23.498,00 €	23.666,00 €
zusammen.			

Die Gebührenforderungen bestehen insbesondere in den Bereichen der Gebühren zur Deckung der Verbandsbeiträge der Wasser- und Bodenverbände in Höhe von 3.046,65 €.

Im Bereich der Steuerforderungen ist der Anstieg im Vergleich zum Vorjahr hauptsächlich auf den Bereich der Gewerbesteuern zurückzuführen. In diesem Bereich sind die Forderungen von 73.276,65 € auf nunmehr 99.324,65 € gestiegen.

Die Forderungen aus Transferleistungen beziehen sich auf vier geförderte Maßnahmen. Zum einen aus dem Bereich der Freiwilligen Feuerwehr. Hierbei handelt es sich um die geförderte Anschaffung von Atemschutzgeräten sowie Zubehör für das Rettungsboot. Eine weitere Forderung in Höhe von 20.000,00 € besteht gegen das Ministerium für Inneres und Europa aus dem Strategiefonds für die Maßnahme „Sanierung des Denkmals 1914-1918 und 1939-1945“. Die Maßnahme ist abgeschlossen und der Verwendungsnachweis wurde eingereicht. Die Auszahlung der Mittel stand zum 31.12.2021 noch aus.

Die sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen bestehen aus stichtagsbezogenen Forderungen aus Konzessionsabgaben in Höhe von 10.114,00 €, Forderungen aus der Vollverzinsung aus Gewerbesteuern gemäß § 233a Abgabenordnung in Höhe von 13.477,00 € und Säumniszuschlägen aus Gewerbesteueränderungsveranlagungen in Höhe von 75,00 €.

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

<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2021</u>
<b>6.079,41 €</b>	<b>7.192,98 €</b>

Hierin enthalten sind Forderungen aus Pachten in Höhe von 2.030,42 €, aus Mietforderungen in Höhe von 3.081,54 €, aus einem Kostenerstattungsanspruch gegenüber dem sonstigen privaten Bereich in Höhe von 2.031,02 €, sowie Stundungszinsen 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>	<u>31.12.2021</u>
<b>5.888,46 €</b>	<b>0,00 €</b>

Zum Bilanzstichtag 31.12.2021 bestehen keine Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts oder rechtsfähige kommunale Stiftungen.

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

<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2021</u>
<b>0,00 €</b>	<b>395.229,41 €</b>

Zum Bilanzstichtag 31.12.2021 bestanden Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich aus ausstehenden Fördermitteln in Höhe von 393.824,99 € sowie aus Gebühren zur Deckung der Verbandsbeiträge der Wasser- und Bodenverbände in Höhe von 1.404,42 €.

<b>D.2.2.7 Sonstige Vermögensgegenstände</b>	<u>31.12.2020</u> 290,00 €	<u>31.12.2021</u> 126,50 €
--	-------------------------------	-------------------------------

Für die Nutzung der Turnhalle der Peenestadt Neukalen durch die Kindertageseinrichtungen wurden nachträglich Nutzungsgebühren gemäß der bestehenden Entgeltordnung Sporthalle erhoben. Die Erträge wurden dem Jahr 2021 zugeordnet und die Fälligkeit der Zahlungen auf Januar 2022 festgelegt.

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

<b>E.1 Eigenkapital</b>	<u>31.12.2020</u> 4.725.297,34 €	<u>31.12.2021</u> 5.135.449,49 €
-------------------------	-------------------------------------	-------------------------------------

Das Eigenkapital wurde zum Nennwert angesetzt.

<b>E.1.1 Kapitalrücklage</b>	<u>31.12.2020</u> 5.658.206,59 €	<u>31.12.2021</u> 5.658.206,59 €
------------------------------	-------------------------------------	-------------------------------------

<b>E.1.1.1 Allgemeine Kapitalrücklage</b>	<u>31.12.2020</u> 5.658.206,59 €	<u>31.12.2021</u> 5.658.206,59 €
---	-------------------------------------	-------------------------------------

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

<b>E.1.1.2 Zweckgebundene Kapitalrücklage</b>	<u>31.12.2020</u> 0,00 €	<u>31.12.2021</u> 0,00 €
---	-----------------------------	-----------------------------

Im Haushaltsjahr 2021 wurden die Zuweisungen gemäß § 23 FAG M-V in Höhe von 127.529,43 € als zweckgebundene Kapitalrücklage gebildet. Hierbei handelt es sich um die Zuweisungen des Landes für Infrastruktur (Infrastrukturpauschale). Die Berechnung der Höhe der Infrastrukturpauschale erfolgt durch das Land Stadt-/Gemeindeweise zu zwei Dritteln nach der Einwohnerzahl und zu einem Drittel nach der Finanzkraft.

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

planmäßige Abschreibungen 2021:	389.721,25 €
korrespondierende Sonderposten 2021:	<u>254.812,90 €</u>
höchst möglicher Entnahmebetrag:	<u>134.908,35 €</u>

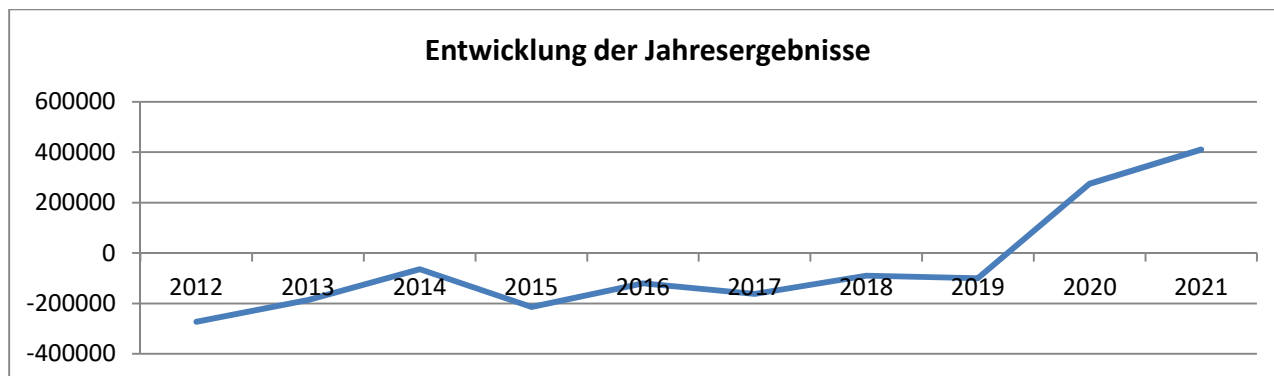
Im Rahmen der Aufstellung des Jahresabschlusses 2021 wurde die aus der Infrastrukturpauschale gebildete Rücklage vollständig nach § 18 Abs. 4 GemHVO-Doppik in Verbindung mit Punkt 20.6 der Verwaltungsvorschrift zur GemHVO-Doppik und GemKVO-Doppik zur Deckung von Aufwendungen aus Abschreibungen eingesetzt. Mit der vollständigen Auflösung der Infrastrukturpauschale wird der durch Abschreibungen verursachte Fehlbetrag der Vorjahre reduziert (gemäß des Punktes 20.6 der Verwaltungsvorschrift).

<b>E.1.3 Ergebnisvortrag</b>	<u>31.12.2020</u> -1.207.949,94 €	<u>31.12.2021</u> -932.909,25 €
------------------------------	--------------------------------------	------------------------------------

Die Jahresergebnisse der Ergebnisrechnungen der Jahre 2012 bis 2020 werden hier dargestellt.

**E.1.4 Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag****31.12.2020**  
**275.040,69€****31.12.2021**  
**410.152,15 €**

Das Jahresergebnis der Ergebnisrechnung für das Jahr 2021 in Höhe von 410.152,15 € wird hier dokumentiert und auf die neue Rechnung vorgetragen.



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

**E.2 Sonderposten****31.12.2020**  
**5.699.554,21 €****31.12.2021**  
**6.206.411,16 €**

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**  
**5.699.554,21 €****31.12.2021**  
**6.206.411,16 €****E.2.1.1 Sonderposten aus Zuwendungen****31.12.2020**  
**5.253.213,51 €****31.12.2021**  
**5.233.341,78 €**

Die Auflösung der Sonderposten aus Zuwendungen ist in Höhe von 244.362,92 € zu verzeichnen (in der Ergebnisrechnung Zeile 2 enthalten). Die Auflösung wurde linear entsprechend der planmäßigen Abschreibung der bezuschussten Vermögensgegenstände des Anlagevermögens vorgenommen bzw. fortgesetzt.

Zugänge sind in Höhe von 81.071,58 € für die geförderten Maßnahmen

- FFw Rettungsbootzubehör 13.400,00 €
- FFw Fitnessgeräte 7.500,00 €
- FFw Atemschutz 5.609,69 €
- FFw Rettungsbootzubehör 13.500,00 €
- FFw Anhänger Springburg 1,00 €
- Spielplatz Schlakendorf 18.000,00 €
- Zufahrt Gewerbegebiet West Straße und Beleuchtung 3.060,89 €
- Freizeitzentrum Neukalen (Sonnenschutz) 20.000,00 €

zu verzeichnen.

Umbuchungen aus den Sonderposten aus Anzahlungen erfolgten in Höhe von 143.419,61 € aus der Aktivierung der Zuweisungen nach § 8a KAG (Kompensationszahlung Straßenbaubeiträge).

**E.2.1.2 Sonderposten Beiträge und ähnliche Entgelte** 31.12.2020 31.12.2021  
**254.490,70 €** **244.040,72 €**

Die Auflösung der Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten ist mit einem Wert von 10.449,98 € zu verzeichnen (in der Ergebnisrechnung in Zeile 4 enthalten). Die Auflösung wurde linear entsprechend der planmäßigen Abschreibung der bezuschussten Vermögensgegenstände des Anlagevermögens vorgenommen bzw. fortgesetzt.

