

Beschlussvorlage Amt Dorf Mecklenburg-Bad Kleinen Federführend: Kämmerei	Vorlage-Nr: VO/AA07/2021-0701 Status: öffentlich Aktenzeichen: Datum: 20.07.2021 Einreicher: Amtsvorsteher	
Beratung und Beschlussfassung zur Feststellung des Jahresabschlusses 2019 des Amtes Dorf Mecklenburg-Bad Kleinen		
Beratungsfolge:		
Beratung Ö / N	Datum	Gremium
N	03.08.2021	Haupt- und Finanzausschuss Amt Dorf Mecklenburg - Bad Kleinen
Ö	26.08.2021	Amtsausschuss Dorf Mecklenburg-Bad Kleinen

Beschlussvorschlag:

Der Amtsausschuss des Amtes Dorf Mecklenburg-Bad Kleinen beschließt aufgrund des § 60 Abs. 5 der Kommunalverfassung M-V die Feststellung des Jahresabschlusses 2019. Im Haushaltsjahr 2019 aufgetretene Haushaltsüberschreitungen gelten als genehmigt.

Sachverhalt:

Der Amtsausschuss hat gemäß § 60 Abs. 5 der Kommunalverfassung M-V über die Feststellung des geprüften Jahresabschlusses bis spätestens zum 31.12. des auf das Haushaltsjahr folgenden Haushaltsjahres zu beschließen. Gemäß Gesetz zur Aufrechterhaltung der Handlungsfähigkeit der Kommunen während der SARS-CoV-2 Pandemie, wurden die Fristen für die Aufstellung und Feststellung des Jahresabschlusses 2019 und 2020 jeweils um ein Jahr verlängert.

Der Jahresabschluss, bestehend aus der Ergebnisrechnung, der Finanzrechnung, der Übersicht über die Teilrechnungen, der Bilanz und dem Anhang der Bilanz, wurde durch den Rechnungsprüfungsausschuss des Amtes Dorf Mecklenburg-Bad Kleinen am 10.06.2021 geprüft und der abschließende Bestätigungsvermerk wurde erteilt.

Anlage/n:

Jahresabschluss 2019 des Amtes Dorf Mecklenburg-Bad Kleinen
Bestätigungsvermerk
Prüfbericht

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	

Bericht über die Jahresabschlussprüfung des Amtes Dorf Mecklenburg-Bad Kleinen durch den Rechnungsprüfungsausschuss des Amtes Dorf Mecklenburg-Bad Kleinen

1. Prüfungsauftrag

Ab dem 01.01.2010 wird die Haushaltswirtschaft des Amtes Dorf Mecklenburg-Bad Kleinen 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.

Gemäß § 4 Abs. 3 der Hauptsatzung des Amtes Dorf Mecklenburg-Bad Kleinen vom 27.03.2012, zuletzt geändert am 11.11.2014, 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

Die Prüfung wurde am 10.06.2021 durchgeführt.

Gegenstand der Prüfung war der Jahresabschluss 2019 des Amtes Dorf Mecklenburg-Bad Kleinen (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 sowie der Übersicht über Erträge und Aufwendungen).

Die Prüfung des Jahresabschlusses ist darauf ausgerichtet, dass

- die gesetzlichen und ortsrechtlichen Vorschriften eingehalten wurden,
- die stetige Aufgabenerfüllung des Amtes Dorf Mecklenburg-Bad Kleinen 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 1.06.2008 bis 31.12.2009.

Zum Jahresabschluss 2019 erfolgte eine Buchinventur.

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

4.1 Vermögenslage

Das Vermögen des Amtes beträgt zum 31.12.2019 6.861.794,04 €

Gegenüber dem Bilanzstichtag 31.12.2018 hat sich das Vermögen um 1.255.611,32 € erhöht.

Die Eigenkapitalquote hat sich um 0,51 % auf 21,70 % erhöht.

Die Verbindlichkeitenquote beträgt zum 31.12.2019 58,11 %. Zum Bilanzstichtag 31.12.2018 waren dieses 51,92 %. Damit hat sich die Verbindlichkeitenquote erhöht.

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

Das Amt Dorf Mecklenburg-Bad Kleinen schließt das Haushaltsjahr 2019 mit einem Kassenbestand von 1.727.394,93 € ab. Im Laufe des Jahres haben sich die liquiden Mittel um 345052,46 € erhöht.

4.3. Ertragslage

Der Ergebnishaushalt schließt das Jahr 2019 mit einem Plus von 300.640,35 € ab.

Für das Jahr 2019 wurde kein Rechenschaftsbericht mehr erstellt, dafür wurde der Anhang zur Bilanz umfangreicher gestaltet. Die meisten Erträge waren die Amtsumlage mit 2.047.445,35 €, die Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Gemeinden mit 976.372,81 € sowie die sonstigen allgemeinen Zuweisungen vom Land mit 573.117,00 €.

Aus der Ergebnisrechnung geht hervor, dass gegenüber dem Planansatz die Erträge insgesamt ein Minus von 85.481,98 € ausweisen, vorwiegend aus Kostenerstattungen und -umlagen (-141.227,19 €).

Den geplanten Aufwendungen für 2019 stehen insgesamt Minderaufwendungen von 386.122,33 € gegenüber. Hiervon sind hauptsächlich die Personalaufwendungen mit 146.289,41 € Minderaufwendungen betroffen. Die Pensionsrückstellungen weisen 129.787,00 € Minderaufwendungen und die Aufwendungen für die Unterhaltung und Bewirtschaftung weisen 27.699,08 € Minderaufwendungen aus.

Der Ergebnishaushalt 2019 wurde mit 0,00 € geplant, also ausgeglichen. Letztendlich weist das Ergebnis insgesamt ein Plus von 300.640,35 € aus.

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 des Amtes Dorf Mecklenburg-Bad Kleinen 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 des Amtes Dorf Mecklenburg-Bad Kleinen.

Der Rechnungsprüfungsausschuss des Amtes Dorf Mecklenburg-Bad Kleinen erteilt dem Amt Dorf Mecklenburg-Bad Kleinen einen uneingeschränkten Bestätigungsvermerk.

Dorf Mecklenburg, den 08.07.2021



.....
Sielaff

Vorsitzende des Rechnungsprüfungsausschusses
des Amtes Dorf Mecklenburg-Bad Kleinen

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

Gemäß § 1 Abs. 4 Satz 1 des Kommunalprüfungsgesetz (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, den Anlagen zum Jahresabschluss sowie dem Rechenschaftsbericht - unter Einbeziehung des Rechnungswesens des

Amtes Dorf Mecklenburg-Bad Kleinen

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 erstellt. Unsere Aufgabe ist es, auf der Grundlage der von uns durchgeführten Prüfung eine Beurteilung über den Jahresabschluss sowie den 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 des Amtes Dorf Mecklenburg-Bad Kleinen 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, den Anlagen zum Jahresabschluss sowie im Rechenschaftsbericht überwiegend auf der Basis von Stichproben beurteilt.

Für das Amt Dorf Mecklenburg-Bad Kleinen 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 des Amtes Dorf Mecklenburg-Bad Kleinen erfolgt unter der Berücksichtigung, dass die Prüfung des Rechnungswesens im Rahmen der Prüfung des Jahresabschlusses des Amtes Dorf Mecklenburg-Bad Kleinen zum 31.12.2019 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 des Amtes Dorf Mecklenburg-Bad Kleinen.

Im Ergebnis unserer Prüfung stellen wir zu den wirtschaftlichen Verhältnissen des Amtes Dorf Mecklenburg-Bad Kleinen ergänzend fest:

Das Vermögen beträgt zum 31.12.2019	6.861.794,04 €
Die Eigenkapitalquote beträgt zum 31.12.2019	21,70 %
Die Verbindlichkeitenquote beträgt zum 31.12.2019	58,11 %
Das Amt ist zum Bilanzstichtag nicht überschuldet.	
Der veranschlagte Höchstbetrag der Kredite zur Liquiditätssicherung 2019 beträgt	300.000,00 €
Er wurde im Haushaltsjahr beachtet.	
Das Jahresergebnis vor Veränderung der Rücklagen 2019 beträgt	300.640,35 €
Die Veränderung der Rücklagen beträgt 2019	0,00 €
Ein Haushaltsausgleich ist im Haushaltsjahr in der Ergebnisrechnung gegeben.	
Die Finanzrechnung weist für 2019 einen Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen in Höhe von	263.137,58 €
aus.	
Der Vortrag des Saldos der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen aus Haushaltsvorjahren beträgt	-332.419,21 €
Unter Berücksichtigung des Vortrags aus Haushaltsvorjahren ist im Haushaltsjahr ein Haushaltsausgleich in der Finanzrechnung nicht gegeben.	
Die Investitionsauszahlungen betragen 2019	69.809,74 €
Sie sind durch Investitionseinzahlungen finanziert in Höhe von	69.809,74 €

Investitionskredite wurden nicht aufgenommen. Es fand eine planmäßige Tilgung in Höhe von 12.561,98 € statt.

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 dem Amtsausschuss des Amtes Dorf Mecklenburg-Bad Kleinen die Beschlussfassung zur Feststellung des Jahresabschlusses 2019 sowie zur Entlastung des Amtsvorstehers.

Dorf Mecklenburg, den 08.07.2021



Sielaff

Vorsitzende des Rechnungsprüfungsausschusses
des Amtes Dorf Mecklenburg-Bad Kleinen

**Amt
Dorf Mecklenburg-Bad Kleinen**

JAHRESABSCHLUSS 2019

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 Erträge und Aufwendungen zur Ergebnisrechnung	42

1. Vorwort

Dem Amt Dorf Mecklenburg-Bad Kleinen gehören die Gemeinden Bad Kleinen, Barnekow, 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 das Amt 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 beigefügt:

- die Anlagenübersicht,
- die Forderungsübersicht,
- die Verbindlichkeitenübersicht,
- eine Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen
- Übersicht über die Erträge und Aufwendungen

Nr.	Verweis auf Art-Nr. (fid. (fid. Nr.))	Finanzrechnung													Erläuterung
		in €													
		Ansatz 2019	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplanmäßige Auszahlungen	Zweckgebundene Mehrzahlungen und entsprechende Mehrauszahlungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermächtigungen 2019	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen in 2019	Ergebnis 2019	Abweichung in 2019	Ergebnis 2018	Ergebnisveränderung gegenüber 2018	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13			
	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)														
22	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Nummer 19 zuzüglich Nummer 20 abzüglich Nummer 21)	71.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	71.000,00	0,00	71.000,00	-192.137,58	-332.419,21	595.556,79	0,00	681, 683	
23	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	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, 683D, 683E, 683F	
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		
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	684	
26	+ Einzahlungen aus Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.737,00	0,00	-15.737,00	0,00	15.737,00	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	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	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	688	
30	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	54.072,74	0,00	-54.072,74	156.930,99	-102.858,25	0,00	689	
31	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 23 bis 30)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	69.809,74	0,00	-69.809,74	156.930,99	-87.121,25	0,00		
32	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00	52.700,00	72.700,00	4.017,23	68.682,77	0,00	42.700,00	781, 784	
33	- Auszahlungen für Sachanlagen	129.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	129.700,00	80.210,06	209.910,06	65.792,51	144.117,55	156.930,99	119.723,27	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	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	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	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	789	
38	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 32 bis 37)	149.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	149.700,00	132.910,06	282.610,06	69.809,74	212.800,32	156.930,99	162.423,27		
39	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 31 und 38)	-149.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-149.700,00	-132.910,06	-282.610,06	0,00	-282.610,06	0,00	-162.423,27		
40	Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag (Summe der Nummern 22 und 39)	-78.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-78.700,00	-132.910,06	-211.610,06	263.137,58	-474.747,64	595.556,79	-162.423,27		
41	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	691-692	

