

<b>Beschlussvorlage</b>		<b>Vorlage-Nr:</b> 2024/MC/040
Federführend: Amt für Zentrale Dienste und Finanzen		Status: öffentlich
		Datum: 19.04.2024
		Verfasser: Herr A. Vonthien
		FBL: Frau M. Rißer
<b>Feststellung des Jahresabschlusses der Stadt Malchin zum 31.12.2022</b>		
<b>Behandlung</b>	<b>Termin</b>	<b>Beratungsfolge</b>
Nichtöffentlich	25.04.2024	Rechnungsprüfungsausschuss der Stadt Malchin
Öffentlich	15.05.2024	Stadtvertretung der Stadt Malchin

### **Beschlussvorschlag:**

Der Jahresabschluss der Stadt Malchin zum 31.12.2022 wird gemäß § 60 Abs.5 Satz 1 KV M-V festgestellt.

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

Der Rechnungsprüfungsausschuss hat den Jahresabschluss der Stadt Malchin zum 31.12.2022 gemäß §§ 3, 3a Kommunalprüfungsgesetz M-V (KPG M-V) in seiner Sitzung am 25.04.2024 geprüft. Der Rechnungsprüfungsausschuss hat das Ergebnis in einem Prüfbericht und einem abschließenden Prüfungsvermerk zusammengefasst.

Die Bilanzsumme beträgt 64.185.242,60 €. Das Eigenkapital zum 31.12.2022 umfasst eine Summe von 38.754.789,54 €. Das wirtschaftliche Eigenkapital (Eigenkapital unter Einbeziehung der Sonderposten) beträgt 82,9 % des Gesamtvermögens.

Die Ergebnisrechnung schließt mit einem unterjährig negativem Ergebnis in Höhe von 509.858,53 € ab. Unter der Berücksichtigung von Vorträgen aus Vorjahren ist ein Gesamtergebnis in Höhe von insgesamt 0,00 € auf die neue Rechnung vorzutragen.

Die Finanzrechnung schließt bzgl. der laufenden Ein- und Auszahlungen unterjährig negativ mit einem Fehlbetrag in Höhe von -351.144,37 € ab. Unter Berücksichtigung der Vorträge aus Haushaltsvorjahren in Höhe von 3.226.719,41 € ist in der Finanzrechnung der Haushaltsausgleich gemäß § 16 Abs. 2 GemHVO-Doppik gegeben.

### **Finanzielle Auswirkungen:**

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

### **Anlagen:**

Jahresabschluss zum 31.12.2022  
Prüfbericht des Rechnungsprüfungsausschusses

**Jahresabschluss  
der  
Stadt Malchin  
zum 31.12.2022**



Kontenschema Matrix									
Ergebnishaushalt	Ermächtig. des Haushaltsjahres	Übertr. Ermächt. aus HHVorjahren	Gesamt-ermächtigung Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis Haushaltsvorjahr	Ergebnisveränd. ggüb. HHVorjahr	Übertr. Ermächtigt. in HHFolgejahre	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
	1	2	3	4	5	6	7	8	
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	5.711.300,00	0,00	5.711.300,00	5.979.929,93	268.629,93	5.696.756,90	283.173,03	0,00
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	2.792.600,00	0,00	2.792.600,00	2.818.224,05	25.624,05	3.183.192,83	-364.968,78	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	878.900,00	0,00	878.900,00	854.260,99	-24.639,01	787.086,22	67.174,77	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	291.800,00	0,00	291.800,00	300.753,14	8.953,14	290.572,88	10.180,26	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.392.600,00	0,00	3.392.600,00	3.507.131,80	114.531,80	3.160.542,68	346.589,12	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	108.000,00	0,00	108.000,00	144.323,32	36.323,32	138.743,63	5.579,69	0,00
9	+ Sonstige Erträge	282.000,00	0,00	282.000,00	350.779,58	68.779,58	314.418,73	36.360,85	0,00
<b>10</b>	<b>Summe Erträge (Summe Nr. 1 bis 9)</b>	<b>13.457.200,00</b>	<b>0,00</b>	<b>13.457.200,00</b>	<b>13.955.402,81</b>	<b>498.202,81</b>	<b>13.571.313,87</b>	<b>384.088,94</b>	<b>0,00</b>
11	- Personalaufwendungen	3.821.713,12	0,00	3.821.713,12	4.101.011,94	279.298,82	3.548.581,91	552.430,03	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	491.786,88	0,00	491.786,88	453.373,32	-38.413,56	561.405,52	-108.032,20	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.660.200,00	149.682,61	1.809.882,61	1.644.129,19	-165.753,42	1.364.558,54	279.570,65	121.899,53
14	- Abschreibungen	1.559.400,00	0,00	1.559.400,00	1.554.465,98	-4.934,02	1.517.919,54	36.546,44	0,00
15	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	6.218.900,00	35.000,00	6.253.900,00	6.250.893,13	-3.006,87	5.693.014,76	557.878,37	500,00
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	46.400,00	0,00	46.400,00	18.822,20	-27.577,80	25.273,19	-6.450,99	0,00
18	- Sonstige laufende Aufwendungen	1.096.500,00	35.522,91	1.132.022,91	1.007.124,92	-124.897,99	790.411,61	216.713,31	106.100,35
<b>19</b>	<b>Summe der Aufwendungen (Summe Nr. 11 bis 18)</b>	<b>14.894.900,00</b>	<b>220.205,52</b>	<b>15.115.105,52</b>	<b>15.029.820,68</b>	<b>-85.284,84</b>	<b>13.501.165,07</b>	<b>1.528.655,61</b>	<b>228.499,88</b>
<b>20</b>	<b>Jahresergebnis (Überschuss/Fehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen(Saldo der Nummern 10 und 19)</b>	<b>-1.437.700,00</b>	<b>-220.205,52</b>	<b>-1.657.905,52</b>	<b>-1.074.417,87</b>	<b>583.487,65</b>	<b>70.148,80</b>	<b>-1.144.566,67</b>	<b>-228.499,88</b>
21	- Einstellung in die Kapitalrücklage	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Entnahme aus der Kapitalrücklage	1.439.000,00	0,00	1.439.000,00	564.559,34	-874.440,66	0,00	564.559,34	0,00
23	- Einstellung in die Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	+ Entnahme aus der Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Kontenschema Matrix									
Ergebnishaushalt		Ermächtig. des Haushaltsjahres	Übertr. Ermächt. aus HHVorjahren	Gesamt- ermächtigung Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis Haushaltsvorjah r	Ergebnisveränd. ggüb. HHVorjahr	Übertr. Ermächtig. in HHFolgejahre
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
		1	2	3	4	5	6	7	8
25	<b>Jahresergebnis (Überschuss/Fehlbetrag, Nummer 29 zzgl. Nummern 22 und 24, abzüglich Nummern 21 und 23)</b>	1.300,00	-220.205,52	-218.905,52	-509.858,53	-290.953,01	70.148,80	-580.007,33	-228.499,88
	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	509.858,53	509.858,53	439.709,73	70.148,80	0,00
27	Ergebnisvortrag (§ 47 Abs.5 Nr.1.3 GemHVODoppik) i.d.Haushaltsfolgejahr(Summe der Nummern 25 und 26)	1.300,00	-220.205,52	-218.905,52	0,00	218.905,52	509.858,53	-509.858,53	-228.499,88

Kontenschema Matrix									
Finanzhaushalt	Ermächtig. des Haushaltsjahres	Übertr. Ermächt. aus HHVorjahren	Gesamt-ermächtigung Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis Haushaltsvorjahr	Ergebnisveränd. ggüb. HHVorjahr	Übertr. Ermächt. in HHFolgejahre	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
	1	2	3	4	5	6	7	8	
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	5.711.300,00	0,00	5.711.300,00	5.948.572,66	237.272,66	5.759.199,16	189.373,50	0,00
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	2.181.700,00	0,00	2.181.700,00	2.202.367,73	20.667,73	2.500.021,30	-297.653,57	0,00
3	+ Einzahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	693.600,00	0,00	693.600,00	755.033,88	61.433,88	776.138,50	-21.104,62	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	291.800,00	0,00	291.800,00	294.631,55	2.831,55	290.692,39	3.939,16	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.392.100,00	0,00	3.392.100,00	3.507.194,28	115.094,28	3.160.084,60	347.109,68	0,00
7	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	108.000,00	0,00	108.000,00	73.172,25	-34.827,75	79.183,16	-6.010,91	0,00
8	+ Sonstige laufende Einzahlungen	282.000,00	0,00	282.000,00	323.851,66	41.851,66	292.668,49	31.183,17	0,00
<b>9</b>	<b>Summe der ordentlichen Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 8)</b>	<b>12.660.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>12.660.500,00</b>	<b>13.104.824,01</b>	<b>444.324,01</b>	<b>12.857.987,60</b>	<b>246.836,41</b>	<b>0,00</b>
10	- Personalauszahlungen	3.980.185,00	0,00	3.980.185,00	3.651.653,35	-328.531,65	3.540.370,40	111.282,95	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	248.215,00	0,00	248.215,00	522.434,46	274.219,46	565.544,14	-43.109,68	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.659.500,00	149.682,61	1.809.182,61	1.670.896,12	-138.286,49	1.393.774,76	277.121,36	121.899,53
13	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	6.218.900,00	35.000,00	6.253.900,00	6.292.971,17	39.071,17	5.622.074,22	670.896,95	500,00
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	46.400,00	0,00	46.400,00	19.145,01	-27.254,99	25.295,03	-6.150,02	0,00
16	- Sonstige laufende Auszahlungen	1.096.400,00	36.075,02	1.132.475,02	967.468,59	-165.006,43	778.630,40	188.838,19	106.100,35
<b>17</b>	<b>Summe der laufenden Auszahlungen (Summe der Nummern 10 bis 16)</b>	<b>13.249.600,00</b>	<b>220.757,63</b>	<b>13.470.357,63</b>	<b>13.124.568,70</b>	<b>-345.788,93</b>	<b>11.925.688,95</b>	<b>1.198.879,75</b>	<b>228.499,88</b>
<b>18</b>	<b>Jahresbez. Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen vor plan. Tilg. (Saldo der Nummern 9 und 17)</b>	<b>-589.100,00</b>	<b>-220.757,63</b>	<b>-809.857,63</b>	<b>-19.744,69</b>	<b>790.112,94</b>	<b>932.298,65</b>	<b>-952.043,34</b>	<b>-228.499,88</b>
19	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	5.752.400,00	4.071.080,38	9.823.480,38	1.512.625,94	-8.310.854,44	2.038.755,47	-526.129,53	7.947.710,63
20	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	126.500,00	0,00	126.500,00	119.226,42	-7.273,58	700.636,56	-581.410,14	0,00
21	+ Einzahlungen aus Anlagevermögen	293.650,00	0,00	293.650,00	86.529,99	-207.120,01	8.738,90	77.791,09	0,00
22	+ Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	42.400,00	0,00	42.400,00	41.473,44	-926,56	41.980,21	-506,77	0,00
23	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	11.928,00	11.928,00	144.674,83	-132.746,83	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. Ermächtig. in HHFolgejahre
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
24	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 19 bis 23)</b>	6.214.950,00	4.071.080,38	10.286.030,38	1.771.783,79	-8.514.246,59	2.934.785,97	-1.163.002,18	7.947.710,63
25	- Auszahlungen für Anlagevermögen	5.739.450,00	6.472.711,56	12.212.161,56	2.477.074,88	-9.735.086,68	1.360.152,30	1.116.922,58	9.362.719,98
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	300,00	0,00	300,00	232,75	-67,25	33.858,13	-33.625,38	0,00
28	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 25 bis 27)</b>	5.739.750,00	6.472.711,56	12.212.461,56	2.477.307,63	-9.735.153,93	1.394.010,43	1.083.297,20	9.362.719,98
29	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 24 und 28)</b>	475.200,00	-2.401.631,18	-1.926.431,18	-705.523,84	1.220.907,34	1.540.775,54	-2.246.299,38	-1.415.009,35
30	<b>Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehbet rag (Summe der Nummern 18 und 29)</b>	-113.900,00	-2.622.388,81	-2.736.288,81	-725.268,53	2.011.020,28	2.473.074,19	-3.198.342,72	-1.643.509,23
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	328.800,00	0,00	328.800,00	331.399,68	2.599,68	325.862,65	5.537,03	0,00
33	- Sonstige Auszahlungen zur Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Nummer 31 abzüglich Nummern 32 und 33)</b>	-328.800,00	0,00	-328.800,00	-331.399,68	-2.599,68	-325.862,65	-5.537,03	0,00
35	<b>Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgänge</b>	0,00	0,00	0,00	-21.157,35	-21.157,35	20.860,81	-42.018,16	0,00
36	<b>Veränderung der liquiden Mittel u.der Kredite zur Sicherung d.Zahlungsfähigkeit (Summe der Nummern 30, 34 und 35)</b>	-442.700,00	-2.622.388,81	-3.065.088,81	-1.077.825,56	1.987.263,25	2.168.072,35	-3.245.897,91	-1.643.509,23

Kontenschema Matrix									
Finanzhaushalt		Ermächtig. des	Übertr.	Gesamt-	Ergebnis des	Abweichung im	Ergebnis	Ergebnisveränd.	Übertr.
		Haushaltsjahres	Ermächt. aus	ermächtigung	Haushaltsjahres	Haushaltsjahr	Haushaltsvorjah	ggüb. HHVorjahr	Ermächtig. in
		EUR	HHVorjahren	Haushaltsjahr	EUR	EUR	r	EUR	HHFolgejahre
		1	2	3	4	5	6	7	8
37	Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 18 und 32)	-917.900,00	-220.757,63	-1.138.657,63	-351.144,37	787.513,26	606.436,00	-957.580,37	-228.499,88
	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	3.226.719,41	3.226.719,41	2.620.283,41	606.436,00	0,00
39	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 47 und 48)	-917.900,00	-220.757,63	-1.138.657,63	2.875.575,04	4.014.232,67	3.226.719,41	-351.144,37	-228.499,88
	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						
	1						
	in €						
	1	2	3	4	5	6	7
1 + Steuern und ähnliche Abgaben	5.979.930	0	0	0	0	0	5.979.930
2 + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	2.818.224	28.267	161.718	279.994	38.701	299.434	2.010.110
3 + Erträge der sozialen Sicherung	0	0	0	0	0	0	0
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	854.261	43.525	100.072	312.935	15.553	126.177	256.000
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	300.753	0	496	1.477	298.780	0	0
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.507.132	3.451.967	12.341	17.441	15.590	9.794	0
7 + Andere aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0	0
8 + Zinserträge und sonstige Finanzerträge	144.323	236.837	0	62.304	-114.972	-114.972	75.126
9 + Sonstige laufende Erträge	350.780	229.525	31.466	50.065	23.586	15.600	538
<b>10 Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)</b>	<b>13.955.403</b>	<b>3.990.121</b>	<b>306.093</b>	<b>724.216</b>	<b>277.237</b>	<b>336.033</b>	<b>8.321.704</b>
11 - Personalaufwendungen	4.101.012	1.997.875	1.362.278	605.486	19.132	116.242	0
12 - Versorgungsaufwendungen	453.373	383.340	0	31.356	16.159	22.518	0
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.644.129	151.275	324.322	197.904	788.221	182.281	126
14 - Abschreibungen	1.554.466	123.377	244.274	289.937	114.458	782.419	0
15 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	6.250.893	905.205	0	4.000	0	58.401	5.283.288
16 - Aufwendungen der sozialen Sicherung	0	0	0	0	0	0	0
17 - Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	18.822	0	0	0	0	0	18.822
18 - Sonstige laufende Aufwendungen	1.007.125	404.282	109.353	79.678	31.148	75.465	307.198
<b>19 Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)</b>	<b>15.029.821</b>	<b>3.965.353</b>	<b>2.040.228</b>	<b>1.208.361</b>	<b>969.118</b>	<b>1.237.327</b>	<b>5.609.434</b>
<b>20 Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung d.internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-1.074.418</b>	<b>24.768</b>	<b>-1.734.135</b>	<b>-484.145</b>	<b>-691.881</b>	<b>-901.294</b>	<b>2.712.270</b>
21 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	865.319	0	865.319	0	0	0	0
22 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	865.319	125.787	559.839	82.679	77.854	14.985	4.175
<b>23 Jahresergebnis des Teilhaushalts nach Verrech.d.internen Leist.bezieh.u. vor</b>	<b>-1.074.418</b>	<b>-101.019</b>	<b>-1.428.655</b>	<b>-566.824</b>	<b>-769.735</b>	<b>-916.279</b>	<b>2.708.094</b>





Teilhaushalt		1		Zentrale Dienste, Finanzen, Schulen und Soziales			verantwortlich: Frau RiBer			
Teilergebnishaushalt Zentrale Dienste, Finanzen, Schulen und Soziales										
Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)		Ermächtig. des Haushaltsjahres	Übertr. Ermächt. aus HHVorjahren	Gesamt- ermächtigung Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis Haushaltsvorjahr	Ergebnisveränd. ggüb. HHVorjahr	Übertr. Ermächtig. in HHFolgejahre	
		1	2	3	4	5	6	7	8	
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	33.100,00	0,00	33.100,00	28.266,80	-4.833,20	33.958,76	-5.691,96	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	51.400,00	0,00	51.400,00	43.525,17	-7.874,83	9.694,06	33.831,11	0,00	
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.332.600,00	0,00	3.332.600,00	3.451.966,94	119.366,94	3.091.719,85	360.247,09	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	-1.800,00	0,00	-1.800,00	236.837,26	238.637,26	16.069,66	220.767,60	0,00	
9	+ Sonstige laufende Erträge	226.100,00	0,00	226.100,00	229.524,64	3.424,64	249.911,69	-20.387,05	0,00	
10	<b>Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)</b>	<b>3.641.400,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.641.400,00</b>	<b>3.990.120,81</b>	<b>348.720,81</b>	<b>3.401.354,02</b>	<b>588.766,79</b>	<b>0,00</b>	
11	- Personalaufwendungen	1.240.040,56	0,00	1.240.040,56	1.997.874,85	757.834,29	1.067.656,63	930.218,22	0,00	
12	- Versorgungsaufwendungen	383.339,56	0,00	383.339,56	383.339,56	0,00	471.616,67	-88.277,11	0,00	
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	156.000,00	9.900,00	165.900,00	151.275,15	-14.624,85	120.564,01	30.711,14	0,00	
14	- Abschreibungen	113.000,00	0,00	113.000,00	123.376,97	10.376,97	118.489,45	4.887,52	0,00	
15	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	905.900,00	0,00	905.900,00	905.204,53	-695,47	815.207,97	89.996,56	500,00	
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	438.141,10	24.221,34	462.362,44	404.281,88	-58.080,56	266.678,99	137.602,89	42.049,13	
19	<b>Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)</b>	<b>3.236.421,22</b>	<b>34.121,34</b>	<b>3.270.542,56</b>	<b>3.965.352,94</b>	<b>694.810,38</b>	<b>2.860.213,72</b>	<b>1.105.139,22</b>	<b>42.549,13</b>	
20	<b>Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung d.internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)</b>	<b>404.978,78</b>	<b>-34.121,34</b>	<b>370.857,44</b>	<b>24.767,87</b>	<b>-346.089,57</b>	<b>541.140,30</b>	<b>-516.372,43</b>	<b>-42.549,13</b>	
21	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
22	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	125.786,85	0,00	125.786,85	125.786,85	0,00	82.810,16	42.976,69	0,00	
23	<b>Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrech.d.internen Leist.bezieh.u. vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)</b>	<b>279.191,93</b>	<b>-34.121,34</b>	<b>245.070,59</b>	<b>-101.018,98</b>	<b>-346.089,57</b>	<b>458.330,14</b>	<b>-559.349,12</b>	<b>-42.549,13</b>	

Teilhaushalt		1		Zentrale Dienste, Finanzen, Schulen und Soziales			verantwortlich: Frau RiBer			
Teilfinanzhaushalt 1 Zentrale Dienste, Finanzen, Schulen und Soziales										
Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)		Ermächtig. des Haushaltsjahres	Übertr. Ermächt. aus HHVorjahren	Gesamt- ermächtigung Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis Haushaltsvorjahr	Ergebnisveränd. ggüb. HHVorjahr	Übertr. Ermächtig. in HHFolgejahre	
		1	2	3	4	5	6	7	8	
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	182,52	182,52	1.500,00	-1.317,48	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	43.600,00	0,00	43.600,00	39.492,68	-4.107,32	8.949,73	30.542,95	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	3.332.100,00	0,00	3.332.100,00	3.451.967,97	119.867,97	3.091.721,08	360.246,89	0,00	0,00
7	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	-1.800,00	0,00	-1.800,00	0,00	1.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Sonstige laufende Einzahlungen	226.100,00	0,00	226.100,00	226.982,66	882,66	239.077,49	-12.094,83	0,00	0,00
9	<b>Summe der ordentlichen Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 8)</b>	<b>3.600.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.600.000,00</b>	<b>3.718.625,83</b>	<b>118.625,83</b>	<b>3.341.248,30</b>	<b>377.377,53</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
10	- Personalauszahlungen	1.316.785,00	0,00	1.316.785,00	1.244.359,94	-72.425,06	1.120.849,98	123.509,96	0,00	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	47.715,00	0,00	47.715,00	452.400,70	404.685,70	475.755,29	-23.354,59	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	155.300,00	9.900,00	165.200,00	151.191,63	-14.008,37	120.788,41	30.403,22	0,00	0,00
13	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	905.900,00	0,00	905.900,00	964.933,69	59.033,69	755.478,81	209.454,88	500,00	500,00
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	438.500,00	24.221,34	462.721,34	402.212,32	-60.509,02	267.775,71	134.436,61	42.049,13	42.049,13
17	<b>Summe der ordentlichen Auszahlungen (Summe der Nummern 10 bis 16)</b>	<b>2.864.200,00</b>	<b>34.121,34</b>	<b>2.898.321,34</b>	<b>3.215.098,28</b>	<b>316.776,94</b>	<b>2.740.648,20</b>	<b>474.450,08</b>	<b>42.549,13</b>	<b>42.549,13</b>
18	<b>jahresbezogener Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen vor planm. Tilgung (Saldo der Nummern 9 und 17)</b>	<b>735.800,00</b>	<b>-34.121,34</b>	<b>701.678,66</b>	<b>503.527,55</b>	<b>-198.151,11</b>	<b>600.600,10</b>	<b>-97.072,55</b>	<b>-42.549,13</b>	<b>-42.549,13</b>
18.1	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	-83.200,00	0,00	-83.200,00	-125.786,85	-42.586,85	-82.810,16	-42.976,69	0,00	0,00
18.2	<b>jahresbez. Saldo der ordentl.u.außerordentl. Ein- u.Auszahl.nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 18 und 18.1)</b>	<b>652.600,00</b>	<b>-34.121,34</b>	<b>618.478,66</b>	<b>377.740,70</b>	<b>-240.737,96</b>	<b>517.789,94</b>	<b>-140.049,24</b>	<b>-42.549,13</b>	<b>-42.549,13</b>
19	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.149.300,00	1.078.648,40	2.227.948,40	67.672,41	-2.160.275,99	36.801,60	30.870,81	2.160.275,99	2.160.275,99
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	48.900,00	0,00	48.900,00	48.953,14	53,14	1.355,90	47.597,24	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, Finanzen, Schulen und Soziales			verantwortlich: Frau RiBer			
Teilfinanzhaushalt 1 Zentrale Dienste, Finanzen, Schulen und Soziales										
Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)		Ermächtig. des Haushaltsjahres	Übertr. Ermächt. aus HHVorjahren	Gesamt- ermächtigung Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis Haushaltsvorjahr	Ergebnisveränd. ggüb. HHVorjahr	Übertr. Ermächtig. in HHFolgejahre	
		1	2	3	4	5	6	7	8	
24	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 19 bis 23)</b>	<b>1.198.200,00</b>	<b>1.078.648,40</b>	<b>2.276.848,40</b>	<b>116.625,55</b>	<b>-2.160.222,85</b>	<b>38.157,50</b>	<b>78.468,05</b>	<b>2.160.275,99</b>	
25	- Auszahlungen für Anlagevermögen	1.245.100,00	1.186.325,43	2.431.425,43	505.722,75	-1.925.702,68	229.391,18	276.331,57	1.916.044,34	
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	1.149.300,00	1.078.648,40	2.227.948,40	67.672,41	-2.160.275,99	36.801,60	30.870,81	2.160.275,99	
28	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 25 bis 27)</b>	<b>2.394.400,00</b>	<b>2.264.973,83</b>	<b>4.659.373,83</b>	<b>573.395,16</b>	<b>-4.085.978,67</b>	<b>266.192,78</b>	<b>307.202,38</b>	<b>4.076.320,33</b>	
29	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 24 und 28)</b>	<b>-1.196.200,00</b>	<b>-1.186.325,43</b>	<b>-2.382.525,43</b>	<b>-456.769,61</b>	<b>1.925.755,82</b>	<b>-228.035,28</b>	<b>-228.734,33</b>	<b>-1.916.044,34</b>	
33	<b>Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 18.2 und 29)</b>	<b>-543.600,00</b>	<b>-1.220.446,77</b>	<b>-1.764.046,77</b>	<b>-79.028,91</b>	<b>1.685.017,86</b>	<b>289.754,66</b>	<b>-368.783,57</b>	<b>-1.958.593,47</b>	

