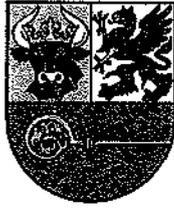


Stadt Dargun



Jahresabschluss 2020

- Anhang
- Anlagen



Jahresabschluss der Stadt Dargun zum 31. Dezember 2020

Inhaltsverzeichnis:

1. Vorwort

2. Schlussbilanz

3. Gesamtergebnisrechnung mit Übersicht über Erträge und Aufwendungen

4. Gesamtfinanzzrechnung

5. Teilergebnis- und Teilfinanzrechnungen

6. Anhang zum Jahresabschluss

- 6.1 Rechtsgrundlagen
- 6.2 Bilanzierung- und Bewertungsmethoden
- 6.3 Erläuterungen zu den Posten der Schlussbilanz
- 6.4 Erläuterungen zur Ergebnisrechnung
- 6.5 Erläuterungen zur Finanzrechnung
- 6.6 Zusammensetzung und Entwicklung des Saldos der liquiden Mittel (Muster 5a)
- 6.7 Sonstige Angaben und Erläuterungen

7. Anlagen

- 7.1 Anlagenübersicht
- 7.2 Forderungsübersicht
- 7.3 Rückstellungsübersicht
- 7.4 Verbindlichkeitenübersicht
- 7.5 Übersicht übertragener Haushaltsermächtigungen aus Vorjahren
- 7.6 Bilanzkennzahlen
- 7.7 Übersicht über die Entwicklung der Jahresergebnisse
- 7.8 Spendenbericht
- 7.9 Vollständigkeitserklärung

1. Vorwort

Die Stadt Dargun ist eine amtsfreie Gemeinde des Landkreises Mecklenburgische Seenplatte.

Die Stadt Dargun hat gemäß § 60 Absatz 1 Kommunalverfassung M-V für den Schluss eines jeden Haushaltsjahres einen Jahresabschluss aufzustellen, in dem das Ergebnis der Haushaltswirtschaft des Haushaltsjahres nachzuweisen ist. Der Jahresabschluss hat unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gemeinde zu vermitteln.

Der Jahresabschluss 2020 wurde nach dem ab dem 09. April 2020 anwendbaren Gemeindehaushaltsrecht (GemHVO-Doppik vom 25.02.2008, zuletzt geändert durch Artikel 13 der Verordnung vom 09.04.2020) aufgestellt.

Wesentliche Vorschriften und Regelungen für die doppische Haushaltswirtschaft und diesen Jahresabschluss sind:

- Kommunalverfassung Mecklenburg-Vorpommern
- Gemeindehaushaltsverordnung-Doppik Mecklenburg-Vorpommern
- Gemeindekassenverordnung-Doppik Mecklenburg-Vorpommern
- Verwaltungsvorschriften zur Gemeindehaushaltsverordnung-Doppik

Der Jahresabschluss besteht aus folgenden Komponenten:

- Schlussbilanz
- Ergebnisrechnung
- Finanzrechnung
- Teilrechnungen
- Anhang

und diesen Anlagen:

- Anlagenübersicht
- Forderungsübersicht
- Rückstellungsübersicht
- Verbindlichkeitenübersicht
- Übersicht übertragener Haushaltsermächtigungen aus Vorjahren
- Bilanzkennzahlen
- Übersicht über die Entwicklung der Jahresergebnisse
- Spendenbericht
- Vollständigkeitserklärung

Der Jahresabschluss 2020 wurde in Euro aufgestellt.

Der Jahresabschluss bedarf der Prüfung durch den Rechnungsprüfungsausschuss und der Feststellung durch Beschluss der Stadtvertretung. Er unterliegt auch der überörtlichen Prüfung. Der Rechnungsprüfungsausschuss hat in seiner Sitzung am 12.05.2022 beschlossen, einen Sachverständigen Dritten als Prüfer hinzuzuziehen.

2.

Schlussbilanz

zum

31. Dezember 2020

2. Schlussbilanz

Schlussbilanz zum 31.12.2020									Passivseite						
Posten	Bezeichnung	31.12. Haushaltsvorjahr	31.12.2020	Veränderung gegenüber dem Haushaltsvorjahr	Posten	Bezeichnung	31.12. Haushaltsvorjahr	31.12.2020	Veränderung gegenüber dem Haushaltsvorjahr	Aktivseite					
										in €	in €	in €	in €		
1	Anlagevermögen	48.727.404,09	49.005.295,99	2.277.891,82	1	Eigenkapital	25.032.769,46	25.671.904,59	638.735,13	1	Anlagevermögen	48.727.404,09	49.005.295,99	2.277.891,82	
	Immaterielle Vermögensgegenstände	254.276,70	240.230,95	-14.047,75	1.1	Kapitalrücklage	23.189.970,03	23.633.533,96	443.563,93		1.1.1	Allgemeine Kapitalrücklage	21.659.624,35	21.659.624,35	0,00
1.1.1	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	150.794,48	160.048,06	9.253,57	1.1.1.1	Zweckgebundene Kapitalrücklagen	1.530.345,68	1.973.909,61	443.563,93	1.1.1.2	Zweckgebundene Ergebnisrücklagen	0,00	0,00	0,00	
1.1.2	Geldwerte Zuwendungen	66.251,04	64.405,13	-1.845,91	1.2	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	
1.1.3	Gezahlte Investitionszuschüsse	18.444,43	15.777,77	-2.666,66	1.3	Ergebnisvorrat	1.642.799,43	1.642.799,43	0,00	1.3.1	Ergebnisvorrat bis zum 31.12.2011	1.463.003,49	1.463.003,49	0,00	
1.1.4	Geschäfts- oder Firmenwert	0,00	0,00	0,00	1.3.2	Ergebnisvorrat ab 1.1.2012	379.795,94	379.795,94	0,00	1.4	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	0,00	195.171,20	195.171,20	
1.1.5	Geldwerte Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	18.788,75	0,00	-18.788,75	1.5	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00	0,00	2	Sonderposten	23.922.513,38	24.723.532,83	801.019,45	
1.2	Sachanlagen	43.882.726,38	46.164.572,80	2.281.846,42	2.1	Sonderposten zum Anlagevermögen	22.565.655,60	23.365.877,55	800.221,95	2.1.1	Sonderposten aus Zuwendungen	14.372.847,97	13.870.822,94	-491.225,03	
1.2.1	Wald, Forsten	59.935,72	59.935,72	0,00	2.1.2	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	1.787.944,50	2.003.019,53	215.075,03	2.1.3	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	6.453.663,13	7.492.035,08	1.038.371,95	
1.2.2	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	2.936.423,31	2.929.695,11	-6.728,20	2.2	Sonderposten für den Gebührenaussgleich	24.094,40	44.144,40	20.050,00	2.2.1	Sonderposten mit Rücklagenanteil	278.772,44	260.519,94	-18.252,50	
1.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	7.871.449,40	7.669.188,80	-2.280,80	2.3	Sonstige Sonderposten	1.053.790,84	1.053.990,94	-900,00	3	Rückstellungen	3.601.788,94	3.620.775,84	218.986,90	
1.2.4	Infrastrukturvermögen	28.593.822,18	29.696.332,75	1.102.710,59	3.1	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	2.458.789,00	2.529.266,00	70.476,99	3.2	Steuerrückstellungen	86.533,31	101.791,92	15.258,61	
1.2.5	Bauten auf fremdem Grund und Boden	0,00	0,00	0,00	3.3	Sonstige Rückstellungen	1.056.466,63	1.189.715,92	133.249,29	4	Verbindlichkeiten	1.283.130,19	1.464.343,01	181.212,82	
1.2.6	Kunstgegenstände, Dankediar	1.323.456,85	1.715.482,36	392.025,50	4.1	Anleihen	0,00	0,00	0,00	4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	792.536,01	532.403,37	-260.132,64	
1.2.7	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	778.389,18	777.523,86	-865,32	4.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	792.536,01	532.403,37	-260.132,64	4.2.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit	0,00	0,00	0,00	
1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung	165.820,98	508.812,84	340.991,86	4.3	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	17.251,61	16.524,40	-727,21	4.4	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	2.500,00	2.500,00	0,00	
1.2.9	Pflanzen und Tiere	0,00	0,00	0,00	4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	264.751,94	759.801,66	495.049,72	4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	1.804,52	1.942,31	137,79	
1.2.10	Geldwerte Anzahlungen auf Sachanlagen, Anlagen im Bau	2.333.620,79	2.609.321,56	275.700,77	4.7	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	0,00	1.457,15	1.457,15	4.8	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Sonderverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00	
1.3	Finanzanlagen	2.580.397,00	2.800.492,15	220.095,15	4.9	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Sonderverhältnis besteht	1.681,34	3.492,01	1.910,67	4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	148.806,28	50.106,67	-98.699,61	
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	667.052,18	667.052,16	-0,02	4.10.1	Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	0,00	0,00	0,00	4.10.2	Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	148.806,28	50.106,67	-98.699,61	
1.3.2	Ausleihungen an verbundene Unternehmen	533.655,04	908.977,19	375.322,15	4.11	Sonstige Verbindlichkeiten	55.828,49	96.115,44	40.286,95	5	Rechnungsabgrenzungsposten	8.505,39	8.745,45	240,06	
1.3.3	Ausleihungen an verbundene Unternehmen	38.924,00	39.924,00	1.000,00	5.1	Graufahrtspauschale	0,00	0,00	0,00	5.2	Anzahlungen auf Grabmalpauschale	0,00	0,00	0,00	
1.3.4	Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	5.3	Sonstige	5.505,39	3.745,45	-1.759,94	6	Passive latente Steuern	0,00	0,00	0,00	
1.3.5	Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	33.405,00	33.405,00	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	202.708,80	202.708,80	0,00											
1.3.8	Anteilige Rücklagen der Versorgungskassen zur Abdeckung von Pensionsverpflichtungen	1.113.651,00	1.146.426,00	34.774,00											
1.3.9	Sonstige Ausleihungen	0,00	0,00	0,00											
2	Umlaufvermögen	7.087.252,50	6.640.583,29	-446.669,21											
2.1	Vorräte	92.613,82	60.160,86	-32.452,96											
2.1.1	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	8.528,78	7.766,86	-761,92											
2.1.2	Umfeld-Erzeugnisse, unfertige Leistungen	0,00	0,00	0,00											
2.1.3	Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren	84.087,04	52.394,00	-31.693,04											
2.1.4	Geldwerte Anzahlungen auf Vorräte	0,00	0,00	0,00											
2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	610.066,13	799.268,78	189.202,65											
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	395.029,93	551.008,56	155.978,63											
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	78.239,27	87.585,86	9.346,59											
2.2.3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen	2.877,99	2.917,19	39,20											
2.2.4	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Sonderverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00											
2.2.5	Forderungen gegen Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	195,55	0,00	-195,55											
2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	16.882,75	16.944,12	61,37											
2.2.6.1	Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	0,00	0,00	0,00											
2.2.6.2	Sonstige Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	16.882,75	16.944,12	61,37											
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände	116.840,58	140.813,25	23.972,67											
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	Anteile an Unternehmen, mit denen ein Sonderverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00											
2.3.3	Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00											
2.4	Kassenbestand, Bankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	5.384.572,55	5.781.163,65	396.591,10											
3	Rechnungsabgrenzungsposten	31.050,78	38.012,53	6.961,75											
3.1	Diario	0,00	0,00	0,00											
3.2	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	31.050,78	38.012,53	6.961,75											
4	Aktive latente Steuern	0,00	0,00	0,00											
5	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00	0,00											
	Bilanzsumme	53.815.707,36	55.693.901,72	1.838.194,36		Bilanzsumme	53.815.707,36	55.693.901,72	1.838.194,36						

1 Ämter weisen die Forderungen gegenüber den amtsangehörigen Gemeinden aus der Hingabe von Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand aus.
2 Ämter weisen die Verbindlichkeiten gegenüber den amtsangehörigen Gemeinden aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand aus.

