

Beschlussvorlage Gemeinde Barnekow Federführend: Kämmerei	Vorlage-Nr: VO/GV12/2020-0792 Status: öffentlich Aktenzeichen: Datum: 23.10.2020 Einreicher: Bürgermeisterin
Beratung und Beschlussfassung zur Feststellung des Jahresabschlusses 2019 der Gemeinde Barnekow	
Beratungsfolge:	
Beratung Ö / N Datum Gremium	
Ö 01.12.2020 Gemeindevertretung Barnekow	

Beschlussvorschlag:

Die Gemeindevertretung der Gemeinde Barnekow beschließt aufgrund des § 60 Abs. 5 der Kommunalverfassung M-V die Feststellung des Jahresabschlusses 2019. . Im Haushaltsjahr 2019 aufgetretene Haushaltsüberschreitungen sowie die genehmigungsfreie Entnahme aus der Kapitalrücklage gelten als genehmigt.

Sachverhalt:

Die Gemeindevertretung hat gemäß § 60 Abs. 5 der Kommunalverfassung M-V über die Feststellung des geprüften Jahresabschlusses spätestens bis zum 31.12. des auf das Haushaltsjahr folgenden Haushaltsjahres zu beschließen.

Der Jahresabschluss, bestehend aus der Ergebnisrechnung, der Finanzrechnung, den Teilrechnungen, der Bilanz und dem Anhang der Bilanz, wurden durch den Rechnungsprüfungsausschuss des Amtes Dorf Mecklenburg-Bad Kleinen am 22.10.2020 geprüft und der abschließende Bestätigungsvermerk wurde erteilt.

Anlage/n:

Jahresabschluss 2019
Bestätigungsvermerk und Prüfprotokoll

Abstimmungsergebnis:	
Gesetzliche Anzahl der Mitglieder des Gremiums	
Davon besetzte Mandate	
Davon anwesend	
Davon Ja- Stimmen	
Davon Nein- Stimmen	
Davon Stimmenthaltungen	
Davon Befangenheit nach § 24 KV M-V	

Gemeinde Barnekow

JAHRESABSCHLUSS 2019

1. Vorwort

Die Gemeinde Barnekow ist amtsangehörige Gemeinde des Amtes Dorf Mecklenburg-Bad Kleinen.

Dem Amt gehören weiterhin die Gemeinden Bad Kleinen, Bobitz, Dorf Mecklenburg, Groß Stieten, Hohen Viecheln, Lübow, Metelsdorf und Ventschow an.

Gemäß § 60 der Kommunalverfassung M-V und §§ 43 ff. GemHVO-Doppik M-V, hat die Gemeinde für den Schluss eines jeden Haushaltsjahres einen Jahresabschluss aufzustellen.

Der Jahresabschluss besteht aus:

- der Ergebnisrechnung,
- der Finanzrechnung,
- der Übersicht über die Teilrechnungen,
- der Bilanz,
- dem Anhang.

Als Anlagen sind dem Jahresabschluss beigelegt:

- die Anlagenübersicht,
- die Forderungsübersicht,
- die Verbindlichkeitenübersicht,
- eine Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen
- eine Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen fällig werdenden Auszahlungen
- Übersicht über die Erträge und Aufwendungen

Inhaltsverzeichnis

	<u>Seite</u>
Vorwort	2
Ergebnisrechnung und Finanzrechnung	3
Übersicht über die Teilrechnungen	8
Bilanz 31.12.2019	12
Anhang	14
Verbindlichkeitenübersicht	36
Forderungsübersicht	37
Anlagenübersicht	38
Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen	40
Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen	40
Übersicht über Erträge und Aufwendungen zur Ergebnisrechnung	41

Ergebnisrechnung																Erläute- rung													
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Ver- weis auf An- hang (lfd. Nr.)	Ansatz	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplan- mäßige Aufwen- dungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und ent- sprechende Aufwen- dungen	Inanspruch- nahme der ein- oder gegenseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermächti- gungen in	Ergebnis	Abweichung in	Ergebnis	Ergebnis- veränderung gegenüber	Übertragung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Konto- nummer													
			2019														in €												
			1														2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben		296.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	296.800,00	0,00	296.800,00	307.224,25	-10.424,25	307.734,23	-509,98	0,00	40													
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge		209.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	209.300,00	0,00	209.300,00	210.512,96	-1.212,96	201.508,08	9.004,88	0,00	41													
3	+ Erträge der sozialen Sicherung		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.791,47	-3.791,47	1.578,42	2.213,05	0,00	42													
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		18.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.300,00	0,00	18.300,00	24.242,13	-5.942,13	6.407,73	17.834,40	0,00	43													
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		3.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.200,00	0,00	3.200,00	3.066,20	133,80	3.215,81	-149,61	0,00	441, 443-445, 448													
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	442, 447, 448													
7	+ Erhöhung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00														
	– Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00														
8	+ 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	0,00	452													
9	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge		5.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.800,00	0,00	5.800,00	8.019,67	-2.219,67	10.521,96	-2.502,29	0,00	47													
10	+ Sonstige laufende Erträge		109.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	109.000,00	0,00	109.000,00	15.495,56	93.504,44	15.309,79	185,77	0,00	46													
11	Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 10)		642.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	642.400,00	0,00	642.400,00	572.352,24	70.047,76	546.276,02	26.076,22	0,00														
12	– Personalaufwendungen		18.800,00	0,00	0,00	0,00	-1.415,85	17.384,15	0,00	17.384,15	15.513,80	1.870,35	12.544,09	2.969,71	0,00	50													
13	– Versorgungsaufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	51													
14	– Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		317.200,00	0,00	0,00	0,00	-1.366,52	315.833,48	0,00	315.833,48	198.240,64	117.592,84	220.117,77	-21.877,13	0,00	52													
15	– Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Inangasetzung und Erweiterung der Verwaltung		75.000,00	0,00	0,00	0,00	1.878,32	76.878,32	0,00	76.878,32	66.578,24	10.300,08	65.523,09	1.055,15	0,00	5300- 5393, 5395- 5399													
16	– Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5394													
17	– Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen		303.400,00	0,00	0,00	0,00	951,26	304.351,26	0,00	304.351,26	304.732,73	-381,47	268.578,55	36.154,18	0,00	54													
18	– 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	0,00	55													

Ergebnisrechnung																Erläute- rung	
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Ver- weis auf An- hang (Ist- Nr.)	Ansatz	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplan- mäßige Aufwen- dungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und ent- sprechende Aufwen- dungen	Inanspruch- nahme der ein- oder gegenseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermächti- gungen in	Ergebnis	Abweichung in	Ergebnis	Ergebnis- veränderung gegenüber	Übertragung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Konto- nummer	
			2019						2019		2019	2019	2019	2018	2018		
			in €														
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13		
19	– Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen		7.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.700,00	0,00	7.700,00	4.553,50	3.146,50	3.731,63	821,87	0,00	57	
20	– Sonstige laufende Aufwendungen		121.100,00	0,00	0,00	0,00	-47,21	121.052,79	0,00	121.052,79	39.565,19	81.487,60	33.508,23	6.056,96	0,00	56	
21	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe der Nummern 12 bis 20)		843.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	843.200,00	0,00	843.200,00	629.184,10	214.015,90	604.003,36	25.180,74	0,00		
22	ordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 11 und 21)		-200.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-200.800,00	0,00	-200.800,00	-56.831,86	-143.968,14	-57.727,34	895,48	0,00		
23	+ Außerordentliche Erträge		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	491	
24	– Außerordentliche Aufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	591	
25	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 22 zuzüglich Nummer 23 abzüglich Nummer 24)		-200.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-200.800,00	0,00	-200.800,00	-56.831,86	-143.968,14	-57.727,34	895,48	0,00		
26	– Einstellung in die Kapitalrücklage		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	592	
27	+ Entnahmen aus der Kapitalrücklage		8.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.300,00	0,00	8.300,00	8.345,40	-45,40	8.020,14	325,26	0,00	492	
28	– 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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	593	
29	+ Entnahmen 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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	493	
30	+ Entnahme aus sonstigen zweckgebundenen Ergebnisrücklagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	494-499	
31	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag) (Nummer 25 zuzüglich Nummern 27, 29 und 30 abzüglich Nummern 26 und 28)		-192.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-192.500,00	0,00	-192.500,00	-48.486,46	-144.013,54	-49.707,20	1.220,74	0,00		
	nachrichtlich:																
32	Ergebnisvortrag aus dem Haushaltsvorjahr		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-833.550,31	0,00	0,00	0,00	0,00		
33	Ergebnis (Überschuss/Fehlbetrag) zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 31 und 32)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-882.036,77	0,00	0,00	0,00	0,00		

Finanzrechnung																Erläute- rung
Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO- Doppik)	Ver- weis auf An- hang (lfd. Nr.)	Ansatz	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplan- mäßige Auszahlungen	Zweck- gebundene Mehrein- zahlungen und ent- sprechende Mehraus- zahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder gegenseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermächti- gungen in	Ergebnis	Abweichung in	Ergebnis	Ergebnis- veränderung gegenüber	Übertragung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Konto- nummer
			2019					2019		2019	2019	2019	2018	2018		
			in €													
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben		296.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	296.800,00	0,00	296.800,00	322.284,44	-25.484,44	314.973,67	7.310,77	0,00	60
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen		200.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200.400,00	0,00	200.400,00	200.288,81	111,19	192.484,26	7.804,55	0,00	61
3	+ Einzahlungen der sozialen Sicherung		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	791,47	-791,47	1.578,42	-786,95	0,00	62
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		17.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.800,00	0,00	17.800,00	22.425,48	-4.625,48	5.926,19	16.499,29	0,00	63
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		3.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.200,00	0,00	3.200,00	3.052,70	147,30	3.229,31	-176,61	0,00	641, 648
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	642, 647, 648
7	+ Erhöhungen des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	- Verminderungen des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
8	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen		5.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.800,00	0,00	5.800,00	8.019,67	-2.219,67	10.852,69	-2.833,02	0,00	67
9	+ Sonstige laufende Einzahlungen		12.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.300,00	0,00	12.300,00	17.904,53	-5.604,53	12.694,70	5.209,83	0,00	660-668
10	Summe der ordentlichen Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 9)		536.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	536.300,00	0,00	536.300,00	574.767,10	-38.467,10	541.739,24	33.027,86	0,00	
11	- Personalauszahlungen		18.800,00	0,00	0,00	0,00	-1.227,97	17.572,03	0,00	17.572,03	15.913,71	1.658,32	12.323,98	3.589,73	0,00	70
12	- Versorgungsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	71
13	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		317.200,00	0,00	0,00	0,00	-4.089,36	313.110,64	0,00	313.110,64	204.904,82	108.205,82	211.241,28	-6.336,46	0,00	72
14	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen		303.400,00	0,00	0,00	0,00	951,26	304.351,26	0,00	304.351,26	304.457,41	-106,15	271.253,01	33.204,40	0,00	74
15	- Auszahlungen der sozialen Sicherung		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	75
16	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen		7.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.700,00	0,00	7.700,00	4.926,65	2.773,35	3.461,77	1.464,88	0,00	77
17	- Sonstige laufende Auszahlungen															7600- 7694, 7696- 7699
			43.400,00	0,00	0,00	0,00	4.366,07	47.766,07	0,00	47.766,07	37.002,80	10.763,27	32.530,69	4.472,11	0,00	
18	Summe der ordentlichen Auszahlungen (Summe der Nummern 11 bis 17)		690.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	690.500,00	0,00	690.500,00	567.205,39	123.294,61	530.810,73	36.394,66	0,00	
19	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 10 und 18)		-154.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-154.200,00	0,00	-154.200,00	7.561,71	-161.761,71	10.928,51	-3.366,80	0,00	
20	+ Außerordentliche Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	669
21	- Außerordentliche Auszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7695
22	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Nummer 19 zuzüglich Nummer 20 abzüglich Nummer 21)		-154.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-154.200,00	0,00	-154.200,00	7.561,71	-161.761,71	10.928,51	-3.366,80	0,00	

Finanzrechnung																Erläute- rung	
Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO- Doppik)	Ver- weis auf An- hang (lfd. Nr.)	Ansatz	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplan- mäßige Auszahlungen	Zweck- gebundene Mehrein- zahlungen und ent- sprechende Mehraus- zahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder gegenseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermächti- gungen in	Ergebnis	Abweichung in	Ergebnis	Ergebnis- veränderung gegenüber	Übertragung von Ermächti- gungen in Haushalts- folgejahre	Konto- nummer	
			2019						2019		2019	2019	2019	2018	2018		
			in €														
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13		
23	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		182.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	182.800,00	0,00	182.800,00	8.345,40	174.454,60	8.729,14	-383,74	15.000,00	681, 6833	
24	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	682, 6830- 6832, 6839	
25	+ Einzahlungen aus immateriellen Vermögensgegenständen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	684	
26	+ Einzahlungen aus Sachanlagen		96.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	96.700,00	0,00	96.700,00	0,00	96.700,00	0,00	0,00	0,00	685	
27	+ Einzahlungen aus Finanzanlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	686	
28	+ Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	687	
29	+ Einzahlungen aus Vorräten		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	688	
30	+ Sonstige Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	689	
31	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 23 bis 30)		279.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	279.500,00	0,00	279.500,00	8.345,40	271.154,60	8.729,14	-383,74	15.000,00		
32	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	781, 784	
33	- Auszahlungen für Sachanlagen		399.100,00	0,00	18.500,00	0,00	0,00	417.600,00	67.115,75	484.715,75	63.425,73	421.290,02	25.370,76	38.054,97	93.213,28	785	
34	- Auszahlungen für Finanzanlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	786	
35	- Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	787	
36	- Auszahlungen für Vorräte		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	788	
37	- Sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	789	
38	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 32 bis 37)		399.100,00	0,00	18.500,00	0,00	0,00	417.600,00	67.115,75	484.715,75	63.425,73	421.290,02	25.370,76	38.054,97	93.213,28		
39	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 31 und 38)		-119.600,00	0,00	-18.500,00	0,00	0,00	-138.100,00	-67.115,75	-205.215,75	-55.080,33	-150.135,42	-16.641,62	-38.438,71	-78.213,28		
40	Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag (Summer der Nummern 22 und 39)		-273.800,00	0,00	-18.500,00	0,00	0,00	-292.300,00	-67.115,75	-359.415,75	-47.518,62	-311.897,13	-5.713,11	-41.805,51	-78.213,28		
41	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen		119.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	119.600,00	0,00	119.600,00	0,00	119.600,00	0,00	0,00	0,00	691-692	
42	- Auszahlungen für planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen		26.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26.900,00	0,00	26.900,00	26.803,02	96,98	35.800,00	-8.996,98	0,00	791-792	

Finanzrechnung																Erläute- rung	
Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Ver- weis auf An- hang (lfd. Nr.)	Ansatz	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplan- mäßige Auszahlungen	Zweck- gebundene Mehrein- zahlungen und ent- sprechende Mehraus- zahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder gegenseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermächti- gungen in	Ergebnis	Abweichung in	Ergebnis	Ergebnis- veränderung gegenüber	Übertragung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Konto- nummer	
			2019						2019		2019	2019	2019	2018	2018		
			in €														
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13		
43	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
44	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Nummer 41 abzüglich Nummern 42 und 43)		92.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	92.700,00	0,00	92.700,00	-26.803,02	119.503,02	-35.800,00	8.996,98	0,00		
45	Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgängen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-461,73	461,73	-81,35	-380,38	0,00		
46	Veränderung der Forderungen und der Verbindlichkeiten aus Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeiten gegenüber dem Amt (Summe der Nummern 40, 44 und 45)		-181.100,00	0,00	-18.500,00	0,00	0,00	-199.600,00	-67.115,75	-266.715,75	-74.783,37	-191.932,38	-41.594,46	-33.188,91	-78.213,28		
	nachrichtlich:																
47	Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 22 und 42)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-19.241,31	0,00	0,00	0,00	0,00		
48	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
49	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 47 und 48)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-19.241,31	0,00	0,00	0,00	0,00		
	darunter:																
	Zuführung zum investiven Bereich aus einem positiven Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres [Einzahlungen in Nummer 30 (Sonstige Investitionseinzahlungen) und Auszahlung in Nummer 17 (Sonstige laufenden Auszahlungen) enthalten]		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6891	
	Zuführung zur Deckung eines negativen Saldos der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres aus dem investiven Bereich [Einzahlung in Nummer 9 (Sonstige laufende Einzahlungen) und Auszahlung in Nummer 37 (Sonstige Investitionsauszahlungen) enthalten]		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7896	