**E.2.1.3 Sonderposten aus Anzahlungen** 31.12.2020 31.12.2021  
**191.850,00 €** **729.028,66 €**

Investive Maßnahme	Stand 31.12.2020	Zugang 2021	Abgang 2021	Umbuchung 2021	Endbestand 31.12.2021
Am Bahndamm	191.850,00 €	252.588,69 €	0,00 €	0,00 €	444.438,69 €
Zuweisung nach § 8a KAG M-V	0,00 €	143.419,61 €	0,00 €	143.419,61 €	0,00 €
Umrüstung Straßenbeleuchtung auf LED	0,00 €	284.589,97 €	0,00 €	0,00 €	284.589,97 €
	<b>191.852,00 €</b>	<b>680.598,27 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>-143.419,61 €</b>	<b>729.028,66 €</b>

Es wurden in 2021 die erhaltenen Zuweisungen nach § 8a KAG (Kompensationszahlung Straßenbaubeiträge) zum Jahresende aktiviert und den Sonderposten aus Zuwendungen zugeordnet.

Für die noch nicht fertig gestellten investiven Maßnahmen „Am Bahndamm“ und „Umrüstung Straßenbeleuchtung auf LED“ werden die bereits gewährten Zuwendungen als Sonderposten aus Anzahlungen fortgeführt.

**E.4 Verbindlichkeiten** 31.12.2020 31.12.2021  
**1.753.476,02 €** **1.736.443,43 €**

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** 31.12.2020 31.12.2021  
**793.541,18 €** **750.884,76 €**

Die Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen gliedern sich auf folgende Verträge:

Darlehensgeber	Darlehenskonto	Restkapital zum 31.12.2020	Restkapital zum 31.12.2021
Sparkasse Nbdg.-DM	6401075404	97.728,09 €	94.783,99 €
Sparkasse Nbdg.-DM	6401139992	450.094,31 €	434.760,05 €
KfW	7266562	83.748,00 €	77.764,00 €
Deutsche Kreditbank AG	6712431854	22.018,26 €	16.820,73 €
KfW	13347339	71.146,00 €	66.322,00 €
Sparkasse Nbdg.-DM	6401106253	33.562,28 €	28.903,56 €

Sparkasse Nbdg.-DM	6401173635	35.244,24 €	31.530,43 €
		<b>793.541,18 €</b>	<b>750.884,76 €</b>

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

<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2021</u>
4.328,61 €	2.338,75 €

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

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

<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2021</u>
2.235,80 €	1.363,31 €

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

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

<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2021</u>
953.027,78 €	976.749,09 €

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

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

<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2021</u>
909.935,95 €	954.486,83 €

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

In der Finanzrechnung (vgl. Zeile 36) wurde für das Jahr 2021 eine Veränderung der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit in Höhe von -44.550,88 € ausgewiesen. Dieser führte zur Erhöhung der Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand.

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

<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2021</u>
43.091,83 €	22.262,26 €

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

Darlehensgeber	Finanzierungsobjekt	Restkapital zum 31.12.2020	Restkapital zum 31.12.2021
AB Darl. KAF 1100092815	Ausbau Hafenstraße	8.750,00 €	6.250,00 €
AB Darl. KAF 1100030113	Sanierung Rathaus	34.341,83 €	15.852,26 €
		<b>43.091,83 €</b>	<b>22.102,26 €</b>

Eine weitere stichtagsbezogene Verbindlichkeit besteht in dieser Bilanzposition in Höhe von 160,00 € für zu zahlende Kfz-Steuer an das Hauptzollamt Stralsund.

#### E.4.11 Sonstige Verbindlichkeiten

**31.12.2020**  
**342,65 €**

**31.12.2021**  
**5.107,52 €**

Ein Sicherheitseinbehalt für die Maßnahme „3. BA Ortsdurchfahrt Neukalen – Straßenbeleuchtung Wilhelm-Pieck-Straße“ wird in Höhe von 177,20 € ausgewiesen. Ferner werden für den Abrechnungsmonat Dezember 2021 an das Finanzamt zu zahlenden Lohnsteuern in Höhe von 67,92 € aufgrund der Fälligkeit 09.01.2022 in dieser Bilanzposition aufgezeigt. Eine weitere Verbindlichkeit aus einer Grundstücksveräußerung im Rahmen der gesetzlichen Vertretung in Höhe von 4.862,40 € ist ebenfalls in dieser Bilanzposition enthalten.

#### F. Angaben zur Ergebnisrechnung

Den Erträgen in Höhe von 2.589.863,44 € stehen Aufwendungen in Höhe von 2.307.240,72 € gegenüber. In der Ergebnisrechnung wird ein Jahresergebnis vor Veränderung der Rücklagen in Höhe von 282.622,72 € ausgewiesen. Das Ergebnis nach Veränderung der Rücklagen weist einen unterjährigen Überschuss in Höhe von 410.152,15 € auf. Bei der Haushaltsplanung 2021 wurde im Ergebnishaushalt noch von einem Jahresüberschuss in Höhe von 40.000,00 € 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 2020 unabhängig von der tatsächlichen Zahlung mit dem Nominalwert der Forderungen und Rückzahlungsbetrag der Verbindlichkeiten berücksichtigt worden.

Die Einzelermächtigungen und –ergebnisse 2021 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
<b>2</b>	<b>Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfer-einzahlungen</b>	1.172.796,48 €	1.055.400,00 €	1.434.001,51 €	378.601,51 €	261.205,03 €
	Darunter					
	Schlüsselzuweisungen	831.959,45 €	796.300,00 €	932.606,23 €	136.306,23 €	100.646,78 €
	Bedarfszuweisungen	0,00 €	0,00 €	216.414,86 €	216.414,86 €	216.414,86 €
	Sonstige allgemeine Zuweisungen	49.219,00 €	0,00 €	9.900,00 €	9.900,00 €	-39.319,00 €
	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	62.217,50 €	30.700,00 €	30.717,50 €	17,50 €	-31.500,00 €
	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	229.400,53 €	228.400,00 €	244.362,92 €	15.962,92 €	14.962,39 €

Die Schlüsselzuweisungen sind gegenüber dem Vorjahr aufgrund der Aufstockung der Finanzausgleichsmasse durch das Land M-V sowie der im Vorvorjahr gegenüber dem Vorjahr

gesunkenen Steuerkraft der Peenestadt Neukalen erheblich gestiegen. Dieses konnte bei der Aufstellung des Doppelhaushaltes für die Jahre 2020 und 2021 nicht vorhergesehen werden.

Im Gegensatz zum Jahr 2020 konnten im Jahr 2021 wieder Konsolidierungszuweisungen nach § 27 FAG M-V beantragt werden. Daraus resultiert die Abweichung in der Position der Bedarfszuweisungen im Vergleich zum Vorjahr als auch zur Gesamtermächtigung. Die Mittel der Konsolidierungszuweisung sind ausschließlich zur Verbesserung der negativen Vorträge aus Vorjahren einzusetzen.

Nr.	Erträge	Ergebnis 2020	Gesamtermächtigung 2021	Ergebnis 2021	Abweichung zur Ermächtigung 2021	Abweichung zum Vorjahr 2020
6	<b>Kostenerstattungen und Kostenumlagen</b>	16.836,51 €	2.100,00 €	2.887,83 €	787,83 €	-13.948,68 €

Im Jahr 2020 wurden einmalige Erträge aus z.B. Kostenerstattungen für B-Pläne (5.000,00 €) oder aus der Spitzabrechnung der Amtsumlage (8.302,00 €) erzielt werden. Derartige Erträge sind im Jahr 2021 nicht zu verzeichnen.

Nr.	Erträge	Ergebnis 2020	Gesamtermächtigung 2021	Ergebnis 2021	Abweichung zur Ermächtigung 2021	Abweichung zum Vorjahr 2020
9	<b>Sonstige Erträge</b>	59.923,91 €	48.500,00 €	48.752,83 €	252,83 €	-11.171,08 €
	Darunter					
	Erträge aus der Veräußerung v. Vermögensggt. d. Anlage- und Umlaufverm.	16.793,64 €	0,00 €	836,06 €	836,06 €	-15.957,58 €
	Erhöhung oder Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	-13.207,96 €	0,00 €	2.700,00 €	2.700,00 €	15.907,96 €

Die hauptsächlichsten wesentlichen Abweichungen zum Vorjahr sind auf Mindererträgen im Bereich der Versicherungserstattungen in Höhe von 2.755,83 € und dem städtebaulichen Sondervermögen in Höhe von 7.097,51 € zurückzuführen.

## F.2 Aufwendungen

Nr.	Aufwendungen	Ergebnis 2020	Gesamtermächtigung 2021	Ergebnis 2021	Abweichung zur Ermächtigung 2021	Abweichung zum Vorjahr 2020
11	<b>Personalaufwendungen</b>	106.147,56 €	124.600,00 €	94.660,93 €	-29.939,07 €	-11.486,63 €

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

## F.3 Jahresergebnis

Der Haushaltsausgleich gemäß § 16 Abs. 2 GemHVO-Doppik in der Ergebnisrechnung ist jahresbezogen gegeben (vgl. Ergebnisrechnung Zeile Nr. 25). Es ist ein Jahresergebnis von +410.152,15 € festzustellen und gemäß § 17 Abs. 2 Nr. 2 GemHVO-Doppik auf die neue Rechnung vorzutragen. Unter der Berücksichtigung der Vorträge aus Vorjahren ist der Haushaltsausgleich im Ergebnishaushalt jedoch nicht gegeben (vgl. Ergebnisrechnung Zeile Nr. 27). Insgesamt beläuft sich der Vortrag unter Einbeziehung der Vorjahre nunmehr auf insgesamt -522.757,10 €.

## G. Angaben zur Finanzrechnung

Der Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen beträgt zum 31.12.2021 385.877,38 €. Unter Berücksichtigung des Saldos der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (-371.547,14 €), des Saldos der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen (-63.645,99 €) und des Saldos der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgänge (4.764,87 €) ergibt sich die Veränderung der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit in Höhe von -44.550,88 €.

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 Erträge bzw. Aufwendungen der Ergebnisrechnung bzw. Zahlungen für das Vorjahr.

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 322.231,39 € (vgl. Finanzrechnung Zeile 37).