Teilhaushalt		2		Wirtschaft und Tourismus		verantwortlich: Herr Müller					
Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)		Ermächtigung Haushaltsjahr	Ergebnis Haushaltsjahr	Abw. aus HHVorjahren	Wirtschafts- Gesamt	Tourismus	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis Haushaltsvorjahr	Ergebnisveränd. ggüb. HHVorjahr	Übertr. Ermächtigung in HHFolgejahre
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	92.000,00	0,00	92.000,00	161.718,39	69.718,39	55.727,97	105.990,42	0,00	0,00	0,00
3	+ Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	95.500,00	0,00	95.500,00	100.071,74	4.571,74	94.568,18	5.503,56	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	300,00	0,00	300,00	496,08	196,08	341,00	155,08	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	10.200,00	0,00	10.200,00	12.340,71	2.140,71	19.109,95	-6.769,24	0,00	0,00	0,00
7	+ Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	15.300,00	0,00	15.300,00	0,00	-15.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+ Sonstige laufende Erträge	7.300,00	0,00	7.300,00	31.465,68	24.165,68	11.134,84	20.330,84	0,00	0,00	0,00
10	<b>Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)</b>	<b>220.600,00</b>	<b>0,00</b>	<b>220.600,00</b>	<b>306.092,60</b>	<b>85.492,60</b>	<b>180.881,94</b>	<b>125.210,66</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
11	- Personalaufwendungen	1.449.180,32	0,00	1.449.180,32	1.362.278,07	-86.902,25	1.479.666,90	-117.388,83	0,00	0,00	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	295.900,00	59.139,81	355.039,81	324.322,26	-30.717,55	240.876,67	83.445,59	26.941,58	0,00	0,00
14	- Abschreibungen	206.100,00	0,00	206.100,00	244.274,48	38.174,48	196.253,38	48.021,10	0,00	0,00	0,00
15	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	500,00	0,00	500,00	0,00	-500,00	500,00	-500,00	0,00	0,00	0,00
16	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	- Sonstige laufende Aufwendungen	136.363,62	0,00	136.363,62	109.353,01	-27.010,61	88.866,07	20.486,94	22.594,20	0,00	0,00
19	<b>Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)</b>	<b>2.088.043,94</b>	<b>59.139,81</b>	<b>2.147.183,75</b>	<b>2.040.227,82</b>	<b>-106.955,93</b>	<b>2.006.163,02</b>	<b>34.064,80</b>	<b>49.535,78</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
20	<b>Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung d.internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)</b>	<b>-1.867.443,94</b>	<b>-59.139,81</b>	<b>-1.926.583,75</b>	<b>-1.734.135,22</b>	<b>192.448,53</b>	<b>-1.825.281,08</b>	<b>91.145,86</b>	<b>-49.535,78</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
21	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	869.400,00	0,00	869.400,00	865.319,38	-4.080,62	868.187,44	-2.868,06	0,00	0,00	0,00
22	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	559.839,02	0,00	559.839,02	559.839,02	0,00	541.892,85	17.946,17	0,00	0,00	0,00
23	<b>Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrech.d.internen Leist.bezieh.u. vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)</b>	<b>-1.557.882,96</b>	<b>-59.139,81</b>	<b>-1.617.022,77</b>	<b>-1.428.654,86</b>	<b>188.367,91</b>	<b>-1.498.986,49</b>	<b>70.331,63</b>	<b>-49.535,78</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Teilhaushalt		2		Wirtschaft und Tourismus			verantwortlich: Herr Müller			
Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)		Ermächtigt Haushaltsjahres	Teilfinanz- haushalt aus HHVorjahren	Wirtschaft Gemeinde 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	53.200,00	0,00	53.200,00	105.035,55	51.835,55	9.018,32	96.017,23	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	95.200,00	0,00	95.200,00	98.671,00	3.471,00	99.777,19	-1.106,19	0,00	
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	300,00	0,00	300,00	496,08	196,08	341,00	155,08	0,00	
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	10.200,00	0,00	10.200,00	12.822,19	2.622,19	18.623,47	-5.801,28	0,00	
7	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	15.300,00	0,00	15.300,00	0,00	-15.300,00	0,00	0,00	0,00	
8	+ Sonstige laufende Einzahlungen	7.300,00	0,00	7.300,00	23.125,02	15.825,02	20.223,57	2.901,45	0,00	
9	<b>Summe der ordentlichen Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 8)</b>	<b>181.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>181.500,00</b>	<b>240.149,84</b>	<b>58.649,84</b>	<b>147.983,55</b>	<b>92.166,29</b>	<b>0,00</b>	
10	- Personalauszahlungen	1.563.500,00	0,00	1.563.500,00	1.357.530,89	-205.969,11	1.494.160,79	-136.629,90	0,00	
11	- Versorgungsauszahlungen	93.600,00	0,00	93.600,00	0,00	-93.600,00	0,00	0,00	0,00	
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	295.900,00	59.139,81	355.039,81	322.336,08	-32.703,73	253.300,53	69.035,55	26.941,58	
13	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	500,00	0,00	500,00	0,00	-500,00	500,00	-500,00	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	135.700,00	0,00	135.700,00	130.660,94	-5.039,06	97.867,58	32.793,36	22.594,20	
17	<b>Summe der ordentlichen Auszahlungen (Summe der Nummern 10 bis 16)</b>	<b>2.089.200,00</b>	<b>59.139,81</b>	<b>2.148.339,81</b>	<b>1.810.527,91</b>	<b>-337.811,90</b>	<b>1.845.828,90</b>	<b>-35.300,99</b>	<b>49.535,78</b>	
18	<b>jahresbezogener Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen vor planm. Tilgung (Saldo der Nummern 9 und 17)</b>	<b>-1.907.700,00</b>	<b>-59.139,81</b>	<b>-1.966.839,81</b>	<b>-1.570.378,07</b>	<b>396.461,74</b>	<b>-1.697.845,35</b>	<b>127.467,28</b>	<b>-49.535,78</b>	
18.1	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	327.200,00	0,00	327.200,00	305.480,36	-21.719,64	326.294,59	-20.814,23	0,00	
18.2	<b>jahresbez. Saldo der ordentl.u.außerordentl. Ein- u.Auszahl.nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 18 und 18.1)</b>	<b>-1.580.500,00</b>	<b>-59.139,81</b>	<b>-1.639.639,81</b>	<b>-1.264.897,71</b>	<b>374.742,10</b>	<b>-1.371.550,76</b>	<b>106.653,05</b>	<b>-49.535,78</b>	
19	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.312.500,00	1.186.300,00	2.498.800,00	52.744,30	-2.446.055,70	8.473,30	44.271,00	2.446.101,79	
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	23.650,00	0,00	23.650,00	23.650,00	0,00	0,00	23.650,00	0,00	
22	+ Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
23	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Teilhaushalt		2		Wirtschaft und Tourismus			verantwortlich: Herr Müller			
	Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Ermächtigung Haushaltsjahres	Teilfinanzhaushalt aus HHVorjahren	Wirtschafts- ermächtigung Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis Haushaltsvorjahr	Ergebnisveränd. ggüb. HHVorjahr	Übertr. Ermächtig. in HHFolgejahre	
		1	2	3	4	5	6	7	8	
24	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 19 bis 23)</b>	<b>1.336.150,00</b>	<b>1.186.300,00</b>	<b>2.522.450,00</b>	<b>76.394,30</b>	<b>-2.446.055,70</b>	<b>8.473,30</b>	<b>67.921,00</b>	<b>2.446.101,79</b>	
25	- Auszahlungen für Anlagevermögen	1.431.150,00	1.306.518,05	2.737.668,05	131.380,00	-2.606.288,05	190.165,11	-58.785,11	2.604.731,38	
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	1.312.800,00	1.186.300,00	2.499.100,00	52.977,05	-2.446.122,95	8.473,30	44.503,75	2.446.101,79	
28	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 25 bis 27)</b>	<b>2.743.950,00</b>	<b>2.492.818,05</b>	<b>5.236.768,05</b>	<b>184.357,05</b>	<b>-5.052.411,00</b>	<b>198.638,41</b>	<b>-14.281,36</b>	<b>5.050.833,17</b>	
29	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 24 und 28)	-1.407.800,00	-1.306.518,05	-2.714.318,05	-107.962,75	2.606.355,30	-190.165,11	82.202,36	-2.604.731,38	
33	Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 18.2 und 29)	-2.988.300,00	-1.365.657,86	-4.353.957,86	-1.372.860,46	2.981.097,40	-1.561.715,87	188.855,41	-2.654.267,16	

Teilhaushalt		3		Ordnungsverwaltung		verantwortlich: Herr Feldmann				
Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)		Ermächtigt. im Haushaltsjahr	Teilergebnis aus HHVorjahren	Ermächtigt. im Haushaltsjahr	Ordnungsverwaltung 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	0,00
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	261.500,00	0,00	261.500,00	279.993,66	18.493,66	234.641,76	45.351,90	0,00	0,00
3	+ Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	329.500,00	0,00	329.500,00	312.934,80	-16.565,20	306.504,77	6.430,03	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.400,00	0,00	1.400,00	1.476,96	76,96	1.476,96	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	31.900,00	0,00	31.900,00	17.440,55	-14.459,45	23.143,66	-5.703,11	0,00	0,00
7	+ Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	11.100,00	0,00	11.100,00	62.304,49	51.204,49	23.405,83	38.898,66	0,00	0,00
9	+ Sonstige laufende Erträge	43.400,00	0,00	43.400,00	50.065,30	6.665,30	25.727,69	24.337,61	0,00	0,00
10	<b>Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)</b>	<b>678.800,00</b>	<b>0,00</b>	<b>678.800,00</b>	<b>724.215,76</b>	<b>45.415,76</b>	<b>614.900,67</b>	<b>109.315,09</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
11	- Personalaufwendungen	471.722,48	0,00	471.722,48	605.485,50	133.763,02	421.895,61	183.589,89	0,00	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	31.356,40	0,00	31.356,40	31.356,40	0,00	47.486,05	-16.129,65	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	204.600,00	11.259,25	215.859,25	197.903,96	-17.955,29	130.227,05	67.676,91	15.145,08	0,00
14	- Abschreibungen	288.200,00	0,00	288.200,00	289.936,61	1.736,61	293.408,59	-3.471,98	0,00	0,00
15	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	4.000,00	0,00	4.000,00	4.000,00	0,00	4.000,00	0,00	0,00	0,00
16	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	202,67	-202,67	0,00	0,00
18	- Sonstige laufende Aufwendungen	90.596,84	8.301,57	98.898,41	79.678,15	-19.220,26	95.830,00	-16.151,85	9.457,02	0,00
19	<b>Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)</b>	<b>1.090.475,72</b>	<b>19.560,82</b>	<b>1.110.036,54</b>	<b>1.208.360,62</b>	<b>98.324,08</b>	<b>993.049,97</b>	<b>215.310,65</b>	<b>24.602,10</b>	<b>0,00</b>
20	<b>Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung d.internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)</b>	<b>-411.675,72</b>	<b>-19.560,82</b>	<b>-431.236,54</b>	<b>-484.144,86</b>	<b>-52.908,32</b>	<b>-378.149,30</b>	<b>-105.995,56</b>	<b>-24.602,10</b>	<b>0,00</b>
21	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	86.759,94	0,00	86.759,94	82.679,32	-4.080,62	127.642,12	-44.962,80	0,00	0,00
23	<b>Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrech.d.internen Leist.bezieh.u. vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)</b>	<b>-498.435,66</b>	<b>-19.560,82</b>	<b>-517.996,48</b>	<b>-566.824,18</b>	<b>-48.827,70</b>	<b>-505.791,42</b>	<b>-61.032,76</b>	<b>-24.602,10</b>	<b>0,00</b>

Teilhaushalt		3			Ordnungsverwaltung		verantwortlich: Herr Feldmann			
Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)		Ermächtigt Haushaltsjahr	Teilfinanzhaushalt aus HHVorjahren	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis Haushaltsvorjahr	Ergebnisveränd. ggüb. HHVorjahr	Übertr. Ermächtig. in HHFolgejahre		
		1	2	3	4	5	6	7	8	
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	49.500,00	0,00	49.500,00	67.039,62	17.539,62	27.211,23	39.828,39	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	279.500,00	0,00	279.500,00	353.830,96	74.330,96	367.736,65	-13.905,69	0,00	
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.400,00	0,00	1.400,00	1.476,96	76,96	1.476,96	0,00	0,00	
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	31.900,00	0,00	31.900,00	16.982,29	-14.917,71	23.143,66	-6.161,37	0,00	
7	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	11.100,00	0,00	11.100,00	0,00	-11.100,00	0,00	0,00	0,00	
8	+ Sonstige laufende Einzahlungen	43.400,00	0,00	43.400,00	49.189,72	5.789,72	26.319,63	22.870,09	0,00	
9	<b>Summe der ordentlichen Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 8)</b>	<b>416.800,00</b>	<b>0,00</b>	<b>416.800,00</b>	<b>488.519,55</b>	<b>71.719,55</b>	<b>445.888,13</b>	<b>42.631,42</b>	<b>0,00</b>	
10	- Personalauszahlungen	485.200,00	0,00	485.200,00	443.884,39	-41.315,61	378.697,06	65.187,33	0,00	
11	- Versorgungsauszahlungen	49.200,00	0,00	49.200,00	31.356,40	-17.843,60	47.486,05	-16.129,65	0,00	
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	204.600,00	11.259,25	215.859,25	198.532,81	-17.326,44	130.311,34	68.221,47	15.145,08	
13	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	4.000,00	0,00	4.000,00	4.000,00	0,00	8.000,00	-4.000,00	0,00	
14	- Auszahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
15	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	202,67	-202,67	0,00	
16	- Sonstige laufende Auszahlungen	90.600,00	8.853,68	99.453,68	78.891,15	-20.562,53	93.251,34	-14.360,19	9.457,02	
17	<b>Summe der ordentlichen Auszahlungen (Summe der Nummern 10 bis 16)</b>	<b>833.600,00</b>	<b>20.112,93</b>	<b>853.712,93</b>	<b>756.664,75</b>	<b>-97.048,18</b>	<b>657.948,46</b>	<b>98.716,29</b>	<b>24.602,10</b>	
18	<b>jahresbezogener Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen vor planm. Tilgung (Saldo der Nummern 9 und 17)</b>	<b>-416.800,00</b>	<b>-20.112,93</b>	<b>-436.912,93</b>	<b>-268.145,20</b>	<b>168.767,73</b>	<b>-212.060,33</b>	<b>-56.084,87</b>	<b>-24.602,10</b>	
18.1	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	-127.900,00	0,00	-127.900,00	-82.679,32	45.220,68	-127.642,12	44.962,80	0,00	
18.2	<b>jahresbez. Saldo der ordentl.u.außerordentl. Ein- u.Auszahl.nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 18 und 18.1)</b>	<b>-544.700,00</b>	<b>-20.112,93</b>	<b>-564.812,93</b>	<b>-350.824,52</b>	<b>213.988,41</b>	<b>-339.702,45</b>	<b>-11.122,07</b>	<b>-24.602,10</b>	
19	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	174.500,00	25.656,98	200.156,98	5.609,69	-194.547,29	409.683,13	-404.073,44	7.578,49	
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		3			Ordnungsverwaltung		verantwortlich: Herr Feldmann			
	Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Ermächtigt Haushaltsjahres	Teilfinanzhaushalt aus HHVorjahren	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis Haushaltsvorjahr	Ergebnisveränd. ggüb. HHVorjahr	Übertr. Ermächtig. in HHFolgejahre		
		1	2	3	4	5	6	7	8	
24	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 19 bis 23)</b>	<b>174.500,00</b>	<b>25.656,98</b>	<b>200.156,98</b>	<b>5.609,69</b>	<b>-194.547,29</b>	<b>409.683,13</b>	<b>-404.073,44</b>	<b>7.578,49</b>	
25	- Auszahlungen für Anlagevermögen	184.500,00	28.796,53	213.296,53	12.433,35	-200.863,18	35.693,21	-23.259,86	180.363,18	
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	174.500,00	25.656,98	200.156,98	5.609,69	-194.547,29	409.683,13	-404.073,44	7.578,49	
28	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 25 bis 27)</b>	<b>359.000,00</b>	<b>54.453,51</b>	<b>413.453,51</b>	<b>18.043,04</b>	<b>-395.410,47</b>	<b>445.376,34</b>	<b>-427.333,30</b>	<b>187.941,67</b>	
29	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 24 und 28)</b>	<b>-184.500,00</b>	<b>-28.796,53</b>	<b>-213.296,53</b>	<b>-12.433,35</b>	<b>200.863,18</b>	<b>-35.693,21</b>	<b>23.259,86</b>	<b>-180.363,18</b>	
33	<b>Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 18.2 und 29)</b>	<b>-729.200,00</b>	<b>-48.909,46</b>	<b>-778.109,46</b>	<b>-363.257,87</b>	<b>414.851,59</b>	<b>-375.395,66</b>	<b>12.137,79</b>	<b>-204.965,28</b>	

Teilhaushalt		4		Gebäude- und Liegenschaftsverwaltung		verantwortlich: Frau Hirsch							
Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)		Teilhaushalt des HHVorjahres		Übrige Gebäu- und Liegenschaftsverwaltung des HHVorjahres		Abweichung im Haushaltsjahr		Ergebnis		Ergebnisveränd. ggü. HHVorjahr		Übertr. Ermächtig. in HH Folgejahre	
		1	2	3	4	5	6	7	8		9		
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	38.900,00	0,00	38.900,00	38.701,23	-198,77	70.855,99	-32.154,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+ Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	20.300,00	0,00	20.300,00	15.552,54	-4.747,46	15.260,43	292,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	290.100,00	0,00	290.100,00	298.780,10	8.680,10	288.754,92	10.025,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	500,00	0,00	500,00	15.589,54	15.089,54	10.387,84	5.201,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	-114.972,34	-114.972,34	11.061,67	-126.034,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+ Sonstige laufende Erträge	4.700,00	0,00	4.700,00	23.585,66	18.885,66	68.364,43	-44.778,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	<b>Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)</b>	<b>354.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>354.500,00</b>	<b>277.236,73</b>	<b>-77.263,27</b>	<b>464.685,28</b>	<b>-187.448,55</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
11	- Personalaufwendungen	259.477,69	0,00	259.477,69	19.131,53	-240.346,16	266.995,46	-247.863,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	16.159,08	0,00	16.159,08	16.159,08	0,00	18.552,29	-2.393,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	811.300,00	51.483,55	862.783,55	788.220,58	-74.562,97	666.067,75	122.152,83	71.312,87	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Abschreibungen	115.500,00	0,00	115.500,00	114.458,48	-1.041,52	119.635,43	-5.176,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	- Sonstige laufende Aufwendungen	30.698,44	0,00	30.698,44	31.148,46	450,02	55.370,48	-24.222,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	<b>Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)</b>	<b>1.233.135,21</b>	<b>51.483,55</b>	<b>1.284.618,76</b>	<b>969.118,13</b>	<b>-315.500,63</b>	<b>1.126.621,41</b>	<b>-157.503,28</b>	<b>71.312,87</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
20	<b>Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung d.internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)</b>	<b>-878.635,21</b>	<b>-51.483,55</b>	<b>-930.118,76</b>	<b>-691.881,40</b>	<b>238.237,36</b>	<b>-661.936,13</b>	<b>-29.945,27</b>	<b>-71.312,87</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
21	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	77.853,99	0,00	77.853,99	77.853,99	0,00	87.607,29	-9.753,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	<b>Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrech.d.internen Leist.bezieh.u. vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)</b>	<b>-956.489,20</b>	<b>-51.483,55</b>	<b>-1.007.972,75</b>	<b>-769.735,39</b>	<b>238.237,36</b>	<b>-749.543,42</b>	<b>-20.191,97</b>	<b>-71.312,87</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Teilhaushalt		4		Gebäude- und Liegenschaftsverwaltung		verantwortlich: Frau Hirsch							
Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)		Teilfinanzhaushalt der Gebäude- und Liegenschaftsverwaltung des Haushaltsjahres aus HHVorjahren		Ermächtigung des Haushaltsjahres		Abweichung im Haushaltsjahr		Ergebnis		Ergebnisveränd. ggüb. HHVorjahr		Übertr. Ermächtig. in HHFolgejahre	
		1	2	3	4	5	6	7	8				
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	20.000,00	20.000,00	10.425,00	9.575,00	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
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	19.100,00	0,00	19.100,00	14.993,96	-4.106,04	61.283,71	-46.289,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	290.100,00	0,00	290.100,00	292.658,51	2.558,51	288.874,43	3.784,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	500,00	0,00	500,00	15.589,54	15.089,54	10.433,52	5.156,02	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
8	+ Sonstige laufende Einzahlungen	4.700,00	0,00	4.700,00	6.592,24	1.892,24	5.772,80	819,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	<b>Summe der ordentlichen Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 8)</b>	<b>314.400,00</b>	<b>0,00</b>	<b>314.400,00</b>	<b>349.834,25</b>	<b>35.434,25</b>	<b>376.789,46</b>	<b>-26.955,21</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
10	- Personalauszahlungen	247.700,00	0,00	247.700,00	259.477,69	11.777,69	245.551,50	13.926,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	16.159,08	16.159,08	18.552,29	-2.393,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	811.300,00	51.483,55	862.783,55	787.312,69	-75.470,86	691.369,71	95.942,98	71.312,87	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	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
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
16	- Sonstige laufende Auszahlungen	30.900,00	0,00	30.900,00	29.826,15	-1.073,85	31.448,12	-1.621,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	<b>Summe der ordentlichen Auszahlungen (Summe der Nummern 10 bis 16)</b>	<b>1.089.900,00</b>	<b>51.483,55</b>	<b>1.141.383,55</b>	<b>1.092.775,61</b>	<b>-48.607,94</b>	<b>986.921,62</b>	<b>105.853,99</b>	<b>71.312,87</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
18	<b>jahresbezogener Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen vor planm. Tilgung (Saldo der Nummern 9 und 17)</b>	<b>-775.500,00</b>	<b>-51.483,55</b>	<b>-826.983,55</b>	<b>-742.941,36</b>	<b>84.042,19</b>	<b>-610.132,16</b>	<b>-132.809,20</b>	<b>-71.312,87</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
18.1	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	-87.700,00	0,00	-87.700,00	-77.853,99	9.846,01	-87.607,29	9.753,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18.2	<b>jahresbez. Saldo der ordentl.u.außerordentl. Ein- u.Auszahl.nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 18 und 18.1)</b>	<b>-863.200,00</b>	<b>-51.483,55</b>	<b>-914.683,55</b>	<b>-820.795,35</b>	<b>93.888,20</b>	<b>-697.739,45</b>	<b>-123.055,90</b>	<b>-71.312,87</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
19	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	2.366.800,00	1.368.000,00	3.734.800,00	285.545,64	-3.449.254,36	38.482,31	247.063,33	3.303.754,36	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
21	+ Einzahlungen aus Anlagevermögen	221.100,00	0,00	221.100,00	13.926,85	-207.173,15	7.383,00	6.543,85	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
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



Teilhaushalt		5		Bauverwaltung		verantwortlich: Frau Hirsch			
Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)		Ermächtig. Haushaltsjahres	Teilergebnis aus HHVorjahren	Haushalt Bauverwaltung 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	369.100,00	0,00	369.100,00	299.433,93	-69.666,07	336.141,60	-36.707,67	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	126.300,00	0,00	126.300,00	126.177,14	-122,86	128.553,56	-2.376,42	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	17.400,00	0,00	17.400,00	9.794,06	-7.605,94	16.181,38	-6.387,32	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	5.900,00	0,00	5.900,00	-114.972,34	-120.872,34	11.061,68	-126.034,02	0,00
9	+ Sonstige laufende Erträge	0,00	0,00	0,00	15.600,00	15.600,00	-108.359,70	123.959,70	0,00
10	<b>Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)</b>	<b>518.700,00</b>	<b>0,00</b>	<b>518.700,00</b>	<b>336.032,79</b>	<b>-182.667,21</b>	<b>383.578,52</b>	<b>-47.545,73</b>	<b>0,00</b>
11	- Personalaufwendungen	401.292,07	0,00	401.292,07	116.241,99	-285.050,08	312.367,31	-196.125,32	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	60.931,84	0,00	60.931,84	22.518,28	-38.413,56	23.750,51	-1.232,23	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	191.900,00	17.900,00	209.800,00	182.281,29	-27.518,71	206.466,06	-24.184,77	8.500,00
14	- Abschreibungen	836.600,00	0,00	836.600,00	782.419,44	-54.180,56	790.132,69	-7.713,25	0,00
15	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	25.100,00	35.000,00	60.100,00	58.400,74	-1.699,26	37.191,81	21.208,93	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	126.700,00	3.000,00	129.700,00	75.465,14	-54.234,86	17.322,68	58.142,46	32.000,00
19	<b>Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)</b>	<b>1.642.523,91</b>	<b>55.900,00</b>	<b>1.698.423,91</b>	<b>1.237.326,88</b>	<b>-461.097,03</b>	<b>1.387.231,06</b>	<b>-149.904,18</b>	<b>40.500,00</b>
20	<b>Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung d.internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)</b>	<b>-1.123.823,91</b>	<b>-55.900,00</b>	<b>-1.179.723,91</b>	<b>-901.294,09</b>	<b>278.429,82</b>	<b>-1.003.652,54</b>	<b>102.358,45</b>	<b>-40.500,00</b>
21	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	14.984,71	0,00	14.984,71	14.984,71	0,00	17.028,60	-2.043,89	0,00
23	<b>Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrech.d.internen Leist.bezieh.u. vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)</b>	<b>-1.138.808,62</b>	<b>-55.900,00</b>	<b>-1.194.708,62</b>	<b>-916.278,80</b>	<b>278.429,82</b>	<b>-1.020.681,14</b>	<b>104.402,34</b>	<b>-40.500,00</b>