Übersicht über die Teilrechnungen

1. Übersicht über die Teilergebnisrechnung									
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 5 GemHVO-Doppik)	Summe aller Teilhaushalte		Amt für Zentrale Dienste 1		Amt für Ordnung und Soziales 2		Bauamt 3	
		Gesamt- ermächtigung	Ergebnis 2019	Gesamt- ermächtigung	Ergebnis 2019	Gesamt- ermächtigung	Ergebnis 2019	Gesamt- ermächtigung	Ergebnis 2019
		in €							
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	296.800,00	307.224,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	209.300,00	210.512,96	0,00	0,00	600,00	610,28	18.300,00	9.613,87
3	+ Erträge der sozialen Sicherung	0,00	3.791,47	0,00	0,00	0,00	3.791,47	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	18.300,00	24.242,13	0,00	0,00	4.900,00	5.212,35	13.400,00	19.029,78
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.200,00	3.066,20	0,00	0,00	0,00	0,00	3.200,00	3.066,20
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	5.800,00	8.019,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+ Sonstige Erträge	109.000,00	15.495,56	0,00	24,28	0,00	1.221,29	109.000,00	14.248,32
10	Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	642.400,00	572.352,24	0,00	24,28	5.500,00	10.835,39	143.900,00	45.958,17
11	– Personalaufwendungen	17.384,15	15.513,80	12.100,00	10.629,65	5.284,15	4.884,15	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	315.833,48	198.240,64	0,00	0,00	224.356,03	149.296,52	91.477,45	48.944,12
14	– Abschreibungen	76.878,32	66.578,24	0,00	0,00	3.576,26	3.524,80	73.302,06	63.053,44
15	– Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	304.351,26	304.732,73	0,00	0,00	2.251,26	1.874,45	0,00	0,00
16	– Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	– Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	7.700,00	4.553,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	– Sonstige Aufwendungen	121.052,79	39.565,19	2.200,00	1.386,95	16.932,30	11.011,22	101.920,49	26.405,87
19	Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	843.200,00	629.184,10	14.300,00	12.016,60	252.400,00	170.591,14	266.700,00	138.403,43
20	Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)	-200.800,00	-56.831,86	-14.300,00	-11.992,32	-246.900,00	-159.755,75	-122.800,00	-92.445,26
21	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)	-200.800,00	-56.831,86	-14.300,00	-11.992,32	-246.900,00	-159.755,75	-122.800,00	-92.445,26

Übersicht über die Teilrechnungen									
1. Übersicht über die Teilergebnisrechnung									
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 5 GemHVO-Doppik)	Zentrale Finanzdienstleistungen 4							
		Gesamt- ermächtigung	Ergebnis 2019	Gesamt- ermächtigung	Ergebnis 2019	Gesamt- ermächtigung	Ergebnis 2019	Gesamt- ermächtigung	Ergebnis 2019
		in €							
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	296.800,00	307.224,25						
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	190.400,00	200.288,81						
3	+ Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0,00						
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00						
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00						
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00						
7	+ Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00						
8	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	5.800,00	8.019,67						
9	+ Sonstige Erträge	0,00	1,67						
10	Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	493.000,00	515.534,40						
11	– Personalaufwendungen	0,00	0,00						
12	– Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00						
13	– Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00						
14	– Abschreibungen	0,00	0,00						
15	– Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	302.100,00	302.858,28						
16	– Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00						
17	– Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	7.700,00	4.553,50						
18	– Sonstige Aufwendungen	0,00	761,15						
19	Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	309.800,00	308.172,93						
20	Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)	183.200,00	207.361,47						
21	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00						
22	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00						
23	Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)	183.200,00	207.361,47						

2. Übersicht über die Teilfinanzrechnung									
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gemäß § 4 Absatz 6 GemHVO-Doppik)	Summe aller Teilhaushalte		Amt für Zentrale Dienste 1		Amt für Ordnung und Soziales 2		Bauamt 3	
		Gesamt- ermächtigung	Ergebnis 2019	Gesamt- ermächtigung	Ergebnis 2019	Gesamt- ermächtigung	Ergebnis 2019	Gesamt- ermächtigung	Ergebnis 2019
		in €							
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	296.800,00	322.284,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	200.400,00	200.288,81	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00
3	+ Einzahlungen der sozialen Sicherung	0,00	791,47	0,00	0,00	0,00	791,47	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	17.800,00	22.425,48	0,00	0,00	4.900,00	5.512,55	12.900,00	16.912,93
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.200,00	3.052,70	0,00	0,00	0,00	0,00	3.200,00	3.052,70
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	5.800,00	8.019,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Sonstige laufende Einzahlungen	12.300,00	17.904,53	0,00	24,28	0,00	1.301,72	12.300,00	16.576,86
9	Summe der laufenden Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 8)	536.300,00	574.767,10	0,00	24,28	4.900,00	7.605,74	38.400,00	36.542,49
10	– Personalauszahlungen	17.572,03	15.913,71	12.067,88	10.809,56	5.504,15	5.104,15	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	313.110,64	204.904,82	0,00	0,00	225.278,01	155.590,64	87.832,63	49.314,18
13	– Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	304.351,26	304.457,41	0,00	0,00	2.251,26	1.874,45	0,00	0,00
14	– Auszahlungen der sozialen Sicherungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	– Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	7.700,00	132,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	– Sonstige laufende Auszahlungen	47.766,07	37.002,80	2.232,12	1.380,75	16.966,58	11.020,38	28.567,37	24.601,67
17	Summe der laufenden Auszahlungen (Summe der Nummern 10 bis 16)	690.500,00	562.411,30	14.300,00	12.190,31	250.000,00	173.589,62	116.400,00	73.915,85
18	Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung (Saldo der Nummern 9 und 17)	-154.200,00	12.355,80	-14.300,00	-12.166,03	-245.100,00	-165.983,88	-78.000,00	-37.373,36
18.1	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18.2	Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 18 und 18.1)	-154.200,00	12.355,80	-14.300,00	-12.166,03	-245.100,00	-165.983,88	-78.000,00	-37.373,36
19	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	182.800,00	8.345,40	0,00	0,00	0,00	0,00	174.500,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus Anlagevermögen	96.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	96.700,00	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
24	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 19 bis 23)	279.500,00	8.345,40	0,00	0,00	0,00	0,00	271.200,00	0,00
25	– Auszahlungen für Anlagevermögen	484.715,75	63.425,73	0,00	0,00	8.415,75	1.785,08	476.300,00	61.640,65
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 25 bis 27)	484.715,75	63.425,73	0,00	0,00	8.415,75	1.785,08	476.300,00	61.640,65
29	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 24 und 28)	-205.215,75	-55.080,33	0,00	0,00	-8.415,75	-1.785,08	-205.100,00	-61.640,65
30	Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 18.2 und 29)	-359.415,75	-42.724,53	-14.300,00	-12.166,03	-253.515,75	-167.768,96	-283.100,00	-99.014,01
31	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	119.600,00	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	26.900,00	26.803,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	– Sonstige Auszahlungen zur Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Nummer 31 abzüglich Nummern 32 und 33)	92.700,00	-26.803,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2. Übersicht über die Teilfinanzrechnung									
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gemäß § 4 Absatz 6 GemHVO-Doppik)	Zentrale Finanzdienstleistungen 4							
		Gesamt- ermächtigung	Ergebnis 2019	Gesamt- ermächtigung	Ergebnis 2019	Gesamt- ermächtigung	Ergebnis 2019	Gesamt- ermächtigung	Ergebnis 2019
		in €							
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	296.800,00	322.284,44						
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	190.400,00	200.288,81						
3	+ Einzahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00						
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00						
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00						
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00						
7	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	5.800,00	8.019,67						
8	+ Sonstige laufende Einzahlungen	0,00	1,67						
9	Summe der laufenden Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 8)	493.000,00	530.594,59						
10	– Personalauszahlungen	0,00	0,00						
11	– Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00						
12	– Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00						
13	– Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	302.100,00	302.582,96						
14	– Auszahlungen der sozialen Sicherungen	0,00	0,00						
15	– Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	7.700,00	132,56						
16	– Sonstige laufende Auszahlungen	0,00	0,00						
17	Summe der laufenden Auszahlungen (Summe der Nummern 10 bis 16)	309.800,00	302.715,52						
18	Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung (Saldo der Nummern 9 und 17)	183.200,00	227.879,07						
18.1	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00						
18.2	Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 18 und 18.1)	183.200,00	227.879,07						
19	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	8.300,00	8.345,40						
20	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00						
21	+ Einzahlungen aus Anlagevermögen	0,00	0,00						
22	+ Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00						
23	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00						
24	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 19 bis 23)	8.300,00	8.345,40						
25	– Auszahlungen für Anlagevermögen	0,00	0,00						
26	– Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00						
27	– Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00						
28	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 25 bis 27)	0,00	0,00						
29	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 24 und 28)	8.300,00	8.345,40						
30	Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 18.2 und 29)	191.500,00	236.224,47						
31	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	119.600,00	0,00						
32	– Auszahlungen für planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	26.900,00	26.803,02						
33	– Sonstige Auszahlungen zur Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00						
34	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Nummer 31 abzüglich Nummern 32 und 33)	92.700,00	-26.803,02						

Bilanz zum 31.12.2019

Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (Iff. Nr.)	31.12.2018	31.12.2019	Veränderung gegenüber dem Haushaltsvorjahr
			in €		
	AKTIVA				
1	Anlagevermögen	1.	3.148.165,85	3.129.301,94	-18.863,91
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände		0,00	0,00	0,00
1.1.1	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten		0,00	0,00	0,00
1.1.2	Geleistete Zuwendungen		0,00	0,00	0,00
1.1.3	Gezahlte Investitionszuschüsse		0,00	0,00	0,00
1.1.4	Geschäfts- oder Firmenwert		0,00	0,00	0,00
1.1.5	Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände		0,00	0,00	0,00
1.2	Sachanlagen	1.2.	1.856.995,50	1.838.131,59	-18.863,91
1.2.1	Wald, Forsten	1.2.1.	5,00	5,00	0,00
1.2.2	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.2.2.	458.141,70	458.141,70	0,00
1.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.2.3.	223.911,13	223.232,53	-678,60
1.2.4	Infrastrukturvermögen	1.2.4.	1.109.000,13	1.084.778,40	-24.221,73
1.2.5	Bauten auf fremden Grund und Boden		0,00	0,00	0,00
1.2.6	Kunstgegenstände, Denkmäler		0,00	0,00	0,00
1.2.7	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	1.2.7.	1.928,81	1.697,47	-231,34
1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.2.8.	36.230,92	33.165,68	-3.065,24
1.2.9	Pflanzen und Tiere		0,00	0,00	0,00
1.2.10	Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen, Anlagen im Bau	1.2.10.	27.777,81	37.110,81	9.333,00
1.3	Finanzanlagen	1.3.	1.291.170,35	1.291.170,35	0,00
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen		0,00	0,00	0,00
1.3.2	Ausleihungen an verbundene Unternehmen		0,00	0,00	0,00
1.3.3	Beteiligungen	1.3.3.	644.210,64	644.210,64	0,00
1.3.4	Ausleihungen an Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		0,00	0,00	0,00
1.3.5	Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	1.3.5.	646.959,71	646.959,71	0,00
1.3.6	Ausleihungen an Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		0,00	0,00	0,00
1.3.7	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens		0,00	0,00	0,00
1.3.8	Anteilige Rücklagen der Versorgungskassen zur Abdeckung von Pensionsverpflichtungen		0,00	0,00	0,00
1.3.9	Sonstige Ausleihungen		0,00	0,00	0,00
2	Umlaufvermögen	2.	29.289,15	16.806,84	-12.482,31
2.1	Vorräte		0,00	0,00	0,00
2.1.1	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe		0,00	0,00	0,00
2.1.2	Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen		0,00	0,00	0,00
2.1.3	Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren		0,00	0,00	0,00
2.1.4	Geleistete Anzahlungen auf Vorräte		0,00	0,00	0,00
2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	2.2.	29.289,15	16.806,84	-12.482,31
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	2.2.1.	20.439,23	7.706,61	-12.732,62
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	2.2.2.	7.713,30	5.317,83	-2.395,47
2.2.3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen		0,00	0,00	0,00
2.2.4	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		0,00	0,00	0,00
2.2.5	Forderungen gegen Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		0,00	0,00	0,00
2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich:	2.2.6.	1.136,62	3.782,40	2.645,78
2.2.6.1	Forderungen gegenüber dem Amt aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand		0,00	0,00	0,00
2.2.6.2	Sonstige Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	2.2.6.2	1.136,62	3.782,40	2.645,78
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände		0,00	0,00	0,00
2.3	Wertpapiere des Umlaufvermögens		0,00	0,00	0,00
2.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen		0,00	0,00	0,00
2.3.2	Anteil an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		0,00	0,00	0,00
2.3.3	Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens		0,00	0,00	0,00
2.4	Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks		0,00	0,00	0,00
3.	Rechnungsabgrenzungsposten	3.	553,09	1.105,57	552,48
3.1	Disagio		0,00	0,00	0,00
3.2	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	3.2.	553,09	1.105,57	552,48
4.	Aktive latente Steuern		0,00	0,00	0,00
5.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag		0,00	0,00	0,00
	Bilanzsumme		3.178.008,09	3.147.214,35	-30.793,74

Bilanz zum 31.12.2019

Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (Ifd. Nr.)	31.12.2018	31.12.2019	Veränderung gegenüber dem Haushaltsvorjahr
			in €		
	PASSIVA				
1	Eigenkapital	1.	2.233.135,17	2.184.648,71	-48.486,46
1.1	Kapitalrücklage	1.1.	3.066.685,48	3.066.685,48	0,00
1.1.1	Allgemeine Kapitalrücklage	1.1.1.	3.066.685,48	3.066.685,48	0,00
1.1.2	Zweckgebundene Kapitalrücklagen		0,00	0,00	0,00
1.2	Zweckgebundene Ergebnisrücklage		0,00	0,00	0,00
1.2.1	Rücklagen für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich		0,00	0,00	0,00
1.2.2	Sonstige zweckgebundene Ergebnisrücklagen		0,00	0,00	0,00
1.3	Ergebnisvortrag	1.3.	-783.843,11	-833.550,31	-49.707,20
1.4	Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	1.4.	-49.707,20	-48.486,46	1.220,74
1.5	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag		0,00	0,00	0,00
2	Sonderposten	2.	168.298,44	157.530,25	-10.768,19
2.1	Sonderposten zum Anlagevermögen	2.1.	168.298,44	157.530,25	-10.768,19
2.1.1	Sonderposten aus Zuwendungen	2.1.1.	165.185,47	154.961,32	-10.224,15
2.1.2	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	2.1.2.	3.112,97	2.568,93	-544,04
2.1.3	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen		0,00	0,00	0,00
2.2	Sonderposten für den Gebührenausschlag		0,00	0,00	0,00
2.3	Sonderposten mit Rücklageanteil		0,00	0,00	0,00
2.4.	Sonstige Sonderposten		0,00	0,00	0,00
3	Rückstellungen		0,00	0,00	0,00
3.1	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen		0,00	0,00	0,00
3.2	Steuerrückstellungen		0,00	0,00	0,00
3.3	Sonstige Rückstellungen		0,00	0,00	0,00
4	Verbindlichkeiten	4.	776.530,32	803.155,23	26.624,91
4.1	Anleihen		0,00	0,00	0,00
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	4.2.	26.803,02	0,00	-26.803,02
4.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	4.2.1.	26.803,02	0,00	-26.803,02
4.2.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit		0,00	0,00	0,00
4.3	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	4.3.	175.369,06	162.842,68	-12.526,38
4.4	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen		0,00	0,00	0,00
4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	4.5.	21.449,48	16.094,65	-5.354,83
4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen		0,00	0,00	0,00
4.7	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen		0,00	0,00	0,00
4.8	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		0,00	0,00	0,00
4.9	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähiger kommunaler Stiftungen		0,00	0,00	0,00
4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich:	4.10.	544.206,24	616.744,46	72.538,22
4.10.1	Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	4.10.1.	540.561,09	615.344,46	74.783,37
4.10.2	Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	4.10.2.	3.645,15	1.400,00	-2.245,15
4.11	Sonstige Verbindlichkeiten	4.11.	8.702,52	7.473,44	-1.229,08
5	Rechnungsabgrenzungsposten	5.	44,16	1.880,16	1.836,00
5.1	Grabnutzungsentgelte		0,00	0,00	0,00
5.2	Anzahlungen auf Grabnutzungsentgelte		0,00	0,00	0,00
5.3	Sonstige	5.3.	44,16	1.880,16	1.836,00
6.	Passive latente Steuern		0,00	0,00	0,00
	Bilanzsumme		3.178.008,09	3.147.214,35	-30.793,74

Anhang zur Bilanz 31.12.2019 der Gemeinde Barnekow

Rechtsgrundlagen

Der Anhang zum Jahresabschluss zum 31.12.2019 der Gemeinde Barnekow wurde unter Beachtung des Paragraphen 60 (1) und (2) KV M-V und der 32-39 sowie der §§ 43-53 GemHVO-Doppik M-V erstellt.