Zusammen mit dem negativen Vortrag aus Vorjahren in Höhe von 1.090.092,97 € ist eine neuer Vortrag in Höhe von -767.861,58 € festzustellen und auf die neue Rechnung vorzutragen. Damit ist der Haushaltsausgleich in der Finanzrechnung gemäß § 16 Abs. 2 GemHVO-Doppik nicht 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	459.982,34 €	1.671.015,93 €	357.735,47 €	-1.313.280,46 €	-102.246,87 €
20	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	40.918,28 €	11.400,00 €	144.039,00 €	132.639,00 €	103.120,72 €
21	Einzahlungen aus Anlagevermögen	3.850,00 €	12.500,00 €	4.700,00 €	-7.800,00 €	850,00 €
23	Sonstige Investitionseinzahlungen	13.500,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-13.500,00 €

Nr.	Gesamtfinanzrechnung investiv Auszahlungen	Ergebnis 2020	Gesamt-ermächtigung 2021	Ergebnis 2021	Abweichung zur Ermächtigung 2021	Abweichung zum Vorjahr 2020
25	Auszahlungen für Anlagevermögen	277.057,70 €	2.122.262,87 €	878.021,61 €	-1.244.241,26 €	600.963,91 €
27	Sonstige Investitionsauszahlungen	16.271,92 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-16.271,92 €

Der unterjährige Saldo der investiven Ein- und Auszahlungen beträgt -371.547,14 €. Unter der Berücksichtigung der Vorträge aus Vorjahren verbleibt im investiven Bereich ein negativer Saldo in Höhe von 184.063,36 €.

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

Geprägt war das Jahr 2021 ebenfalls davon, dass beantragte Fördermittel erst zu einem sehr späten Zeitpunkt beschieden worden sind oder die Fördermittelzusagen erst in den Folgejahren erfolgt sind. Entsprechend ergibt sich die wesentliche Abweichung bei den Einzahlungen aus Investitionszuwendungen und analog Auszahlungen für Anlagevermögen.

Die Einzahlungen der Ausgleichsleistungen nach § 8a Abs. 7 KAG M-V wurden bei der Haushaltsplanung dem Bereich der Einzahlungen aus Investitionszuwendungen zugeordnet. Tatsächlich sind es Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten. Somit ergeben sich die Abweichungen in beiden Einzahlungsarten. In Mecklenburg-Vorpommern wurden für Straßenausbaumaßnahmen, die vor dem 01.01.2018 begonnen wurden, Straßenausbaubeiträge erhoben. Für alle späteren Maßnahmen wurden sie im Juni 2019 abgeschafft. Die Kommunen erhielten für die Jahre 2018 und 2019 eine direkte Erstattung der Beitragsausfälle, ab 2020 eine pauschale Mittelzuweisung im Rahmen des kommunalen Finanzausgleichs. Im Jahr 2021 wurden die Maßnahmen „Gehwege Hafestraße“, „Gewerbegebiet West“ und „Hafenstraße/Kanalstraße“ gegenüber dem Land M-V spitz abgerechnet. Diese Einzahlungen wurden bei der Haushaltsplanung 2020/2021 nur teilweise berücksichtigt.

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

- Neu-/Umbau Bauhof - 50.000,00 €  
(bisher kein passendes Fördermittelprogramm gefunden)
- Ausrüstung Freiwillige Feuerwehr - 51.500,00 €  
(Die Fördermittelabrufe wurden gestellt, die Auszahlung durch den Fördermittelgeber ist zum Bilanzstichtag noch nicht erfolgt)
- Sanierung Turnhalle -300.000,00 €  
(Umsetzung der Maßnahme nach Vorliegen des Zuwendungsbescheides)
- Umrüstung Straßenbeleuchtung Ortslage Neukalen auf LED -529.800,00 €  
(Die Maßnahme wurde im Jahr 2021 begonnen und wird 2022 fertiggestellt.)
- Ausbau Bahndamm -127.696,33 €  
(Die Maßnahme wurde im laufenden Jahr begonnen und wird 2022 fertiggestellt.)
- Freiflächengestaltung "Am Rathmannsteich" -213.600,00 €  
(Umsetzung der Maßnahme erst nach Vorliegen einer Förderzusage)
- Ausgleichsleistungen nach §8a Abs. 7 KAG - 39.700,00 €  
(Den Einzahlungen aus Beiträgen zuzuordnen)

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

- Um-/Neubau Bauhof -100.000,00 €  
(davon 46.600,00 € gemäß § 51 KV M-V gesperrt)
- Sanierung Turnhalle -413.000,00 €  
(davon 41.800,00 € gemäß § 51 KV M-V gesperrt)
- Umrüstung Straßenbeleuchtung Ortslage Neukalen auf LED -131.175,14 €  
(Die Maßnahme wurde im laufenden Jahr begonnen und wird 2022 fertiggestellt.)
- Ausbau Bahndamm -306.458,38 €  
(Die Maßnahme wurde im laufenden Jahr begonnen und wird 2022 fertiggestellt.)
- Freiflächengestaltung „Am Rathmannsteich“ -219.650,00 €  
(Umsetzung der Maßnahme erst nach Vorliegen einer Förderzusage)
- Str. im Wohngebiet "Auf dem Gartshof" - 10.000,00 €  
(Die geplanten Vorbereitungsmaßnahmen werden im Jahr 2022 umgesetzt.)
- Spielplatz Schlakendorf - 29.500,00 €  
(die Auftragsvergabe erfolgte 2021, die Umsetzung erst im Jahr 2022)
- Freizeitzentrum - 25.000,00 €  
(Umsetzung der Maßnahme erfolgt im Jahr 2022)

### **G.3 Finanzmittelfluss aus Finanzierungstätigkeit**

Nr.	Gesamtfinanzrechnung investiv	Ergebnis 2020	Gesamtermächtigung 2021	Ergebnis 2021	Abweichung zur Ermächtigung 2021	Abweichung zum Vorjahr 2020
30	Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag	408.410,45 €	-504.971,73 €	14.330,24 €	519.301,97 €	-394.080,21 €
34	Saldo der Ein- u. Auszahlungen aus Krediten für Investitionen	-72.088,71 €	29.400,00 €	-63.645,99 €	-93.045,99 €	8.442,72 €
35	Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgänge	165,45 €	0,00 €	4.764,87 €	4.764,87 €	4.599,42 €

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 -44.550,88 € (siehe Zeile 36 der Finanzrechnung).

### **H. Angaben zu den Teilrechnungen**

Die Peenestadt Neukalen hat ihren Haushalt in 5 Teilergebnis- und Finanzhaushalte unterteilt. Die Teilhaushalte erreichten im Haushaltsjahr 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	-364.048,50	-343.382,44	-367.500,00	-341.953,48
2	Wirtschaftsförderung u. Tourismus	-29.783,62	-10.303,03	-24.612,94	-8.263,43
4	Gebäude- und Liegenschaftsverwaltung	-161.379,22	-138.526,45	-145.298,40	-101.332,13
5	Bauverwaltung	-270.713,45	-211.369,91	-133.613,45	-126.965,71
6	Finanzverwaltung	593.400,00	986.204,55	593.400,00	964.392,13
	<b>Summe</b>	<b>-232.524,79</b>	<b>282.622,72</b>	<b>-77.624,79</b>	<b>385.877,38</b>

Es konnten in allen Teilergebnis- und Teilfinanzrechnungen Verbesserungen gegenüber den Gesamtermächtigungen dargestellt werden. Die sich insbesondere im Teilhaushalt 6 ergebende erhebliche Verbesserung ist auf die unter F.1 Erträge (Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge) bereits dargestellte wesentliche Abweichung zurückzuführen.

### **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 5.135.449,49 € aus. Das Eigenkapital hat sich im Haushaltsjahr im Vergleich zum Vorjahr um 410.152,15 € erhöht und entspricht dem in der Bilanz auf der Passivseite unter P1.4 ausgewiesenen Jahresergebnis.

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

	Stand 31.12.2021	Planung 31.12.2022	Planung 31.12.2023	Planung 31.12.2024
	€	€	€	€
Stand Vorjahr	4.725.297,34	5.135.449,49	5.173.349,49	5.210.249,49
Allgem. Kapitalrücklage	5.658.206,59	5.658.206,59	5.658.206,59	5.658.206,59
Ergebnisvortrag	-932.909,25	-522.757,10	-484.857,10	-447.957,10
geplantes Jahresergebnis	410.152,15	37.900,00	36.900,00	36.900,00
Summe	<u>5.135.449,49</u>	<u>5.173.349,49</u>	<u>5.210.249,49</u>	<u>5.247.149,49</u>

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

Das Vermögen der Peenestadt Neukalen beträgt zum Bilanzstichtag 13.078.304,08 €. Zum vorhergehenden Haushaltsjahr hat sich das Vermögen um 899.976,51 € erhöht. Es ist belastet mit Verbindlichkeiten in Höhe von 1.736.443,43 €.

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€
<b>Aktiva</b>					
immaterielle Vermögensgegenstände	91	1,3	95	1,5	-4
Sachanlagen	10.784	156,9	10.305	159,1	+479
Finanzanlagen	1.537	22,4	1.537	23,8	±0
Anlagevermögen	12.412	179,3	11.937	182,8	+475
abzgl. Sonderposten	-6.206	-90,3	-5.700	-88,0	-506
Netto-Anlagevermögen	6.206	88,9	6.237	94,8	-31
<b>Langfristiges gebundenes Vermögen</b>	6.206	88,9	6.237	94,8	-31
Sonstige Forderungen, sonstige Vermögensgegenstände, Rechnungsabgrenzungsposten	666	9,7	241	3,7	+425
Liquide Mittel	0	0,0	0	0,0	±0
<b>Kurzfristig gebundenes Vermögen</b>	666	0,0	241	3,7	+425
<b>Summe bereinigter Aktiva</b>	6.872	100,0	6.478	100,0	+394
<b>Passiva</b>					
Kapitalrücklagen	5.658	82,3	5.658	87,3	±0
Eigenkapital	5.135	74,7	4.725	72,9	+410
Rückstellungen	0	0,0	0	0,0	
Langfristige Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	705	10,3	766	11,8	-61
<b>Langfristig verfügbares Kapital</b>	5.840	85,0	5.491	84,8	+349
Sonstige Verbindlichkeiten und Rechnungsabgrenzungsposten	1.032	15,0	987	15,2	+45
<b>Kurzfristiges Fremdkapital</b>	1.032	15,0	987	15,2	+45
<b>Summe bereinigter Passiva</b>	6.872	100,0	6.478	100,0	+394

### 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:  $\frac{12.411.709,29 \text{ €} \times 100}{13.078.304,08 \text{ €}}$  94,9 %

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

• **Anlagendeckung:**

Berechnung:	$\frac{\text{Eigenkapital} \times 100}{\text{Nettoanlagevermögen}}$	
Schlussbilanz per 31.12.2021:	$\frac{5.135.449,49 \text{ €} \times 100}{6.205.298,13 \text{ €}}$	82,8 %

Das Nettoanlagevermögen ist nicht vollständig durch Eigenkapital gedeckt.