Dargun, 20.09.2022

Sirko Wellnitz
Bürgermeister



3.

***Gesamt-
ergebnis-
rechnung***

2020

3. Gesamtergebnisrechnung

Haushalt insgesamt		1	2	3	4	5	6	7
Ergebnisrechnung		Ermächtigt. des Übertr. Ermächt.		Gesamt-	Ergebnis des	Abweichung im	Ergebnis	Übertr.
Ertrags- und Aufwandsarten (gem. §44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)		Haushaltsjahres aus HHVorjahren		ermächtigung	Haushaltsjahres	Haushaltsjahr	Haushaltsvorjahr	Ermächtigt. in
		2020		Haushaltsjahr	2020	2020	2019	HHFolgebahre
		2020		2020	2020	2020	2019	2020
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	2.600.300,00	0,00	2.600.300,00	2.892.637,49	-292.337,49	2.904.229,63	0,00
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	2.735.800,00	0,00	2.735.800,00	2.817.920,92	-82.120,92	2.312.428,18	0,00
3	+ Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.858.700,00	0,00	3.858.700,00	3.974.802,35	-116.102,35	3.912.083,13	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	255.200,00	0,00	255.200,00	237.454,33	17.745,67	287.319,24	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	270.500,00	0,00	270.500,00	326.830,85	-56.330,85	318.965,76	0,00
7	+ Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	3.694,40	-3.694,40	0,00	0,00
8	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	42.000,00	0,00	42.000,00	69.760,95	-27.760,95	66.606,13	0,00
9	+ sonstige Erträge	264.000,00	0,00	264.000,00	471.655,98	-207.655,98	575.610,95	0,00
10	Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	10.026.500,00	0,00	10.026.500,00	10.794.757,27	-768.257,27	10.377.243,02	0,00
11	- Personalaufwendungen	2.337.592,35	0,00	2.337.592,35	2.355.287,38	-17.695,03	2.109.401,17	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	161.600,00	0,00	161.600,00	113.766,18	47.833,82	96.666,26	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.791.000,00	0,00	1.791.000,00	1.754.781,84	36.218,16	2.415.694,11	0,00
14	- Abschreibungen	2.260.300,00	0,00	2.260.300,00	2.295.297,79	-34.997,79	2.171.314,14	0,00
15	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	2.396.571,83	16.500,00	2.413.071,83	2.430.099,54	-17.027,71	2.077.147,94	0,00
16	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	83.600,00	0,00	83.600,00	60.054,91	23.545,09	61.646,39	0,00
17	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	26.800,00	0,00	26.800,00	25.091,61	1.708,39	30.195,59	0,00
18	- Sonstige Aufwendungen	1.321.821,55	0,00	1.321.821,55	1.565.206,82	-243.385,27	1.555.760,89	21.073,00
19	Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	10.379.285,73	16.500,00	10.395.785,73	10.599.586,07	-203.800,34	10.517.826,49	21.073,00
20	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)	-352.785,73	-16.500,00	-369.285,73	195.171,20	-564.456,93	-140.583,47	-21.073,00
21	- Einstellung in die Kapitalrücklage	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Entnahme aus der Kapitalrücklage	128.400,00	0,00	128.400,00	0,00	128.400,00	140.583,47	0,00
23	- Einstellung in die Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	+ Entnahme aus der Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	198.800,00	0,00	198.800,00	0,00	198.800,00	0,00	0,00
24a	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag) vor Verrechnung der internen Leistungen	-25.585,73	-16.500,00	-42.085,73	195.171,20	-237.256,93	0,00	-21.073,00
24b	+ Erträge aus internen Leistungsverrechnungen	197.200,00	0,00	197.200,00	210.934,04	-13.734,04	203.473,35	0,00

Haushalt insgesamt		1	2	3	4	5	6	Übertr.
Ergebnisrechnung		Ermächtigt. des Übertr. Ermächt.		Gesamt-	Ergebnis des	Abweichung im	Ergebnis	Übertr.
Ertrags- und Aufwandsarten (gem. §44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)		Haushaltsjahres aus HHVorjahren		ermächtigung	Haushaltsjahres	Haushaltsjahr	Haushaltsvorjahr	Ermächtigt. in
		2020		Haushaltsjahr	2020	2020	2019	HHFolgejahre
		2020		2020	2020	2020	2019	2020
		1	2	3	4	5	6	7
24c	- Aufwendungen aus internen Leistungsverrechnungen	198.485,00	0,00	198.485,00	210.934,04	-12.449,04	203.473,35	0,00
25c	Saldo der internen Leistungsverrechnungen	-1.285,00	0,00	-1.285,00	0,00	-1.285,00	0,00	0,00
25	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag, Nummer 20 zuzüglich Nummern 22, 24 und 24b sowie abzüglich Nummern 21, 23 und 24c) nachrichtlich :	-26.870,73	-16.500,00	-43.370,73	195.171,20	-238.541,93	0,00	-21.073,00
26	Ergebnisvortrag aus dem Haushaltsvorjahr	0,00	0,00	0,00	1.842.799,43	-1.842.799,43	0,00	0,00
26a	Ergebnisvortrag ab 31.12.2012	0,00	0,00	0,00	379.795,94	-379.795,94	0,00	0,00
26b	Ergebnisvortrag bis 31.12.2011	0,00	0,00	0,00	1.463.003,49	-1.463.003,49	0,00	0,00
27	Ergebnis (Überschuss/Fehlbetrag) zum 31.Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 25 und 26)	-26.870,73	-16.500,00	-43.370,73	2.037.970,63	-2.081.341,36	0,00	-21.073,00
28	außerordentliche Erträge (enthalten in Zeile 9)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	außerordentliche Aufwendungen (enthalten in Zeile 18)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Haushalt insgesamt

Übersicht über Erträge und Aufwendungen zur Ergebnisrechnung
Ertrags- und Aufwandsarten (gem. §44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)

	Ermächtigt. des Übertr. Ermächt. Haushaltsjahres aus HHVorjahren 2020		Gesamt- ermächtigung Haushaltsjahr 2020		Ergebnis des Haushaltsjahres 2020		Abweichung im Haushaltsjahr 2020	
	1	2	3	4	5	6	7	
5.2 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Baukostenzuschüsse und ähnliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	270.500,00	0,00	270.500,00	326.830,85	-56.330,85			
7 + Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	3.694,40	-3.694,40			
8 + Zinserträge und sonstige Finanzerträge	42.000,00	0,00	42.000,00	69.760,95	-27.760,95			
darunter:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
8.1 Zinserträge	12.000,00	0,00	12.000,00	27.419,87	-15.419,87			
8.2 Sonstige Finanzerträge	41.900,00	0,00	41.900,00	63.748,93	-21.848,93			
9 + Sonstige Erträge	264.000,00	0,00	264.000,00	471.655,98	-207.655,98			
darunter:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
9.1 Erträge aus der Veräußerung v. Vermögensggt. d. AV und UV	0,00	0,00	0,00	117.326,09	-117.326,09			
9.2 Erträge aus der Auflösung v. Wertbericht., Sopo und RSt	52.100,00	0,00	52.100,00	135.736,04	-83.636,04			
9.3 Erhöhung oder Verminderung d. Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnisse (Saldo)	52.100,00	0,00	52.100,00	135.736,04	-83.636,04			
10 Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	10.026.500,00	0,00	10.026.500,00	10.794.757,27	-768.257,27			
11 - Personalaufwendungen	2.337.592,35	0,00	2.337.592,35	2.355.287,38	-17.695,03			
darunter:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
11.1 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen u. ä. Verpflichtungen	97.300,00	0,00	97.300,00	105.947,64	-8.647,64			
12 - Versorgungsaufwendungen	161.600,00	0,00	161.600,00	113.766,18	47.833,82			
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.791.000,00	0,00	1.791.000,00	1.754.781,84	36.218,16			
darunter:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
13.1 Aufwendungen für Energie, Wasser, Abwasser und Abfall	382.467,95	0,00	382.467,95	384.622,79	-2.154,84			
13.2 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung	1.027.532,05	0,00	1.027.532,05	1.014.046,24	13.485,81			
14 - Abschreibungen	2.260.300,00	0,00	2.260.300,00	2.295.297,79	-34.997,79			
15 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	2.396.571,83	16.500,00	2.413.071,83	2.430.099,54	-17.027,71			
darunter:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
15.1 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	556.571,83	16.500,00	573.071,83	571.415,26	1.656,57			
15.2 Schuldendiensthilfen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
15.3 Gewerbesteuerumlage	89.500,00	0,00	89.500,00	108.203,85	-18.703,85			
15.4 Allgemeine Umlagen an das Land	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
15.5 Allgemeine Umlagen an Landkreise	1.750.500,00	0,00	1.750.500,00	1.750.480,43	19,57			
15.6 Allgem. Umlagen an d. Amt o. d. geschäftsführende Gemeinde	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
15.7 Allgemeine Umlagen an Zweckverbände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
15.8 Allgemeine Umlagen an Sonstige	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
16 - Aufwendungen der sozialen Sicherung	83.600,00	0,00	83.600,00	60.054,91	23.545,09			
darunter:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
16.1 Leistungen nach SGB II	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
16.2 Kostenbeteiligungen und -erstattungen nach SGB II	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			

Haushalt insgesamt					
<u>Übersicht über Erträge und Aufwendungen zur Ergebnisrechnung</u>					
Ertrags- und Aufwandsarten (gem. §44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)					
	1	2	3	4	5
	Ermächtigt. des Haushaltsjahres 2020	Übertr. Ermächt. aus HHVorjahren 2020	Gesamt- ermächtigung Haushaltsjahr 2020	Ergebnis des Haushaltsjahres 2020	Abweichung im Haushaltsjahr 2020
1 + Steuern und ähnliche Abgaben	2.600.300,00	0,00	2.600.300,00	2.892.637,49	292.337,49
darunter:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1 Grundsteuer A	76.500,00	0,00	76.500,00	76.870,68	-370,68
1.2 Grundsteuer B	406.000,00	0,00	406.000,00	404.286,94	1.713,06
1.3 Gewerbesteuer	800.000,00	0,00	800.000,00	1.137.917,92	-337.917,92
1.4 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	1.066.600,00	0,00	1.066.600,00	1.018.225,13	48.374,87
1.5 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	218.400,00	0,00	218.400,00	222.043,60	-3.643,60
1.6 Sonstige Gemeindesteuern	32.800,00	0,00	32.800,00	33.293,22	-493,22
1.7 Ausgleichsleistungen vom Land	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.8 Leist.d.Landes a.d.Umsatz.4. Gesetz f.moderen Dienstleist.a.Arbeitsmarkt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2 + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	2.735.800,00	0,00	2.735.800,00	2.817.920,92	-82.120,92
darunter:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1 Schlüsselzuweisungen	1.392.700,00	0,00	1.392.700,00	1.392.711,75	-11,75
2.2 Bedarfszuweisungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3 Sonstige allgemeine Zuweisungen	512.700,00	0,00	512.700,00	426.559,18	86.140,82
2.4 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	14.200,00	0,00	14.200,00	24.962,72	-10.762,72
2.5 Allgemeine Umlagen vom Land	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.6 Allgemeine Umlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.7 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	816.200,00	0,00	816.200,00	973.687,27	-157.487,27
3 + Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
darunter:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1 Ersatz von sozialen Leistungen außerhalb von Einrichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2 Ersatz von sozialen Leistungen in Einrichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.3 Kostenbeteil.u.-erstatt. im Bereich des SGB XII u.and.soz.Leistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.4 Kostenbeteil.u.-erstatt. im Bereich des SGB VIII u.and. Jugendhilfen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.5 Kostenstattungen von anderen Sozialhilfeträgern	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.6 Aufgabenbezogene Leistungsbeteiligung nach dem SGB II	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.7 Zuweis.u.Zuschüsse f.lfd.Zwecke im Bereich der sozi. Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.858.700,00	0,00	3.858.700,00	3.974.802,35	-116.102,35
darunter:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1 Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen	42.200,00	0,00	42.200,00	46.241,17	-4.041,17
4.2 Benutzungsgeb., Beiträge (soweit diese nicht in einem Sopo zu erfassen sind) und ähnliche Entgelte, Kostenersatzungen	3.724.200,00	0,00	3.724.200,00	3.791.991,46	-67.791,46
4.3 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte	92.300,00	0,00	92.300,00	134.545,33	-42.245,33
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	255.200,00	0,00	255.200,00	237.454,33	17.745,67
darunter:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	255.200,00	0,00	255.200,00	237.454,33	17.745,67