A. Gliederung

Die Gliederungsvorschriften der GemHVO-Doppik M-V fanden uneingeschränkt Beachtung. Die Gliederung der Bilanz erfolgt gemäß § 47 GemHVO-Doppik M-V. Zur Verbesserung des Einblicks in die Vermögenslage der Gemeinde Barnekow werden neben den gesetzlich nach § 48 (2) GemHVO-Doppik M-V vorgeschriebenen Erläuterungen zu den angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden zusätzliche Angaben gemacht.

B. Erläuterungen

B.1 Angewandte Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden haben sich gegenüber der Bilanz zum 31.12.2018 nicht verändert. Ab dem 01.01.2017 erfolgt die wertmäßige Erfassung der beweglichen Vermögensgegenstände des Anlagevermögens ab der Wertgrenze von 1.000,00 EUR ohne Umsatzsteuer. Die beweglichen Vermögensgegenstände mit einem Anschaffungswert ab 100,00 EUR bis 999,99 EUR ohne Umsatzsteuer werden inventarisiert und ohne Wert erfasst. Die Anschaffung wird aufwandsmäßig verbucht. Bewegliche Anlagegüter mit einem Anschaffungswert unterhalb von 100 EUR ohne Umsatzsteuer werden nicht im Bestandsverzeichnis geführt.

Sofern Bewertungs- und Inventurvereinfachungsverfahren wie z.B. Festwertverfahren oder Gruppenbewertungen angewandt wurden, ist dieses bei den jeweiligen Positionen angegeben.

Forderungen wurden jeweils mit ihrem Nominalwert angesetzt, Verbindlichkeiten mit ihrem Rückzahlungsbetrag.

B.2 Analyse der Haushaltswirtschaft und der Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage

B.2.1. Erläuterungen zu den einzelnen Bilanzpositionen der Bilanz zum 31.12.2019

Laufende Nummer wie in der Bilanz

*Wert der Bilanz zum 31.12.2018

1. Anlagevermögen	3.129.301,94 €
	*(3.148.165,85 €)

Zur Erläuterung der Zusammensetzung und der Entwicklung des Anlagevermögens wird ergänzend zu den nachfolgenden Darstellungen auf den Anhang verwiesen.

1.2. Sachanlagen	1.838.131,59 €
	*(1.856.995,50 €)

Zum Bilanzstichtag 31.12.2019 erfolgte die Erfassung des Sachanlagevermögens durch eine Buchinventur für das bewegliche Anlagevermögen.

1.2.1. Wald, Forsten	5,00 €
	*(5,00 €)

Unter die Bilanzposition des Waldes und der Forsten, fallen Flurstücke mit der überwiegenden Nutzungsart Wald und Gehölz. Für Waldflächen, die nicht regelmäßig bewirtschaftet werden, wurde ein Erinnerungswert von 1,00 € festgesetzt. In diesem Falle handelt es sich um Gehölz an der A20.

Im Vergleich zum Vorjahr hat sich an dieser Position nichts verändert.

1.2.2. Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	458.141,70 €
	*(458.141,70 €)

In dieser Position befinden sich die unbebauten Grundstücke, wie z.B. Ackerland, Grünland, Gartenland und Wasserflächen.

Im Haushaltsjahr 2019 fand im Vergleich zum Vorjahr keine Veränderung statt.

1.2.3. Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte**223.232,53 €**

*(223.911,13 €)

Zu den bebauten Grundstücken gehören die Flurstücke, Gebäude und Außenanlagen. Befinden sich verschiedene Gebäude auf dem Flurstück, wurde dieses dem Gebäude mit der überwiegenden Nutzung zugeordnet.

Liegt bei einem Flurstück ausschließlich eine kommunale Nutzung vor, wurde die Hälfte des ermittelten Grundstückspreises in Ansatz gebracht. Dies betrifft in der Gemeinde Barnekow z.B. die Freiwillige Feuerwehr, sowie die Garagengrundstücke.

Die Bilanzsumme der bebauten Grundstücke setzt sich wie folgt zusammen:

Wert der Grundstücke	203.304,15 €
Wert der Gebäude	19.927,38 €
Wert der Löschwasserentnahmestellen	1,00 €

Das Gelände der Febi wird mit 154.458,00 € unter dem oben genannten Grundstückswert im Anlagevermögen nachgewiesen.

Für die Gemeinde Barnekow ergeben sich zum 31.12.2019 folgende Bilanzwerte für die sich in ihrem Eigentum befindlichen Immobilien.

Immobilie	Wert in EUR
Gerätehaus Freiwillige Feuerwehr Barnekow	17.987,12
Febi-Gebäude	1.761,86
Febi-Gewächshaus	1,00
Febi-Unterstand	1,00
Febi-Werkstatt	176,40
Gesamt	19.927,38

Die Position der Immobilien und Löschwasserentnahmestellen hat sich um die planmäßigen Abschreibungen in Höhe von 181,46 EUR verringert, sodass nun lediglich ein Erinnerungswert in Höhe von 1,00 EUR steht.

1.2.4. Infrastrukturvermögen**1.084.778,40 €**

*(1.109.000,13 €)

Diese Bilanzposition umfasst die öffentlichen Einrichtungen, die im engeren Sinne eine Grundversorgung für das Leben der Gemeinde bilden.

Dazu gehören Grundstücke mit Straßen, Wegen und Plätzen, Brücken, Tunnel und sonstige Verkehrseinrichtungen und –anlagen, sowie Versorgungseinrichtungen, wie z. B. die Kanalisation.

Grundstücke

Der Wert der Grundstücke hat sich im Verlauf des Haushaltsjahres 2019 nicht verändert. Dieser beläuft sich somit unverändert auf 181.010,94 EUR.

Brücken

Der Wert der Brücken hat sich im Haushaltsjahr 2019 um die planmäßigen Abschreibungen in Höhe von 7.231,07 EUR vermindert.

Straßen, Wege, Plätze

Die Position der Straßen, Wege und Plätze hat sich im Verlauf des Haushaltsjahres 2019 um 46.616,44 EUR vermindert. Dies spiegelt die planmäßigen Abschreibungen wieder.

Straßenbegleitgrün

Unter dieser Position fallen die im Jahr 2015 aktivierten Bäume am Durchlass in Groß Woltersdorf. Der Wert bleibt seitdem unverändert bei 1.048,15 EUR.

Verkehrslenkungsanlagen

Bei den Verkehrslenkungsanlagen handelt es sich um Poller und Absperrpfosten. Zum 31.12.2019 weisen sie einen Wert in Höhe von 52,00 € auf. Dieser ist identisch zum Vorjahreswert.

Straßenbeleuchtung

Im Haushaltsjahr 2019 fielen planmäßige Abschreibungen in Höhe von 5.422,29 EUR an. Im Haushaltsjahr 2019 kam noch zusätzliche Straßenbeleuchtung hinzu. Insgesamt beläuft sich die hinzugekommene Straßenbeleuchtung auf 31.993,26 EUR. Diese beinhaltet die Beleuchtung in der Schotterstraße, im Wiesenweg, in Klein Woltersdorf und in Groß Woltersdorf.

Haltestellen (mit Unterstand)

Im Haushaltsjahr 2019 belaufen sich die planmäßigen Abschreibungen auf 3.333,27 EUR. Hinzu kam im Haushaltsjahr 2019 eine neue Haltestelle in Krönkenhagen mit einem Wert in Höhe von 8.182,98 EUR. Zeitgleich erfolgte für die alte Haltestelle am selben Ort ein Abgang des Restbuchwertes in Höhe von 1.794,91 EUR.

Gewässer zweiter Ordnung

Die Anfangsbestände sind noch nicht bekannt. Entsprechend der Übergangsregelung wurde zunächst ein Erinnerungswert in Höhe von 1,00 € für die Bilanz in Ansatz gebracht.

1.2.7. Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge **1.697,47 €**

*(1.928,81 €)

Zum 31.12.2019 besteht der Erinnerungswert in Höhe von 1,00 € in der Bilanz. Dieser Erinnerungswert wird dem Löschfahrzeug der Freiwilligen Feuerwehr zugeordnet.

Für die Premium-Doppelschaukel finden sich lediglich die planmäßigen Abschreibungen in der Bilanz wieder. Diese betragen für das Haushaltsjahr 2019 231,34 €.

1.2.8. Betriebs- und Geschäftsausstattung **33.165,68 €**

*(36.230,92 €)

In der Bilanz der Gemeinde Barnekow wird unter dem oben genannten Bilanzposten in der Hauptsache die Betriebs- und Geschäftsausstattung der Freiwilligen Feuerwehr Barnekow ausgewiesen.

Für folgende Feuerwehrausstattungen sind Festwerte im Bilanzwert der Betriebs- und Geschäftsausstattung enthalten:

- Dienstuniform	1.045,80 €
- Einsatzkleidung	2.302,09 €
- Jugendfeuerwehrkleidung	366,45 €
- Schläuche	5.384,00 €

Der Bilanzwert zum 31.12.2019 beträgt insgesamt 33.165,68 EUR. Die Veränderung in Höhe von 3.065,24 EUR im Vergleich zum 31.12.2018 spiegelt lediglich die planmäßigen Abschreibungen wider.

1.2.10. Geleistete Anzahlungen, Sachanlagen im Bau **37.110,81 €**

*(27.777,81 €)

Bilanzwert zum 31.12.2018: 27.777,81 €

Veränderungen im Haushaltsjahr 2019:

-Honorar für Anbau Freiwillige Feuerwehr	1.785,08 €
-Lage- und Höhenplan für LWB Krönkenhagen	1.761,20 €
-1. & 2. Abschlagsrechnungen Radweg nach Wismar	5.786,72 €

Bilanzwert zum 31.12.2019: 37.110,81 €

1.3. Finanzanlagen	1.291.170,35 €
	*(1.291.170,35 €)

1.3.3. Beteiligungen	644.210,64 €
	*(644.210,64 €)

Die Gemeinde Barnekow besitzt Anteile am Stammkapital der Wohnungsgesellschaft Gägelow GmbH. Der Kapitalanteil beträgt zum 31.12.2019 644.210,64 €.

1.3.5. Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	646.959,71€
	*(646.959,71 €)

In dieser Position weist die Gemeinde Barnekow folgende Anteile aus:

- Zweckverband Wismar	600.732,71 €
- Kommunalen Anteilseignerverband Ostseeküste der E.ON edis AG	46.227,00 €

2. Umlaufvermögen	16.806,84 €
	*(29.032,86 €)

2.2. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	16.806,84 €
	*(29.032,86 €)

Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände werden mithilfe einer Buch- bzw. Beleginventur nachgewiesen. Der Bestand ist mit der Forderungsliste zum 31.12.2019 abgeglichen und abgestimmt.

Der Ansatz erfolgt grundsätzlich zum Nennwert.

2.2.1. Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	7.706,61 €
	*(20.439,23 €)

Unter dieser Position weist die Gemeinde Barnekow ihre Forderungen aus, die ihr im Rahmen von öffentlich-rechtlichen Rechtsverhältnissen bzw. –geschäften erwachsen sind, wie z. B. Steuern und Gebühren, sowie Forderungen aus Transferleistungen.

Diese Forderungen gliedern sich wie folgt:

Gebührenforderungen	2.612,21 €
	*(1.438,39 €)
Transferforderungen	2.590,94 €
	*(2.866,26 €)
Steuerforderungen	311,13€
	*(14.543,58 €)
sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	2.192,33 €
	*(1.591,00 €)

Bei den Transferforderungen handelt es sich komplett im eigentlichen Sinne um Verbindlichkeiten. Diese Verbindlichkeiten wiesen jedoch auf der Passivseite einen Minusbetrag aus, sodass sie den Forderungen zugeordnet werden und daher auf der Aktivseite vorzufinden sind.

2.2.2. Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	5.317,83 €
	*(7.457,01 €)

Diese Position weist unter anderem Forderungen bezüglich der Konzessionsabgabe in Höhe von 1.921,10 € aus.

2.2.6. Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich:	3.782,40 €
	*(1.136,62 €)

2.2.6.2. Sonstige Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich:	3.782,40 €
	*(1.136,62 €)

Bei den sonstigen Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich handelt es sich um Landes- und Kreismittel bezüglich der Kindertagesbetreuung für Dezember 2019. Diese Mittel wurden jedoch erst im Februar 2020 gebucht. Hinzu die Endabrechnung des IV. Quartals für das Jahr 2019 und um die Vorauszahlung für das Jahr 2020 bezüglich der Einkommens- sowie der Umsatzsteuer.

3. Rechnungsabgrenzungsposten	1.105,57 €
	*(553,09 €)

3.2. Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	1.105,57 €
	*(553,09 €)

Als aktive Rechnungsabgrenzungsposten werden unter anderem die Bürgermeisterentschädigung, sowie der Arbeitgeberanteil der Sozialversicherung für den Monat Januar 2019 sowie die Aufwandsentschädigung für die Kamerad/Innen der Freiwilligen Feuerwehr Barnekow ausgewiesen.

B.2.2 Erläuterungen der Passiva

1. Eigenkapital	2.184.648,71 €
	*(2.232.878,88 €)

Die Gemeinde Barnekow weist zum Bilanzstichtag 31.12.2019 Eigenkapital in Höhe von 2.184.648,71 € aus.

Das Eigenkapital ergibt sich für die Bilanz als Differenz von Aktiva und Passiva.

Die Eigenkapitalquote ist prozentual der Teil der Bilanzsumme, der nicht vom Fremdkapital abgedeckt wird. Diese sollte nicht unter 20 % liegen.

