

Beschlussvorlage		Vorlage-Nr: 2023/FAU/011
Federführend: Amt für Zentrale Dienste und Finanzen		Status: öffentlich
		Datum: 11.07.2023
		Verfasser: Herr A. Vonthien
		FBL: Frau M. Rißer
Feststellung des Jahresabschlusses der Gemeinde Faulenrost zum 31.12.2021		
Behandlung	Termin	Beratungsfolge
Nichtöffentlich	18.09.2023	Rechnungsprüfungsausschuss Gemeinde Faulenrost
Öffentlich	19.09.2023	Gemeindevertretung Faulenrost

Beschlussvorschlag:

Der Jahresabschluss der Gemeinde Faulenrost 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 22.08.2023 geprüft. Der RPA hat das Ergebnis in einen Prüfungsbericht und einem abschließenden Prüfungsvermerk zusammengefasst.

Die Bilanzsumme beträgt 7.476.831,95 €. Das Eigenkapital zum 31.12.2021 umfasst eine Summe von 2.630.595,57 €. Das wirtschaftliche Eigenkapital (Eigenkapital unter der Einbeziehung der Sonderposten) beträgt 94,5 % des Gesamtvermögens.

Die Ergebnisrechnung schließt unausgeglichen ab. Zusammen mit dem unterjährigen Ergebnis und den Vorträgen aus Vorjahren ergibt sich ein vorzutragenden Gesamtergebnis in Höhe von -538.980,05 €.

Die Finanzrechnung schließt mit einem vorzutragenden Gesamtergebnis in Höhe von -107.822,14 € 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 Gemeinde Faulenrost
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. Ermächt. in HHFolgejahre
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4	5	6	7	8
1 + Steuern und ähnliche Abgaben	338.800,00	0,00	338.800,00	334.707,12	-4.092,88	230.360,77	104.346,35	0,00
2 + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	390.200,00	0,00	390.200,00	588.795,39	198.595,39	427.467,87	161.327,52	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	120.100,00	0,00	120.100,00	112.110,22	-7.989,78	113.693,61	-1.583,39	0,00
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	81.700,00	0,00	81.700,00	61.934,08	-19.765,92	77.332,54	-15.398,46	0,00
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	9.104,63	0,00	9.104,63	13.862,07	4.757,44	4.190,48	9.671,59	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	12.000,00	0,00	12.000,00	11.495,16	-504,84	11.449,97	45,19	0,00
9 + Sonstige Erträge	19.800,00	0,00	19.800,00	26.356,66	6.556,66	18.329,72	8.026,94	0,00
10 Summe Erträge (Summe Nr. 1 bis 9)	971.704,63	0,00	971.704,63	1.149.260,70	177.556,07	882.824,96	266.435,74	0,00
11 - Personalaufwendungen	90.500,00	0,00	90.500,00	81.865,22	-8.634,78	84.997,76	-3.132,54	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	293.604,63	133.699,09	427.303,72	316.371,20	-110.932,52	154.550,43	161.820,77	30.298,40
14 - Abschreibungen	240.900,00	0,00	240.900,00	256.417,34	15.517,34	255.789,02	628,32	0,00
15 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	502.500,00	0,00	502.500,00	486.442,91	-16.057,09	462.930,54	23.512,37	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	3.100,00	0,00	3.100,00	2.792,85	-307,15	3.462,04	-669,19	0,00
18 - Sonstige laufende Aufwendungen	116.400,00	4.085,67	120.485,67	110.270,79	-10.214,88	139.203,87	-28.933,08	2.721,94
19 Summe der Aufwendungen (Summe Nr. 11 bis 18)	1.247.004,63	137.784,76	1.384.789,39	1.254.160,31	-130.629,08	1.100.933,66	153.226,65	33.020,34
20 Jahresergebnis (Überschuss/Fehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen(Saldo der Nummern 10 und 19)	-275.300,00	-137.784,76	-413.084,76	-104.899,61	308.185,15	-218.108,70	113.209,09	-33.020,34
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	32.600,00	0,00	32.600,00	47.073,12	14.473,12	249.981,78	-202.908,66	0,00
23 - Einstellung in die Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0,00	0,00	168.783,00	168.783,00	0,00	168.783,00	0,00
24 + Entnahme aus der Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Kontenschema Matrix									
Ergebnishaushalt		Ermächtig. des Haushaltsjahres	Übertr. Ermächt. aus HHVorjahren	Gesamt- ermächtigung Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis Haushaltsvorjah r	Ergebnisveränd. ggüb. HHVorjahr	Übertr. Ermächtig. in HHFolgejahre
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
25	Jahresergebnis (Überschuss/Fehlbetrag, Nummer 29 zzgl. Nummern 22 und 24, abzüglich Nummern 21 und 23)	-242.700,00	-137.784,76	-380.484,76	-226.609,49	153.875,27	31.873,08	-258.482,57	-33.020,34
	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	-312.370,56	-312.370,56	-344.243,64	31.873,08	0,00
27	Ergebnisvortrag (§ 47 Abs.5 Nr.1.3 GemHVODoppik) i.d.Haushaltsfolgejahr(Summe der Nummern 25 und 26)	-242.700,00	-137.784,76	-380.484,76	-538.980,05	-158.495,29	-312.370,56	-226.609,49	-33.020,34

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	
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	338.800,00	0,00	338.800,00	342.195,80	3.395,80	230.733,34	111.462,46	0,00
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	281.700,00	0,00	281.700,00	441.770,67	160.070,67	300.365,71	141.404,96	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	110.600,00	0,00	110.600,00	114.860,97	4.260,97	107.174,67	7.686,30	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	81.700,00	0,00	81.700,00	60.343,00	-21.357,00	77.346,14	-17.003,14	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	9.104,63	0,00	9.104,63	13.862,07	4.757,44	4.201,23	9.660,84	0,00
7	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	12.000,00	0,00	12.000,00	11.495,16	-504,84	11.449,97	45,19	0,00
8	+ Sonstige laufende Einzahlungen	19.800,00	0,00	19.800,00	18.215,90	-1.584,10	18.453,67	-237,77	0,00
9	Summe der ordentlichen Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 8)	853.704,63	0,00	853.704,63	1.002.743,57	149.038,94	749.724,73	253.018,84	0,00
10	- Personalauszahlungen	90.500,00	0,00	90.500,00	82.090,80	-8.409,20	84.772,18	-2.681,38	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	293.604,63	133.699,09	427.303,72	317.687,82	-109.615,90	154.859,14	162.828,68	30.298,40
13	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	502.500,00	0,00	502.500,00	486.442,91	-16.057,09	462.930,54	23.512,37	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	3.100,00	0,00	3.100,00	2.792,85	-307,15	3.462,04	-669,19	0,00
16	- Sonstige laufende Auszahlungen	116.400,00	4.085,67	120.485,67	107.624,71	-12.860,96	91.154,50	16.470,21	2.721,94
17	Summe der laufenden Auszahlungen (Summe der Nummern 10 bis 16)	1.006.104,63	137.784,76	1.143.889,39	996.639,09	-147.250,30	797.178,40	199.460,69	33.020,34
18	Jahresbez. Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen vor plan. Tilg. (Saldo der Nummern 9 und 17)	-152.400,00	-137.784,76	-290.184,76	6.104,48	296.289,24	-47.453,67	53.558,15	-33.020,34
19	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	203.000,00	620.318,90	823.318,90	293.245,31	-530.073,59	550.449,27	-257.203,96	46.900,00
20	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	60.000,00	0,00	60.000,00	24.283,27	-35.716,73	24.456,44	-173,17	0,00
21	+ Einzahlungen aus Anlagevermögen	600,00	0,00	600,00	9.855,47	9.255,47	0,00	9.855,47	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	35.000,00	-35.000,00	0,00

Kontenschema Matrix									
Finanzhaushalt		Ermächtig. des Haushaltsjahres	Übertr. Ermächt. aus HHVorjahren	Gesamt- ermächtigung Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis Haushaltsvorjah r	Ergebnisveränd. ggüb. HHVorjahr	Übertr. Ermächtigt. in HHFolgejahre
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
24	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 19 bis 23)	263.600,00	620.318,90	883.918,90	327.384,05	-556.534,85	609.905,71	-282.521,66	46.900,00
25	- Auszahlungen für Anlagevermögen	250.400,00	756.739,53	1.007.139,53	502.610,68	-504.528,85	682.180,43	-179.569,75	178.297,33
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	13.200,00	0,00	13.200,00	0,00	-13.200,00	0,00	0,00	0,00
28	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 25 bis 27)	263.600,00	756.739,53	1.020.339,53	502.610,68	-517.728,85	682.180,43	-179.569,75	178.297,33
29	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 24 und 28)	0,00	-136.420,63	-136.420,63	-175.226,63	-38.806,00	-72.274,72	-102.951,91	-131.397,33
30	Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehbet rag (Summe der Nummern 18 und 29)	-152.400,00	-274.205,39	-426.605,39	-169.122,15	257.483,24	-119.728,39	-49.393,76	-164.417,67
31	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	- Auszahlungen für planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	19.400,00	0,00	19.400,00	19.328,00	-72,00	20.078,29	-750,29	0,00
33	- Sonstige Auszahlungen zur Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Nummer 31 abzüglich Nummern 32 und 33)	-19.400,00	0,00	-19.400,00	-19.328,00	72,00	-20.078,29	750,29	0,00
35	Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgänge	0,00	0,00	0,00	-4,64	-4,64	-96,70	92,06	0,00
36	Veränderung der liquiden Mittel u.der Kredite zur Sicherung d.Zahlungsfähigkeit (Summe der Nummern 30, 34 und 35)	-171.800,00	-274.205,39	-446.005,39	-188.454,79	257.550,60	-139.903,38	-48.551,41	-164.417,67

Kontenschema Matrix									
Finanzhaushalt		Ermächtig. des Haushaltsjahres	Übertr. Ermächt. aus HHVorjahren	Gesamt- ermächtigung Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis Haushaltsvorjah r	Ergebnisveränd. ggüb. HHVorjahr	Übertr. Ermächtig. in HHFolgejahre
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
37	Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 18 und 32)	-171.800,00	-137.784,76	-309.584,76	-13.223,52	296.361,24	-67.531,96	54.308,44	-33.020,34
	nachrichtlich:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
38	Saldo der laufenden Ein- u. Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres	0,00	0,00	0,00	-94.598,62	-94.598,62	-27.066,66	-67.531,96	0,00
39	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 47 und 48)	-171.800,00	-137.784,76	-309.584,76	-107.822,14	201.762,62	-94.598,62	-13.223,52	-33.020,34
	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 7						
	in €						
	1	2	3	4	5	6	7
1 + Steuern und ähnliche Abgaben	334.707	0	0	0	0	0	334.707
2 + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	588.795	156	0	0	10.604	136.285	441.750
3 + Erträge der sozialen Sicherung	0	0	0	0	0	0	0
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	112.110	0	0	0	25.445	374	86.291
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	61.934	0	0	0	61.934	0	0
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	13.862	7.472	0	0	85	6.305	0
7 + Andere aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0	0
8 + Zinserträge und sonstige Finanzerträge	11.495	0	0	0	0	0	11.495
9 + Sonstige laufende Erträge	26.357	14.543	0	0	11.806	8	0
10 Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	1.149.261	22.171	0	0	109.875	142.971	874.243
11 - Personalaufwendungen	81.865	18.001	0	0	60.024	3.840	0
12 - Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0	0
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	316.371	49.886	0	0	120.446	146.039	0
14 - Abschreibungen	256.417	1.211	0	0	20.912	234.294	0
15 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	486.443	85.647	0	0	21	0	400.775
16 - Aufwendungen der sozialen Sicherung	0	0	0	0	0	0	0
17 - Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	2.793	0	0	0	0	0	2.793
18 - Sonstige laufende Aufwendungen	110.271	1.900	328	0	13.328	7.813	86.901
19 Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	1.254.160	156.646	328	0	214.731	391.986	490.469
20 Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung d.internen Leistungsbeziehungen	-104.900	-134.476	-328	0	-104.856	-249.014	383.774
21 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	69.924	0	0	0	69.924	0	0
22 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	69.924	0	0	0	65.364	4.560	0
23 Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrech.d.internen Leist.bezieh.u. vor	-104.900	-134.476	-328	0	-100.296	-253.575	383.774

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	1.200,00	0,00	1.200,00	155,84	-1.044,16	155,85	-0,01	0,00	
3	+ Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.800,00	0,00	2.800,00	7.472,27	4.672,27	1.109,65	6.362,62	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	16.000,00	0,00	16.000,00	14.542,66	-1.457,34	15.313,22	-770,56	0,00	
10	Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	20.000,00	0,00	20.000,00	22.170,77	2.170,77	16.578,72	5.592,05	0,00	
11	- Personalaufwendungen	24.088,05	0,00	24.088,05	18.001,38	-6.086,67	19.778,59	-1.777,21	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	69.400,00	0,00	69.400,00	49.886,23	-19.513,77	47.298,44	2.587,79	0,00	
14	- Abschreibungen	1.400,00	0,00	1.400,00	1.211,14	-188,86	1.293,99	-82,85	0,00	
15	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	101.200,00	0,00	101.200,00	85.647,22	-15.552,78	87.810,06	-2.162,84	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	3.400,00	0,00	3.400,00	1.900,44	-1.499,56	1.636,55	263,89	0,00	
19	Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	199.488,05	0,00	199.488,05	156.646,41	-42.841,64	157.817,63	-1.171,22	0,00	
20	Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung d.internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)	-179.488,05	0,00	-179.488,05	-134.475,64	45.012,41	-141.238,91	6.763,27	0,00	
21	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
22	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
23	Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrech.d.internen Leist.bezieh.u. vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)	-179.488,05	0,00	-179.488,05	-134.475,64	45.012,41	-141.238,91	6.763,27	0,00	

Teilhaushalt		1		Zentrale Dienste und Finanzen			verantwortlich: Frau RiBer			
Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)		Ermächtigung Haushaltsjahres	Teilfinanzhaushalt aus HHVorjahren	Zentrale Dienste ermächtigung Haushaltsjahr	Gesamt Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis Haushaltsvorjahr	Ergebnisveränd. ggüb. HHVorjahr	Übertr. Ermächtigung in HHFolgejahre
		1	2	3	4	5	6	7	8	
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00	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	2.800,00	0,00	2.800,00	7.472,27	4.672,27	1.109,65	6.362,62	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	16.000,00	0,00	16.000,00	14.665,66	-1.334,34	15.437,22	-771,56	0,00	0,00
9	Summe der ordentlichen Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 8)	19.800,00	0,00	19.800,00	22.137,93	2.337,93	16.546,87	5.591,06	0,00	0,00
10	- Personalauszahlungen	24.500,00	0,00	24.500,00	18.001,38	-6.498,62	19.778,59	-1.777,21	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	69.400,00	0,00	69.400,00	49.886,23	-19.513,77	47.298,44	2.587,79	0,00	0,00
13	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	101.200,00	0,00	101.200,00	85.647,22	-15.552,78	87.810,06	-2.162,84	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	3.400,00	0,00	3.400,00	1.925,44	-1.474,56	1.631,55	293,89	0,00	0,00
17	Summe der ordentlichen Auszahlungen (Summe der Nummern 10 bis 16)	198.500,00	0,00	198.500,00	155.460,27	-43.039,73	156.518,64	-1.058,37	0,00	0,00
18	jahresbezogener Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen vor planm. Tilgung (Saldo der Nummern 9 und 17)	-178.700,00	0,00	-178.700,00	-133.322,34	45.377,66	-139.971,77	6.649,43	0,00	0,00
18.1	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18.2	jahresbez. Saldo der ordentl.u.außerordentl. Ein- u.Auszahl.nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 18 und 18.1)	-178.700,00	0,00	-178.700,00	-133.322,34	45.377,66	-139.971,77	6.649,43	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	82,27	82,27	0,00	82,27	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		Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis Haushaltsvorjahr	Ergebnisveränd. ggüb. HHVorjahr	Übertr. Ermächtig. in HH Folgejahre
		1	2	3	4					
24	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 19 bis 23)	0,00	0,00	0,00	82,27	82,27	0,00	82,27	0,00	
25	- Auszahlungen für Anlagevermögen	0,00	1.100,00	1.100,00	0,00	-1.100,00	0,00	0,00	0,00	
26	- Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
27	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
28	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 25 bis 27)	0,00	1.100,00	1.100,00	0,00	-1.100,00	0,00	0,00	0,00	
29	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 24 und 28)	0,00	-1.100,00	-1.100,00	82,27	1.182,27	0,00	82,27	0,00	
33	Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 18.2 und 29)	-178.700,00	-1.100,00	-179.800,00	-133.240,07	46.559,93	-139.971,77	6.731,70	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)		Ermächti- gung Haushalts- jahr	Ergebnis Haushalt- vorjahre aus HHV	Wirtschafts- Gesamt ermächti- gung Haushalts- jahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haushalts- jahr	Ergebnis Haushalt- svorjahr	Ergebnisveränd. ggüb. HHV- vorjahr	Übertr. Ermächti- gung in HHFolge- jahre		
		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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
7	+ Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
8	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
9	+ Sonstige laufende Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
10	Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
11	- Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
14	- Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	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		
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	400,00	0,00	400,00	328,00	-72,00	238,00	90,00	0,00		
19	Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	400,00	0,00	400,00	328,00	-72,00	238,00	90,00	0,00		
20	Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung d.internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)	-400,00	0,00	-400,00	-328,00	72,00	-238,00	-90,00	0,00		
21	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
22	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
23	Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrech.d.internen Leist.bezieh.u. vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)	-400,00	0,00	-400,00	-328,00	72,00	-238,00	-90,00	0,00		