Teilhaushalt		5		Bauverwaltung		verantwortlich: Frau Hirsch				
Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)		Ermächtig. Haushaltsjahres	Teilüberh. aus HHVorjahren	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis Haushaltsvorjahr	Ergebnisveränd. ggüb. HHVorjahr	Übertr. Ermächtig. in HHFolgejahre		
		1	2	3	4	5	6	7	8	
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	81.000,00	0,00	81.000,00	0,00	-81.000,00	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	300,00	0,00	300,00	331,56	31,56	6.897,13	-6.565,57	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	17.400,00	0,00	17.400,00	9.832,29	-7.567,71	16.162,87	-6.330,58	0,00	
7	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	5.900,00	0,00	5.900,00	0,00	-5.900,00	0,00	0,00	0,00	
8	+ Sonstige laufende Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	17.562,02	17.562,02	0,00	17.562,02	0,00	
9	<b>Summe der ordentlichen Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 8)</b>	<b>104.600,00</b>	<b>0,00</b>	<b>104.600,00</b>	<b>27.725,87</b>	<b>-76.874,13</b>	<b>23.060,00</b>	<b>4.665,87</b>	<b>0,00</b>	
10	- Personalauszahlungen	367.000,00	0,00	367.000,00	346.400,44	-20.599,56	301.111,07	45.289,37	0,00	
11	- Versorgungsauszahlungen	57.700,00	0,00	57.700,00	22.518,28	-35.181,72	23.750,51	-1.232,23	0,00	
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	191.900,00	17.900,00	209.800,00	211.396,96	1.596,96	197.647,77	13.749,19	8.500,00	
13	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	25.100,00	35.000,00	60.100,00	40.749,62	-19.350,38	21.980,43	18.769,19	0,00	
14	- Auszahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
15	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
16	- Sonstige laufende Auszahlungen	126.700,00	3.000,00	129.700,00	53.474,84	-76.225,16	22.466,29	31.008,55	32.000,00	
17	<b>Summe der ordentlichen Auszahlungen (Summe der Nummern 10 bis 16)</b>	<b>768.400,00</b>	<b>55.900,00</b>	<b>824.300,00</b>	<b>674.540,14</b>	<b>-149.759,86</b>	<b>566.956,07</b>	<b>107.584,07</b>	<b>40.500,00</b>	
18	<b>jahresbezogener Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen vor planm. Tilgung (Saldo der Nummern 9 und 17)</b>	<b>-663.800,00</b>	<b>-55.900,00</b>	<b>-719.700,00</b>	<b>-646.814,27</b>	<b>72.885,73</b>	<b>-543.896,07</b>	<b>-102.918,20</b>	<b>-40.500,00</b>	
18.1	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	-17.100,00	0,00	-17.100,00	-14.984,71	2.115,29	-17.028,60	2.043,89	0,00	
18.2	<b>jahresbez. Saldo der ordentl.u.außerordentl. Ein- u.Auszahl.nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 18 und 18.1)</b>	<b>-680.900,00</b>	<b>-55.900,00</b>	<b>-736.800,00</b>	<b>-661.798,98</b>	<b>75.001,02</b>	<b>-560.924,67</b>	<b>-100.874,31</b>	<b>-40.500,00</b>	
19	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	50.000,00	412.475,00	462.475,00	401.781,25	-60.693,75	784.333,37	-382.552,12	30.000,00	
20	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	126.500,00	0,00	126.500,00	119.226,42	-7.273,58	700.636,56	-581.410,14	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	42.400,00	0,00	42.400,00	41.473,44	-926,56	41.980,21	-506,77	0,00	
23	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Teilhaushalt		5 Bauverwaltung			verantwortlich: Frau Hirsch				
Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Ermächtig. Haushaltsjahres	Teilhaushalt aus HHVorjahren	Bauverwaltung ermächtigung Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis Haushaltsvorjahr	Ergebnisveränd. ggüb. HHVorjahr	Übertr. Ermächtig. in HHFolgejahre	
	1	2	3	4	5	6	7	8	
24 <b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 19 bis 23)</b>	218.900,00	412.475,00	631.375,00	562.481,11	-68.893,89	1.526.950,14	-964.469,03	30.000,00	
25 - Auszahlungen für Anlagevermögen	231.500,00	1.672.035,49	1.903.535,49	1.103.180,34	-800.355,15	182.829,12	920.351,22	660.903,65	
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	176.500,00	412.475,00	588.975,00	521.007,67	-67.967,33	1.518.828,06	-997.820,39	30.000,00	
28 <b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 25 bis 27)</b>	408.000,00	2.084.510,49	2.492.510,49	1.624.188,01	-868.322,48	1.701.657,18	-77.469,17	690.903,65	
29 <b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 24 und 28)</b>	-189.100,00	-1.672.035,49	-1.861.135,49	-1.061.706,90	799.428,59	-174.707,04	-886.999,86	-660.903,65	
33 <b>Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 18.2 und 29)</b>	-870.000,00	-1.727.935,49	-2.597.935,49	-1.723.505,88	874.429,61	-735.631,71	-987.874,17	-701.403,65	

Teilhaushalt		6		Finanzverwaltung		verantwortlich: Frau RiBer				
Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)		Ermächtigt Haushaltsjahres	Überschuss aus HHVorjahren	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis Haushaltsvorjahr	Ergebnisveränd. ggüb. HHVorjahr	Übertr. Ermächtigt. in HHFolgejahre		
		1	2	3	4	5	6	7	8	
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	5.711.300,00	0,00	5.711.300,00	5.979.929,93	268.629,93	5.696.756,90	283.173,03	0,00	
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	1.998.000,00	0,00	1.998.000,00	2.010.110,04	12.110,04	2.451.866,75	-441.756,71	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	255.900,00	0,00	255.900,00	255.999,60	99,60	232.505,22	23.494,38	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	77.500,00	0,00	77.500,00	75.126,25	-2.373,75	77.144,79	-2.018,54	0,00	
9	+ Sonstige laufende Erträge	500,00	0,00	500,00	538,30	38,30	67.639,78	-67.101,48	0,00	
10	<b>Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)</b>	<b>8.043.200,00</b>	<b>0,00</b>	<b>8.043.200,00</b>	<b>8.321.704,12</b>	<b>278.504,12</b>	<b>8.525.913,44</b>	<b>-204.209,32</b>	<b>0,00</b>	
11	- Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	500,00	0,00	500,00	125,95	-374,05	357,00	-231,05	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	5.283.400,00	0,00	5.283.400,00	5.283.287,86	-112,14	4.836.114,98	447.172,88	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	46.400,00	0,00	46.400,00	18.822,20	-27.577,80	25.070,52	-6.248,32	0,00	
18	- Sonstige laufende Aufwendungen	274.000,00	0,00	274.000,00	307.198,28	33.198,28	266.343,39	40.854,89	0,00	
19	<b>Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)</b>	<b>5.604.300,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5.604.300,00</b>	<b>5.609.434,29</b>	<b>5.134,29</b>	<b>5.127.885,89</b>	<b>481.548,40</b>	<b>0,00</b>	
20	<b>Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung d.internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)</b>	<b>2.438.900,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.438.900,00</b>	<b>2.712.269,83</b>	<b>273.369,83</b>	<b>3.398.027,55</b>	<b>-685.757,72</b>	<b>0,00</b>	
21	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
22	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	4.175,49	0,00	4.175,49	4.175,49	0,00	11.206,42	-7.030,93	0,00	
23	<b>Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrech.d.internen Leist.bezieh.u. vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)</b>	<b>2.434.724,51</b>	<b>0,00</b>	<b>2.434.724,51</b>	<b>2.708.094,34</b>	<b>273.369,83</b>	<b>3.386.821,13</b>	<b>-678.726,79</b>	<b>0,00</b>	

Teilhaushalt		6		Finanzverwaltung		verantwortlich: Frau RiBer				
Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)		Ermächtig. Haushaltsjahres	Teilfinanzhaushalt aus HHVorjahren	Finanzhaushalt Gesamt ermächtigung Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis Haushaltsvorjahr	Ergebnisveränd. ggüb. HHVorjahr	Übertr. Ermächtig. in HHFolgejahre	
		1	2	3	4	5	6	7	8	
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	5.711.300,00	0,00	5.711.300,00	5.948.572,66	237.272,66	5.759.199,16	189.373,50	0,00	
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	1.998.000,00	0,00	1.998.000,00	2.010.110,04	12.110,04	2.451.866,75	-441.756,71	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	255.900,00	0,00	255.900,00	247.713,72	-8.186,28	231.494,09	16.219,63	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	77.500,00	0,00	77.500,00	73.172,25	-4.327,75	79.183,16	-6.010,91	0,00	
8	+ Sonstige laufende Einzahlungen	500,00	0,00	500,00	400,00	-100,00	1.275,00	-875,00	0,00	
9	<b>Summe der ordentlichen Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 8)</b>	<b>8.043.200,00</b>	<b>0,00</b>	<b>8.043.200,00</b>	<b>8.279.968,67</b>	<b>236.768,67</b>	<b>8.523.018,16</b>	<b>-243.049,49</b>	<b>0,00</b>	
10	- Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	500,00	0,00	500,00	125,95	-374,05	357,00	-231,05	0,00	
13	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	5.283.400,00	0,00	5.283.400,00	5.283.287,86	-112,14	4.836.114,98	447.172,88	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	46.400,00	0,00	46.400,00	19.145,01	-27.254,99	25.092,36	-5.947,35	0,00	
16	- Sonstige laufende Auszahlungen	274.000,00	0,00	274.000,00	272.403,19	-1.596,81	265.821,36	6.581,83	0,00	
17	<b>Summe der ordentlichen Auszahlungen (Summe der Nummern 10 bis 16)</b>	<b>5.604.300,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5.604.300,00</b>	<b>5.574.962,01</b>	<b>-29.337,99</b>	<b>5.127.385,70</b>	<b>447.576,31</b>	<b>0,00</b>	
18	<b>jahresbezogener Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen vor planm. Tilgung (Saldo der Nummern 9 und 17)</b>	<b>2.438.900,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.438.900,00</b>	<b>2.705.006,66</b>	<b>266.106,66</b>	<b>3.395.632,46</b>	<b>-690.625,80</b>	<b>0,00</b>	
18.1	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	-11.300,00	0,00	-11.300,00	-4.175,49	7.124,51	-11.206,42	7.030,93	0,00	
18.2	<b>jahresbez. Saldo der ordentl.u.außerordentl. Ein- u.Auszahl.nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 18 und 18.1)</b>	<b>2.427.600,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.427.600,00</b>	<b>2.700.831,17</b>	<b>273.231,17</b>	<b>3.384.426,04</b>	<b>-683.594,87</b>	<b>0,00</b>	
19	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	699.300,00	0,00	699.300,00	699.272,65	-27,35	760.981,76	-61.709,11	0,00	
20	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
21	+ Einzahlungen aus Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
22	+ Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
23	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Teilhaushalt		6 Finanzverwaltung			verantwortlich: Frau RiBer				
Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Ermächtigt. Teilhaushaltsjahres	Überhaushalt aus HHVorjahren	Finanzverwaltung ermächtigung Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis Haushaltsvorjahr	Ergebnisveränd. ggüb. HHVorjahr	Übertr. Ermächtigt. in HH Folgejahre	
	1	2	3	4	5	6	7	8	
24 <b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 19 bis 23)</b>	699.300,00	0,00	699.300,00	699.272,65	-27,35	760.981,76	-61.709,11	0,00	
25 - Auszahlungen für Anlagevermögen	10.000,00	10.790,11	20.790,11	0,00	-20.790,11	0,00	0,00	10.000,00	
26 - Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
27 - Sonstige Investitionsauszahlungen	699.300,00	0,00	699.300,00	699.272,65	-27,35	760.981,76	-61.709,11	0,00	
28 <b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 25 bis 27)</b>	709.300,00	10.790,11	720.090,11	699.272,65	-20.817,46	760.981,76	-61.709,11	10.000,00	
29 <b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 24 und 28)</b>	-10.000,00	-10.790,11	-20.790,11	0,00	20.790,11	0,00	0,00	-10.000,00	
33 <b>Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 18.2 und 29)</b>	2.417.600,00	-10.790,11	2.406.809,89	2.700.831,17	294.021,28	3.384.426,04	-683.594,87	-10.000,00	

Stadt Malchin		Seite \\SV06\Archiv\Archiv\DOPPIK\Jahresrechnungen\JR 2022\Malchin\		
01.01.22..31.12.22				
Währung	EUR			
		31.12. HHVorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
<b>A</b>	<b>AKTIVA</b>			
<b>A 1.</b>	<b>Anlagenvermögen</b>	<b>50.728.200,92</b>	<b>52.427.236,90</b>	<b>1.699.035,98</b>
A 1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	976.422,49	732.545,87	-243.876,62
A 1.1.1	Gewerbliche Schutzrechte u.ä. Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Re.	27.367,32	26.422,84	-944,48
A 1.1.2	Geleistete Zuwendungen	60.372,63	60.372,63	0,00
A 1.1.3	Geleistete Investitionszuschüsse	47.926,22	138.508,16	90.581,94
A 1.1.4	Geschäfts- oder Firmenwert			
A 1.1.5	Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	840.756,32	507.242,24	-333.514,08
A 1.2	Sachanlagen	37.178.908,98	39.095.097,95	1.916.188,97
A 1.2.1	Wald, Forsten	4.475.297,30	4.475.297,30	0,00
A 1.2.2	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	3.182.983,21	3.227.567,30	44.584,09
A 1.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	7.970.916,46	7.719.972,14	-250.944,32
A 1.2.4	Infrastrukturvermögen	18.754.709,54	19.437.592,13	682.882,59
A 1.2.5	Bauten auf fremden Grund und Boden	70.936,34	68.287,95	-2.648,39
A 1.2.6	Kunstgegenstände, Denkmäler	23.310,24	20.823,71	-2.486,53
A 1.2.7	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	1.350.097,19	1.594.106,08	244.008,89
A 1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung	370.373,65	399.281,32	28.907,67
A 1.2.9	Pflanzen und Tiere			
A 1.2.10	Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen, Anlagen im Bau	980.285,05	2.152.170,02	1.171.884,97
A 1.3	Finanzanlagen	12.572.869,45	12.599.593,08	26.723,63
A 1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	1.200.000,00	1.200.000,00	0,00
A 1.3.2	Ausleihungen an verbundene Unternehmen	331.018,63	288.545,19	-42.473,44
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	8.354.567,22	8.354.567,22	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.	2.687.283,60	2.756.480,67	69.197,07
A 1.3.9	Sonstige Ausleihungen			
<b>A 2</b>	<b>Umlaufvermögen</b>	<b>12.476.705,20</b>	<b>11.734.109,00</b>	<b>-742.596,20</b>
A 2.1	Vorräte	3.286.040,11	3.284.053,87	-1.986,24
A 2.1.1	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe			
A 2.1.2	Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen			
A 2.1.3	Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren	3.286.040,11	3.284.053,87	-1.986,24
A 2.1.4	Geleistete Anzahlungen auf Vorräte			
A 2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	1.666.350,73	654.751,39	-1.011.599,34
A 2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	450.835,00	603.300,09	152.465,09
A 2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	53.859,18	15.983,46	-37.875,72
A 2.2.3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen	18,77	18,77	0,00
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			
A 2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	1.136.662,66	11.589,38	-1.125.073,28
A 2.2.6.1	Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	1.094.330,32	0,00	-1.094.330,32
A 2.2.6.2	Sonstige Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	42.332,34	11.589,38	-30.742,96
A 2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände	24.975,12	23.859,69	-1.115,43
A 2.3	Wertpapiere des Umlaufvermögens			
A 2.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen			
A 2.3.2	Anteile an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht			
A 2.3.3	Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens			
<b>A 2.4</b>	<b>Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten u. Schecks</b>	<b>7.524.314,36</b>	<b>7.795.303,74</b>	<b>270.989,38</b>
<b>A 3</b>	<b>Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>37.769,03</b>	<b>23.896,70</b>	<b>-13.872,33</b>
A 3.1	Disagio			
A 3.2	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	37.769,03	23.896,70	-13.872,33
<b>A 4</b>	<b>Aktive latente Steuern</b>			
<b>A 5</b>	<b>Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag</b>			
<b>A</b>	<b>Bilanzsumme</b>	<b>63.242.675,15</b>	<b>64.185.242,60</b>	<b>942.567,45</b>

Stadt Malchin 01.01.22..31.12.22				
Währung EUR				
		31.12. HHVorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
<b>P</b>	<b>PASSIVA</b>			
<b>P 1.</b>	<b>Eigenkapital</b>	<b>39.129.934,76</b>	<b>38.754.789,54</b>	<b>-375.145,22</b>
P 1.1	Kapitalrücklage	38.620.076,23	38.754.789,54	134.713,31
P 1.1.1	Allgemeine Kapitalrücklage	36.205.418,79	36.205.418,79	0,00
P 1.1.2	Zweckgebundene Kapitalrücklagen	2.414.657,44	2.549.370,75	134.713,31
P 1.2	Zweckgebundene Ergebnisrücklagen			
P 1.2.1	Rücklagen für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich			
P 1.2.2	Sonstige zweckgebundene Ergebnisrücklagen			
P 1.3	Ergebnisvortrag	439.709,73	509.858,53	70.148,80
P 1.4	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	70.148,80	-509.858,53	-580.007,33
P 1.5	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag			
<b>P 2.</b>	<b>Sonderposten</b>	<b>13.381.977,47</b>	<b>14.474.916,21</b>	<b>1.092.938,74</b>
P 2.1	Sonderposten zum Anlagenvermögen	13.381.977,47	14.474.916,21	1.092.938,74
P 2.1.1	Sonderposten aus Zuwendungen	10.730.761,87	11.778.085,93	1.047.324,06
P 2.1.2	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	2.503.868,82	2.376.512,63	-127.356,19
P 2.1.3	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagenvermögen	147.346,78	320.317,65	172.970,87
P 2.2	Sonderposten für den Gebührenaussgleich			
P 2.3	Sonderposten mit Rücklagenanteil			
P 2.4	Sonstige Sonderposten			
<b>P 3.</b>	<b>Rückstellungen</b>	<b>5.617.684,26</b>	<b>6.058.025,29</b>	<b>440.341,03</b>
P 3.1	Rückstellungen für Pensionen u. ähnliche Verpflichtungen	5.617.684,26	6.058.025,29	440.341,03
P 3.2	Steuerrückstellungen			
P 3.3	Sonstige Rückstellungen			
<b>P 4.</b>	<b>Verbindlichkeiten</b>	<b>4.476.735,68</b>	<b>4.219.708,01</b>	<b>-257.027,67</b>
P 4.1	Anleihen			
P 4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	1.710.285,40	1.512.240,55	-198.044,85
P 4.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen f. Investitionen und Inv.-fördermaßnahmen	1.710.285,40	1.512.240,55	-198.044,85
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	53.463,30	27.078,37	-26.384,93
P 4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	59.729,16	0,00	-59.729,16
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	322,81	0,00	-322,81
P 4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	2.342.859,65	2.392.633,53	49.773,88
P 4.10.1	Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	1.565.851,12	1.820.335,74	254.484,62
P 4.10.2	Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	777.008,53	572.297,79	-204.710,74
P 4.11	Sonstige Verbindlichkeiten	310.075,36	287.755,56	-22.319,80
<b>P 5.</b>	<b>Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>636.342,98</b>	<b>677.803,55</b>	<b>41.460,57</b>
P 5.1	Grabnutzungsentgelte	636.342,98	677.803,55	41.460,57
P 5.2	Anzahlungen auf Grabnutzungsentgelte			
P 5.3	Sonstige			
<b>P 6</b>	<b>Passive latente Steuern</b>			
<b>P</b>	<b>Bilanzsumme</b>	<b>63.242.675,15</b>	<b>64.185.242,60</b>	<b>942.567,45</b>

<b>Übericht über die Zusammensetzung und Entwicklung des Saldos der liquiden Mittel und der Kassenkredite im Haushaltsjahr</b>					
lfd. Nr.		laufende Ein- und Auszahlungen	Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	durchlaufende Gelder und ungeklärte Zahlungsvorgänge	Summe
		in €			
		1	2	3	4
1 <sup>1</sup>	Liquide Mittel zum 31.12. des Haushaltsvorjahres (§ 47 Absatz 4 Nummer 2.4 GemHVO-Doppik)	<del> </del>	<del> </del>	<del> </del>	7.052.793,56
2 <sup>2</sup>	- Kassenkredit zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres	<del> </del>	<del> </del>	<del> </del>	
3	<b>= Saldo der liquiden Mittel und der Kassenkredite zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres</b>	3.226.719,41	3.549.805,43	276.268,72	7.052.793,56
4	+ Korrektur des Vortrages	0,00	0,00	<del> </del>	<del> </del>
5	<b>= Bereinigter Saldo der liquiden Mittel und der Kassenkredite zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres</b>	3.226.719,41	3.549.805,43	276.268,72	7.052.793,56
6	+ jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 37 GemHVO-Doppik)	-351.144,37	<del> </del>	<del> </del>	-351.144,37
8	+ Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 29 GemHVO-Doppik)	<del> </del>	-705.523,84	<del> </del>	-705.523,84
9	+ Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (ohne planmäßige Tilgung)	<del> </del>	0,00	<del> </del>	0,00
10	+ Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgänge (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 35 GemHVO-Doppik)	<del> </del>	<del> </del>	-21.157,35	-21.157,35
11 <sup>3</sup>	<b>= Saldo der liquiden Mittel und der Kassenkredite zum 31. Dezember des Haushaltsjahres</b>	<b>2.875.575,04</b>	<b>2.844.281,59</b>	<b>255.111,37</b>	<b>5.974.968,00</b>
<b>Kontrollrechnung:</b>					
12	Liquide Mittel zum 31.12. des Haushaltsjahres (§ 47 Absatz 4 Nummer 2.4 GemHVO-Doppik)				<b>5.974.968,00</b>
13	- Kassenkredit zum 31. Dezember des Haushaltsjahres				<b>0,00</b>
14	<b>= Saldo der liquiden Mittel und der Kassenkredite zum 31. Dezember des Haushaltsjahres</b>				<b>5.974.968,00</b>

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

**Anhang**  
**für das Haushaltsjahr 2022**  
**der Stadt Malchin**

<b>Gliederung</b>	<u>Seite</u>
A. Rechtsgrundlagen; allgemeine Angaben.....	3
B. Gliederung des Jahresabschlusses.....	5
C. Abweichungen von den bisher angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden .....	5
D. Angaben zu den Posten der Aktivseite der Bilanz.....	5
D.1 Anlagevermögen.....	5
D.1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände.....	5
D.1.2 Sachanlagen.....	6
D.1.3 Finanzanlagen .....	9
D.2 Umlaufvermögen .....	10
D.2.1 Vorräte.....	10
D.2.2 Forderungen und sonstige Verm.gegenstände .....	10
D.2.4 Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten .....	12
D.3 Rechnungsabgrenzungsposten.....	12
E. Angaben zu den Posten der Passivseite der Bilanz .....	13
E.1 Eigenkapital .....	13
E.1.1 Kapitalrücklage .....	13
E.1.3 Ergebnisvortrag.....	14
E.1.4 Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag.....	14
E.2 Sonderposten.....	14
E.4 Verbindlichkeiten.....	16
E.5 Rechnungsabgrenzungsposten.....	18
F. Angaben zur Ergebnisrechnung .....	18
G. Angaben zur Finanzrechnung .....	19
H. Angaben zu den Teilrechnungen .....	21
I. Sonstige Angaben .....	22
I.1 Analyse der Haushaltswirtschaft und der Vermögens, Ertrags- und Finanzlage .....	22
I.2 Drohende finanzielle Belastungen und sonstige Verpflichtungen.....	27
I.3 Personalbestand .....	27
I.4 Haushaltsermächtigungen .....	27
I.5 Mitgliedschaft in Organisationen/Verbänden .....	27
I.6 Sonstige wesentliche Verträge .....	27
I.7 Noch nicht erhobene Entgelte und Abgaben .....	28
I.8 Gesetzliche oder vertragliche Einschränkungen zu Grundstücken .....	28
I.9 Subsidiärhaftung aus der Zusatzversorgung der Arbeitnehmer .....	28
J.    Vorgänge von besonderer Bedeutung nach Schluss des Haushaltsjahres.....	28
K.    Prognose und Risikobericht .....	29

## **A. Rechtsgrundlagen; allgemeine Angaben**

Der Anhang zum Jahresabschluss zum 31. Dezember 2022 der Stadt Malchin wurde unter Beachtung des § 60 Abs. 1 und Abs. 2 der KV M-V und der §§ 17 Abs. 5 bis 7; 32 Abs. 1 Nr. 5; 34 Abs. 2 und Abs. 6 bis 8; 39 Abs. 2; 43 Abs. 1 bis 3; 44 Abs. 3; 45 Abs. 3; 47 Abs.2; 48 der Gemeindehaushaltsverordnung-Doppik des Landes Mecklenburg-Vorpommern (GemHVO-Doppik) erstellt.

Der Jahresabschluss ist in Euro aufgestellt.

### **A.1 Lage der Stadt Malchin**

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

### **A.2 Organisation**

Die Organe der Stadt Malchin sind:

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

Die Wahl der Stadtvertretung erfolgte im Jahr 2019. Die Gemeindevertretung besteht aus 21 Mitglieder\*innen. Der Bürgermeister wurde im Jahr 2022 für die Dauer von sieben Jahren gewählt.

Die Sitze der Stadtvertretung verteilen sich wie folgt:

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

Die Stadtvertretung hat zur Vorbereitung ihrer Beschlüsse folgende ständige Ausschüsse:

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

### A.3 Gemeindegebiet

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

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

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

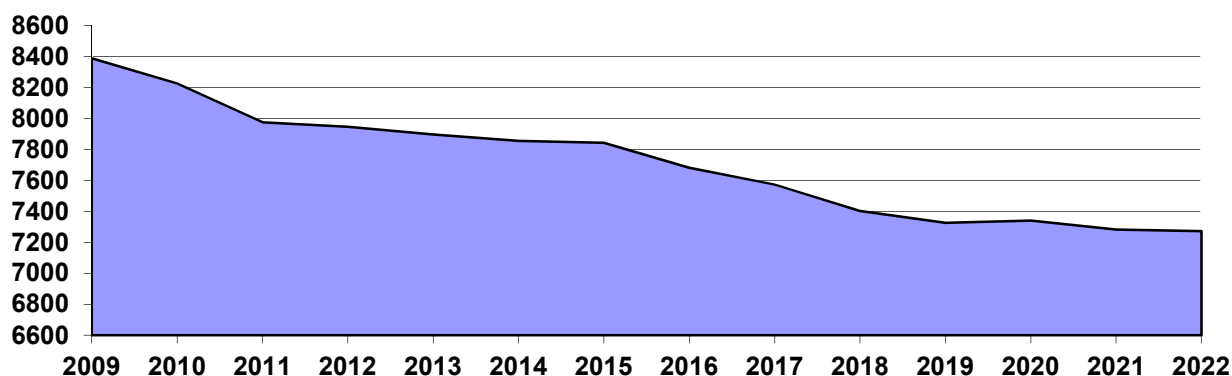
Von der Gesamtfläche von 10.878,4646 ha stehen 1.380,2462 ha im Eigentum der Stadt Malchin. Damit verfügt die Stadt Malchin über 12,69 % der Gesamtfläche des Stadtgebietes.

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

### Bevölkerungsentwicklung

Die Stadt Malchin hat einen Einwohnerbestand von 7.272 Einwohnern (Stand 31.12.2022). Wie in den meisten ostdeutschen Städten und Gemeinden ist seit der Wende ein Bevölkerungsrückgang zu verzeichnen. Zum Stichtag 31.12.1990 lebten noch 11.888 Einwohner in der Stadt Malchin (einschließlich der eingemeindeten Gemeinden Duckow, Gorschendorf und Remplin).

Bevölkerungs- stand lt. stat. Amt	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Einwohner	7.846	7.896	7.896	7.843	7.882	7.573	7.403	7.326	7.341	7.282	7.272



Erstmalig seit dem Jahr 2009 konnte im Jahr 2020 ein leichter Einwohnerzuwachs im Vergleich zum Vorjahr aufgezeigt werden. Dieser Trend konnte leider in den Jahren 2021 und 2022 nicht

wieder aufgezeigt werden. Die zukünftige prognostische Bevölkerungsentwicklung wird mit der Fortschreibung des ISEK dargestellt.

## B. Gliederung des Jahresabschlusses

Die Gliederungsvorschriften der GemHVO-Doppik fanden uneingeschränkt Beachtung.

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

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

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

Die Aufgliederung der in der Bilanz ausgewiesenen Anlageposten und ihre Entwicklung im Haushaltsjahr 2022 sind in einer gesonderten Übersicht dargestellt.