Die Gemeinde Barnekow weist eine Eigenkapitalquote von 69,415 % aus. Gegenüber der Bilanz zum 31.12.2018 (2.232.878,88 €), hat sich die Eigenkapitalquote (70,266 %) um 0,851 % verringert.

1.1. Kapitalrücklage	3.066.685,48 €
	*(3.066.685,48 €)

1.1.1. Allgemeine Kapitalrücklage	3.066.685,48 €
	*(3.066.685,48 €)

Die Allgemeine Kapitalrücklage hat sich im Vergleich zur Bilanz zum 31.12.2018 nicht verändert.

Gemäß § 18 (2) GemHVO-Doppik M-V erfolgte eine Entnahme aus der Kapitalrücklage in Höhe der im laufenden Jahr zugeführten Beträge aus den investiven Schlüsselzuweisungen von 8.345,40 € von den investiven Schlüsselzuweisungen.

1.3. Ergebnisvortrag	-833.550,31 €
	*(-783.843,11 €)

Der Ergebnisvortrag aus dem Jahr 2018 in das Jahr 2019 beträgt -783.843,11 €.

1.4. Jahresfehlbetrag	-48.486,46 €
	*(-49.707,20 €)

Die Gemeinde Barnekow schließt das Haushaltsjahr 2019 mit einem Fehlbetrag in Höhe von 48.486,46 € ab. Dieser wirkt sich unmittelbar auf das Eigenkapital aus und führt zu einer Verringerung ebendieses.

2. Sonderposten	157.530,25 €
	*(168.298,44 €)

2.1. Sonderposten zum Anlagevermögen	157.530,25 €
	*(168.298,44 €)

Sonderposten sind Zuwendungen und Zuweisungen, die im Rahmen der Zweckbindung an die Gemeinde für investive Maßnahmen u. ä. gezahlt wurden. Diese dürfen nicht frei von der Gemeinde verwendet werden. Sie wurden hauptsächlich für die Anschaffung und Herstellung, sowie für die Erneuerung von Anlagegütern, wie z. B. der Straßen und dem Feuerwehrgerätehaus, gewährt.

Die Auflösung der Sonderposten erfolgt gemäß § 37 (2) GemHVO-Doppik M-V ertragswirksam über die Restnutzungsdauer des jeweiligen mit dem Sonderposten finanzierten Vermögensgegenstandes, und vermindert damit den Abschreibungsaufwand.

2.1.1. Sonderposten aus Zuwendungen	154.961,32 €
	*(165.185,47 €)

Bilanzwert zum 31.12.2018	165.185,47 €
---------------------------	--------------

Veränderungen im Haushaltsjahr 2019:

-planmäßige Abschreibungen	-8.647,03€
-Restbuchwert-Abgang	-1.577,12 €
Bilanzwert zum 31.12.2019	154.961,32 €

2.1.2. Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	2.568,93 €
	*(3.112,97 €)

Bei dieser Position handelt es sich um öffentlich-rechtliche Straßenbaubeiträge. Es folgte eine planmäßige Auflösung der Sonderposten in Höhe von 544,04 €. Dieser Betrag wird ertragswirksam aufgelöst.

3. Rückstellungen	0,00 €
	*(0,00€)

Es wurden keine Rückstellungen gebucht.

4. Verbindlichkeiten	803.155,23 €
	*(776.530,32 €)

Bewertet werden die Verbindlichkeiten zu ihrem jeweiligen Rückzahlungsbetrag. Eine Unterteilung nach ihrer Fristigkeit, sowie weitere Unterscheidungen, können der Verbindlichkeitsübersicht entnommen werden.

4.2. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	0,00 €
	*(26.803,02 €)

4.2.1. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00 €
	*(26.803,02 €)

Der von der Gemeinde Barnekow aufgenommene Kredit für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen bei der Sparkasse M-NW wurde im Laufe des Haushaltsjahres 2019 komplett getilgt. Somit weist die Gemeinde Barnekow zum 31.12.2019 keinen Investitionskredit auf.

4.3. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	162.842,68 €
	*(175.369,06 €)

Im Einigungsprotokoll der OFD Rostock, VZ-Stelle Rostock vom 08.08.2000, wurde unter Anwendung des Rechtsgedankens des § 2 (1) S. 6 VZOG festgestellt, dass umfangreiche Vermögensgegenstände, die auf Grundlage von Übergabe-/Übernahmeprotokollen des Landrates im Zeitraum des Inkraftseins des sogenannten „Grünen Erlasses“ von Mecklenburg-Vorpommern an die Gemeinde Barnekow übertragen wurden, gemäß der maßgeblichen land- und forstwirtschaftlichen Nutzung an den für die VZO-Entscheidung relevanten Stichtagen Vermögen im Sinne der 3. DVO zum TreuhG darstellen. Für diese Vermögenswerte hat die BVVG Eigentumsrechte geltend gemacht. In den Einigungsprotokollen der Oberfinanzdirektion Rostock wurde gleichzeitig die Nichtberechtigung der Kommune für alle vereinbarungsgegenständlichen Flurstücke festgestellt. Die Gemeinde Barnekow hat somit an die BVVG Erlösauskehr zu zahlen.

Der zum 31.12.2019 noch geschuldete Betrag an die BVVG beträgt 162.842,68 €. Die Verbindlichkeit wird jährlich mit 12.526,38 € getilgt.

4.5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	16.094,65 €
	*(21.449,48 €)

Bei dieser Position handelt es sich um Rechnungspositionen, die im Leistungszeitraum 2019 anfallen, jedoch erst im Folgejahr 2020 zur Zahlung fällig sind.

Hierbei handelt es sich unter anderem um Stromrechnungen für die Feuerwehr, um ein Banner für ein Gemeindefest um Pflegearbeiten im Bereich der Spielplätze, um Niederschlagswasserbeseitigung und diverse andere kleine Aufträge. All diese Vorhaben oder Ausgaben wurden 2019 in Auftrag gegeben und bearbeitet, jedoch erst im Januar 2020 zur Zahlung fällig.

4.10. Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	616.744,46 €
	*(544.206,24 €)

4.10.1. Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	615.344,46 €
	*(540.561,09 €)

Die Gemeinde Barnekow verfügt zum Ende des Jahres 2019 über keine liquiden Mittel mehr. Um ihren Verpflichtungen weiter nachzukommen, wurde es notwendig, diese über „Kassenkreditmittel“ zu finanzieren.

Im Rahmen der Einheitskasse verwaltet das Amt Dorf Mecklenburg-Bad Kleinen die liquiden Mittel der Gemeinden auf den Amtskonten.

Kassenkreditmittel einzelner Gemeinden werden aus dem Gesamtbestand bereitgestellt. Die Gemeinde Barnekow benötigte zum 31.12.2019 Kassenkreditmittel in Höhe von 615.344,46 € vom Amt Dorf Mecklenburg- Bad Kleinen.

4.10.2. Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	1.400 €
	*(3.645,15 €)

Bei dieser Position handelt es sich um den Schullastenausgleich der Regionalschüler aus der Gemeinde Barnekow für das Schuljahr 2018/2019. Dieser Schullastenausgleich ist für einen Schüler/einer Schülerin an die Stadt Grevesmühlen fällig.

4.11. Sonstige Verbindlichkeiten	7.473,44 €
	*(8.702,52 €)

Unter dieser Position werden alle weiteren Verbindlichkeiten ausgewiesen, die gemäß der Zuordnungsvorschriften des Landeseinheitlichen Kontenrahmens und Kontenplans des Landes Mecklenburg-Vorpommern nicht den o.g. Verbindlichkeiten zuzuordnen waren.

Weiterhin fallen unter diese Position die sogenannten „Verwahrgelder“, bei denen es sich um durchlaufende Posten bzw. ungeklärte Zahlungsvorgänge handelt. Hierunter fallen z.B. Spenden der Freiwilligen Feuerwehr Barnekow, sowie um Sicherheitseinbehalte.

5. Rechnungsabgrenzungsposten

1.880,16 €

*(44,16 €)

5.3. Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten

1.880,16 €

*(44,16 €)

Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten waren zum 31.12.2019 in Höhe von 1.880,16 € zu verzeichnen. Hierbei handelt es sich um die verschiedensten Steuerforderungen und deren Mahngebühren, Säumniszuschläge und die dazugehörigen Auslagen. Diese bezieht sich auf das Anlagejahr 2020.

B.2.2 Ergebnisrechnung, Ertrags- und Aufwandslage

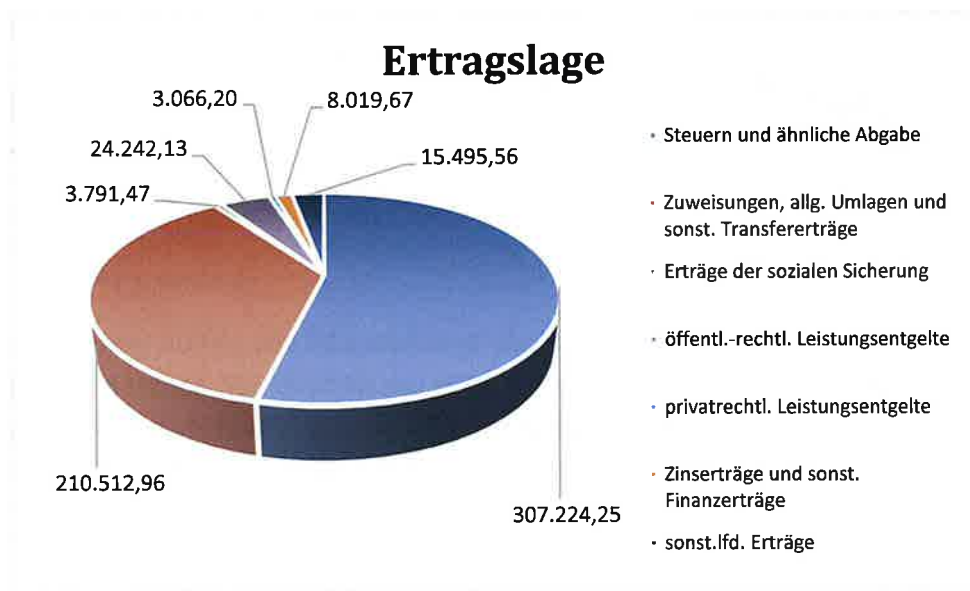
Die Ergebnisrechnung der Gemeinde Barnekow für das Haushaltsjahr 2019 verzeichnet im Vergleich zum Haushaltsplan ein positives Ergebnis. Inklusive der Entnahme aus der Kapitalrücklage war zu Jahresbeginn ein negatives Ergebnis in Höhe von -192.500,00 EUR geplant. Abgeschlossen wurde das Haushaltsjahr in Barnekow mit -48.486,46 EUR, ebenfalls inklusive der Entnahme aus der Kapitalrücklage. Die Entnahme aus der Kapitalrücklage erfolgt aufgrund des § 18 Abs. 4 und 5 der Gemeindehaushaltsverordnung-Doppik M-V.

Im Vergleich zum Haushaltsplan unterscheiden sich die ordentlichen Erträge um 70.047,76 EUR. So wurden die ordentlichen Erträge mit 642.400 EUR geplant und betragen zum 31.12.2019 jedoch nur 572.352,24 EUR. So sind insbesondere im Bereich der sonstigen laufenden Erträge 93.504,44 EUR weniger zu verzeichnen als Anfang des Jahres geplant war. Hier wurden zu Jahresbeginn Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden in Höhe von insgesamt 96.000 EUR geplant. Diese Erträge konnten im Laufe des Haushaltsjahres nicht verzeichnet werden. Diese Summe trägt auch hauptsächlich zu der hohen Differenz bei. An anderer Stelle bspw. wurden die Erträge auch übertroffen, so zum Beispiel im Bereich der Steuern und Abgaben; hier um insgesamt 10.424,25 EUR. Mit 9.266,77 EUR überstiegen die schlussendlichen Erträge der geplanten Gewerbesteuer.

Die Aufwendungen wurden mit 214.015,90 EUR unterschritten im Vergleich zum Haushaltsplan. So wurden die Aufwendungen zum Jahresbeginn mit 843.200 EUR geplant und betrugen zum 31.12.2019 629.184,10 EUR. Hier findet man besonders im Bereich der Sach- und Dienstleistungen eine Differenz; diese beträgt 117.592,84 EUR. So wurden beispielsweise bei der Unterhaltung der Straßenbeleuchtung 26.179,07 EUR weniger ausgegeben als ursprünglich geplant. Diese resultieren hauptsächlich aus den Planungskosten für die Umstellung auf LED, die mit 20.000 EUR in den Haushaltsplan aufgenommen wurden. Weitere 8.854,89 EUR wurden im Vergleich zum Planansatz im Bereich der Straßenunterhaltung eingespart. Auch die Kostenerstattung an die Hansestadt Wismar betrug nur 38.053,04 EUR statt der geplanten 48.300 EUR. Die größte Position macht jedoch die Löschwasserbereitstellung durch den Zweckverband Wismar aus. Dieser wurde mit 39.400 EUR geplant, wovon die 39.000 EUR die Mehrkosten zur Erweiterung der Trinkwasserleitung/ Löschwasserleitung darstellten sollten. Dies geschah jedoch im Jahr 2019 nicht. Ebenso wurden die sonstigen laufenden Aufwendungen um 81.487,60 EUR gegenüber dem Planansatz unterschritten. Hauptursächlich für die hohe Differenz sind hier die in Höhe von 77.700 EUR geplanten Verluste aus

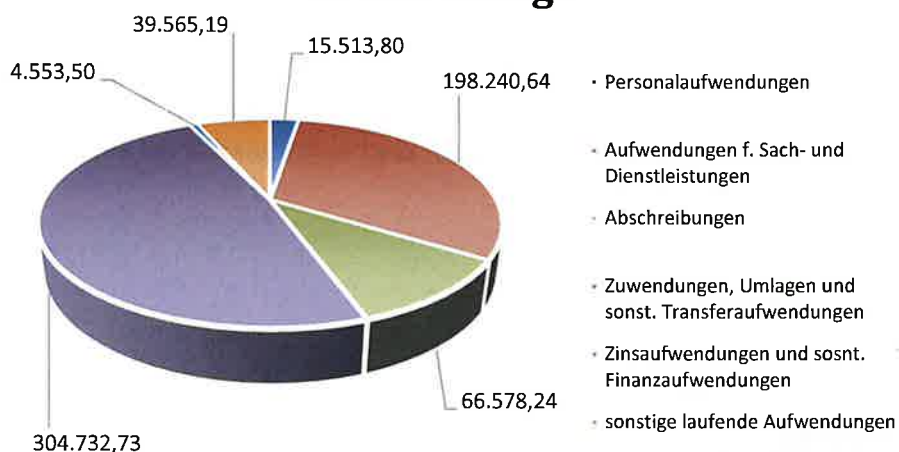
dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens. Diese Verluste brachten nur einen Wert in Höhe von 1.794,91 EUR ein.

Im Bereich der Aufwendungen fand in den Deckungskreisen 0011, 0012 und 0013 die gegenseitige echte Deckung jeweils innerhalb des eigenen Deckungskreises statt. So wurden Produktkonten, die innerhalb des Haushaltsjahres überzogen wurden, mit Mitteln aus Produktkonten, die innerhalb des Haushaltsjahres Einsparungen verzeichneten, gedeckt.



Der Jahresabschluss der Gemeinde Barnekow für 2019 weist insgesamt eine Summe in Höhe von 572.352,24 EUR für die ordentlichen Erträge aus. Den größten Anteil hieran haben die Steuern und ähnlichen Abgaben in Höhe von 307.224,25 EUR, welche einen Gesamtanteil von 54 % ausmachen. Hier auf dem Diagramm nicht sichtbar, jedoch trotz dessen zu den Erträgen gehörend, sind die investiven Schlüsselzuweisungen, die in kompletter Höhe der Entnahme aus der Kapitalrücklage dienen. Diese betragen 8.345,40 EUR.