Teilhaushalt		2		Wirtschaft und Tourismus			verantwortlich: Herr Müller				
Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)		Ermächtigt Haushaltsjahr	Teilfinanzhaushalt aus HHVorjahren	Wirtschaft und Tourismus	ermächtigung Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis Haushaltsvorjahr	Ergebnisveränd. ggüb. HHVorjahr	Übertr. Ermächtigt. in HHFolgejahre	
		1	2		3	4	5	6	7	8	
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	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	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
7	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
8	+ Sonstige laufende Einzahlungen	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
9	Summe der ordentlichen Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 8)	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10	- Personalauszahlungen	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
13	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
14	- Auszahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
15	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
16	- Sonstige laufende Auszahlungen	400,00	0,00		400,00	328,00	-72,00	238,00	90,00	0,00	
17	Summe der ordentlichen Auszahlungen (Summe der Nummern 10 bis 16)	400,00	0,00		400,00	328,00	-72,00	238,00	90,00	0,00	
18	jahresbezogener Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen vor planm. Tilgung (Saldo der Nummern 9 und 17)	-400,00	0,00		-400,00	-328,00	72,00	-238,00	-90,00	0,00	
18.1	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
18.2	jahresbez. Saldo der ordentl.u.außerordentl. Ein- u.Auszahl.nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 18 und 18.1)	-400,00	0,00		-400,00	-328,00	72,00	-238,00	-90,00	0,00	
19	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
20	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
21	+ Einzahlungen aus Anlagevermögen	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
22	+ Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
23	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Teilhaushalt		2		Wirtschaft und Tourismus			verantwortlich: Herr Müller			
Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)		Ermächti- gung Haushalts- jahres	Übertr. in Vorjahren	Wirtschaft Gemeinde ermächtigung Haushalts- jahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haushalts- jahr	Ergebnis Haushalts- vorjahr	Ergebnisveränd. ggüb. HH- Vorjahr	Übertr. Ermächti- gung in HH- Folge- jahre	
		1	2	3	4	5	6	7	8	
24	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 19 bis 23)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
25	- Auszahlungen für Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
26	- Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
27	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
28	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 25 bis 27)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
29	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 24 und 28)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
33	Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 18.2 und 29)	-400,00	0,00	-400,00	-328,00	72,00	-238,00	-90,00	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	Übrige Gebiete	Liegenschaftsverwaltung	Abweichung im	Ergebnis	Ergebnisveränd.	Übertr.	
		Haushaltsjahres	aus HHVorjahren	ermächtigung	Haushaltsjahres	Haushaltsjahr	ggüb. HHVorjahr	Ermächtig. in	
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	7.100,00	0,00	7.100,00	10.604,49	3.504,49	4.356,99	6.247,50	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	30.100,00	0,00	30.100,00	25.445,38	-4.654,62	38.117,79	-12.672,41	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	81.700,00	0,00	81.700,00	61.934,08	-19.765,92	77.332,54	-15.398,46	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	85,17	85,17	64,83	20,34	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	3.800,00	0,00	3.800,00	11.806,35	8.006,35	3.004,00	8.802,35	0,00
10	Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	122.700,00	0,00	122.700,00	109.875,47	-12.824,53	122.876,15	-13.000,68	0,00
11	- Personalaufwendungen	62.011,95	0,00	62.011,95	60.023,84	-1.988,11	60.700,87	-677,03	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	175.100,00	31.699,09	206.799,09	120.445,96	-86.353,13	96.525,53	23.920,43	29.778,60
14	- Abschreibungen	24.400,00	0,00	24.400,00	20.912,37	-3.487,63	23.860,13	-2.947,76	0,00
15	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	100,00	0,00	100,00	21,00	-79,00	21,00	0,00	0,00
16	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	- Sonstige laufende Aufwendungen	16.200,00	0,00	16.200,00	13.328,20	-2.871,80	58.164,30	-44.836,10	0,00
19	Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	277.811,95	31.699,09	309.511,04	214.731,37	-94.779,67	239.271,83	-24.540,46	29.778,60
20	Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung d.internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)	-155.111,95	-31.699,09	-186.811,04	-104.855,90	81.955,14	-116.395,68	11.539,78	-29.778,60
21	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	73.200,00	0,00	73.200,00	69.924,42	-3.275,58	65.529,99	4.394,43	0,00
22	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	68.400,00	0,00	68.400,00	65.364,13	-3.035,87	61.256,30	4.107,83	0,00
23	Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrech.d.internen Leist.bezieh.u. vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)	-150.311,95	-31.699,09	-182.011,04	-100.295,61	81.715,43	-112.121,99	11.826,38	-29.778,60

Teilhaushalt		4		Gebäude- und Liegenschaftsverwaltung		verantwortlich: Herr Banek									
Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)		Teilfinanzhaushalt der Gebäude- und Liegenschaftsverwaltung des Haushaltsjahres		Haushalt aus HHVorjahren		Ergebnis des Haushaltsjahres		Abweichung im Haushaltsjahr		Ergebnis des Haushaltsjahres		Ergebnisveränd. ggü. HHVorjahr		Übertr. Ermächtig. in HH Folgejahre	
		1	2	3	4	5	6	7	8						
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	4.200,00	0,00	4.200,00	21,00	-4.179,00	21,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+ Einzahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	29.500,00	0,00	29.500,00	27.535,62	-1.964,38	34.190,40	-6.654,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	81.700,00	0,00	81.700,00	60.343,00	-21.357,00	77.346,14	-17.003,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	85,17	85,17	75,58	9,59	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Sonstige laufende Einzahlungen	3.800,00	0,00	3.800,00	3.542,59	-257,41	3.004,00	538,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Summe der ordentlichen Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 8)	119.200,00	0,00	119.200,00	91.527,38	-27.672,62	114.637,12	-23.109,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	- Personalauszahlungen	61.600,00	0,00	61.600,00	60.249,42	-1.350,58	60.475,29	-225,87	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	175.100,00	31.699,09	206.799,09	121.377,11	-85.421,98	97.219,71	24.157,40	30.261,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	100,00	0,00	100,00	21,00	-79,00	21,00	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	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	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige laufende Auszahlungen	16.200,00	0,00	16.200,00	13.283,20	-2.916,80	9.724,70	3.558,50	45,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	Summe der ordentlichen Auszahlungen (Summe der Nummern 10 bis 16)	253.000,00	31.699,09	284.699,09	194.930,73	-89.768,36	167.440,70	27.490,03	30.306,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	jahresbezogener Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen vor planm. Tilgung (Saldo der Nummern 9 und 17)	-133.800,00	-31.699,09	-165.499,09	-103.403,35	62.095,74	-52.803,58	-50.599,77	-30.306,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18.1	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	4.800,00	0,00	4.800,00	4.560,29	-239,71	4.273,69	286,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18.2	jahresbez. Saldo der ordentl.u.außerordentl. Ein- u.Auszahl.nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 18 und 18.1)	-129.000,00	-31.699,09	-160.699,09	-98.843,06	61.856,03	-48.529,89	-50.313,17	-30.306,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	111.800,00	500.698,50	612.498,50	246.172,19	-366.326,31	121.110,65	125.061,54	46.900,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus Anlagevermögen	600,00	0,00	600,00	9.773,20	9.173,20	0,00	9.773,20	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	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	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	Überschuss/Defizit 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	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 19 bis 23)	112.400,00	500.698,50	613.098,50	255.945,39	-357.153,11	121.110,65	134.834,74	46.900,00
25	- Auszahlungen für Anlagevermögen	213.400,00	554.850,58	768.250,58	490.392,45	-277.858,13	155.417,21	334.975,24	175.515,56
26	- Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- Sonstige Investitionsauszahlungen	111.800,00	500.698,50	612.498,50	246.172,19	-366.326,31	121.110,65	125.061,54	46.900,00
28	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 25 bis 27)	325.200,00	1.055.549,08	1.380.749,08	736.564,64	-644.184,44	276.527,86	460.036,78	222.415,56
29	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 24 und 28)	-212.800,00	-554.850,58	-767.650,58	-480.619,25	287.031,33	-155.417,21	-325.202,04	-175.515,56
33	Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 18.2 und 29)	-341.800,00	-586.549,67	-928.349,67	-579.462,31	348.887,36	-203.947,10	-375.515,21	-205.822,07

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	114.400,00	0,00	114.400,00	136.285,39	21.885,39	122.610,32	13.675,07	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	8.900,00	0,00	8.900,00	373,82	-8.526,18	1.738,23	-1.364,41	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	6.304,63	0,00	6.304,63	6.304,63	0,00	0,00	6.304,63	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	7,65	7,65	12,45	-4,80	0,00	
10	Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	129.604,63	0,00	129.604,63	142.971,49	13.366,86	124.361,00	18.610,49	0,00	
11	- Personalaufwendungen	4.400,00	0,00	4.400,00	3.840,00	-560,00	4.518,30	-678,30	0,00	
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	48.104,63	102.000,00	150.104,63	146.039,01	-4.065,62	10.726,46	135.312,55	519,80	
14	- Abschreibungen	215.100,00	0,00	215.100,00	234.293,83	19.193,83	230.634,90	3.658,93	0,00	
15	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	200,00	0,00	200,00	0,00	-200,00	0,00	0,00	0,00	
16	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
17	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
18	- Sonstige laufende Aufwendungen	9.100,00	4.085,67	13.185,67	7.812,89	-5.372,78	5.069,49	2.743,40	2.721,94	
19	Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	276.904,63	106.085,67	382.990,30	391.985,73	8.995,43	250.949,15	141.036,58	3.241,74	
20	Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung d.internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)	-147.300,00	-106.085,67	-253.385,67	-249.014,24	4.371,43	-126.588,15	-122.426,09	-3.241,74	
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	4.800,00	0,00	4.800,00	4.560,29	-239,71	4.273,69	286,60	0,00	
23	Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrech.d.internen Leist.bezieh.u. vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)	-152.100,00	-106.085,67	-258.185,67	-253.574,53	4.611,14	-130.861,84	-122.712,69	-3.241,74	

Teilhaushalt		5 Bau- und Ordnungsverwaltung			verantwortlich: Herr Banek					
Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)		Ermächtigt. aus HH	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ergebnisveränd. ggü. HHVorjahr	Übertr. Ermächtigt. in HH Folgejahre			
		1	2	3	4	5	6	7	8	
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	9.000,00	0,00	9.000,00	0,00	-9.000,00	0,00	0,00	0,00	
3	+ Einzahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	1.364,48	1.364,48	186,82	1.177,66	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	6.304,63	0,00	6.304,63	6.304,63	0,00	0,00	6.304,63	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	7,65	7,65	12,45	-4,80	0,00	
9	Summe der ordentlichen Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 8)	15.304,63	0,00	15.304,63	7.676,76	-7.627,87	199,27	7.477,49	0,00	
10	- Personalauszahlungen	4.400,00	0,00	4.400,00	3.840,00	-560,00	4.518,30	-678,30	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	48.104,63	102.000,00	150.104,63	146.424,48	-3.680,15	10.340,99	136.083,49	519,80	
13	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	200,00	0,00	200,00	0,00	-200,00	0,00	0,00	0,00	
14	- Auszahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
15	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
16	- Sonstige laufende Auszahlungen	9.100,00	4.085,67	13.185,67	5.186,81	-7.998,86	5.464,72	-277,91	5.348,02	
17	Summe der ordentlichen Auszahlungen (Summe der Nummern 10 bis 16)	61.804,63	106.085,67	167.890,30	155.451,29	-12.439,01	20.324,01	135.127,28	5.867,82	
18	jahresbezogener Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen vor planm. Tilgung (Saldo der Nummern 9 und 17)	-46.500,00	-106.085,67	-152.585,67	-147.774,53	4.811,14	-20.124,74	-127.649,79	-5.867,82	
18.1	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	-4.800,00	0,00	-4.800,00	-4.560,29	239,71	-4.273,69	-286,60	0,00	
18.2	jahresbez. Saldo der ordentl.u.außerordentl. Ein- u.Auszahl.nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 18 und 18.1)	-51.300,00	-106.085,67	-157.385,67	-152.334,82	5.050,85	-24.398,43	-127.936,39	-5.867,82	
19	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	24.000,00	119.620,40	143.620,40	0,00	-143.620,40	383.671,60	-383.671,60	0,00	
20	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	60.000,00	0,00	60.000,00	24.283,27	-35.716,73	24.456,44	-173,17	0,00	
21	+ Einzahlungen aus Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
22	+ Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
23	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Teilhaushalt		5 Bau- und Ordnungsverwaltung			verantwortlich: Herr Banek				
Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)		Ermächtigt. des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres aus HHVorjahren	Ergebnis des Haushaltsjahres ermächtigung Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis Haushaltsvorjahr	Ergebnisveränd. ggüb. HHVorjahr	Übertr. Ermächtig. in HHFolgejahre
		1	2	3	4	5	6	7	8
24	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 19 bis 23)	84.000,00	119.620,40	203.620,40	24.283,27	-179.337,13	408.128,04	-383.844,77	0,00
25	- Auszahlungen für Anlagevermögen	37.000,00	200.788,95	237.788,95	12.218,23	-225.570,72	526.763,22	-514.544,99	2.781,77
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	84.000,00	119.620,40	203.620,40	24.283,27	-179.337,13	408.128,04	-383.844,77	0,00
28	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 25 bis 27)	121.000,00	320.409,35	441.409,35	36.501,50	-404.907,85	934.891,26	-898.389,76	2.781,77
29	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 24 und 28)	-37.000,00	-200.788,95	-237.788,95	-12.218,23	225.570,72	-526.763,22	514.544,99	-2.781,77
33	Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 18.2 und 29)	-88.300,00	-306.874,62	-395.174,62	-164.553,05	230.621,57	-551.161,65	386.608,60	-8.649,59