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (fd. Nr.)	Finanzrechnung													Erläuterung	Kontonummer
			Ansatz	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplanmäßige Auszahlungen	Zweckgebundene Mehreinzahlungen und entsprechende Mehrauszahlungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermäßigungen	Übertragene Ermäßigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermäßigungen in	Ergebnis	Abweichung in	Ergebnis	Ergebnisveränderung gegenüber	Übertragung von Ermäßigungen in Haushaltsfolgejahre		
			2019	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13		
			in €														
42	Auszahlungen für planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen		7.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.500,00	0,00	0,00	12.561,98	-5.061,98	20.216,22	-7.654,24	0,00	791-792	
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)		-7.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-7.500,00	0,00	0,00	-12.561,98	5.061,98	-20.216,22	7.654,24	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	94.476,86	-94.476,86	4.714,22	89.762,64	0,00		
46	Veränderung der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit (Summe der Nummern 40, 44 und 45)		-86.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-86.200,00	0,00	0,00	345.052,46	-564.162,52	-347.921,21	692.973,67	-162.423,27		
47	Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 22 und 42)										250.575,60						
48	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres										1.373.332,30						
49	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 47 und 48)										1.623.907,90						
	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 laufende Auszahlungen) enthalten]										-54.072,74				8891		
	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				7886		

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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	2.637.600,00	2.639.182,10	0,00	1.232,40	9.600,00	9.810,15	7.500,00	7.577,20
3	+ Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	115.900,00	109.039,36	5.900,00	4.298,26	104.000,00	97.505,35	6.000,00	7.199,35
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	37.300,00	36.198,34	34.700,00	33.319,86	0,00	0,00	2.600,00	2.878,48
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.123.100,00	981.355,72	837.700,00	718.447,65	266.400,00	232.835,09	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	10.000,00	24.872,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+ Sonstige Erträge	42.300,00	90.069,77	3.100,00	25.947,16	2.200,00	3.378,86	1.000,00	4.660,10
10	Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	3.966.200,00	3.880.718,02	881.400,00	783.245,33	382.200,00	343.529,45	17.100,00	22.315,13
11	- Personalaufwendungen	3.002.200,00	2.658.344,32	1.214.000,00	1.009.400,28	715.200,00	612.034,65	428.100,00	414.721,49
12	- Versorgungsaufwendungen	49.100,00	79.553,51	24.900,00	51.278,90	20.800,00	27.580,01	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	329.300,00	263.449,29	186.300,00	178.001,41	49.000,00	28.792,36	93.900,00	56.643,59
14	- Abschreibungen	64.300,00	74.376,08	51.400,00	61.524,48	0,00	63,42	12.900,00	12.788,18
15	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	800,00	405,00	200,00	0,00	600,00	405,00	0,00	0,00
16	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	4.400,00	25.159,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	- Sonstige Aufwendungen	516.100,00	478.789,63	388.600,00	389.333,93	105.700,00	72.128,38	4.600,00	4.306,25
19	Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	3.966.200,00	3.580.077,67	1.865.400,00	1.689.539,00	891.300,00	741.003,82	539.500,00	488.459,51
20	Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)	0,00	300.640,35	-984.000,00	-906.293,67	-509.100,00	-397.474,37	-522.400,00	-466.144,38
21	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	4.000,00	1.704,50	4.000,00	1.704,50	0,00	0,00	0,00	0,00
22	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	4.000,00	1.704,50	0,00	0,00	4.000,00	1.704,50	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)	0,00	300.640,35	-980.000,00	-904.589,17	-513.100,00	-399.178,87	-522.400,00	-466.144,38

Übersicht über die Teilrechnungen									
1. Übersicht über die Teilergebnisrechnung									
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 5 GemHVO-Doppik)	Finanzen 4		Zentrale Finanzdienstleistungen 5		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	0,00	0,00	0,00	0,00				
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	0,00	0,00	2.620.500,00	2.620.562,35				
3	+ Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00				
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	36,40	0,00	0,00				
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00				
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	19.000,00	30.072,98	0,00	0,00				
7	+ Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00				
8	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	10.000,00	24.872,73				
9	+ Sonstige Erträge	27.000,00	30.581,75	9.000,00	25.501,90				
10	Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	46.000,00	60.691,13	2.639.500,00	2.670.936,98				
11	- Personalaufwendungen	644.900,00	622.187,90	0,00	0,00				
12	- Versorgungsaufwendungen	3.400,00	694,60	0,00	0,00				
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	100,00	11,93	0,00	0,00				
14	- Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00				
15	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00				
16	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00				
17	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	4.400,00	25.159,84				
18	- Sonstige Aufwendungen	8.200,00	6.690,45	9.000,00	6.330,62				
19	Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	656.600,00	629.584,88	13.400,00	31.490,46				
20	Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)	-610.600,00	-568.893,75	2.626.100,00	2.639.446,52				
21	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00				
22	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	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)	-610.600,00	-568.893,75	2.626.100,00	2.639.446,52				

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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	2.630.100,00	2.631.604,90	0,00	1.232,40	9.600,00	9.810,15	0,00	0,00
3	+ Einzahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	115.900,00	107.060,85	5.900,00	4.900,12	104.000,00	96.025,98	6.000,00	6.098,35
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	37.300,00	38.467,07	34.700,00	35.055,27	0,00	0,00	2.600,00	3.411,80
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.123.100,00	1.031.439,70	837.700,00	804.037,89	266.400,00	197.328,83	0,00	0,00
7	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	10.000,00	26.605,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Sonstige laufende Einzahlungen	40.800,00	54.765,51	3.100,00	10.156,03	2.200,00	2.473,71	1.000,00	2.565,40
9	Summe der laufenden Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 8)	3.957.200,00	3.889.943,05	881.400,00	855.381,71	382.200,00	305.638,67	9.600,00	12.075,55
10	- Personalauszahlungen	2.937.200,00	2.760.176,42	1.172.700,00	1.062.983,00	691.500,00	648.775,31	428.100,00	426.230,21
11	- Versorgungsauszahlungen	109.200,00	96.318,12	54.300,00	48.159,05	29.600,00	26.005,91	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	329.300,00	253.037,46	186.300,00	173.147,39	49.000,00	27.420,90	93.900,00	52.457,24
13	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	800,00	405,00	200,00	0,00	600,00	405,00	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	4.400,00	25.316,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige laufende Auszahlungen	505.300,00	491.551,61	388.500,00	357.950,41	104.200,00	68.831,75	4.400,00	4.306,25
17	Summe der laufenden Auszahlungen (Summe der Nummern 10 bis 16)	3.886.200,00	3.626.805,47	1.802.000,00	1.642.239,85	874.900,00	771.438,87	526.400,00	482.993,70
18	Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung (Saldo der Nummern 9 und 17)	71.000,00	263.137,58	-920.600,00	-786.858,14	-492.700,00	-465.800,20	-516.800,00	-470.918,15
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)	71.000,00	263.137,58	-920.600,00	-786.858,14	-492.700,00	-465.800,20	-516.800,00	-470.918,15
19	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus Anlagevermögen	0,00	15.737,00	0,00	15.737,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	54.072,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 19 bis 23)	0,00	69.809,74	0,00	15.737,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahlungen für Anlagevermögen	282.610,06	69.809,74	255.610,06	62.199,69	7.000,00	7.610,05	20.000,00	0,00
26	- Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 25 bis 27)	282.610,06	69.809,74	255.610,06	62.199,69	7.000,00	7.610,05	20.000,00	0,00
29	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 24 und 28)	-282.610,06	0,00	-255.610,06	-46.462,69	-7.000,00	-7.610,05	-20.000,00	0,00
30	Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 18.2 und 29)	-211.610,06	263.137,58	-1.176.210,06	-833.320,83	-499.700,00	-473.410,25	-536.800,00	-470.918,15
31	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	- Auszahlungen für planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	7.500,00	12.561,98	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)	-7.500,00	-12.561,98	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)	Finanzen 4		Zentrale Finanzdienstleistungen 5					
		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	0,00	0,00	0,00	0,00				
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	2.620.500,00	2.620.562,35				
3	+ Einzahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00				
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	36,40	0,00	0,00				
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00				
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	19.000,00	30.072,98	0,00	0,00				
7	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	10.000,00	26.605,02				
8	+ Sonstige laufende Einzahlungen	27.000,00	29.117,30	7.500,00	10.453,07				
9	Summe der laufenden Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 8)	46.000,00	59.226,68	2.638.000,00	2.657.620,44				
10	- Personalauszahlungen	644.900,00	622.187,90	0,00	0,00				
11	- Versorgungsauszahlungen	25.300,00	22.153,16	0,00	0,00				
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	100,00	11,93	0,00	0,00				
13	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00				
14	- Auszahlungen der sozialen Sicherungen	0,00	0,00	0,00	0,00				
15	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	4.400,00	25.316,86				
16	- Sonstige laufende Auszahlungen	8.200,00	6.390,46	0,00	54.072,74				
17	Summe der laufenden Auszahlungen (Summe der Nummern 10 bis 16)	678.500,00	650.743,45	4.400,00	79.389,60				
18	Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung (Saldo der Nummern 9 und 17)	-632.500,00	-591.516,77	2.633.600,00	2.578.230,84				
18.1	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	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)	-632.500,00	-591.516,77	2.633.600,00	2.578.230,84				
19	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00				
20	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00				
21	+ Einzahlungen aus Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00				
22	+ Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00				
23	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	54.072,74				
24	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 19 bis 23)	0,00	0,00	0,00	54.072,74				
25	- Auszahlungen für Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00				
26	- Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00				
27	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00				
28	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 25 bis 27)	0,00	0,00	0,00	0,00				
29	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 24 und 28)	0,00	0,00	0,00	54.072,74				
30	Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 18.2 und 29)	-632.500,00	-591.516,77	2.633.600,00	2.632.303,58				
31	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00				
32	- Auszahlungen für planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	7.500,00	12.561,98				
33	- Sonstige Auszahlungen zur Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	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)	0,00	0,00	-7.500,00	-12.561,98				

Bilanz zum 31.12.2019					
Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (Ifd. Nr.)	31.12.2018	31.12.2019	Veränderung gegenüber dem Haushaltsvorjahr
	AKTIVA				
1	Anlagevermögen		1.345.687,96	1.335.707,70	-9.980,26
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände		7.174,64	7.895,25	720,61
1.1.1	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten		7.174,64	7.895,25	720,61
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		839.106,23	834.263,29	-4.842,94
1.2.1	Wald, Forsten		0,00	0,00	0,00
1.2.2	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		0,00	0,00	0,00
1.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		524.558,60	511.990,44	-12.568,16
1.2.4	Infrastrukturvermögen		0,00	0,00	0,00
1.2.5	Bauten auf fremden Grund und Boden		6.820,47	6.600,45	-220,02
1.2.6	Kunstgegenstände, Denkmäler		0,00	0,00	0,00
1.2.7	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge		217.162,29	189.554,19	-27.608,10
1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung		90.564,87	126.118,21	35.553,34
1.2.9	Pflanzen und Tiere		0,00	0,00	0,00
1.2.10	Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen, Anlagen im Bau		0,00	0,00	0,00
1.3	Finanzanlagen		499.407,09	493.549,16	-5.857,93
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		0,00	0,00	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		0,00	0,00	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		499.407,09	493.549,16	-5.857,93
1.3.9	Sonstige Ausleihungen		0,00	0,00	0,00
2	Umlaufvermögen		4.243.564,86	5.507.171,38	1.263.606,52
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		4.243.564,86	5.507.171,38	1.263.606,52
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen		63.050,59	73.309,25	10.258,66
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		7.286,60	7.262,38	-24,22
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 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:		4.173.227,67	5.426.599,75	1.253.372,08
2.2.6.1	Forderungen gegenüber den amtsangehörigen Gemeinden aus der Hingabe von Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand		4.150.155,50	5.373.377,10	1.223.221,60
2.2.6.2	Sonstige Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich		23.072,17	53.222,65	30.150,48
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		16.929,90	18.914,96	1.985,06
3.1	Disagio		0,00	0,00	0,00
3.2	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten		16.929,90	18.914,96	1.985,06
4.	Aktive latente Steuern		0,00	0,00	0,00
5.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag		0,00	0,00	0,00
	Bilanzsumme		5.606.182,72	6.861.794,04	1.255.611,32