Aufwandslage



alle Angaben in EUR

Der Jahresabschluss weist zum 31.12.2019 für die Gemeinde Barnekow 629.184,10 EUR ordentliche Aufwendungen auf. Geplant waren jedoch Aufwendungen in Höhe von 843.200 EUR, sodass hier eine Differenz in Höhe von 214.015,90 EUR zugunsten der Gemeinde entsteht. Die größte Position sind die Zuwendungen, Umlagen und sonstigen Transferaufwendungen mit 304.732,73 EUR, welches 48 % an den gesamten Aufwendungen ausmacht. Unter dieser Position werden unter anderem die Amtsumlage und die Kreisumlage ausgewiesen.

B.2.3 Finanzrechnung, Finanzlage

	Gesamtermmächtigungen	Ergebnis	Abweichung
Saldo ordentl. u. außerord. Ein- & Auszahlungen	-154.200,00 €	7.561,71 €	-161.761,71 €
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	279.500,00 €	8.345,40 €	271.154,60 €
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	484.715,75 €	63.425,73 €	421.290,02 €
Saldo Ein- und Auszahlung. aus Investitionstätigkeit	-205.215,75 €	-55.080,33 €	-150.135,42 €
Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag	-359.415,75 €	-47.518,62 €	-311.897,13 €
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	92.700,00 €	-26.803,02 €	119.803,02 €
Saldo der durchlaufenden Gelder	0,00 €	-461,73 €	461,73 €
Veränderung der Forderung und der Verbindlichkeiten aus Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeiten gegenüber dem Amt	-266.715,75 €	-74.783,37 €	-191.932,38 €

Die Gemeinde Barnekow weist in der Finanzrechnung zum 31.12.2019 unter Berücksichtigung der Kredittilgung und der durchlaufenden Gelder einen Finanzmittelfehlbetrag von 47.518,62 EUR aus. Daraus ergibt sich eine Verminderung der liquiden Mittel der Gemeinde von -540.561,09 EUR zum 01.01.2019 auf -615.344,46 EUR zum 31.12.2019. Aufgrund besonders einer noch nicht stattgefundenen Investition im Bereich der Straßen (ländlicher Wegebau Krönkenhagen), ist eine Abweichung im Bereich der investiven Ein- und Auszahlungen zu verzeichnen. Die investiven Einzahlungen wurden zu Jahresbeginn mit Fördermitteln geplant, die aufgrund der nicht vorhandenen geplanten investiven Auszahlungen nicht zur Verfügung standen.

B.2.3.1 Entwicklung und Zusammensetzung des Saldos der liquiden Mittel und der Kassenkredite gemäß § 16 (1) Nr. 2 i.V.m. § 16 (2) Nr. 2 GemHVO-Doppik M-V

Zusammensetzung und Entwicklung des Saldos der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit im Haushaltsjahr					
lfd. Nr.		laufende Ein- und Auszahlungen	Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	durchlaufende Gelder und ungeklärte Zahlungsvorgänge	Summe
		in €			
		1	2	3	4
1	Forderungen gegenüber dem Amt aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand zum 31.12. des Haushaltsvorjahres (§ 47 Absatz 4 Nummer 2.2.6.1 GemHVO-Doppik)				0,00
2	- Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahme zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31.12. des Haushaltsvorjahres (§ 47 Absatz 5 Nummer 4.2.2, Nummer 4.3 und 4.7 bis 4.10 GemHVO-Doppik)				0,00
3	= Saldo der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31.12. des Haushaltsvorjahres	-687.450,04	138.954,58	7.934,37	-540.561,09
4	+ Korrektur des Vortrages	0,00	0,00		
5	= Bereinigter Saldo der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31.12. des Haushaltsvorjahres	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 22 GemHVO-Doppik)	7.561,71			7.561,71
7	- Planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (§3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 42 GemHVO-Doppik)	26.803,02			26.803,02
8	+ Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 39 GemHVO-Doppik)		-55.080,33		-55.080,33
9	+ Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (ohne planmäßige Tilgung)		0,00		0,00

Zusammensetzung und Entwicklung des Saldos der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit im Haushaltsjahr					
lfd. Nr.		laufende Ein- und Auszahlungen	Ein- und Auszahlungen aus Investitions- tätigkeit	durchlaufende Gelder und ungeklärte Zahlungsvorgänge	Summe
		in €			
		1	2	3	4
10	+ Saldo der Ein- und Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern und ungeklärten Zahlungsvorgängen (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 45 GemHVO-Doppik)			-461,73	-461,73
11	= Saldo der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31.12. des Haushaltsjahres	-706.691,35	83.874,25	7.472,64	-615.344,46
Kontrollrechnung:					
12	Liquide Mittel und Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (§ 47 Absatz 4 Nummer 2.2.6.1 GemHVO-Doppik) zum 31.12. des Haushaltsjahres				0,00
13	- Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit und Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahme zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (§ 47 Absatz 5 Nummer 4.2.2, Nummer 4.3 und 4.7 bis 4.10 GemHVO-Doppik)				-615.344,46
14	= Saldo der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31.12. des Haushaltsjahres				-615.344,46

Der Saldo der liquiden Mittel beträgt zum 31.12.2019 -615.344,46 EUR für die Gemeinde Barnekow. Dieser hat sich im Laufe des Haushaltsjahres 2019 um 47.518,62 EUR auf ebendiesen Betrag vermindert.

Der Saldo der liquiden Mittel wird unterteilt in laufende Ein- und Auszahlungen, in Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeiten und in durchlaufende Gelder und ungeklärte Zahlungsvorgänge.

Der Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen hat sich im Verlauf des Haushaltsjahres 2019 um 19.241,31 EUR auf -706.691,35 EUR vermindert. Der Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen weist mit 7.561,71 EUR zwar einen positiven Wert aus, allerdings schlägt die Tilgung im Jahr 2019 mit 26.803,02 EUR zu buche, sodass hier ein negativer Saldo entsteht. Die planmäßige Tilgung ist für die Gemeinde Barnekow jedoch vorerst vorbei, da sie aktuell keiner Kreditbelastung ausgesetzt ist.

Der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit weist mit -55.080,33 EUR unterjährig einen negativen Saldo aus. Da der Vortrag aus dem Jahr 2018 jedoch 138.954,58 EUR betrug, weisen die investiven Ein- und Auszahlungen zum 31.12.2019 einen Saldo in Höhe von 83.874,25 EUR aus. Am meisten wurden die investiven Auszahlungen für die Ergänzungsbeleuchtung in Höhe von insgesamt 31.993,26 EUR beansprucht. Ebenfalls zahlt die Gemeinde Barnekow jährlich die Erlösauskehr an die BVVG, die mit 12.526,38 EUR ausgewiesen wird. Die investiven Einzahlungen beschränken sich lediglich auf die investiven Schlüsselzuweisungen in Höhe von 8.345,40 EUR, die für die Entnahme aus der Kapitalrücklage verwendet wurde und somit etwas den Ergebnishaushalt verbessern konnte.

Der Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgänge beträgt innerhalb des Haushaltsjahres 461,73 EUR. Zum 31.12.2019 weist diese Position somit einen Bestand in Höhe von 7.472,64 EUR aus.

B.2.4. Umsetzung des Investitionshaushaltes/Investitionsprogramm

Einen Überblick über die geplanten Investitionsauszahlungen, den zur Verfügung stehenden Resten aus Vorjahren und die Realisierung dieser Ansätze bietet in Gänze der Finanzhaushalt in den Zeilen 23-39. Im Haushaltsjahr 2019 standen planmäßig 399.100,00 EUR Auszahlungen für die Investitionstätigkeit zur Verfügung. Es wurden überplanmäßige Mittel in Höhe von 18.500,00 EUR für die Erweiterung der Straße nach Krönkenhagen per Beschluss zur Verfügung gestellt. Des Weiteren wurden Reste von insgesamt 67.115,75 EUR vom Jahr 2018 in das Jahr 2019 übertragen. Somit betragen die Gesamtermächtigungen für 2019 484.715,75 EUR. Der Ermächtigungsrahmen wurde mit einem Volumen von 63.425,73 EUR in Anspruch genommen. Von dem im Ergebnis verfügbaren Mitteln (421.290,02 EUR), wurden bis zur Erstellung des Jahresabschlusses 93.213,28 EUR in das Haushaltsjahr 2020 übertragen. Investive Einzahlungen wurden in Höhe von 279.500,00 EUR geplant. Eingenommen wurden jedoch lediglich 8.345,40 EUR, hierbei handelt es sich ausschließlich um die investiven Schlüsselzuweisungen in ebendieser Höhe.

Die investiven Auszahlungen ergeben sich wie folgt:

Auszahlungen:

- Tilgung des Kredites bezüglich der BVVG (12.526,38 EUR)
- Notarkosten und allgemeine Kosten für den Kauf von Grundstücken (1.390,11 EUR)
- Vermessungskosten zur Vorbereitung der Maßnahme des ländlichen Wegebaus in Krönkenhagen (1.761,20 EUR)
- Abschlussrechnungen für den 2. Bauabschnitt des Radweges zwischen Barnekow und Wismar (5.786,72 EUR)
- Ergänzungsbeleuchtung Barnekow/Klein Woltersdorf (31.993,26 EUR)
- Neubau Bushaltestelle Krönkenhagen (8.182,98 EUR)
- Planungskosten Anbau Feuerwehrschrulungsraum/Sitzungsraum 1.785,08 EUR

Laut § 15 (3) GemHVO-Doppik M-V können bestehende Haushaltsermächtigungen für noch nicht vollendete oder noch nicht begonnene Investitionsmaßnahmen in das Folgejahr übertragen werden. Aus dem Jahr 2019 wurden Haushaltsermächtigungen in Höhe von insgesamt 93.213,38 EUR in das Jahr 2020 übertragen. Dazu gehören 75.213,28 EUR für den Radweg zwischen Barnekow und Wismar sowie 18.000 EUR für Auszahlungen für Fahrzeuge für die Freiwillige Feuerwehr.

C Weitere Angaben gemäß § 48 (4) und (5) GemHVO-Doppik M-V

Zu § 48 (4) GemHVO-Doppik M-V:

Die Gemeinde Barnekow beschäftigt durchschnittlich einen Arbeitnehmer/eine Arbeitnehmerin mit einem Vollzeitäquivalent von 0,10.

Zu § 48 Abs. 5 GemGVO-Doppik M-V:

Zu Punkt 1: die Erläuterungen der Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden sind unter B.1 des Anhangs erfolgt.

Zu den weiteren Punkten des § 48 Abs. 5 GemHVO-Doppik M-V sind keine Angaben für die Gemeinde Barnekow zu machen, da sie zum größten Teil für die Gemeinde nicht bestehen bzw. für die Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage der Gemeinde von untergeordneter Bedeutung sind.

D Vermögens- und Kapitalstruktur in Kennzahlen

1. Beurteilung der Kapitalausstattung (Finanzierung)

1.1. Grad der Unabhängigkeit (Eigenkapitalquote)

Eine allgemein gültige Regel über das Verhältnis zwischen Eigen- und Fremdkapitalanteil kann es nicht geben. Grundlegend kann aber gesagt werden, dass die wirtschaftliche und finanzielle Stabilität einer Kommune umso größer ist, je höher der Eigenkapitalanteil ist. Der Anteil des Eigenkapitals am Gesamtkapital drückt somit den Grad der finanziellen Unabhängigkeit aus. Zugleich ist sie Maßstab für eine Kreditwürdigkeit und Krisenfestigkeit der Kommune.

Bei der betriebswirtschaftlichen Eigenkapitalquote werden dem Eigenkapital auch die Sonderposten aus Zuschüssen und Beiträgen zugerechnet.

	31.12.2019	31.12.2018
Grad der finanziellen Unabhängigkeit (Eigenkapitalquote)	69,415 %	70,268 %
= $\frac{\text{Eigenkapital} \times 100 \%}{\text{Gesamtkapital}}$	$\frac{2.184.648,71 \text{ €} \times 100}{3.147.214,36 \text{ €}}$	$\frac{2.233.135,17 \text{ €} \times 100}{3.178.008,09 \text{ €}}$
Betriebswirtschaftliche EK-Quote unter Berücksichtig. d. Sonderposten aus Zuschüssen und Beiträgen	74,421 %	75,564 %
= $\frac{(\text{Eigenkapital} + \text{Sonderposten}) \times 100 \%}{\text{Gesamtkapital}}$	$\frac{(2.184.648,71 \text{ €} + 157.530,25 \text{ €}) \times 100\%}{3.147.214,35 \text{ €}}$	$\frac{(2.233.135,17 \text{ €} + 168.298,44 \text{ €}) \times 100\%}{3.178.008,09 \text{ €}}$

1.2. Grad der Verschuldung

Der Grad der Verschuldung einer Kommune kommt durch den Anteil des Fremdkapitals am Gesamtkapital zum Ausdruck. Zu hohes Fremdkapital bedeutet eine erhebliche Einengung der Selbstständigkeit der Kommune. Für die Beurteilung der Finanzierung ist vor allem auch die Zusammensetzung des Fremdkapitals von Bedeutung. Ein relativ hohes kurzfristiges Fremdkapital bedingt eine kurzfristige Bestellung von entsprechend hohen flüssigen Mitteln und führt daher zu einer besonderen Belastung der Liquidität der Kommune.

	31.12.2019	31.12.2018
Grad der Verschuldung (Fremdkapitalquote) = $\frac{\text{Fremdkapital}}{\text{Gesamtkapital}} \times 100 \%$	25,58 % $\frac{805.035,39 \text{ €} \times 100 \%}{3.147.214,35 \text{ €}}$	24,54 % $\frac{776.574,48 \text{ €} \times 100 \%}{3.178.008,09 \text{ €}}$
Anteil des langfristigen Fremdkapitals = $\frac{\text{langfr.Fremdkapital}}{\text{Gesamtkapital}} \times 100\%$	24,73 % $\frac{778.187,14 \times 100 \%}{3.147.214,35 \text{ €}}$	23,37 % $\frac{742.733,17 \text{ €} \times 100 \%}{3.178.008,09 \text{ €}}$
Anteil des kurzfristigen Fremdkapitals = $\frac{\text{kurzfr.Fremdkapital}}{\text{Gesamtkapital}} \times 100\%$	0,85 % $\frac{26.848,25 \times 100 \%}{3.147.214,35 \text{ €}}$	1,065 % $\frac{33.841,31 \text{ €} \times 100 \%}{3.178.008,09 \text{ €}}$

1.3. Steuerquote

Die Steuerquote beschreibt den prozentualen Anteil der Erträge, die die Kommune aus Steuern bezieht. Diese Erträge sind auf die Gesamterträge der Kommune bezogen. Zu den Erträgen aus Steuern gehören unter anderem Gewerbesteuer und Grundsteuererträge.

	31.12.2019	31.12.2018
Steuerquote = $\frac{\text{Erträge aus Steuern}}{\text{Gesamterträge}} \times 100 \%$	52,91 % $\frac{307.224,25 \text{ €} \times 100 \%}{580.697,64 \text{ €}}$	55,54 % $\frac{307.734,23 \text{ €} \times 100 \%}{554.039,87 \text{ €}}$

Ergebnisrechnung	31.12.2018
Grundsteuer A	14.693,26 €
Grundsteuer B	33.447,08 €
Gewerbesteuer	44.266,77 €
Einkommenssteuer	181.103,18 €
Umsatzsteuer	4.271,96 €
Hundesteuer	2.880,65 €
Familienlastenausgleich	26.561,35 €
Erträge aus Steuern	307.224,25 €

1.4. Eigenkapitalreichweite

Die Eigenkapitalreichweite besagt, wie viele Jahre das Eigenkapital fiktiv noch ausreicht bei konstant hohen Jahresfehlbeträgen. Sie gibt damit näherungsweise an, wie weit die Kommune zeitlich von einer Überschuldung entfernt ist. Die Gemeinde Barnekow würde mit dem Stand zum 31.12.2018 noch 45,06 Jahre mit dem Eigenkapital auskommen.