Haushalt insgesamt	Übersicht über Erträge und Aufwendungen zur Ergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten (gem. §44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)				
	1	2	3	4	5
	Ermächtigt. des Haushaltsjahres 2020	Übertr. Ermächt. aus HHVorjahren 2020	Gesamt-ermächtigung Haushaltsjahr 2020	Ergebnis des Haushaltsjahres 2020	Abweichung im Haushaltsjahr 2020
16.3 Leistungen nach SGB XII	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16.4 Kostenbeteiligungen und -erstattungen nach SGB XII	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16.5 Leistungen nach SGB VIII	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16.6 Kostenbeteiligungen und -erstattungen nach SGB VIII	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16.7 Sonstige soziale Leistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16.8 Kostenbeteiligungen und -erstattungen für sonst. soziale Lstg.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16.9 Zuweisungen u. Zuschüsse für ifd. Zwecke des Bereichs soziale Sicherung	83.600,00	0,00	83.600,00	60.054,91	23.545,09
17. - Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	26.800,00	0,00	26.800,00	25.091,61	1.708,39
darunter:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17.1 Zinsaufwendungen	26.800,00	0,00	26.800,00	25.091,61	1.708,39
17.2 Sonstige Finanzaufwendungen	26.800,00	0,00	26.800,00	25.091,61	1.708,39
18 - Sonstige Aufwendungen	1.321.821,55	0,00	1.321.821,55	1.565.206,82	-243.385,27
19 Summe Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	10.379.285,73	16.500,00	10.395.785,73	10.599.586,07	-203.800,34
20 Jahresergebnis (Jahresüberschuss/-fehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)	-352.785,73	-16.500,00	-369.285,73	195.171,20	-564.456,93
21 - Einstellung in die Kapitalrücklage	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 + Entnahme aus der Kapitalrücklage	128.400,00	0,00	128.400,00	0,00	128.400,00
darunter:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22.1 Entnahm.-a.d.zweckgeb.Kapitalrücklage aus inv.gebund. Zuweis.	128.400,00	0,00	128.400,00	0,00	128.400,00
23 - Einstellung in die Rücklage für Belastungen aus dem komm. Finanzausgleich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24 + Entnahme aus der Rücklage für Belastungen aus dem komm. Finanzausgleich	198.800,00	0,00	198.800,00	0,00	198.800,00
25 Jahresergebnis (Jahresüberschuss/-fehlbetrag, Nr.20 zuzügl.Nr.22 und 24 abzügl. Nr.21 und 23)	-25.585,73	-16.500,00	-42.085,73	195.171,20	-237.256,93
nachrichtlich:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 Ergebnisvortrag aus dem Haushaltsvorjahr	0,00	0,00	0,00	1.842.799,43	-1.842.799,43
26a Ergebnisvortrag ab 31.12.2012	0,00	0,00	0,00	379.795,94	-379.795,94
26b Ergebnisvortrag bis 31.12.2011	0,00	0,00	0,00	1.463.003,49	-1.463.003,49
27 Ergebnis (Überschuss/Fehlbetrag) zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 25 und 26)	-25.585,73	-16.500,00	-42.085,73	2.037.970,63	-2.080.056,36

4.
Gesamt-
finanz-
rechnung

2020

4. Gesamtfinanzrechnung

Haushalt insgesamt		1	2	3	4	5	6	7
Finanzrechnung		Übertr. Ermächt. aus HH Vorjah ren 2020		Gesamt-ermächtigung im Haushaltsjahr 2020	Ergebnis des Haushaltsjahres 2020	Abweichung im Haushaltsjahr 2020	Ergebnis des HHVorjahres 2019	Übertr. Ermächtigt. in HHFolgefahre 2020
Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gem. 545 (Z) i. V. m. §3 (1) S. 1 GemHVO-Doppik		2020	2020	2020	2020	2020	2019	2020
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	2.600.300,00	0,00	2.600.300,00	2.791.405,47	-191.105,47	2.958.568,65	0,00
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	1.919.600,00	0,00	1.919.600,00	1.839.725,28	79.874,72	1.267.757,85	0,00
3	+ Einzahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.766.400,00	0,00	3.766.400,00	3.823.967,44	-57.567,44	3.716.140,12	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	255.200,00	0,00	255.200,00	235.725,46	19.474,54	283.044,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	270.500,00	0,00	270.500,00	339.172,32	-68.672,32	295.589,76	0,00
7	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	42.000,00	0,00	42.000,00	62.176,29	-20.176,29	62.269,83	0,00
8	+ Sonstige laufende Einzahlungen	172.900,00	0,00	172.900,00	314.692,11	-141.792,11	327.939,38	0,00
9	Summe der laufenden Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 8)	9.026.900,00	0,00	9.026.900,00	9.406.864,37	-379.964,37	8.911.309,59	0,00
10	- Personalauszahlungen	2.202.500,00	2.786,64	2.205.286,64	2.246.825,20	-41.538,56	2.120.770,87	2.584,44
11	- Versorgungsauszahlungen	144.400,00	2.003,77	146.403,77	83.084,26	63.319,51	62.903,96	27.143,69
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.276.800,00	93.081,66	2.369.881,66	1.794.549,02	575.332,64	2.605.621,66	49.348,73
13	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	1.911.100,00	16.096,54	1.927.196,54	2.421.840,98	-494.644,44	2.113.584,89	4.911,43
14	- Auszahlungen der sozialen Sicherung	83.600,00	1.200,00	84.800,00	61.104,91	23.695,09	60.552,81	150,00
15	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	26.800,00	181,00	26.981,00	25.202,59	1.778,41	31.200,16	19,00
16	- Sonstige laufende Auszahlungen	1.065.900,00	120.315,61	1.186.215,61	1.077.982,00	108.233,61	1.189.047,52	44.680,19
17	Summe der laufenden Auszahlungen (Summe der Nummern 10 bis 16)	7.711.100,00	235.665,22	7.946.765,22	7.710.588,96	236.176,26	8.183.681,87	128.837,48
18	jahresbezogener Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung (Saldo der Nummern 9 und 17)	1.315.800,00	-235.665,22	1.080.134,78	1.696.275,41	-616.140,63	727.627,72	-128.837,48
18.1	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18.2	jahresbezogener Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 18 und 18.1)	1.315.800,00	-235.665,22	1.080.134,78	1.696.275,41	-616.140,63	727.627,72	-128.837,48
19	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.138.000,00	842.500,00	1.980.500,00	1.676.467,96	304.032,04	1.318.797,54	580.633,08
20	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	15.000,00	238.983,28	253.983,28	291.671,14	-37.687,86	80.347,24	147.138,28
21	+ Einzahlungen aus Anlagevermögen	42.900,00	0,00	42.900,00	46.355,00	-3.455,00	242.020,00	0,00
22	+ Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährung	24.700,00	0,00	24.700,00	24.678,85	21,15	24.171,88	0,00
23	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	47.130,00	18.370,00	65.500,00	108.525,13	-43.025,13	67.916,92	0,00
24	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 19 bis 23)	1.267.730,00	1.099.853,28	2.367.583,28	2.147.698,08	219.885,20	1.733.253,58	727.771,36
25	- Auszahlungen für Anlagevermögen	1.635.778,38	5.411.576,65	7.047.355,03	4.187.524,52	2.859.830,51	3.278.266,23	2.416.969,53

Haushalt insgesamt		1	2	3	4	5	6	7
Finanzrechnung								
Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gem. §45 (2) i.V.m. §3 (1) S. 1 GemHVO-Doppik		Ermächtigt des Haushaltsjahres 2020	Übertr. Ermächt. aus HH Vorjah ren 2020	Gesamt-ermächtigung im Haushaltsjahr 2020	Ergebnis des Haushaltsjahres 2020	Abweichung im Haushaltsjahr 2020	Ergebnis des HHVorjahres 2019	Übertr. Ermächtigt. in HH Folgejahre 2020
26	- Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen	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	19.899,95	0,00
28	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 25 bis 27)	1.635.778,38	5.411.576,65	7.047.355,03	4.187.524,52	2.859.830,51	3.298.166,18	2.416.969,53
29	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 24 und 28)	-368.048,38	-4.311.723,37	-4.679.771,75	-2.039.826,44	-2.639.945,31	-1.564.912,60	-1.689.198,17
30	Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag (Summe der Nummern 18 und 29)	947.751,62	-4.547.388,59	-3.599.636,97	-343.551,03	-3.256.085,94	-837.284,88	-1.818.035,65
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
32	- Auszahlungen für planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	260.200,00	0,00	260.200,00	260.132,64	67,36	422.399,16	0,00
33	- Sonstige Auszahlungen zur Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	59.786,89	0,00
34	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Nummer 31 abzüglich Nummern 32 und 33)	-260.200,00	0,00	-260.200,00	-260.132,64	-67,36	-482.186,05	0,00
35	Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgänge	0,00	0,00	0,00	274,77	-274,77	-13.119,71	0,00
36	Veränderung der liquiden Mittel u.der Kassenkredite (Summe der Nummern 30, 34 und 35)	687.551,62	-4.547.388,59	-3.859.836,97	-603.408,90	-3.256.428,07	-1.332.590,64	-1.818.035,65
37	Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 18 und 32) nachrichtlich:	1.055.600,00	-235.665,22	819.934,78	1.436.142,77	-616.207,99	305.228,56	-128.837,48
38	Saldo der laufenden Ein- u. Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres	549.400,00	-399.092,67	150.307,33	305.228,56	-154.921,23	1.277.176,37	-235.665,22
39	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 37 und 38) darunter:	1.605.000,00	-634.757,89	970.242,11	1.741.371,33	-771.129,22	1.582.404,93	-364.502,70
	Zuführung zum investiven Bereich aus einem positiven Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Einz. in Nummer 23 (sonstige Investitionseinzahlungen) und Auszahl. in Nummer 16 (Sonstige laufende Auszahlungen) enthalten)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Zuführung zur Deckung eines negativen Saldos der laufenden Ein- und Auszahl. zum 31. Dezember des Haushaltsjahres aus dem investiven Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Haushalt insgesamt							
Finanzrechnung							
Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gem. §45 (2) i. V.m. §3 (1) S. 1 GemHVO-Doppik	Ermächtigt, des Haushaltsjahres 2020	Übertr. Ermächt. aus HH Vorjah ren 2020	Gesamt- ermächtigung im Haushaltsjahr 2020	Ergebnis des Haushaltsjahres 2020	Abweichung im Haushaltsjahr 2020	Ergebnis des HHVorjahres 2019	Übertr. Ermächtigt, in HHFolgejahre 2020
	1	2	3	4	5	6	7
(Einz. in Nummer 8 (Sonstige laufende Einzahlungen) und Auszahlungen in Nummer 27 (Sonstige Investitionsauszahlungen) enthalten) Zuführung gemäß §12 Nr 6 zum laufenden Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

5.