• **Infrastrukturintensität:**

Berechnung:	$\frac{\text{Infrastrukturvermögen} \times 100}{\text{Gesamtvermögen}}$	
Schlussbilanz per 31.12.2021:	$\frac{5.683.739,98 \text{ €} \times 100}{13.078.304,08 \text{ €}}$	43,5 %

43,5 Prozent des kommunalen Vermögens der Peenestadt Neukalen 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:	$\frac{666.594,79 \text{ €} \times 100}{13.078.304,08 \text{ €}}$	5,1 %

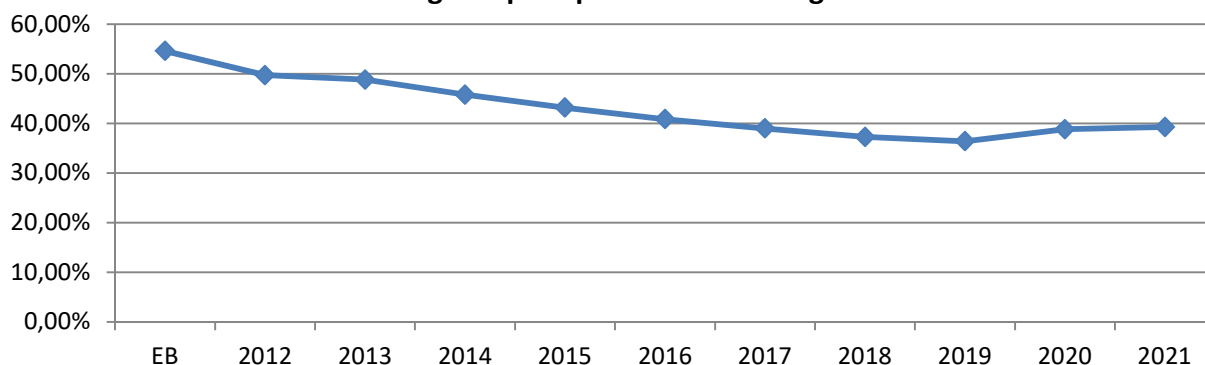
Schwerpunkt auf der **Passivseite** sind das Eigenkapital, die Sonderposten sowie die Verbindlichkeiten.

**Eigenkapitalquote I:**

Berechnung:	$\frac{\text{Eigenkapital} \times 100}{\text{Gesamtvermögen}}$	
Schlussbilanz per 31.12.2021:	$\frac{5.135.449,49 \text{ €} \times 100}{13.078.304,08 \text{ €}}$	39,27 %

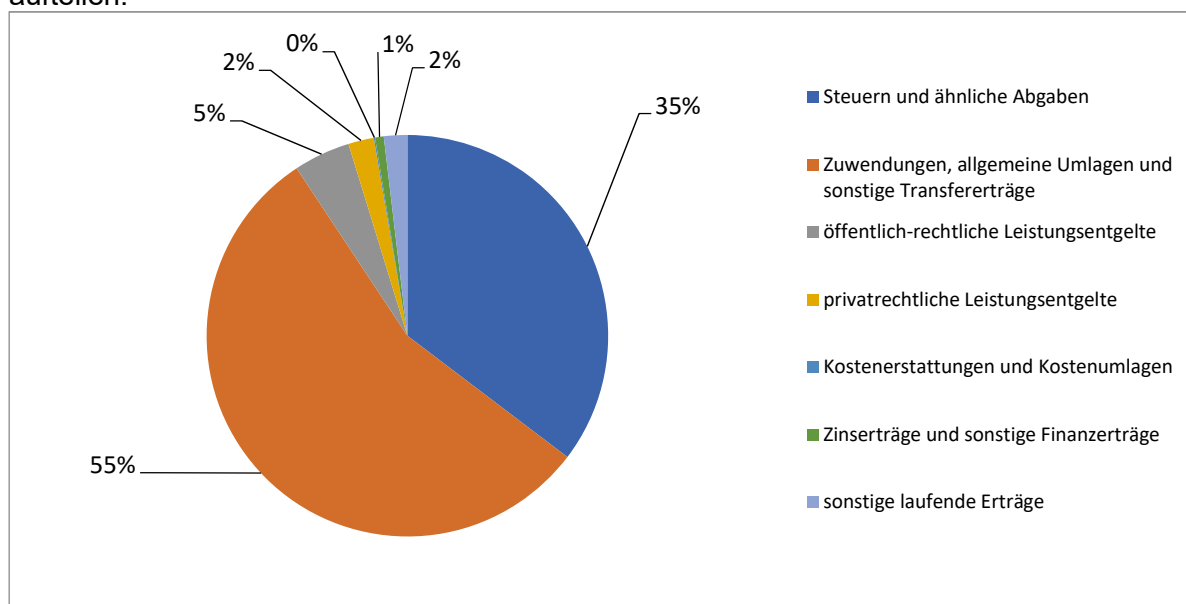
Die Eigenkapitalquote I zeigt an, in welchem Umfang das Vermögen der Kommune durch eigenes Kapital finanziert wurde (eigene Substanz am Vermögen). Gleichzeitig stellt diese einen Indikator für das Risiko und die Bonität der Stadt dar. Eine hohe Eigenkapitalquote verringert das „Insolvenzrisiko“. Es gibt keine festgeschriebenen Mindestanforderungen bzgl. einer Eigenkapitalquote für kommunale Gebietskörperschaften. In der diesbezüglichen Literatur wird aber hin und wieder von einer Mindestquote von 20- 30 Prozent gesprochen. In der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2012 lag die Eigenkapitalquote I noch bei 54,59 %.

## Eigenkapitalquotenentwicklung



## Ertragslage

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



2021 finanzierte sich die Peenestadt Neukalen zu 35 % aus Steuern und ähnlichen Abgaben (im Vorjahr lag der Anteil noch bei 39%). Die Zuwendungen und Umlagen liegen prozentual vor den Steuererträgen. Beide zuvor genannten Ertragsarten umfassen 90% aller Erträge. Hier zeigt sich, dass die Peenestadt Neukalen von den gemeindeeigenen Abgaben und Zuwendungen und Umlagen stark abhängig ist. Zu den größten Zuwendungen zählen die Schlüsselzuweisungen sowie die sonstigen allgemeinen Zuweisungen vom Land.

### • Personalaufwandsquote:

Berechnung:

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

Schlussbilanz per 31.12.2021:

$$\frac{94.660,93 \text{ €} \times 100}{2.307.240,72 \text{ €}} = 4,1 \%$$

Die Personalaufwandsquote schwankt seit der Einführung der Doppik im Jahr 2012 zwischen 3,88% und 6,7%. Damit liegt die Personalaufwandsquote des Jahres 2021 im Durchschnitt der letzten Jahre.

### • Sach- und Dienstleistungsintensität:

Berechnung:

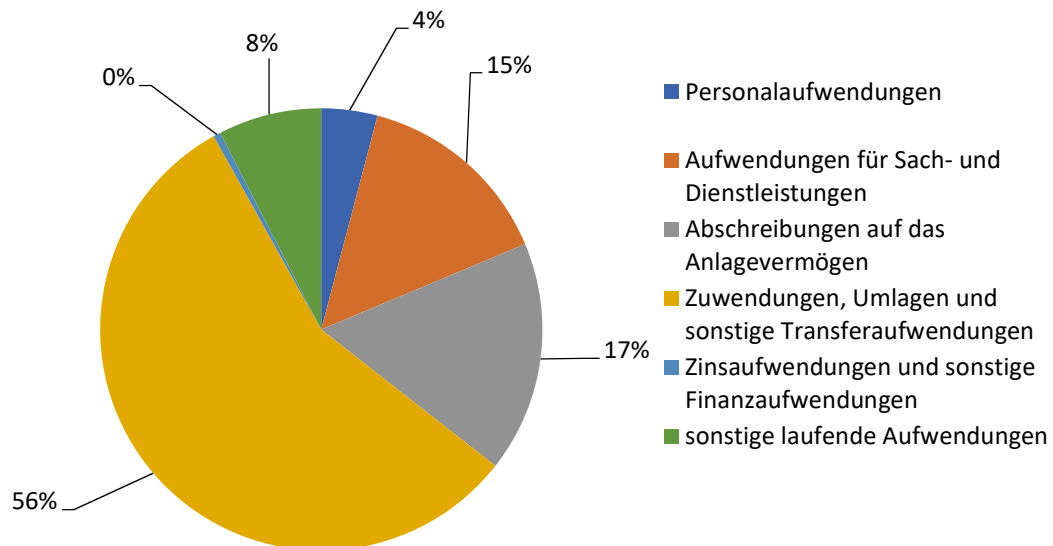
$\frac{\text{Aufw. für Sach- u. Dienstleistungen} \times 100}{\text{ordentliche Aufwendungen}}$

Schlussbilanz per 31.12.2021:

$\frac{336.440,10 \text{ €} \times 100}{2.307.240,72 \text{ €}}$  14,6 %

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

### Übersicht über die laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit



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

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

Die **Finanzrechnung** des Jahres schließt mit einer Zunahme der Verbindlichkeiten aus Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit in Höhe von 44.550,88 € ab. Daraus resultiert, dass die Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand weiter aufgebaut werden und nunmehr in Höhe von 954.486,83 € in der Bilanz ausgewiesen werden.

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

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

Zum Bilanzstichtag 31. Dezember 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 2020 monatlich durchschnittlich 2,61 Vollzeitäquivalente (VzÄ) und hat sich damit um 0,2 VzÄ gegenüber dem Vorjahr erhöht.

### **I.4 Haushaltsermächtigungen**

Es liegen Haushaltsermächtigungen laut Anlage in Höhe von 36.029,89 € für laufende Auszahlungen, in Höhe von 579.383,52 € für Auszahlungen aus Investitionstätigkeit und in Höhe von 270.210,03 € für Einzahlungen aus Investitionszuwendungen vor.

Im Bereich der ordentlichen Aufwendungen wurden Haushaltsermächtigungen in Höhe von 36.029,89 € gebildet.