	31.12.2019	31.12.2018
Anteil der Eigenkapitalreichweite = $\frac{\text{Eigenkapital}}{\text{Jahresfehlbetrag/-überschuss}}$	-45,06 $\frac{2.184.648,71 \text{ €}}{-48.486,46 \text{ €}}$	-44,926 $\frac{2.233.135,17 \text{ €}}{-49.707,20 \text{ €}}$

2. Beurteilung der Anlagenfinanzierung (Investierung)

Die Finanzierung des Anlagevermögens durch Eigenkapital (Deckungsgrad I) und durch das gesamte langfristige Kapital, also durch Eigen- und langfristiges Fremdkapital (Deckungsgrad II), ist zugleich ein wichtiger Maßstab zur Beurteilung der Kapitalausstattung und der damit verbundenen finanziellen Stabilität der Kommune.

Die finanzielle Stabilität kann als sehr gut bezeichnet werden, wenn das Anlagevermögen voll durch Eigenkapital (Deckungsgrad I) gedeckt ist. Reicht das Eigenkapital dazu nicht aus, so darf zusätzlich nur langfristiges Kapital herangezogen werden. Der Deckungsgrad II sollte dann mindestens 100 % betragen.

	31.12.2019	31.12.2018
Deckungsgrad I	74,85 %	76,28 %
$= \frac{(\text{Eigenkapital} + \text{Sonderposten}) \times 100 \%}{\text{Anlagevermögen}}$	$\frac{2.342.178,96 \text{ €} \times 100\%}{3.129.301,94 \text{ €}}$	$\frac{2.401.433,61 \text{ €} \times 100\%}{3.148.165,85 \text{ €}}$
Deckungsgrad II	99,71 %	99,87 %
$= \frac{(\text{Langfr. Kap.} + \text{Eigenkap.} + \text{Sonderposten}) \times 100\%}{\text{Anlagevermögen}}$	$\frac{3.120.366,10 \text{ €} \times 100\%}{3.129.301,94 \text{ €}}$	$\frac{3.144.166,78 \text{ €} \times 100\%}{3.148.165,85 \text{ €}}$

Der Deckungsgrad I weist zum 31.12.2019 74,85 % aus. Das ist keine gute Aussage, da das Anlagevermögen nicht durch das Eigenkapital gedeckt ist. Auch das langfristige Fremdkapital weist keine absolute Deckung durch das Anlagevermögen auf.

3. Beurteilung des Vermögensaufbaus (Konstitution)

Bei der Beurteilung des Vermögensaufbaus wird das Verhältnis zwischen Anlage- und Umlaufvermögen betrachtet. Anlagen binden langfristig Kapital und verursachen erhebliche fixe Kosten, wie Abschreibungen, Instandhaltungen u.a., die unabhängig von der Erfolgslage der Kommune anfallen. Das Verhältnis zwischen Anlage- und Umlaufvermögen wird bei Kommunen mit ihrem hohen Anteil an Grundstücken, Gebäuden und Infrastruktur ausfallen, jedoch immer zugunsten des Anlagevermögens. Dabei wird der Anteil bei einer Stadt höher ausfallen als bspw. bei einem Amt. Die Kennzahlen des Anlagevermögens und des Umlaufvermögens sind deshalb typisch.

	31.12.2019	31.12.2018
Anlagenintensität	99,43 %	99,06 %
$= \frac{\text{Anlagevermögen} \times 100 \%}{\text{Gesamtvermögen}}$	$\frac{3.129.301,94 \text{ €} \times 100 \%}{3.147.214,35 \text{ €}}$	$\frac{3.148.165,85 \text{ €} \times 100 \%}{3.178.008,09 \text{ €}}$
Anteil d. Umlaufvermögens	0,53 %	0,92 %
$= \frac{\text{Umlaufvermögen} \times 100 \%}{\text{Gesamtvermögen}}$	$\frac{16.806,84 \text{ €} \times 100 \%}{3.147.214,35 \text{ €}}$	$\frac{29.289,15 \text{ €} \times 100 \%}{3.178.008,09 \text{ €}}$

Forderungsquote	0,53 %	0,92 %
= $\frac{\text{Forderungen} \times 100 \%}{\text{Gesamtvermögen}}$	$\frac{16.806,84 \text{ €} \times 100 \%}{3.147.214,35 \text{ €}}$	$\frac{29.289,15 \text{ €} \times 100 \%}{3.178.008,09 \text{ €}}$

4. Beurteilung der Zahlungsfähigkeit (Liquidität)

Die Zahlungsfähigkeit einer Kommune lässt sich aus dem Verhältnis der liquiden Mittel zu den fälligen Verbindlichkeiten ermitteln. Da die Gemeinde Barnekow keine liquiden Mittel vorzuweisen hat, wird die Liquidität I. Grades, sowie die Liquidität II. Grades nicht ausgewiesen.

E Direkter Cash Flow nach IAS 7

Bezeichnung	Zwischenwert I	Zwischenwert II	Endwert
1 Cash Flow aus laufender Geschäftstätigkeit			7.561,71
1.1 laufende Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit		574.767,10	
1.1.1 Steuern und ähnliche Abgaben	322.284,44		
1.1.2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	200.288,81		
1.1.3 Einzahlungen der sozialen Sicherung	791,47		
1.1.4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	22.425,48		
1.1.5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.052,70		
1.1.6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00		
1.1.7 Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00		
1.1.8 Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00		
1.1.9 Sonstige laufende Einzahlungen	17.904,53		
1.1.10 Zins- und sonstige Finanzeinzahlungen	8.019,67		
1.2 laufende Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit		567.205,39	
1.2.1 Personalauszahlungen	-15.913,71		
1.2.2 Versorgungsauszahlungen	0,00		
1.2.3 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-204.904,82		
1.2.4 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	-304.457,41		
1.2.5 Auszahlungen der sozialen Sicherung	0,00		
1.2.6 Sonstige laufende Auszahlungen	-37.002,80		
1.2.7 Zins- und sonstige Finanzauszahlungen	-4.926,65		
2 Cash Flow aus der Investitionstätigkeit			-55.080,33
2.1 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		8.345,40	
2.1.1 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	8.345,40		
2.1.2 Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00		
2.1.3 Einzahlungen für immateriellen Vermögensgegenstände	0,00		
2.1.4 Einzahlungen für Sachanlagen	0,00		
2.1.5 Einzahlungen für Finanzanlagen	0,00		
2.1.6 Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00		
2.1.7 Einzahlungen aus der Veräußerungen von Vorräten	0,00		
2.1.8 Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00		
2.2 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		63.425,73	
2.2.1 Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00		
2.2.2 Auszahlungen für Sachanlagen	-63.425,73		
2.2.3 Auszahlungen für Finanzanlagen	0,00		
2.2.4 Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00		
2.2.5 Auszahlungen für den Erwerb von Vorräten	0,00		
2.2.6 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00		
3 Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (1 + 2)			-47.518,62

4	Cash Flow aus Finanzierungstätigkeit		-26.803,02
4.1	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit		0,00
4.1.1	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen	0,00	
4.1.2	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit	0,00	
4.2	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit		26.803,02
4.2.1	Auszahlungen zur Tilgung von Krediten für Investitionen	26.803,02	
4.2.2	Auszahlung zur Tilgung von Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit	0,00	
5	Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (3 + 4)		-74.321,64
6	Anfangsbestand an Finanzmitteln		0,00
7	Bestandes an durchlaufenden Geldern und fremden Finanzmitteln		-461,73
7.1	Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern und ungeklärten Zahlungsvorgängen	54.913,04	
7.2	Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern und ungeklärten Zahlungsvorgängen	-55.374,77	
Direkter Cash Flow nach IAS 7			-74.783,37

Barnekow, 11.09.2020

Birgit Heine

Heine

Bürgermeisterin

Verbindlichkeitenübersicht										
Nr.	Art (gemäß § 47 Absatz 5 Nummer 4 GemHVO-Doppik)	Verbindlichkeiten zum 31. Dezember 2019 mit einer Restlaufzeit			Stand zum 31. Dezember 2019 (Nominalwert)	Abzinsung zum 31. Dezem- ber 2019	Stand zum 31. Dezember 2019 (Bilanzwert)	davon durch Grundpfand- rechte oder ähnliche Rechte	Art und Form der Sicherheit	Stand zum 31. Dezember 2018 (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			0,00
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			26.803,02
	davon:									
4.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und In- vestitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			26.803,02
4.2.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Sicherung der Zah- lungsfähigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
4.3	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirt- schaftlich gleichkommen	162.842,68	0,00	0,00	162.842,68	0,00	162.842,68			175.369,06
4.4	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	16.094,65	0,00	0,00	16.094,65	0,00	16.094,65			21.449,48
4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
4.7	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
4.8	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Be- teilungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
4.9	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen mit Sonder- rechnung, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich:	616.744,46	0,00	0,00	616.744,46	0,00	616.744,46			544.206,24
4.10.1	Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	615.344,46	0,00	0,00	615.344,46	0,00	615.344,46			540.561,09
4.10.2	Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Be- reich	1.400,00	0,00	0,00	1.400,00	0,00	1.400,00			3.645,15
4.11	Sonstige Verbindlichkeiten	7.473,44	0,00	0,00	7.473,44	0,00	7.473,44			8.702,52
	Summe der Verbindlichkeiten	803.155,23	0,00	0,00	803.155,23	0,00	803.155,23			776.530,32

Forderungsübersicht									
Nr.	Art (gemäß § 47 Absatz 4 Nummer 2.2 GemHVO-Doppik)	Forderungen zum Ende des Haushaltjahres				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 2019	zum Ende 2019	zum Ende 2019	zum Ende 2018
		in €							
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	7.706,61	0,00	0,00	7.706,61	0,00	0,00	7.706,61	20.439,23
	darunter:								
	a) Gebührenforderungen	2.612,21	0,00	0,00	2.612,21	0,00	0,00	2.612,21	1.438,39
	b) Beitragsforderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c) Steuerforderungen	912,46	0,00	0,00	912,46	0,00	0,00	912,46	14.543,58
	darunter:								
	aa) Grundsteuer	234,02	0,00	0,00	234,02	0,00	0,00	234,02	1.758,59
	bb) Gewerbesteuer	601,33	0,00	0,00	601,33	0,00	0,00	601,33	12.749,29
	cc) Sonstige	77,11	0,00	0,00	77,11	0,00	0,00	77,11	35,70
	d) Forderungen aus Transferleistungen	2.590,94	0,00	0,00	2.590,94	0,00	0,00	2.590,94	2.866,26
	e) Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	1.591,00	0,00	0,00	1.591,00	0,00	0,00	1.591,00	1.591,00
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	5.317,83	0,00	0,00	5.317,83	0,00	0,00	5.317,83	7.713,30
2.2.3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.4	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.5	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten d. öffentli- chenRechts, rechtsfähige kommun. Stiftungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	3.782,40	0,00	0,00	3.782,40	0,00	0,00	3.782,40	1.136,62
2.2.6. 1	Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.6. 2	Sonstige Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	3.782,40	0,00	0,00	3.782,40	0,00	0,00	3.782,40	1.136,62
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	Summe Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	16.806,84	0,00	0,00	16.806,84	0,00	0,00	16.806,84	29.289,15

Anlagenübersicht 2019

12 Gemeinde Barnekow

Posten	Art (gem. § 47 Abs. 4 Nr. 1 bzw. § 47 Abs. 5 Nr. 2 GemHVO-Doppik)	Anschaffungs- und Herstellungskosten / Zuführungsbeträge				Abschreibungen, Wertberichtigungen / Auflösungsbeträge						Restbuchwerte		Kennzahlen		Außerplan- mäßige Abschrei- bungen/ Auflösungs- beträge	
		Stand	Zugänge in	Abgänge in	Umbu- chungen in	Stand	aufgelau- fene Abschrei- bungen zum	Zuschrei- bungen in	Abschrei- bungen in	Umbu- chungen in	aufgelau- fene Abschrei- bungen auf Abgänge	Abschrei- bungen zum	Restbuch- werte am Ende 2019	Restbuch- werte am Ende 2018	Durchschnitt- t- licher Abschrei- bungssatz		Durchschnitt- licher Restbuchwert
		zum 31.12.2018 ¹	2019	2019	2019	zum 31.12.2019	31.12.2018	2019	2019	2019	31.12.2019						
		in €															v.H.
Anlagenübersicht																	
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände																	
1.1.1 Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %	0,00 %	0,00
1.1.2 Geleistete Zuwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %	0,00 %	0,00
1.1.3 Gezahlte Investitionszuschüsse		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %	0,00 %	0,00
1.1.4 Geschäfts- oder Firmenwert		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %	0,00 %	0,00
1.1.5 Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %	0,00 %	0,00
Summe immaterielle Vermögensgegenstände		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
1.2 Sachanlagen																	
1.2.1 Wald, Forsten		5,00	0,00	0,00	0,00	5,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5,00	5,00	0,00 %	100,00 %	0,00
1.2.2 Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		458.141,70	0,00	0,00	0,00	458.141,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	458.141,70	458.141,70	0,00 %	100,00 %	0,00
1.2.3 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		280.400,15	0,00	0,00	0,00	280.400,15	56.489,02	0,00	678,60	0,00	0,00	57.167,62	223.232,53	223.911,13	0,24 %	79,61 %	0,00
1.2.4 Infrastrukturvermögen		2.347.869,46	0,00	10.305,69	40.176,24	2.377.740,01	1.238.869,33	0,00	62.603,06	0,00	8.510,78	1.292.961,61	1.084.778,40	1.109.000,13	2,63 %	45,62 %	0,00
1.2.5 Bauten auf fremdem Grund und Boden		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %	0,00 %	0,00
1.2.6 Kunstgegenstände, Denkmäler		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %	0,00 %	0,00
1.2.7 Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge		127.307,49	0,00	0,00	0,00	127.307,49	125.378,68	0,00	231,34	0,00	0,00	125.610,02	1.697,47	1.928,81	0,18 %	1,33 %	0,00
1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung		54.120,88	0,00	0,00	0,00	54.120,88	17.889,96	0,00	3.065,24	0,00	0,00	20.955,20	33.165,68	36.230,92	5,66 %	61,28 %	0,00
1.2.9 Pflanzen und Tiere		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %	0,00 %	0,00
1.2.10 Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen, Anlagen im Bau		27.777,81	49.509,24	0,00	-40.176,24	37.110,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	37.110,81	27.777,81	0,00 %	100,00 %	0,00
Summe Sachanlagen		3.295.622,49	49.509,24	10.305,69	0,00	3.334.826,04	1.438.626,99	0,00	66.578,24	0,00	8.510,78	1.496.694,45	1.838.131,59	1.856.995,50			0,00
1.3 Finanzanlagen																	
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %	0,00 %	0,00
1.3.2 Ausleihungen an verbundene Unternehmen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %	0,00 %	0,00
1.3.3 Beteiligungen		644.210,64	0,00	0,00	0,00	644.210,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	644.210,64	644.210,64	0,00 %	100,00 %	0,00
1.3.4 Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %	0,00 %	0,00