Bilanz zum 31.12.2019					
Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (lfd. Nr.)	31.12.2018	31.12.2019	Veränderung gegenüber dem Haushaltsvorjahr
	PASSIVA				
1	Eigenkapital		1.188.223,75	1.488.864,10	300.640,35
1.1	Kapitalrücklage		0,00	0,00	0,00
1.1.1	Allgemeine Kapitalrücklage		0,00	0,00	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		1.188.223,75	1.188.223,75	0,00
1.4	Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag		0,00	300.640,35	300.640,35
1.5	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag		0,00	0,00	0,00
2	Sonderposten		303.088,23	295.511,03	-7.577,20
2.1	Sonderposten zum Anlagevermögen		303.088,23	295.511,03	-7.577,20
2.1.1	Sonderposten aus Zuwendungen		303.088,23	295.511,03	-7.577,20
2.1.2	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		0,00	0,00	0,00
2.1.3	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen		0,00	0,00	0,00
2.2	Sonderposten für den Gebührenaussgleich		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		1.202.163,99	1.088.099,19	-114.064,80
3.1	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen		1.202.163,99	1.088.099,19	-114.064,80
3.2	Steuerrückstellungen		0,00	0,00	0,00
3.3	Sonstige Rückstellungen		0,00	0,00	0,00
4	Verbindlichkeiten		2.910.862,75	3.987.279,72	1.076.416,97
4.1	Anleihen		0,00	0,00	0,00
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen		1.742.113,48	2.698.645,73	956.532,25
4.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen		12.561,94	-0,04	-12.561,98
4.2.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit		1.729.551,54	2.698.645,77	969.094,23
4.3	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen		0,00	0,00	0,00
4.4	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen		0,00	0,00	0,00
4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		23.562,10	54.574,68	31.012,58
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		342,44	73,30	-269,14
4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich:		1.073.106,24	1.077.426,13	4.319,89
4.10.1	Verbindlichkeiten gegenüber den amtsangehörigen Gemeinden aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand		1.038.261,49	947.336,40	-90.925,09
4.10.2	Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich		34.844,75	130.089,73	95.244,98
4.11	Sonstige Verbindlichkeiten		71.738,49	156.559,88	84.821,39
5	Rechnungsabgrenzungsposten		1.844,00	2.040,00	196,00
5.1	Grabnutzungsentgelte		0,00	0,00	0,00
5.2	Anzahlungen auf Grabnutzungsentgelte		0,00	0,00	0,00
5.3	Sonstige		1.844,00	2.040,00	196,00
6.	Passive latente Steuern		0,00	0,00	0,00
	Bilanzsumme		5.606.182,72	6.861.794,04	1.255.611,32

Anhang zur Bilanz 31.12.2019 für das Amt Dorf Mecklenburg-Bad Kleinen

A Rechtsgrundlagen

Der Anhang zum Jahresabschluss zum 31.12.2019 des Amtes Dorf Mecklenburg-Bad Kleinen wurde unter Beachtung des § 60 (1) und (2) der Kommunalverfassung M-V und des §§ 32-39 sowie der §§ 43-53 GemHVO-Doppik M-V erstellt.

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 des Amtes Dorf Mecklenburg-Bad Kleinen werden neben den gesetzlich nach § 48 (2) der GemHVO-Doppik M-V vorgeschriebenen Erläuterungen zu den angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden zusätzliche Angaben gemacht.

B Angewandte Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden haben sich gegenüber der Bilanz zum 31.12.2018 nicht verändert.

Gemäß § 31 Abs. 5 GemHVO-Doppik kann auf eine Erfassung abnutzbarer, beweglicher Vermögensgegenstände des Anlagevermögens, deren Anschaffungs- und Herstellungskosten im Einzelnen wertmäßig den Betrag 1.000 Euro ohne Umsatzsteuer nicht überschreitet, verzichtet werden. Davon wurde seit dem Haushaltsjahr 2017 Gebrauch gemacht.

Anlagegüter mit einem Anschaffungswert unterhalb von 1.000 Euro ohne Umsatzsteuer werden nicht im Anlageverzeichnis geführt.

Anlagegüter von 100 Euro bis 999,99 € werden nur mengenmäßig, ohne Wert erfasst.

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. Die Rückstellungen wurden gemäß § 35 der GemHVO-Doppik M-V mit dem Betrag ihrer voraussichtlichen Inanspruchnahme gebildet und beinhalten aller erkennbaren Risiken und ungewisse Verpflichtungen in angemessener Höhe.

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

B 2.1.1 Erläuterung der Aktiva

Laufende Nummer wie in der Bilanz:

*Wert der Bilanz zum 31.12.2018

1. Anlagevermögen	1.335.707,70 €
	*(1.345.687,96 €)

Zur Erläuterung der Zusammensetzung und der Entwicklung des Anlagevermögens, wird ergänzend auf die nachfolgenden Darstellungen im Anhang verwiesen.

1.1. Immaterielle Vermögensgegenstände	7.895,25 €
	*(7.174,64 €)

1.1.1. Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	7.895,25 €
	*(7.174,64 €)

Bei dieser Bilanzposition handelt es sich um Lizenzen für genutzte Softwareprogramme beim Amt Dorf Mecklenburg-Bad Kleinen. Eine Aktivierung fand nur statt, sofern diese entgeltlich von Dritten erworben wurden. Sie werden gemäß der Abschreibungstabelle des Landes Mecklenburg-Vorpommern fünf Jahre abgeschrieben. Die durch eine Buchinventur in der Anlagenbestandsliste erfassten Softwarelizenzen weisen zum 31.12.2019 einen Wert von 7.895,25 € aus.

Bilanzwert zum 31.12.2018	7.174,64 €
Veränderungen im Haushaltsjahr 2019:	
-planmäßige Abschreibungen	-3.296,62 €
-Erwerb Serversoftware-Lizenz	+4.017,23 €
Bilanzwert zum 31.12.2019	7.895,25 €

1.2. Sachanlagen	834.263,29 €
	*(839.106,23 €)

1.2.3. Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte **511.990,44 €**
*(524.558,60 €)

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.

Nach Abzug der planmäßigen Abschreibungen in Höhe von 12.568,16 €, ergibt sich zum 31.12.2019 folgender Bilanzwert:

Immobilie	Wert in €
Amtsgebäude in Dorf Mecklenburg inkl. Grundstück	511.990,44

1.2.5. Bauten auf fremden Grund und Boden **6.600,45 €**
*(6.820,47 €)

Bei den Bauten auf fremden Grund und Boden wurde für die Garage am Wehberg in Dorf Mecklenburg die tatsächlichen Anschaffungs- und Herstellungskosten zu Grunde gelegt.

Zum Bilanzstichtag 31.12.2019 hatte diese einen Wert von 6.600,45 €. Die planmäßigen Abschreibungen betragen im Haushaltsjahr 2019 einen Wert von 220,02 €.

1.2.7. Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge **189.554,19 €**
*(217.162,29 €)

Vermögensgegenstände, die unter Berücksichtigung in der Abschreibungstabelle niedergelegten betriebsgewöhnlichen Nutzungsdauer bereits abgeschrieben sind, wurden mit einem Erinnerungswert von 1,00 Euro in die Bilanz aufgenommen.

Unter dieser Position werden ausschließlich Fahrzeuge und dazugehörige Zusatzgeräte für den Bauhof nachgewiesen.

Bilanzwert zum 31.12.2018	217.162,29 €
Veränderungen im Haushaltsjahr 2019:	
-Anschaffung Iseki-Frontsichelmäher	+ 5.563,88€
-Abgang Restbuchwerte Transportwagen, Sattelschlepper/Kipper	- 2,00 €
-planmäßige Abschreibungen	-33.169,98 €
Bilanzwert zum 31.12.2019	189.554,19 €

1.2.8. Betriebs- und Geschäftsausstattung **126.118,21 €**
*(90.564,87 €)

Unter dieser Position fallen alle Ausstattungs- und Vermögensgegenstände, die das Amt Dorf Mecklenburg-Bad Kleinen zur Erfüllung seiner Aufgaben benötigt, sofern ihr Anschaffungswert die Wertgrenze von 1.000,00 € exklusive Umsatzsteuer übersteigt (bis zum Jahr 2016 war die Wertgrenze 410,00 € Netto). Dazu zählen unter anderem Büroeinrichtungen, Hardware und EDV-technische Ausstattung und Geräte des Bauhofes.

Bilanzwert zum 31.12.2018 90.564,87 €

Veränderungen im Haushaltsjahr 2019:

-Zugang Verwaltung (Server+Zubehör, Projektor Zeiterfassungsterminal, Defibrillator) 48.644,04 €

-Zugang Bauhof (Metallbandsäge, Hochdruckreiniger, Bordwände) 4.421,55 €

-Zugang Amtswehrführung (zwei Zelte) 7.610,05 €

-planmäßige Abschreibungen -25.122,30 €

Bilanzwert zum 31.12.2019 126.118,21 €

1.3. Finanzanlagen **493.549,16 €**
*(499.407,09 €)

1.3.8. Anteilige Rücklagen der Versorgungskassen zur Abdeckung von Pensionsverpflichtungen **493.549,16 €**
*(499.407,09 €)

Gemäß des § 37 (7) GemHVO-Doppik M-V, sind anteilige Rücklagen des Kommunalen Versorgungsverbandes Mecklenburg-Vorpommern zur Abdeckung von Pensionsverpflichtungen als Finanzanlagen auszuweisen.

Zur Abdeckung der Verpflichtungen aus Pensionsansprüchen bedient sich das Amt Dorf Mecklenburg-Bad Kleinen des Kommunalen Versorgungsverbandes Mecklenburg-Vorpommern (VM-V). Die Berechnung zum Bilanzstichtag erfolgte für das Amt nach dem Verhältnis ihrer Pensionsrückstellungen zur Summe der Pensionsrückstellungen der Mitglieder.

2. Umlaufvermögen **5.507.171,38 €**
*(4.243.564,86 €)

2.2. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände **5.507.171,38 €**
*(4.243.564,86 €)

Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände werden mittels 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 **73.309,25 €**
*(63.050,59 €)

Hierunter weist das Amt Dorf Mecklenburg-Bad Kleinen seine Forderungen aus, die im Rahmen von öffentlich-rechtlichen Rechtsverhältnissen bzw. –geschäften erwachsen sind, wie z. B. Verwaltungsgebühren und Säumniszuschläge.

Gebührenforderungen	4.389,22 €
	*(3.719,49 €)
Transferforderungen	0,00 €
	*(0,00 €)
sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	68.920,03 €
	*(59.331,10 €)

2.2.2. Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen **7.262,38 €**
*(7.286,60 €)

Zum Bilanzstichtag 31.12.2019 besaß das Amt Dorf Mecklenburg-Bad Kleinen Forderungen für erbrachte Leistungen auf privatrechtliche Grundlage in Höhe von 7.262,38 €.

Die Forderungen bezogen sich zum Beispiel auf das Amtsblatt, Strom und Fernwärmeabrechnungen.

2.2.6. Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich **5.426.599,75 €**
*(4.173.227,67 €)

<u>2.2.6.1. Forderungen gegenüber amtsangehörigen Gemeinden aus der Hingabe von Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand</u>	5.373.377,10 €
	*(4.150.155,50 €)

Unter dieser Position werden die Forderungen gegenüber den amtsangehörigen Gemeinden, im Rahmen der Einheitskasse, ausgewiesen.