Teilhaushalt		6		Finanzverwaltung		verantwortlich: Frau RiBer				
Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)		Ermächtigt Haushaltsjahres	Überschuss aus HHVorjahren	Ergebnis Finanzverwaltung ermächtigung Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis Haushaltsvorjahr	Ergebnisveränd. ggüb. HHVorjahr	Übertr. Ermächtigt. in HHFolgejahre	
		1	2	3	4	5	6	7	8	
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	338.800,00	0,00	338.800,00	334.707,12	-4.092,88	230.360,77	104.346,35	0,00	
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	267.500,00	0,00	267.500,00	441.749,67	174.249,67	300.344,71	141.404,96	0,00	
3	+ Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	81.100,00	0,00	81.100,00	86.291,02	5.191,02	73.837,59	12.453,43	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	3.016,00	-3.016,00	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	12.000,00	0,00	12.000,00	11.495,16	-504,84	11.449,97	45,19	0,00	
9	+ Sonstige laufende Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,05	-0,05	0,00	
10	Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	699.400,00	0,00	699.400,00	874.242,97	174.842,97	619.009,09	255.233,88	0,00	
11	- Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00	0,00	0,00	0,00	
14	- Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
15	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	401.000,00	0,00	401.000,00	400.774,69	-225,31	375.099,48	25.675,21	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	3.100,00	0,00	3.100,00	2.792,85	-307,15	3.462,04	-669,19	0,00	
18	- Sonstige laufende Aufwendungen	87.300,00	0,00	87.300,00	86.901,26	-398,74	74.095,53	12.805,73	0,00	
19	Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	492.400,00	0,00	492.400,00	490.468,80	-1.931,20	452.657,05	37.811,75	0,00	
20	Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung d.internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)	207.000,00	0,00	207.000,00	383.774,17	176.774,17	166.352,04	217.422,13	0,00	
21	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
22	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
23	Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrech.d.internen Leist.bezieh.u. vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)	207.000,00	0,00	207.000,00	383.774,17	176.774,17	166.352,04	217.422,13	0,00	

Teilhaushalt		6 Finanzverwaltung			verantwortlich: Frau RiBer				
Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)		Ermächtigt. Teilhaushalt Haushaltsjahres	Überhaushalt aus HHVorjahren	Finanzverwaltung Gesamtw. ermächtigung Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis Haushaltsvorjahr	Ergebnisveränd. ggüb. HHVorjahr	Übertr. Ermächtigt. in HHFolgejahre
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	338.800,00	0,00	338.800,00	342.195,80	3.395,80	230.733,34	111.462,46	0,00
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	267.500,00	0,00	267.500,00	441.749,67	174.249,67	300.344,71	141.404,96	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	81.100,00	0,00	81.100,00	85.960,87	4.860,87	72.797,45	13.163,42	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	3.016,00	-3.016,00	0,00
7	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	12.000,00	0,00	12.000,00	11.495,16	-504,84	11.449,97	45,19	0,00
8	+ Sonstige laufende Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Summe der ordentlichen Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 8)	699.400,00	0,00	699.400,00	881.401,50	182.001,50	618.341,47	263.060,03	0,00
10	- Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00	0,00	0,00	0,00
13	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	401.000,00	0,00	401.000,00	400.774,69	-225,31	375.099,48	25.675,21	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	3.100,00	0,00	3.100,00	2.792,85	-307,15	3.462,04	-669,19	0,00
16	- Sonstige laufende Auszahlungen	87.300,00	0,00	87.300,00	86.901,26	-398,74	74.095,53	12.805,73	0,00
17	Summe der ordentlichen Auszahlungen (Summe der Nummern 10 bis 16)	492.400,00	0,00	492.400,00	490.468,80	-1.931,20	452.657,05	37.811,75	0,00
18	jahresbezogener Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen vor planm. Tilgung (Saldo der Nummern 9 und 17)	207.000,00	0,00	207.000,00	390.932,70	183.932,70	165.684,42	225.248,28	0,00
18.1	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18.2	jahresbez. Saldo der ordentl.u.außerordentl. Ein- u.Auszahl.nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 18 und 18.1)	207.000,00	0,00	207.000,00	390.932,70	183.932,70	165.684,42	225.248,28	0,00
19	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	67.200,00	0,00	67.200,00	47.073,12	-20.126,88	45.667,02	1.406,10	0,00
20	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilhaushalt		6 Finanzverwaltung			verantwortlich: Frau RiBer				
Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Ermächtigt. Teilhaushalt Haushaltsjahres	Überhaushalt aus HHVorjahren	Finanzverwaltung ermächtigung Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis Haushaltsvorjahr	Ergebnisveränd. ggüb. HHVorjahr	Übertr. Ermächtigt. in HHFolgejahre	
	1	2	3	4	5	6	7	8	
24 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 19 bis 23)	67.200,00	0,00	67.200,00	47.073,12	-20.126,88	45.667,02	1.406,10	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	80.400,00	0,00	80.400,00	47.073,12	-33.326,88	45.667,02	1.406,10	0,00	
28 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 25 bis 27)	80.400,00	0,00	80.400,00	47.073,12	-33.326,88	45.667,02	1.406,10	0,00	
29 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 24 und 28)	-13.200,00	0,00	-13.200,00	0,00	13.200,00	0,00	0,00	0,00	
33 Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 18.2 und 29)	193.800,00	0,00	193.800,00	390.932,70	197.132,70	165.684,42	225.248,28	0,00	

Gemeinde Faulenrost		Seite \\SV06\Archiv\Archiv\DOPPIK\Jahresrechnungen\JR 2021\Faulenrost\		
01.01.21..31.12.21				
Währung	EUR			
Beschreibung		31.12. HHVorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
A	AKTIVA			
A 1.	Anlagenvermögen	6.763.765,64	7.008.367,27	244.601,63
A 1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände			
A 1.1.1	Gewerbliche Schutzrechte u.ä. Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Re.			
A 1.1.2	Geleistete Zuwendungen			
A 1.1.3	Gezahlte Investitionszuschüsse			
A 1.1.4	Geschäfts- oder Firmenwert			
A 1.1.5	Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände			
A 1.2	Sachanlagen	6.337.687,00	6.582.288,63	244.601,63
A 1.2.1	Wald, Forsten	1.517,65	1.517,65	0,00
A 1.2.2	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	156.504,23	154.994,79	-1.509,44
A 1.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	627.567,87	1.244.981,45	617.413,58
A 1.2.4	Infrastrukturvermögen	5.311.850,33	5.091.686,20	-220.164,13
A 1.2.5	Bauten auf fremden Grund und Boden			
A 1.2.6	Kunstgegenstände, Denkmäler			
A 1.2.7	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	52.337,24	53.086,55	749,31
A 1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung	27.641,01	30.818,30	3.177,29
A 1.2.9	Pflanzen und Tiere			
A 1.2.10	Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen, Anlagen im Bau	160.268,67	5.203,69	-155.064,98
A 1.3	Finanzanlagen	426.078,64	426.078,64	0,00
A 1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen			
A 1.3.2	Ausleihungen an verbundene Unternehmen			
A 1.3.3	Beteiligungen			
A 1.3.4	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht			
A 1.3.5	Sondervermögen mit Sonderrechng., Zweckverb., Anst. öff. Rechts, rechtsf. Stiftg	426.078,64	426.078,64	0,00
A 1.3.6	Ausleihungen an Sonderverm., Zweckverb., Anst. öff. Rechts, rechtsf. Stiftg			
A 1.3.7	Sonstige Wertpapiere des Anlagenvermögens			
A 1.3.8	Anteilige Rücklagen d. Versorgungskassen zur Abdeckung v. Pensionsverpfl.			
A 1.3.9	Sonstige Ausleihungen			
A 2	Umlaufvermögen	306.612,18	468.464,68	161.852,50
A 2.1	Vorräte	224.175,32	224.175,32	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	224.175,32	224.175,32	0,00
A 2.1.4	Geleistete Anzahlungen auf Vorräte			
A 2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	82.436,86	244.289,36	161.852,50
A 2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	28.339,27	26.774,06	-1.565,21
A 2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	1.398,23	2.989,31	1.591,08
A 2.2.3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen	579,26	579,26	0
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	3.508,80	0,00	-3.508,80
A 2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	48.611,30	213.946,73	165.335,43
A 2.2.6.1	Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	48.611,30	0,00	-48.611,30
A 2.2.6.2	Sonstige Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	213.946,73	213.946,73
A 2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände			
A 2.3	Wertpapiere des Umlaufvermögens			
A 2.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen			
A 2.3.2	Anteile an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht			
A 2.3.3	Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens			
A 3	Rechnungsabgrenzungsposten			
A 3.1	Disagio			
A 3.2	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten			
A 4	Aktive latente Steuern			
A 5	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag			
A	Bilanzsumme	7.070.377,82	7.476.831,95	406.454,13

Gemeinde Faulenrost		Seite \\SV06\Archiv\Archiv\DOPPIK\Jahresrechnungen\JR 2021\Faulenrost\		
01.01.21..31.12.21				
Währung	EUR			
Beschreibung		31.12. HHVorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
P	PASSIVA			
P 1.	Eigenkapital	2.688.422,06	2.630.595,57	-57.826,49
P 1.1	Kapitalrücklage	3.000.792,62	3.000.792,62	0,00
P 1.1.1	Allgemeine Kapitalrücklage	2.913.290,50	2.913.290,50	0,00
P 1.1.2	Zweckgebundene Kapitalrücklagen	87.502,12	87.502,12	0,00
P 1.2	Zweckgebundene Ergebnisrücklagen	0,00	168.783,00	168.783,00
P 1.2.1	Rücklagen für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	168.783,00	168.783,00
P 1.2.2	Sonstige zweckgebundene Ergebnisrücklagen			
P 1.3	Ergebnisvortrag	-344.243,64	-312.370,56	31.873,08
P 1.4	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	31.873,08	-226.609,49	-258.482,57
P 1.5	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag			
P 2.	Sonderposten	4.092.271,06	4.434.836,55	342.565,49
P 2.1	Sonderposten zum Anlagenvermögen	4.092.271,06	4.434.836,55	342.565,49
P 2.1.1	Sonderposten aus Zuwendungen	3.970.574,41	4.433.715,22	463.140,81
P 2.1.2	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	1.495,15	1.121,33	-373,82
P 2.1.3	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagenvermögen	120.201,50	0,00	-120.201,50
P 2.2	Sonderposten für den Gebührenaussgleich			
P 2.3	Sonderposten mit Rücklagenanteil			
P 2.4	Sonstige Sonderposten			
P 3.	Rückstellungen			
P 3.1	Rückstellungen für Pensionen u. ähnliche Verpflichtungen			
P 3.2	Steuerrückstellungen			
P 3.3	Sonstige Rückstellungen			
P 4.	Verbindlichkeiten	274.307,96	395.922,69	121.614,73
P 4.1	Anleihen			
P 4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	270.948,00	251.620,00	-19.328,00
P 4.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen f. Investitionen und Inv.-fördermaßnahmen	270.948,00	251.620,00	-19.328,00
P 4.2.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit			
P 4.3	Verb. aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftl. gleichkommen			
P 4.4	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen			
P 4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.453,07	3.153,99	1.700,92
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	597,04	0,00	-597,04
P 4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	139.843,49	139.843,49
P 4.10.1	Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	0,00	139.843,49	139.843,49
P 4.10.2	Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich			
P 4.11	Sonstige Verbindlichkeiten	1.309,85	1.305,21	-4,64
P 5.	Rechnungsabgrenzungsposten	15.376,74	15.477,14	100,40
P 5.1	Grabnutzungsentgelte	15.376,74	15.477,14	100,40
P 5.2	Anzahlungen auf Grabnutzungsentgelte			
P 5.3	Sonstige			
P 6	Passive latente Steuern			
P	Bilanzsumme	7.070.377,82	7.476.831,95	406.454,13

Zusammensetzung und Entwicklung des Saldos der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit im Haushaltsjahr					
lfd. Nr.		laufende Ein- und Auszahlungen	Ein- und Auszahlungen aus Investitions- tätigkeit	durchlaufende Gelder und ungeklärte Zahlungs- vorgänge	Summe
		in €			
		1	2	3	4
1 ¹	Liquide Mittel zum 31.12. des Haushaltsvorjahres (§ 47 Absatz 4 Nummer 2.4 GemHVO-Doppik)	 	 	 	48.611,30
2 ²	- Kassenkredit zum 31.12. des Haushaltsvorjahres	 	 	 	
3	= Saldo der liquiden Mittel und der Kassenkredite zum 31.12. des Haushaltsvorjahres	-94.598,62	142.539,24	670,68	48.611,30
4	+ Korrektur des Vortrages	0,00	0,00	 	
5	= Bereinigter Saldo der liquiden Mittel und der Kassenkredite zum 31.12. des Haushaltsvorjahres	-94.598,62	142.539,24	670,68	48.611,30
6	+ jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 37 GemHVO-Doppik)	-13.223,52	 	 	-13.223,52
7	+ Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 29 GemHVO-Doppik)	 	-175.226,63	 	-175.226,63
8	+ Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (ohne planmäßige Tilgung)	 	0,00	 	0,00
9	+ Saldo der durchlaufenden Geldern und ungeklärten Zahlungsvorgänge (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 35 GemHVO-Doppik)	 	 	-4,64	-4,64
10	= Saldo der liquiden Mittel und der Kassenkredite zum 31.12. des Haushaltsjahres	-107.822,14	-32.687,39	666,04	-139.843,49
Kontrollrechnung:					
11	Liquide Mittel zum 31.12. des Haushaltsjahres (§ 47 Absatz 4 Nummer 2.4 GemHVO-Doppik)				0,00
12	- Kassenkredite zum 31.12. des Haushaltsjahres				139.843,49
13	= Saldo der liquiden Mittel und der Kassenkredite zum 31.12. des Haushaltsjahres				-139.843,49

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

Anhang
für das Haushaltsjahr 2021
der Gemeinde Faulenrost

Gliederung	<u>Seite</u>
A. Rechtsgrundlagen.....	3
A.1 Lage der Gemeinde Faulenrost.....	3
A.2 Organisation.....	3
A.3 Rahmenbedingungen.....	4
B. Gliederung des Jahresabschlusses.....	5
C. Abweichungen von den bisher angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	5
D. Angaben zu den Posten der Aktivseite der Bilanz.....	5
D.1 Anlagevermögen.....	5
D.1.2 Sachanlagen.....	5
D.1.3 Finanzanlagen	6
D.2 Umlaufvermögen	7
D.2.1 Vorräte.....	7
D.2.2 Forderungen und sonstige Verm.-gegenstände	7
E. Angaben zu den Posten der Passivseite der Bilanz	9
E.1 Eigenkapital	9
E.1.1 Kapitalrücklage	9
E.1.2 Zweckgebundene Ergebnisrücklagen.....	9
E.1.3 Ergebnisvortrag.....	10
E.1.4 Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag.....	10
E.2 Sonderposten.....	10
E.4 Verbindlichkeiten.....	11
E.5 Rechnungsabgrenzungsposten.....	12
E.5.1 Grabnutzungsentgelte.....	12
F. Angaben zur Ergebnisrechnung	12
G. Angaben zur Finanzrechnung.....	15
H. Angaben zu den Teilrechnungen	17
I. Sonstige Angaben	18
I.1 Analyse der Haushaltswirtschaft und der Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage.....	18
I.2 Drohende finanzielle Belastungen und sonstige Verpflichtungen.....	22
I.3 Personalbestand	22
I.4 Haushaltsermächtigungen	23
I.5 Mitgliedschaft in Organisationen.....	23
I.6 Sonstige wesentliche Verträge	23
I.7 Noch nicht erhobene Entgelte und Abgaben	23
I.8 Gesetzliche oder vertragliche Einschränkungen zu Grundstücken	23
I.9 Subsidiärhaftung aus der Zusatzversorgung der Arbeitnehmer	23
J. Vorgänge von besonderer Bedeutung nach Schluss des Haushaltsjahres.....	24

A. Rechtsgrundlagen

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

Der Jahresabschluss ist in Euro aufgestellt.

A.1 Lage der Gemeinde Faulenrost

Die Gemeinde Faulenrost 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 Gemeinde Faulenrost sind:

1. der Bürgermeister und
2. die Gemeindevertretung.