<b>D.1 Anlagevermögen</b>	<u>31.12.2021</u> 50.728.200,92 €	<u>31.12.2022</u> 52.427.236,90 €
---------------------------	--------------------------------------	--------------------------------------

<b>D.1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände</b>	<u>31.12.2021</u> 976.422,49 €	<u>31.12.2022</u> 732.545,87 €
--	-----------------------------------	-----------------------------------

<b>D.1.1.1 Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte</b>	<u>31.12.2021</u> 27.367,32 €	<u>31.12.2022</u> 26.422,84 €
---	----------------------------------	----------------------------------

Zugänge sind im Jahr 2022 in Höhe von insgesamt 8.996,00 € für die Einrichtung des OWIGWARE Softwarepaketes für das Ordnungsamt, Windows Lizenzen und die Firewall zu verzeichnen.

Die Abschreibungen für gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte belaufen sich im Jahr 2022 auf 9.940,48 €.

<b>D.1.1.2 Geleistete Zuwendungen</b>	<u>31.12.2021</u> 60.372,63 €	<u>31.12.2022</u> 60.372,63 €
---------------------------------------	----------------------------------	----------------------------------

In dieser Bilanzposition ergibt sich keine Veränderung zum Vorjahr.

<b>D.1.1.3 Geleistete Investitionszuschüsse</b>	<u>31.12.2021</u> 47.926,22 €	<u>31.12.2022</u> 138.508,16 €
---	----------------------------------	-----------------------------------

Die Stadt Malchin schloss für die Planung und Errichtung der Straßenbeleuchtung in Scharpzwow einen Dienstleistungsvertrag über 20 Jahre ab. Daraus ergibt sich nach der Fertigstellung eine Umbuchung aus den Anlagen im Bau in Höhe von 93.171,88 € als Investitionszuschuss, da die Anlagen nicht im Eigentum der Stadt stehen.

Weiterhin hat die Stadt Malchin im Jahr 2011 mit den Firmen schnell-im-netz.de GmbH & Co.KG und GSMB Invest GmbH & Co.KG eine Vereinbarung zum Ausbau der Breitband-Infrastruktur in den Ortslagen der Stadt Malchin geschlossen. Die Anbindung des Versorgungsgebietes an die Breitbandtechnik erfolgte durch die Errichtung eines Richtfunknetzes. Die Zweckbindungsfrist gemäß Vereinbarung betrug 7 Jahre. Im Jahr 2018

erfolgte die vollständige Abschreibung bis auf den Erinnerungswert von 1,00 €. Dieser wird weiter fortgeführt.

Gemäß Beschluss der Stadtvertretung 2017/MC/1007 stellte die Stadt Malchin 50.000,00 € in Form eines Investitionszuschuss für die Übernahme des nationalen Kofinanzierungsanteils für die Umgestaltung und Sanierung der Kita „Sonnenkäfer“ bereit.

Auf die Investitionszuschüsse entfallen im Jahr 2022 Abschreibungen in Höhe von 2.589,94 €.

#### **D.1.1.5 Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände**

<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2022</u>
<b>840.756,32 €</b>	<b>507.242,24 €</b>

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

#### **D.1.2 Sachanlagen**

<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2022</u>
<b>37.178.908,98 €</b>	<b>39.095.097,95 €</b>

Das Sachanlagevermögen wurde zum Bilanzstichtag 31.12.2022 planmäßig linear abgeschrieben bzw. fortgeführt.

##### **D. 1.2.1 Wald, Forsten**

<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2022</u>
<b>4.475.297,30 €</b>	<b>4.475.297,30 €</b>

Im Jahr 2022 gab es in dieser Bilanzposition keine Veränderung gegenüber dem Vorjahr.

##### **D. 1.2.2 sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte**

<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2022</u>
<b>3.182.983,21 €</b>	<b>3.227.567,30 €</b>

Die Veränderungen in dieser Bilanzposition ergeben sich aus folgenden Sachverhalten:

- Zugänge in Höhe von 52.582,63 € für ein Grundstück des RAW-Geländes (4.398,24 €) und der Rückabwicklung eines Grundstücksvertrages in Remplin (48.184,39 €),
- Abgänge in Höhe von 6.135,72 € aus dem Verkauf von diversen Kleingrundstücken (erzielte Einzahlungen: 8.214,85 €)
- jährliche Abschreibung in Höhe von 1.862,82 €.

##### **D. 1.2.3 Bebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte**

<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2022</u>
<b>7.970.916,46 €</b>	<b>7.719.972,14 €</b>

Im Jahr 2022 gab es keine Zu- oder Abgänge. Die Abschreibungen des Jahres 2022 belaufen sich auf 250.944,32 €.

##### **D. 1.2.4 Infrastrukturvermögen**

<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2022</u>
<b>18.754.709,54 €</b>	<b>19.437.592,13 €</b>

Zugänge sind in Höhe von 24.839,58 € durch den Ankauf von Grundstücken zur Errichtung eines Parkplatzes am Stadion/Peenebad gegeben.

Ein Abgang in Höhe von 1.364,48 € aus dem Verkauf eines Grundstückes ist im Jahr 2022 erfolgt. Hierfür konnten Einzahlungen in Höhe von 5.330,00 € erzielt werden, so dass sich ein Ertrag in Höhe von 3.965,52 € ergibt.

Insgesamt sind Umbuchung in Höhe von 1.642.134,46 € im Zuge der Aktivierung von investiven Maßnahmen erfolgt. Diese beziehen sich auf:

- Petersilien- und Steintor-Mauer-Straße in Höhe von 789.800,85 €
- Wallanlage in Höhe von 118.083,17 €
- Freifläche vor dem Rathaus in Höhe von 128.278,21 €
- Markt 2. BA in Höhe von 605.972,23 €

Die planmäßigen Abschreibungen sind im Jahr 2022 in Höhe von 982.726,97 € gegeben.

<b>D. 1.2.5 Bauten auf fremden Grund und Boden</b>	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2022</u>
	70.936,34 €	68.287,95 €

Die Minderung ergibt sich aus der jährlichen Abschreibung in Höhe von 2.648,39 €.

<b>D. 1.2.6 Kunstgegenstände, Denkmäler</b>	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2022</u>
	23.310,24 €	20.823,71 €

Aus der Abschreibung in Höhe von 2.486,53 € ergibt sich die Abnahme dieser Bilanzposition.

<b>D. 1.2.7 Maschinen, techn. Anlagen, Fahrzeuge</b>	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2022</u>
	1.350.097,19 €	1.594.106,08 €

Im Haushaltsjahr 2022 waren Zugänge in Höhe von 116.419,80 € wie folgt zu verzeichnen:

• Sandreinigungsmaschine	Stadtbauhof	5.985,70 €
• Schneeschild Anbaugerät Traktor	Stadtbauhof	2.796,50 €
• Motorsäge	Stadtbauhof	1.943,00 €
• Wegepflegemaschine	Stadtbauhof	74.970,00 €
• Ladestation Pedelecs E-Bike	Koesters Eck	4.514,86 €
• Spielgeräte	Spielplatz Remplin	24.772,34 €
• Nachträgliche Herstellungskosten	Spielplatz Wallanlage	1.437,40 €

Aus den Anlagen im Bau wurden die Maßnahmen der Kinderspielplätze Wallanlagen nach Fertigstellung zum 01.02.2022 in Höhe von 301.493,46 € und Heinrich-Heine-Straße nach Fertigstellung zum 01.11.2022 in Höhe von 33.611,23 € aktiviert. Gemäß der landeseinheitlichen Abschreibungstabelle sind Spielplätze über eine Dauer von 10 Jahren abzuschreiben.

Abgänge in Höhe von 3,00 € ergeben sich im laufenden Jahr für den Verkauf eines Multicars, eines Traktors sowie eines Anhängers. Die Fahrzeuge waren bereits vollständig bis auf den jeweiligen Erinnerungswert abgeschrieben. Aus dem Verkauf konnten Einzahlungen in Höhe von 23.650,00 € erzielt werden.

Die Abschreibungen im laufenden Haushaltsjahr beliefen sich auf 207.512,60 €.

<b>D. 1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung</b>	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2022</u>
	370.373,65 €	399.281,32 €

Bei der Betriebs- und Geschäftsausstattung gab es im Jahr 2022 Zugänge in Höhe von 122.661,60 €.

Die Zugänge sind folgenden Produkten zugeordnet:

1.1.4.03 - Stadtbauhof	4.431,66 €
1.1.4.05 - Zentrale Dienste (Rathaus) (EDV-Ausstattung, Büromöbel, Küchenmöbel, Sonnenschutz)	15.383,03 €
1.2.6.05 - Freiwillige Feuerwehr (Türöffnungskoffer, Turbospritzen, Löschrucksäcke)	12.914,11 €

2.1.1.01 - Grundschule (hauptsächlich Luftreinigungsgeräte, schulgeb. mobile Endgeräte)	29.924,68 €
2.1.5.01 - Regionalschule (hauptsächlich Luftreinigungsgeräte, schulgeb. mobile Endgeräte, EDV-Ausstattung)	51.231,72 €
2.7.2.00 - Bibliothek (Bücherbestand, EDV-Ausstattung)	2.085,56 €
4.2.4.01 – Schwimmbad	587,39 €
5.4.1.00 – Beleuchtung Weihnachtsbaum Marktplatz	667,26 €
5.5.2.00 – Schwimfontäne Stadtpark	5.436,19 €

Die Abschreibungen im Jahr 2022 beliefen sich auf 93.753,93 €.

<b>D. 1.2.10 Gel. Anzahlungen, Anlagen im Bau</b>	<b><u>31.12.2021</u></b>	<b><u>31.12.2022</u></b>
	<b>980.285,05 €</b>	<b>2.152.170,02 €</b>

Die „Anlagen im Bau“ untergliedern sich wie folgt:

Investive Maßnahme	Stand 31.12.2021	Zugang 2022	Abgang 2022	Umbuchung 2022	Endbestand 31.12.2022
Dorfentwicklung Remplin ANL102666	50.305,49 €	938.746,88 €	0,00 €	0,00 €	989.052,37 €
Städtebauliches Sondervermögen ANL101573	55.965,39 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	55.965,39 €
Wallanlage ANL101795	118.083,17 €	0,00 €	0,00 €	-118.083,17 €	0,00 €
Neugestaltung Turnhalle Lindenstr. ANL101470	133.465,79 €	262.454,48 €	0,00 €	0,00 €	395.920,27 €
Aufstellung Beschilderung. Rad- und Wanderwege ANL101484	17.101,21 €	17.177,65 €	0,00 €	0,00 €	34.278,86 €
Kinderspielplatz Wallanlagen	301.493,46 €	0,00 €	0,00 €	-301.493,46 €	0,00 €
Sanierung „Siegfried Marcus“ Schule	176.949,64 €	415.766,31 €	0,00 €	0,00 €	592.715,95 €
Wegenetz Koesters Eck 2. BA ANL102677	8.925,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	8.925,00 €
Revitalisierung ehem. RAW- Gelände ANL102690	29.873,65 €	19.726,23 €	0,00 €	0,00 €	49.599,88 €
Straßenbeleuchtung Scharpzw ANL102716	14.042,79 €	79.129,09 €	0,00 €	-93.171,88 €	0,00 €
Spielplatz Heinrich-Heine-Straße ANL102760	20.124,87 €	13.486,36 €	0,00 €	-33.611,23 €	0,00 €

Freifläche vor dem Rathaus ANL102768	53.909,59 €	74.368,62 €	0,00 €	-128.278,21 €	0,00 €
Radweg Malchin-Gielow-Schwinkendorf ANL102800	0,00 €	4.832,30 €	0,00 €	0,00 €	4.832,30 €
Peenebad Badewassererwärmung ANL102821	45,00 €	2.777,50 €	0,00 €	0,00 €	2.822,50 €
Peenebad Multifunktionshalle ANL 102869	0,00 €	13.000,00 €	0,00 €	0,00 €	13.000,00 €
Parkanlage Remplin Bäume ANL 102896	0,00 €	5.057,50 €	0,00 €	0,00 €	5.057,50 €
<b>Summe</b>	<b>980.285,05 €</b>	<b>1.846.522,92 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>-674.637,95 €</b>	<b>2.152.170,02 €</b>

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

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

### D.1.3 Finanzanlagen

<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2022</u>
<b>12.572.869,45 €</b>	<b>12.599.593,08 €</b>

#### D.1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen

<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2022</u>
<b>1.200.000,00 €</b>	<b>1.200.000,00 €</b>

Die Stadt Malchin ist alleinige Gesellschafterin der WOGEMA mbH. Der Bilanzwert spiegelt die Höhe des Stammkapitals der Stadt Malchin wider.

#### D.1.3.2 Ausleihungen an verbundene Unternehmen

<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2022</u>
<b>331.018,63 €</b>	<b>288.545,19 €</b>

Diese Bilanzposition beinhaltet die im Rahmen der Gemeindefusionen mit den ehemaligen Gemeinden Duckow und Remplin übernommenen Darlehen auf den Wohnungsbestand in Höhe des Restbuchwertes zum 31.12.2021 von 331.018,63 €. Der Wohnungsbestand ist auf die WOGEMA mbH übergegangen und somit wird der Kapitaldienst von der WOGEMA mbH refinanziert. Zum 31.12.2022 beläuft sich der Restbuchwert der Darlehen auf 288.545,19 €.

#### D.1.3.5 Sondervermögen mit Sonderrechnungen, Zweckverbänden, Anstalten öffentlichen Rechts, rechtsfähigen Stiftungen

<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2022</u>
<b>8.354.567,22 €</b>	<b>8.354.567,22 €</b>

Die Bilanzposition ist wie folgt strukturiert:

	<b>Beteiligungswert zum 31.12.2021</b>	<b>Beteiligungswert zum 31.12.2022</b>
Städtebauliches Sondervermögen	301.770,71 €	301.770,71 €
Kommunaler Anteilseignerverband Nordost der E.DIS AG	275.566,63 €	275.566,63 €

WasserZweckVerband Malchin-Stavenhagen	7.777.229,88 €	7.777.229,88 €
<b>Gesamtsumme</b>	<b>8.354.567,22 €</b>	<b>8.354.567,22 €</b>

<b>D.1.3.8 Anteilige Rücklagen der Versorgungskassen zur Abdeckung von Pensionsverpflichtungen</b>	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2022</u>
	2.687.283,60 €	2.756.480,67 €

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

- Anteil an der Versorgungsrücklage nach § 18 LBesG M-V mit 313.086,24 €
- Anteilige Ergebnisrücklage Versorgung in Höhe von 2.443.394,43 €

<b>D.2 Umlaufvermögen</b>	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2022</u>
	12.476.705,20 €	11.734.109,00 €

<b>D.2.1 Vorräte</b>	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2022</u>
	3.286.040,11 €	3.284.053,87 €

Hierbei handelt es sich insbesondere um zum Verkauf bestimmte Grundstücke.

Der Bestand an Vorräten hat sich im Jahr 2022 aufgrund von einem Grundstücksverkauf um den Buchwert von 1.986,24 € vermindert. Der Verkauf ergab einen Gewinn in Höhe von 9.941,76 €, da ein Verkaufspreis in Höhe von 11.928,00 € erzielt werden konnte.

<b>D.2.2 Forderungen und sonstige Verm.gegenstände</b>	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2022</u>
	1.666.350,73 €	654.751,39 €

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

<b>D.2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen</b>	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2022</u>
	450.835,00 €	603.300,09 €

Die Forderungen setzen sich aus

- Gebührenforderungen 25.299,93 €
- Beitragsforderungen 2.078,26 €
- Steuerforderungen 92.602,92 €
- Forderungen aus Transferleistungen 188.078,49 €
- sonstige öffentl.-rechtl. Forderungen 295.240,49 €

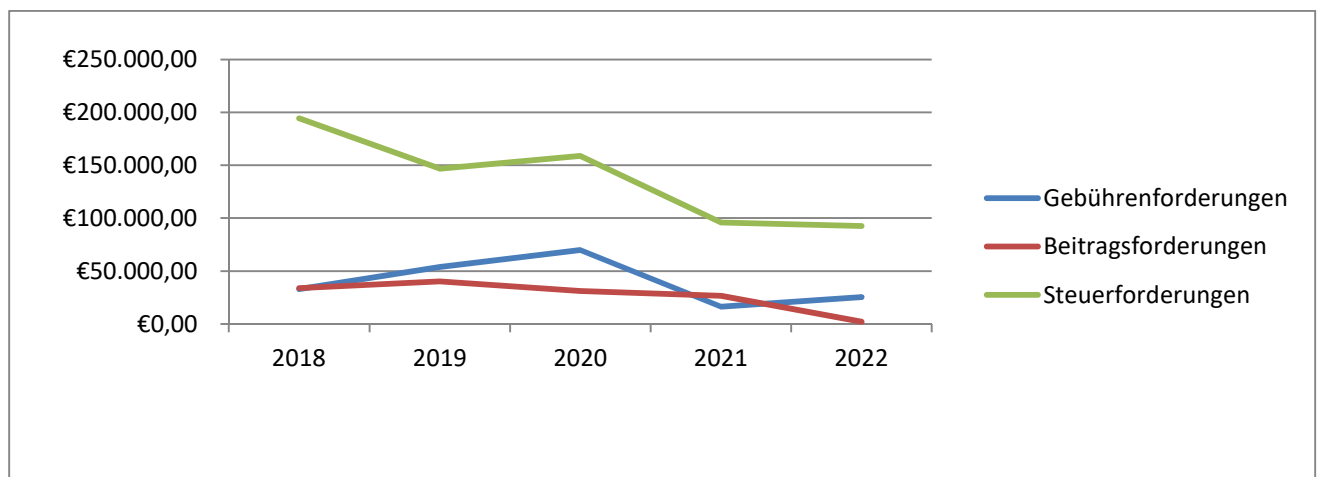
zusammen.

Die Steuerforderungen bestehen aus Zahlungsrückständen bei der Gewerbesteuer in Höhe von 50.708,77 €, der Grundsteuer A in Höhe von 20.715,95 €, der Grundsteuer B in Höhe von 14.269,94 €, der Vergnügungssteuer in Höhe von 5.101,25 € sowie der Hundesteuer in Höhe von 1.807,01 €.

Die Forderungen aus Transferleistungen beinhalten eine Forderung aus ausstehenden Fördermitteln für die Freiwillige Feuerwehr (Anschaffung HLF 20) in Höhe von 188.078,49 €. Die Zahlung erfolgt seitens des Fördermittelgebers nach Prüfung des eingereichten Verwendungsnachweises.

Bei den sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen sind stichtagsbezogene Forderungen aus Konzessionsabgaben in Höhe von 39.713,00 € (Fälligkeit 15.01.2023) enthalten. Den größten Anteil haben jedoch hierbei Forderungen aus der Vollverzinsung aus Gewerbesteuern nach § 233a der Abgabenordnung in Höhe von 236.996,00 €. Der Zinssatz für Nachzahlungs- und Erstattungszinsen wurde seitens des Bundesverfassungsgerichtes als nicht verfassungskonform erklärt, so dass viele Firmen die Aussetzung der Vollziehung beantragt haben bis der Bundestag eine sachgerechte gesetzliche Regelung gefunden hat.

Im nachfolgenden Diagramm wurde die Entwicklung der Gebühren-, Beitrags- und Steuerforderungen der letzten fünf Jahre dargestellt. Die Bereiche der Forderungen aus Transferleistungen und sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen sind aufgrund der teilweise beinhaltenden Forderungen aus Investitionszuwendungen von der Darstellung ausgenommen worden.



Tendenziell ist erkennbar, dass der Bestand an offenen öffentlich-rechtlichen Forderungen abnimmt.

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

<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2022</u>
<b>53.859,18 €</b>	<b>15.983,46 €</b>

Hierin enthalten sind hauptsächlich Pachtzahlungsrückstände (9.634,86 €), die Kaufpreiszahlung für ein verkauftes Grundstück (3.618,00 €) sowie noch offene Miet- und Nebenkosten aus der Wohnungsverwaltung der ehemaligen Gemeinde Duckow (2.037,44 €).

#### D.2.2.3 Forderungen gegen verbundene Unternehmen 31.12.2021

<u>18,77 €</u>	<u>31.12.2022</u>
	<b>18,77 €</b>

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

#### D.2.2.6 Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich

<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2022</u>
1.136.662,66 €	11.589,38 €

##### D.2.2.6.1 Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand

<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2022</u>
1.094.330,32 €	0,00 €

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. Zum Ende des Jahres 2022 haben alle Städte und Gemeinden des Amtes Malchin am Kummerower See sowie das Amt selbst jeweils positive liquide Mittel, sodass keine Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand auszuweisen sind.

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

<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2022</u>
42.332,34 €	11.589,38 €

Die Forderungen bestehen gegen das Finanzamt in Höhe von 4.750,67 € aus der Umsatzsteuerabrechnung für das Peenebad, für noch offene Mahngebühren und Säumniszuschläge in Höhe von 206,40 €, Forderungen aus Gebühren zur Deckung der Verbandsbeiträge der Wasser- und Bodenverbände in Höhe von 4.056,27 € sowie gegen das Landesamt für Gesundheit und Soziales in Höhe von 2.576,04 €.

##### D.2.2.7 Sonstige Vermögensgegenstände

<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2022</u>
24.975,12 €	23.859,69 €

In dieser Position werden Forderungen aus Verwahr- und Vorschussgeldern in Höhe von 23.563,44 € nachgewiesen. Weiterhin bestehen stichtagsbezogene Forderungen aus abgerechneten Turnhallennutzungsgebühren in Höhe von 296,25 €.

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

<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2022</u>
7.524.314,36 €	7.795.303,74 €

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

Kassenbestand	7.795.303,74 €
+ Forderungen aus dem gem. Kassenbestand	0,00 €
- Verbindlichkeiten aus d. gem. Kassenbestand	1.820.335,74 €
= liquide Mittel der Stadt Malchin	<u>5.974.968,00 €</u>

#### D.3 Rechnungsabgrenzungsposten

<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2022</u>
37.769,03 €	23.896,70 €

Ausgewiesen als Rechnungsabgrenzungsposten wird die Beamtenbesoldung für den Abrechnungsmonat Januar 2023 in Höhe von insgesamt 23.896,70 €.

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

<b>E.1 Eigenkapital</b>	<u>31.12.2021</u> 39.129.934,76 €	<u>31.12.2022</u> 38.754.789,54 €
-------------------------	--------------------------------------	--------------------------------------

Das Eigenkapital wurde zum Nennwert angesetzt.

<b>E.1.1 Kapitalrücklage</b>	<u>31.12.2021</u> 38.620.076,23 €	<u>31.12.2022</u> 38.754.789,54 €
------------------------------	--------------------------------------	--------------------------------------

<b>E.1.1.1 Allgemeine Kapitalrücklage</b>	<u>31.12.2021</u> 36.205.418,79 €	<u>31.12.2022</u> 36.205.418,79 €
---	--------------------------------------	--------------------------------------

Die allgemeine Kapitalrücklage hat sich im Vergleich zum Vorjahr nicht verändert. Bei der Haushaltsplanung wurde zum Haushaltsausgleich noch mit einer Entnahme in Höhe von 739.700,00 € geplant. Aufgrund des positiven Ergebnisses kann auf die Entnahme vollständig verzichtet werden.

<b>E.1.1.2 Zweckgebundene Kapitalrücklage</b>	<u>31.12.2021</u> 2.414.657,44 €	<u>31.12.2022</u> 2.549.370,75 €
---	-------------------------------------	-------------------------------------

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

In den Haushaltsjahren 2020 und 2021 wurden die Zuweisungen gemäß § 23 FAG M-V in Höhe von insgesamt 1.023.308,73 € als zweckgebundene Kapitalrücklage gebildet. Hierbei handelt es sich um die Zuweisungen des Landes für Infrastruktur (Infrastrukturpauschale). Die Berechnung der Höhe der Infrastrukturpauschale erfolgt durch das Land stadt- bzw. gemeindeweise zu zwei Dritteln nach der Einwohnerzahl und zu einem Drittel nach der Finanzkraft. Gemäß § 16 FAGM-V wurden in den Jahren 2020 und 2021 aus Zuweisungen für übergemeindliche Aufgaben Mittel in Höhe von 593.446,71 € der zweckgebundenen Kapitalrücklage zugeführt. Eine Entnahme zum Ausgleich von Fehlbeträgen im Ergebnishaushalt war in beiden Jahren nicht notwendig.

Aus Zuweisungen für Infrastruktur erfolgte im Jahr 2022 eine Zuführung in Höhe von 501.866,32 € und aus Übergangszuweisungen gemäß § 24 FAG M-V eine Zuführung in Höhe von 197.406,33 €.

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

planmäßige Abschreibungen 2022:	1.554.465,98 €
korrespondierende Sonderposten 2022:	<u>773.469,15 €</u>
höchstmöglicher Entnahmebetrag:	<u>780.996,83 €</u>

Zum Ausgleich der Ergebnisrechnung des Jahres 2022 inklusive der Vorträge aus Vorjahren wurde die Entnahme eines Teilbetrages in Höhe von 564.559,34 € notwendig. Die verbleibenden Mittel stehen für die Folgejahre zur Verfügung.

<b>E.1.3 Ergebnisvortrag</b>	<u>31.12.2021</u> 439.709,73 €	<u>31.12.2022</u> 509.858,53 €
------------------------------	-----------------------------------	-----------------------------------

Die Jahresergebnisse der Ergebnisrechnungen der Jahre 2012 bis 2021 in Höhe von insgesamt 509.858,53 € werden hier dargestellt.

<b>E.1.4 Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag</b>	<u>31.12.2021</u> 70.148,80 €	<u>31.12.2022</u> -509.858,53 €
---	----------------------------------	------------------------------------

Das Jahresergebnis der Ergebnisrechnung für das Jahr 2022 in Höhe von -509.858,53 € wird hier dokumentiert und wird auf die neue Rechnung vorgetragen.

<b>E.2 Sonderposten</b>	<u>31.12.2021</u> 13.381.977,47 €	<u>31.12.2022</u> 14.474.916,21 €
-------------------------	--------------------------------------	--------------------------------------

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

<b>E.2.1 Sonderposten zum Anlagevermögen</b>	<u>31.12.2021</u> 13.381.977,47 €	<u>31.12.2022</u> 14.474.916,21 €
--	--------------------------------------	--------------------------------------

<b>E.2.1.1 Sonderposten aus Zuwendungen</b>	<u>31.12.2021</u> 10.730.761,87 €	<u>31.12.2022</u> 11.778.085,93 €
---	--------------------------------------	--------------------------------------

Die Auflösung der Sonderposten aus Zuwendungen ist in Höhe von 646.112,96 € gegeben (in der Ergebnisrechnung Zeile 2 enthalten). Die Auflösung wurde linear entsprechend der planmäßigen Abschreibungen der bezuschussten Vermögensgegenstände des Anlagevermögens vorgenommen bzw. fortgesetzt.