Zum 31.12.2019 hatte das Amt Dorf Mecklenburg-Bad Kleinen Forderungen in Höhe von:

- 1.066.099,45 € von der Gemeinde Dorf Mecklenburg
- 129.780,15 € von der Gemeinde Groß Stieten
- 664.789,34 € von der Gemeinde Bad Kleinen
- 1.485.853,66 € von der Gemeinde Bobitz
- 958.072,74 € von der Gemeinde Hohen Viecheln
- 453.437,30 € von der Gemeinde Ventschow
- 615.344,46 € von der Gemeinde Barnekow

<u>2.2.6.2. Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich</u>	53.222,65 €
	*(23.072,17 €)

Das Amt hatte gegenüber amtsangehörigen Gemeinden Forderungen für die Erstattung von Personalkosten für den Einsatz der „Springer“ in den entsprechenden KITA's. und aus der Kostenverrechnung für den Hausmeister gegenüber der Gemeinde Dorf Mecklenburg

<u>2.4. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks</u>	0,00 €
	*(0,00 €)

Das Amt Dorf Mecklenburg-Bad Kleinen (als Einheitskasse) verfügt zum 31.12.2019 über keinen positiven Kassenbestand mehr.

<u>3. Rechnungsabgrenzungsposten</u>	18.914,96 €
	*(16.929,90 €)

<u>3.2. Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten</u>	18.914,96 €
	*(16.914,96 €)

Für Aufwendungen, die zum Bilanzstichtag 31.12.2019 im Voraus bezahlt und gebucht wurden und somit ganz oder zum Teil dem Haushalt 2020 zuzuordnen sind, wie z.B. die Gehaltszahlungen für Beamte und Beamtinnen, wurde eine entsprechende Rechnungsabgrenzung gebildet. Des Weiteren besteht u.a. eine aktive Rechnungsabgrenzung für die Aufwandsentschädigung des Amtsvorstehers und des Amtswehrführers sowie die Lizenz 2020 e.gov-MV und Inventarversicherungen.

B 2.1.2 Passiva

1. Eigenkapital	1.488.864,10 €
	*(1.188.223,75€)

Das Amt Dorf Mecklenburg-Bad Kleinen weist zum Bilanzstichtag 31.12.2019 ein Eigenkapital in Höhe von 1.488.864,10 € aus. Die Eigenkapitalquote des Amtes beträgt 21,70 %. Im Vergleich zum Vorjahr (21,19 %) hat sich die Eigenkapitalquote um 0,51 % erhöht.

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

1.3. Ergebnisvortrag	1.188.223,75 €
	*(1.441.679,76 €)

Der Vortrag aus dem Haushaltsjahr 2018 in das Haushaltsjahr 2019 beträgt 1.188.223,75 € und setzt sich aus dem Vortrag aus dem Jahr 2017 in Höhe von 1.441.679,76 € und dem Fehlbetrag des Jahres 2018 in Höhe von -253.456,01 € zusammen.

1.4. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	300.640,35€
	*(-253.456,01 €)

Das Amt Dorf Mecklenburg-Bad Kleinen schließt das Haushaltsjahr 2019 mit einem Überschuss in Höhe von 300.640,35 € ab. Der Überschuss wirkt sich positiv auf das Eigenkapital aus.

2. Sonderposten	295.511,03 €
	*(303.088,23 €)

Sonderposten sind Zuwendungen und Zuweisungen, die im Rahmen der Zweckbindung an das Amt Dorf Mecklenburg-Bad Kleinen für investive Maßnahmen und ähnliches gezahlt wurden. Diese dürfen nicht frei vom Amt Dorf Mecklenburg-Bad Kleinen verwendet werden.

Die Auflösung erfolgt gemäß § 37 (2) GemHVO-Doppik M-V ertragswirksam über die Restnutzungsdauer des jeweiligen mit dem Sonderposten finanzierten Vermögensgegenstandes. Damit wird der Abschreibungsaufwand vermindert. Die Sonderposten zum Anlagevermögen wurden anhand einer Beleginventur der Zuwendungsbescheide erfasst. Der Ausweis in der Bilanz erfolgt abzüglich der bis zum 31.12.2019 vorzunehmenden Auflösungen.

2.1. Sonderposten zum Anlagevermögen **295.511,03 €**

*(303.088,23 €)

Zuwendungen, Zuweisungen und sonstige Geld- und Sachleistungen (Geschenke, Spenden), die das Amt zweckgebunden für Investitionen erhält, sind in „Sonderposten zum Anlagevermögen“ einzustellen.

Die Auflösung erfolgt gemäß § 37 (2) GemHVO-Doppik M-V ertragswirksam entsprechend der planmäßigen Abschreibungen des jeweiligen mit dem Sonderposten finanzierten Vermögensgegenstandes.

2.1.1. Sonderposten aus Zuwendungen **295.511,03 €**

*(303.088,23 €)

Das Amt Dorf Mecklenburg-Bad Kleinen weist bis zum 31.12.2019 Sonderposten in Höhe von insgesamt 295.511,03 € aus.

Die Wertveränderung zur Vorjahresbilanz bezieht sich auf die planmäßige jährliche Abschreibung des Sonderpostens.

Der Sonderposten bezieht sich ausschließlich auf die Umbaumaßnahme am Amtsgebäude in Dorf Mecklenburg.

3. Rückstellungen **1.088.099,19 €**

*(1.202.163,99 €)

Rückstellungen sind Passivposten in der Bilanz und dienen der Abdeckung ungewisser Verbindlichkeiten, Verpflichtungen und Risiken, die wirtschaftlich vorangegangenen Haushaltsjahren zuzuordnen sind, jedoch noch nicht fällig sind. Des Weiteren sind deren Höhe und deren Eintritt noch ungewiss und daher sind sie noch nicht den Verbindlichkeiten nach Nummer 4 zuzuordnen. Sie sind bei dem Amt Dorf Mecklenburg-Bad Kleinen für die folgenden Sachverhalte gemäß § 35 (1) GemHVO-Doppik M-V in ihrer Höhe der voraussichtlichen Inanspruchnahme gebildet worden.

3.1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen **1.088.099,19 €**

*(1.202.163,99 €)

Gemäß § 35 (1) GemHVO-Doppik M-V hat das Amt Dorf Mecklenburg-Bad Kleinen Rückstellungen für am Bilanzstichtag 31.12.2019 bestehende, in der Vergangenheit entstandene, rechtliche oder faktische Verpflichtungen aus Pensionszusagen nach beamtenrechtlichen Vorschriften anzusetzen. Zu diesen Rückstellungen zählen neben den eigentlichen Pensionsverpflichtungen auch die Verpflichtungen wie die Beihilferückstellungen.

Pensionsrückstellungen für beschäftigte Beamte 654.705,00 €
*(1.006.073,00 €)

Beihilferückstellungen für beschäftigte Beamte	127.063,89 € *(196.090,99 €)
Rückstellungen für Versorgungsempfänger	256.314,00 € *(0,00 €)
Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger	50.016,30 € *(0,00 €)
Summe	1.088.099,19 € *(1.202.163,99 €)

4. Verbindlichkeiten **3.987.279,72 €**
*(2.910.862,75 €)

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

4.2. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen **1.742.113,48 €**
*(321.421,28 €)

4.2.1. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen **- 0,04 €**
*(12.561,94 €)

Die vom Amt Dorf Mecklenburg-Bad Kleinen aufgenommenen Kredite für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen valutieren zum 31.12.2019 mit -0,04 €. Der Kredit ist vollständig getilgt. Hier erfolgt im Jahr 2020 eine buchmäßige Bereinigung des noch ausgewiesenen Buchbetrages.

Der Kredit bezog sich auf die Maßnahme „Umbau/Sanierung des Amtsgebäudes“ in Dorf Mecklenburg.

4.2.2. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit **2.698.645,77 €**
*(1.729.551,54 €)

Im Rahmen der Einheitskasse werden alle Kassenbestände der amtsangehörigen Gemeinden und des Amtes auf den Verwaltungsgemeinschaftskonten verwaltet.

Zum 31.12.2019 wiesen die Verwaltungsgemeinschaftskonten einen Bestand von -2.698.645,77 € aus.

ZW 06 Sparkasse Mecklenburg-Nordwest	-1.312.362,36 €
ZW 15 Deutsche Kreditbank	-1.387.054,08 €
ZW 80 Barkasse	<u>770,67 €</u>
	-2.698.645,77 €

4.5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen 54.574,68 €

*(23.562,10 €)

Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen beinhalten Rechnungspositionen, die für den Leistungszeitraum Dezember anfallen, jedoch erst im Folgejahr zur Zahlung fällig sind. Dieses waren unter anderem Rechnungen über den Mecklenburger Wegweiser, EDV-Wartungsrechnungen, Betriebskostenabrechnungen, Reinigungsrechnungen, Telefonrechnungen, Handwerkerrechnungen und andere.

4.9. Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähiger kommunaler Stiftungen 73,30 €

*(342,44 €)

In dieser Bilanzposition werden die Verbindlichkeiten gegenüber dem Zweckverband Wismar, mit Sitz in 23972 Lübow, mit einer Höhe von 73,30 € (1,30 € Niederschlagswasser, 72,00 Wasser) ausgewiesen.

4.10. Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich 1.077.426,13 €

*(1.073.106,24 €)

4.10.1. Verbindlichkeiten gegenüber den amtsangehörigen Gemeinden aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand 947.336,40 €

*(1.038.261,49 €)

Gegenüber den amtsangehörigen Gemeinden betragen die Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand zum 31.12.2019 947.336,40 € für

Gemeinde Lübow	864.124,02 €
	*(795.108,31 €)
Gemeinde Metelsdorf	83.212,38 €
	*(243.153,18 €)

4.10.2. Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich 130.089,73 €

*(34.844,75 €)

Diese Position beinhaltet Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich. Hierbei handelt es sich um Reisekostenabrechnungen Lehrgangsgebühren und SV-Leistungen. Des Weiteren handelt es sich um negative Forderungen, aus der Endabrechnung des Bauhofes und somit den Verbindlichkeiten zugeordnet werden.

4.11. Sonstige Verbindlichkeiten

156.559,88 €

*(71.738,49 €)

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

Weiterhin fallen unter diese Position die sogenannten „Verwahrgelder“, bei denen es sich ebenfalls um durchlaufende Positionen handelt.

In diesem Falle handelt es sich um Gelder Dritter, die das Amt Dorf Mecklenburg-Bad Kleinen angenommen hat und weiterleitet.

Diese Gelder werden nicht über die Ergebnisrechnung und die damit verbundenen Forderungs- und Verbindlichkeitskonten verbucht.

Daneben gehen bei dem Amt Dorf Mecklenburg-Bad Kleinen weitere Gelder ein, die aufgrund von unvollständigen Angaben nicht eindeutig zuzuordnen sind. Somit können die entsprechenden Forderungen nicht ohne weiteres zugeordnet werden. Diese stellen bis zu der endgültigen Aufklärung und Zuordnung zu einer bestehenden Forderung eine Verbindlichkeit für das Amt Dorf Mecklenburg-Bad Kleinen dar, da in diesem Falle grundsätzlich ein Rückzahlungsanspruch besteht.

5. Rechnungsabgrenzungsposten

2.040,00 €

*(1.814,00 €)

5.3. Sonstige

2.040,00 €

*(1.844,00 €)

Das Amt Dorf Mecklenburg-Bad Kleinen hat im Jahr 2019 Einzahlungen in Höhe von 2.040,00 € für Erträge des Haushaltsjahres 2020 erhalten. Hierbei handelt es sich um Einzahlungen für Fischereiabgabemarken für das nächste Haushaltsjahr 2020.

B 2.2 Ergebnisrechnung, Ertrags- und Aufwandslage

Das Amt Dorf Mecklenburg-Bad Kleinen hatte für das Jahr 2019 im Ergebnishaushalt einen ausgeglichenen Haushalt beschlossen. Es wurden Erträge und Aufwendungen von jeweils 3.966.200 € für das Jahr geplant.

Im Ergebnis wurden Erträge in Höhe von insgesamt 3.880.718,02 € und Aufwendungen in Höhe von insgesamt 3.580.077,67 € festgestellt. Damit schließt das Amt im Endergebnis mit einem Plus von 300.640,35 € ab.