Die Wahl der Gemeindevertreter und des Bürgermeisters (Kommunalwahl) erfolgte im Jahr 2019. Sie wurden von den Bürgerinnen und Bürgern der Gemeinde direkt gewählt. Die Wahlzeit beträgt fünf Jahre. Die Zahl der Gemeindevertreter beträgt 7 Mitglieder inklusive Bürgermeister.

Diese verteilen sich wie folgt:

Christlich Demokratische Union Deutschlands	3 Mitglieder
Freunde der Feuerwehr Faulenrost e.V.	2 Mitglieder
Kulturverein „De‘ Fulenrosser“ e.V.	2 Mitglieder
Einzelbewerber	1 Mitglied

Die Gemeindevertretung hat zur Vorbereitung ihrer Beschlüsse folgende ständige Ausschüsse:

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

A.3 Rahmenbedingungen

Gemeindegebiet

Das Gemeindegebiet umfasst insgesamt	3.375 ha
• davon Ackerflächen	1.987 ha
• davon Waldflächen	493 ha
• davon Grünflächen	608 ha
• davon Wasserflächen	89 ha
• davon Gebäude- und Freiflächen	67 ha
• davon Verkehrsflächen	58 ha
• Unland	29 ha

Im Eigentum der Gemeinde Faulenrost befinden sich ca. 144 ha.

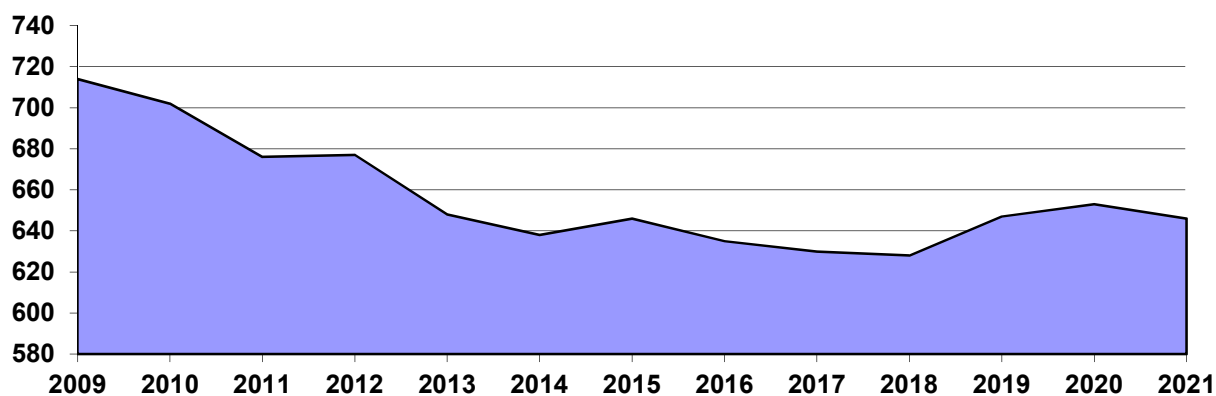
Neben der Ortslage Faulenrost selbst, gehören die Ortsteile Demzin, Hungerstorf, Rittermannshagen, Rittermannshagen Hof und Schwabendorf zum Gemeindegebiet.

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

Bevölkerungsentwicklung

Die Gemeinde Faulenrost hat einen Einwohnerbestand von 646 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 855 Einwohner in der Gemeinde Faulenrost

Bevölkerungs-stand lt. stat. Amt	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Einwohner	676	677	648	638	646	635	630	628	647	653	646



Deutlich zu erkennen ist jedoch, dass der negative Abwärtstrend seit dem Jahr 2013 erheblich gesunken ist.

B. Gliederung des Jahresabschlusses

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

C. Abweichungen von den bisher angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

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

D. Angaben zu den Posten der Aktivseite der Bilanz

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

D.1 Anlagevermögen	<u>31.12.2020</u> 6.763.765,64 €	<u>31.12.2021</u> 7.008.367,27 €
D.1.2 Sachanlagen	<u>31.12.2020</u> 6.337.687,00 €	<u>31.12.2021</u> 6.582.288,63 €

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

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

Beim Sachanlageposten 1.2.1 „Wald, Forsten“ gab es im Jahr 2021 keine Veränderung gegenüber dem Vorjahr.

D. 1.2.2 Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

<u>31.12.2020</u> 156.504,23 €	<u>31.12.2021</u> 154.994,79 €
-----------------------------------	-----------------------------------

In dieser Bilanzposition wurde im Jahr 2021 ein Grundstücksverkauf getätigt. Die Gemeindevertretung hat dem Verkauf bereits im Jahr 2019 (Beschluss-Nr. 2019/FAU/039) zugestimmt. Bei einem erzielten Verkaufspreis in Höhe von 9.773,20 € und einem Buchwert in Höhe von 1.509,44 € fließt somit ein Ertrag in Höhe von 8.263,76 € in die Ergebnisrechnung ein.

D. 1.2.3 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

<u>31.12.2020</u> 627.567,87 €	<u>31.12.2021</u> 1.244.981,45 €
-----------------------------------	-------------------------------------

Die Sanierung der Kita Faulenrost wurde im Jahr 2021 abgeschlossen. Die bis zur Aktivierung der Maßnahme aufgelaufenen Kosten in Höhe von 636.342,84 € wurden aus der Anlage im Bau dieser Bilanzposition zugeführt. Nach der Aktivierung sind weitere 112,98 € als Zugang zu dieser Maßnahme in dieser Bilanzposition verbucht worden.

Die Abschreibungen im Jahr 2021 mindern den Bestand um insgesamt 19.042,24 €.

D. 1.2.4 Infrastrukturvermögen

<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2021</u>
5.311.850,33 €	5.091.686,20 €

Die planmäßigen Abschreibungen belaufen sich im Jahr 2021 auf 220.164,13 €. Weitere Veränderungen sind in dieser Bilanzposition nicht zu verzeichnen.

D. 1.2.7 Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge

<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2021</u>
52.337,24 €	53.086,55 €

Zugänge zu dieser Bilanzposition sind in Höhe von 9.001,61 € gegeben. Dabei handelt es sich um eine Kleintankstelle für den Bauhof für 1.552,71 € sowie ein Anbaugerät (Mulcher) für den Traktor des Bauhofes in Höhe von 7.448,90 €.

Der Wert der Maschinen, technischen Anlagen und Fahrzeuge ist um den Wert der Abschreibungen in Höhe von 8.252,30€ gesunken.

D. 1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung

<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2021</u>
27.641,01 €	30.818,30 €

Bei der Betriebs- und Geschäftsausstattung gab es Zugänge in Höhe von 12.135,96 € für die Freiwillige Feuerwehr. Diese umfassen hauptsächlich die Anschaffung von Atemschutzgeräten, eines Lichtmastes und eines Hochdruckreinigers.

Die Abschreibungen im laufenden Haushaltsjahr belaufen sich auf 8.958,67 €.

D. 1.2.10 Gel. Anzahlungen, Anlagen im Bau

<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2021</u>
160.268,67 €	5.203,69 €

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
ANL102759 Einbau 2. Tor FFw	0,00 €	5.203,69 €	0,00 €	0,00 €	5.203,69 €
ANL101999 Sanierung Kita „Dorfstrolche“	160.268,67 €	476.074,17 €	0,00 €	-636.342,84 €	0,00 €
Summe	160.268,67 €	481.277,86 €	0,00 €	-636.342,84 €	5.203,69 €

Die investive Maßnahme „Sanierung Kita Dorfstrolche“ wurde im Jahr 2021 fertig gestellt und somit aktiviert. Die aufgelaufenen Auszahlungen in Höhe von 636.342,84 € wurden in die Bilanzposition D.1.2.3 umgebucht.

Für die Maßnahme „Einbau 2. Tor FFW Faulenrost“ wurde im Jahr 2021 mit der Vorplanung begonnen. Die hierfür verausgabten Mittel in Höhe von 5.203,69 € verbleiben zunächst bis zur Aktivierung der Maßnahme in dieser Bilanzposition.

D.1.3 Finanzanlagen

<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2021</u>
426.078,64 €	426.078,64 €

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

Die Bilanzposition ist wie folgt strukturiert:

	Beteiligungswert zum 31.12.2020	Beteiligungswert zum 31.12.2021
Kommunaler Anteilseignerverband Nordost der E.DIS AG	55.095,01 €	55.095,01 €
WasserZweckVerband Malchin-Stavenhagen	370.983,63 €	370.983,63 €
Gesamtsumme	426.078,64 €	426.078,64 €

D.2 Umlaufvermögen	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2021</u>
	306.612,18 €	468.464,68 €

D.2.1 Vorräte	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2021</u>
	224.175,32 €	224.175,32 €

Hierbei handelt es sich insbesondere um zum Verkauf bestimmte Grundstücke. Im Jahr 2021 gab es keine Veränderung in dieser Bilanzposition.

D.2.2 Forderungen und sonstige Verm.-gegenstände	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2021</u>
	82.436,86 €	244.289,36 €

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

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

D.2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2021</u>
	28.339,27 €	26.774,06 €

Die Forderung setzen sich aus

- Gebührenforderungen 9.464,78 €,
- Steuerforderungen 8.616,59 €,
- Forderungen aus Transferleistungen 5.609,69 €,
- sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen 3.083,00 €
(für Konzessionsabgaben e.dis AG – Fälligkeit 15.01.2022)

zusammen.

Dabei untergliedern sich die Steuerforderungen in Höhe von 8.616,59 € wie folgt:

- Grundsteuer A 1.099,44 €
- Grundsteuer B 5.550,22 €
- Gewerbesteuer 1.555,26 €
- Hundesteuer 411,67 €

D.2.2.2 Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen

<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2021</u>
1.398,23 €	2.989,31 €

Hierin enthalten sind Forderungen aus dem Bereich Wohnungsverwaltung in Höhe von 1.825,95 € (Zahlungsrückstände auf Kaltmieten und Betriebskosten), aus Kostenerstattungen gegenüber einem privaten Dritten in Höhe von 41,41 € und aus Pachtzahlungsrückständen in Höhe von 1.121,95 €.

D.2.2.3 Forderungen gegen verbundene Unternehmen

<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2021</u>
579,26 €	579,26 €

Es bestehen zum Bilanzstichtag 31.12.2021 weiterhin Forderungen aus dem Bereich der Wohnungsverwaltung in Höhe von 579,26 €.

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

<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2021</u>
3.508,80 €	0,00 €

Es besteht zum Bilanzstichtag 31.12.2021 keine Forderungen in dieser Bilanzposition.

D.2.2.6 Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich

<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2021</u>
48.611,30 €	213.946,73 €

D.2.2.6.1 Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand

<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2021</u>
48.611,30 €	0,00 €

In der Finanzrechnung (vgl. Zeile 36) wurde für das Jahr 2021 ein unterjähriger Fehlbetrag in Höhe von 188.454,79 € ausgewiesen. Dieser führte zur Reduzierung der Forderungen dieser Bilanzposition auf 0,00 € und zum Ausweis von Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand auf der Passivseite der Bilanz.

D.2.2.6.2 Sonstige Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich

<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2021</u>
0,00 €	213.946,73 €

Es besteht zum Bilanzstichtag 31.12.2021 eine Forderung gegen das Staatliche Amt für Landwirtschaft und Umwelt auf Fördermitteln für die Sanierung der Kita in Faulenrost. Die Maßnahme wurde gegenüber dem Fördermittelgeber abgerechnet und die Mittelabforderung im Jahr 2021 eingereicht. Die tatsächliche Einzahlung erfolgte Anfang des Jahres 2022.

E. Angaben zu den Posten der Passivseite der Bilanz

E.1 Eigenkapital	<u>31.12.2020</u> 2.688.422,06 €	<u>31.12.2021</u> 2.630.595,57 €
-------------------------	-------------------------------------	-------------------------------------

Das Eigenkapital wurde zum Nennwert angesetzt.

E.1.1 Kapitalrücklage	<u>31.12.2020</u> 3.000.792,62 €	<u>31.12.2021</u> 3.000.792,62 €
------------------------------	-------------------------------------	-------------------------------------

E.1.1.1 Allgemeine Kapitalrücklage	<u>31.12.2020</u> 2.913.290,50 €	<u>31.12.2021</u> 2.913.290,50 €
---	-------------------------------------	-------------------------------------

Die Entnahmemöglichkeit gemäß § 18 Absatz 5 der GemHVO-Doppik zum Ausgleich des Ergebnishaushaltes wurde mit der Erstellung der Jahresrechnung 2020 vollständig ausgeschöpft. Entnahmen wurden daher im Jahr 2021 nicht getätigt.

E.1.1.2 Zweckgebundene Kapitalrücklage	<u>31.12.2020</u> 87.502,12 €	<u>31.12.2021</u> 87.502,12 €
---	----------------------------------	----------------------------------

Der Bestand zum 31.12.2020 in Höhe von 87.502,12 € bezieht sich auf die zur Eröffnungsbilanz gebildeten Rücklage aus der Wohnungsverwaltung.

Im Haushaltsjahr 2021 wurden die Zuweisungen gemäß § 23 FAG M-V in Höhe von 47.073,12 € 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:	256.417,34 €
korrespondierende Sonderposten 2021:	<u>147.398,54 €</u>
höchst möglicher Entnahmebetrag:	<u>109.018,80 €</u>

Aufgrund des negativen Vortrages der Ergebnisrechnung sowie des unterjährig ebenfalls negativ ausfallendem Ergebnisses wurde der Zuführungsbetrag des Jahres 2021 aus der Infrastrukturpauschale vollständig ertragswirksam aufgelöst.

E.1.2 Zweckgebundene Ergebnisrücklagen	<u>31.12.2020</u> 0,00 €	<u>31.12.2021</u> 168.783,00 €
---	-----------------------------	-----------------------------------

E.1.2.1 Rücklagen für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	<u>31.12.2020</u> 0,00 €	<u>31.12.2021</u> 168.783,00 €
---	-----------------------------	-----------------------------------

Gemäß § 37 Abs. 6 GemHVO-Doppik hat die Gemeinde zum Ausgleich zukünftiger Umlageverpflichtungen nach dem Finanzausgleich (Kreis- und Amtsumlagen) sowie zum Zweck der Vorsorge für absehbare Mindereinnahmen aus dem Finanzausgleich (Schlüsselzuweisungen) eine Rücklage zu bilden, sofern die Steuerkraft des laufenden Jahres die Steuerkraft der beiden vorangegangenen Haushaltsjahre wesentlich übersteigt. Die Verwaltungsvorschrift zum § 37 geht hierbei von einer Überschreitung von über 30 % aus.

Für das Jahr 2021 wurde eine Überschreitung von 55 % ermittelt. Diese Rücklagen sind spätestens im dritten Haushaltsfolgejahr aufzulösen.

E.1.3 Ergebnisvortrag	<u>31.12.2020</u> -344.243,64 €	<u>31.12.2021</u> -312.370,56 €
------------------------------	------------------------------------	------------------------------------

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

E.1.4 Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	<u>31.12.2020</u> 31.873,08 €	<u>31.12.2021</u> -226.609,49 €
---	----------------------------------	------------------------------------

Das Jahresergebnis der Ergebnisrechnung für das Jahr 2021 in Höhe von -226.609,49 € wird hier dokumentiert und auf die neue Rechnung vorgetragen.

E.2 Sonderposten	<u>31.12.2020</u> 4.092.271,06€	<u>31.12.2021</u> 4.434.836,55 €
-------------------------	------------------------------------	-------------------------------------

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

E.2.1 Sonderposten zum Anlagevermögen	<u>31.12.2020</u> 4.092.271,06 €	<u>31.12.2021</u> 4.434.836,55 €
--	-------------------------------------	-------------------------------------

E.2.1.1 Sonderposten aus Zuwendungen	<u>31.12.2020</u> 3.970.574,41 €	<u>31.12.2021</u> 4.433.715,22 €
---	-------------------------------------	-------------------------------------

Die Auflösung der Sonderposten aus Zuwendungen ist mit einem Wert in Höhe von 147.024,72 € zu verzeichnen (in der Ergebnisrechnung Zeile 2 enthalten). Die Auflösung wurde linear entsprechend der planmäßigen Abschreibung der bezuschussten Vermögensgegenstände des Anlagevermögens vorgenommen bzw. fortgesetzt.