***Teilergebnis-
und Teilfinanz-
rechnungen***

2020

5. Teilergebn- und Teilfinanzrechnungen

Teilhaushalt	1	Zentrale Verwaltung	verantwortlich: Herr Wellnitz-Frau Kerbstadt	
			Gesamt-ermächtigung Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres
Übersicht über die Teilergebnisrechnungen Zentrale Verwaltung				
(gemäß § 4 Absatz 5 GemHVO-Doppik)				
Ertrags- und Aufwandsarten				
			1	2
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben		0,00	0,00
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge		9.500,00	9.553,87
3	+ Erträge der sozialen Sicherung		0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		1.300,00	1.670,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		166.500,00	174.794,46
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		78.700,00	70.500,71
7	+ Andere aktivierte Eigenleistungen		0,00	0,00
8	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge		0,00	0,00
9	+ sonstige Erträge		23.000,00	112.719,80
10	Summe der Erträge (Summe der Nr. 1 bis 9)		279.000,00	369.238,84
11	- Personalaufwendungen		618.492,35	590.047,72
12	- Versorgungsaufwendungen		106.000,00	81.137,11
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		166.900,00	138.251,45
14	- Abschreibungen		45.800,00	52.071,72
15	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen		2.300,00	2.300,00
16	- Aufwendungen der sozialen Sicherung		0,00	0,00
17	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen		0,00	0,00
18	- Sonstige Aufwendungen		219.822,65	180.502,04
19	Summe der Aufwendungen (Summe der Nr. 11 bis 18)		1.159.315,00	1.044.310,04
20	Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen u.vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nr.10 und 19)		-880.315,00	-675.071,20
21	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen		31.700,00	36.870,06
22	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		13.000,00	14.354,63
23	Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen u.vor Veränderung der Rücklagen (Nr.20 zuzügl. Nr. 21 abzügl. Nr. 22)		-861.615,00	-652.555,77

Teilhaushalt	1		Zentrale Verwaltung		verantwortlich: Herr Weilitz-Frau Kerbstadt	
	Übersicht über die Teilfinanzrechnungen 1 Zentrale Verwaltung		Gesamt-ermächtigung Haushaltsjahr 2020	Ergebnis des Haushaltsjahres 2020		
	1	2				
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben		0,00	0,00		0,00
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen		0,00	0,00		0,00
3	+ Einzahlungen der sozialen Sicherung		0,00	0,00		0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		1.300,00	1.672,50		1.672,50
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		166.500,00	170.286,81		170.286,81
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		78.700,00	67.964,14		67.964,14
7	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzauszahlungen		0,00	0,00		0,00
8	+ Sonstige laufende Einzahlungen		0,00	244,13		244,13
9	Summe der laufenden Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 8)		246.500,00	240.167,58		240.167,58
10	- Personalauszahlungen		560.705,35	553.551,19		553.551,19
11	- Versorgungsauszahlungen		98.703,77	51.809,66		51.809,66
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		171.543,79	143.329,69		143.329,69
13	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen		2.300,00	2.300,00		2.300,00
14	- Auszahlungen der sozialen Sicherung		0,00	0,00		0,00
15	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen		0,00	0,00		0,00
16	- Sonstige laufende Auszahlungen		229.317,31	186.037,21		186.037,21
17	Summe der laufenden Auszahlungen (Summe der Nummern 10 bis 16)		1.062.570,22	937.027,75		937.027,75
18	jahresbezogener Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung (Saldo der Nummern 9 und 17)		-816.070,22	-696.860,17		-696.860,17
18.1	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen		18.700,00	22.515,43		22.515,43
18.2	jahresbezogener Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 18 und 18.1)		-797.370,22	-674.344,74		-674.344,74
19	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		0,00	0,00		0,00
20	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		0,00	0,00		0,00
21	+ Einzahlungen aus Anlagevermögen		42.900,00	43.760,00		43.760,00
22	+ Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährung		0,00	0,00		0,00
23	+ Sonstige Investitionseinzahlungen		65.500,00	103.823,55		103.823,55
24	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 19 bis 23)		108.400,00	147.583,55		147.583,55
25	- Auszahlungen für Anlagevermögen		74.298,56	69.762,73		69.762,73

Teilhaushalt		Zentrale Verwaltung		verantwortlich: Herr Welnitz-Frau Kerbstadt	
1		Zentrale Verwaltung			
<u>Übersicht über die Teilfinanzrechnungen 1 Zentrale Verwaltung</u>					
		Gesamt-ermächtigung Haushaltsjahr 2020	Ergebnis des Haushaltsjahres 2020	1	2
26	- Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00		0,00
27	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00		0,00
28	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 25 bis 27)	74.298,56	69.762,73		69.762,73
29	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 31 und 38) (Saldo der Nummern 24 und 28)	34.101,44	77.820,82		77.820,82
30	Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 18.2 und 29)	-763.268,78	-596.523,92		-596.523,92

Teilhaushalt Budgetebene 2	1 1.1	Zentrale Verwaltung Büro des Bürgermeisters	verantwortlich: Herr Wellnitz	Ergebnis des Haushaltsjahres	
				Gesamt-ermächtigung Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres
Übersicht über die Teilergebnisrechnungen 1 Zentrale Verwaltung				1	2
		Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 5 GemHVO-Doppik)			
1		+ Steuern und ähnliche Abgaben		0,00	0,00
2		+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge		0,00	0,00
3		+ Erträge der sozialen Sicherung		0,00	0,00
4		+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		0,00	0,00
5		+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		2.500,00	3.004,11
6		+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		9.600,00	16.998,67
7		+ Andere aktivierte Eigenleistungen		0,00	0,00
8		+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge		0,00	0,00
9		+ sonstige Erträge		15.000,00	37,59
10		Summe der Erträge (Summe der Nr. 1 bis 9)		27.100,00	20.040,37
11		- Personalaufwendungen		253.892,35	232.018,35
12		- Versorgungsaufwendungen		58.700,00	49.920,95
13		- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		4.000,00	4.000,00
14		- Abschreibungen		5.400,00	8.418,72
15		- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen		0,00	0,00
16		- Aufwendungen der sozialen Sicherung		0,00	0,00
17		- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen		0,00	0,00
18		- Sonstige Aufwendungen		137.622,65	123.219,71
19		Summe der Aufwendungen (Summe der Nr. 11 bis 18)		459.615,00	417.577,73
20		Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen u.vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nr. 10 und 19)		-432.515,00	-397.537,36
21		+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen		10.200,00	19.555,21
22		- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		0,00	0,00
23		Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen u.vor Veränderung der Rücklagen (Nr.20 zuzügl. Nr. 21 abzügl. Nr. 22)		-422.315,00	-377.982,15

Teilhaushalt		Zentrale Verwaltung		verantwortlich: Herr Welnitz	
Budgetebene 2		1	2	Gesamt-ermächtigung Haushaltsjahr 2020	Ergebnis des Haushaltsjahres 2020
Übersicht über die Teilfinanzrechnungen 1 Zentrale Verwaltung					
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben			0,00	0,00
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen			0,00	0,00
3	+ Einzahlungen der sozialen Sicherung			0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte			2.500,00	3.656,37
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen			9.600,00	17.015,67
7	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzauszahlungen			0,00	0,00
8	+ Sonstige laufende Einzahlungen			0,00	37,59
9	Summe der laufenden Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 8)			12.100,00	20.709,63
10	- Personalauszahlungen			222.025,76	210.947,49
11	- Versorgungsauszahlungen			54.500,00	25.157,34
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen			4.000,00	4.000,00
13	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen			0,00	0,00
14	- Auszahlungen der sozialen Sicherung			0,00	0,00
15	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen			0,00	0,00
16	- Sonstige laufende Auszahlungen			143.862,55	122.289,12
17	Summe der laufenden Auszahlungen (Summe der Nummern 10 bis 16)			424.388,31	362.393,95
18	jahresbezogener Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung (Saldo der Nummern 9 und 17)			-412.288,31	-341.684,32
18.1	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen			10.200,00	19.555,21
18.2	jahresbezogener Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 18 und 18.1)			-402.088,31	-322.129,11
19	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen			0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten			0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus Anlagevermögen			0,00	0,00
22	+ Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährung			0,00	0,00
23	+ Sonstige Investitionseinzahlungen			0,00	0,00
24	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 19 bis 23)			0,00	0,00

Teilhaushalt Budgetebene 2	1 1.1	Zentrale Verwaltung Büro des Bürgermeisters	verantwortlich: Herr Wellnitz	
			Gesamt- ermächtigung Haushaltsjahr 2020	Ergebnis des Haushaltsjahres 2020
<u>Übersicht über die Teilfinanzrechnungen 1 Zentrale Verwaltung</u>				
			1	2
25		- Auszahlungen für Anlagevermögen	68.241,22	54.930,75
26		- Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00
27		- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00
28		Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 25 bis 27)	68.241,22	54.930,75
29		Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 31 und 38) (Saldo der Nummern 24 und 28)	-68.241,22	-54.930,75
30		Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 18.2 und 29)	-470.329,53	-377.059,86

Teilhaushalt		Zentrale Verwaltung		verantwortlich: Frau Kerbstadt	
Budgetebene 2	1	1.2	Zentrale Dienste		
Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 5 GemHVO-Doppik)					
Übersicht über die Teilergebnisrechnungen 1 Zentrale Verwaltung					
				Gesamt- ermächtigung Haushaltjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres
				1	2
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben			0,00	0,00
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge			9.500,00	9.553,87
3	+ Erträge der sozialen Sicherung			0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			1.300,00	1.670,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte			164.000,00	171.790,35
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen			69.100,00	53.502,04
7	+ Andere aktivierte Eigenleistungen			0,00	0,00
8	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge			0,00	0,00
9	+ sonstige Erträge			8.000,00	112.682,21
10	Summe der Erträge (Summe der Nr. 1 bis 9)			251.900,00	349.198,47
11	- Personalaufwendungen			364.600,00	358.029,37
12	- Versorgungsaufwendungen			47.300,00	31.216,16
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			162.900,00	134.251,45
14	- Abschreibungen			40.400,00	43.653,00
15	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen			2.300,00	2.300,00
16	- Aufwendungen der sozialen Sicherung			0,00	0,00
17	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen			0,00	0,00
18	- Sonstige Aufwendungen			82.200,00	57.282,33
19	Summe der Aufwendungen (Summe der Nr. 11 bis 18)			699.700,00	626.732,31
20	Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen u. vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nr. 10 und 19)			-447.800,00	-277.533,84
21	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen			21.500,00	17.314,85
22	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen			13.000,00	14.354,63
23	Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen u. vor Veränderung der Rücklagen (Nr. 20 zuzügl. Nr. 21 abzügl. Nr. 22)			-439.300,00	-274.573,62