Aus den Vorjahren wurde ein positiver Ergebnisvortrag von 1.188.233,75 € auf das Jahr 2019 vorgetragen. Zusammen mit dem positiven Ergebnis des Jahres 2019 wurden insgesamt 1.488.864,10 € auf das Haushaltsjahr 2020 vorgetragen.

Der positive Ergebnisvortrag bildet auch gleichzeitig das Eigenkapital des Amtes.

Für den Gesamtüberblick der Ertrags- und Aufwandslage wird eine Ergebnisrechnung im Jahresabschluss ausgewiesen.

Insgesamt konnten die geplanten Erträge nicht erzielt werden, es wurden 85.481,98 € Mindererträge festgestellt.

Aufwendungen wurden mit 3.966.200 € für das Jahr 2019 geplant. Dem stehen tatsächliche Aufwendungen in Höhe von 3.580.077,67 € gegenüber. Es sind Minderaufwendungen in Höhe von 386.122,33 € entstanden.

Die Erträge wurden mit einem höheren Ansatz geplant als letztendlich im Ist ausgewiesen wird. Hauptursächlich betrifft dieses die Kostenerstattungen. Der Planansatz betrug hier insgesamt 1.123.100,00 €, das Ergebnis beläuft sich auf 981.355,72 €. Allein in diesem Bereich sind 141.744,28 € Mindererträge zu verzeichnen. Davon bezieht sich der größte Teil (-117.111,74 €) auf die Kostenerstattungen für den Bauhof, da nur die tatsächlichen Aufwendungen an die Gemeinden weiterberechnet werden.

Aber es konnten auch Mehrerträge, z. B. aus sonstigen laufenden Erträgen (+47.769,77 €) festgestellt werden. Hier aufgrund z. B. des Verkaufs von Altfahrzeugen aus dem Bauhof (15.737,00 €) oder auch aus Mahngebühren und Säumniszuschlägen (+ 19.770,86 €).

Im Bereich der Aufwendungen kam es zu zahlreichen Minderaufwendungen in unterschiedlichen Bereichen. Die Personal- und Versorgungsaufwendungen wurden mit 313.402,17 € gegenüber dem Planansatz nicht in Anspruch genommen. Vor allem aufgrund der späteren Wiederbesetzung von Planstellen und dem Ausfall wegen Mutterschaftsschutz, kam es zu Minderaufwendungen in diesem Bereich.

Für Sach- und Dienstleistungen waren für das Jahr 2019 insgesamt 329.300,00 € an Aufwendungen geplant. Diese wurden mit 263.449,29 € in Anspruch genommen. Damit wurden Minderaufwendungen in Höhe von 65.850,71 € festgestellt. Vor allem Aufwendungen für die Unterhaltung der Gebäude und Außenanlagen, Fundtiere, Kostenerstattungen für Verdienstausschlag (Amtswehrführung) und für geringwertige Ausstattungen wurden nicht in Anspruch genommen. So wurde z. B. die für 2019 geplante Umgestaltung des Vorplatzes am Amtsgebäude erst im Jahr 2020 vollzogen.

Die geplanten Abschreibungen, 64.300,00 € wurden mit 74.376,08 € in Anspruch genommen. Es sind Mehraufwendungen von 10.076,08 € entstanden. Bei der Planung wurden einige Ersatzanschaffungen, wie z. B. der Server für die Verwaltung nicht berücksichtigt. Hierfür ist bereits eine jährliche Abschreibung von rd. 8.000 € anzurechnen.

Für Zinsaufwendungen wurden für das Jahr 2019 insgesamt 4.400,00 € geplant, abgerechnet wurden 25.159,84 €. Es sind Mehraufwendungen von 20.759,84 € entstanden.

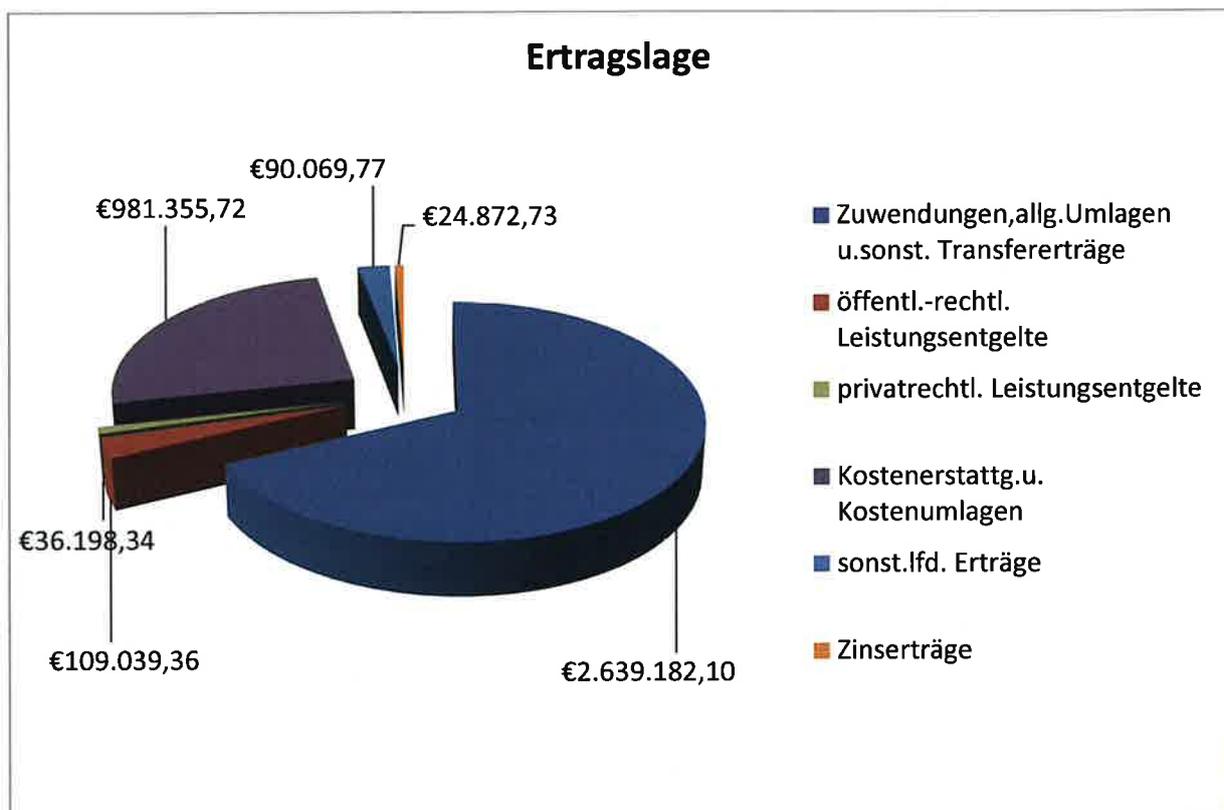
Die Entwicklung der Kassenbestände der einzelnen Gemeinden führte im Jahr 2019 immer weiter in den Negativbereich. Da zahlreiche investive Baumaßnahmen in den Gemeinden durchgeführt wurden, mussten finanzielle Mittel oft sehr lange vorgehalten werden, bis die anteiligen Fördermittel ausgezahlt wurden. Das Amt verwaltet alle Finanzmittel der Gemeinden und des Amtes auf dem Verwaltungsgemeinschaftskonto. Zahlt somit auch alle Kassenkreditzinsen. Diese werden an die Gemeinden weiterberechnet und werden im Amtshaushalt ertragswirksam. Auf der Ertragsseite wurden dementsprechend Mehrerträge festgestellt.

Die sonstigen laufenden Aufwendungen waren mit insgesamt 516.100 € geplant. Aufwendungen sind insgesamt 478.789,63 € entstanden, damit Minderaufwendungen von 37.310,37 €.

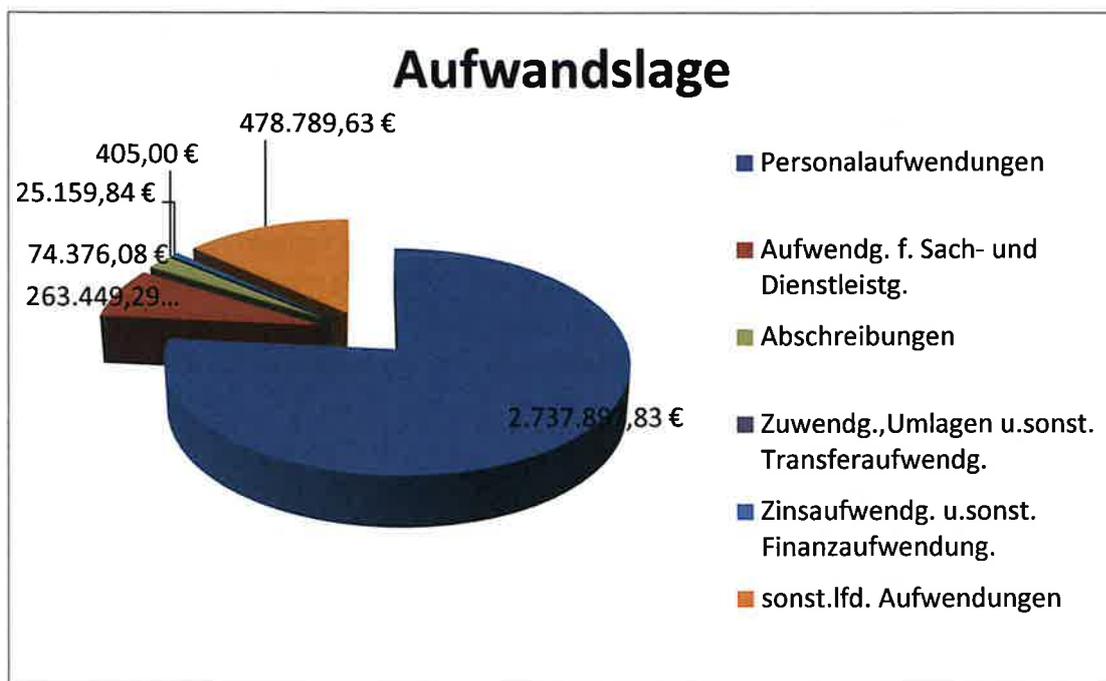
Hierunter fallen Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Büromaterial, Telefon, Sachverständigen-/Anwaltskosten, Versicherungen etc. Die geplanten Mittel wurden hier meist nicht voll benötigt.

Aber auch die laufenden Aufwendungen für die EDV fallen in diesen Bereich. Die EDV wurde enorm erweitert, sei es im Hardware- oder Softwarebereich. Vor allem durch die Inanspruchnahme der Dienste des Zweckverbandes für Elektronische Verwaltung, die notwendig waren für das Personenstandswesen, sind die Kosten stark gestiegen. Waren hierfür ursprünglich 85.000 € geplant, wurden 121.441,00 € abgerechnet. Damit Mehraufwendungen für die laufenden Aufwendungen EDV von 36.441,00 €.

Entsprechend den Deckungsvermerken im Haushaltsplan für das Jahr 2019, konnten alle Mehraufwendungen innerhalb des Haushaltes durch die Minderaufwendungen bzw. durch zweckbestimmte Erträge gedeckt werden.



Die Übersicht stellt die einzelnen Ertragspositionen des Jahres 2019 deutlich dar. Die Haupterträge des Amtes stellen die Zuwendungen und Umlagen, mit einem Wert von 2.639.182,10 € dar. Dieses entspricht 68 % der Gesamterträge. Der Amtshaushalt ist ein Umlagen finanziertes Haushalt.



Diese Übersicht stellt einzelne Aufwandspositionen des Haushaltes 2019 dar. Die größte Position sind die Personalaufwendungen inklusive der Versorgungsaufwendungen, mit insgesamt 2.737.897,83 €. Dieses entspricht rd. 76,5 % der Gesamtaufwendungen.