Umbuchungen aus den Sonderposten aus Anzahlungen (2.1.3) in Höhe von 265.763,75 € erfolgten für die Aktivierung der Fördermittel für die Maßnahme „Sanierung Kita Dorfstrolche“ zum 01.09.2021 in Höhe von 241.525,84 € und aus der Aktivierung der Zuweisungen nach § 8a KAG (Kompensationszahlung Straßenbaubeiträge) in Höhe von 24.283,27 €.

Nach der Aktivierung der Maßnahmen sind Zugänge in Höhe von 344.356,42 € zu verzeichnen. Diese verteilen sich wie folgt, „Spielplatz Faulenrost“ Fördermittel in Höhe von 18.000,00 €, „Sanierung Kita Dorfstrolche“ Fördermittel in Höhe von 320.746,73 € und „Atemschutzgeräte FFW Faulenrost“ Fördermittel in Höhe von 5.609,69 €.

E.2.1.2 Sonderposten Beiträge und ähnliche Entgelte	<u>31.12.2020</u> 1.495,15 €	<u>31.12.2021</u> 1.121,33 €
--	---------------------------------	---------------------------------

Die Auflösung der Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten ist mit einem Wert von 373,82 € 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**
120.201,50 €**31.12.2021**
0 €

Zum 31.12.2021 ist kein Bestand an Sonderposten aus Anzahlungen zu verzeichnen.

Investive Maßnahme	Stand 31.12.2020	Zugang 2021	Abgang 2021	Umbuchung 2021	Endbestand 31.12.2021
ANL102612 Sanierung Kita Dorfstrolche	120.201,50 €	121.324,34 €	0,00 €	241.525,84 €	0,00 €
ANL102513 Zuweisungen § 8a KAG M-V	0,00 €	24.283,27 €	0,00 €	-24.283,27 €	0,00 €
Summe	120.201,50 €	145.607,61 €	0,00 €	-265.809,11 €	0,00 €

Wie bereits unter E.2.1.1 beschrieben wurde die „Zuweisungen nach § 8a KAG“ im Jahr 2021 aktiviert.

E.4 Verbindlichkeiten**31.12.2020**
274.307,96 €**31.12.2021**
395.922,69 €

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**
270.948,00 €**31.12.2021**
251.620,00 €

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

Darlehensgeber	Darlehenskonto	Restkapital zum 31.12.2020	Restkapital zum 31.12.2020
KfW	593519	89.614,00 €	82.582,00 €
KfW	510055	181.334,00 €	169.038,00 €
Gesamt		270.948,00 €	251.620,00 €

E.4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen**31.12.2020**
1.453,07 €**31.12.2021**
3.153,99 €

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>
	597,04 €	0,00 €

Zum Bilanzstichtag 31.12.2021 bestehen keine Verbindlichkeiten gegen Sondervermögen, Zweckverbände oder Anstalten des öffentlichen Rechts.

E.4.10 Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2021</u>
	0,00 €	139.843,49 €

E.4.10.1 Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2021</u>
	0,00 €	139.843,49 €

Der Zahlungsmittelbestand (liquide 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 (vgl. D.2.2.6.1).

In der Finanzrechnung (vgl. Zeile 36) wurde für das Jahr 2021 ein unterjähriger Fehlbetrag in Höhe von 188.454,79 € ausgewiesen. Abzüglich des Forderungsbestandes aus der Einheitskasse zum 31.12.2020 in Höhe von 48.611,30 € ergibt sich zum Stichtag 31.12.2021 nunmehr die ausgewiesene Verbindlichkeit in Höhe von 139.843,49 €.

E.4.11 Sonstige Verbindlichkeiten	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2021</u>
	1.309,85 €	1.305,21 €

Hierbei handelt es sich um stichtagsbezogene Verbindlichkeiten in Höhe von 370,74 € aus der Lohnabrechnung für den Monat Dezember 2021. Die Zahlungsverpflichtung wurde Anfang des Jahres 2022 erfüllt. Weiterhin sind 934,47 € als Spenden vor Annahme ausgewiesen. Von den für das Ernte- und Dorffest eingeworbenen Spenden wurden nicht sämtliche Mittel verbraucht und werden für die Ernte- und Dorffeste der folgenden Jahre fortgeführt. Die Auflösung erfolgt zweckgebunden.

E.5 Rechnungsabgrenzungsposten	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2021</u>
	15.376,74 €	15.477,14 €

E.5.1 Grabnutzungsentgelte	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2021</u>
	15.376,74 €	15.477,14 €

Der für die Grabnutzungsentgelte gebildete Rechnungsabgrenzungsposten wurde um einen Teilbetrag in Höhe von 1.041,39 € ertragswirksam aufgelöst. Gleichzeitig gab es im Jahr 2021 eine Zuführung in Höhe von 1.141,79 €, so dass sich eine Veränderung der Rechnungsabgrenzungsposten in Höhe von 100,40 € ergibt.

F. Angaben zur Ergebnisrechnung

Den Erträgen in Höhe von 1.149.260,70 € stehen Aufwendungen in Höhe von 1.254.160,31 € gegenüber. In der Ergebnisrechnung wird ein Jahresfehlbetrag vor der Veränderung der Rücklagen in Höhe von 104.899,61 € ausgewiesen. Das Ergebnis nach der Veränderung der Rücklagen weist ein unterjähriges negatives Ergebnis in Höhe von 226.609,49 € aus.

Entsprechend der Anforderung des § 44 Absatz 2 i. V. m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik werden die einzelnen Posten in der Ergebnisrechnung 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 2021 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
1	Steuern und ähnliche Abgaben	230.360,77 €	338.800,00 €	334.707,12 €	-4.092,88 €	104.346,35 €
	Darunter					
	Grundsteuer A	40.364,68 €	43.700,00 €	43.888,47 €	188,47 €	3.523,79 €
	Grundsteuer B	47.104,80 €	46.800,00 €	46.149,89 €	-650,11 €	-954,91 €
	Gewerbsteuer	-50.320,54 €	53.500,00 €	55.775,29 €	2.275,29 €	106.095,83 €
	Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer	165.635,73 €	168.400,00 €	157.242,57 €	-11.157,43 €	-8.393,16 €
	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	24.073,60 €	23.400,00 €	27.453,40 €	4.053,40 €	3.379,80 €
	Sonstige Gemeindesteuern	3.502,50 €	3.000,00 €	4.197,50 €	1.197,50 €	695,00 €

Die Steuerhebesätze für die Grundsteuern sowie für die Gewerbsteuer sind in Vergleich zum Vorjahr unverändert geblieben. Signifikant ist jedoch der Bereich der Gewerbesteuern. Hier musste aufgrund einer korrigierten Festsetzung durch das Finanzamt im Jahr 2020 sogar negative Erträge ausgewiesen werden. Hieraus ergeben sich hauptsächlich die wesentlichen Abweichungen zum Vorjahr.

Nr.	Erträge	Ergebnis 2020	Gesamt-ermächtigung 2021	Ergebnis 2021	Abweichung zur Ermächtigung 2021	Abweichung zum Vorjahr 2020
2	Zuwendungen, allg. Umlagen u. sonst. Transfererträge	427.467,87 €	390.200,00 €	588.795,39 €	198.595,39 €	161.327,52 €
	Darunter					
	Schlüsselzuweisungen	251.736,71 €	267.500,00 €	275.749,67 €	8.249,67 €	24.012,96 €
	Sonstige allgemeine Zuweisungen	48.608,00 €	13.200,00 €	166.000,00 €	152.800,00 €	117.392,00 €
	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	21,00 €	1.000,00 €	21,00 €	-979,00 €	0
	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	127.102,16 €	108.500,00 €	147.024,72	38.524,72 €	19.922,56 €

Im Bereich der sonstigen allgemeinen Zuweisungen war mit der Haushaltsplanung die teilweise Umbuchung der Infrastrukturpauschale in Höhe von 13.200 € vom investiven in den laufenden Bereich geplant. Der positive Bestand im investiven Bereich des Jahres 2021 wird jedoch nahezu vollständig für die im Jahr 2022 begonnenen Maßnahmen benötigt, so dass von der Umbuchung in den laufenden Bereich abgesehen werden musste. Aufgrund der Corona-

Pandemie gab es vom Land M-V eine Gewerbesteuerkompensationszahlung in Höhe von 166.000,00 €. Diese war bei der Haushaltsplanung noch nicht bekannt.

Eine weitere größere Abweichung ergibt sich bei den Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten. Zum Zeitpunkt der Aufstellung der Doppelhaushaltssatzung für die Jahre 2020 und 2021 wurden noch nicht alle fertig gestellten Anlagen und die damit korrespondierenden Fördermittel aktiviert und damit die voraussichtlichen Erträge geschätzt. Mit der Aktivierung beginnt die ertragswirksame Auflösung der Sonderposten entsprechend der Abschreibungsdauer der Anlagegüter.

Nr.	Erträge	Ergebnis 2020	Gesamt-ermächtigung 2021	Ergebnis 2021	Abweichung zur Ermächtigung 2021	Abweichung zum Vorjahr 2020
5	privatrechtliche Leistungsentgelte	77.332,54 €	81.700,00 €	61.934,08 €	-19.765,92 €	-15.398,46 €
	Darunter					
	Kaltmieten für Wohnung	41.805,64 €	45.000,00 €	32.228,83 €	-12.771,17 €	-9.576,81 €
	Nebenkosten für Wohnungen	22.425,66 €	24.000,00 €	20.742,41 €	-3.257,59 €	-1.683,25 €
	Pachten	6.792,00 €	6.900,00 €	5.671,72 €	-1.228,28 €	-1.120,28 €
	Mieten für sonstige Räume	6.309,24 €	5.800,00 €	3.291,12 €	-2.508,88 €	-3.018,12 €

Zum Bilanzstichtag 31.12.2020 waren von 21 über die WOGEMA zu vermieteten Wohneinheiten (davon eine Gewerbeeinheit) vier leerstehend. Zum 31.12.2021 waren es insgesamt sieben. Daraus resultieren die Mindereinnahmen aus Kaltmieten und Nebenkosten im Vergleich zur Ermächtigung und zum Ergebnis des Vorjahres.

Bei den Pachten ergibt sich die Abweichung hauptsächlich aus der Verpachtung von Stellflächen für Altkleidercontainer. Hierfür konnten im Jahr 2021 keine Einnahmen mehr erzielt werden (Ergebnis 2020: 1.179,00 €).

Die Abweichung bei den Mieten für sonstige Räume im Vergleich zu Ansatz als auch zum Vorjahr ergibt sich daraus, dass weniger Räumlichkeiten (Kegelbahn und Pflegedienst) vermietet werden konnten.

F.2 Aufwendungen

Nr.	Aufwendungen	Ergebnis 2020	Gesamt-ermächtigung 2021	Ergebnis 2021	Abweichung zur Ermächtigung 2021	Abweichung zum Vorjahr 2020
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	154.550,43 €	427.303,72 €	316.371,20 €	-110.932,52 €	161.820,77 €
	Darunter:					
	Aufwendungen für Energie, Wasser, Abwasser und Abfall	51.109,90 €	69.200,00 €	47.967,08 €	-21.232,92 €	-3.142,82 €
	Kostenerstattungen	58.172,71 €	81.900,00 €	51.557,78 €	-30.342,22 €	-6.614,93 €
	Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung	45.154,00 €	272.603,72 €	216.626,48 €	-55.977,24 €	171.472,48 €

Geplante Mehraufwendungen bei den Aufwendungen für Energie, Wasser, Abwasser und Abfall sind nicht eingetreten.

Insbesondere bei den Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung konnte gegenüber der Gesamtermächtigung ein verbessertes Ergebnis erzielt werden. Im Vergleich zum Vorjahr

wurden jedoch im Bereich der Unterhaltung des Infrastrukturvermögens mehrere Maßnahmen durchgeführt. Ein Großteil der Mittel dafür stammte aus dem vorherigen Haushaltsjahr.

Bei den Kostenerstattungen wurde im Jahr 2021 seitens der Stadt Malchin auf die Berechnung einer besonderen Umlage für die Verwaltung der Friedhöfe der Gemeinde Faulenrost zunächst verzichtet. Hier wird eine Neustrukturierung aufgrund der Eingemeindung der ehem. Gemeinde Duckow und der Entwidmung des kommunalen Friedhofes in Basedow geprüft. Evtl. sich hieraus ergebende Forderungen werden im Jahr 2022 verbucht. Als Ausgabeposition waren Mittel in Höhe von 10.700,00 € eingestellt. Im Bereich der Schulkostenbeiträge wurden als Gesamtausgaben 67.500,00 € geplant, wovon tatsächlich lediglich 49.094,27 € benötigt wurden. In diesem Bereich sind folglich Einsparungen in Höhe von 18.405,73 € gegeben.

Nr.	Aufwendungen	Ergebnis 2020	Gesamt-ermächtigung 2021	Ergebnis 2021	Abweichung zur Ermächtigung 2021	Abweichung zum Vorjahr 2020
18	Sonstige laufende Aufwendungen	139.203,87 €	120.485,67 €	110.270,79 €	-10.214,88 €	-28.933,08 €

Die größte Position ist die Zahlung der Beiträge an den Wasser- und Bodenverband Obere Peene in Höhe von 86.901,26 €. Dieser ist im Vergleich zum Vorjahr um fast 13.000,00 € gestiegen.

F.3 Jahresergebnis

Der Haushaltsausgleich gemäß § 16 Abs. 2 GemHVO-Doppik in der Ergebnisrechnung ist jahresbezogen nicht gegeben (vgl. Ergebnisrechnung Zeile Nr. 25). Es ist ein Jahresergebnis von -226.609,49 € 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 weiterhin nicht gegeben (vgl. Ergebnisrechnung Zeile Nr. 27). Insgesamt beläuft sich der Vortrag unter Einbeziehung der Vorjahre nunmehr auf insgesamt -538.980,05 €.

G. Angaben zur Finanzrechnung

Der Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen beträgt zum 31.12.2021 insgesamt 6.104,48 €. Unter der Berücksichtigung des Saldos der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (-175.226,63 €), des Saldos der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen (-19.328,00 €) und des Saldos der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgänge (-4,64 €) ergibt sich die Veränderung der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit in Höhe von -188.454,79 €.

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.

Das Haushaltsjahr schließt unterjährig im Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen mit einem Fehlbetrag in Höhe von -13.223,52 € ab (vgl. Zeile 37 der Finanzrechnung). Unter der Berücksichtigung von Vorträgen aus Haushaltsvorjahren (-94.598,62 €) ist in der

Finanzrechnung der Haushaltsausgleich gemäß § 16 Abs. 2 GemHVO-Doppik nicht gegeben. Es ist ein Fehlbetrag in Höhe von 107.822,14 € auf die neue Rechnung vorzutragen.

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	550.449,27 €	823.318,90 €	293.245,31 €	-530.073,59 €	-257.203,96 €
20	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	24.456,44 €	60.000,00 €	24.283,27 €	-35.716,73 €	-173,17 €
21	Einzahlungen aus Anlagevermögen	0,00 €	600,00 €	9.855,47 €	9.255,47 €	9.855,47 €
23	Sonstige Investitionseinzahlungen	35.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-35.000,00 €

Nr.	Gesamtfinanzrechnung investiv Auszahlungen	Ergebnis 2020	Gesamt- ermächtigung 2021	Ergebnis 2021	Abweichung zur Ermächtigung 2021	Abweichung zum Vorjahr 2020
25	Auszahlungen für Anlagevermögen	682.180,43 €	1.007.139,53 €	502.610,68 €	-504.528,85 €	-179.569,75 €
27	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00 €	13.200,00 €	0,00 €	-13.200,00 €	0,00 €

Der unterjährige Saldo der investiven Ein- und Auszahlungen beträgt -175.226,63 €. Unter der Berücksichtigung der Vorträge aus Vorjahren verbleibt im investiven Bereich ein negativer Saldo in Höhe von 32.687,39 €.