Teilhaushalt Budgetebene 2	1 1.2	Zentrale Verwaltung Zentrale Dienste	verantwortlich: Frau Kerbstadt		Ergebnis des Haushaltsjahres 2020
			Gesamt- ermächtigung Haushaltsjahr 2020	1 2	
Übersicht über die Teilfinanzrechnungen 1 Zentrale Verwaltung					
1		+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00
2		+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00
3		+ Einzahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00
4		+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.300,00	1.672,50	1.672,50
5		+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	164.000,00	166.630,44	166.630,44
6		+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	69.100,00	50.948,47	50.948,47
7		+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00
8		+ Sonstige laufende Einzahlungen	0,00	206,54	206,54
9		Summe der laufenden Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 8)	234.400,00	219.457,95	219.457,95
10		- Personalauszahlungen	338.679,59	342.603,70	342.603,70
11		- Versorgungsauszahlungen	44.203,77	26.652,32	26.652,32
12		- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	167.543,79	139.329,69	139.329,69
13		- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	2.300,00	2.300,00	2.300,00
14		- Auszahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00
15		- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00
16		- Sonstige laufende Auszahlungen	85.454,76	63.748,09	63.748,09
17		Summe der laufenden Auszahlungen (Summe der Nummern 10 bis 16)	638.181,91	574.633,80	574.633,80
18		jahresbezogener Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung (Saldo der Nummern 9 und 17)	-403.781,91	-355.175,85	-355.175,85
18.1		Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	8.500,00	2.960,22	2.960,22
18.2		jahresbezogener Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 18 und 18.1)	-395.281,91	-352.215,63	-352.215,63
19		+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00
20		+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00
21		+ Einzahlungen aus Anlagevermögen	42.900,00	43.760,00	43.760,00
22		+ Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährung	0,00	0,00	0,00
23		+ Sonstige Investitionseinzahlungen	65.500,00	103.823,55	103.823,55
24		Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 19 bis 23)	108.400,00	147.583,55	147.583,55

Teilhaushalt		verantwortlich: Frau Kerbstadt			
Budgetebene 2		1	2	Gesamt-ermächtigung Haushaltsjahr 2020	Ergebnis des Haushaltsjahres 2020
1	Zentrale Verwaltung				
1.2	Zentrale Dienste				
Übersicht über die Teilfinanzrechnungen 1 Zentrale Verwaltung					
25	- Auszahlungen für Anlagevermögen	6.057,34		6.057,34	14.831,98
26	- Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00		0,00	0,00
27	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00		0,00	0,00
28	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 25 bis 27)	6.057,34		6.057,34	14.831,98
29	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 31 und 38) (Saldo der Nummern 24 und 28)	102.342,66		102.342,66	132.751,57
30	Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 18.2 und 29)	-292.939,25		-292.939,25	-219.464,06

Teilhaushalt	2	Sicherheit , Ordnung, Bau	verantwortlich: Frau Trost	Ergebnis des Haushaltsjahres	
				Gesamt-ermächtigung Haushaltsjahr	1
Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 5 GemHVO-Doppik)					
Übersicht über die Teilergebnisrechnungen 1 Sicherheit , Ordnung, Bau					
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben			0,00	0,00
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge			2.000,00	2.057,94
3	+ Erträge der sozialen Sicherung			0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			36.300,00	28.517,53
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte			1.000,00	818,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen			3.100,00	617,48
7	+ Andere aktivierte Eigenleistungen			0,00	0,00
8	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge			0,00	0,00
9	+ sonstige Erträge			9.000,00	1.254,91
10	Summe der Erträge (Summe der Nr. 1 bis 9)			51.400,00	33.265,86
11	- Personalaufwendungen			266.400,00	269.270,83
12	- Versorgungsaufwendungen			14.000,00	6.629,70
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			104.000,00	77.122,84
14	- Abschreibungen			21.500,00	45.853,85
15	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen			19.500,00	35.979,73
16	- Aufwendungen der sozialen Sicherung			0,00	0,00
17	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen			1.000,00	911,48
18	- Sonstige Aufwendungen			87.000,00	51.294,86
19	Summe der Aufwendungen (Summe der Nr. 11 bis 18)			513.400,00	487.063,29
20	Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen u.vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nr. 10 und 19)			-462.000,00	-453.797,43
21	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen			0,00	0,00
22	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen			0,00	0,00
23	Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen u.vor Veränderung der Rücklagen (Nr.20 zuzügl. Nr. 21 abzügl. Nr. 22)			-462.000,00	-453.797,43

	Gesamt- ermächtigung Haushaltsjahr 2020	1	2	Ergebnis des Haushaltsjahres 2020
1 + Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
3 + Einzahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	36.300,00	36.300,00	28.408,33	28.408,33
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.000,00	1.000,00	818,00	818,00
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.100,00	3.100,00	1.736,15	1.736,15
7 + Zinsinzahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
8 + Sonstige laufende Einzahlungen	3.000,00	3.000,00	1.258,36	1.258,36
9 Summe der laufenden Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 8)	43.400,00	43.400,00	32.220,84	32.220,84
10 - Personalauszahlungen	244.676,46	244.676,46	258.142,09	258.142,09
11 - Versorgungsauszahlungen	14.000,00	14.000,00	6.629,70	6.629,70
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	104.403,96	104.403,96	71.382,77	71.382,77
13 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	3.000,00	3.000,00	35.979,73	35.979,73
14 - Auszahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00
15 - Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	1.000,00	1.000,00	911,48	911,48
16 - Sonstige laufende Auszahlungen	87.463,29	87.463,29	51.799,94	51.799,94
17 Summe der laufenden Auszahlungen (Summe der Nummern 10 bis 16)	454.543,71	454.543,71	424.845,71	424.845,71
18 jahresbezogener Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung (Saldo der Nummern 9 und 17)	-411.143,71	-411.143,71	-392.624,87	-392.624,87
18.1 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18.2 jahresbezogener Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 18 und 18.1)	-411.143,71	-411.143,71	-392.624,87	-392.624,87
19 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	304.000,00	304.000,00	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 Kreditgewährung	0,00	0,00	0,00	0,00
23 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
24 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 19 bis 23)	304.000,00	304.000,00	0,00	0,00
25 - Auszahlungen für Anlagevermögen	741.419,88	741.419,88	127.867,37	127.867,37

Teilhaushalt	2	Sicherheit , Ordnung, Bau	verantwortlich: Frau Trost		
Übersicht über die Teilfinanzrechnungen 2 Sicherheit , Ordnung, Bau					
			Gesamt-ermächtigung Haushaltsjahr 2020	1	Ergebnis des Haushaltsjahres 2020
				2	
26	-	Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen		0,00	0,00
27	-	Sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00
28		Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 25 bis 27)	741.419,88	127.867,37	
29		Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 31 und 38) (Saldo der Nummern 24 und 28)	-437.419,88	-127.867,37	
30		Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 18.2 und 29)	-848.563,59	-520.492,24	

verantwortlich: Frau Trost

Schule , Sport, Soziales

3

Teilhaushalt

Übersicht über die Teilergebnisrechnungen 2 Schule , Sport, Soziales

	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 5 GemHVO-Doppik)		Ergebnis des Haushaltsjahres
	Gesamt- ermächtigung Haushaltjahr	1	
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	56.400,00	91.567,95
3	+ Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	18.900,00	14.000,75
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	61.200,00	51.876,96
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	129.900,00	140.306,88
7	+ Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00
8	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00
9	+ sonstige Erträge	3.000,00	3.815,14
10	Summe der Erträge (Summe der Nr. 1 bis 9)	269.400,00	301.567,68
11	- Personalaufwendungen	250.500,00	235.672,87
12	- Versorgungsaufwendungen	10.000,00	4.375,60
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	353.500,00	339.171,26
14	- Abschreibungen	217.500,00	240.295,00
15	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	507.171,83	505.065,99
16	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	83.600,00	60.054,91
17	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	10.800,00	10.707,60
18	- Sonstige Aufwendungen	59.400,00	58.372,85
19	Summe der Aufwendungen (Summe der Nr. 11 bis 18)	1.492.471,83	1.453.716,08
20	Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen u. vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nr. 10 und 19)	-1.223.071,83	-1.152.148,40
21	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	89.000,00	87.083,25
22	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	77.285,00	73.169,44
23	Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen u. vor Veränderung der Rücklagen (Nr. 20 zuzügl. Nr. 21 abzügl. Nr. 22)	-1.211.356,83	-1.138.234,59

Teilhaushalt	3	Schule , Sport, Soziales	verantwortlich: Frau Trost	Gesamt- ermächtigung Haushaltsjahr 2020	Ergebnis des Haushaltsjahres 2020
<u>Übersicht über die Teilfinanzrechnungen 3 Schule , Sport, Soziales</u>					
				1	2
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben			0,00	0,00
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen			14.200,00	18.217,35
3	+ Einzahlungen der sozialen Sicherung			0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			18.900,00	13.330,75
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte			61.200,00	54.365,14
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen			129.900,00	142.281,43
7	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzauszahlungen			0,00	0,00
8	+ Sonstige laufende Einzahlungen			0,00	3.807,68
9	Summe der laufenden Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 8)			224.200,00	232.002,35
10	- Personalauszahlungen			233.518,47	235.030,58
11	- Versorgungsauszahlungen			10.000,00	4.375,60
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen			844.035,28	351.730,58
13	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen			21.700,00	500.718,83
14	- Auszahlungen der sozialen Sicherung			84.800,00	61.104,91
15	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen			10.800,00	10.707,60
16	- Sonstige laufende Auszahlungen			59.405,88	54.232,71
17	Summe der laufenden Auszahlungen (Summe der Nummern 10 bis 16)			1.264.259,63	1.217.900,81
18	Jahresbezogener Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung (Saldo der Nummern 9 und 17)			-1.040.059,63	-985.898,46
18.1	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen			11.715,00	13.913,81
18.2	Jahresbezogener Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 18 und 18.1)			-1.028.344,63	-971.984,65
19	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen			0,00	29.541,36
20	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten			0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus Anlagevermögen			0,00	0,00
22	+ Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährung			0,00	0,00
23	+ Sonstige Investitionseinzahlungen			0,00	0,00
24	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 19 bis 23)			0,00	29.541,36
25	- Auszahlungen für Anlagevermögen			32.691,91	42.031,05

Teilhaushalt	3	Schule , Sport, Soziales	verantwortlich: Frau Trost		
Übersicht über die Teilfinanzrechnungen 3 Schule , Sport, Soziales					
			Gesamt- ermächtigung Haushaltsjahr 2020	1	2
					Ergebnis des Haushaltsjahres 2020
26	-	Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen		0,00	0,00
27	-	Sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00
28		Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 25 bis 27)	32.691,91		42.031,05
29		Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 31 und 38) (Saldo der Nummern 24 und 28)	-32.691,91		-12.489,69
30		Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 18.2 und 29)	-1.061.036,54		-984.474,34

Teilhaushalt	4	Kloster-Schloss-Anlage	verantwortlich: Frau Trost	
			Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 5 GemHVO-Doppik)	Übersicht über die Teilergebnisrechnungen 3 Kloster-Schloss-Anlage
			Gesamt- ermächtigung Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres
			1	2
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben		0,00	0,00
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge		44.400,00	47.791,33
3	+ Erträge der sozialen Sicherung		0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		25.200,00	8.600,45
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		4.500,00	4.387,19
7	+ Andere aktivierte Eigenleistungen		0,00	0,00
8	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge		0,00	0,00
9	+ sonstige Erträge		6.300,00	770,32
10	Summe der Erträge (Summe der Nr. 1 bis 9)		80.400,00	61.549,29
11	- Personalaufwendungen		92.100,00	88.151,01
12	- Versorgungsaufwendungen		3.000,00	2.523,46
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		55.700,00	51.099,77
14	- Abschreibungen		72.600,00	74.188,63
15	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen		9.500,00	6.326,77
16	- Aufwendungen der sozialen Sicherung		0,00	0,00
17	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen		0,00	0,00
18	- Sonstige Aufwendungen		42.800,00	21.879,55
19	Summe der Aufwendungen (Summe der Nr. 11 bis 18)		275.700,00	244.169,19
20	Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen u.vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nr. 10 und 19)		-195.300,00	-182.619,90
21	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen		0,00	0,00
22	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		0,00	0,00
23	Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen u.vor Veränderung der Rücklagen (Nr.20 zuzügl. Nr. 21 abzügl. Nr. 22)		-195.300,00	-182.619,90