B.2.3 Finanzrechnung, Finanzlage

	Gesamtermächtigungen	Ergebnis	Abweichung
Saldo ordentl. Ein- u. Auszahlungen	71.000,00 €	263.137,58 €	192.137,58 €
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00 €	69.809,74 €	69.809,74 €
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	282.610,06 €	69.809,74 €	-212.800,32 €
Saldo Ein- & Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-282.610,06 €	0,00 €	282.610,06 €
Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbedarf	-211.610,06 €	263.137,58 €	474.747,64 €
Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Auszahlungen für die planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen	7.500,00 €	12.561,98 €	5.061,98 €
Saldo Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen	-7.500,00 €	-12.561,98 €	-5.061,98 €
Saldo der durchlaufenden Gelder		94.476,86 €	94.476,86 €
Veränderung der liquiden Mittel	-219.110,06 €	345.052,46 €	564.162,52 €

Das Amt Dorf Mecklenburg-Bad Kleinen weist zum 31.12.2019 einen Finanzmittelüberschuss von 345.052,46 € aus, dieser Finanzmittelüberschuss betrifft die laufende Verwaltungstätigkeit sowie die durchlaufenden Gelder. Der Bereich Investitionstätigkeit konnte ausgeglichen werden.

Es erfolgte im Jahr 2019 eine Übertragung von finanziellen Mitteln gemäß § 12 Nr. 4 GemHVO-Doppik vom laufenden Bereich in den investiven Bereich um die Finanzierung der im Haushaltsjahr getätigten Investitionen (54.072,74 €) abzusichern. Da das Amt über genügend finanzielle Mittel verfügt, sollen die Investitionen aus den liquiden Mitteln getätigt werden.

Die liquiden Mittel des Amtes veränderten sich vom Vorjahr +1.382.342,47 €, auf +1.727.394,93 € zum 31.12.2019.

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

Übersicht über die Zusammensetzung und Entwicklung des Saldos der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit im Haushaltsjahr 2019					
Nr.		laufende Ein- und Auszahlungen	Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	durchlaufende Gelder und ungeklärte Zahlungsvorgänge	Summe
		in €			
		1	2	3	4
1	Liquide Mittel und Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres (§ 47 Absatz 4 Nummer 2.2.6.1 GemHVO-Doppik)				1.382.342,47
2	- Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit und Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres (§ 47 Absatz 5 Nummer 4.2.2, Nummer 4.3 und 4.7 bis 4.10 GemHVO-Doppik)				
3	= Saldo der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres	1.373.332,30	0,00	9.010,17	1.382.342,47
4	+ Korrektur des Vortrages	0,00	0,00		
5	= Bereinigter Saldo der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres	1.373.332,30	0,00	9.010,17	1.382.342,47
6	+ Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 22 GemHVO-Doppik)	263.137,58			263.137,58
7	- Planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 42 GemHVO-Doppik)	12.561,98			12.561,98
8	+ Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 39 GemHVO-Doppik)		0,00		0,00
9	+ Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (ohne planmäßige Tilgung)		0,00		0,00
10	+ Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgängen (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 45 GemHVO-Doppik)			94.476,86	94.476,86

Übersicht über die Zusammensetzung und Entwicklung des Saldos der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit im Haushaltsjahr 2019					
Nr.		laufende	Ein- und Auszahlungen	durchlaufende Gelder	Summe
		Ein- und Auszahlungen	aus Investitions-	und ungeklärte	
		in €			
		1	2	3	4
11	= Saldo der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31. Dezember des Haushaltsjahres	1.623.907,90	0,00	103.487,03	1.727.394
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)				1.727.394
13	- Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit und Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen 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)				
14	= Saldo der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31. Dezember des Haushaltsjahres				1.727.394

Im Anhang der Bilanz zum 31.12. eines jeden Jahres, wird die Zusammensetzung des Saldos der liquiden Mittel und der Kassenkredite in laufende Ein- und Auszahlungen, Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit sowie der Ein- und Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern und ungeklärten Zahlungsvorgängen unterteilt.

Im Ergebnis der Haushaltsdurchführung ist ein positiver Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen von 263.137,58 € für das Jahr 2019 zu verzeichnen. Abzüglich der planmäßige Tilgung des Investitionskredites von 12.561,98 €, schließt das Jahr 2019 mit einem positiven Saldo für den laufenden Bereich von 250.575,60 € ab. Aufgrund der positiven Vorträge aus Vorjahren (+1.373.332,30 €) und des positiven Abschlusses für das Jahr 2019, wurden gemäß § 12 Nr. 4 GemHVO-Doppik, 54.072,74 € aus den liquiden Mitteln des laufenden Bereiches zur anteiligen Deckung des Saldos der investiven Ein- und Auszahlungen des Jahres 2019 in den investiven Bereich übertragen. Für künftige laufende Auszahlungen stehen 1.623.907,90 € bereit. Ein Teil davon soll der Abdeckung zukünftiger Verpflichtungen (Pensionsrückstellungen 1.088.099,19 €) dienen.

Der Bestand an durchlaufenen Geldern und ungeklärten Zahlungsvorgängen betrug zum 31.12.2019 103.487,03 €.

Per 31.12.2019 ergibt sich ein positiver Vortrag mit Wirkung für den Haushaltsausgleich im Finanzhaushalt gemäß § 16 (2) Nr. 2 GemHVO-Doppik M-V der Folgejahre.

Diese Entwicklung des laufenden Haushaltes wirkt sich unmittelbar auch auf die Liquiditätslage des Amtes Dorf Mecklenburg-Bad Kleinen aus. Per 31.12.2019 werden liquide Mittel von 1.727.394,93 € ausgewiesen.

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 zeigt die Finanzrechnung in den Zeilen 23-39. Im Haushaltsjahr 2019 standen planmäßig 149.700,00 € Auszahlungen für die Investitionstätigkeit zur Verfügung. Es wurden Haushaltsmittel von insgesamt 132.910,06 € vom Jahr 2018 in das Jahr 2019 übertragen. Somit betragen die Gesamtermächtigungen 2019 282.610,06 €. Der Ermächtigungsrahmen wurde mit 69.809,74 € in Anspruch genommen. Von dem im Ergebnis noch verfügbaren Mitteln (212.800,32 €), wurden 162.423,27 € in das Haushaltsjahr 2020 übertragen. Es handelt sich hier vorwiegend um die geplanten Mittel für die Ersatzbeschaffung der Fahrzeugtechnik im Bauhof, die erst nach dringender Notwendigkeit angeschafft wird. Im Bereich der Verwaltung stehen noch Lizenzerneuerungen aus sowie die Erneuerung eines Servers. Investive Einzahlungen wurden mit 0,00 € geplant. Zur Deckung der Investitionsauszahlungen erfolgte eine Einzahlungsverrechnung, nachgewiesen unter - Sonstige Investitionseinzahlungen in Höhe von 54.072,74 €. Diese sind zum anteiligen Ausgleich des investiven Bereiches aus dem laufenden Bereich gemäß § 12 Nr. 4 GemHVO-Doppik übertragen worden. Ferner wurden Altfahrzeuge des Bauhofes verkauft. Der Erlös (15.737,00 €) diente ebenfalls zur Deckung der Investitionsauszahlungen.

C Weitere Angaben gemäß § 48 Abs. 4 und 5 GemHVO-Doppik M-V

Zu 48 Abs. 4 GemHVO-Doppik M-V

Das Amt Dorf Mecklenburg beschäftigte im Jahr 2019 Arbeitnehmer mit durchschnittlich 53,31 Vollzeitäquivalent. Davon 35,62 VzÄ Arbeitnehmer, 3 Beamte, 3 Auszubildende in der Verwaltung, 13 Arbeitnehmer im Bauhof und 1,69 VzÄ Arbeitnehmer als Springer für die KITA's im Amtsbereich.

Zu § 48 Abs. 5 GemHVO-Doppik M-V

Zu Punkt 1: Die Erläuterung der Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden ist unter B.1 des Anhangs erfolgt.

Zu Punkt 4: Es wurden keine Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung gebildet.

Zu Punkt 6: Das Amt Dorf Mecklenburg-Bad Kleinen hat seine Arbeitnehmer/Innen bei der Kommunalen Zusatzversorgungskasse Mecklenburg-Vorpommern versichert. Es bestehen Versorgungszusagen gemäß des Tarifvertrages über die zusätzliche Altersvorsorge der Beschäftigten des öffentlichen Dienstes in Form von Betriebsrenten.

Der Umlagesatz beträgt im Haushaltsjahr 2019 1,3 % des ZV-pflichtigen Entgeltes und 2,4 % des Zusatzbeitrages.

Das Amt Dorf Mecklenburg-Bad Kleinen zahlt im Haushaltsjahr 2019 Umlagen in Höhe von 58.873,89 € an die Versorgungskasse. Allerdings trifft im Gegensatz zu den Pensionsverpflichtungen gegenüber den Beamten und Beamtinnen in diesem Falle das Amt Dorf Mecklenburg-Bad Kleinen keine unmittelbare Verpflichtung zur Zusatzversorgung gegenüber den Arbeitnehmer/Innen. Die berechtigten Arbeitnehmer/Innen haben einen direkten Anspruch gegen die Zusatzversorgungskasse M-V.

Zu den weiteren Punkten des § 48 Abs. 5 GemHVO-Doppik M-V sind keine Angaben des Amtes Dorf Mecklenburg-Bad Kleinen zu machen, da sie zum größten Teil für das Amt nicht bestehen bzw. für die Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage des Amtes 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 und ist zugleich 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) = $\frac{\text{Eigenkapital}}{\text{Gesamtkapital}} \times 100\%$	21,70 % $\frac{1.488.864,10\text{€} \times 100\%}{6.861.794,04\text{€}}$	21,19 % $\frac{1.188.223,75\text{€} \times 100}{5.606.182,72\text{€}}$
Betriebswirtschaftliche Eigenkapitalquote unter Berücksichtigung der Sonderposten aus Zuschüssen und Beiträgen = $\frac{(\text{Eigenkapital} + \text{Sonderposten})}{\text{Gesamtkapital}} \times 100\%$	26,00 % $(1.488.864,10\text{€} + 295.511,03\text{€}) \times 100$ 6.861.794,04€	26,60 % $(1.188.223,75\text{€} + 303.088,23\text{€}) \times 100$ 5.606.182,72€

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 Selbständigkeit 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 Bereitstellung 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) = $\frac{\text{Fremdkapital}}{\text{Gesamtkapital}} \times 100\%$	74,00 % $\frac{5.077.418,91 \times 100\% \text{€}}{6.861.794,04\text{€}}$	73,40 % $\frac{4.114.870,74 \times 100\% \text{€}}{5.606.182,72\text{€}}$
Anteil des langfristigen Fremdkapitals = $\frac{\text{langfr. Fremdkapital}}{\text{Gesamtkapital}} \times 100\%$	15,86 % $\frac{1.088.099,19\text{€} \times 100\% \text{€}}{6.861.794,04\text{€}}$	21,67 % $\frac{1.214.725,93 + 100\% \text{€}}{5.606.182,72\text{€}}$

Anteil des kurzfristigen Fremdkapitals	58,11 %	51,73 %
= $\frac{\text{kurzfr. Fremdkapital}}{\text{Gesamtkapital}} \times 100 \%$	$\frac{3.987.279,72 \text{ €}}{6.861.794,04 \text{ €}} \times 100 \%$	$\frac{2.900.144,81 \text{ €}}{5.606.182,72 \text{ €}} \times 100 \%$

1.3. Steuerquote:

Die Steuerquote beschreibt den prozentualen Anteil der Erträge, die die Kommune aus Steuern bezieht, bezogen auf die gesamten Erträge einer Kommune. Das Amt hat dementsprechend keine Steuereinnahmen.

1.4. Eigenkapitalreichweite:

Die Eigenkapitalreichweite besagt, wie viele Jahre das Eigenkapital fiktiv noch ausreicht bei konstant hohen Fehlbeträgen/Überschüssen. Sie gibt damit näherungsweise an, wie weit die Kommune zeitlich von einer Überschuldung entfernt ist.