Zugänge sind in Höhe von 753.397,98 € für die Maßnahmen:

- Wallanlage 285.545,65 €
- Dorfentwicklung Remplin 400.781,25 €
- Thermosolaranlage Peenebad 1.446,09 €
- Luftreinigungsgeräte Grundschule 25.000,00 €
- Luftreinigungsgeräte Reg. Schule 40.625,00 €

zu verzeichnen.

Aufgrund der geprüften Verwendungsnachweise mussten für folgende Maßnahmen Teilrückzahlungen an Fördermitteln in Höhe von insgesamt 4.335,34 € vorgenommen werden:

- Bibliothek Ausstattungsgegenstände -232,75 €
- CO2-Ampeln Grundschule -202,59 €
- CO2-Ampeln Reg. Schule -3.900,00 €

Umbuchungen aus der Bilanzposition „Sonderposten aus Anzahlungen“ sind in Höhe von 216.570,28 € gegeben. Der Betrag unterteilt sich in der Aktivierung der Maßnahme „Kinderspielplatz Remplin“ in Höhe von 20.000,00 €, der Wallanlage in Höhe von 79.768,29 € sowie Ausgleichsbeträgen des Landes in Höhe von 116.801,99 €. Als pauschaler finanzieller Ausgleich für den Wegfall der Straßenbaubeiträge gemäß § 8a Abs. 7 Kommunalabgabengesetz M-V sind letztgenannte Einzahlungen zu verzeichnen. Die Aktivierung erfolgte im Zusammenhang mit der Straßenbaumaßnahme „Petersilien- und Steintor-Mauer-Straße“.

Im Zuge der Jahresabschlussarbeiten zum Städtebaulichen Sondervermögen wurde von der Bilanzposition „Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände“ der Aktivseite der Bilanz für die Maßnahme „Petersilien- und Steintor-Mauer-Straße“ ein Betrag in Höhe von 414.493,92 € dieser Bilanzposition zugeordnet. Gleiches erfolgte für die Maßnahme 2. BA Markt“ in Höhe von 313.310,18 €.

<b>E.2.1.2 Sonderposten Beiträge u. ä. Entgelte</b>	<b><u>31.12.2021</u></b>	<b><u>31.12.2022</u></b>
	<b>2.503.868,82 €</b>	<b>2.376.512,63 €</b>

Die Auflösung der Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten ist mit einem Wert von 127.356,19 € zu verzeichnen (in der Ergebnisrechnung in Zeile 4 enthalten). Die Auflösung wurde linear entsprechend der planmäßigen Abschreibungen der bezuschussten Vermögensgegenstände des Anlagevermögens vorgenommen bzw. fortgesetzt.

Zu- oder Abgänge sind im Jahr 2022 nicht zu verzeichnen.

<b>E.2.1.3 Sonderposten aus Anzahlungen</b>	<b><u>31.12.2021</u></b>	<b><u>31.12.2022</u></b>
	<b>147.346,78 €</b>	<b>320.317,65 €</b>

Für den Wegfall der Straßenbaubeiträge gemäß § 8a Abs. 7 Kommunalabgabengesetz M-V erfolgt durch das Land M-V ein pauschaler finanzieller Ausgleich. Die Mittelzuweisung an die Kommunen erfolgt nach gewichteten Straßenlängen. Im Jahr 2021 erhielt die Stadt Malchin hierfür 116.801,99 €. Die Aktivierung dieser Mittel und damit die Umbuchung aus den Sonderposten aus Anzahlungen erfolgten zum 31.12.2022.

Weiterhin wurden die Maßnahmen „Kinderspielplatz Remplin“ in Höhe von 20.000,00 € und „Wallanlage“ in Höhe von 79.768,29 € im Jahr 2022 aktiviert.

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

„Koesters Eck“	in Höhe von 40.000,00 €
„Revitalisierung ehem. RAW-Gelände“	in Höhe von 51.298,21 €
„Fahrzeuge FFW Malchin“	in Höhe von 177.578,49 €
„Sanierung Reg. Schule“	in Höhe von 51.440,95 €

<b>E.3 Rückstellungen</b>	<b><u>31.12.2021</u></b>	<b><u>31.12.2022</u></b>
	<b>5.617.684,26 €</b>	<b>6.058.025,29 €</b>

Die gebildeten Rückstellungen sowie deren Veränderungen im Jahr 2022 sind in der nachfolgenden Tabelle aufgeführt.

lfd. Nr.	Art	Stand zum 31.12.2021 in €	Stand zum 31.12.2022 in €
<b>1</b>	<b>Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen</b>	<b>5.617.684,26</b>	<b>6.058.025,29</b>
	darunter:		
	Pensionsrückstellungen	4.838.660,00	5.195.562,00
	Beihilferückstellungen	779.024,26	862.463,29
<b>2</b>	<b>Steuerrückstellungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>3</b>	<b>sonstige Rückstellungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	darunter:		
	Altersteilzeit	0,00	0,00
	für drohende Verpflichtungen aus offenen Gerichtsverfahren	0,00	0,00

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

Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus offenen Gerichtsverfahren wurden im Jahr 2022 nicht gebildet.

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

#### **E.4 Verbindlichkeiten**

<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2022</u>
<b>4.476.735,68 €</b>	<b>4.219.708,01 €</b>

Der Bestand an Verbindlichkeiten zum 31.12.2022 wurde durch eine Beleginventur nachgewiesen. Die Verbindlichkeiten wurden mit dem Rückzahlungsbetrag bewertet.

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

#### **E.4.2.1 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen**

<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2022</u>
<b>1.710.285,40 €</b>	<b>1.512.240,55 €</b>

Die Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen sind durch Verträge sowie entsprechende Bankbestätigungen (Saldenbestätigungen zum 31.12.2022) nachgewiesen.

Darlehensgeber	Darlehenskonto	Restkapital zum 31.12.2021	Restkapital zum 31.12.2022
Deutsche Kreditbank AG	6700755355	83.336,04 €	60.642,44 €
Sparkasse Ndg.-DM	6401171144	387.258,28 €	337.953,30 €
Deutsche Kreditbank AG	6706386452	534.806,37 €	481.722,89 €
Deutsche Kreditbank AG	6706348791	30.266,37 €	25.508,50 €
Deutsche Kreditbank AG	6701244417	26.859,82 €	21.002,89 €
Deutsche Kreditbank AG	6700706143	22.852,25 €	15.520,89 €
Sparkasse Ndg.-DM	6401041550	157.467,88 €	144.026,93 €
KfW	18890044	181.216,00 €	167.792,00 €
Deutsche Kreditbank AG	6706323927	99.349,29 €	84.342,87 €
Sparkasse Ndg.-DM	6401200888	186.873,10 €	173.727,84 €
		<b>1.710.285,40 €</b>	<b>1.512.240,55 €</b>

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

<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2022</u>
<b>53.463,30 €</b>	<b>27.078,37 €</b>

Hierbei handelt es sich um stichtagsbezogene Verbindlichkeiten. Die Zahlungsverpflichtungen wurden Anfang des Jahres 2023 vollumfänglich erfüllt.

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

<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2022</u>
<b>59.729,16 €</b>	<b>0,00 €</b>

Verbindlichkeiten aus Transferleistungen bestehen zum Bilanzstichtag 31.12.2022 nicht.

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

<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2022</u>
<b>322,81 €</b>	<b>0,00 €</b>

Verbindlichkeiten gegen Sondervermögen, Zweckverbände und Anstalten öffentlichen Rechts bestehen zum Bilanzstichtag 31.12.2022 nicht.

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

<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2022</u>
2.342.859,65 €	2.392.633,53 €

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

<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2022</u>
1.565.851,12 €	1.820.335,74 €

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.

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

<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2022</u>
777.008,53 €	572.297,79 €

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

<b>Darlehensgeber</b>	<b>Finanzierungsobjekt</b>	<b>Restkapital zum 31.12.2021</b>	<b>Restkapital zum 31.12.2022</b>
AB Darl. KAF 1100072316	Regionale Schule	45.636,52 €	41.276,52 €
AB Darl. KAF 1100062317	Kreditumschuldung	167.485,74 €	147.745,74 €
AB Darl. KAF 1100061815	Kreditumschuldung	15.387,86 €	10.907,86 €
AB Darl. KAF 1100058713	Kreditumschuldung	266.332,79 €	222.194,78 €
AB Darl. KAF 1100040013	Sanierung Peenebad	147.204,88 €	104.350,74 €
AB Darl. KAF 1100030611	Stilllegung Deponie Remplin	8.449,08 €	0,00 €
AB Darl. LFI 5001694710	Schloßstr. 7-9 u. 12-14	54.026,40 €	44.654,50 €
		<b>704.523,27 €</b>	<b>571.130,14 €</b>

Weitere Verbindlichkeiten bestehen gegenüber dem Finanzamt für zu zahlende Umsatzsteuer für das Peenebad in Höhe von 98,20 € sowie stichtagsbezogene Verbindlichkeiten gegenüber dem Ministerium für Wirtschaft, Infrastruktur, Tourismus und Arbeit M-V für die Genehmigung des Betriebes des Industriebad Malchin in Höhe von 1.069,45 €

**E.4.11 Sonstige Verbindlichkeiten**

<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2022</u>
310.075,36 €	287.755,56 €

Hierbei handelt es sich hauptsächlich um Verbindlichkeiten aus Verwahr- und Vorschussgeldern (durchlaufende Gelder und ungeklärte Zahlungsvorgänge) in Höhe von 101.380,19 €, zwei stichtagsbezogene Verbindlichkeiten in Höhe von 277,38 € sowie der Restbestand aus der Fusionsprämie aufgrund der Eingemeindung der ehemaligen Gemeinde Duckow in Höhe von 180.732,99 €.

Spenden werden in dieser Bilanzposition in Höhe von 5.365,00 € für die Errichtung einer Seilbahn auf dem Spielplatz am Wall sowie einer Bank für den Stadtpark ausgewiesen. Die Umbuchung erfolgt, sobald die Maßnahmen umgesetzt worden sind.

<b>E.5 Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<u>31.12.20201</u> 636.342,98 €	<u>31.12.2022</u> 677.803,55 €
<b>E.5.1 Grabnutzungsentgelte</b>	<u>31.12.2021</u> 636.342,98 €	<u>31.12.2022</u> 677.803,55 €

Der für die Grabnutzungsrechte gebildete Rechnungsabgrenzungsposten wurde um einen Teilbetrag in Höhe von 35.193,26 € ertragswirksam aufgelöst. Bestattungen, die zu Zuführungen im Jahr 2022 geführt haben, waren in Höhe von 28.039,48 € gegeben. Der Endbestand zum 31.12.2022 beträgt somit 374.300,59 €.

Mit der Änderung der Friedhofsgebührensatzung Mitte des Jahres 2017 wurde die Möglichkeit eingeräumt, die Friedhofsunterhaltungsgebühr über den Zeitraum des Grabnutzungsrechtes in einer Summe zu zahlen. Hierfür sind analog zu den Grabnutzungsrechten Rechnungsabgrenzungsposten zu bilden. Im Jahr 2022 wurden 65.653,74 € zugeführt. Die ertragswirksame Auflösung beträgt im Jahr 2022 insgesamt 17.039,39 €, so dass sich ein Endbestand zum 31.12.2022 inklusive der Vorträge aus Vorjahren in Höhe von 303.502,96 € ergibt.

## **F. Angaben zur Ergebnisrechnung**

Den Erträgen in Höhe von 13.955.402,81 € stehen Aufwendungen in Höhe von 15.029.820,68 € gegenüber. In der Ergebnisrechnung wird vor der Veränderung der Rücklagen ein unterjähriger Fehlbetrag in Höhe von 1.047.417,87 € ausgewiesen. Nach der Veränderung der Rücklagen beträgt das Jahresergebnis 0,00 €. Bei der Haushaltsplanung 2022 wurde im Ergebnishaushalt ebenfalls von einem ausgeglichenen Haushalt in Höhe von 0,00 € ausgegangen. Die bei der Haushaltsplanung vorgesehene Entnahme aus der allgemeinen Kapitalrücklage musste im Rahmen der Erstellung der Jahresrechnung nicht in Anspruch genommen werden. Auch die Entnahme aus der zweckgebundenen Kapitalrücklage musste lediglich mit einem Teilbetrag in Höhe von 564.559,34 € erfolgen.

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

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

Alle Aufwendungen und Erträge, die dem Haushaltsjahr 2022 zuzuordnen waren, sind im Jahresabschluss 2022 unabhängig von der tatsächlichen Zahlung mit dem Nominalwert der Forderungen und Rückzahlungsbetrag der Verbindlichkeiten berücksichtigt worden.

Die Einzelermächtigungen und –ergebnisse 2022 können der „Übersicht über Erträge und Aufwendungen zur Ergebnisrechnung“ (Anlage) entnommen werden.

Bei den Aufwendungen sind keine wesentlichen Unterschiede zum Haushaltsvorjahr und zu den Ansätzen des Haushaltjahres gegeben.

## F.1 Erträge

Nr.	Erträge	Ergebnis 2021	Gesamt-ermächtigung 2022	Ergebnis 2022	Abweichung zur Ermächtigung 2022	Abweichung zum Vorjahr 2022
9	Sonstige Erträge	314.418,73 €	282.000,00 €	350.779,58 €	68.779,58 €	36.360,85 €

Wesentliche Abweichungen ergeben sich gegenüber der Gesamtermächtigung. Im Jahr 2022 konnten Mehrerträge aus dem Verkauf von Fahrzeugen des Bauhofes (siehe D.1.2.7) in Höhe von 23.647,00 €, Mehrerträge aus Buß- und Verwarngeldern des ruhenden Verkehrs in Höhe von 7.935,50 €, Mehrerträge aus Konzessionsabgaben und Wegenutzungen in Höhe von 21.407,47 € sowie aus der Veräußerung von Grundstücken des Anlage- und Umlaufvermögens in Höhe von 16.993,42 € erzielt werden.

## 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 -509.858,53 € 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 gegeben (vgl. Ergebnisrechnung Zeile Nr. 27). Insgesamt beläuft sich der Vortrag unter Einbeziehung der Vorjahre nunmehr auf 0,00 €.

## G. Angaben zur Finanzrechnung

Der jahresbezogene Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen beträgt zum 31.12.2022 insgesamt -351.144,37 €. Unter Berücksichtigung des Saldos der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (-705.523,84 €) und des Saldos der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgänge (-21.157,35 €) ergibt sich die Veränderung der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit in Höhe von -1.077.825,56 €.

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 2022 gegeben war.

### G.1 Saldo der laufenden Einzahlungen und Auszahlungen

Die in der Finanzrechnung unter den Posten 1 bis 17 ausgewiesenen Beträge beinhalten die im Haushaltsjahr 2022 zahlungswirksam gewordenen laufenden Erträge bzw. Aufwendungen der Ergebnisrechnung bzw. Zahlungen für Vorjahre.

Das Haushaltsjahr schließt unterjährig im Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen mit einem Ergebnis in Höhe von -351.144,37 € ab (vgl. Zeile 37 der Finanzrechnung). Unter der Berücksichtigung von Vorträgen aus Haushaltsvorjahren (3.226.719,41 €) ist in der Finanzrechnung der Haushaltsausgleich gemäß § 16 Abs. 2 GemHVO-Doppik gegeben. Es ist ein Überschuss in Höhe von 2.875.575,04 € auf die neue Rechnung vorzutragen.

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

Nr.	Gesamtfinanzrechnung investiv Einzahlungen	Ergebnis 2021 in €	Gesamt- ermächtigung 2022 in €	Ergebnis 2022 in €	Abweichung zur Ermächtigung 2022 in €	Abweichung zum Vorjahr 2021 in €
19	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	2.038.755,47	9.823.480,38	1.512.625,94	-8.310.854,44	-526.129,53
20	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	700.636,56	126.500,00	119.226,42	-7.273,58	-581.410,14
21	Einzahlungen aus Anlagevermögen	8.738,90	293.650,00	86.529,99	-207.120,01	77.791,09
22	Einzahlungen aus sonst, Ausleihungen u. Kreditgewährungen	41.980,21	42.400,00	41.473,44	-926,56	-506,77
23	Sonstige Investitionseinzahlungen	144.674,83	0,00	11.928,00	11.928,00	-132.746,83
<b>24</b>	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 19 bis 23)</b>	<b>2.934.785,97</b>	<b>10.286.030,38</b>	<b>1.771.783,79</b>	<b>-8.514.246,59</b>	<b>-1.163.002,18</b>

Nr.	Gesamtfinanzrechnung investiv Auszahlungen	Ergebnis 2021 in €	Gesamt- ermächtigung 2022 in €	Ergebnis 2022 in €	Abweichung zur Ermächtigung 2022 in €	Abweichung zum Vorjahr 2021 in €
25	Auszahlungen für Anlagevermögen	1.360.152,30	12.295.761,56	2.477.074,88	-9.818.686,68	1.116.922,58
27	Sonstige Investitionsauszahlungen	33.858,13	300,00	232,75	-67,25	-33.625,38
<b>28</b>	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 25 bis 27)</b>	<b>1.394.010,43</b>	<b>12.296.061,56</b>	<b>2.477.307,63</b>	<b>-9.818.753,93</b>	<b>1.083.297,20</b>

Der Saldo der investiven Ein- und Auszahlungen beträgt -705.523,84 €.

Die nachfolgenden Erläuterungen zu den wesentlichen Abweichungen beziehen sich ausschließlich auf den Vergleich des Ergebnisses des Jahres 2022 mit der Gesamtermächtigung. Ein Vergleich mit den Vorjahresergebnissen ist nicht zielführend, da es sich jeweils um unterschiedliche Investitionen handelt.

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

- Anschaffung HLF 20 für die FFW (- 170.000,00 €)
- Restleistung Drehleiter für die FFW (- 18.078,49 €)
- Umsetzung Digitalpakt Grundschule (- 140.954,01 €)
- Umsetzung Digitalpakt Regionale Schule (- 150.421,98 €)
- Umbau Regionale Schule (- 1.868.900,00 €)
- Flutlichtanlage Stadion (- 145.500,00 €)
- Badewassererwärmung Peenebad (- 461.600,00 €)
- Dorfstraße Pinnow (- 30.000,00 €)
- Amtsgerichtsplatz (- 15.400,00 €)
- Park Remplin (- 1.321.300,00 €)
- Umbau TH Lindenstraße (- 1.939.800,00 €)
- Spielplatz Wallanlagen (- 42.654,36 €)
- Revitalisierung RAW-Gelände (- 1.984.501,79 €)

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

Die wesentlichen Abweichungen zum Planansatz bei den Einzahlungen aus Anlagevermögen ergeben sich hauptsächlich aus geplanten Verkäufen von bebauten und unbebauten Grundstücken. Von den geplanten Einzahlungen in Höhe von 221.100,00 € konnten lediglich 13.544,85 € erzielt werden.

Die wesentlichen Abweichungen (ab 50 T€) bei den Auszahlungen für Anlagevermögen ergeben sich hauptsächlich aus folgenden Maßnahmen:

- Ausstattung Rathaus (- 52.305,61 €)
- Umsetzung Digitalpakt Grundschule (- 159.198,47 €)
- Ausstattung Reg. Schule inkl. Digitalpakt (- 189.963,36 €)
- Anschaffung Fahrzeuge für die FFw (- 170.000,00 €)
- Sanierung „Siegfried Marcus“ Schule (-1.473.766,39 €)
- Flutlichtanlage Stadion (- 150.000,00 €)
- Badewassererwärmung Peenebad (- 510.894,68 €)
- Städtebauliches Sondervermögen (- 555.171,55 €)
- Straßenbeleuchtung Scharpzow (- 99.928,12 €)
- Dorfentwicklung Remplin (- 583.977,14 €)
- Park Remplin (-1.394.942,50 €)
- Ertüchtigung RAW-Gelände (-2.080.901,88 €)
- Umbau TH Lindenstr. Multifunktionsgebäude (-1.994.026,91 €)

Von den insgesamt in Höhe von 9.735.086,68 € nicht verbrauchten Mitteln wurden 9.362.719,98 € mittels Haushaltsermächtigung gemäß § 15 Abs. 3 GemHVO-Doppik M-V auf das Haushaltsfolgejahr zur Fortführung der Maßnahmen übertragen.

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

Nr.	Gesamtfinanzrechnung investiv	Ergebnis 2021 in €	Gesamtermächtigung 2022 in €	Ergebnis 2022 in €	Abweichung zur Ermächtigung 2022 in €	Abweichung zum Vorjahr 2021 in €
30	Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag	2.473.074,19	-2.736.288,81	-725.268,53	2.011.020,28	-3.198.342,72
34	Saldo der Ein- u. Auszahlungen aus Krediten für Investitionen	-325.862,65	-328.800,00	-331.399,68	-2.599,68	-5.537,03
35	Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgänge	20.860,81	0,00	-21.157,35	-21.157,35	-42.018,16

Der Saldo der Zeilen 30, 34 und 35 ergibt die Veränderung der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit im Haushaltsjahr 2022 in Höhe von -1.077.825,56 € (siehe Zeile 36 der Finanzrechnung).

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

Die Stadt Malchin hat ihren Haushalt in 6 Teilergebnis- und finanzhaushalte unterteilt.

Die Teilhaushalte erreichten im Haushaltsjahr 2022 folgende Teilergebnisse:

Nr.	Teilhaushalt	Teil-Ergebnisrechnung (in €)		Teil-Finanzrechnung (in €)	
		Gesamtermächtigung	Saldo Posten Nr. 20	Gesamtermächtigung	Saldo Posten Nr. 18
1	Zentrale Dienste und Finanzen	370.857,44	24.767,87	701.678,66	503.527,55
2	Wirtschaft und Tourismus	-1.926.583,75	-1.734.135,22	-1.966.839,81	-1.570.378,07
3	Ordnungsverwaltung	-431.236,54	-484.144,86	-436.912,93	-268.145,20
4	Gebäude- und Liegenschaftsverwaltung	-930.118,76	-691.881,40	-826.983,55	-742.941,36

5	Bauverwaltung	-1.179.723,91	-901.294,09	-719.700,00	-646.814,27
6	Finanzverwaltung	2.438.900,00	2.712.269,83	2.438.900,00	2.705.006,66
	<b>Summe</b>	<b>-1.657.905,52</b>	<b>-1.074.417,87</b>	<b>-809.857,63</b>	<b>-19.744,69</b>

Es konnten in fast allen Teilergebnis- und Teilfinanzrechnungen Verbesserungen gegenüber den Gesamtermächtigungen dargestellt werden. Lediglich in den Teilrechnungen im Teilhaushalt 1 und in der Teilergebnisrechnung des Teilhaushaltes 3 sind Verschlechterungen gegeben. Diese resultieren aus nicht in der entsprechenden Höhe geplanten Aufwendungen und Auszahlungen für die Beamten an den Kommunalen Versorgungsverband Mecklenburg-Vorpommern bzw. waren die Mittel bei der Planung anderen Budget zugeordnet.

## I. Sonstige Angaben

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

Die Bilanz zum Schluss des Haushaltsjahres 2022 weist ein positives Eigenkapital in Höhe von 38.754.789,54 € aus. Das Eigenkapital hat sich im Haushaltsjahr im Vergleich zum Vorjahr um 375.145,22 € vermindert.

#### Eigenkapitalentwicklung im Planungszeitraum (Basis Doppel-HH-Plan 2022/2023)

	Stand 31.12.2022	Planung 31.12.2023	Planung 31.12.2024	Planung 31.12.2025
	€	€	€	€
Stand Vorjahr	39.129.934,76	38.754.789,54	37.152.689,54	36.794.289,54
Allgem. Kapitalrücklage	36.205.418,79	34.603.318,79	34.244.918,79	33.661.718,79
zweckgeb. Kapitalrücklage	2.549.370,75	2.549.370,75	2.549.370,75	2.549.370,75
Ergebnisvortrag	509.858,53	0,00	0,00	0,00
geplantes Jahresergebnis	<u>-509.858,53</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Summe	<u>38.754.789,54</u>	<u>37.152.689,54</u>	<u>36.794.289,54</u>	<u>36.211.089,54</u>

Das Vermögen der Stadt beträgt zum Bilanzstichtag 64.185.242,60 €. Zum vorhergehenden Haushaltsjahr hat sich das Vermögen um 942.567,45 € erhöht. Es ist belastet mit Verbindlichkeiten in Höhe von 4.219.708,01 €.

In der nachfolgenden Darstellung wurden die Zahlen der Bilanz zum 31.12.2022 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.

	31.12.2022		31.12.2021		+ / -
	T€	%	T€	%	T€
<b>Aktiva</b>					
immaterielle Vermögensgegenstände	732	1,5	976	2,0	-244
Sachanlagen	39.095	78,6	37.179	74,6	+1.916
Finanzanlagen	12.600	25,3	12.573	25,3	+27
Anlagevermögen	52.427	104,0	50.728	99,8	+1.699
abzgl. Sonderposten	-14.475	-29,1	-13.382	-26,8	-1.093
Netto-Anlagevermögen	37.952	74,8	37.346	72,9	+606
<b>Langfristiges gebundenes Vermögen</b>	37.952	74,8	37.346	72,9	+606
Sonstige Forderungen, sonstige Vermögensgegenstände, Rechnungsabgrenzungsposten	3.963	8,0	4.990	10,0	-1.027
Liquide Mittel	7.795	15,7	7.524	15,1	+271
<b>Kurzfristig gebundenes Vermögen</b>	11.758	0,0	12.514	25,1	-756
<b>Summe bereinigter Aktiva</b>	49.710	100,0	49.860	100,0	-150
<b>Passiva</b>					
Kapitalrücklagen	38.755	78,0	38.620	77,5	+135
Eigenkapital	38.755	78,0	39.130	78,5	-375
Rückstellungen	6.058	12,2	5.617	11,3	
Langfristige Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	1.762	3,5	2.086	4,2	-324
<b>Langfristig verfügbares Kapital</b>	46.575	93,7	46.833	93,9	-258
Sonstige Verbindlichkeiten und Rechnungsabgrenzungsposten	3.135	6,3	3.027	6,1	+108
<b>Kurzfristiges Fremdkapital</b>	3.135	6,3	3.027	6,1	+108
<b>Summe bereinigter Passiva</b>	49.710	100,0	49.860	100,0	-150

### Ausgewählte Bilanzkennzahlen

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

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

#### • Anlagenintensität:

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

Schlussbilanz per 31.12.2022: 
$$\frac{52.427.236,90 \text{ €} \times 100}{64.185.242,60 \text{ €}} = 81,7 \%$$

Die Stadt Malchin weist eine hohe Anlagenintensität aus. Sie lässt auf eine geringe Anpassungsfähigkeit schließen, da ein sehr hoher Prozentsatz der Vermögenswerte durch

Sach- und Finanzanlagen langfristig gebunden ist. Eine hohe Anlagenintensität hat eine hohe Belastung des Ergebnisses durch Abschreibungen zur Folge.