Übersicht über die Teilfinanzrechnungen 4 Kloster-Schloss-Anlage

	1	2
	ermächtigung Haushaltsjahr 2020	Ergebnis des Haushaltsjahres 2020
1 + Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00
2 + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	0,00	2.237,00
3 + Einzahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	25.200,00	8.897,55
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.500,00	6.051,58
7 + Zinseinzahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00
8 + Sonstige laufende Einzahlungen	6.300,00	770,32
9 Summe der laufenden Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 8)	36.000,00	17.956,45
10 - Personalauszahlungen	89.500,00	88.512,01
11 - Versorgungsauszahlungen	1.300,00	1.936,39
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	66.208,94	63.617,86
13 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	9.500,00	6.326,77
14 - Auszahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00
15 - Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00
16 - Sonstige laufende Auszahlungen	43.470,15	22.577,49
17 Summe der laufenden Auszahlungen (Summe der Nummern 10 bis 16)	209.979,09	182.970,52
18 jahresbezogener Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung (Saldo der Nummern 9 und 17)	-173.979,09	-165.014,07
18.1 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00
18.2 jahresbezogener Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 18 und 18.1)	-173.979,09	-165.014,07
19 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	240.000,00	4.831,40
20 + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00
21 + Einzahlungen aus Anlagevermögen	0,00	0,00
22 + Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährung	0,00	0,00
23 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00
24 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 19 bis 23)	240.000,00	4.831,40
25 - Auszahlungen für Anlagevermögen	652.116,20	124.215,17

Teilhaushalt	4	Kloster-Schloss-Anlage	verantwortlich: Frau Trost		
Übersicht über die Teilfinanzrechnungen 4 Kloster-Schloss-Anlage					
				Gesamt-ermächtigung Haushaltsjahr 2020	Ergebnis des Haushaltsjahres 2020
				1	2
26		- Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen		0,00	0,00
27		- Sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00
28		Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 25 bis 27)		652.116,20	124.215,17
29		Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 31 und 38) (Saldo der Nummern 24 und 28)		-412.116,20	-119.383,77
30		Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 18.2 und 29)		-586.095,29	-284.397,84

Teilhaushalt		5	Kommunale Wasserversorgung	verantwortlich: Herr Vollmann	
Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 5 GemHVO-Doppik)					
Übersicht über die Teilergebnisrechnungen 4 Kommunale Wasserversorgung					
				Gesamt- ermächtigung Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres
				1	2
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben			0,00	0,00
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge			14.700,00	14.532,00
3	+ Erträge der sozialen Sicherung			0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			1.536.600,00	1.554.204,30
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte			0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen			21.200,00	19.055,82
7	+ Andere aktivierte Eigenleistungen			0,00	0,00
8	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge			0,00	609,00
9	+ sonstige Erträge			22.200,00	19.415,44
10	Summe der Erträge (Summe der Nr. 1 bis 9)			1.594.700,00	1.607.816,56
11	- Personalaufwendungen			352.200,00	349.717,82
12	- Versorgungsaufwendungen			13.500,00	8.760,51
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			352.200,00	395.266,25
14	- Abschreibungen			223.800,00	223.671,58
15	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen			0,00	0,00
16	- Aufwendungen der sozialen Sicherung			0,00	0,00
17	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen			0,00	701,52
18	- Sonstige Aufwendungen			350.100,00	324.701,42
19	Summe der Aufwendungen (Summe der Nr. 11 bis 18)			1.291.800,00	1.302.819,10
20	Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen u.vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nr. 10 und 19)			302.900,00	304.997,46
21	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen			19.400,00	21.980,46
22	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen			20.400,00	21.980,46
23	Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen u.vor Veränderung der Rücklagen (Nr.20 zuzügl. Nr. 21 abzügl. Nr. 22)			301.900,00	304.997,46

Teilhaushalt	5	Kommunale Wasserversorgung	verantwortlich: Herr Vollmann	Gesamt- ermächtigung Haushaltsjahr 2020	Ergebnis des Haushaltsjahres 2020
Übersicht über die Teilfinanzrechnungen 5 Kommunale Wasserversorgung					
				1	2
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben			0,00	0,00
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen			0,00	0,00
3	+ Einzahlungen der sozialen Sicherung			0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			1.534.500,00	1.532.666,73
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte			0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen			21.200,00	27.149,84
7	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzauszahlungen			0,00	4.730,00
8	+ Sonstige laufende Einzahlungen			0,00	102.569,64
9	Summe der laufenden Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 8)			1.555.700,00	1.667.116,21
10	- Personalauszahlungen			338.440,71	334.200,53
11	- Versorgungsauszahlungen			11.000,00	8.638,37
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen			371.665,18	399.243,74
13	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen			0,00	0,00
14	- Auszahlungen der sozialen Sicherung			0,00	0,00
15	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen			0,00	676,00
16	- Sonstige laufende Auszahlungen			430.246,20	419.276,67
17	Summe der laufenden Auszahlungen (Summe der Nummern 10 bis 16)			1.151.352,09	1.162.035,31
18	Jahresbezogener Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung (Saldo der Nummern 9 und 17)			404.347,91	505.080,90
18.1	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen			-1.000,00	0,00
18.2	Jahresbezogener Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 18 und 18.1)			403.347,91	505.080,90
19	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen			0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten			5.000,00	26.962,69
21	+ Einzahlungen aus Anlagevermögen			0,00	0,00
22	+ Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährung			0,00	0,00
23	+ Sonstige Investitionseinzahlungen			0,00	0,00
24	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 19 bis 23)			5.000,00	26.962,69
25	- Auszahlungen für Anlagevermögen			706.914,32	534.282,77

verantwortlich: Herr Vollmann

Kommunale Wasserversorgung

5

Teilhaushalt

Übersicht über die Teilfinanzrechnungen 5 Kommunale Wasserversorgung

	Gesamt-ermächtigung Haushaltsjahr 2020		Ergebnis des Haushaltsjahres 2020
	1	2	
26 - Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00
27 - Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00
28 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 25 bis 27)	706.914,32	534.282,77	
29 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 31 und 38) (Saldo der Nummern 24 und 28)	-701.914,32	-507.320,08	
30 Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 18.2 und 29)	-298.566,41	-2.239,18	

Teilhaushalt	6	Gestaltung und Umwelt	verantwortlich: Herr Vollmann	
			1	2
Übersicht über die Teilergebnisrechnungen 5 Gestaltung und Umwelt				
		Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 5 GemHVO-Doppik)	Gesamt- ermächtigung Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres
1		+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00
2		+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	703.400,00	833.146,90
3		+ Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0,00
4		+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.265.600,00	2.376.409,77
5		+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.300,00	1.364,46
6		+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	33.100,00	91.962,77
7		+ Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	3.694,40
8		+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00
9		+ sonstige Erträge	3.800,00	31.229,57
10		Summe der Erträge (Summe der Nr. 1 bis 9)	3.007.200,00	3.337.807,87
11		- Personalaufwendungen	757.900,00	822.427,13
12		- Versorgungsaufwendungen	15.100,00	10.339,80
13		- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	758.700,00	752.814,42
14		- Abschreibungen	1.679.100,00	1.659.217,01
15		- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	34.600,00	21.742,77
16		- Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00
17		- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	25,50
18		- Sonstige Aufwendungen	529.698,90	807.465,64
19		Summe der Aufwendungen (Summe der Nr. 11 bis 18)	3.775.098,90	4.074.032,27
20		Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen u. vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nr. 10 und 19)	-767.898,90	-736.224,40
21		+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	57.100,00	65.000,27
22		- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	82.800,00	98.480,71
23		Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen u. vor Veränderung der Rücklagen (Nr. 20 zuzügl. Nr. 21 abzügl. Nr. 22)	-793.598,90	-769.704,84

Teilhaushalt		6	Gestaltung und Umwelt	verantwortlich: Herr Vollmann	Gesamt- ermächtigung Haushaltsjahr 2020	Ergebnis des Haushaltsjahres 2020
					1	2
Übersicht über die Teilfinanzrechnungen 6 Gestaltung und Umwelt						
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben				0,00	0,00
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen				0,00	0,00
3	+ Einzahlungen der sozialen Sicherung				0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				2.175.400,00	2.247.889,13
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte				1.300,00	1.357,96
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen				33.100,00	93.989,18
7	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzauszahlungen				0,00	0,00
8	+ Sonstige laufende Einzahlungen				0,00	16.924,05
9	Summe der laufenden Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 8)				2.209.800,00	2.360.160,32
10	- Personalauszahlungen				738.445,65	777.388,80
11	- Versorgungsauszahlungen				11.400,00	9.694,54
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen				812.024,51	764.188,53
13	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen				35.204,52	21.783,02
14	- Auszahlungen der sozialen Sicherung				0,00	0,00
15	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen				0,00	0,00
16	- Sonstige laufende Auszahlungen				303.312,78	344.057,98
17	Summe der laufenden Auszahlungen (Summe der Nummern 10 bis 16)				1.900.387,46	1.917.112,87
18	jahresbezogener Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung (Saldo der Nummern 9 und 17)				309.412,54	443.047,45
18.1	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen				-25.700,00	-33.480,44
18.2	jahresbezogener Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 18 und 18.1)				283.712,54	409.567,01
19	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen				1.308.100,00	1.198.531,27
20	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten				248.983,28	264.708,45
21	+ Einzahlungen aus Anlagevermögen				0,00	2.595,00
22	+ Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährung				0,00	0,00
23	+ Sonstige Investitionseinzahlungen				0,00	4.701,58
24	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 19 bis 23)				1.557.083,28	1.470.536,30
25	- Auszahlungen für Anlagevermögen				4.839.914,16	3.270.576,68

Teilhaushalt	6	Gestaltung und Umwelt	verantwortlich: Herr Vollmann		
Übersicht über die Teilfinanzrechnungen 6.Gestaltung und Umwelt					
				1	2
26	-	Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen		0,00	0,00
27	-	Sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00
28		Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 25 bis 27)		4.839.914,16	3.270.576,68
29		Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 31 und 38) (Saldo der Nummern 24 und 28)		-3.282.830,88	-1.800.040,38
30		Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 18.2 und 29)		-2.999.118,34	-1.390.473,37

Teilhaushalt	7	Zentrale Finanzdienstleistungen (gemäß § 4 Absatz 5 GemHVO-Doppik)	verantwortlich: Frau Kerbstadt		
			Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Haushaltsjahres	
Übersicht über die Teilergebnisrechnungen 6 Zentrale Finanzdienstleistungen			Gesamt-ermächtigung Haushaltsjahr	1	2
1		+ Steuern und ähnliche Abgaben	2.600.300,00	2.892.637,49	
2		+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	1.905.400,00	1.819.270,93	
3		+ Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0,00	
4		+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	
5		+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	
6		+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	
7		+ Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	
8		+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	42.000,00	69.151,95	
9		+ sonstige Erträge	196.700,00	302.450,80	
10		Summe der Erträge (Summe der Nr. 1 bis 9)	4.744.400,00	5.083.511,17	
11		- Personalaufwendungen	0,00	0,00	
12		- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	
13		- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	1.055,85	
14		- Abschreibungen	0,00	0,00	
15		- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	1.840.000,00	1.858.684,28	
16		- Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	
17		- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	15.000,00	12.745,51	
18		- Sonstige Aufwendungen	33.000,00	120.990,46	
19		Summe der Aufwendungen (Summe der Nr. 11 bis 18)	1.888.000,00	1.993.476,10	
20		Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen u.vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nr.10 und 19)	2.856.400,00	3.090.035,07	
21		+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	
22		- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	5.000,00	2.948,80	
23		Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen u.vor Veränderung der Rücklagen (Nr.20 zuzügl. Nr. 21 abzügl. Nr. 22)	2.851.400,00	3.087.086,27	