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

- 2. Tor FFW-Gebäude - 46.900,00 €
- Dorfstraße Schwabendorf -119.620,40 €
- Sanierung Kita Dorfstrolche -207.674,16 €
- Ausgleichsleistungen nach §8a Abs. 7 KAG - 21.400,00 €
- Sanierung Sporthalle -100.000,00 €
- Umrüstung Straßenbeleuchtung - 24.000,00 €

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

- 2. Tor FFW-Gebäude - 46.596,31 €
- Dorfstraße Schwabendorf -185.388,95 €
- Spielplatz Schwabendorf - 35.019,25 €
- Sanierung Sporthalle -200.000,00 €
- Umrüstung Straßenbeleuchtung - 37.400,00 €

Für die Maßnahme „2. Tor FFW-Gebäude“ wurden die Fördermittelbescheide seitens der Fördermittelgeber nicht rechtzeitig übersandt, so dass die Maßnahme nicht umgesetzt werden konnte.

Die Maßnahme „Dorfstraße Schwabendorf“ wurde bereits im Jahr 2020 abgeschlossen und der Verwendungsnachweis eingereicht. Die Maßnahme ist günstiger ausgefallen als geplant, so dass neben geringeren Auszahlungen analog geringere Einzahlungen aus Investitionszuwendungen zu verzeichnen sind.

Die Bewilligung der Zuwendung nach der Richtlinie für die Förderung von Kinderspielplätzen im ländlichen Raum erfolgt erst Anfang des Jahres 2021, so dass die Mittel auf das Folgejahr übertragen werden.

Die Sanierung der Kita Dorfstrolche wurde im Jahr 2021 abgeschlossen. Die Ausschüttung der restlichen Fördermittel erfolgte im Jahr 2022.

Weder die Maßnahme Sanierung Sporthalle, noch die Umrüstung der Straßenbeleuchtung wurden im Jahr 2021 begonnen. Für die Sanierung der Sporthalle konnten keine Fördermittel eingeworben werden, so dass keine Umsetzung erfolgen kann. Bei der Umrüstung der Straßenbeleuchtung wurden lediglich die Leuchtmittel gewechselt, so dass die dafür eingesetzten Mittel im Aufwand verbucht wurden.

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.

G.3 Finanzmittelfluss aus Finanzierungstätigkeit

Nr.	Gesamtfinanzrechnung investiv	Ergebnis 2020	Gesamt-ermächtigung 2021	Ergebnis 2021	Abweichung zur Ermächtigung 2021	Abweichung zum Vorjahr 2020
30	Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag	-119.728,39 €	-426.605,39 €	-169.207,32 €	257.398,07 €	-49.478,93 €
34	Saldo der Ein- u. Auszahlungen aus Krediten für Investitionen	-20.078,29 €	-19.400,00 €	-19.328,00 €	72,00 €	750,29€
35	Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgänge	-96,70 €	0,00 €	-4,64 €	-4,64 €	92,06 €

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 -188.454,79 € (siehe Zeile 36 der Finanzrechnung).

H. Angaben zu den Teilrechnungen

Die Gemeinde Faulenrost 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 €)	
		Gesamt-ermächtigung	Saldo Posten Nr. 20	Gesamt-ermächtigung	Saldo Posten Nr. 18
1	Zentrale Dienste und Finanzen	-179.488,05	-134.475,64	-178.700,00	-133.322,34
2	Wirtschaftsförderung u. Tourismus	-400,00	-328,00	-400,00	-328,00
4	Gebäude- und Liegenschaftsverwaltung	-186.811,04	-104.855,90	-165.499,09	-103.403,35
5	Bauverwaltung	-253.385,67	-249.014,24	-152.585,67	-147.774,53
6	Finanzverwaltung	207.000,00	383.774,17	207.000,00	390.932,70
	Summe	-413.084,76	-104.899,61	-290.184,76	6.104,48

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

I. Sonstige Angaben

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

Die Bilanz zum Schluss des Haushaltsjahres weist ein positives Eigenkapital in Höhe von 2.630.595,57 € aus. Das Eigenkapital hat sich im Haushaltsjahr im Vergleich zum Vorjahr um 57.826,49 € vermindert.

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	2.688.422,06	2.630.595,57	2.424.895,57	2.187.295,57
Kapitalrücklage	3.000.792,62			
Ergebnisrücklage	168.783,00			
Ergebnisvortrag	-312.370,56			
geplantes Jahresergebnis	<u>-226.609,49</u>	<u>-205.700,00</u>	<u>-237.600,00</u>	<u>-237.600,00</u>
Summe	<u>2.630.595,57</u>	<u>2.424.895,57</u>	<u>2.187.295,57</u>	<u>1.949.695,57</u>

Das Vermögen der Gemeinde Faulenrost beträgt zum Bilanzstichtag 7.476.831,95 €. Zum vorhergehenden Haushaltsjahr hat sich das Vermögen um 406.454,13 € erhöht. Es ist belastet mit Verbindlichkeiten in Höhe von 395.922,69 €.

In der nachfolgenden Darstellung wurden die Zahlen der Bilanz zum 31.12.2021 nach betriebswirtschaftlichen Gesichtspunkten gegliedert und den Vorjahreszahlen gegenübergestellt. Dabei wurden Vermögens- und Schuldenposten mit einer Restlaufzeit von über einem Jahr als langfristig eingestuft.

Das Netto-Anlagevermögen setzt sich zusammen aus dem Anlagevermögen, bereinigt um die erhaltenen Zuwendungen zum Anlagevermögen (Sonderposten). Der Bestand an liquiden Mitteln wurde mit den Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand saldiert und das kurzfristige Fremdkapital wurde entsprechend vermindert.

	31.12.2021		31.12.2020		+ / -
	T€	%	T€	%	T€
Aktiva					
immaterielle Vermögensgegenstände	0	0,0	0	0,0	±0
Sachanlagen	6.582	216,4	6.338	212,8	+244
Finanzanlagen	426	14,0	426	14,4	±0
Anlagevermögen	7.008	230,5	6.764	227,1	+244
abzgl. Sonderposten	-4.435	-145,8	-4.092	-137,4	-343
Netto-Anlagevermögen	2.573	84,5	2.672	89,7	-99
Langfristiges gebundenes Vermögen	2.573	84,5	2.672	89,7	-99
Sonstige Forderungen, sonstige Vermögensgegenstände, Rechnungsabgrenzungsposten	468	15,4	306	10,3	+162
Liquide Mittel	0	0,0	0	0,0	±0
Kurzfristig gebundenes Vermögen	468	0,0	306	10,3	+162
Summe bereinigter Aktiva	3.041	100,0	2.978	100,0	+63
Passiva					
Kapital- u. Ergebnisrücklagen	3.169	104,2	3.001	100,8	+168
Eigenkapital	2.630	86,5	2.688	90,3	-58
Rückstellungen	0	0,0	0	0,0	
Langfristige Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	232	7,6	252	8,5	-20
Langfristig verfügbares Kapital	2.862	94,1	2.940	98,7	-78
Sonstige Verbindlichkeiten und Rechnungsabgrenzungsposten	179	5,9	38	1,3	+141
Kurzfristiges Fremdkapital	179	5,9	38	1,3	+141
Summe bereinigter Passiva	3.041	100,0	2.978	100,0	+63

Ausgewählte Bilanzkennzahlen

Schwerpunkt auf der Aktivseite ist das **Anlagevermögen**. Zum Anlagevermögen gehören im Wesentlichen:

- Sachanlagen (Grundstücke, Gebäude, Infrastrukturvermögen, Fahrzeuge, BGA),
- Finanzanlagen (Anteile an verbundenen Unternehmen, Beteiligungen).

• Anlagenintensität:

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

Schlussbilanz per 31.12.2021:
$$\frac{7.008.367,27 \text{ €} \times 100}{7.476.831,95 \text{ €}} \quad 93,7 \%$$

Die Gemeinde Faulenrost 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:	$\frac{2.630.595,57 \text{ €} \times 100}{2.573.530,72 \text{ €}}$	102,2%

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

• **Infrastrukturintensität:**

Berechnung:	$\frac{\text{Infrastrukturvermögen} \times 100}{\text{Gesamtvermögen}}$	
Schlussbilanz per 31.12.2021:	$\frac{5.091.686,20 \text{ €} \times 100}{7.476.831,95 \text{ €}}$	68,1 %

68,1 Prozent des kommunalen Vermögens der Gemeinde Faulenrost 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:	$\frac{468.464,68 \text{ €} \times 100}{7.476.831,95 \text{ €}}$	6,3 %

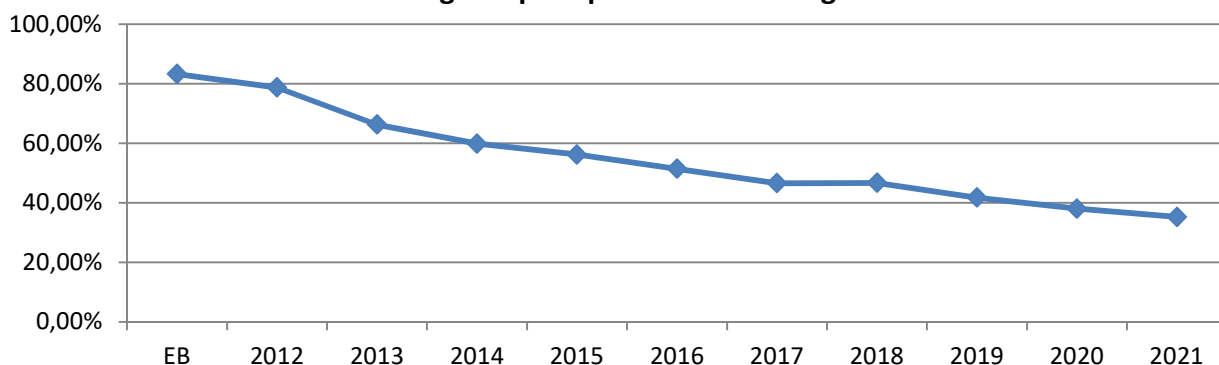
Schwerpunkt auf der **Passivseite** sind das Eigenkapital, die Sonderposten sowie die Verbindlichkeiten.

Eigenkapitalquote I:

Berechnung:	$\frac{\text{Eigenkapital} \times 100}{\text{Gesamtvermögen}}$	
Schlussbilanz per 31.12.2021:	$\frac{2.630.595,57 \text{ €} \times 100}{7.476.831,95 \text{ €}}$	35,2 %

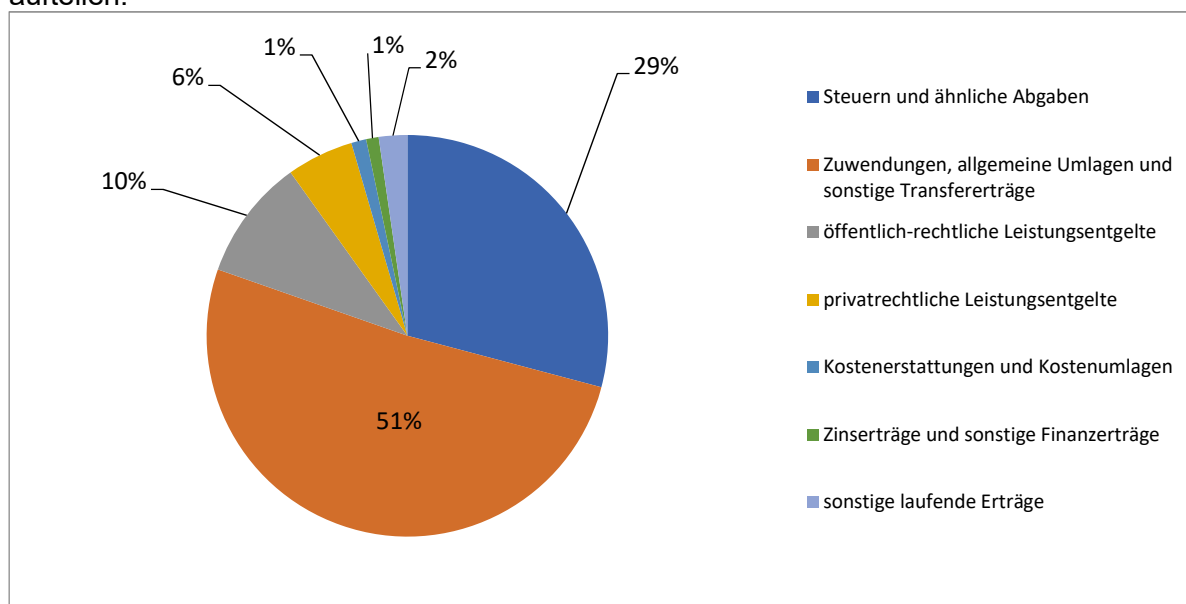
Die Eigenkapitalquote I zeigt an, in welchem Umfang das Vermögen der Kommune durch eigenes Eigenkapital finanziert wurde (eigene Substanz am Vermögen). Gleichzeitig stellt diese einen Indikator für das Risiko und die Bonität der Kommune dar. Eine hohe Eigenkapitalquote verringert das „Insolvenzrisiko“. 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 83,20 %.

Eigenkapitalquotenentwicklung



Ertragslage

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



2019 finanzierte sich die Gemeinde Faulenrost noch zu 46 % aus Steuern und ähnlichen Abgaben, in 2020 waren es nur noch 26%. Im Vergleich dazu ist der prozentuale Anteil in 2021 wieder leicht gestiegen, auf 29%. Die Zuwendungen und Umlagen liegen prozentual an erster Stelle. Hier zeigt sich, dass die Gemeinde Faulenrost 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:

$$\frac{81.865,22 \text{ €} \times 100}{1.254.160,31 \text{ €}} = 6,5 \%$$

• Sach- und Dienstleistungsintensität:

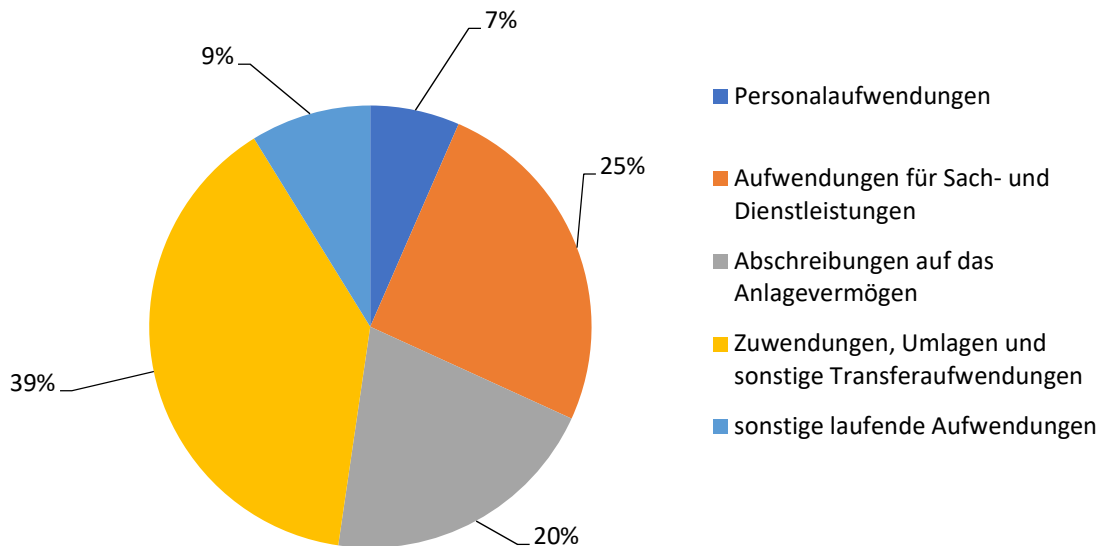
Berechnung:

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

Schlussbilanz per 31.12.2021: $\frac{316.371,20 \text{ €} \times 100}{1.254.160,31 \text{ €}}$ 25,2 %

Die Kennzahl verdeutlicht, inwieweit sich die Kommune 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.