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

Die Peenestadt Neukalen ist Mitglied in folgenden Organisationen	Summe der Beiträge
- Städte- und Gemeindetag M-V	1.185,92 €
- Tourismusverband Mecklenburgische Seenplatte	462,54 €
- Regionales Unternehmungsnetzwerk	783,00 €
- Kreisfeuerwehrverband Mecklenburgische Seenplatte	378,64 €
- Kommunale Zusatzversorgungskasse M-V	Pflichtmitglied
- Wasser- und Bodenverband „Obere Peene“	Mitglied Kraft Gesetz
- Wasser- und Bodenverband „Teterower Peene“	Mitglied Kraft Gesetz

### **I.6 Sonstige wesentliche Verträge**

Zum Bilanzstichtag 31. Dezember 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 Tarifangestellten werden folgende Angaben gemacht:

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

Es bestehen Versorgungszusagen gemäß des Tarifvertrages über die zusätzliche Altersversorgung der Beschäftigten des öffentlichen Dienstes vom 1. März 2002 – Altersvorsorge-TV-Kommunal– (ATV-K) in der Fassung des Änderungsvertrages Nr. 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	599,45	-	599,45	1.106,69	1.106,69	2.213,38

#### **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 aufgrund der negativen Vorträge aus Vorjahren nicht ausgeglichen werden. Der Fehlbetrag unter der Berücksichtigung der Vorträge aus Haushaltsvorjahren ist in Höhe von insgesamt 522.757,10 € auf die neue Rechnung vorzutragen.

In der mittelfristigen Planung wird in den Folgejahren mit weiteren unterjährigen Überschüssen gerechnet. Dieses führt zur weiteren Absenkung des negativen Vortrages. Unter der Berücksichtigung der im Haushaltsplan 2020/2021 geplanten unterjährige Ergebnisse wird sich der negative Ergebnisvortrag zum Ende des Jahres 2024 auf 411.057,10 € belaufen.

Der Haushaltsausgleich in der Finanzrechnung mittels des unterjährigen positiven Ergebnisses in Höhe von 311.231,39 € konnte aufgrund des negativen Vortrages in Höhe von 1.090.092,97 € nicht erreicht werden. Es entsteht damit ein negativer Vortrag zum Ende des Jahres 2021 in Höhe von 767.861,58 €. Im Bereich der laufenden Ein- und Auszahlungen wird im Finanzplanungszeitraum (2022 bis 2024) mit weiteren positiven unterjährigen Ergebnissen in Höhe von insgesamt 29.300,00 € in den Folgejahren gerechnet.

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

Neukalen, den 26.04.2023



Zoschke  
Bürgermeister

**Jahresabschluss**  
**der**  
**Peenestadt Neukalen**  
**zum 31.12.2021**

**Anlagen**

Peenestadt Neukalen		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 <sup>1</sup>	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Stand zum 31. Dezember Haushaltsjahr	Aufgelaufene Abschreibungen zum 31. Dezember Haushaltsvorjahr	Zuschreibungen im Haushaltsjahr	Abschreibungen im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Aufgelaufene Abschreibungen auf Abgänge	außerplanmäßige Abschreibungen / Auflösungsbeträge	Abschreibungen zum 31. Dezember Haushaltsjahr	Restbuchwerte am Ende des Haushaltsjahres	Restbuchwerte am Ende des Haushaltsjahres
		in €													
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
<b>Anlagenübersicht</b>															
1.1	<b>Immaterielle Vermögensgegenstände</b>	106.380,60	-3.227,13			103.153,47	-11.026,36		-1.445,00				-12.471,36	90.682,11	95.354,24
1.1.1	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte														
1.1.2	Geleistete Zuwendungen	4.421,33			-1.310,80	3.110,53	-3.110,53						-3.110,53		1.310,80
1.1.3	Gezahlte Investitionszuschüsse	96.386,42				96.386,42	-7.915,83		-1.445,00				-9.360,83	87.025,59	88.470,59
1.1.4	Geschäfts- oder Firmenwert														
1.1.5	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	5.572,85	-3.227,13		1.310,80	3.656,52								3.656,52	5.572,85
1.2	<b>Sachanlagen</b>	17.004.249,97	871.511,82	-6.809,25		17.868.952,54	-6.699.424,08	2.700,00	-388.276,25				-7.085.000,33	10.783.952,21	10.304.825,89
1.2.1	Wald, Forsten	929.765,10				929.765,10								929.765,10	929.765,10
1.2.2	sonstige unbeb. Grundst. u. grundst.gleiche Rechte	277.428,89				277.428,89								277.428,89	277.428,89
1.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	3.763.340,28	24.418,39	-5.228,20		3.782.530,47	-946.599,53		-65.151,17				-1.011.750,70	2.770.779,77	2.816.740,75
1.2.4	Infrastrukturvermögen	11.314.963,06	229,00	-1.581,05		11.313.611,01	-5.359.692,97		-270.178,06				-5.629.871,03	5.683.739,98	5.955.270,09
1.2.5	Bauten auf fremdem Grund und Boden														
1.2.6	Kunstgegenstände, Denkmäler														
1.2.7	Maschinen, techn. Anlagen und Fahrzeuge	512.539,36	44.215,63			556.754,99	-281.952,14		-39.950,02				-321.902,16	234.852,83	230.587,22
1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung	155.615,32	65.455,72			221.071,04	-111.179,44	2.700,00	-12.997,00				-121.476,44	99.594,60	44.435,88
1.2.9	Pflanzen und Tiere														
1.2.10	Geleistete Anzahlung, Anlagen im Bau	50.597,96	737.193,08			787.791,04								787.791,04	50.597,96
1.3	<b>Finanzanlagen</b>	1.537.074,97				1.537.074,97								1.537.074,97	1.537.074,97
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen														
1.3.2	Ausleihungen an verbundene Unternehmen														
1.3.3	Beteiligungen	1.000,00				1.000,00								1.000,00	1.000,00
1.3.4	Ausleihungen an Unternehmen, mit Beteiligungsverh.														
1.3.5	Sonderverm., Zweckvb., Anst. öff. R., rechtsf. Stift.	1.529.174,97				1.529.174,97								1.529.174,97	1.529.174,97
1.3.6	Ausl. Sonderv., Zweckvb., Anst. öff. R., rechtsf. Stift.														
1.3.7	sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	6.900,00				6.900,00								6.900,00	6.900,00
1.3.8	Ant. Rückl. der Versorgungsk. zur Abd. v. Pensions														
1.3.9	sonstige Ausleihungen														
<b>SUMME</b>	<b>Anlagevermögen</b>	<b>18.647.705,54</b>	<b>868.284,69</b>	<b>-6.809,25</b>		<b>19.509.180,98</b>	<b>-6.710.450,44</b>	<b>2.700,00</b>	<b>-389.721,25</b>				<b>-7.097.471,69</b>	<b>12.411.709,29</b>	<b>11.937.255,10</b>
<b>Sonderpostenübersicht zum Anlagevermögen</b>															
2.1.1	Sonderposten aus Zuwendungen	-7.827.516,40	-81.071,58		-143.419,61	-8.052.007,59	2.574.302,89		244.362,92				2.818.665,81	-5.233.341,78	-5.253.213,51
2.1.2	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	-317.914,60				-317.914,60	63.423,90		10.449,98				73.873,88	-244.040,72	-254.490,70
2.1.3	Sonderposten aus Anzahlungen	-191.850,00	-680.598,27		143.419,61	-729.028,66								-729.028,66	-191.850,00
<b>SUMME</b>	<b>Sonderposten zum Anlagevermögen</b>	<b>-8.337.281,00</b>	<b>-761.669,85</b>			<b>-9.098.950,85</b>	<b>2.637.726,79</b>		<b>254.812,90</b>				<b>2.892.539,69</b>	<b>-6.206.411,16</b>	<b>-5.699.554,21</b>

<sup>1</sup> 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				Kumulierte Abzinsung	kumulierte sonstige Wert- berichtigungen	Bilanzwert	Bilanzwert
		davon mit einer Restlaufzeit			Nominalwert				
		bis zu einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren		zum Ende des Haushaltsjahres	zum Ende des Haushaltsjahres	zum Ende des Haushaltsjahres	zum Ende des Haushaltsvor- jahres
		in €							
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen								
	- Gebührenforderungen	4.200,28			4.200,28		4.200,28	23.901,02	
	- Beitragsforderungen	-			-		-	619,39	
	- Steuerforderungen	110.131,86			110.131,86		110.131,86	82.451,50	
	- Grundsteuer	10.552,21			10.552,21		10.552,21	8.759,02	
	- Gewerbesteuer	99.324,65			99.324,65		99.324,65	73.276,65	
	- Sonstige	255,00			255,00		255,00	415,83	
	- Forderungen aus Transferleistungen	47.828,03			47.828,03		47.828,03	20.124,96	
	- Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	23.666,00			23.666,00		23.666,00	23.498,00	
	Summe öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	185.826,17			185.826,17		185.826,17	150.594,87	
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	7.192,98			7.192,98		7.192,98	6.079,41	
2.2.3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen	-			-		-	-	
2.2.4	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis	-			-		-	-	
2.2.5	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	-			-		-	5.888,46	
2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich:								
2.2.6.1	Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	-			-		-	-	
2.2.6.2	Sonstige Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	395.229,41			395.229,41		395.229,41	-	
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände	126,50			126,50		126,50	290,00	
<b>2.2</b>	<b>Summe Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>	<b>588.375,06</b>			<b>588.375,06</b>		<b>588.375,06</b>	<b>162.852,74</b>	

Verbindlichkeitenübersicht 2021										
Nr.	Art (gemäß § 47 Absatz 5 Nummer 4 GemHVO-Doppik)	Verbindlichkeiten zum 31.12.2021 mit einer Restlaufzeit			Stand zum 31.12. 2021 (Nominal-wert)	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	49.667,50	164.795,47	536.421,79	750.884,76		750.884,76			793.541,18
	davon:									
4.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	49.667,50	164.795,47	536.421,79	750.884,76		750.884,76			793.541,18
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	2.338,75	-	-	2.338,75		2.338,75			4.328,61
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	1.363,31	-	-	1.363,31		1.363,31			2.235,80
4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen									
4.10.1	Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen	954.486,83	-	-	954.486,83		954.486,83			909.935,95
4.10.2	Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	18.512,26	3.750,00	-	22.262,26		22.262,26			43.091,83
4.11	Sonstige Verbindlichkeiten	5.107,52	-	-	5.107,52		5.107,52			342,65
<b>4</b>	<b>Summe der Verbindlichkeiten</b>	<b>1.031.476,17</b>	<b>168.545,47</b>	<b>536.421,79</b>	<b>1.736.443,43</b>		<b>1.736.443,43</b>			<b>1.753.476,02</b>