	31.12.2019	31.12.2018
Anteil der Eigenkapitalreichweite	+4,95	4,69
= $\frac{\text{Eigenkapital}}{\text{Jahresfehlbetrag/Jahresüberschuss}}$	$\frac{1.488.864,10 \text{ €}}{300.640,35 \text{ €}}$	$\frac{1.188.223,75 \text{ €}}{-253.456,01 \text{ €}}$

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 damit der 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.

Der Deckungsgrad I verbessert sich durch das erhöhte Eigenkapital.

Der Deckungsgrad II liegt per 31.12.2019 deutlich über 100 %. Dies zeigt an, dass das Anlagevermögen zu 100 % durch langfristiges Kapital gedeckt ist. Das entspricht der goldenen Bilanzregel.

	31.12.2019	31.12.2018
Deckungsgrad I	111,47 %	110,82 %
= $\frac{\text{Eigenkapital} + \text{Sonderposten}}{\text{Anlagevermögen}} \times 100 \%$	$\frac{(1.488.864,10 \text{ €} + 295.511,03 \text{ €})}{1.335.707,70 \text{ €}} \times 100 \%$	$\frac{(1.188.223,75 \text{ €} + 303.088,23 \text{ €})}{1.345.687,96 \text{ €}} \times 100 \%$

Deckungsgrad II	215,05 %	201,09 %
= $\frac{\text{Langfr. Kap.} + \text{Eigenkap.} + \text{Sonderp.}}{\text{Anlagevermögen}} \times 100 \%$	1.088.099,19 € + 1.488.864,10 € + <u>295.511,03 €</u> * 100 % € 1.335.707,70 €	<u>(1.214.725,93 € + 1.188.223,75 € + 303.088,23 €)</u> * 100 % 1.345.687,96 €

Die finanzielle Stabilität des Amtes Dorf Mecklenburg kann als sehr gut bezeichnet werden, da das Anlagevermögen voll durch Eigenkapital gedeckt ist. Zum 31.12.2019 beträgt der Deckungsgrad I 111,47 %.

3. Beurteilung des Vermögensaufbaues (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 jedoch immer zugunsten des Anlagevermögens ausfallen. Dabei wird der Anteil bei einer Gemeinde höher ausfallen, als bei einem Amt. Die Kennzahlen Anlagenintensität und Umlaufvermögen sind deshalb typisch.

	31.12.2019	31.12.2018
Anlagenintensität	19,47 %	24,00 %
= $\frac{\text{Anlagevermögen}}{\text{Gesamtvermögen}} \times 100 \%$	$\frac{1.335.707,70 \text{ €}}{6.861.794,04 \text{ €}} \times 100 \%$	$\frac{1.345.687,96 \text{ €}}{5.606.182,72 \text{ €}} \times 100 \%$
Anteil des Umlaufvermögens	80,26 %	75,69 %
= $\frac{\text{Umlaufvermögen}}{\text{Gesamtvermögen}} \times 100 \%$	$\frac{5.507.171,38 \text{ €}}{6.861.794,04 \text{ €}} \times 100 \%$	$\frac{4.243.564,86 \text{ €}}{5.606.182,72 \text{ €}} \times 100 \%$
Forderungsquote	80,26 %	75,69 %
= $\frac{\text{Forderungen}}{\text{Gesamtvermögen}} \times 100 \%$	$\frac{5.507.171,38 \text{ €}}{6.861.794,04 \text{ €}} \times 100 \%$	$\frac{4.243.564,86 \text{ €}}{5.606.182,72 \text{ €}} \times 100 \%$
Anteil der liquiden Mittel	0 %	0 %
= $\frac{\text{liquide Mittel}}{\text{Gesamtvermögen}} \times 100 \%$	$\frac{0 \text{ €}}{6.861.794,04 \text{ €}} \times 100 \%$	$\frac{0 \text{ €}}{5.606.182,72 \text{ €}} \times 100 \%$

4. Beurteilung der Zahlungsfähigkeit (Liquidität)

Die Zahlungsfähigkeit einer Kommune lässt sich aus dem Verhältnis der liquiden Mittel zu den fälligen Verbindlichkeiten ermitteln. Es ist zu prüfen, ob die liquiden Mittel ausreichen das kurzfristig fällige Fremdkapital zu decken.

Dabei kann die Kennzahl Liquidität I unter 100 % liegen, die Liquidität II sollte 100 % übersteigen.

	31.12.2019	31.12.2018
Liquidität I	0 %	0 %
= <u>liquide Mittel x 100 %</u> kurzfr. Fremdkapital	<u>0 € * 100 %</u> 3.987.279,72 €	<u>0 € * 100%</u> 2.900.144,81 €
Liquidität II	138,12 %	146,32 %
= <u>liquide Mittel + Forderungen x 100 %</u> kurzfr. Fremdkapital	<u>0 € + 5.507.171,38 € *</u> <u>100 %</u> 3.987.279,72 €	<u>0 € + 4.243.564,86 € *</u> <u>100 %</u> 2.900.144,81 €

E Direkter Cash Flow nach IAS 7

Bezeichnung	Zwischenwert I	Zwischenwert II	Endwert
1 Cash Flow aus laufender Geschäftstätigkeit			263.137,58
1.1 laufende Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit		3.889.943,05	
1.1.1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00		
1.1.2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	2.631.604,90		
1.1.3 Einzahlungen der sozialen Sicherung	0,00		
1.1.4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	107.060,85		
1.1.5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	38.467,07		
1.1.6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.031.439,70		
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	54.765,51		
1.1.10 Zins- und sonstige Finanzeinzahlungen	26.605,02		
1.2 laufende Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit		3.626.805,47	
1.2.1 Personalauszahlungen	-2.760.176,42		
1.2.2 Versorgungsauszahlungen	-96.318,12		
1.2.3 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-253.037,46		
1.2.4 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	-405,00		
1.2.5 Auszahlungen der sozialen Sicherung	0,00		
1.2.6 Sonstige laufende Auszahlungen	-491.551,61		
1.2.7 Zins- und sonstige Finanzauszahlungen	-25.316,86		
2 Cash Flow aus der Investitionstätigkeit			0,00
2.1 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		69.809,74	
2.1.1 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00		
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	15.737,00		
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	54.072,74		
2.2 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		69.809,74	
2.2.1 Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	-4.017,23		
2.2.2 Auszahlungen für Sachanlagen	-65.792,51		
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)		263.137,58
4	Cash Flow aus Finanzierungstätigkeit		-12.561,98
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		12.561,98
4.2.1	Auszahlungen zur Tilgung von Krediten für Investitionen	-12.561,98	
4.2.2	Auszahlung zur Tilgung von Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit	0,00	
5	Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (3 + 4)		250.575,60
6	Anfangsbestand an Finanzmitteln		1.382.342,47
7	Bestandes an durchlaufenden Geldern und fremden Finanzmitteln		94.476,86
7.1	Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern und ungeklärten Zahlungsvorgängen	17.159.636,25	
7.2	Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern und ungeklärten Zahlungsvorgängen	-17.065.159,39	
Direkter Cash Flow nach IAS 7			1.727.394,93

Dorf Mecklenburg, den 01.12.2020


Wölm
Amtsvorsteher



Verbindlichkeitenübersicht										
Nr.	Art (gemäß § 47 Absatz 5 Nummer 4 GemHVO-Doppik)	Verbindlichkeiten zum 31.12.2019 mit einer Restlaufzeit			Stand zum 31.12.2019 (Nominalwert)	Abzinsung zum 31.12.2019	Stand zum 31.12.2019 (Bilanzwert)	davon durch Grundpfandrechte oder ähnliche Rechte	Art und Form der Sicherheiten	Stand zum 31.12.2018 (Bilanzwert)
		bis zu einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren						
4.1	Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	2.698.645,73	0,00	0,00	2.698.645,73	0,00	2.698.645,73		1.742.113,48	
	davon:									
4.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	-0,04	0,00	0,00	-0,04	0,00	-0,04		12.561,94	
4.2.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit	2.698.645,77	0,00	0,00	2.698.645,77	0,00	2.698.645,77		1.729.551,54	
4.2.2.1	Anteil an den Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	2.698.645,77	0,00	0,00	2.698.645,77	0,00	2.698.645,77		1.729.551,54	
4.2.2.2	Verbindlichkeiten gegenüber den amtsangehörigen Gemeinden aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
4.3	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
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	54.574,68	0,00	0,00	54.574,68	0,00	54.574,68		23.562,10	
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 Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
4.9	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbänden,									
	Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen	73,30	0,00	0,00	73,30	0,00	73,30		342,44	
4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	1.077.426,13	0,00	0,00	1.077.426,13	0,00	1.077.426,13		1.073.106,24	
4.10.1	Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	947.336,40	0,00	0,00	947.336,40	0,00	947.336,40		1.038.261,49	
4.10.2	Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	130.089,73	0,00	0,00	130.089,73	0,00	130.089,73		34.844,75	
4.11	Sonstige Verbindlichkeiten	156.559,88	0,00	0,00	156.559,88	0,00	156.559,88		71.738,49	
	Summe der Verbindlichkeiten	3.987.279,72	0,00	0,00	3.987.279,72	0,00	3.987.279,72		2.910.862,75	

Forderungsübersicht										
Nr.	Art (gemäß § 47 Absatz 4 Nummer 2.2 GemHVO-Doppik)	Forderungen zum Ende des Haushaltsjahres					Kumulierte Abzinsung zum Ende 2019	kumulierte sonstige Wert- berichtigungen zum Ende 2019	Bilanzwert zum Ende 2019	Bilanzwert zum Ende 2018
		davon mit einer Restlaufzeit		Nominalwert	in €					
		bis zu einem Jahr von über einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren							
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen									
	Gebührenforderungen	4.389,22	0,00	0,00	4.389,22	0,00	0,00	4.389,22	3.719,49	
	Beitragsforderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Steuerforderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	- Grundsteuer	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	- Gewerbesteuer	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	- Sonstige	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Forderungen aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	68.221,33	698,70	0,00	68.920,03	0,00	0,00	68.920,03	59.331,10	
	Summe öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	72.610,55	698,70	0,00	73.309,25	0,00	0,00	73.309,25	63.050,59	
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	7.262,38	0,00	0,00	7.262,38	0,00	0,00	7.262,38	7.286,60	
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. öffentlichen Rechts, 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	5.426.599,75	0,00	0,00	5.426.599,75	0,00	0,00	5.426.599,75	4.173.227,67	
2.2.6.1	Forderungen gegenüber den amtsangehörigen Gemeinden aus der Hingabe von Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	5.373.377,10	0,00	0,00	5.373.377,10	0,00	0,00	5.373.377,10	4.150.155,50	
2.2.6.2	Sonstige Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	53.222,65	0,00	0,00	53.222,65	0,00	0,00	53.222,65	23.072,17	
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	5.506.472,68	698,70	0,00	5.507.171,38	0,00	0,00	5.507.171,38	4.243.564,86	