• **Anlagendeckung:**

Berechnung:	$\frac{\text{Eigenkapital} \times 100}{\text{Nettoanlagevermögen}}$	
Schlussbilanz per 31.12.2022:	$\frac{38.754.789,54 \text{ €} \times 100}{37.952.320,69 \text{ €}}$	102,1 %

Das Nettoanlagevermögen ist vollständig durch Eigenkapital gedeckt.

• **Infrastrukturintensität:**

Berechnung:	$\frac{\text{Infrastrukturvermögen} \times 100}{\text{Gesamtvermögen}}$	
Schlussbilanz per 31.12.2022:	$\frac{19.437.592,13 \text{ €} \times 100}{64.185.242,60 \text{ €}}$	30,3 %

30,3 % des kommunalen Vermögens der Stadt Malchin basiert auf Infrastruktur.

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 31.12.2022:	$\frac{11.734.109,00 \text{ €} \times 100}{64.185.242,60 \text{ €}}$	18,3 %

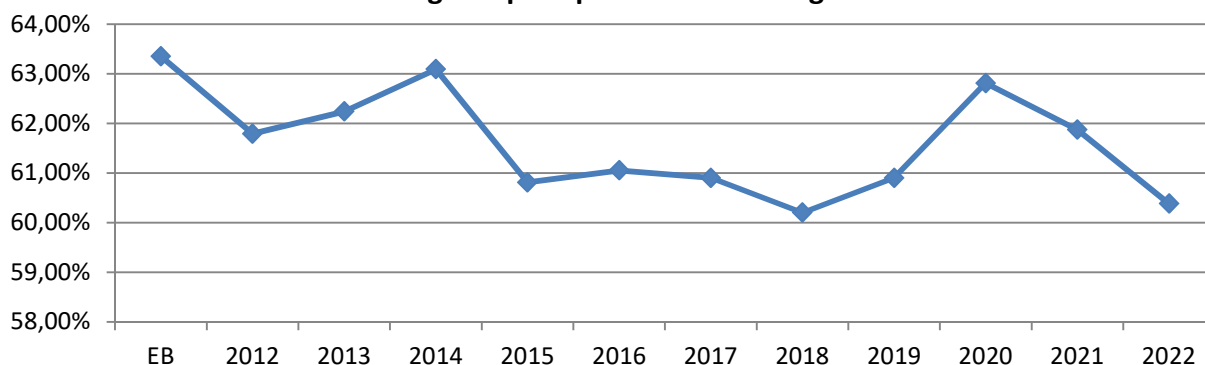
Schwerpunkte auf der **Passivseite** sind das Eigenkapital, die Sonderposten sowie die Verbindlichkeiten.

**Eigenkapitalquote I:**

Berechnung:	$\frac{\text{Eigenkapital} \times 100}{\text{Gesamtvermögen}}$	
Schlussbilanz per 31.12.2022:	$\frac{38.754.789,54 \text{ €} \times 100}{64.185.242,60 \text{ €}}$	60,38 %

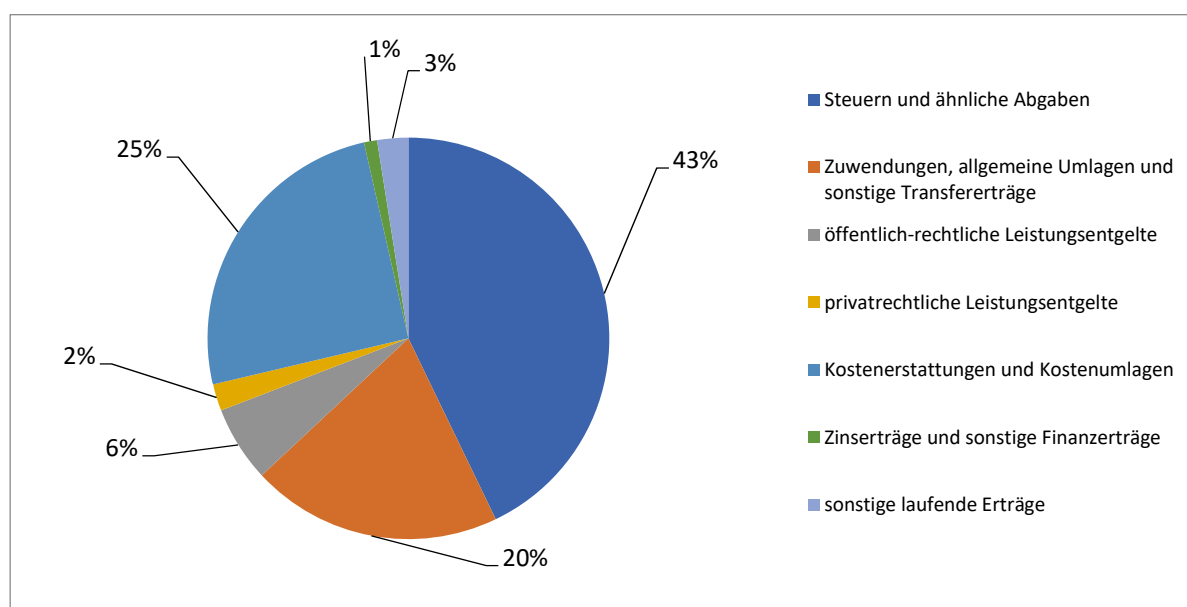
Die Eigenkapitalquote I zeigt an, in welchem Umfang das Vermögen der Kommune durch eigenes Eigenkapital finanziert wurde (eigene Substanz am Vermögen). Gleichzeitig stellt sie einen Indikator für das Risiko und die Bonität der Stadt an. Eine hohe Eigenkapitalquote verringert das „Insolvenzrisiko“. Es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

### Eigenkapitalquotenentwicklung



### Ertragslage

Das nachfolgende Diagramm zeigt, wie sich die Erträge im Jahr 2022 auf die einzelnen Arten aufteilen:



2021 finanzierte sich die Stadt Malchin zu 43 % aus Steuern und ähnlichen Abgaben. Diese sind im Vergleich zum Vorjahr um einen Prozentpunkt gestiegen. Hier zeigt sich, dass die Stadt Malchin von den gemeindeeigenen Steuern und Abgaben stark abhängig ist.

#### • Personalaufwandsquote:

Berechnung:

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

Schlussbilanz per 31.12.2022:

$$\frac{4.554.385,26 \text{ €} \times 100}{15.029.820,68 \text{ €}} = 30,3 \%$$

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

### • Sach- und Dienstleistungsintensität:

Berechnung:

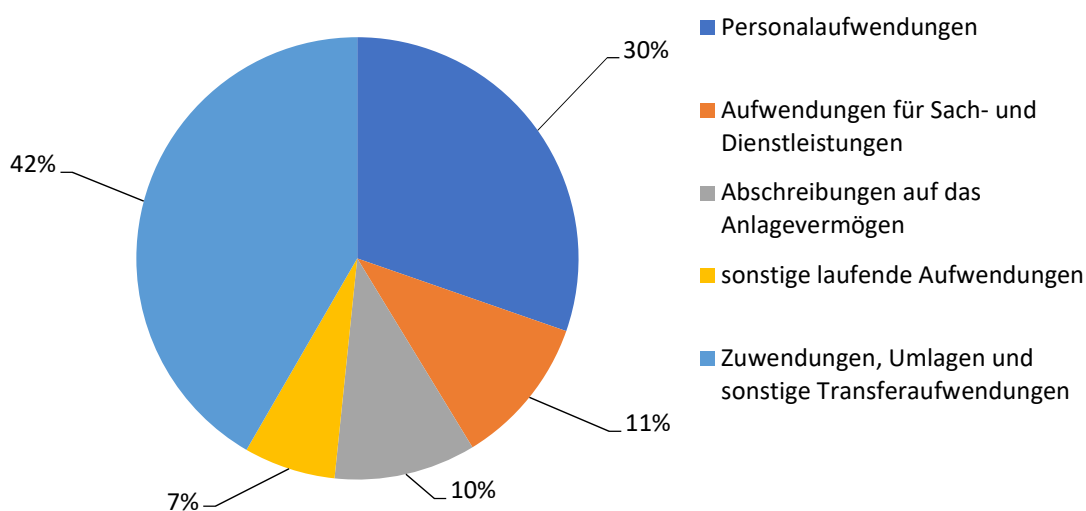
$$\frac{\text{Aufw. für Sach- u. Dienstleistungen} \times 100}{\text{ordentliche Aufwendungen}}$$

Schlussbilanz per 31.12.2022:

$$\frac{1.644.129,19 \text{ €} \times 100}{15.029.820,68 \text{ €}} \quad 10,9 \%$$

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

### Übersicht über die laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit



Die höchsten Aufwendungen im Haushaltsjahr 2022 mit einem Anteil von 42% entfallen auf die Zuwendungen, Umlagen und sonstigen Transferaufwendungen. Diese setzen sich hauptsächlich aus den Aufwendungen für die Kreis- und Amtsumlage sowie den gemeindlichen Anteilen an den Platzkosten für die Kindertagesbetreuung zusammen.

Der Jahresabschluss 2022 konnte in der Ergebnisrechnung unterjährig nicht ausgeglichen werden. Unter der Berücksichtigung der Vorträge aus Haushaltsvorjahren ist der Ausgleich gegeben und ein Ergebnis in Höhe von 0,00 € auf die neue Rechnung vorzutragen.

In der mittelfristigen Planung wird in den Folgejahren mit unterjährig ausgeglichenen Haushalten gerechnet. Unter der Berücksichtigung des Gesamtergebnisses des Jahres 2022 ist der Ausgleich über den gesamten Finanzplanungszeitraum gegeben. Der Ausgleich erfolgt jeweils durch Entnahmen aus der Kapitalrücklage. Dieses führt zu einer leichten Absenkung des Eigenkapitals der Stadt Malchin.

Durch die untere Rechtsaufsichtsbehörde wurde auf Grund der vorgelegten Planzahlen für den Doppelhaushalt der Jahre 2022 und 2023 sowie des weiteren Finanzplanungszeitraumes die dauernde Leistungsfähigkeit als gefährdet eingestuft. Mit dem nunmehr tatsächlich erzielten Ergebnis für das Jahr 2022 kann die dauernde Leistungsfähigkeit der Stadt Malchin als gesichert bewertet werden.

Die **Finanzrechnung** des Jahres schließt in der Veränderung der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit in Höhe von -1.077.825,56 € ab. Daraus resultiert, dass sich die liquiden Mittel verringern und nun in Höhe von 5.974.968,00 € zum Bilanzstichtag 31.12.2022 bestehen.

Dem in der Haushaltssatzung für 2022 festgelegten Höchstbestand der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit wurde somit entsprochen. Im Finanzplanungszeitraum wurde mit jährlichen Abnahmen der liquiden Mittel geplant. Der Bestand wird jedoch nicht vollumfänglich aufgebraucht. Es ist festzustellen, dass die Liquidität der Stadt Malchin für die Zukunft als gesichert angesehen werden kann.

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

Zum Bilanzstichtag 31. Dezember 2022 liegen keine Sachverhalte vor, die zu zukünftigen Belastungen führen, ohne dass hierfür Rückstellungen bzw. Verbindlichkeiten ausgewiesen oder Fördermittel beantragt werden.

## **I.3 Personalbestand**

Die Anzahl der Beschäftigten und Beamten betrug im Jahr 2022 monatlich durchschnittlich 70,92 Vollzeitäquivalente (davon 4,33 VzÄ für Beamte).

## **I.4 Haushaltsermächtigungen**

Es wurden Haushaltsermächtigungen laut Anlage in Höhe von 228.499,88 € für laufende Aufwendungen und Auszahlungen; in Höhe von 9.366.719,98 € für Auszahlungen aus Investitionstätigkeit und in Höhe von 7.947.710,63 € für Einzahlungen aus Investitionstätigkeit gebildet.

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

Die Stadt Malchin ist Mitglied in folgenden Organisationen/Verbänden

	Summe der Beiträge
- Städte- und Gemeindetag M-V	6.257,36 €
- Tourismusverband Mecklenburgische Seenplatte	1.994,70 €
- KAV Mecklenburg-Vorpommern	1.990,50 €
- RUN Mecklenburgische Schweiz e.V.	3.644,50 €
- Landesverein der VB MV e.V.	60,00 €
- Zweckverband „Elektronische Verwaltung“	5.000,00 €
- Landesverband der Standesbeamten	70,00 €
- Kreisfeuerwehrverband Mecklenburgische Seenplatte	699,28 €
- Deutscher Bibliotheksverband	195,46 €
- Kommunale Zusatzversorgungskasse M-V	Pflichtmitglied
- Kommunaler Versorgungsverband	Pflichtmitglied
- Wasser- und Bodenverband „Obere Peene“	Mitglied Kraft Gesetz
- Wasser- und Bodenverband „Teterower Peene“	Mitglied Kraft Gesetz
- WasserZweckVerband Malchin-Stavenhagen	Verbandsmitglied

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

Zum Bilanzstichtag 31. Dezember 2022 bestanden keine wesentlichen Verträge. Risiken aus Haftpflicht- und Vermögensschäden sind durch den Beitritt der Stadt zum Kommunalen Schadensausgleich (KSA) sowie durch weitere Versicherungsverträge abgesichert.

## I.7 Noch nicht erhobene Entgelte und Abgaben

Im Jahr 2022 wurden keine Maßnahmen abgeschlossen, für die Entgelte und Abgaben erhoben werden können.

## I.8 Gesetzliche oder vertragliche Einschränkungen zu Grundstücken

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

## I.9 Subsidiärhaftung aus der Zusatzversorgung der Arbeitnehmer

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

Es bestehen Versorgungszusagen gemäß des Tarifvertrages über die zusätzliche Altersversorgung der Beschäftigten des öffentlichen Dienstes vom 1. März 2002 – Altersvorsorge-TV-Kommunal– (ATV-K) in der Fassung des Änderungsvertrages Nr. 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 Stadt Malchin hat keine unmittelbare Verpflichtung aus der Zusatzversorgung gegenüber den Beschäftigten. Sie ist lediglich verpflichtet, Fehlbeträge der ZMV auszugleichen, so dass in jedem Fall die Verpflichtungen der ZMV gegenüber den anspruchsberechtigten Beschäftigten nachgekommen werden kann. Demzufolge besteht nur eine mittelbare Verpflichtung der Stadt Malchin gegenüber den berechtigten Beschäftigten.

Die Umlagen bzw. Zusatzbeiträge an die ZMV in Haushaltsjahr 2022 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
2022	33.737,30	-	33.737,30	62.284,47	62.284,47	124.568,94

## 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 2022 konnte in der Ergebnisrechnung ausgeglichen werden. Das Ergebnis, unter der Berücksichtigung der Vorträge aus Haushaltsvorjahren, ist in Höhe von 0,00 € auf die neue Rechnung vorzutragen.

In der mittelfristigen Planung wird in den Folgejahren mit unterjährig ausgeglichenen Haushalten gerechnet. Der Haushaltsausgleich ist bis zum Ende des Finanzplanungszeitraumes gegeben.

Der Haushaltsausgleich in der Finanzrechnung konnte ebenfalls erreicht werden. Es entsteht ein positiver Vortrag zum Ende des Jahres 2022 in Höhe von 2.875.575,04 €. Im Bereich der laufenden Ein- und Auszahlungen wird bis zum Ende des Finanzplanungszeitraum (2023 bis 2025) mit negativen unterjährigen Ergebnissen in Höhe von insgesamt 3.353.700 € gerechnet. Damit kann der Haushaltsausgleich im Finanzhaushalt zum Ende des Finanzplanungszeitraumes aufgezeigt werden.

Trotz dieses durchaus positiven Jahresabschlusses zum 31.12.2022 muss sich die Stadt Malchin den anstehenden Zukunftsaufgaben stellen. Dabei spielt insbesondere die demografische Entwicklung, die im Rahmen der Fortschreibung des ISEK (Integriertes Stadtentwicklungskonzept) umfassend analysiert wurde, eine große Rolle. Entsprechende Zielstellungen und Planungen wurden im ISEK dargestellt. Darüber hinaus werden zukünftig die Herausforderungen der Energiewende und des Klimawandels Aufgabenschwerpunkte der Stadt sein, die auch mit nicht unerheblichen finanziellen Risiken verbunden sind.

Des Weiteren ist die prosperierende Entwicklung der Stadt auch eng an die wirtschaftliche Lage der örtlichen Wirtschaft geknüpft, denn die Gewerbesteuer ist eine nicht unwesentliche Einnahmequelle der Stadt. Daher ist die Schaffung von positiven Rahmenbedingungen für die Wirtschaft durch Bund, Land und uns selbst eine prioritäre Zukunftsaufgabe.

Malchin, den 02.04.2024



Müller  
Bürgermeister

**Jahresabschluss  
der  
Stadt Malchin  
zum 31.12.2022**

**Anlagen**

Stadt Malchin		Anlagenübersicht mit Übersicht über die Sonderposten zum Anlagevermögen 2022													
Posten	Art (gemäß § 47 Absatz 4 Nummer 1 bzw. § 47 Absatz 5 Nummer 2.1 GemHVO-Doppik)	Anschaffungs- und Herstellkosten / Zuführungsbeträge					Abschreibungen, Wertberichtigungen / Auflösungsbeträge						Restbuchwerte		
		Stand zum 31. Dezember Haushaltsvorjahr <sup>1</sup>	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Stand zum 31. Dezember Haushaltsjahr	Aufgelaufene Abschreibungen zum 31. Dezember Haushaltsvorjahr	Zuschreibungen im Haushaltsjahr	Abschreibungen im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Aufgelaufene Abschreibungen auf Abgänge	außerplanmäßige Abschreibungen / Auflösungsbeträge	Abschreibungen zum 31. Dezember Haushaltsjahr	Restbuchwerte am Ende des Haushaltsjahres	Restbuchwerte am Ende des Haushaltsvorjahres
		in €													
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
<b>Anlagenübersicht</b>															
1.1	<b>Immaterielle Vermögensgegenstände</b>	<b>1.496.983,56</b>	<b>343.450,90</b>		<b>-574.797,10</b>	<b>1.265.637,36</b>	<b>-520.561,07</b>		<b>-12.530,42</b>				<b>-533.091,49</b>	<b>732.545,87</b>	<b>976.422,49</b>
1.1.1	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte	76.188,41	8.996,00			85.184,41	-48.821,09		-9.940,48				-58.761,57	26.422,84	27.367,32
1.1.2	Geleistete Zuwendungen	329.358,10				329.358,10	-268.985,47						-268.985,47	60.372,63	60.372,63
1.1.3	Gezahlte Investitionszuschüsse	145.000,02			93.171,88	238.171,90	-97.073,80						-99.663,74	138.508,16	47.926,22
1.1.4	Geschäfts- oder Firmenwert														
1.1.5	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	946.437,03	334.454,90		-667.968,98	612.922,95	-105.680,71						-105.680,71	507.242,24	840.756,32
1.2	<b>Sachanlagen</b>	<b>68.653.974,54</b>	<b>2.163.026,53</b>	<b>-7.504,50</b>	<b>1.302.601,20</b>	<b>72.112.097,77</b>	<b>-31.475.065,56</b>		<b>-1.541.935,56</b>		<b>1,30</b>		<b>-33.016.999,82</b>	<b>39.095.097,95</b>	<b>37.178.908,98</b>
1.2.1	Wald, Forsten	4.475.297,30				4.475.297,30								4.475.297,30	4.475.297,30
1.2.2	sonstige unbeb. Grundst. u. grundst.gleiche Rechte	3.190.736,22	52.582,63	-6.137,02		3.237.181,83	-7.753,01		-1.862,82		1,30		-9.614,53	3.227.567,30	3.182.983,21
1.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	15.924.535,00				15.924.535,00	-7.953.618,54		-250.944,32				-8.204.562,86	7.719.972,14	7.970.916,46
1.2.4	Infrastrukturvermögen	40.071.748,50	24.839,58	-1.364,48	1.642.134,46	41.737.358,06	-21.317.038,96		-982.726,97				-22.299.765,93	19.437.592,13	18.754.709,54
1.2.5	Bauten auf fremdem Grund und Boden	253.944,41				253.944,41	-183.008,07		-2.648,39				-185.656,46	68.287,95	70.936,34
1.2.6	Kunstgegenstände, Denkmäler	28.288,44				28.288,44	-4.978,20		-2.486,53				-7.464,73	20.823,71	23.310,24
1.2.7	Maschinen, techn. Anlagen und Fahrzeuge	2.550.950,00	116.419,80	-3,00	335.104,69	3.002.471,49	-1.200.852,81		-207.512,60				-1.408.365,41	1.594.106,08	1.350.097,19
1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.178.189,62	122.661,60			1.300.851,22	-807.815,97		-93.753,93				-901.569,90	399.281,32	370.373,65
1.2.9	Pflanzen und Tiere														
1.2.10	Geleistete Anzahlunge, Anlagen im Bau	980.285,05	1.846.522,92		-674.637,95	2.152.170,02								2.152.170,02	980.285,05
1.3	<b>Finanzanlagen</b>	<b>12.572.869,45</b>	<b>26.723,63</b>			<b>12.599.593,08</b>								<b>12.599.593,08</b>	<b>12.572.869,45</b>
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	1.200.000,00				1.200.000,00								1.200.000,00	1.200.000,00
1.3.2	Ausleihungen an verbundene Unternehmen	331.018,63	-42.473,44			288.545,19								288.545,19	331.018,63
1.3.3	Beteiligungen														
1.3.4	Ausleihungen an Unternehmen, mit Beteiligungsverh.														
1.3.5	Sonderverm., Zweckvb., Anst. öff. R., rechtsf. Stift.	8.354.567,22				8.354.567,22								8.354.567,22	8.354.567,22
1.3.6	Ausl. Sonderv. Zweckvb. Anst. öff. R., rechtsf. Stift.														
1.3.7	sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens														
1.3.8	Ant. Rückl. der Versorgungsk. zur Abd. v. Pensions	2.687.283,60	69.197,07			2.756.480,67								2.756.480,67	2.687.283,60
1.3.9	sonstige Ausleihungen														
<b>SUMME</b>	<b>Anlagevermögen</b>	<b>82.723.827,55</b>	<b>2.533.201,06</b>	<b>-7.504,50</b>	<b>727.804,10</b>	<b>85.977.328,21</b>	<b>-31.995.626,63</b>		<b>-1.554.465,98</b>		<b>1,30</b>		<b>-33.550.091,31</b>	<b>52.427.236,90</b>	<b>50.728.200,92</b>
<b>Sonderpostenübersicht zum Anlagevermögen</b>															
2.1.1	Sonderposten aus Zuwendungen	-17.902.032,12	-749.062,64		-944.374,38	-19.595.469,14	7.171.270,25		646.112,96				7.817.383,21	-11.778.085,93	-10.730.761,87
2.1.2	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	-4.262.740,50				-4.262.740,50	1.758.871,68		127.356,19				1.886.227,87	-2.376.512,63	-2.503.868,82
2.1.3	Sonderposten aus Anzahlungen	-147.346,78	-389.541,15		216.570,28	-320.317,65								-320.317,65	-147.346,78
<b>SUMME</b>	<b>Sonderposten zum Anlagevermögen</b>	<b>-22.312.119,40</b>	<b>-1.138.603,79</b>		<b>-727.804,10</b>	<b>-24.178.527,29</b>	<b>8.930.141,93</b>		<b>773.469,15</b>				<b>9.703.611,08</b>	<b>-14.474.916,21</b>	<b>-13.381.977,47</b>

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

Forderungsübersicht									
Nr.	Art (gemäß § 47 Absatz 4 Nummer 2.2 GemHVO-Doppik)	Forderungen zum Ende des Haushaltsjahres 2022				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	25.299,93			25.299,93			25.299,93	16.113,15
	- Beitragsforderungen	2.078,26			2.078,26			2.078,26	26.504,38
	- Steuerforderungen	92.602,92			92.602,92			92.602,92	95.888,48
	- Grundsteuer	34.985,89			34.985,89			34.985,89	29.469,14
	- Gewerbesteuer	50.708,77			50.708,77			50.708,77	65.400,54
	- Sonstige	6.908,26			6.908,26			6.908,26	1.018,80
	- Forderungen aus Transferleistungen	188.078,49			188.078,49			188.078,49	23.688,18
	- Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	295.240,49			295.240,49			295.240,49	288.640,81
	Summe öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	603.300,09	-	-	603.300,09	-	-	603.300,09	450.835,00
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	15.983,46			15.983,46			15.983,46	53.859,18
2.2.3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen	18,77			18,77			18,77	18,77
2.2.4	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis	-			-			-	-
2.2.5	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	-			-			-	-
2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich:								
2.2.6.1	Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	-			-			-	1.094.330,32
2.2.6.2	Sonstige Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	11.589,38			11.589,38			11.589,38	42.332,34
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände	23.859,69			23.859,69			23.859,69	24.975,12
<b>2.2</b>	<b>Summe Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>	<b>654.751,39</b>			<b>654.751,39</b>			<b>654.751,39</b>	<b>1.666.350,73</b>

Verbindlichkeitenübersicht										
Nr.	Art (gemäß § 47 Absatz 5 Nummer 4 GemHVO-Doppik)	Verbindlichkeiten zum 31.12.2022 mit einer Restlaufzeit			Stand zum 31.12.2022 (Nominal- wert)	Abzinsung zum 31.12.2022	Stand zum 31.12.2022 (Bilanzwert)	davon durch Grundpfand- rechte oder ähnliche Rechte	Art und Form der Sicherheit	Stand zum 31.12.2021 (Bilanzwert)
		bis zu einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren						
		in €								
4.1	Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00	
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	197.927,70	717.637,17	596.675,68	1.512.240,55		1.512.240,55		1.710.285,40	
	davon:									
4.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	197.927,70	717.637,17	596.675,68	1.512.240,55		1.512.240,55		1.710.285,40	
4.2.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00	
4.3	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00	
4.4	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00	
4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	27.078,37	0,00	0,00	27.078,37		27.078,37		53.463,30	
4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		59.729,16	
4.7	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00	
4.8	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00	
4.9	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		322,81	
4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen									
4.10.1	Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen	1.820.335,74	0,00	0,00	1.820.335,74		1.820.335,74		1.565.851,12	
4.10.2	Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	124.430,80	379.344,73	68.522,26	572.297,79		572.297,79		777.008,53	
4.11	Sonstige Verbindlichkeiten	287.755,56	0,00	0,00	287.755,56		287.755,56		310.075,36	
<b>4</b>	<b>Summe der Verbindlichkeiten</b>	<b>2.457.528,17</b>	<b>1.096.981,90</b>	<b>665.197,94</b>	<b>4.219.708,01</b>		<b>4.219.708,01</b>		<b>4.476.735,68</b>	