Kontenschema Matrix									
Übersicht über Erträge und Aufwendungen zum Ergebnishaushalt		Ermächtig. des Haushaltsjahres	Übertr. Ermächt. aus HHVorjahren	Gesamt-ermächtigung Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis Haushaltsvorjahr	Ergebnisveränd. ggüb. HHVorjahr	Übertr. Ermächtig. in HHFolgejahre
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	897.900,00	0,00	897.900,00	914.754,82	16.854,82	939.803,12	-25.048,30	0,00
	darunter:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1	Grundsteuer A	41.000,00	0,00	41.000,00	43.084,61	2.084,61	41.463,43	1.621,18	0,00
1.2	Grundsteuer B	160.000,00	0,00	160.000,00	155.773,73	-4.226,27	160.140,10	-4.366,37	0,00
1.3	Gewerbesteuer	220.000,00	0,00	220.000,00	239.390,52	19.390,52	270.832,81	-31.442,29	0,00
1.4	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	399.800,00	0,00	399.800,00	396.515,25	-3.284,75	393.216,54	3.298,71	0,00
1.5	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	68.900,00	0,00	68.900,00	71.761,55	2.861,55	66.917,74	4.843,81	0,00
1.6	Sonstige Gemeindesteuern	8.200,00	0,00	8.200,00	8.229,16	29,16	7.232,50	996,66	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	1.055.400,00	0,00	1.055.400,00	1.434.001,51	378.601,51	1.172.796,48	261.205,03	0,00
	darunter:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1	Schlüsselzuweisungen	796.300,00	0,00	796.300,00	932.606,23	136.306,23	831.959,45	100.646,78	0,00
2.2	Bedarfszuweisungen	0,00	0,00	0,00	216.414,86	216.414,86	0,00	216.414,86	0,00
2.3	Sonstige allgemeine Zuweisungen	0,00	0,00	0,00	9.900,00	9.900,00	49.219,00	-39.319,00	0,00
2.4	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	30.700,00	0,00	30.700,00	30.717,50	17,50	62.217,50	-31.500,00	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	228.400,00	0,00	228.400,00	244.362,92	15.962,92	229.400,53	14.962,39	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	124.600,00	0,00	124.600,00	118.440,23	-6.159,77	124.735,54	-6.295,31	0,00
	darunter:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Kontenschema Matrix									
Übersicht über Erträge und Aufwendungen zum Ergebnishaushalt		Ermächtig. des Haushaltsjahres	Übertr. Ermächt. aus HHVorjahren	Gesamt-ermächtigung Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis Haushaltsvorjahr	Ergebnisveränd. ggüb. HHVorjahr	Übertr. Ermächtigt. 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	116.300,00	0,00	116.300,00	107.990,25	-8.309,75	114.285,55	-6.295,30	0,00
4.3	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte	8.300,00	0,00	8.300,00	10.449,98	2.149,98	10.449,99	-0,01	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	56.200,00	0,00	56.200,00	53.252,11	-2.947,89	57.985,15	-4.733,04	0,00
	darunter:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	56.200,00	0,00	56.200,00	53.252,11	-2.947,89	57.985,15	-4.733,04	0,00
5.2	Erträge a.d.Auflösung von Sonderposten f.Baukostenzuschüsse u.ähnl.Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.100,00	0,00	2.100,00	2.887,83	787,83	16.836,51	-13.948,68	0,00
7	+ Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Sonstige Erträge	18.200,00	0,00	18.200,00	17.774,11	-425,89	19.453,98	-1.679,87	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	131,00	-131,00	0,00
8.2	Sonstige Finanzerträge	18.200,00	0,00	18.200,00	17.774,11	-425,89	19.322,98	-1.548,87	0,00
9	+ Sonstige Erträge	48.500,00	0,00	48.500,00	48.752,83	252,83	59.923,91	-11.171,08	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	836,06	836,06	16.793,64	-15.957,58	0,00
9.2	Erträge aus der Auflösung v.Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,02	-0,02	0,00
9.3	Erhöhung oder Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	2.700,00	2.700,00	-13.207,96	15.907,96	0,00
10	<b>Summe der laufenden Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)</b>	<b>2.202.900,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.202.900,00</b>	<b>2.589.863,44</b>	<b>386.963,44</b>	<b>2.391.534,69</b>	<b>198.328,75</b>	<b>0,00</b>
11	- Personalaufwendungen	124.600,00	0,00	124.600,00	94.660,93	-29.939,07	106.147,56	-11.486,63	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	359.206,41	44.288,04	403.494,45	336.440,10	-67.054,35	338.531,65	-2.091,55	21.995,84
	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	72.700,00	0,00	72.700,00	60.298,72	-12.401,28	65.800,76	-5.502,04	0,00
13.2	Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung	121.329,14	44.288,04	165.617,18	118.351,91	-47.265,27	111.536,34	6.815,57	21.995,84
14	- Abschreibungen	389.200,00	0,00	389.200,00	389.721,25	521,25	384.787,09	4.934,16	0,00

Kontenschema Matrix									
Übersicht über Erträge und Aufwendungen zum Ergebnishaushalt		Ermächtig. des Haushaltsjahres	Übertr. Ermächt. aus HHVorjahren	Gesamt-ermächtigung Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis Haushaltsvorjahr	Ergebnisveränd. ggüb. HHVorjahr	Übertr. Ermächtigt. in HHFolgejahre
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
15	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	1.296.200,00	7.000,00	1.303.200,00	1.299.767,14	-3.432,86	1.256.709,76	43.057,38	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	210.700,00	7.000,00	217.700,00	219.199,82	1.499,82	192.067,91	27.131,91	0,00
15.2	Schuldendiensthilfen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15.3	Gewerbesteuerumlage	17.300,00	0,00	17.300,00	13.055,18	-4.244,82	33.558,88	-20.503,70	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	722.200,00	0,00	722.200,00	721.608,35	-591,65	689.463,52	32.144,83	0,00
15.6	Allgemeine Umlagen an das Amt	345.600,00	0,00	345.600,00	345.535,70	-64,30	341.251,36	4.284,34	0,00
15.7	Allgemeine Umlagen an Zweckverbände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15.8	Allgemeine Umlagen an Sonstige	400,00	0,00	400,00	368,09	-31,91	368,09	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	16.600,00	0,00	16.600,00	11.761,64	-4.838,36	12.793,33	-1.031,69	0,00
	darunter:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17.1	Zinsaufwendungen	16.600,00	0,00	16.600,00	11.761,64	-4.838,36	12.793,33	-1.031,69	0,00
17.2	Sonstige Finanzaufwendungen	16.600,00	0,00	16.600,00	11.761,64	-4.838,36	12.793,33	-1.031,69	0,00
18	- Sonstige Aufwendungen	185.893,59	12.436,75	198.330,34	174.889,66	-23.440,68	144.508,89	30.380,77	14.034,05
19	<b>Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)</b>	<b>2.371.700,00</b>	<b>63.724,79</b>	<b>2.435.424,79</b>	<b>2.307.240,72</b>	<b>-128.184,07</b>	<b>2.243.478,28</b>	<b>63.762,44</b>	<b>36.029,89</b>
20	<b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss/-fehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 18)</b>	<b>-168.800,00</b>	<b>-63.724,79</b>	<b>-232.524,79</b>	<b>282.622,72</b>	<b>515.147,51</b>	<b>148.056,41</b>	<b>134.566,31</b>	<b>-36.029,89</b>
21	- Einstellung in die Kapitalrücklage	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

<b>Kontenschema Matrix</b>									
<b>Übersicht über Erträge und Aufwendungen zum Ergebnishaushalt</b>		Ermächtig. des Haushaltsjahres	Übertr. Ermächt. aus HHVorjahren	Gesamt-ermächtigung Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis Haushaltsvorjahr	Ergebnisveränd. ggüb. HHVorjahr	Übertr. Ermächtig. in HH Folgejahre
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
22	+ Entnahme aus der Kapitalrücklage	126.900,00	0,00	126.900,00	127.529,43	629,43	126.984,28	545,15	0,00
	darunter:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22.1	Entnahm.a.d.zwckgeb.Kapitalrücklage aus inv.gebundenen Zuweisungen	126.900,00	0,00	126.900,00	127.529,43	629,43	126.984,28	545,15	0,00
23	- Einstellung in die Rücklage für Belastungen aus dem kommunalenFinanzausgleich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	+ Entnahme aus der Rücklage für Belastungen aus dem kommunalenFinanzausgleich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	<b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag, Nummer 20 zuzüglich Nummern 22 und 24 abzüglich Nummern 21 und 23)</b>	<b>-41.900,00</b>	<b>-63.724,79</b>	<b>-105.624,79</b>	<b>410.152,15</b>	<b>515.776,94</b>	<b>275.040,69</b>	<b>135.111,46</b>	<b>-36.029,89</b>
	nachrichtlich:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Ergebnisvortrag aus dem Haushaltsvorjahr	0,00	0,00	0,00	-932.909,25	-932.909,25	-1.207.949,94	275.040,69	0,00
27	Ergebnis (Überschuss/Fehlbetrag) zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 25 und 26)	-41.900,00	-63.724,79	-105.624,79	-522.757,10	-417.132,31	-932.909,25	410.152,15	-36.029,89

## Peenestadt Neukalen

## 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.	6.962,59 €
1.2.6.05.561500	Aufw. für Dienst- und Schutzbekleidungen, persönliche Ausrüstungsgegenstände	11.034,05 €
5.1.1.00.562550	Aufwendungen für die Erstellung von Bebauungsplänen	3.000,00 €
5.4.1.00.523100	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen,Gebäude und Gebäudeeinr.	1.000,00 €
5.4.1.00.523300	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	9.181,95 €
5.5.1.00.523390	Unterhaltung sonstiges Infrastrukturvermögen	1.539,32 €
5.5.2.00.523300	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	1.311,98 €
5.7.3.01.523300	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	2.000,00 €
	<b>Gesamt</b>	<b>36.029,89 €</b>