Die höchsten Aufwendungen im Haushaltsjahr mit einem Anteil von 39% entfallen auf die Zuwendungen, Umlagen und sonstigen Transferaufwendungen. Diese setzen sich hauptsächlich aus den Aufwendungen für die Kreis- und Amtsumlage sowie den gemeindlichen Anteilen an den Platzkosten für die Kindertagesbetreuung zusammen.

Die **Finanzrechnung** des Jahres schließt mit einer Abnahme der Forderungen aus Kassenkrediten in Höhe von 48.611,30 € und der Zunahme der Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten in Höhe von 139.843,49 € ab. Daraus resultiert, dass gegenüber der Einheitskasse die Forderungen nunmehr in Höhe von 0,00 € und die Verbindlichkeiten in Höhe von 139.843,49 € in der Bilanz ausgewiesen werden.

Somit ist festzustellen, dass die Liquidität der Gemeinde Faulenrost als gefährdet angesehen werden muss.

I.2 Drohende finanzielle Belastungen und sonstige Verpflichtungen

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

I.3 Personalbestand

Die Anzahl der Beschäftigten betrug im Jahr 2021 monatlich durchschnittlich 1,6 Vollzeitäquivalente.

I.4 Haushaltsermächtigungen

Es liegen Haushaltsermächtigungen laut Anlage in Höhe von 32.020,34 € für laufende Auszahlungen, in Höhe von 178.297,33 € für Auszahlungen aus Investitionstätigkeit und in Höhe von 46.900,00 € für Einzahlungen aus Investitionszuwendungen vor.

Im Bereich der ordentlichen Aufwendungen wurden Haushaltsermächtigungen in Höhe von 32.020,34 € gebildet.

I.5 Mitgliedschaft in Organisationen

Die Gemeinde Faulenrost ist Mitglied in folgenden Organisationen	Summe der Beiträge
- Städte- und Gemeindetag M-V	444,04 €
- Kreisfeuerwehrverband Mecklenburgische Seenplatte	302,64 €
- Regionales Unternehmensnetzwerk Meckl. Schweiz e.V.	328,00 €
- Kommunale Zusatzversorgungskasse M-V	Pflichtmitglied
- Wasser- und Bodenverband „Obere Peene“	Mitglied Kraft Gesetz
- WasserZweckVerband Malchin-Stavenhagen	Verbandsmitglied

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 Gemeinde Faulenrost 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	617,62	-	617,62	1.140,23	1.140,23	2.280,46

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 des negativen unterjährigen Ergebnisses in Höhe von 226.609,49 € nicht ausgeglichen werden. Der Fehlbetrag unter der Berücksichtigung der Vorträge aus Haushaltsvorjahren ist in Höhe von insgesamt 538.980,05 € auf die neue Rechnung vorzutragen. Durch die notwendige Einstellung in die Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich hat sich das unterjährig negative Ergebnis noch weiterverschlechtert. Ein Ausgleich durch die Entnahme aus der Kapitalrücklage war nicht mehr möglich, da die Mittel erschöpft sind.

In der mittelfristigen Planung wird in den Folgejahren mit weiteren Fehlbeträgen gerechnet. Dieses führt zur weiteren Absenkung des Eigenkapitals der Gemeinde.

Der Haushaltsausgleich in der Finanzrechnung konnte aufgrund des negativen unterjährigen Ergebnisses in Höhe von 13.223,52 € und des negativen Vortrages in Höhe von 94.598,62 € nicht erreicht werden. Es entsteht damit ein negativer Vortrag zum Ende des Jahres 2021 in Höhe von 107.822,14 €. Insbesondere im Bereich der laufenden Ein- und Auszahlungen wird im Finanzplanungszeitraum mit weiteren negativen Ergebnissen in den Folgejahren gerechnet.

Durch die untere Rechtsaufsichtsbehörde wurde bereits auf Grund der vorgelegten Planzahlen für das Jahr 2020 und des Finanzplanungszeitraumes 2020 bis 2022 der Wegfall der dauernden Leistungsfähigkeit festgestellt. Daraufhin erfolgte eine Neufassung des Haushaltssicherungskonzeptes im Jahr 2021 für den Zeitraum bis 2026.

Eine Haushaltskonsolidierung bis zum Ende des Planungszeitraumes ist schwer zu verwirklichen. Dies liegt zum einen an der stetig sinkenden Einwohnerzahl und der geringen wirtschaftlichen Struktur und zum anderen an den stetig steigenden Aufwendungen für Umlagen. Hinsichtlich dieser Voraussetzung kann die Gemeinde nur weiterhin im Rahmen ihrer Möglichkeiten versuchen die Aufwendungen so gering wie möglich zu halten und die Erträge zu steigern.

Faulenrost, den 06.06.2023



Tobaben
Bürgermeister

**Jahresabschluss
der Gemeinde Faulenrost
zum 31.12.2021**

Anlagen

Gemeinde Faulenrost		Anlagenübersicht mit Übersicht über die Sonderposten zum Anlagevermögen 2021													
Posten	Art (gemäß § 47 Absatz 4 Nummer 1 bzw. § 47 Absatz 5 Nummer 2.1 GemHVO-Doppik)	Anschaffungs- und Herstellkosten / Zuführungsbeträge					Abschreibungen, Wertberichtigungen / Auflösungsbeträge						Restbuchwerte		
		Stand zum 31. Dezember Haushaltsvorjahr ¹	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Stand zum 31. Dezember Haushaltsjahr	Aufgelaufene Abschreibungen zum 31. Dezember Haushaltsvorjahr	Zuschreibungen im Haushaltsjahr	Abschreibungen im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Aufgelaufene Abschreibungen auf Abgänge	außerplanmäßige Abschreibungen / Auflösungsbeträge	Abschreibungen zum 31. Dezember Haushaltsjahr	Restbuchwerte am Ende des Haushaltsjahres	Restbuchwerte am Ende des Haushaltsjahres
		in €													
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Anlagenübersicht															
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände														
1.1.1	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte														
1.1.2	Geleistete Zuwendungen														
1.1.3	Gezahlte Investitionszuschüsse														
1.1.4	Geschäfts- oder Firmenwert														
1.1.5	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände														
1.2	Sachanlagen	11.536.663,70	502.528,41	-1.509,44		12.037.682,67	-5.198.976,70		-256.417,34				-5.455.394,04	6.582.288,63	6.337.687,00
1.2.1	Wald, Forsten	1.517,65				1.517,65								1.517,65	1.517,65
1.2.2	sonstige unbeb. Grundst. u. grundst.gleiche Rechte	156.504,23		-1.509,44		154.994,79								154.994,79	156.504,23
1.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.515.561,49	112,98		636.342,84	2.152.017,31	-887.993,62		-19.042,24				-907.035,86	1.244.981,45	627.567,87
1.2.4	Infrastrukturvermögen	9.397.654,61				9.397.654,61	-4.085.804,28		-220.164,13				-4.305.968,41	5.091.686,20	5.311.850,33
1.2.5	Bauten auf fremdem Grund und Boden														
1.2.6	Kunstgegenstände, Denkmäler														
1.2.7	Maschinen, techn. Anlagen und Fahrzeuge	236.824,92	9.001,61			245.826,53	-184.487,68		-8.252,30				-192.739,98	53.086,55	52.337,24
1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung	68.332,13	12.135,96			80.468,09	-40.691,12		-8.958,67				-49.649,79	30.818,30	27.641,01
1.2.9	Pflanzen und Tiere														
1.2.10	Geleistete Anzahlung, Anlagen im Bau	160.268,67	481.277,86		-636.342,84	5.203,69								5.203,69	160.268,67
1.3	Finanzanlagen	426.078,64				426.078,64								426.078,64	426.078,64
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen														
1.3.2	Ausleihungen an verbundene Unternehmen														
1.3.3	Beteiligungen														
1.3.4	Ausleihungen an Unternehmen, mit Beteiligungsverh.														
1.3.5	Sonderverm., Zweckvb., Anst. öff. R., rechtsf. Stift.	426.078,64				426.078,64								426.078,64	426.078,64
1.3.6	Ausl. Sonderv., Zweckvb., Anst. öff. R., rechtsf. Stift.														
1.3.7	sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens														
1.3.8	Ant. Rückl. der Versorgungsk. zur Abd. v. Pensions														
1.3.9	sonstige Ausleihungen														
SUMME	Anlagevermögen	11.962.742,34	502.528,41	-1.509,44		12.463.761,31	-5.198.976,70		-256.417,34				-5.455.394,04	7.008.367,27	6.763.765,64
Sonderpostenübersicht zum Anlagevermögen															
2.1.1	Sonderposten aus Zuwendungen	-4.789.338,16	-344.356,42		-265.809,11	-5.399.503,69	818.763,75		147.024,72				965.788,47	-4.433.715,22	-3.970.574,41
2.1.2	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	-7.475,59				-7.475,59	5.980,44		373,82				6.354,26	-1.121,33	-1.495,15
2.1.3	Sonderposten aus Anzahlungen	-120.699,83	-145.607,61		265.809,11	-498,33	498,33						498,33		-120.201,50
SUMME	Sonderposten zum Anlagevermögen	-4.917.513,58	-489.964,03			-5.407.477,61	825.242,52		147.398,54				972.641,06	-4.434.836,55	-4.092.271,06

¹ einschließlich aller aufgelaufenen Zu- und Abgänge sowie Umbuchungen

Forderungsübersicht 2021									
Nr.	Art (gemäß § 47 Absatz 4 Nummer 2.2 GemHVO-Doppik)	Forderungen zum Ende des Haushaltsjahres				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	9.464,78			9.464,78			9.464,78	
	- Beitragsforderungen							8.980,15	
	- Steuerforderungen	8.616,59			8.616,59			16.105,27	
	- Grundsteuer	6.649,66			6.649,66			13.646,42	
	- Gewerbesteuer	1.555,26			1.555,26			2.217,18	
	- Sonstige	411,67			411,67			241,67	
	- Forderungen aus Transferleistungen	5.609,69			5.609,69			47,85	
	- Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	3.083,00			3.083,00			3.206,00	
	Summe öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	26.774,06	-	-	26.774,06	-	-	28.339,27	
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	2.989,31			2.989,31			2.989,31	
2.2.3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen	579,26			579,26			579,26	
2.2.4	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis								
2.2.5	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	-			-			3.508,80	
2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich:								
2.2.6.1	Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	-			-			48.611,30	
2.2.6.2	Sonstige Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	213.946,73			213.946,73			-	
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände	-			-			-	
2.2	Summe Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	244.289,36	-	-	244.289,36	-	-	82.436,86	

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 (Nominalwert)	Abzinsung zum 31.12. 2021	Stand zum 31.12. 2021 (Bilanzwert)	davon durch Grundpfand- rechte oder ähnliche Rechte	Art und Form der Sicherheit	Stand zum 31.12. 2020 (Bilanzwert)
		bis zu einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren						
4.1	Anleihen									
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	19.328,00	77.312,00	154.980,00	251.620,00		251.620,00		270.948,00	
	davon:									
4.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	19.328,00	77.312,00	154.980,00	251.620,00		251.620,00		270.948,00	
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	3.153,99			3.153,99		3.153,99		1.453,07	
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	-			-		-		597,04	
4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen									
4.10.1	Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen	139.843,49			139.843,49		139.843,49		-	
4.10.2	Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	-			-		-		-	
4.11	Sonstige Verbindlichkeiten	1.305,21			1.305,21		1.305,21		1.309,85	
4	Summe der Verbindlichkeiten	163.630,69	77.312,00	154.980,00	395.922,69		395.922,69		274.307,96	

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
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	338.800,00	0,00	338.800,00	334.707,12	-4.092,88	230.360,77	104.346,35	0,00
	darunter:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1	Grundsteuer A	43.700,00	0,00	43.700,00	43.888,47	188,47	40.364,68	3.523,79	0,00
1.2	Grundsteuer B	46.800,00	0,00	46.800,00	46.149,89	-650,11	47.104,80	-954,91	0,00
1.3	Gewerbesteuer	53.500,00	0,00	53.500,00	55.775,29	2.275,29	-50.320,54	106.095,83	0,00
1.4	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	168.400,00	0,00	168.400,00	157.242,57	-11.157,43	165.635,73	-8.393,16	0,00
1.5	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	23.400,00	0,00	23.400,00	27.453,40	4.053,40	24.073,60	3.379,80	0,00
1.6	Sonstige Gemeindesteuern	3.000,00	0,00	3.000,00	4.197,50	1.197,50	3.502,50	695,00	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	390.200,00	0,00	390.200,00	588.795,39	198.595,39	427.467,87	161.327,52	0,00
	darunter:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1	Schlüsselzuweisungen	267.500,00	0,00	267.500,00	275.749,67	8.249,67	251.736,71	24.012,96	0,00
2.2	Bedarfszuweisungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3	Sonstige allgemeine Zuweisungen	13.200,00	0,00	13.200,00	166.000,00	152.800,00	48.608,00	117.392,00	0,00
2.4	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	1.000,00	0,00	1.000,00	21,00	-979,00	21,00	0,00	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	108.500,00	0,00	108.500,00	147.024,72	38.524,72	127.102,16	19.922,56	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	120.100,00	0,00	120.100,00	112.110,22	-7.989,78	113.693,61	-1.583,39	0,00
	darunter:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Kontenschema Matrix									
Übersicht über Erträge und Aufwendungen zum Ergebnishaushalt		Ermächtig. des Haushaltsjahres	Übertr. Ermächt. aus HHVorjahren	Gesamt-ermächtigung Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis Haushaltsvorjahr	Ergebnisveränd. ggüb. HHVorjahr	Übertr. Ermächtig. in HHFolgejahre
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
4.1	Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Benutzungsgeb., Beiträge und ähnliche Entgelte, Kostenerstattungen	110.600,00	0,00	110.600,00	110.695,01	95,01	112.245,02	-1.550,01	0,00
4.3	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte	9.500,00	0,00	9.500,00	373,82	-9.126,18	373,75	0,07	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	81.700,00	0,00	81.700,00	61.934,08	-19.765,92	77.332,54	-15.398,46	0,00
	darunter:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	81.700,00	0,00	81.700,00	61.934,08	-19.765,92	77.332,54	-15.398,46	0,00
5.2	Erträge a.d.Auflösung von Sonderposten f.Baukostenzuschüsse u.ä.hnl.Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	9.104,63	0,00	9.104,63	13.862,07	4.757,44	4.190,48	9.671,59	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	12.000,00	0,00	12.000,00	11.495,16	-504,84	11.449,97	45,19	0,00
	darunter:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.1	Zinserträge	300,00	0,00	300,00	0,00	-300,00	44,68	-44,68	0,00
8.2	Sonstige Finanzerträge	11.700,00	0,00	11.700,00	11.495,16	-204,84	11.405,29	89,87	0,00
9	+ Sonstige Erträge	19.800,00	0,00	19.800,00	26.356,66	6.556,66	18.329,72	8.026,94	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	8.263,76	8.263,76	0,00	8.263,76	0,00
9.2	Erträge aus der Auflösung v.Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,05	-0,05	0,00
9.3	Erhöhung oder Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Summe der laufenden Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	971.704,63	0,00	971.704,63	1.149.260,70	177.556,07	882.824,96	266.435,74	0,00
11	- Personalaufwendungen	90.500,00	0,00	90.500,00	81.865,22	-8.634,78	84.997,76	-3.132,54	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	293.604,63	133.699,09	427.303,72	316.371,20	-110.932,52	154.550,43	161.820,77	30.298,40
	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	69.200,00	0,00	69.200,00	47.967,08	-21.232,92	51.109,90	-3.142,82	0,00
13.2	Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung	138.904,63	133.699,09	272.603,72	216.626,48	-55.977,24	45.154,00	171.472,48	30.298,40
14	- Abschreibungen	240.900,00	0,00	240.900,00	256.417,34	15.517,34	255.789,02	628,32	0,00