Anlagenübersicht 2019

07 Amt DorfMecklenburg-BadKleinen

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		Außerplanmäßige Abschreibungen/ Aufwandsbeiträge			
		Stand zum 31.12.2018 ¹	Zugänge in 2019	Abgänge in 2019	Umbuchungen in 2019	Stand zum 31.12.2019	aufgelau- fene Abschrei- bungen zum 31.12.2018	Zuschrei- bungen in 2019	Abschrei- bungen in 2019	Umb- chungen in 2019	aufgelau- fene Abschrei- bungen auf Abgänge	Abschrei- bungen zum 31.12.2019		Restbuch- werte am Ende 2019	Restbuch- werte am Ende 2018	Durchschnitt- licher Abschrei- bungssatz
in €																
Anlagenübersicht																
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände																
1.1.1 Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten																
		110.903,47	4.017,23	0,00	0,00	114.920,70	103.728,83	0,00	3.296,62	0,00	107.025,45	7.895,25	7.174,64	2,87 %	6,87 %	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
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
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
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
		110.903,47	4.017,23	0,00	0,00	114.920,70	103.728,83	0,00	3.296,62	0,00	107.025,45	7.895,25	7.174,64			0,00
1.2 Sachanlagen																
1.2.1 Wald, Forsten																
		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
1.2.2 Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte																
		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
1.2.3 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte																
		1.027.284,86	0,00	0,00	0,00	1.027.284,86	502.726,26	0,00	12.566,16	0,00	515.294,42	511.990,44	524.556,60	1,22 %	49,84 %	0,00
1.2.4 Infrastrukturvermögen																
		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
1.2.5 Bauten auf fremdem Grund und Boden																
		11.000,51	0,00	0,00	0,00	11.000,51	4.180,04	0,00	220,02	0,00	4.400,06	6.600,45	6.820,47	2,00 %	60,00 %	0,00
1.2.6 Kunsgegenstände, 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
1.2.7 Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge																
		380.147,93	5.563,88	30.185,54	0,00	355.526,27	162.985,64	0,00	33.169,98	0,00	165.972,08	189.554,19	217.162,29	9,33 %	53,32 %	0,00
1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung																
		551.233,77	60.675,64	2.460,60	0,00	609.448,81	460.668,90	0,00	25.121,30	0,00	483.330,60	126.118,21	90.564,87	4,12 %	20,89 %	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
1.2.10 Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen, Anlagen im Bau																
		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
		1.969.667,07	66.239,52	32.646,14	0,00	2.003.260,45	1.130.560,84	0,00	71.079,46	0,00	1.168.997,16	834.263,29	839.106,23			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
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
1.3.3 Beteiligungen																
		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
1.3.4 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

Anlagenübersicht 2019

07 Amt DorfMecklenburg-BadKleinen

Posten	Anschaffungs- und Herstellungskosten / Zuführungsbeträge		Abschreibungen, Wertberichtigungen / Auflösungsbeträge				Restbuchwerte		Kennzahlen		Außerplanmäßige Abschreibungen/Auflösungsbeträge				
	Stand zum 31.12.2018 ¹	Zugänge in 2019	Abgänge in 2019	Umbuchungen in 2019	Stand zum 31.12.2019	aufgelaufene Abschreibungen zum 31.12.2018	Zuschreibungen in 2019	Abschreibungen in 2019	Umbuchungen in 2019	aufgelaufene Abschreibungen auf Abgänge		Restbuchwerte am Ende 2019	Restbuchwerte am Ende 2018	Durchschnittlicher Abschreibungssatz	Durchschnittlicher Restbuchwert
in €															
1.3.5 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
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
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
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
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
Summe 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 %	0,00 %	0,00
Summe Anlagevermögen	2.080.570,54	70.256,75	32.646,74	0,00	2.118.181,15	1.234.289,67	0,00	74.376,08	0,00	32.643,14	842.158,54	846.280,87			0,00
Sonderpostenübersicht zum Anlagevermögen															
2.1.1 Sonderposten aus Zuwendungen	498.570,49	0,00	0,00	0,00	498.570,49	195.482,26	0,00	7.577,20	0,00	0,00	295.511,03	303.088,23	1,52 %	59,27 %	0,00
2.1.2 Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %	0,00 %	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
Summe Sonderposten zum Anlagevermögen	498.570,49	0,00	0,00	0,00	498.570,49	195.482,26	0,00	7.577,20	0,00	0,00	295.511,03	303.088,23			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	1.865.400	1.689.539,00	0,00
	Amt für Ordnung und Soziales	891.300	741.003,82	0,00
	Bauamt	539.500	488.459,51	0,00
	Finanzen	656.600	629.584,88	0,00
	Zentrale Finanzdienstleistungen	13.400	31.490,46	0,00
	Summe Aufwandsermächtigungen	3.966.200	3.580.077,67	0,00
2. Auszahlungsermächtigungen				
2.1 Ordentliche und außerordentliche Auszahlungen				
	Amt für Zentrale Dienste	1.802.000	1.642.239,85	0,00
	Amt für Ordnung und Soziales	874.900	771.438,87	0,00
	Bauamt	526.400	482.993,70	0,00
	Finanzen	678.500	650.743,45	0,00
	Zentrale Finanzdienstleistungen	4.400	79.389,60	0,00
	Summe ordentliche und außerordentliche Auszahlungen	3.886.200	3.626.805,47	0,00
2.2 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Amt für Zentrale Dienste	122.700	62.199,69	162.423,27
	Amt für Ordnung und Soziales	7.000	7.610,05	0,00
	Bauamt	20.000	0,00	0,00
	Finanzen	0	0,00	0,00
	Zentrale Finanzdienstleistungen	0	0,00	0,00
	Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	149.700	69.809,74	162.423,27
2.3 Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	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
	Finanzen	0	0,00	0,00
	Zentrale Finanzdienstleistungen	7.500	-33.220.231,26	0,00
	Summe Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	7.500	-33.220.231,26	0,00
	Summe Auszahlungsermächtigungen	4.035.900	3.696.615,21	162.423,27
		genehmigte Festsetzung 2019	davon im 2019 in Anspruch genommen	fortgeltende Ansätze nach § 52 Abs. 3 KV M-V
		in €		
3. 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
	Finanzen	0	0,00	0,00
	Zentrale Finanzdienstleistungen	0	0,00	0,00
	Summe Ermächtigungen für die Aufnahme von Krediten für Investitionen	0	0,00	0,00

Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen					
Verpflichtungsermächtigungen (gemäß § 1 Abs. 2 Nr. 4 GemHVO-Doppik)	Gesamtbetrag	Planungsdaten 2020	Planungsdaten 2021	Planungsdaten 2022	Planungsdaten weiterer Haushaltsfolgejahre
im Haushaltsjahr 2016				-	-
im Haushaltsjahr 2017					-
im Haushaltsjahr 2018					-
im Haushaltsjahr 2019					
Summe					

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		in 2019	2019	2019	
		in €					
		1	2	3	4	5	
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40
	darunter:						
	1.1 Grundsteuer A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4011
	1.2 Grundsteuer B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4012
	1.3 Gewerbesteuer	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4013
	1.4 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4021
	1.5 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4022
	1.6 Sonstige Gemeindesteuern	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	403
	1.7 Ausgleichsleistungen vom Land	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	2.637.600,00	0,00	2.637.600,00	2.639.182,10	-1.582,10	41
	darunter:						
	2.1 Schlüsselzuweisungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	411
	2.2 Bedarfszuweisungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	412
	2.3 Sonstige allgemeine Zuweisungen	573.100,00	0,00	573.100,00	573.117,00	-17,00	413
	2.4 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	9.600,00	0,00	9.600,00	11.042,55	-1.442,55	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	2.047.400,00	0,00	2.047.400,00	2.047.445,35	-45,35	4162
	2.7 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	7.500,00	0,00	7.500,00	7.577,20	-77,20	415
3	+ Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	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	115.900,00	0,00	115.900,00	109.039,36	6.860,64	43
	darunter:						
	4.1 Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen	110.100,00	0,00	110.100,00	104.830,01	5.269,99	431
	4.2 Benutzungsgebühren, Beiträge (soweit diese nicht in einem Sonderposten zu erfassen sind) und ähnliche Entgelte, Kostenerstattungen	5.800,00	0,00	5.800,00	4.209,35	1.590,65	432
	4.3 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	437
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	37.300,00	0,00	37.300,00	36.198,34	1.101,66	441, 443-445
	darunter:						
	5.1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	37.300,00	0,00	37.300,00	36.198,34	1.101,66	441
	5.2 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Baukostenzuschüsse und ähnliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	443
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.123.100,00	0,00	1.123.100,00	981.355,72	141.744,28	442, 447-448
7	+ Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	452
8	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	10.000,00	0,00	10.000,00	24.872,73	-14.872,73	47
	darunter:						
	8.1 Zinserträge	10.000,00	0,00	10.000,00	24.872,73	-14.872,73	471-472
	8.2 Sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	473-479
9	+ Sonstige Erträge	42.300,00	0,00	42.300,00	90.069,77	-47.769,77	451, 46, 491
	darunter:						
	9.1 Erträge aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens und des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00	15.737,00	-15.737,00	461
	9.2 Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4661
	9.3 Erhöhung oder Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen (Saldo)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10	Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	3.966.200,00	0,00	3.966.200,00	3.880.718,02	85.481,98	

Übersicht über Erträge und Aufwendungen zur Ergebnisrechnung							Erläuterung
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß §44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Ermächtigungen	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamt-ermächtigungen in 2019	Ergebnis 2019	Abweichung in 2019	Kontonummer
		2019		in €			
		1	2	3	4	5	
11	– Personalaufwendungen	3.002.200,00	0,00	3.002.200,00	2.658.344,32	343.855,68	50
	darunter:						
	11.1 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen u.ä. Verpflichtungen	65.300,00	0,00	65.300,00	-90.824,40	156.124,40	507
12	– Versorgungsaufwendungen	49.100,00	0,00	49.100,00	79.553,51	-30.453,51	51
13	– Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	329.300,00	0,00	329.300,00	263.449,29	65.850,71	52
	darunter:						
	13.1 Aufwendungen für Energie, Wasser, Abwasser und Abfall	36.900,00	0,00	36.900,00	29.886,14	7.013,86	522
	13.2 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung	155.200,00	0,00	155.200,00	121.301,88	33.898,12	523
14	– Abschreibungen	64.300,00	0,00	64.300,00	74.376,08	-10.076,08	53
15	– Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	800,00	0,00	800,00	405,00	395,00	54
	darunter:						
	15.1 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	800,00	0,00	800,00	405,00	395,00	541
	15.2 Schuldendiensthilfen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	542
	15.3 Gewerbesteuerumlage	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5431
	15.4 Allgemeine Umlagen an das Land	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5441
	15.5 Allgemeine Umlagen an Landkreise	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	54421
	15.6 Allgemeine Umlagen an das Amt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	54422
	15.7 Allgemeine Umlagen an Zweckverbände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5443
	15.8 Allgemeine Umlagen an Sonstige	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5449
16	– Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	55
	darunter:						
	16.1 Leistungen nach SGB II	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	551
	16.2 Kostenbeteiligungen und -erstattungen nach SGB II	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	552
	16.3 Leistungen nach SGB XII	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	553
	16.4 Kostenbeteiligungen und -erstattungen nach SGB XII	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	554
	16.5 Leistungen nach SGB VIII	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	555
	16.6 Kostenbeteiligungen und -erstattungen nach SGB VIII	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	556
	16.7 Sonstige soziale Leistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	557
	16.8 Kostenbeteiligungen und -erstattungen für sonstige soziale Leistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	558
	16.9 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke des Bereichs soziale Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	559
17	– Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	4.400,00	0,00	4.400,00	25.159,84	-20.759,84	57
	darunter:						
	17.1 Zinsaufwendungen	3.800,00	0,00	3.800,00	25.159,84	-21.359,84	571-578
	17.2 Sonstige Finanzaufwendungen	600,00	0,00	600,00	0,00	600,00	579
18	– Sonstige Aufwendungen	516.100,00	0,00	516.100,00	478.789,63	37.310,37	56, 591
19	Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	3.966.200,00	0,00	3.966.200,00	3.580.077,67	386.122,33	
20	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)	0,00	0,00	0,00	300.640,35	-300.640,35	
21	– Einstellung in die Kapitalrücklage	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	592
22	+ Entnahme aus der Kapitalrücklage	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	492
	darunter:						
	22.1 Entnahme aus der zweckgebundenen Kapitalrücklage aus investiv gebundenen Zuweisungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4922
23	– Einstellung in die Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	593
24	+ Entnahme aus der Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	493
25	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag, Nummer 20 zuzüglich Nummern 22 und 24 abzüglich Nummern 21 und 23)	0,00	0,00	0,00	300.640,35	-300.640,35	
	nachrichtlich:						
26	Ergebnisvortrag aus dem Haushaltsvorjahr	0,00	0,00	0,00	1.488.864,10	-1.488.864,10	204
27	Ergebnis (Überschuss/Fehlbetrag) zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 25 und 26)	0,00	0,00	0,00	1.789.504,45	-1.789.504,45	