1. Ermächtigungen ordentliche Auszahlungen

Produktsachkonto	Bezeichnung	Betrag
1.1.4.01.723100	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen,Gebäude und Gebäudeeinr.	6.962,59 €
1.2.6.05.761500	Ausz. für Dienst- und Schutzbekleidungen, persönliche Ausrüstungsgegenstände	11.034,05 €
5.1.1.00.762550	Auszahlungen für die Erstellung von Bebauungsplänen	3.000,00 €
5.4.1.00.723100	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen,Gebäude und Gebäudeeinr.	1.000,00 €
5.4.1.00.723300	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	9.181,95 €
5.5.1.00.723390	Unterhaltung sonstiges Infrastrukturvermögen	1.539,32 €
5.5.2.00.523300	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	1.311,98 €
5.7.3.01.723300	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	2.000,00 €
	<b>Gesamt</b>	<b>36.029,89 €</b>

2. Einzahlungsermächtigungen investiv

Produktsachkonto	Bezeichnung	Betrag
1.2.6.05/0002.681420	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen vom öffentlichen Bereich Land	25.000,00 €
5.4.1.00/0018.681420	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen vom öffentlichen Bereich Land	245.210,03 €
	<b>Gesamt</b>	<b>270.210,03 €</b>

3. Auszahlungsermächtigungen investiv

Produktsachkonto	Bezeichnung	Betrag
4.2.4.00/0203.785200	Auszahlungen für bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	71.200,00 €
5.4.1.00/0018.785300	Ausz.f.Infrastrukturvermögen,einschl.Grundstücke u.grundstücksgleiche Rechte	131.175,14 €
5.4.1.00/0022.785300	Ausz.f.Infrastrukturvermögen,einschl.Grundstücke u.grundstücksgleiche Rechte	306.458,38 €
5.4.1.00/0025.785300	Ausz.f.Infrastrukturvermögen,einschl.Grundstücke u.grundstücksgleiche Rechte	6.050,00 €
5.4.1.00/0027.785300	Ausz.f.Infrastrukturvermögen,einschl.Grundstücke u.grundstücksgleiche Rechte	10.000,00 €
5.5.1.00/0003.785300	Ausz.f.Infrastrukturvermögen,einschl.Grundstücke u.grundstücksgleiche Rechte	29.500,00 €
5.7.3.01/0202.785200	Auszahlungen für bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	25.000,00 €
	<b>Gesamt</b>	<b>579.383,52 €</b>

**Übersicht über die über- und außerplanmäßigen Aufwendungen/Auszahlungen  
Stadt Neukalen 2021**

lfd. Nr.	Üpl	Apl	Produkt	Produktname	Sachkonto	Sachkontobezeichnung	Betrag	Betrag
							Deckung Minderaufwand/-auszahlung	Deckung Mehrertrag/-einzahlung
1	X		1.1.1.00	Stadtgremien	564100	Versicherungsbeiträge	1.000,00 €	1.000,00 €
			1.1.1.00	Stadtgremien	504300	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für ehrenamtlich Tätige		
2	X		5.3.8.00	Abwasserbeseitigung/ WBV	564200	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereine	6.100,00 €	6.100,00 €
			5.3.8.00	Abwasserbeseitigung/ WBV	432210	Entgelte für die Abwasserbeseitigung und -abgabe		
3	X		5.4.1.00	Gemeindestraßen	523300	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	20.000,00 €	20.000,00 €
			5.4.1.00	Gemeindestraßen	414420	Zuwendungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land		
4		X	1.1.4.03	Stadtbauhof	561900	Sonstige Personalnebenaufwendungen	200,00 €	200,00 €
			1.1.4.03	Stadtbauhof	502210	Dienstbezüge Arbeitnehmer		
5	X		1.2.6.05	Freiwillige Feuerwehr	561500	Aufw.für Dienst- und Schutzbekleidungen, persönliche Ausrüstungsgegenstände	8.500,00 €	8.500,00 €
			1.2.6.05	Freiwillige Feuerwehr	414420	Zuwendungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land		
6	X		1.2.6.05/0202	Freiwillige Feuerwehr/Ausstattung	785710	Ausz.f. Betriebs- u. Geschäftsausst., Pflanzen u. Tiere, geringw. VG über 410 €	13.400,00 €	13.400,00 €
			1.2.6.05/0202	Freiwillige Feuerwehr/Ausstattung	681420	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen vom öffentlichen Bereich Land		
7	X		1.1.4.01	Zentrales Gebäude- und Liegenschaftsmanagement	523100	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen,Gebäude und Gebäudeeinr.	300,00 €	300,00 €
			1.1.4.01	Zentrales Gebäude- und Liegenschaftsmanagement	462700	Versicherungserstattungen		
8	X		5.4.1.00	Gemeindestraßen	523300	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	400,00 €	

			5.4.1.00	Gemeindestraßen	442590	Kostenerstattungen und -umlagen von sonstigem privatem Bereich		400,00 €
9	X		6.1.1.00	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine	544210	allgemeine Umlagen an Landkreise	32.700,00 €	
			6.1.1.00	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine	544220	allgemeine Umlagen an Amt oder geschäftsführende Gemeinden	9.000,00 €	
			6.1.1.00	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine	411000	Schlüsselzuweisungen		41.700,00 €
10	X		5.1.1.00	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen	562550	Aufwendungen für die Erstellung von Bebauungsplänen	4.900,00 €	
			6.1.1.00	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine	411000	Schlüsselzuweisungen		4.900,00 €
11	X		5.4.5.00	Straßenreinigung, Winterdienst	524900	sonstige Aufwendungen für Sachleistungen und Verbrauchsmittel	2.200,00 €	
			1.1.1.00	Stadtgremien	525430	Kostenerstattung an die Gemeinden und Gemeindeverbände		2.200,00 €
12	X		2.1.1.02	Schulkostenbeiträge - Grundschüler	525590	Kostenerstattung an den sonstigen privaten Bereich	3.100,00 €	
			5.3.8.00	Abwasserbeseitigung/ WBV	432210	Entgelte für die Abwasserbeseitigung und -abgabe		3.100,00 €
13	X		2.1.5.02	Schulkostenbeiträge Regionalschule	525590	Kostenerstattung an den sonstigen privaten Bereich	1.400,00 €	
			2.1.5.02	Schulkostenbeiträge Regionalschule	442430	Kostenerstattungen und -umlagen von Gemeinden und Gemeindeverbände		1.400,00 €
14		X	5.5.1.00/ 0003	öffentliches Grün (Landschaftspflege)/ Spielplatz Schlakendorf	785300	Ausz.f.Infrastrukturvermögen,einschl.Grundstücke u.grundstücksgleiche Rechte	18.000,00 €	
			5.5.1.00/ 0003	öffentliches Grün (Landschaftspflege)/ Spielplatz Schlakendorf	681420	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen vom öffentlichen Bereich Land		18.000,00 €
15	X		5.5.1.00	öffentliches Grün (Landschaftspflege)	523390	Unterhaltung sonstiges Infrastrukturvermögen	100,00 €	
			5.4.0.00	Konzessionsabgaben	462500	Konzessionsabgaben		100,00 €
16	X		5.1.1.00	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen	562550	Aufwendungen für die Erstellung von Bebauungsplänen	12.000,00 €	

			1.1.4.03	Stadtbauhof	502210	Dienstbezüge Arbeitnehmer		10.000,00 €
			1.1.4.03	Stadtbauhof	504200	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer		2.000,00 €
17			1.1.4.03	Stadtbauhof	523700	Unterhaltung Betriebs- und Geschäftsausstattung	200,00 €	
			1.1.4.03	Stadtbauhof	462700	Versicherungserstattungen		100,00 €
			1.1.4.01	Zentrales Gebäude- und Liegenschaftsmanagement	432300	Entgelte und Grundgebühren Strom, Gas, Wasser, Fernwärme		100,00 €
18		X	1.1.4.03	Stadtbauhof	561900	Sonstige Personalnebenaufwendungen	100,00 €	
			1.1.4.01	Zentrales Gebäude- und Liegenschaftsmanagement	432300	Entgelte und Grundgebühren Strom, Gas, Wasser, Fernwärme		100,00 €
19	X		1.1.4.03	Stadtbauhof	562510	Vergütungen einschließlich Reisekosten an Sachverständige	200,00 €	
			1.1.4.01	Zentrales Gebäude- und Liegenschaftsmanagement	432300	Entgelte und Grundgebühren Strom, Gas, Wasser, Fernwärme		200,00 €
20	X		1.1.4.03	Stadtbauhof	523800	geringwertige Geräte, Ausstattungs- und Ausrüstungsgegenstände	200,00 €	
			1.1.4.01	Zentrales Gebäude- und Liegenschaftsmanagement	432300	Entgelte und Grundgebühren Strom, Gas, Wasser, Fernwärme		200,00 €
21	X		2.8.1.02	Kulturförderung	541900	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Sonstige	1.200,00 €	
			6.1.1.00	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine	411000	Schlüsselzuweisungen		1.200,00 €
22	X		1.2.6.05/0202	Freiwillige Feuerwehr/Ausstattung	785710	Ausz.f. Betriebs- u. Geschäftsausst., Pflanzen u. Tiere, geringw. VG über 410 €	7.500,00 €	
			1.2.6.05/0202	Freiwillige Feuerwehr/Ausstattung	681420	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen vom öffentlichen Bereich Land		7.500,00 €
23	X		1.2.6.05/0002	Freiwillige Feuerwehr/Unterbringung u. Ausrüstung Rettungsboot	785200	Auszahlungen für bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	4.900,00 €	
			5.4.1.00/0002	Gemeindestraßen/ Gewerbegebiet West	682590	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgeltenv v.sonst.privaten Bereich		4.900,00 €