Kontenschema Matrix									
Übersicht über Erträge und Aufwendungen zum Ergebnishaushalt		Ermächtig. des Haushaltsjahres	Übertr. Ermächt. aus HHVorjahren	Gesamt-ermächtigung Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis Haushaltsvorjahr	Ergebnisveränd. ggüb. HHVorjahr	Übertr. Ermächt. in HHFolgejahre
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
15	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	502.500,00	0,00	502.500,00	486.442,91	-16.057,09	462.930,54	23.512,37	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	101.500,00	0,00	101.500,00	85.668,22	-15.831,78	87.831,06	-2.162,84	0,00
15.2	Schuldendiensthilfen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15.3	Gewerbesteuerumlage	2.100,00	0,00	2.100,00	2.076,11	-23,89	482,55	1.593,56	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	269.600,00	0,00	269.600,00	269.511,65	-88,35	250.498,47	19.013,18	0,00
15.6	Allgemeine Umlagen an das Amt	129.100,00	0,00	129.100,00	129.053,20	-46,80	123.984,73	5.068,47	0,00
15.7	Allgemeine Umlagen an Zweckverbände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15.8	Allgemeine Umlagen an Sonstige	200,00	0,00	200,00	133,73	-66,27	133,73	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	3.100,00	0,00	3.100,00	2.792,85	-307,15	3.462,04	-669,19	0,00
	darunter:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17.1	Zinsaufwendungen	3.100,00	0,00	3.100,00	2.792,85	-307,15	3.462,04	-669,19	0,00
17.2	Sonstige Finanzaufwendungen	3.100,00	0,00	3.100,00	2.792,85	-307,15	3.462,04	-669,19	0,00
18	- Sonstige Aufwendungen	116.400,00	4.085,67	120.485,67	110.270,79	-10.214,88	139.203,87	-28.933,08	2.721,94
19	Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	1.247.004,63	137.784,76	1.384.789,39	1.254.160,31	-130.629,08	1.100.933,66	153.226,65	33.020,34
20	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/-fehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 18)	-275.300,00	-137.784,76	-413.084,76	-104.899,61	308.185,15	-218.108,70	113.209,09	-33.020,34
21	- Einstellung in die Kapitalrücklage	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Kontenschema Matrix									
Übersicht über Erträge und Aufwendungen zum Ergebnishaushalt		Ermächtig. des Haushaltsjahres	Übertr. Ermächt. aus HHVorjahren	Gesamt-ermächtigung Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis Haushaltsvorjahr	Ergebnisveränd. ggü. 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	32.600,00	0,00	32.600,00	47.073,12	14.473,12	249.981,78	-202.908,66	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	32.600,00	0,00	32.600,00	47.073,12	14.473,12	45.667,02	1.406,10	0,00
23	- Einstellung in die Rücklage für Belastungen aus dem kommunalenFinanzausgleich	0,00	0,00	0,00	168.783,00	168.783,00	0,00	168.783,00	0,00
24	+ Entnahme aus der Rücklage für Belastungen aus dem kommunalenFinanzausgleich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag, Nummer 20 zuzüglich Nummern 22 und 24 abzüglich Nummern 21 und 23)	-242.700,00	-137.784,76	-380.484,76	-226.609,49	153.875,27	31.873,08	-258.482,57	-33.020,34
	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	-312.370,56	-312.370,56	-344.243,64	31.873,08	0,00
27	Ergebnis (Überschuss/Fehlbetrag) zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 25 und 26)	-242.700,00	-137.784,76	-380.484,76	-538.980,05	-158.495,29	-312.370,56	-226.609,49	-33.020,34

Gemeinde Faulenrost

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.	23.278,60 €
1.2.6.05.523500	Fahrzeugunterhaltung	519,80 €
1.2.6.05.561500	Aufw. für Dienst- und Schutzbekleidungen, persönliche Ausrüstungsgegenstände	2.721,94 €
5.5.1.00.523300	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	1.000,00 €
5.5.1.00.523390	Unterhaltung sonstiges Infrastrukturvermögen	5.500,00 €
	Gesamt	33.020,34 €

1. Ermächtigungen ordentliche Auszahlungen

Produktsachkonto	Bezeichnung	Betrag
1.1.4.01.723100	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinr.	23.278,60 €
1.2.6.05.723500	Fahrzeugunterhaltung	519,80 €
1.2.6.05.761500	Ausz. für Dienst- und Schutzbekleidungen, persönliche Ausrüstungsgegenstände	2.721,94 €
5.5.1.00.723300	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	1.000,00 €
5.5.1.00.723390	Unterhaltung sonstiges Infrastrukturvermögen	5.500,00 €
	Gesamt	33.020,34 €

2. Einzahlungsermächtigungen investiv

Produktsachkonto	Bezeichnung	Betrag
1.2.6.05/0203.681420	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen vom öffentlichen Bereich Land	20.000,00 €
1.2.6.05/0203.681430	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen v. öffentl. Bereich Gemeinden u. GV	26.900,00 €
	Gesamt	46.900,00 €

3. Auszahlungsermächtigungen investiv

Produktsachkonto	Bezeichnung	Betrag
1.2.6.05/0203.785200	Auszahlungen für bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	54.196,31 €
1.2.6.05/0202.785710	Ausz. f. Betriebs- u. Geschäftsausstattungen, Pflanzen u. Tiere u. geringw. VG ü. 410 €	2.781,77 €
4.2.4.00/0001.785300	Ausz. f. Infrastrukturvermögen, einschl. Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte	85.100,00 €
5.5.1.00/0202.785300	Ausz. f. Infrastrukturvermögen, einschl. Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte	35.019,25 €
5.5.3.00/0202.785710	Ausz. f. Betriebs- u. Geschäftsausstattungen, Pflanzen u. Tiere u. geringw. VG ü. 410 €	1.200,00 €
	Gesamt	178.297,33 €

6	X	1.1.1.00	Gemeindegremien Steuern, allgemeine	525430	Kostenerstattung an die Gemeinden und Gemeindeverbände	800,00 €	
		6.1.1.00	Zuweisungen, allgemeine	411000	Schlüsselzuweisungen		800,00 €
7	X	5.4.1.00	Gemeindestraßen	523300	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens Vergütungen einschließlich Reisekosten an Sachverständige	7.300,00 €	4.500,00 €
		1.1.4.02	Liegenschaften Schulkostenbeiträge -	562510	Kostenerstattungen und -umlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		2.800,00 €
		2.1.1.02	Grundschüler	442430			
8	X	1.2.6.05 /0202	Freiwillige Feuerwehr	785710	Ausz.f.Betriebs- u.Geschäftsausstattungen,Pflanzen u.Tiere u.geringw.VG ü. 410 €	5.600,00 €	
		1.2.6.05 /0202	Freiwillige Feuerwehr	681420	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen vom öffentlichen Bereich Land		5.600,00 €
9	X	6.1.1.00	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	544220	allgemeine Umlagen an Amt oder geschäftsführende Gemeinden	6.800,00 €	
		6.1.1.00	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	41100	Schlüsselzuweisungen		6.800,00 €
10	X	6.1.1.00	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	544210	allgemeine Umlagen an Landkreise	19.100,00 €	
		6.1.1.00	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	411000	Schlüsselzuweisungen		8.200,00 €
		6.1.1.00	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	543100	Gewerbsteuerumlage		10.900,00 €
						68.004,63 €	68.004,63 €

Vollständigkeitserklärung

Jahresabschluss für die Gemeinde Faulenrost zum 31.12.2021

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

A. Aufklärungen und Nachweise

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

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

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

B. Bücher und Schriften

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

Zutreffendes bitte ankreuzen.

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

C. Jahresabschluss und Anlagen zum Jahresabschluss

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

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

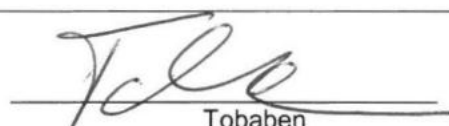
Sonstige Verstöße gegen Rechtsvorschriften, ergänzende Satzungen und sonstige ortsrechtliche Bestimmungen, die Bedeutung für den Inhalt des Jahresabschlusses oder der Anlagen zum Jahresabschluss oder auf die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage haben könnten,

- 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

Faulenrost, 06.06.2023


 Tobias
 Bürgermeister

**Bericht des Rechnungsprüfungsausschusses
der Gemeinde Faulenrost
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.....	8
1. Wiedergabe Bestätigungsvermerk.....	8
2. Schlussbemerkung.....	10

I. Auftrag und Auftragsdurchführung

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

Aufgrund dieser rechtlichen Bestimmungen haben wir gemäß § 3 Abs.1 Ziff.1 KPG MV den Jahresabschluss der Gemeinde Faulenrost 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),
- Gemeindekassenverordnung - Doppik (GemKVO - Doppik),
- Verwaltungsvorschriften zur Gemeindehaushaltsverordnung - Doppik und Gemeindekassenverordnung - Doppik,
- Leitfaden zur Bilanzierung und Bewertung des kommunalen Vermögens in der Fassung von Oktober 2008
- Bewertungs- und Inventurrichtlinie in der Fassung vom 28.04.2010

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

II. Gegenstand, Art und Umfang der Prüfung

Gegenstand unserer Prüfung war der auf der Grundlage der Buchführung durch die Verwaltung unter Gesamtverantwortung des Bürgermeisters der Gemeinde Faulenrost 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 Dienstabweisungen 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 Marco Konitzer und unter Mitwirkung von Frau Petra Stefanski sowie Herrn Norbert Nippa hat der Rechnungsprüfungsausschuss am 18.09.2023 im Rahmen seiner Prüfungshandlungen stichprobenartig geprüft:

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

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

III. Feststellungen zur Rechnungslegung

1. Ordnungsmäßigkeit der Rechnungslegung

Bei der Erstellung des Jahresabschlusses für die Gemeinde Faulenrost 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 Gemeinde Faulenrost 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	35.042 €
Posten des Umlaufvermögens	0,5 % der Summe des Umlaufvermögens	2.342 €
Posten des Eigenkapitals	0,5 % der Summe des Eigenkapitals	13.153 €
Sonderposten	0,5 % der Summe der Sonderposten	22.174 €
Rückstellungen	0,5 % der Summe der Rückstellungen	0 €
Verbindlichkeiten	0,5 % der Summe der Verbindlichkeiten	1.980 €
Rechnungsabgrenzungsposten	0,5 % der Summe der Rechnungsabgrenzungsposten	77 €

b) Feststellungen zur Gesamtaussage des Jahresabschlusses

Zusammengefasste Prüfungsfeststellungen je Hauptposten der Bilanz

Es haben sich durch die Prüfung keine Wertkorrekturen ergeben.

Aktiva

Anlagevermögen

Die Gemeinde Faulenrost verfügt zum Bilanzstichtag 31.12.2021 über ein Anlagevermögen von 7.008.367,27 €. Dieses setzt sich aus Sachanlagen in Höhe von 6.582.288,63 € und Finanzanlagen in Höhe von 426.078,64 € zusammen.

Umlaufvermögen

Bilanzposten	Bilanzwert (bisher)	Korrekturwert	Bilanzwert (neu)
	€	€	€
2.1 Vorräte	224.175,32	0,00	224.175,32
2.2 Forderungen u. sonstige VG	244.289,36	0,00	244.289,36
2.3 Wertpapiere des UV	0,00	0,00	0,00
2.4 Kassenbestand, Bankguthaben	0,00	0,00	0,00
Summe Umlaufvermögen	468.464,68	0,00	468.464,68

Bezüglich der Bilanzposten „öffentlich- rechtliche Forderungen“ (A 2.2.1), „privatrechtliche Forderungen“ (A 2.2.2), „Forderungen gegen verbundene Unternehmen“ (A 2.2.3) und „Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich“ (A 2.2.6) erfolgte ein Abgleich mit den „Restelisten“, die durch die Stadtkasse erarbeitet wurden. Es erfolgte eine betragsmäßig deckungsgleiche Übernahme in die Bilanz zu 31.12.2021.

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

Bilanzposten	Bilanzwert (bisher)	Korrekturwert	Bilanzwert (neu)
	€	€	€
Bilanzsumme Aktiva	7.476.831,95	0,00	7.476.831,95

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

Passiva

Eigenkapital

Bilanzposten	Bilanzwert (bisher)	Korrekturwert	Bilanzwert (neu)
	€	€	€
1.1 Kapitalrücklage	3.000.792,62	0,00	3.000.792,62
1.2 zweckgeb. Erg.-rücklage	168.783,00	0,00	168.783,00
1.3 Ergebnisvortrag	-312.370,56	0,00	-312.370,56
1.4 Jahresergebnis	-226.609,49	0,00	-226.609,49
Summe Eigenkapital	2.630.595,57	0,00	2.630.595,57

Das Eigenkapital ist eine rechnerische Größe. Es setzt sich aus verschiedenen Posten zusammen. Für die Gemeinde Faulenrost ergibt sich dieses zum Bilanzstichtag aus der allgemeinen und der zweckgebundenen Kapitalrücklage, den Rücklagen für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich sowie dem Ergebnisvortrag und dem Jahresfehlbetrag.

Sonderposten

Bilanzposten	Bilanzwert (bisher)	Korrekturwert	Bilanzwert (neu)
	€	€	€
2.1 Sonderposten zum Anlagevermögen	4.434.836,55	0,00	4.434.836,55
2.2 Sonderposten für den Gebührenaussgleich	0,00	0,00	0,00
2.3 Sonderposten mit Rücklagenanteil	0,00	0,00	0,00
2.4 Sonstige Sonderposten	0,00	0,00	0,00
Summe Sonderposten	4.434.836,55	0,00	4.434.836,55

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
Summe Rückstellungen	0,00	0,00	0,00

Rückstellungen waren im Jahr 2021 nicht zu bilden.

2.2. Gesamtaussagen zum Jahresabschluss zum 31.12.2021

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

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

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

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

c) Aussagen zu den wirtschaftlichen Verhältnissen

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

Das Vermögen der Gemeinde Faulenrost zum 31.12.2021 beträgt 7.476.831,95 €.

Das wirtschaftliche Eigenkapital (Eigenkapital unter Einbeziehung der Sonderposten) beträgt 94,5 % des Gesamtvermögens.

Das Eigenkapital zum 31.12.2021 beträgt 2.630.595,57 €.

Die Ergebnisrechnung des Haushaltsjahres zum 31.12.2021 schließt mit einem vorzutragenden Fehlbetrag in Höhe von 538.980,05 € ab. Die Finanzrechnung des Haushaltsjahres zum 31.12.2021 schließt ebenfalls negativ mit einem vorzutragenden Ergebnis in Höhe von -107.822,14 € ab.

Über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltende Haushaltsermächtigungen sind zum Bilanzstichtag 31.12.2021 für Aufwandsermächtigungen in Höhe von 33.020,34 €, für laufende Auszahlungen in Höhe von 33.020,34 €, für Einzahlungen aus Investitionstätigkeit in Höhe von 46.900,00 € und für Auszahlungen aus Investitionstätigkeit in Höhe von 178.297,33 € gebildet worden.

IV. Wiedergabe des Bestätigungsvermerkes und Schlussbemerkung

1. Wiedergabe Bestätigungsvermerk

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

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

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

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

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

Unsere Prüfung hat zu keinen Einwendungen geführt.

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

2. Schlussbemerkung

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

Malchin, den 18.09.2023

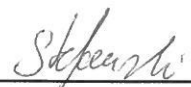


Marco Konitzer

Vorsitzender des Rechnungsprüfungsausschusses

Mitglieder:

Petra Stefanski



Norbert Nippa