Anlagenübersicht 2019

12 Gemeinde Barnekow

Posten	Art (gem. § 47 Abs. 4 Nr. 1 bzw. § 47 Abs. 5 Nr. 2 GemHVO-Doppik)	Anschaffungs- und Herstellungskosten / Zuführungsbeträge				Abschreibungen, Wertberichtigungen / Auflösungsbeträge						Restbuchwerte		Kennzahlen		Außerplan- mäßige Abschrei- bungen/ Auflösungs- beträge	
		Stand	Zugänge in	Abgänge in	Umbu- chungen in	Stand	aufgelau- fene Abschrei- bungen zum	Zuschrei- bungen in	Abschrei- bungen in	Umbu- chungen in	aufgelau- fene Abschrei- bungen auf Abgänge	Abschrei- bungen zum	Restbuch- werte am Ende 2019	Restbuch- werte am Ende 2018	Durchschnitt- t- licher Abschrei- bungssatz		Durchschnitt- licher Restbuchwert
		zum 31.12.2018 ¹	2019	2019	2019	zum 31.12.2019	31.12.2018	2019	2019	2019		31.12.2019					
																	v.H.
in €																	
1.3.5 Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		823.532,72	0,00	0,00	0,00	823.532,72	176.573,01	0,00	0,00	0,00	0,00	176.573,01	646.959,71	646.959,71	0,00 %	78,56 %	0,00
1.3.6 Ausleihungen an Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %	0,00 %	0,00
1.3.7 Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %	0,00 %	0,00
1.3.8 Anteilige Rücklagen der Versorgungskassen zur Abdeckung von Pensionsverpflichtungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %	0,00 %	0,00
1.3.9 Sonstige Ausleihungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %	0,00 %	0,00
Summe Finanzanlagen		1.467.743,36	0,00	0,00	0,00	1.467.743,36	176.573,01	0,00	0,00	0,00	0,00	176.573,01	1.291.170,35	1.291.170,35			0,00
Summe Anlagevermögen		4.763.365,85	49.509,24	10.305,69	0,00	4.802.569,40	1.615.200,00	0,00	66.578,24	0,00	8.510,78	1.673.267,46	3.129.301,94	3.148.165,85			0,00
Sonderpostenübersicht zum Anlagevermögen																	
2.1.1 Sonderposten aus Zuwendungen		361.531,28	0,00	9.055,21	0,00	352.476,07	196.345,81	0,00	8.647,03	0,00	-7.478,09	197.514,75	154.961,32	165.185,47	2,45 %	43,96 %	0,00
2.1.2 Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		10.188,76	0,00	0,00	0,00	10.188,76	7.075,79	0,00	544,04	0,00	0,00	7.619,83	2.568,93	3.112,97	5,34 %	25,21 %	0,00
2.1.3 Sonderposten aus Anzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %	0,00 %	0,00
Summe Sonderposten zum Anlagevermögen		371.720,04	0,00	9.055,21	0,00	362.664,83	203.421,60	0,00	9.191,07	0,00	-7.478,09	205.134,58	157.530,25	168.298,44			0,00

¹ Einschließlich aller aufgelaufener Zu- und Abgänge sowie Umbuchungen.

Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen				
Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Übertragene Ansätze nach § 15 GemHVO-Doppik
		in €		
1.	Aufwandsermächtigungen			
	Amt für Zentrale Dienste	14.300	12.016,60	0,00
	Amt für Ordnung und Soziales	252.400	170.591,14	0,00
	Bauamt	266.700	138.403,43	0,00
	Zentrale Finanzdienstleistungen	309.800	308.172,93	0,00
	Summe Aufwandsermächtigungen	843.200	629.184,10	0,00
2.	Auszahlungsermächtigungen			
2.1	Ordentliche und außerordentliche Auszahlungen			
	Amt für Zentrale Dienste	14.300	12.190,31	0,00
	Amt für Ordnung und Soziales	250.000	173.589,62	0,00
	Bauamt	116.400	73.915,85	0,00
	Zentrale Finanzdienstleistungen	309.800	302.715,52	0,00
	Summe ordentliche und außerordentliche Auszahlungen	690.500	562.411,30	0,00
2.2	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			
	Amt für Zentrale Dienste	0	0,00	0,00
	Amt für Ordnung und Soziales	0	1.785,08	0,00
	Bauamt	399.100	61.640,65	93.213,28
	Zentrale Finanzdienstleistungen	0	0,00	0,00
	Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	399.100	63.425,73	93.213,28
	Summe Auszahlungsermächtigungen	1.089.600	625.837,03	93.213,28
3.	Ermächtigungen für Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			
	Amt für Zentrale Dienste	0	0,00	0,00
	Amt für Ordnung und Soziales	0	0,00	0,00
	Bauamt	271.200	0,00	15.000,00
	Zentrale Finanzdienstleistungen	8.300	8.345,40	0,00
	Summe Ermächtigungen für Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	279.500	8.345,40	15.000,00
		genehmigte Festsetzung 2019	davon im 2019 in Anspruch genommen	fortgeltende Ansätze nach § 52 Abs. 3 KV M-V
		in €		
4.	Ermächtigungen für die Aufnahme von Krediten für Investitionen			
	Amt für Zentrale Dienste	0	0,00	0,00
	Amt für Ordnung und Soziales	0	0,00	0,00
	Bauamt	0	0,00	0,00
	Zentrale Finanzdienstleistungen	119.600	0,00	0,00
	Summe Ermächtigungen für die Aufnahme von Krediten für Investitionen	119.600	0,00	0,00

Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen					
Verpflichtungsermächtigungen (gemäß § 53 Satz 2 GemHVO-Doppik)	Gesamtbetrag	Planungsdaten 2020	Planungsdaten 2021	Planungsdaten 2022	Planungsdaten weiterer Haushaltsfolgejahre
im Haushaltsjahr 2016	0	0	-	-	-
im Haushaltsjahr 2017	0	0	0	-	-
im Haushaltsjahr 2018	0	0	0	0	-
im Haushaltsjahr 2019	554.800	554.800	0	0	0
Summe	554.800	554.800	0	0	0

Übersicht über Erträge und Aufwendungen zur Ergebnisrechnung							Erläuterung
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß §44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Ermächtigungen	Übertragene Ermächtigungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermächtigungen in 2019	Ergebnis	Abweichung in	Kontonummer
		2019		2019	2019	2019	
		in €					
		1	2	3	4	5	
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	296.800,00	0,00	296.800,00	307.224,25	-10.424,25	40
	darunter:						
	1.1 Grundsteuer A	15.100,00	0,00	15.100,00	14.693,26	406,74	4011
	1.2 Grundsteuer B	33.800,00	0,00	33.800,00	33.447,08	352,92	4012
	1.3 Gewerbesteuer	35.000,00	0,00	35.000,00	44.266,77	-9.266,77	4013
	1.4 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	179.400,00	0,00	179.400,00	181.103,18	-1.703,18	4021
	1.5 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	4.200,00	0,00	4.200,00	4.271,96	-71,96	4022
	1.6 Sonstige Gemeindesteuern	2.800,00	0,00	2.800,00	2.880,65	-80,65	403
	1.7 Ausgleichsleistungen vom Land	26.500,00	0,00	26.500,00	26.561,35	-61,35	4052
	1.8 Leistungen des Landes aus der Umsetzung des 4. Gesetzes für moderne Dienstleistungen am Arbeitsmarkt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40541
	1.9 Leistungen des Landes aus dem Ausgleich von Sonderleistungen aus der Zusammenführung von Arbeitslosen- und Sozialhilfe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40542
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	209.300,00	0,00	209.300,00	210.512,96	-1.212,96	41
	darunter:						
	2.1 Schlüsselzuweisungen	190.400,00	0,00	190.400,00	200.288,81	-9.888,81	411
	2.2 Bedarfszuweisungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	412
	2.3 Sonstige allgemeine Zuweisungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	413
	2.4 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00	414
	2.5 Allgemeine Umlagen vom Land	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4161
	2.6 Allgemeine Umlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4162
	2.7 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	8.900,00	0,00	8.900,00	10.224,15	-1.324,15	415
3	+ Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	3.791,47	-3.791,47	42
	darunter:						
	3.1 Ersatz von sozialen Leistungen außerhalb von Einrichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	421
	3.2 Ersatz von sozialen Leistungen in Einrichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	422
	3.3 Kostenbeteiligung und -erstattung im Bereich des SGB XII und anderer sozialer Leistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	423
	3.4 Kostenbeteiligung und -erstattung im Bereich des SGB VIII und anderer Jugendhilfe	0,00	0,00	0,00	3.791,47	-3.791,47	424
	3.5 Kostenerstattungen von anderen Sozialhilfeträgern	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	425
	3.6 Aufgabenbezogene Leistungsbeteiligung nach dem SGB II	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	426
	3.7 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke im Bereich der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	427
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	18.300,00	0,00	18.300,00	24.242,13	-5.942,13	43
	darunter:						
	4.1 Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	431
	4.2 Benutzungsgebühren, Beiträge (soweit diese nicht in einem Sonderposten zu erfassen sind) und ähnliche Entgelte, Kostenerstattungen	17.800,00	0,00	17.800,00	23.698,09	-5.898,09	432
	4.3 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte	500,00	0,00	500,00	544,04	-44,04	437
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.200,00	0,00	3.200,00	3.066,20	133,80	441, 443-445, 448
	darunter:						
	5.1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.200,00	0,00	3.200,00	3.066,20	133,80	441
	5.2 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Bauskostenzuschüsse und ähnliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	443
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	442, 448
7	+ Erhöhung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	- Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
8	+ Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	452
9	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	5.800,00	0,00	5.800,00	8.019,67	-2.219,67	47
	darunter:						
	9.1 Zinserträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	471-472
	9.2 Sonstige Finanzerträge	5.800,00	0,00	5.800,00	8.019,67	-2.219,67	473-479
10	+ Sonstige laufende Erträge	109.000,00	0,00	109.000,00	15.495,56	93.504,44	46
	darunter:						

Übersicht über Erträge und Aufwendungen zur Ergebnisrechnung							Erläuterung
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß §44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Ermächtigungen	Übertragene Ermächtigungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermächtigungen in 2019	Ergebnis	Abweichung in	Kontonummer
		2019		2019	2019	2019	
		in €					
		1	2	3	4	5	
	10.1 Erträge aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens und des Umlaufvermögens	96.700,00	0,00	96.700,00	0,00	96.700,00	461
	10.2 Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4661
11	Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 10)	642.400,00	0,00	642.400,00	572.352,24	70.047,76	
12	– Personalaufwendungen	17.384,15	0,00	17.384,15	15.513,80	1.870,35	50
	darunter:						
	12.1 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen u.ä. Verpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	507
13	– Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	51
	darunter:						
	13.1 Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	515
14	– Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	315.833,48	0,00	315.833,48	198.240,64	117.592,84	52
	darunter:						
	14.1 Aufwendungen für Energie, Wasser, Abwasser und Abfall	26.614,55	0,00	26.614,55	24.834,41	1.780,14	522
	14.2 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung	75.618,93	0,00	75.618,93	25.142,67	50.476,26	523
15	– Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Inangangsetzung und Erweiterung der Verwaltung	76.878,32	0,00	76.878,32	66.578,24	10.300,08	53
16	– Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
17	– Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	304.351,26	0,00	304.351,26	304.732,73	-381,47	54
	darunter:						
	17.1 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	2.251,26	0,00	2.251,26	1.874,45	376,81	541
	17.2 Schuldendiensthilfen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	542
	17.3 Gewerbesteuerumlage	5.800,00	0,00	5.800,00	6.666,10	-866,10	5431
	17.4 Allgemeine Umlagen an das Land	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5441
	17.5 Allgemeine Umlagen an Landkreise	209.000,00	0,00	209.000,00	208.907,23	92,77	54421
	17.6 Allgemeine Umlagen an das Amt	87.300,00	0,00	87.300,00	87.284,95	15,05	54422
	17.7 Allgemeine Umlagen an Zweckverbände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5443
	17.8 Allgemeine Umlagen an Sonstige	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5449
18	– Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	55
	darunter:						
	18.1 Leistungen nach SGB II	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	551
	18.2 Kostenbeteiligungen und -erstattungen nach SGB II	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	552
	18.3 Leistungen nach SGB XII	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	553
	18.4 Kostenbeteiligungen und -erstattungen nach SGB XII	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	554
	18.5 Leistungen nach SGB VIII	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	555
	18.6 Kostenbeteiligungen und -erstattungen nach SGB VIII	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	556
	18.7 Sonstige soziale Leistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	557
	18.8 Kostenbeteiligungen und -erstattungen für sonstige soziale Leistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	558
	18.9 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke des Bereichs soziale Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	559
19	– Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	7.700,00	0,00	7.700,00	4.553,50	3.146,50	57
	darunter:						
	19.1 Zinsaufwendungen	7.600,00	0,00	7.600,00	4.553,50	3.046,50	571-578
	19.2 Sonstige Finanzaufwendungen	100,00	0,00	100,00	0,00	100,00	579
20	– Sonstige laufende Aufwendungen	121.052,79	0,00	121.052,79	39.565,19	81.487,60	56
21	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe der Nummern 12 bis 20)	843.200,00	0,00	843.200,00	629.184,10	214.015,90	
22	Ordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 11 und 21)	-200.800,00	0,00	-200.800,00	-56.831,86	-143.968,14	
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	491
24	– Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	591
25	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 22 zuzüglich Nummer 23 abzüglich Nummer 24)	-200.800,00	0,00	-200.800,00	-56.831,86	-143.968,14	
26	– Einstellung in die Kapitalrücklage	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	592
27	+ Entnahme aus der Kapitalrücklage	8.300,00	0,00	8.300,00	8.345,40	-45,40	492
	darunter:						

Übersicht über Erträge und Aufwendungen zur Ergebnisrechnung							Erläuterung
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß §44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Ermächtigungen	Übertragene Ermächtigungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermächtigungen in 2019	Ergebnis	Abweichung in	Kontonummer
		2019		2019	2019	2019	
		in €					
		1	2	3	4	5	
	27.1 Entnahme aus der zweckgebundenen Kapitalrücklage aus investiv gebundenen Zuweisungen	8.300,00	0,00	8.300,00	8.345,40	-45,40	4922
28	– Einstellung in die Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	593
29	+ Entnahme aus der Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	493
30	+ Entnahme aus sonstigen zweckgebundenen Ergebnissrücklagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	494
31	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag, Nummer 25 zuzüglich Nummern 27, 29 und 30 abzüglich Nummern 26 und 28)	-192.500,00	0,00	-192.500,00	-48.486,46	-144.013,54	
	nachrichtlich:						
32	Ergebnisvortrag aus dem Haushaltsvorjahr	0,00	0,00	0,00	-833.550,31	0,00	
33	Ergebnis (Überschuss/Fehlbetrag) zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 31 und 32)	0,00	0,00	0,00	-882.036,77	0,00	

**Abschließender Bestätigungsvermerk des Rechnungsprüfungsausschusses
des Amtes Dorf Mecklenburg-Bad Kleinen
zum Jahresabschluss 2019 der Gemeinde Barnekow**

Gemäß § 1 Abs. 4 Satz 1 des Kommunalprüfungsgesetzes (KPG M-V) obliegt die örtliche Prüfung dem Rechnungsprüfungsausschuss des Amtes Dorf Mecklenburg-Bad Kleinen.

Die örtliche Prüfung umfasst gemäß § 3 Abs. 1 Nr. 1, 3 bis 5 und 8 des Kommunalprüfungsgesetzes M-V auch die Prüfung des Jahresabschlusses, der Anlagen zum Jahresabschluss sowie die Einhaltung der Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung.

Aufgrund dieser rechtlichen Bestimmung haben wir den Jahresabschluss, bestehend aus Ergebnisrechnung, Finanzrechnung, den Teilrechnungen, der Bilanz, dem Anhang und den Anlagen zum Jahresabschluss, unter Einbeziehung des Rechnungswesens der

Gemeinde Barnekow

für das Haushaltsjahr vom 01. 01. 2019 bis zum 31.12.2019 geprüft.