24	X	1.2.6.05/ 0202 5.4.1.00/ 0002	Freiwillige Feuerwehr/Ausstattung Gemeindestraßen/ Gewerbegebiet West	785710 682590	Ausz.f. Betriebs- u. Geschäftsausst., Pflanzen u. Tiere, geringw. VG über 410 € Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgeltenv v.sonst.privaten Bereich	800,00 € 800,00 €	800,00 €
25	X	1.1.4.03 1.1.4.01	Stadtbauhof Zentrales Gebäude- und Liegenschaftsmanagement	523500 441160	Fahrzeugunterhaltung sonstige Mieten	700,00 € 700,00 €	700,00 €
26	X	5.4.5.00 5.4.8.00	Straßenreinigung, Winterdienst Häfen	524900 432290	sonstige Aufwendungen für Sachleistungen und Verbrauchsmittel sonstige Benutzungsgebühren	500,00 € 500,00 €	500,00 €
27	X	5.4.1.00 6.1.1.00	Gemeindestraßen Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine	523300 402200	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	2.300,00 € 2.300,00 €	2.300,00 €
28	X	5.5.1.00 6.1.1.00	öffentliches Grün (Landschaftspflege) Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine	523390 402200	Unterhaltung sonstiges Infrastrukturvermögen Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	1.500,00 € 1.500,00 €	1.500,00 €
29	X	1.2.6.05/ 0202 1.2.6.05/ 0202 5.4.1.00/ 0002	Freiwillige Feuerwehr/Ausstattung Freiwillige Feuerwehr/Ausstattung Gemeindestraßen/ Gewerbegebiet West	785710 681420 682590	Ausz.f. Betriebs- u. Geschäftsausst., Pflanzen u. Tiere, geringw. VG über 410 € Einzahlungen aus Investitionszuwendungen vom öffentlichen Bereich Land Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgeltenv v.sonst.privaten Bereich	11.300,00 € 5.600,00 € 5.700,00 €	11.300,00 €
30	X	1.1.4.03 1.2.2.00	Stadtbauhof Ordnungsangelegenheiten	524400 442430	Labor-, Werkstättenbedarf; Lebens-, Arzneimittel u.ä.; Saat- und Pflanzgut Kostenerstattungen und -umlagen von Gemeinden und Gemeindeverbände	300,00 € 300,00 €	300,00 €
<b>Summe</b>						<b>165.000,00 €</b>	<b>165.000,00 €</b>

# Vollständigkeitserklärung

## Jahresabschluss für die Peenestadt Neukalen zum 31.12.2021

Gegenüber dem Rechnungsprüfungsausschuss der Peenestadt Neukalen erkläre ich als Bürgermeister folgendes:

### A. Aufklärungen und Nachweise

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

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

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

### B. Bücher und Schriften

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

Zutreffendes bitte ankreuzen.

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

### **C. Jahresabschluss und Anlagen zum Jahresabschluss**

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

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.

Zutreffendes bitte ankreuzen.

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

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

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

24. Ein Rechenschaftsbericht ist nicht erstellt worden.

#### D. Zusätze und Bemerkungen

---

---

Neukalen, 26.04.2023

  
Zoschke  
Bürgermeister

**Bericht des Rechnungsprüfungsausschusses  
der Peenestadt Neukalen  
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 Peenestadt Neukalen.

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

Bei der Prüfung haben wir insbesondere folgende Rechtsgrundlagen beachtet:

- Gesetz zur Einführung der Doppik im kommunalen Haushalts- und Rechnungswesen (Kommunal-Doppik-Einführungsgesetz - KomDoppikEG M-V),
- Kommunalverfassung für das Land Mecklenburg-Vorpommern (KV M-V),
- Kommunalprüfungsgesetz (KPG)
- Gemeindehaushaltsverordnung - Doppik (GemHVO - Doppik),
- Gemeindegeldverordnung - Doppik (GemKVO - Doppik),
- Verwaltungsvorschriften zur Gemeindehaushaltsverordnung - Doppik und Gemeindegeldverordnung - Doppik,
- Leitfaden zur Bilanzierung und Bewertung des kommunalen Vermögens in der Fassung von Oktober 2008
- Bewertungs- und Inventurrichtlinie in der Fassung vom 28.04.2010

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

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

Gegenstand unserer Prüfung war der auf der Grundlage der Buchführung durch die Verwaltung unter Gesamtverantwortung des Bürgermeisters der Peenestadt Neukalen erstellte Jahresabschluss zum 31.12.2021 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 Herrn Herbert Wilke und unter Mitwirkung von Herrn Christoph Henneberg, ~~Frau Monique Krüger, Herrn Egbert Polack~~ und Herrn Thomas Schubert hat der Rechnungsprüfungsausschuss am 31.05.2023 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.

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

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

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

Bei der Erstellung des Jahresabschlusses für die Peenestadt Neukalen zum 31.12.2021 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 Dokumentation der eingegebenen Daten, ihrer Veränderung sowie der Identifikation der Berechtigungen waren ohne Beanstandung.

## 2. Gesamtaussage Jahresabschluss, Anhang und Anlagen

### a) Prüfungsdurchführung

Die zu Beginn der Prüfungshandlungen ausgewiesenen Wertansätze in der durch die Stadtverwaltung Malchin für die Peenestadt Neukalen erstellten Bilanz zum 31.12.2021 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	62.059 €
Posten des Umlaufvermögens	0,5 % der Summe des Umlaufvermögens	3.333 €
Posten des Eigenkapitals	0,5 % der Summe des Eigenkapitals	25.677 €
Sonderposten	0,5 % der Summe der Sonderposten	31.032 €
Rückstellungen	0,5 % der Summe der Rückstellungen	0 €
Verbindlichkeiten	0,5 % der Summe der Verbindlichkeiten	8.682 €
Rechnungsabgrenzungsposten	0,5 % der Summe der Rechnungsabgrenzungsposten	0 €

### b) Feststellungen zur Gesamtaussage des Jahresabschlusses

Zusammengefasste Prüfungsfeststellungen je Hauptposten der Bilanz

Es haben sich durch die Prüfung keine Wertkorrekturen ergeben.

#### Aktiva

##### Anlagevermögen

Die Peenestadt Neukalen verfügt zum Bilanzstichtag 31.12.2021 über ein Anlagevermögen von 12.411.709,29 €. Dieses setzt sich aus immateriellen Vermögensgegenständen in Höhe von 90.682,11 €, Sachanlagen in Höhe von 10.783.952,21 € und Finanzanlagen in Höhe von 1.537.074,97 € zusammen.

## Umlaufvermögen

Bilanzposten	Bilanzwert (bisher)	Korrekturwert	Bilanzwert (neu)
	€	€	€
2.1 Vorräte	78.219,73	0,00	78.219,73
2.2 Forderungen u. sonstige VG	588.375,06	0,00	588.375,06
2.3 Wertpapiere des UV	0,00	0,00	0,00
<b>Summe Umlaufvermögen</b>	<b>666.594,79</b>	<b>0,00</b>	<b>666.594,79</b>

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 2.7) 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.

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

## Passiva

### Eigenkapital

Bilanzposten	Bilanzwert (bisher)	Korrekturwert	Bilanzwert (neu)
	€	€	€
1.1 Kapitalrücklage	5.658.206,59	0,00	5.658.206,59
1.2 zweckgeb. Erg.-rücklage	0,00	0,00	0,00
1.3 Ergebnisvortrag	-932.909,25	0,00	-932.909,25
1.4 Jahresergebnis	410.152,15	0,00	410.152,15
<b>Summe Eigenkapital</b>	<b>5.135.449,49</b>	<b>0,00</b>	<b>5.135.449,49</b>

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

## Sonderposten

Bilanzposten	Bilanzwert (bisher)	Korrekturwert	Bilanzwert (neu)
	€	€	€
2.1 Sonderposten zum Anlagevermögen	6.206.411,16	0,00	6.206.411,16
2.2 Sonderposten für den Gebührenaussgleich	0,00	0,00	0,00
2.3 Sonderposten mit Rücklagenanteil	0,00	0,00	0,00
2.4 Sonstige Sonderposten	0,00	0,00	0,00
<b>Summe Sonderposten</b>	<b>6.206.411,16</b>	<b>0,00</b>	<b>6.206.411,16</b>

## Rückstellungen

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

Rückstellungen waren zum Bilanzstichtag 31.12.2021 nicht zu bilden.

## Verbindlichkeiten

Die in der Bilanz ausgewiesenen Verbindlichkeiten stimmen mit der Kassenresteliste überein. Diese bestehen aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen, aus Lieferungen und Leistungen, gegen Zweckverbände und gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich.

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

Bilanzposten	Bilanzwert (bisher)	Korrekturwert	Bilanzwert (neu)
	€	€	€
<b>Bilanzsumme Passiva</b>	<b>13.078.304,08</b>	<b>0,00</b>	<b>13.078.304,08</b>

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 Peenestadt Neukalen 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 Peenestadt Neukalen. Die sonstigen Pflichtangaben werden richtig und vollständig wiedergegeben.

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

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

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

Das Vermögen der zum 31.12.2021 beträgt 13.078.304,08 €.

Das wirtschaftliche Eigenkapital (Eigenkapital unter Einbeziehung der Sonderposten) beträgt 86,7% des Gesamtvermögens.

Das Eigenkapital zum 31.12.2021 beträgt 5.135.449,49 €.

Die Ergebnisrechnung des Haushaltsjahres zum 31.12.2021 schließt mit einem vorzutragenden Ergebnis in Höhe von -522.757,10 € ab. Die Finanzrechnung des Haushaltsjahres zum 31.12.2021 schließt mit einem vorzutragenden Ergebnis in Höhe von -767.861,58 € ab.

Über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltende Haushaltsermächtigungen sind zum Bilanzstichtag 31.12.2021 für Aufwandsermächtigungen in Höhe von 36.029,89 €, für laufende Auszahlungen in Höhe von 36.029,89 €, für Einzahlungen aus Investitionstätigkeit in Höhe von 270.210,03 € und für Auszahlungen aus Investitionstätigkeit in Höhe von 579.383,52 € 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 Peenestadt Neukalen erstellt. Unsere Aufgabe ist es, auf der Grundlage der von uns durchgeführten Prüfung eine Beurteilung über den Jahresabschluss abzugeben.

Wir haben die Prüfung des Jahresabschlusses zum 31.12.2021 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 Peenestadt Neukalen sowie die Erwartungen über mögliche Fehler berücksichtigt.

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

Unsere Prüfung hat zu keinen Einwendungen geführt.

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

## 2. Schlussbemerkung

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

Neukalen, den 31.05.2023



---

Herbert Wilke

Vorsitzender des Rechnungsprüfungsausschusses

Mitglieder:

Christoph Henneberg



---

~~Monique Krüger~~ \_\_\_\_\_

~~Egbert Polack~~ \_\_\_\_\_

Thomas Schubert



---