Kontenschema Matrix									
Übersicht über Erträge und Aufwendungen zum Ergebnishaushalt		Ermächtig. des Haushaltsjahres	Übertr. Ermächt. aus HHVorjahren	Gesamt-ermächtigung Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis Haushaltsvorjahr	Ergebnisveränd. ggüb. HHVorjahr	Übertr. Ermächtig. in HHFolgejahre
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	5.711.300,00	0,00	5.711.300,00	5.979.929,93	268.629,93	5.696.756,90	283.173,03	0,00
	darunter:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1	Grundsteuer A	82.000,00	0,00	82.000,00	83.118,26	1.118,26	86.683,54	-3.565,28	0,00
1.2	Grundsteuer B	793.500,00	0,00	793.500,00	786.828,30	-6.671,70	794.521,48	-7.693,18	0,00
1.3	Gewerbsteuer	2.558.600,00	0,00	2.558.600,00	2.722.691,70	164.091,70	2.661.054,49	61.637,21	0,00
1.4	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	1.833.700,00	0,00	1.833.700,00	1.901.814,91	68.114,91	1.715.723,11	186.091,80	0,00
1.5	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	412.600,00	0,00	412.600,00	429.794,75	17.194,75	474.391,42	-44.596,67	0,00
1.6	Sonstige Gemeindesteuern	30.900,00	0,00	30.900,00	55.682,01	24.782,01	-35.617,14	91.299,15	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	2.792.600,00	0,00	2.792.600,00	2.818.224,05	25.624,05	3.183.192,83	-364.968,78	0,00
	darunter:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1	Schlüsselzuweisungen	1.998.000,00	0,00	1.998.000,00	2.010.110,04	12.110,04	2.451.866,75	-441.756,71	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	183.700,00	0,00	183.700,00	162.001,05	-21.698,95	78.926,23	83.074,82	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	610.900,00	0,00	610.900,00	646.112,96	35.212,96	652.399,85	-6.286,89	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	878.900,00	0,00	878.900,00	854.260,99	-24.639,01	787.086,22	67.174,77	0,00
	darunter:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Kontenschema Matrix									
Übersicht über Erträge und Aufwendungen zum Ergebnishaushalt		Ermächtig. des Haushaltsjahres	Übertr. Ermächt. aus HHVorjahren	Gesamt-ermächtigung Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis Haushaltsvorjahr	Ergebnisveränd. ggüb. HHVorjahr	Übertr. Ermächtigt. in HHFolgejahre
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
4.1	Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen	129.000,00	0,00	129.000,00	134.682,35	5.682,35	110.392,40	24.289,95	0,00
4.2	Benutzungsgeb., Beiträge und ähnliche Entgelte, Kostenerstattungen	564.900,00	0,00	564.900,00	539.989,80	-24.910,20	500.939,28	39.050,52	0,00
4.3	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte	135.000,00	0,00	135.000,00	127.356,19	-7.643,81	128.529,05	-1.172,86	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	291.800,00	0,00	291.800,00	300.753,14	8.953,14	290.572,88	10.180,26	0,00
	darunter:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	291.800,00	0,00	291.800,00	300.753,14	8.953,14	290.572,88	10.180,26	0,00
5.2	Erträge a.d.Auflösung von Sonderposten f.Baukostenzuschüsse u.ä.hnl.Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.392.600,00	0,00	3.392.600,00	3.507.131,80	114.531,80	3.160.542,68	346.589,12	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	108.000,00	0,00	108.000,00	144.323,32	36.323,32	138.743,63	5.579,69	0,00
	darunter:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.1	Zinserträge	200,00	0,00	200,00	0,00	-200,00	0,00	0,00	0,00
8.2	Sonstige Finanzerträge	107.800,00	0,00	107.800,00	144.323,32	36.523,32	138.743,63	5.579,69	0,00
9	+ Sonstige Erträge	282.000,00	0,00	282.000,00	350.779,58	68.779,58	314.418,73	36.360,85	0,00
	darunter:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.1	Erträge aus der Veräußerung v. Vermögensggt. d.Anlage- und Umlaufverm.	0,00	0,00	0,00	42.626,66	42.626,66	15.122,99	27.503,67	0,00
9.2	Erträge aus der Auflösung v.Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen	0,00	0,00	0,00	38,30	38,30	0,00	38,30	0,00
9.3	Erhöhung oder Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	-1.986,24	-1.986,24	48.619,77	-50.606,01	0,00
10	<b>Summe der laufenden Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)</b>	<b>13.457.200,00</b>	<b>0,00</b>	<b>13.457.200,00</b>	<b>13.955.402,81</b>	<b>498.202,81</b>	<b>13.571.313,87</b>	<b>384.088,94</b>	<b>0,00</b>
11	- Personalaufwendungen	3.821.713,12	0,00	3.821.713,12	4.101.011,94	279.298,82	3.548.581,91	552.430,03	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	15.600,00	0,00	15.600,00	440.341,03	424.741,03	9.984,66	430.356,37	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	491.786,88	0,00	491.786,88	453.373,32	-38.413,56	561.405,52	-108.032,20	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.660.200,00	149.682,61	1.809.882,61	1.644.129,19	-165.753,42	1.364.558,54	279.570,65	121.899,53
	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	587.000,00	0,00	587.000,00	577.615,46	-9.384,54	391.572,50	186.042,96	0,00
13.2	Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung	809.200,00	147.857,05	957.057,05	813.034,01	-144.023,04	770.797,43	42.236,58	115.399,53
14	- Abschreibungen	1.559.400,00	0,00	1.559.400,00	1.554.465,98	-4.934,02	1.517.919,54	36.546,44	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	6.218.900,00	35.000,00	6.253.900,00	6.250.893,13	-3.006,87	5.693.014,76	557.878,37	500,00
	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	935.500,00	35.000,00	970.500,00	967.605,27	-2.894,73	856.899,78	110.705,49	500,00
15.2	Schuldendiensthilfen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15.3	Gewerbesteuerumlage	265.500,00	0,00	265.500,00	265.484,35	-15,65	267.403,19	-1.918,84	0,00
15.4	Allgemeine Umlagen an das Land	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15.5	Allgemeine Umlagen an Landkreise	3.436.900,00	0,00	3.436.900,00	3.436.825,98	-74,02	3.089.380,79	347.445,19	0,00
15.6	Allgemeine Umlagen an das Amt	1.581.000,00	0,00	1.581.000,00	1.580.977,53	-22,47	1.479.331,00	101.646,53	0,00
15.7	Allgemeine Umlagen an Zweckverbände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15.8	Allgemeine Umlagen an Sonstige	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	darunter:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16.1	Leistungen nach SGB II	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16.2	Kostenbeteiligungen und -erstattungen nach SGB II	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16.3	Leistungen nach SGB XII	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16.4	Kostenbeteiligungen und -erstattungen nach SGB XII	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16.5	Leistungen nach SGB VIII	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16.6	Kostenbeteiligungen und -erstattungen nach SGB VIII	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16.7	Sonstige soziale Leistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16.8	Kostenbeteiligungen und -erstattungen für sonstige soziale Leistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16.9	Zuweisungen u. Zuschüsse für lfd. Zwecke des Bereichs soziale Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	46.400,00	0,00	46.400,00	18.822,20	-27.577,80	25.273,19	-6.450,99	0,00
	darunter:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17.1	Zinsaufwendungen	46.400,00	0,00	46.400,00	18.822,20	-27.577,80	25.273,19	-6.450,99	0,00
17.2	Sonstige Finanzaufwendungen	46.400,00	0,00	46.400,00	18.822,20	-27.577,80	25.273,19	-6.450,99	0,00
18	- Sonstige Aufwendungen	1.096.500,00	35.522,91	1.132.022,91	1.007.124,92	-124.897,99	790.411,61	216.713,31	106.100,35
19	<b>Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)</b>	<b>14.894.900,00</b>	<b>220.205,52</b>	<b>15.115.105,52</b>	<b>15.029.820,68</b>	<b>-85.284,84</b>	<b>13.501.165,07</b>	<b>1.528.655,61</b>	<b>228.499,88</b>
20	<b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss/-fehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 18)</b>	<b>-1.437.700,00</b>	<b>-220.205,52</b>	<b>-1.657.905,52</b>	<b>-1.074.417,87</b>	<b>583.487,65</b>	<b>70.148,80</b>	<b>-1.144.566,67</b>	<b>-228.499,88</b>
21	- Einstellung in die Kapitalrücklage	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

<b>Kontenschema Matrix</b>									
<b>Übersicht über Erträge und Aufwendungen zum Ergebnishaushalt</b>		Ermächtig. des Haushaltsjahres	Übertr. Ermächt. aus HHVorjahren	Gesamt-ermächtigung Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis Haushaltsvorjahr	Ergebnisveränd. ggüb. HHVorjahr	Übertr. Ermächtigt. in HH Folgejahre
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
22	+ Entnahme aus der Kapitalrücklage	1.439.000,00	0,00	1.439.000,00	564.559,34	-874.440,66	0,00	564.559,34	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	699.300,00	0,00	699.300,00	564.559,34	-134.740,66	0,00	564.559,34	0,00
23	- Einstellung in die Rücklage für Belastungen aus dem kommunalenFinanzausgleich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	+ Entnahme aus der Rücklage für Belastungen aus dem kommunalenFinanzausgleich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	<b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag, Nummer 20 zuzüglich Nummern 22 und 24 abzüglich Nummern 21 und 23)</b>	<b>1.300,00</b>	<b>-220.205,52</b>	<b>-218.905,52</b>	<b>-509.858,53</b>	<b>-290.953,01</b>	<b>70.148,80</b>	<b>-580.007,33</b>	<b>-228.499,88</b>
	nachrichtlich:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Ergebnisvortrag aus dem Haushaltsvorjahr	0,00	0,00	0,00	509.858,53	509.858,53	439.709,73	70.148,80	0,00
27	Ergebnis (Überschuss/Fehlbetrag) zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 25 und 26)	1.300,00	-220.205,52	-218.905,52	0,00	218.905,52	509.858,53	-509.858,53	-228.499,88

Stadt Malchin

Übersicht der übertragenen Ermächtigungen aus dem HH-Jahr 2022

1. Aufwandsermächtigungen

Produktsachkonto	Bezeichnung	Betrag
1.1.4.01.523100	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen,Gebäude und Gebäudeeinr.	57.630,70 €
1.1.4.03.523100	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen,Gebäude und Gebäudeeinr.	21.652,45 €
1.1.4.05.562420	Datenverarbeitung laufende Beratung	7.000,00 €
1.1.4.05.562430	Datenverarbeitung Unterhaltung Software, Updates	32.549,13 €
1.1.4.05.562440	Datenverarbeitung Hardware	2.500,00 €
1.2.6.05.561500	Aufw.für Dienst- und Schutzbekleidungen, persönliche Ausrüstungsgegenstände	9.457,02 €
3.3.1.00.541900	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Sonstige	500,00 €
4.2.4.00.523100	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen,Gebäude und Gebäudeeinr.	5.689,95 €
4.2.4.00.523300	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	1.492,22 €
4.2.4.01.523100	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen,Gebäude und Gebäudeeinr.	2.180,91 €
5.1.1.00.562510	Vergütungen einschließlich Reisekosten an Sachverständige	32.000,00 €
5.2.3.00.523400	Unterhaltung von Kunstgegenständen und Denkmälern	5.000,00 €
5.4.8.00.523300	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	10.621,15 €
5.5.1.00.523390	Unterhaltung sonstiges Infrastrukturvermögen	3.108,22 €
5.5.2.00.523300	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	3.500,00 €
5.5.3.00.523390	Unterhaltung sonstiges Infrastrukturvermögen	4.523,93 €
5.5.5.00.525590	Kostenerstattung an den sonstigen privaten Bereich	6.500,00 €
5.7.1.00.563900	sonstige Geschäftsaufwendungen	19.094,20 €
5.7.5.00.563900	sonstige Geschäftsaufwendungen	3.500,00 €
	<b>Gesamt</b>	<b>228.499,88 €</b>

## 2. Ermächtigungen laufende Auszahlungen

<b>Produktsachkonto</b>	<b>Bezeichnung</b>	<b>Betrag</b>
1.1.4.01.723100	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen,Gebäude und Gebäudeeinr.	57.630,70 €
1.1.4.03.723100	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen,Gebäude und Gebäudeeinr.	21.652,45 €
1.1.4.05.762420	Datenverarbeitung laufende Beratung	7.000,00 €
1.1.4.05.762430	Datenverarbeitung Unterhaltung Software, Updates	32.549,13 €
1.1.4.05.762440	Datenverarbeitung Hardware	2.500,00 €
1.2.6.05.761500	Ausz.für Dienst- und Schutzbekleidungen, persönliche Ausrüstungsgegenstände	9.457,02 €
3.3.1.00.541900	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Sonstige	500,00 €
4.2.4.00.723100	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen,Gebäude und Gebäudeeinr.	5.689,95 €
4.2.4.00.723300	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	1.492,22 €
4.2.4.01.723100	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen,Gebäude und Gebäudeeinr.	2.180,91 €
5.1.1.00.562510	Vergütungen einschließlich Reisekosten an Sachverständige	32.000,00 €
5.2.3.00.723400	Unterhaltung von Kunstgegenständen und Denkmälern	5.000,00 €
5.4.8.00.723300	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	10.621,15 €
5.5.1.00.723390	Unterhaltung sonstiges Infrastrukturvermögen	3.108,22 €
5.5.2.00.723300	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	3.500,00 €
5.5.3.00.723390	Unterhaltung sonstiges Infrastrukturvermögen	4.523,93 €
5.5.5.00.725590	Kostenerstattung an den sonstigen privaten Bereich	6.500,00 €
5.7.1.00.763900	sonstige Geschäftsauszahlungen	19.094,20 €
5.7.5.00.763900	sonstige Geschäftsauszahlungen	3.500,00 €
	<b>Gesamt</b>	<b>228.499,88 €</b>

### 3. Einzahlungsermächtigungen investiv

Produktsachkonto	Bezeichnung	Betrag
1.2.6.05/0202.681420	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen vom öffentlichen Bereich Land	7.578,49 €
2.1.1.01/0202.681420	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen vom öffentlichen Bereich Land	142.252,07 €
2.1.5.01/0202.681420	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen vom öffentlichen Bereich Land	149.123,92 €
2.1.5.01/0203.681420	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen vom öffentlichen Bereich Land	1.868.900,00 €
4.2.4.01/0003.681410	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen vom öffentlichen Bereich Bund	461.600,00 €
5.4.1.00/0038.681420	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen vom öffentlichen Bereich Land	30.000,00 €
5.5.1.00/0005.681410	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen vom öffentlichen Bereich Bund	1.280.200,00 €
5.5.1.00/0005.681420	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen vom öffentlichen Bereich Land	41.100,00 €
5.5.1.00/0006.681420	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen vom öffentlichen Bereich Land	42.654,36 €
5.7.1.00/0001.681420	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen vom öffentlichen Bereich Land	1.984.501,79 €
5.7.3.00/0001.681420	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen vom öffentlichen Bereich Land	1.939.800,00 €
	<b>Gesamt</b>	<b>7.947.710,63 €</b>

### 4. Auszahlungsermächtigungen investiv

Produktsachkonto	Bezeichnung	Betrag
1.1.1.00/0202.785710	Ausz.f.Betriebs- u.Geschäftsausstattungen,Pflanzen u.Tiere u.geringw.VG ü. 410 €	2.000,00 €
1.1.4.03/0202.785710	Ausz.f.Betriebs- u.Geschäftsausstattungen,Pflanzen u.Tiere u.geringw.VG ü. 410 €	13.207,00 €
1.1.4.05/0001.784100	Auszahlungen für Konzessionen, Lizenzen und andere Schutzrechte	26.974,94 €
1.1.4.05/0001.785710	Ausz.f.Betriebs- u.Geschäftsausstattungen,Pflanzen u.Tiere u.geringw.VG ü. 410 €	26.668,61 €
1.1.4.05/0004.785710	Ausz.f.Betriebs- u.Geschäftsausstattungen,Pflanzen u.Tiere u.geringw.VG ü. 410 €	19.255,47 €
1.1.4.05/0202.785600	Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen	1.164,15 €
1.1.4.05/0202.785710	Ausz.f.Betriebs- u.Geschäftsausstattungen,Pflanzen u.Tiere u.geringw.VG ü. 410 €	52.305,61 €
1.2.6.05/0202.785600	Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen	170.000,00 €
1.2.6.05/0202.785710	Ausz.f.Betriebs- u.Geschäftsausstattungen,Pflanzen u.Tiere u.geringw.VG ü. 410 €	5.363,18 €
2.1.1.01/0202.785710	Ausz.f.Betriebs- u.Geschäftsausstattungen,Pflanzen u.Tiere u.geringw.VG ü. 410 €	159.198,47 €
2.1.1.01/0999.785720	Ausz.f.Betriebs- u.Geschäftsausstattungen,Pflanzen u.Tiere u.geringw.VG u. 410 €	1.061,81 €
2.1.5.01/0202.785710	Ausz.f.Betriebs- u.Geschäftsausstattungen,Pflanzen u.Tiere u.geringw.VG ü. 410 €	193.963,36 €
2.1.5.01/0203.785200	Auszahlungen für bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.464.426,86 €
4.2.4.00/0202.785710	Ausz.f.Betriebs- u.Geschäftsausstattungen,Pflanzen u.Tiere u.geringw.VG ü. 410 €	7.100,00 €

4.2.4.01/0003.785200	Ausz.f.Betriebs- u.Geschäftsausstattungen,Pflanzen u.Tiere u.geringw.VG u. 410 €	510.622,50 €
5.1.1.03/0002.785300	Ausz. f. Infrastrukturvermögen,einschl.Grundstücke u.grundstücksgleiche Rechte	821,79 €
5.1.1.03/0004.784400	Auszahlungen für Anzahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	513.600,14 €
5.3.8.00/0001.785300	Ausz. f. Infrastrukturvermögen,einschl.Grundstücke u.grundstücksgleiche Rechte	10.000,00 €
5.4.1.00/0028.785300	Ausz. f. Infrastrukturvermögen,einschl.Grundstücke u.grundstücksgleiche Rechte	20.428,73 €
5.4.1.00/0029.785300	Ausz. f. Infrastrukturvermögen,einschl.Grundstücke u.grundstücksgleiche Rechte	572.053,13 €
5.4.1.00/0031.785300	Ausz. f. Infrastrukturvermögen,einschl.Grundstücke u.grundstücksgleiche Rechte	12.600,00 €
5.4.1.00/0033.785300	Ausz. f. Infrastrukturvermögen,einschl.Grundstücke u.grundstücksgleiche Rechte	10.000,00 €
5.4.1.00/0038.785300	Ausz. f. Infrastrukturvermögen,einschl.Grundstücke u.grundstücksgleiche Rechte	30.000,00 €
5.4.1.00/0040.785300	Ausz. f. Infrastrukturvermögen,einschl.Grundstücke u.grundstücksgleiche Rechte	15.000,00 €
5.5.1.00/0002.785710	Ausz.f.Betriebs- u.Geschäftsausstattungen,Pflanzen u.Tiere u.geringw.VG ü. 410 €	5.000,00 €
5.5.1.00/0005.785300	Ausz. f. Infrastrukturvermögen,einschl.Grundstücke u.grundstücksgleiche Rechte	1.394.942,50 €
5.5.1.00/0006.785300	Ausz. f. Infrastrukturvermögen,einschl.Grundstücke u.grundstücksgleiche Rechte	27.505,28 €
5.5.1.00/0007.785300	Ausz. f. Infrastrukturvermögen,einschl.Grundstücke u.grundstücksgleiche Rechte	21.527,66 €
5.5.3.00/0002.785300	Ausz. f. Infrastrukturvermögen,einschl.Grundstücke u.grundstücksgleiche Rechte	5.000,00 €
5.7.1.00/0001.785300	Ausz. f. Infrastrukturvermögen,einschl.Grundstücke u.grundstücksgleiche Rechte	2.080.901,88 €
5.7.3.00/0001.785200	Auszahlungen für bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.994.026,91 €
	<b>Gesamt</b>	<b>9.366.719,98 €</b>

**Übersicht über die über- und außerplanmäßigen Aufwendungen/Auszahlungen  
Stadt Malchin 2022**

lfd. Nr.	Üpl	Apl	Produkt	Produktname	Sachkonto	Sachkontobezeichnung	Betrag	Betrag	
							Deckung Minderaufwand/-auszahlung	Deckung Mehrertrag/-einzahlung	
1	X		1.1.4.03/0202	Stadtbauhof/Ausstattung	785710	Ausstattung	11.600,00 €		
			1.1.4.03/0202	Stadtbauhof/Ausstattung	685610	Einzahlungen aus der Veräußerung beweglicher Sachen des AV über 410 €			4.600,00 €
			2.1.5.01/0202	Regionale Schule S. Marcus/Ausstattung	785710	Ausstattung			2.000,00 €
			1.1.4.02/0200	Liegenschaften/Auszahl-ungen für Grundstücksankäufe	785100	Auszahlungen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte			5.000,00 €
2	X		2.1.5.01	Regionale Schule S. Marcus	563200	Fachliteratur, Zeitschriften	300,00 €	300,00 €	
			2.1.5.01	Regionale Schule S. Marcus	442430	Kostenerstattungen und -umlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden			
3	X		2.1.5.01	Regionale Schule S. Marcus	524600	Lernmittel (Schulbücher, Werkstoffe u.ä.)	1.000,00 €	1.000,00 €	
			2.1.5.01	Regionale Schule S. Marcus	442430	Kostenerstattungen und -umlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden			
4	X		2.1.5.01	Regionale Schule S. Marcus	562440	Datenverarbeitung Hardware	1.000,00 €	1.000,00 €	
			2.1.5.01	Regionale Schule S. Marcus	442430	Kostenerstattungen und -umlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden			
5	X		2.1.5.01	Regionale Schule S. Marcus	524400	Labor-, Werkstättenbedarf, Lebens-, Arzneimittel u.ä.; Saat- und Pflanzgut	1.000,00 €	1.000,00 €	
			2.1.5.01	Regionale Schule S. Marcus	442430	Kostenerstattungen und -umlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden			
6	X		2.1.5.01	Regionale Schule S. Marcus	523800	geringwertige Geräte, Ausstattungs- und Ausrüstungsgegenstände	1.000,00 €	1.000,00 €	
			2.1.5.01	Regionale Schule S. Marcus	442430	Kostenerstattungen und -umlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden			
7	X		2.1.5.01	Regionale Schule S. Marcus	524400	Labor-, Werkstättenbedarf, Lebens-, Arzneimittel u.ä.; Saat- und Pflanzgut	1.800,00 €		

			2.1.5.01	Regionale Schule S. Marcus	442430	Kostenerstattungen und -umlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		1.800,00 €
8		X	1.1.4.03	Stadtbauhof	563900	sonstige Geschäftsaufwendungen	500,00 €	
			4.2.4.01	Peenebad	432290	sonstige Benutzungsgebühren		500,00 €
9	X		2.1.5.02	Schulkostenbeiträge Regionalschule	525430	Kostenerstattung an die Gemeinden und Gemeindeverbände	5.500,00 €	
			2.1.5.01	Regionale Schule S. Marcus	442430	Kostenerstattungen und -umlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		5.500,00 €
10	X		2.1.5.02	Schulkostenbeiträge Regionalschule	525590	Kostenerstattung an den sonstigen privaten Bereich	8.200,00 €	
			2.1.5.01	Regionale Schule S. Marcus	442430	Kostenerstattungen und -umlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		8.200,00 €
11		X	1.2.2.09	Personenstandswesen- Standesamt	525420	Kostenerstattung an das Land	100,00 €	
			1.2.2.09	Personenstandswesen- Standesamt	442420	Kostenerstattungen und -umlagen vom öffentlichen Bereich Land		100,00 €
12	X		1.2.2.09	Personenstandswesen- Standesamt	561300	Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	200,00 €	
			1.2.2.09	Personenstandswesen- Standesamt	442420	Kostenerstattungen und -umlagen vom öffentlichen Bereich Land		200,00 €
13		X	1.2.2.09	Personenstandswesen- Standesamt	562430	Datenverarbeitung Unterhaltung Software, Updates	400,00 €	
			1.1.4.0.5	Sonstige Zentrale Dienste	442590	Kostenerstattungen und -umlagen von sonstigem privatem Bereich		200,00 €
			1.1.6.01	Finanzen	442420	Kostenerstattungen und -umlagen vom öffentlichen Bereich Land		200,00 €
14		X	1.2.2.09	Personenstandswesen- Standesamt	562400	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereine	100,00 €	
			1.2.2.00	Ordnungsangelegenheiten	442490	Kostenerstattungen und -umlagen vom sonstigen öffentlichen Bereich		100,00 €
15	X		1.1.4.01	Zentrales Gebäude- und Liegenschaftsmanagement	523100	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinr.	24.900,00 €	

		4.2.4.00	Sportstätten	462700	Versicherungserstattungen		1.300,00 €
		4.2.4.01	Peenebad	432290	sonstige Benutzungsgebühren		8.500,00 €
		1.1.4.02	Liegenschaften	462900	sonstige laufende Erträge		2.500,00 €
		6.1.1.00	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	401300	Gewerbsteuer		10.000,00 €
		6.1.1.00	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	579100	sonstige Zinsen aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer		2.600,00 €
16	X	1.1.4.03/0202	Stadtbauhof/Ausstattung	785600	Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen	13.500,00 €	
		1.1.4.03/0202	Stadtbauhof/Ausstattung	685610	Einzahlungen aus der Veräußerung beweglicher Sachen des AV über 1.000€		13.500,00 €
17	X	1.1.4.03/0202	Stadtbauhof/Ausstattung	785710	Ausstattung	4.750,00 €	
		1.1.4.03/0202	Stadtbauhof/Ausstattung	685610	Einzahlungen aus der Veräußerung beweglicher Sachen des AV über 1.000€		4.750,00 €
18	X	1.1.4.03/0999	Stadtbauhof/GWG	785720	Auszahlung bewegl. Anlagenvermögen < 1.000€	800,00 €	
		1.1.4.03/0202	Stadtbauhof/Ausstattung	685610	Einzahlungen aus der Veräußerung beweglicher Sachen des AV über 1.000€		800,00 €
19	X	1.1.4.03	Stadtbauhof	523500	Fahrzeugunterhaltung	18.000,00 €	
		6.1.1.00	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	401300	Gewerbsteuer		18.000,00 €
20	X	5.4.1.00	Gemeindestraßen	523300	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	3.800,00 €	
		5.4.1.00	Gemeindestraßen	442590	Kostenerstattungen und -umlagen von sonstigem privatem Bereich		3.800,00 €
21	X	5.4.1.00	Gemeindestraßen	562510	Vergütungen einschließlich Reisekosten an Sachverständige	800,00 €	
		5.4.1.00	Gemeindestraßen	442590	Kostenerstattungen und -umlagen von sonstigem privatem Bereich		800,00 €