Das Rechnungswesen und der Jahresabschluss sowie die Anlagen zum Jahresabschluss gemäß § 60 KV M-V und der §§ 24 bis 53 GemHVO-Doppik wurden von der Verwaltung des Amtes unter der Gesamtverantwortung des Amtsvorstehers gemäß § 127 Abs. 2 KV M-V sowie der Bürgermeisterin erstellt. Unsere Aufgabe ist es, auf der Grundlage der von uns durchgeführten Prüfung eine Beurteilung über den Jahresabschluss sowie die Anlagen zum Jahresabschluss unter Einbeziehung des Rechnungswesens abzugeben.

Wir haben unsere Jahresabschlussprüfung unter Beachtung des § 3a KPG vorgenommen. Die Prüfung haben wir so geplant und durchgeführt, dass Unrichtigkeiten und Verstöße, die sich auf die Darstellung des durch den Jahresabschluss sowie den Anlagen zum Jahresabschluss, wesentlich vermittelten Bildes der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage auswirken, mit hinreichender Sicherheit erkannt werden. Dies geschieht unter Beachtung der Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung.

Bei der Festlegung der Prüfungshandlungen werden die Kenntnisse über das wirtschaftliche und rechtliche Umfeld der Gemeinde Barnekow sowie die Erwartungen über mögliche Fehler berücksichtigt.

Im Rahmen der Prüfung werden die Wirksamkeit des rechnungslegungsbezogenen internen Kontrollsystems sowie Nachweise für die Angaben in Buchführung, Jahresabschluss und in den Anlagen zum Jahresabschluss überwiegend auf der Basis von Stichproben beurteilt.

Für die Gemeinde Barnekow besorgt die Amtsverwaltung Dorf Mecklenburg-Bad Kleinen gemäß § 127 Abs. 2 KV M-V die Kassengeschäfte und führt das Rechnungswesen.

Der Bestätigungsvermerk für den Jahresabschluss zum 31.12.2019 der Gemeinde Barnekow erfolgt unter der Berücksichtigung, dass die Prüfung des Rechnungswesens im Rahmen der Prüfung der Gemeinde Barnekow zum 31.12.2018 zu keinen wesentlichen Beanstandungen geführt hat.

Die Prüfung des Rechnungswesens wurde daher im Umfang auf ein erforderliches Maß eingeschränkt. In die Prüfung wurde insbesondere die Feststellung der sachlichen und rechnerischen Richtigkeit, die Erteilung der Kassenanordnungen, einschließlich der buchungsbegleitenden Unterlagen, einbezogen.

Die Prüfung umfasst die Beurteilung der angewandten Bilanzierungsgrundsätze und der wesentlichen Einschätzungen der Verwaltung sowie die Würdigung der Gesamtdarstellung des Jahresabschlusses und der Anlagen zum Jahresabschluss. 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 entsprechen der Jahresabschluss und die den Jahresabschluss erläuternden Anlagen den Vorschriften des § 60 KV M-V, der §§ 24 bis 48, der §§ 50 bis 53 GemHVO- Doppik sowie den ergänzenden Satzungen und sonstigen ortsrechtlichen Bestimmungen und vermitteln unter Beachtung der Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gemeinde Barnekow.

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

Das Vermögen beträgt zum 31.12.2019	3.147.214,35 €
Die Eigenkapitalquote beträgt zum 31.12.2019	69,415 %
Die Verbindlichkeitenquote beträgt zum 31.12.2019	25,52 %
Die Gemeinde ist zum Bilanzstichtag überschuldet.	

Der veranschlagte Höchstbetrag der Kredite zur Liquiditätssicherung 2019 beträgt 1.200.000,00 €
Er wurde im Haushaltsjahr beachtet.
Es wurden Liquiditätskredite in Höhe von 615.344,46 € in Anspruch genommen.

Das Jahresergebnis vor Veränderung der Rücklagen 2019 beträgt	-56.831,86 €
Die Veränderung der Rücklagen betragen 2019	8.345,40 €
Ein Haushaltsausgleich ist im Haushaltsjahr nicht gegeben.	

Die Finanzrechnung weist für 2019 einen Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen in Höhe von 7.561,71 € aus.

Der Vortrag des Saldos der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen aus Haushaltsvorjahren beträgt -687.450,04 €

Unter Berücksichtigung des Vortrags aus Haushaltsvorjahren ist im Haushaltsjahr kein Haushaltsausgleich in der Finanzrechnung gegeben.

Die Investitionsauszahlungen betragen 2019	63.425,73 €
Sie sind durch Investitionseinzahlungen finanziert in Höhe von	8.345,40 €

Es besteht hierbei ein Defizit von 55.080,33 €. Dieser wird den liquiden Mitteln entnommen.

Investitionskredite wurden mit einem Saldo von -26.803,02 € in Anspruch genommen. Zum 31.12.2019 hat die Gemeinde Barnekow somit keine Kreditschulden mehr zu tilgen. Unsere Prüfung hat keine Besonderheiten ergeben, die nach unserer Auffassung für die Beurteilung der Ordnungsmäßigkeit der Verwaltung von Bedeutung sind.

Der Rechnungsprüfungsausschuss des Amtes Dorf Mecklenburg-Bad Kleinen empfiehlt daher der Gemeindevertretung Barnekow die Beschlussfassung zur Feststellung des Jahresabschlusses 2019 sowie die Entlastung der Bürgermeisterin für das Haushaltsjahr 2019.

Dorf Mecklenburg, den 16.11.2020



Sielaff

Vorsitzende des Rechnungsprüfungsausschusses
des Amtes Dorf Mecklenburg-Bad Kleinen

**Bericht über die Jahresabschlussprüfung der Gemeinde Barnekow
durch den Rechnungsprüfungsausschuss des Amtes Dorf Mecklenburg-Bad Kleinen**

1. Prüfungsauftrag

Ab dem 01.01.2010 wird die Haushaltswirtschaft der Gemeinde Barnekow nach den Grundsätzen ordnungsgemäßer Buchführung im Rechnungsstil der doppelten Buchführung auf der Grundlage der Kommunalverfassung für das Land Mecklenburg-Vorpommern und der Gemeindehaushalts- sowie der Gemeindekassenverordnung (GemHVO/GemKVO) geführt (§ 43 Abs. 5 KV M-V).

Es wurde der doppelte Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2019 geprüft.

Die Rechnungsprüfung und damit auch die Prüfung der Jahresabschlüsse obliegt nach geltender Rechtslage (§§ 1 und 3 KPG M-V) dem Rechnungsprüfungsausschuss des Amtes Dorf Mecklenburg-Bad Kleinen.

Die Gemeinde Barnekow ist amtsangehörige Gemeinde des Amtes Dorf Mecklenburg-Bad Kleinen. Gemäß § 4 Abs. 3 der Hauptsatzung der Gemeinde Barnekow vom 18.04.2012, zuletzt geändert am 18.07.2016, wurde die Rechnungsprüfung dem Rechnungsprüfungsausschuss des Amtes Dorf Mecklenburg-Bad Kleinen übertragen.

Die Vollständigkeitserklärung des Amtsvorstehers liegt vor.

2. Gegenstand, Art und Umfang der Prüfung

Es hat folgendes Ausschussmitglied geprüft:

Frau Michaela Hinz

Die Prüfung wurde am 22.10.2020 durchgeführt.

Gegenstand der Prüfung war der Jahresabschluss 2019 der Gemeinde Barnekow (Ergebnisrechnung, Finanzrechnung, Teilrechnungen, die Bilanz zum 31.12.2019 mit dem Anhang, inklusive der Anlagenübersicht, Forderungsübersicht, Verbindlichkeitenübersicht, der Übersicht über die aus Vorjahren fortgeltenden Haushaltsermächtigungen und der Übersicht über Erträge und Aufwendungen).

Die Prüfung des Jahresabschlusses ist darauf ausgerichtet, dass

- die gesetzlichen und ortsrechtlichen Vorschriften eingehalten wurden,
- die stetige Aufgabenerfüllung der Gemeinde Barnekow bewertbar ist,
- in der Bilanz zum 31.12.2019 das Vermögen richtig nachgewiesen wurde (§§ 60 Abs. 1 KV M-V i.V.m. § 3a KPG),
- die Rückstellungen korrekt ausgewiesen wurden. Dem korrekten Ausweis der Rückstellungen kommt insbesondere eine Bedeutung zu, da Rückstellungen Verpflichtungen darstellen, welche in der Vergangenheit eingegangen wurden und welche in der Zukunft zu Ausgaben führen werden.

Nachweise für die Angaben in dem Jahresabschluss wurden auf der Basis von Stichproben beurteilt.

3. Feststellungen und Erläuterungen

3.1. Ordnungsmäßigkeit des Rechnungswesens

Dienstanweisungen und Arbeitsanweisungen

Die GemHVO-Doppik und die GemKVO-Doppik regeln die Grundsätze für die Organisation des Rechnungswesens.

Aus diesen Vorschriften heraus besteht die Pflicht zum Erlass von Dienstanweisungen zur Organisation des Rechnungswesens.

Zum Tag der Prüfung lagen folgende Dienstanweisungen vor:

-DA für die Amtskasse Dorf Mecklenburg-Bad Kleinen

Zur Erfassung und Bewertung des Vermögens des Amtes wurden erlassen:

-Inventurrichtlinie mit dem Inventurrahmenplan

-Richtlinie zur Bewertung des kommunalen Vermögens des Amtes Dorf Mecklenburg-Bad Kleinen und der amtsangehörigen Gemeinden

Finanzsoftware

Das Amt Dorf Mecklenburg-Bad Kleinen verwendet ab dem Haushaltsjahr 2010 für das Haushalts- und Rechnungswesen auf doppischer Basis das Programm H&H pro Doppik, V 4.0 der Firma H&H Datenverarbeitungs- und Beratungsgesellschaft mbH Berlin.

Die Freigabe erfolgte nach erfolgter Prüfung am 18.01.2011 durch den Amtsvorsteher.

Inventur

Die Erfassung des beweglichen Vermögens zur Eröffnungsbilanz per 01.01.2010 erfolgte im Rahmen einer körperlichen Inventur. Diese erfolgte im Zeitraum vom 01.06.2008 bis 31.12.2009.

Zum Jahresabschluss 2019 erfolgte eine Buchinventur.

4. Wesentliche Aussagen zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage

4.1 Vermögenslage

Das Vermögen der Gemeinde Barnekow beträgt zum 31.12.2019 3.147.214,35 €

Gegenüber dem Bilanzstichtag 31.12.2018 hat sich das Vermögen um 30.793,74 € verringert.

Die Eigenkapitalquote hat sich um 0,851 % auf 69,415 % verringert.

Die Verbindlichkeitenquote beträgt zum 31.12.2019 25,52 %. Zum Bilanzstichtag 31.12.2018 waren dieses 24,43 %. Damit hat sich die Verbindlichkeitenquote um 1,09 % erhöht. Aus dem Anhang der Bilanz geht hervor, dass die Gemeinde Barnekow gegenüber 2019 weniger Schulden aus Kredite für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen hat, nämlich zum 31.12.2019 gar keine mehr. Dafür hat sie jedoch gegenüber der Bilanz zum 31.12.2018 eine Erhöhung der Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand zu verzeichnen.

Die Darstellung der Bilanz entspricht den Vorgaben der KV M-V, der GemHVO (§§ 33 ff GemHVO).

Die geprüften Unterlagen entsprachen den Vorschriften.

Die Anlagen entsprachen den Anforderungen der §§ 42, 48 GemHVO.

Die Veränderungen zum Bilanzstichtag 31.12.2018 konnten nachvollzogen werden.

4.2. Finanzlage

Die Gemeinde Barnekow schließt das Haushaltsjahr 2019 mit einem Kassenbestand von -615.344,46 € ab. Im Laufe des Jahres haben sich die liquiden Mittel um 74.783,37 € erhöht.

4.3. Ertragslage

Der Ergebnishaushalt schließt das Jahr 2019 mit einem Minus von 48.486,46€ ab.

Für das Jahr 2019 wurde kein Rechenschaftsbericht mehr erstellt, da dies aufgrund des Doppik-Erleichterungsgesetzes Mecklenburg-Vorpommerns nicht mehr zwingend notwendig ist.

Aus der Ergebnisrechnung geht hervor, dass gegenüber dem Planansatz die Erträge insgesamt ein Minus von 70.047,76 € ausweisen. Hauptursächlich ist hierbei, wie jedes Jahr, die fehlenden Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden, die jedes Jahr geplant werden. Für 2019 wurden hierbei Erträge in Höhe von 96.700 € geplant. Es wurde jedoch ein Plus bei den Steuern ausgewiesen. Zu benennen wären hier die Erträge der Grundsteuer A 10.424,25€).

Den geplanten Aufwendungen für 2019 stehen insgesamt Minderaufwendungen von 214.015,90 € gegenüber. Hier wurden vorwiegend die Verluste aus Abgängen des Anlagevermögens ebenfalls geplant und nicht gebucht, da keine Verkäufe statt fanden. Auch die Maßnahme für die Mehrkosten zur Erweiterung der Trinkwasserleitung/Löschwasserleitung wurden mit 39.400 € geplant und nicht durchgeführt.

Da im Ergebnishaushalt kein positives Jahresergebnis zu verzeichnen ist, wurde ein Betrag in Höhe von 8.345,40 € aus der Kapitalrücklage entnommen. Dies entspricht die Höhe der investiven Schlüsselzuweisungen. Dieser Betrag darf genehmigungsfrei entnommen werden. Der Haushalt 2019 wurde mit einem Minus von 192.500 € geplant. Das Ergebnis weist insgesamt ein Minus (-48.486,46 €) aus. Andere Gemeinden kamen in die Situation zusätzliche Mittel gemäß § 18 Abs. 5 der Gemeindehaushaltsverordnung-Doppik M-V zu entnehmen. So leider nicht Barnekow, da dafür ein positiver Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen zum 31.12.2011 Voraussetzung war. Diesen kann Barnekow nicht vorweisen.

5. Prüfpositionen

Im Rahmen der Jahresabschlussprüfung 2019 wurden stichprobenartige Prüfungen von Produktkonten vorgenommen. Als Grundlage dienten dabei die Kassenanordnungen mit den Rechnungsbelegen.

Es wurden geprüft: - siehe Anlage

6. Abschließende Feststellungen

Die Prüfung ergab folgende Feststellungen:

Die stichprobenartige Prüfung ergab keine Beanstandungen.

Die geprüften Positionen konnten mit entsprechenden Unterlagen, wie Rechnungen, Berechnungsbögen oder Bescheinigungen nachvollzogen und belegt werden.

7. Bestätigungsvermerk

Der Rechnungsprüfungsausschuss des Amtes Dorf Mecklenburg-Bad Kleinen hat den Jahresabschluss 2019 der Gemeinde Barnekow geprüft. Zur Prüfung lagen die Ergebnisrechnung, die Finanzrechnung, die Teilrechnungen, die Bilanz mit dem Anhang und den Anlagen vor.

Im Rahmen der Prüfung wurden die Nachweise für die Angaben in dem Jahresabschluss überwiegend auf der Basis von Stichproben beurteilt.

Der Jahresabschluss mit der Bilanz und dem Anhang entsprechen den gesetzlichen Vorschriften. Sie vermitteln unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens- und Finanzlage der Gemeinde Barnekow.

Der Rechnungsprüfungsausschuss des Amtes Dorf Mecklenburg-Bad Kleinen erteilt der Gemeinde Barnekow einen uneingeschränkten Bestätigungsvermerk.

Dorf Mecklenburg, den 16.11.2020


.....

Sielaff

Vorsitzende des Rechnungsprüfungsausschusses
des Amtes Dorf Mecklenburg-Bad Kleinen