Teilhaushalt	7	Zentrale Finanzdienstleistungen	verantwortlich: Frau Kerbstadt	Gesamt- ermächtigung Haushaltsjahr 2020	Ergebnis des Haushaltsjahres 2020
Übersicht über die Teilfinanzrechnungen 7 Zentrale Finanzdienstleistungen					
				1	2
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben			2.600.300,00	2.791.405,47
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen			1.905.400,00	1.819.270,93
3	+ Einzahlungen der sozialen Sicherung			0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte			0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen			0,00	0,00
7	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzauszahlungen			42.000,00	57.446,29
8	+ Sonstige laufende Einzahlungen			163.600,00	189.117,93
9	Summe der laufenden Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 8)			4.711.300,00	4.857.240,62
10	- Personalauszahlungen			0,00	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen			0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen			0,00	1.055,85
13	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen			1.855.492,02	1.873.521,38
14	- Auszahlungen der sozialen Sicherung			0,00	0,00
15	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen			15.181,00	12.907,51
16	- Sonstige laufende Auszahlungen			33.000,00	0,00
17	Summe der laufenden Auszahlungen (Summe der Nummern 10 bis 16)			1.903.673,02	1.887.484,74
18	jahresbezogener Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung (Saldo der Nummern 9 und 17)			2.807.626,98	2.969.755,88
18.1	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen			-5.000,00	-2.948,80
18.2	jahresbezogener Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 18 und 18.1)			2.802.626,98	2.966.807,08
19	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen			128.400,00	443.563,93
20	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten			0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus Anlagevermögen			0,00	0,00
22	+ Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährung			24.700,00	24.678,85
23	+ Sonstige Investitionseinzahlungen			0,00	0,00
24	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 19 bis 23)			153.100,00	468.242,78
25	- Auszahlungen für Anlagevermögen			0,00	0,00

Teilhaushalt		verantwortlich: Frau Kerbstadt	
7 Zentrale Finanzdienstleistungen			
Übersicht über die Teilfinanzrechnungen 7 Zentrale Finanzdienstleistungen			
		Gesamt-ermächtigung Haushaltsjahr 2020	Ergebnis des Haushaltsjahres 2020
		1	2
26	- Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00
27	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00
28	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 25 bis 27)	0,00	0,00
29	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 31 und 38) (Saldo der Nummern 24 und 28)	153.100,00	468.242,78
30	Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 18.2 und 29)	2.955.726,98	3.435.049,86

6.

***Anhang zum
Jahresabschluss***

2020

6. Anhang zum Jahresabschluss 2020

6.1 Rechtsgrundlagen

Der Anhang zum Jahresabschluss zum 31.12.2020 der Stadt Dargun wurde unter Beachtung des § 48 der Gemeindehaushaltsverordnung-Doppik M-V in der Fassung vom 09.04.2020 erstellt.

6.2 Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Für die Bewertung der einzelnen Bilanzposten des Jahresabschlusses ist die Bewertungsrichtlinie der Stadt Dargun vom 13.07.2009 maßgebend.

Die bereits vorhandenen Vermögensgegenstände wurden auf der Grundlage der Bewertungsmethoden der Eröffnungsbilanz erfasst und bewertet. Zugänge im Haushaltsjahr sind mit Anschaffungs- und Herstellungskosten vermindert um die linearen Abschreibungen bewertet worden.

Die Anfangsbestände der Bilanz stimmen mit den Schlussbeständen auf den 31.12.2019 überein.

Aufgrund des Vorsichtsprinzips sind Tatsachen, die zwischen Bilanzstichtag und dem Tag der Aufstellung des Jahresabschlusses bekannt geworden sind, in der Bilanz berücksichtigt worden.

Abweichungen von den vorstehenden Regelungen sind nachfolgend dargestellt.

6.3 Erläuterungen zu den Posten der Schlussbilanz

Die Nummerierung der Erläuterungen zu einzelnen Positionen entspricht der Nummerierung in der Bilanz und diese dem vorgeschriebenem Muster.

Sofern nicht ausdrücklich etwas anderes angegeben ist, handelt es sich bei allen Geldbeträgen um Eurowährung.

Die Schlussbilanz der Stadt Dargun lässt sich in folgende Sparten einteilen:

Aktivseite	<i>Kommune</i>	<i>Wasser</i>	<i>Abwasser</i>	<i>Summe</i>
A 1 Anlagevermögen	35.471.706,67	4.181.415,23	9.352.174,00	49.005.295,90
A 2 Umlaufvermögen	-763.722,49	1.302.524,16	6.101.791,62	6.640.593,29
A 3 Rechnungsabgrenzungsposten	34.734,33	1.662,61	1.615,59	38.012,53
A 4 Aktive latente Steuern	0,00	0,00	0,00	0,00
A 5 Nicht gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00	0,00	0,00
Bilanzsumme Aktiva	34.742.718,51	5.485.602,00	15.455.581,21	55.683.901,72

Passivseite	<i>Kommune</i>	<i>Wasser</i>	<i>Abwasser</i>	<i>Summe</i>
P 1 Eigenkapital	17.365.749,99	4.396.466,40	3.909.288,20	25.671.504,59
P 2 Sonderposten	13.386.906,34	574.216,45	10.762.410,04	24.723.532,83
P 3 Rückstellungen	2.611.375,45	447.565,46	761.834,93	3.820.775,84
P 4 Verbindlichkeiten	1.374.941,28	67.353,69	22.048,04	1.464.343,01
P 5 Rechnungsabgrenzungsposten	3.745,45	0,00	0,00	3.745,45
P 6 Passive latente Steuern	0,00	0,00	0,00	0,00
Bilanzsumme Passiva	34.742.718,51	5.485.602,00	15.455.581,21	55.683.901,72

Die Sparte Wasser umfasst die Bereiche Trinkwasser, Rohwasser und Mineralwasser.

Die Sparte Abwasser setzt sich aus den Bereichen Schmutz- und Niederschlagswasser zusammen.

Einzelerläuterungen zu den Posten der Aktivseite

A.1 Anlagevermögen

Zum Anlagevermögen gehören alle Vermögensgegenstände der Stadt Dargun, die dazu bestimmt sind, dauerhaft der gemeindlichen Aufgabenerfüllung zu dienen.

Der Erinnerungsstandartwert für vorhandene Güter, deren Nutzungsdauer bereits abgelaufen ist, beträgt grundsätzlich 1 €. Abweichend hiervon wurde in den Bereichen Wasser und Abwasser für Altanlagen ein Erinnerungswert von 0 € bzw. 50 Cent vom Steuerbüro übernommen. Dabei wird gewährleistet, dass die mit 0 € Buchwert geführten Anlagen im Anlagennachweis ausgewiesen werden, solange diese tatsächlich noch genutzt werden.

Bilanzpositionen	Buchwert zum 31.12.2020 in EUR	Buchwert zum 31.12.2019 in EUR	Veränderung in EUR
A 1 Anlagevermögen	49.005.295,90	46.727.404,08	+2.277.891,82
<i>davon:</i>			
A 1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	240.230,95	254.278,70	-14.047,75
A 1.2 Sachanlagen	46.164.572,80	43.882.728,38	+2.281.844,42
A 1.3 Finanzanlagen	2.600.492,15	2.590.397,00	+10.095,15

1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände

Immaterielle Vermögenswerte sind Vermögensgegenstände, die nicht körperlich bzw. nicht gegenständlich sind, sondern Rechte oder andere wirtschaftliche Werte darstellen. Sie gelten weder als unbewegliches noch als bewegliches Anlagevermögen.

Bilanzpositionen	Buchwert zum 31.12.2020 in EUR	Buchwert zum 31.12.2019 in EUR	Veränderung in EUR
A 1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	240.230,95	254.278,70	-14.047,75
<i>davon:</i>			
A 1.1.1 Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	160.048,05	150.794,48	+9.253,57
A 1.1.2 Geleistete Zuwendungen mit mehrjähriger Zweckbindung	64.405,13	66.251,04	-1.845,91
A 1.1.3 Geleistete Investitionszuschüsse mit Gegenleistungsverpflichtung	15.777,77	18.444,43	-2.666,66
A 1.1.4 Geschäfts- oder Firmenwert	0,00	0,00	0,00
A 1.1.5 Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	18.788,75	-18.788,75

1.1.1 Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten

Unter dieser Position werden Softwarelizenzen und Nutzungsrechte ausgewiesen.

Im Haushaltsjahr wurden Zugänge in Höhe von 30.076,23 € aktiviert:

▪ Sophos Central Intercept (AN00005917)	2.869,68 €
▪ Sophos CloudSvrProtAdv 5-9 (AN00005918)	1.648,51 €
▪ Lizenz Office Schulen (AN00006183)	2.563,09 €
▪ Lizenz Telefonanlage (AN00006050)	4.243,33 €
▪ Sophos Central Email Advanced (AN00006064)	2.453,19 €
▪ Sophos Central Email (AN00006089)	1.051,37 €
▪ Lizenz EEC+MC2.0 MPS (AN00006110)	14.420,25 €
▪ Lizenz Teamviewer Premium (AN00006112)	826,81 €

Die planmäßigen Abschreibungen betragen 20.822,66 €.

1.1.2 Geleistete Zuwendungen mit mehrjähriger Zweckbindung

Hierunter fallen Zuwendungen, die von der Stadt Dargun an Dritte sowie an das Städtebauliche Sondervermögen für die Anschaffung oder Herstellung von Vermögensgegenständen mit einer mehrjährigen Zweckbindung geleitet wurden.

Die planmäßigen Abschreibungen betragen 1.845,91 €.

1.1.3 Geleistete Investitionszuschüsse mit Gegenleistungsverpflichtung

Sofern geleistete Investitionszuschüsse mit einer Nutzungsvereinbarung zugunsten der Stadt Dargun verbunden werden, erfolgt der Ausweis unter dieser Position. Die Abschreibung erfolgt über die wirtschaftliche Nutzungsdauer des bezuschussten Vermögensgegenstandes, höchstens jedoch über den vertraglich vereinbarten Zeitraum der städtischen Mitbenutzung.

Die planmäßige Abschreibung für den im Jahr 2011 geleisteten Investitionszuschuss für die Sanierung der Brücke Nehringen betrug 2.666,66 €.

1.1.4 Geschäfts- oder Firmenwert

Ein Geschäfts- oder Firmenwert wird nicht ausgewiesen.

1.1.5 Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände

Geleistete Anzahlungen auf immaterielle VG	Buchwert 31.12.2019	+ Zugänge - Abgänge	Umbuchungen	Buchwert 31.12.2020
Zuwendungen an das SSV	18.788,75	-18.788,75	0,00	0,00
Summe	18.788,75	-18.788,75	0,00	0,00

Unter dieser Bilanzposition werden zum Bilanzstichtag neben klassischen Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände auch (unverbrauchte) städtische Zahlungen in Höhe von 0,00 € (Vorjahr 18.788,75 €) an das Städtebauliche Sondervermögen (SSV) für die Durchführung von Sanierungsmaßnahmen ausgewiesen. In der Bilanz des SSV erfolgt die Bilanzierung auf der Passivseite als erhaltene Anzahlung auf Sonderposten von der Gemeinde (Position 2.4.3).

Im Haushaltsjahr wurden keine Zahlungen an das Städtebauliche Sondervermögen in vorgenommen. Für den Ausgleich des Ergebnishaushaltes des Städtebaulichen Sondervermögens wurden 18.788,75 € aus dem Kassenbestand SSV verbraucht. Diese sind als Aufwand in der Ergebnisrechnung des städtischen Kernhaushaltes darzustellen.

Im Haushaltsjahr wurden keine Baukosten für öffentlich-nutzbare Objekte umgebucht.