22	X	2.7.2.00	Stadtbibliothek	524700	Erw.v.Kunstsammlg.,wissenschaftl.Samml.,Bibliotheken u.sonst.Samml(bis 60 ?)	2.200,00 €	
		2.7.2.00	Stadtbibliothek	414420	Zuwendungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land		2.200,00 €
23	X	2.1.5.01	Regionale Schule S. Marcus	524600	Lernmittel (Schulbücher, Werkstoffe u.ä.)	500,00 €	
		2.1.5.01	Regionale Schule S. Marcus	442590	Kostenerstattungen und -umlagen von sonstigem privatem Bereich		500,00 €
24	X	2.1.5.01	Regionale Schule S. Marcus	562100	Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	300,00 €	
		2.1.5.01	Regionale Schule S. Marcus	432290	sonstige Benutzungsgebühren		300,00 €
25	X	1.2.2.03	Einwohnermeldewesen	525410	Kostenerstattung an den Bund	17.900,00 €	
		1.2.2.03	Einwohnermeldewesen	431900	sonstige Verwaltungsgebühren einschl. Erstattung von Auslagen		17.900,00 €
26	X	2.8.1.00	Heimat- und sonstige Kulturpflege	563900	sonstige Geschäftsaufwendungen	1.900,00 €	
		6.1.1.00	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	403100	Vergnügungssteuer		1.900,00 €
27	X	5.4.1.00	Gemeindestraßen	523300	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	6.800,00 €	
		5.4.0.00	Konzessionsabgaben	462500	Konzessionsabgaben		6.800,00 €
28	X	1.1.4.01	Zentrales Gebäude- und Liegenschaftsmanagement	522000	Aufwendungen für Energie/Wasser/Abwasser und Abfall	16.600,00 €	
		6.1.1.00	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	401300	Gewerbesteuer		16.600,00 €
29	X	5.5.3.00	Friedhof	523390	Unterhaltung sonstiges Infrastrukturvermögen	12.300,00 €	
		5.5.3.00	Friedhof	414420	Zuwendungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land		12.300,00 €
30	X	6.1.1.00	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	544210	allgemeine Umlagen an Landkreise	11.300,00 €	

			6.1.1.00	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	411000	Schlüsselzuweisungen		11.300,00 €
31	X		5.5.3.00	Friedhof	523300	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	3.400,00 €	
			5.5.3.00	Friedhof	442590	Kostenerstattungen und -umlagen von sonstigem privatem Bereich		3.400,00 €
32	X		2.7.2.00	Stadtbibliothek	524700	Erw.v.Kunstsammlg.,wissenschaftl.Samml.,Bibliotheken u.sonst.Samml(bis 60 ?)	1.000,00 €	
			2.7.2.00	Stadtbibliothek	432290	sonstige Benutzungsgebühren		400,00 €
			2.7.2.00	Stadtbibliothek	462200	Säumniszuschläge, Mahngebühren, Zustellungsgebühren u. a.		600,00 €
33	X		5.1.1.00	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen	562510	Vergütungen einschließlich Reisekosten an Sachverständige	90.000,00 €	
			5.1.1.00	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen	442200	Kostenerst.u. -uml.v.Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		9.000,00 €
			5.1.1.00	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen	414410	Zuwendungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Bund		81.000,00 €
34	X		1.1.4.01	Zentrales Gebäude- und Liegenschaftsmanagement	523200	Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinr.	2.200,00 €	
			1.1.4.01	Zentrales Gebäude- und Liegenschaftsmanagement	441900	sonstige privatrechtliche Entgelte		1.700,00 €
			1.1.4.01	Zentrales Gebäude- und Liegenschaftsmanagement	442590	Kostenerstattungen und -umlagen von sonstigem privatem Bereich		500,00 €
35	X		1.2.2.03	Einwohnermeldewesen	525410	Kostenerstattung an den Bund	20.800,00 €	
			1.2.2.03	Einwohnermeldewesen	431900	sonstige Verwaltungsgebühren einschl. Erstattung von Auslagen		20.800,00 €
36	X		1.1.1.00	Verwaltungssteuerung/ Gremien	564200	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereine	3.500,00 €	
			6.1.1.00	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	402100	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer		3.500,00 €
37	X		1.2.6.05	Freiwillige Feuerwehr	523500	Fahrzeugunterhaltung	800,00 €	

			1.2.6.05	Freiwillige Feuerwehr	432290	sonstige Benutzungsgebühren		800,00 €
38	X		1.2.6.05	Freiwillige Feuerwehr	523800	geringwertige Geräte, Ausstattungs- und Ausrüstungsgegenstände	300,00 €	
			1.2.6.05	Freiwillige Feuerwehr	432290	sonstige Benutzungsgebühren		300,00 €
39	X		1.2.6.05	Freiwillige Feuerwehr	523700	Unterhaltung Betriebs- und Geschäftsausstattung	100,00 €	
			1.2.6.05	Freiwillige Feuerwehr	432290	sonstige Benutzungsgebühren		100,00 €
40	X		5.4.8.00	Häfen	562510	Vergütungen einschließlich Reisekosten an Sachverständige	800,00 €	
			5.4.8.00	Häfen	432290	sonstige Benutzungsgebühren		800,00 €
41	X		5.4.8.00	Häfen	563900	sonstige Geschäftsaufwendungen	1.500,00 €	
			5.4.8.00	Häfen	432290	sonstige Benutzungsgebühren		1.500,00 €
42	X		5.4.8.00	Häfen	523100	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinr.	1.000,00 €	
			5.4.8.00	Häfen	432290	sonstige Benutzungsgebühren		1.000,00 €
43	X		5.7.1.00	Wirtschaftsförderung/Stadtmaking	563900	sonstige Geschäftsaufwendungen	4.600,00 €	
			5.7.1.00	Wirtschaftsförderung/Stadtmaking	462900	sonstige laufende Erträge		4.600,00 €
44	X		5.1.1.03/0004	Städtebauförderung/Stadumbau Ost-Aufwertung	784400	Auszahlungen für Anzahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	34.800,00 €	
			5.5.1.00/0011	öffentliches Grün (Landschaftspflege)	785300	Ausz. f. Infrastrukturvermögen, einschl. Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte		34.800,00 €
45	X		2.1.5.01/0203	Regionale Schule S. Marcus/Sanierung	785200	Sanierung	48.900,00 €	
			2.1.5.01/0203	Regionale Schule S. Marcus/Sanierung	685200	Einzahlungen für bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		48.900,00 €
46	X		4.2.4.01/0003	Peenebad/Badewassererwärmung	785200	Auszahlungen für bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.400,00 €	

			4.2.4.01/ 0003	Peenebad/Badewasser- erwärmung	681590	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen vom sonstigen privaten Bereich		1.400,00 €
47	X		1.2.2.03	Einwohnermeldewesen	525410	Kostenerstattung an den Bund	1.000,00 €	
			1.2.2.03	Einwohnermeldewesen	431900	sonstige Verwaltungsgebühren einschl. Erstattung von Auslagen		1.000,00 €
48	X		1.2.6.05	Freiwillige Feuerwehr	564100	Versicherungsbeiträge	700,00 €	
			1.2.6.05	Freiwillige Feuerwehr	432290	sonstige Benutzungsgebühren		700,00 €
49	X		1.1.1.09	Büro des Bürgermeisters	563900	sonstige Geschäftsaufwendungen	3.000,00 €	
			6.1.1.00	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	402100	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer		3.000,00 €
50	X		5.7.5.00	Tourismus / Stadtinformation	563900	sonstige Geschäftsaufwendungen	3.500,00 €	
			5.7.5.00	Tourismus / Stadtinformation	414420	Zuwendungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land		3.500,00 €
51	X		5.1.1.03	Städtebauförderung	563900	sonstige Geschäftsaufwendungen	1.800,00 €	
			6.1.1.00	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	411000	Schlüsselzuweisungen		1.800,00 €
52		X	1.2.3.05	Verkehrsüberwachung	563300	Porto- und Versandkosten	100,00 €	
			1.2.3.05	Verkehrsüberwachung	462100	Ordnungsrechtl. Erträge (Buß-, Verwarungsgelder u.a.)		100,00 €
53		X	1.2.3.05	Verkehrsüberwachung	563400	Telefon, Datenübertragungskosten	100,00 €	
			1.2.3.05	Verkehrsüberwachung	462100	Ordnungsrechtl. Erträge (Buß-, Verwarungsgelder u.a.)		100,00 €
54		X	1.2.3.05	Verkehrsüberwachung	561500	Aufw.für Dienst- und Schutzbekleidungen, persönliche Ausrüstungsgegenstände	300,00 €	
			1.2.3.05	Verkehrsüberwachung	462100	Ordnungsrechtl. Erträge (Buß-, Verwarungsgelder u.a.)		300,00 €

55		X	1.2.3.05	Verkehrsüberwachung	523800	geringwertige Geräte, Ausstattungs- und Ausrüstungsgegenstände	400,00 €	
			1.2.3.05	Verkehrsüberwachung	462100	Ordnungsrechtl. Erträge (Buß-, Verwarungsgelder u.a.)		400,00 €
56	X		1.1.4.05	Sonstige Zentrale Dienste	564100	Versicherungsbeiträge	1.100,00 €	
			1.1.4.05	Sonstige Zentrale Dienste	562100	Mieten, Pachten und Erbbauzinsen		1.100,00 €
57	X		3.6.1.00	Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und in Tagespflege	541430	Zuweisungen und Zuschüsse für lfd.Zwecke an Gemeinden und Gemeindeverbände	3.400,00 €	
			6.1.1.00	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und in Tagespflege	411000	Schlüsselzuweisungen		1.500,00 €
			3.6.1.00	Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und in Tagespflege	442430	Kostenerstattungen und -umlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		1.900,00 €
58		X	5.4.8.00	Häfen	564100	Versicherungsbeiträge	100,00 €	
			1.1.2.00	Personal	561300	Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge		100,00 €
59	X		5.5.3.00	Friedhof	523300	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	1.100,00 €	
			5.5.3.00	Friedhof	442590	Kostenerstattungen und -umlagen von sonstigem privatem Bereich		500,00 €
			5.4.8.00	Häfen	432290	sonstige Benutzungsgebühren		600,00 €
<b>Summe</b>							<b>400.750,00 €</b>	<b>400.750,00 €</b>

## Nachweis der dauernden Leistungsfähigkeit nach § 1 Nummer 5 GemHVO-Doppik Malchin (Amt Malchin am Kummerower See)

Einwohner per 31.12. des Vorjahres: 7.341

Erhebungsjahr: 2022

	Wert	Punkte
<b>Ergebnishaushalt</b>		
Ergebnisvortrag aus dem Haushaltsvorjahr	509.858,53 €	
Jahresergebnis	-509.858,53 €	
Ergebnis zum 31.12. des Haushaltsjahres	0,00 €	
Ausgleich des Ergebnishaushalts	Ja	0
Verhältnis der Erträge zu den Aufwendungen	92,9%	-2
Jahresergebnis ausgeglichen?	Nein	-2
<b>Finanzhaushalt</b>		
Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31.12. des Haushaltsvorjahres	3.226.719,41 €	
jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen	-351.144,37 €	-2
Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31.12. des Haushaltsjahres	2.875.575,04 €	
Ausgleich des Finanzhaushalts	Ja	0
Verhältnis der laufenden Einzahlungen zu den laufenden Auszahlungen	99,8%	-1
<b>Finanzplanungszeitraum</b>		
Ergebnis des Ergebnishaushalts am Ende des Finanzplanungszeitraums	0,00 €	
Ergebnis je Einwohner	0,00 €	0
Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen im Finanzhaushalt zum Ende des Finanzplanungszeitraums	1.354.175,04 €	
Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen je Einwohner	184,47 €	0
<b>Gesetzmäßiges Haushaltssicherungskonzept nach § 43 Absatz 7 KV M-V</b>		
Haushaltssicherungskonzept erforderlich?	Nein	0
Wann wird der vollständige Haushaltsausgleich erreicht?	nicht relevant	0
<b>Einhaltung des Überschuldungsverbots</b>		
Höhe des Eigenkapitals am Ende des Haushaltsjahres	38.754.789,54 €	0
Höhe des Eigenkapitals am Ende des Finanzplanungszeitraums	36.211.089,54 €	0
Im Haushaltsjahr bestehende Überschuldung wird im Finanzplanungszeitraum abgebaut	nicht relevant	0
Im Haushaltsjahr oder zum Ende des Finanzplanungszeitraums bestehende Überschuldung wird erst in einem angemessenen Konsolidierungszeitraum abgebaut	nicht relevant	0
<b>Sonstige finanzielle Risiken</b>		
Bewertung wesentlicher sonstiger finanzieller Risiken, deren Realisierung im Finanzplanungszeitraum wahrscheinlich ist	kein	0
<b>Weitere Kennzahlen</b>		
Investitionskredite je Einwohner	206,00 €	
Zinsquote	1,3%	
Tilgungsquote	21,9%	
fiktive Restlaufzeit der Investitionskredite	4,5 Jahre	

fristenkongruente Finanzierung?	Ja	
Förderquote	27,6%	
Liquiditätskredite je Einwohner	0,00 €	
Forderungen je Einwohner	89,19 €	
Werthaltigkeit der Forderungen	100%	
freiwillige Leistungen je Einwohner	63,34 €	
Anteil der freiwilligen Leistungen an den ordentlichen Erträgen	3,3%	
Bemerkungen der Kommune	k.A.	
Bemerkungen der RAB	k.A.	
Bemerkungen des IM	k.A.	
<b>GESAMTPUNKTZAHL:</b>		<b>-7</b>
<b>LEISTUNGSGRUPPE:</b>	<b>gesicherte dauernde Leistungsfähigkeit</b>	

# Vollständigkeitserklärung

## Jahresabschluss für die Stadt Malchin zum 31.12.2022

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

### A. Aufklärungen und Nachweise

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

Frau Manuela 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.

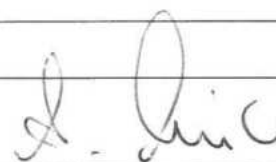
24. Ein Rechenschaftsbericht ist nicht erstellt worden.

#### D. Zusätze und Bemerkungen

---



---



Müller  
Bürgermeister

**Bericht des Rechnungsprüfungsausschusses  
der Stadt Malchin  
über die Prüfung der Jahresrechnung zum 31.12.2022**

## **Inhaltsverzeichnis**

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

## **A. Auftrag und Auftragsdurchführung**

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

Aufgrund dieser rechtlichen Bestimmungen haben wir gemäß § 3 Abs.1 Ziff.1 KPG MV den Jahresabschluss der Stadt Malchin zum 31.12.2022 geprüft.

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

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

Kommunalprüfungsgesetz (KPG),

Gemeindehaushaltsverordnung - Doppik (GemHVO - Doppik),

Gemeindekassenverordnung - Doppik (GemKVO - Doppik),

Verwaltungsvorschriften zur Gemeindehaushaltsverordnung - Doppik und Gemeindekassenverordnung - Doppik,

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

Leitfaden zur Bilanzierung und Bewertung des kommunalen Vermögens

Bewertungs- und Inventurrichtlinie in der Fassung vom 13.12.2021

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

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

Gegenstand unserer Prüfung war der auf der Grundlage der Buchführung durch die Stadtverwaltung unter Gesamtverantwortung des Bürgermeisters der Stadt Malchin erstellte Jahresabschluss zum 31.12.2022.

Unsere Aufgabe war es, den Jahresabschluss zum 31.12.2022 dahingehend zu prüfen, ob die maßgeblichen kommunalrechtlichen Vorschriften sowie die sie ergänzenden Dienstanweisungen im Wesentlichen eingehalten worden sind.

Prüfungshandlungen zur Ordnungsmäßigkeit des Rechnungswesens haben wir schwerpunktmäßig in den Geschäftsprozessen der Bestandserfassung und der Bestandsfortschreibung bis zum Bilanzstichtag 31.12.2022 durchgeführt. Der Umfang unserer Prüfungshandlungen berücksichtigt dabei den Kenntnis- und Wissensstand der Mitglieder des Rechnungsprüfungsausschusses.

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

Unter Vorsitz von Frau Ursula Buhr und unter Mitwirkung von Herrn Hermann Grothkopp, Herrn Peter Rilk, Frau Heidrun Bäckert und Herrn Werner Neumann hat der Rechnungsprüfungsausschuss am 25.04.2024 und am 06.05.2024 im Rahmen seiner Prüfungshandlungen stichprobenartig geprüft:

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

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

## **C. Feststellungen zur Rechnungslegung**

### **I. Ordnungsmäßigkeit der Rechnungslegung**

Bei der Erstellung des Jahresabschlusses für die Stadt Malchin zum 31.12.2022 wurden die einschlägigen Rechtsvorschriften und die Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung beachtet. Die gemäß § 28 Abs. 1 GemHVO-Doppik vom Bürgermeister zu erlassene Dienstanweisung über die Organisation des Rechnungswesens vom 14.10.2021 liegt vor und beinhaltet entsprechende spezifische, aufgabenbezogene Arbeitsanweisungen.

Wertansätze der zu prüfenden Bilanz zum 31.12.2022 konnten durch die Vorlage der bestands- und wertbegründenden Belege nachvollzogen werden. Die Belegaufbewahrung erfolgt zentral in der Finanzverwaltung des Amtes Zentrale Dienste und Finanzen bzw. digital. Das Belegwesen entspricht im geprüften Bereich den Rechtsvorschriften.

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

**II. Gesamtaussage Jahresabschluss, Anhang und Anlagen**

**1. Prüfungsdurchführung**

Die zu Beginn der Prüfungshandlungen ausgewiesenen Wertansätze in der durch die Stadtverwaltung für die Stadt Malchin erstellten Bilanz zum 31.12.2022 wurden unter Berücksichtigung der Empfehlungen der Praxishilfe Jahresabschlussprüfung zur Wesentlichkeit einzelner Bilanzposten (vgl. Praxishilfe Pkt. 8.4.4) geprüft. Wir haben folgende Wesentlichkeitsgrenzen für die Auswahl der Prüfungshandlungen und bei der Beurteilung der Prüfungsfeststellungen herangezogen:

<b>Bilanzposten</b>	<b>Bezugsgröße</b>	<b>Wesentlichkeitsgrenze</b>
Posten des Anlagevermögens	0,5 % der Summe des Anlagevermögens	262.136 €
Posten des Umlaufvermögens	0,5 % der Summe des Umlaufvermögens	58.671 €
aktive RAP`s	0,5 % der Summe der RAP`s	119 €
Posten des Eigenkapitals	0,5 % der Summe des Eigenkapitals	193.774 €
Sonderposten	0,5 % der Summe der Sonderposten	72.375 €
Rückstellungen	0,5 % der Summe der Rückstellungen	30.290 €
Verbindlichkeiten	0,5 % der Summe der Verbindlichkeiten	21.098 €
passive RAP`s	0,5 % der Summe der RAP`s abgrenzungsposten	3.389 €

**2. Feststellungen zur Gesamtaussage des Jahresabschlusses**

**2.1. Zusammengefasste Prüfungsfeststellungen je Hauptposten der Bilanz**

Es haben sich durch die Prüfung keine Wertkorrekturen ergeben.

**Aktiva**

**A. Anlagevermögen**

Die Stadt Malchin verfügt zum Bilanzstichtag 31.12.2022 über ein Anlagevermögen von 64.185.242,60 €.

**B. Umlaufvermögen**

Bilanzposten	Bilanzwert (bisher)	Korrekturwert	Bilanzwert (neu)
	€	€	€
2.1 Vorräte	3.284.053,87	0,00	3.284.053,87
2.2 Forderungen u. sonstige VG	654.751,39	0,00	654.751,39
2.3 Wertpapiere des UV	0,00	0,00	0,00
2.4 Kassenbestand, Bankguthaben	7.795.303,74	0,00	7.795.303,74
<b>Summe Umlaufvermögen</b>	<b>11.734.109,00</b>	<b>0,00</b>	<b>11.734.109,00</b>

Bezüglich der Bilanzposten „öffentlich- rechtliche Forderungen“ (A 2.2.1), „privatrechtliche Forderungen“ (A 2.2.2) „Forderungen gegen Sonderverm., Zweckverb., Anst. d. öff. Rechts“ (A 2.2.5) und „Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich“ (A 2.2.6) erfolgte ein Abgleich mit den „Restelisten“, die durch die Stadtkasse erarbeitet wurden. Es erfolgte eine betragsmäßig deckungsgleiche Übernahme in die Bilanz zum 31.12.2022.

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.

	€	€	€
<b>Bilanzsumme Aktiva</b>	<b>64.185.242,60</b>	<b>0,00</b>	<b>64.185.242,60</b>

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

**Passiva****C. Eigenkapital**

Bilanzposten	Bilanzwert (bisher)	Korrekturwert	Bilanzwert (neu)
	€	€	€
1.1 Kapitalrücklage	38.754.789,54	0,00	38.754.789,54
1.2 zweckgeb. Erg.-rücklage	0,00	0,00	0,00
1.3 Ergebnisvortrag	509.858,53	0,00	509.858,53
1.4 Jahresergebnis	-509.858,53	0,00	-509.858,53
<b>Summe Eigenkapital</b>	<b>38.754.789,54</b>	<b>0,00</b>	<b>38.754.789,54</b>

Das Eigenkapital ist eine rechnerische Größe. Es setzt sich aus verschiedenen Posten zusammen. Für die Stadt Malchin ergibt sich das Eigenkapital zum Bilanzstichtag aus der allgemeinen und der zweckgebundenen Kapitalrücklage, dem Ergebnisvortrag und dem festgestellten Jahresfehlbetrag von 509.858,530 €.

#### D. Sonderposten

Bilanzposten	Bilanzwert (bisher)	Korrekturwert	Bilanzwert (neu)
	€	€	€
2.1 Sonderposten zum Anlagevermögen	14.474.916,21	0,00	14.474.916,21
2.2 Sonderposten für den Gebührenaussgleich	0,00	0,00	0,00
2.3 Sonderposten mit Rücklagenanteil	0,00	0,00	0,00
2.4 Sonstige Sonderposten	0,00	0,00	0,00
<b>Summe Sonderposten</b>	<b>14.474.916,21</b>	<b>0,00</b>	<b>14.474.916,21</b>

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

#### E. Rückstellungen

Bilanzposten	Bilanzwert (bisher)	Korrekturwert	Bilanzwert (neu)
	€	€	€
3.1 Rückstellungen für Pensionen	6.058.025,29	0,00	6.058.025,29
3.2 Steuerrückstellungen	0,00	0,00	0,00
3.3 Sonstige Rückstellungen	0,00	0,00	0,00
<b>Summe Rückstellungen</b>	<b>6.058.025,29</b>	<b>0,00</b>	<b>6.058.025,29</b>

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

#### F. Verbindlichkeiten

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

Bilanzposten	Bilanzwert (bisher)	Korrekturwert	Bilanzwert (neu)
	€	€	€
<b>Bilanzsumme Passiva</b>	<b>64.185.242,60</b>	<b>0,00</b>	<b>64.185.242,60</b>

## **2.2. Gesamtaussagen zum Jahresabschluss zum 31.12.2022**

Der Jahresabschluss der Stadt Malchin vermittelt unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens- und Finanzlage zum 31.12.2022.

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

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

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

## **3. Aussagen zu den wirtschaftlichen Verhältnissen**

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

Das Vermögen der Stadt Malchin zum 31.12.2022 beträgt 64.185.242,60 €.

Das wirtschaftliche Eigenkapital (Eigenkapital unter Einbeziehung der Sonderposten) beträgt 82,9 % des Gesamtvermögens.

Das Eigenkapital zum 31.12.2022 beträgt 38.754.789,54 €.

Die Ergebnisrechnung des Haushaltsjahres zum 31.12.2022 schließt mit einem vorzutragenden Jahresergebnis von 0,00 € ab. Die Finanzrechnung des Haushaltsjahres zum 31.12.2022 schließt mit einem vorzutragenden Ergebnis 2.875.575,04 € ab.

Über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltende Haushaltsermächtigungen sind zum Bilanzstichtag 31.12.2022 in Höhe von 228.499,88 € für Aufwendungen, für laufende Auszahlungen in Höhe von 228.499,88 € sowie in Höhe von 9.362.719,98 € für Auszahlungen aus Investitionstätigkeit und in Höhe von 7.947.710,63 € für investive Einzahlungen nachzuweisen.

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

### **I. Wiedergabe Bestätigungsvermerk**

Gemäß § 1 Abs. 4 Kommunalprüfungsgesetz obliegt die örtliche Prüfung dem Rechnungsprüfungsausschuss. Die örtliche Prüfung umfasst gemäß § 3 Abs. 1 Nr. 1, 3 und 8 KPG die Prüfung des Jahresabschlusses einschließlich Anhang und der beizufügenden Anlagen sowie die Einhaltung der Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung. Aufgrund dieser rechtlichen Bestimmungen haben wir den Jahresabschluss zum 31.12.2022, den Anhang zur Bilanz und die beizufügenden Anlagen unter Einbeziehung des Rechnungswesens der Stadtverwaltung Malchin zum 31.12.2022 geprüft.

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

Wir haben die Prüfung des Jahresabschlusses zum 31.12.2022 nach den Bestimmungen des Kommunalprüfungsgesetzes vorgenommen. Die Prüfung haben wir so geplant und durchgeführt, dass Unrichtigkeiten und Verstöße, die sich auf die Darstellung des Jahresabschlusses unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung und des vermittelten Bildes der Vermögens- und Finanzlage wesentlich auswirken, mit hinreichender Sicherheit erkannt wurden.

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

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

Unsere Prüfung hat zu keinen Einwendungen geführt.

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

## II. Schlussbemerkung

Nach unserer Prüfung bestehen keine Bedenken gegen den Beschluss, den Jahresabschluss zum 31.12.2022 in der vorliegenden, nicht korrigierten Fassung festzustellen.

Malchin, den 06.05.2024

*Buhr*

\_\_\_\_\_  
Ursula Buhr

Vorsitzende des Rechnungsprüfungsausschusses  
der Stadt Malchin

Mitglieder:

Hermann Grothkopp

\_\_\_\_\_  
*H. Grothkopp*

Heidrun Bäckert

\_\_\_\_\_  
*H. Bäckert*

Werner Neumann

\_\_\_\_\_  
*W. Neumann*

Peter Rilk

\_\_\_\_\_  
*P. Rilk*