1.2 Sachanlagen

Bilanzpositionen	Buchwert zum 31.12.2020 in EUR	Buchwert zum 31.12.2019 in EUR	Veränderung in EUR
A 1.2 Sachanlagen	46.164.572,80	43.882.728,38	+2.281.844,42
<i>davon:</i>			
A 1.2.1 Wald und Forsten	59.935,72	59.935,72	0,00
A 1.2.2 Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	2.938.699,11	2.956.423,31	-17.724,20
A 1.2.3 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	7.669.168,60	7.671.449,40	-2.280,80
A 1.2.4 Infrastrukturvermögen	29.687.628,75	28.593.622,16	+1.094.006,59
A 1.2.5 Bauten auf fremden Grund und Boden	0,00	0,00	0,00
A 1.2.6 Kunstgegenstände, Denkmäler	1.715.482,36	1.323.466,86	+392.015,50
A 1.2.7 Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge, Betriebsvorrichtungen	777.523,86	778.389,16	- 865,30
A 1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung	506.812,84	165.820,98	+340.991,86
A 1.2.9 Pflanzen und Tiere	0,00	0,00	0,00
A 1.2.10 Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen, Anlagen im Bau	2.809.321,56	2.333.620,79	+475.700,77

Bewegliche Vermögensgegenstände des Sachanlagevermögens, deren Anschaffungs- oder Herstellungskosten 410 EUR nicht übersteigen, wurden im Jahr des Zugangs voll abgeschrieben. Die planmäßigen Abschreibungen wurden auf der Grundlage der vom Innenministerium vorgegebenen wirtschaftlichen Nutzungsdauer nach der linearen Methode vorgenommen. Für folgende Vermögensgegenstände wurden zulässigerweise Festwerte gebildet:

- Bäume
- Verkehrs- und Straßenschilder

1.2.1 Wald und Forsten

Bilanzposition	Buchwert zum 31.12.2020 in EUR	Buchwert zum 31.12.2019 in EUR	Veränderung in EUR
A 1.2.1 Wald und Forsten	59.935,72	59.935,72	0,00

Bei dieser Position handelt es sich um Grundstücke, die forstwirtschaftlich genutzt werden. Im Haushaltsjahr wurden keine Grundstücke verkauft.

1.2.2 Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Bilanzposition	Buchwert zum 31.12.2020 in EUR	Buchwert zum 31.12.2019 in EUR	Veränderung in EUR
A 1.2.2 Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	2.929.995,11	2.956.423,31	-26.428,20

Unter dieser Position wird der Wert der unbebauten Grundstücke mit Ausnahme des forstwirtschaftlich genutzten Grund und Bodens am Bilanzstichtag ausgewiesen.

Der ausgewiesene Gesamtwert setzt sich aus dem Wert des Grund und Bodens und den dazugehörigen Grundstückseinrichtungen (z.B. Außenanlagen wie Wege, Plätze, Einfriedungen u. ä., Aufwuchs, usw.) zusammen. Für 918 Bäume des öffentlichen Grün in Park- und Grünanlagen wurde ein Festwert in Höhe von 479.076,66 € gebildet (521,87 € je Baum). In die Ermittlung wurden neben dem Anschaffungspreis auch die Kosten für eine durchschnittliche Anwuchspflege von etwa 3 Jahren einbezogen. Der Festwert für die Straßenbäume wird in der Position 1.2.4. (Infrastrukturvermögen) ausgewiesen.

Grundstücke, die dem Betriebsvermögen der Wasserversorgung bzw. Abwasserbeseitigung als Wirtschaftsgut zuzuordnen sind, werden grundsätzlich als Infrastrukturvermögen bilanziert. Nur sofern diese Flächen zum Verfahrensgebiet eines schwebenden Flurneuerordnungsverfahren gehören, werden sie ausnahmsweise unter der Bilanzposition 1.2.2 erfasst.

Im Haushaltsjahr gab es keine Zugänge.

28 Grundstücke mit einem Wert in Höhe von 8.769,00 € wurden in Folge des Bodenordnungsverfahrens Wagun in das Infrastrukturvermögen umgebucht (siehe Zugang bei Position Aktiva 1.2.4).

Die planmäßigen Abschreibungen für Grundstückseinrichtungen betragen 14.091,17 €.

Im Haushaltsjahr wurden 1 Grundstücke mit einem Buchwert in Höhe von 3.568,03 € verkauft.

1.2.3 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Bilanzposition	Buchwert zum 31.12.2020 in EUR	Buchwert zum 31.12.2019 in EUR	Veränderung in EUR
A 1.2.3 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	7.669.168,60	7.671.449,40	-2.280,80

Bebaute Grundstücke sind Grundstücke, auf denen sich benutzbare Gebäude befinden. Ein Gebäude ist

hingegen ein Bauwerk, das von Menschen betreten werden kann und geeignet oder bestimmt ist, dem Schutz von Menschen, Tieren oder Objekten zu dienen. Bei den bebauten Grundstücken erfolgt eine gesonderte Ausweisung des Grund und Bodens als nichtabnutzbarer Vermögensgegenstand sowie der Gebäude und Außenanlagen entsprechend der Nutzungseinstufung.

Im Haushaltsjahr wurden Umbuchungen in Höhe von 191.033,22 € aktiviert:

▪ Brandmeldeanlage Schule (AN00002818)	164.915,49 €
▪ Außenanlage Schule (AN00002819)	13.455,99 €
▪ Speicher Treppenhaus Nord (AN00006331)	12.611,69 €

Die planmäßigen Abschreibungen betragen 191.351,02 €.

Im Haushaltsjahr wurde 1 bebautes Grundstück zum Buchwert von 1.963,00 € verkauft.

1.2.4 Infrastrukturvermögen

Bilanzposition	Buchwert zum 31.12.2020 in EUR	Buchwert zum 31.12.2019 in EUR	Veränderung in EUR
A 1.2.4 Infrastrukturvermögen	29.696.332,75	28.593.622,16	+1.102.710,59

Das Infrastrukturvermögen gehört zu den unbeweglichen Sachanlagen. Es handelt sich zum einen um Grundstücke, auf denen sich Straßen, Wege, Plätze u.s.w. befinden sowie um unsere Wasserversorgungs- sowie Abwasserbeseitigungsanlagen.

Es wurden Investitionen in Höhe von 2.914.262,06 € für das Infrastrukturvermögen getätigt:

▪ TWL Schlossruine -Mühlenweg 182m (AN00006030)	16.331,14 €
▪ Radialventilator (AN00006068)	6.356,80 €
▪ Montage Wasserzähler (AN00006114)	52,50 €
▪ Diverse HA (AN00005927, 5934,5935, 5936, 5941, 5943, 5949, 5953, 6018, 6019, 6020,6021, 6022, 6034, 6116, 6132, 6134, 6136, 6138, 6141, 6288)	43.661,23 €
▪ SW-HA (AN00005944, 6154)	2.820,37 €
▪ Vorplatz Garagen Kläranlage (AN00006153)	25.138,92 €
▪ Obere Jahnstraße 02 Gehweg (AN00006157)	53.093,08 €
▪ Umbau Belebungsbecken KA (AN00006192-AN00006194)	1.857.784,81 €
▪ Straßenbeleuchtung Rondell Glasow (AN00006262)	22.274,83 €
▪ Wasserweg der Neubauter (AN00006275-AN00006277)	63.660,18 €
▪ Neubauter Straße 03 (AN00006278-AN00006285)	367.952,90 €
▪ TWL Neubauter Straße (AN00006287)	29.969,78 €
▪ Erweiterung BHKW Arealnetz Schule (AN00006299)	24.116,17 €
▪ Vorflut L210 Wagun (AN00006300)	125.664,04 €
▪ Feuerwehruzufahrt Levin ÖDE 11 (AN00006310-AN00006316)	275.385,31 €

28 Grundstücke mit einem Wert in Höhe von 8.769,00 € wurden in Folge des Bodenordnungsverfahrens (AN00006199, 6200, 6214, 6215)Wagun umgebucht (siehe Abgang bei Position Aktiva 1.2.2).

Es gab 4 Abgänge auf Grund von Neubauten im Jahr zum Buchwert von 42.199,38 €.

- Obere Jahnstraße AN00001951-AN00001955 14.295,10 €
- Neubauter Straße AN00002138-AN00002143 26.545,83 €
- Glasow Straßenbeleuchtung AN00002225-AN00002228 3,00 €
- Wasserweg der Neubauter AN00002256) 1,00 €
- Heinrich Heine Straße (AN00002116-AN00002122) 1.354,45 €

Die planmäßigen Abschreibungen betragen 1.778.121,09 € (Vorjahr 1.673.499,74 €).

Im Einzelnen werden für das Infrastrukturvermögen folgende Werte ausgewiesen:

Kto. art	Bezeichnung	Buchwerte zum 31.12.2020		
		Grund und Boden	Infrastrukturvermögen	Gesamtbuchwert
041	Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen	541,00	363.628,97	364.169,97
042	Gleisanlagen	32.030,00	1,00	32.031,00
043	Energieversorgungsanlagen	0,00	144.988,81	144.988,81
045	Wasserversorgungsanlagen	21.845,19	3.425.892,00	3.447.737,19
047	Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	328.638,61	8.362.920,69	8.691.559,30
048	Straßen, Wege, Plätze u. Verkehrslenkungsanlagen	899.976,43	14.593.340,93	15.493.317,36
049	Sonstiges Infrastrukturvermögen	0,00	1.513.825,12	1.513.825,12
Gesamtsumme Position 1.2.4		1.283.031,23	28.404.597,52	29.687.628,75

Zu Kontenart 045: Wasserversorgungsanlagen

Als Wasserversorgungsanlagen werden im Wesentlichen folgende Güter bilanziert:

- Betriebsbauten (Wasserwerke und Druckerhöhungsstationen einschließlich Grund und Boden und Außenanlagen)
- Gewinnungsanlagen (Brunnen)
- Elektro- und Maschinenteknik
- Versorgungs- und Hausanschlussleitungen sowie
- Messeinrichtungen.

Zu Kontenart 047: Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen

Zu den Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen gehören insbesondere:

- Geschäftsbauten (Kläranlagen, einschließlich Grund und Boden und Außenanlagen)
- deren Betriebsvorrichtungen (Belebungsbecken, Schönungsteiche, Nachklärbecken, Bio P Becken, Anaerobreaktor, Klärschlammvererdungsanlage, HDPE Dichtungsbahnen; Havariebecken, usw.)
- Maschinen und technische Anlagen (Druckbelüftung, technische Ausrüstung für diverse Betriebsvorrichtungen, Siebanlage, Notfackel, Doppelmembranengasspeicher, Biogasentschwefelung, Chemikaliendosierstation, Zweistoffheizungsanlage, Blockheizkraftwerk, Spiralsieb, CO₂ Neutralisationsanlage, usw.)

- Steuerung der Kläranlagen (Elektro-, Mess-, Steuer- und Regelungstechnik, Niederspannungsverteilung, Messtechnik, diverse Kabel und Leitungen, Brandmeldeanlage, Gaswarnanlage, St rmelde bertragung, Automatisierungstechnik, usw.)
- Pumpwerke (bauliche und technische Teile) sowie dem
- Abwassernetz (Überlandleitungen mit Druckstationen, Hauptleitungskan le, Schmutzwassersammler, Hausanschlussleitungen, Regeneinl ufe, usw.)

Zu Kontenart 049: Sonstiges Infrastrukturvermögen

Unter dieser Kontenart werden neben Buswartegeh uschen und diversem Stra enzubeh r u. a. die von den Wasser- und Bodenverbänden zu unterhaltenen Gewässer 2. Ordnung sowie wasserbauliche Anlagen (z.B. Wehranlage und Fischtreppe) im wirtschaftlichen Eigentum der Stadt Dargun ausgewiesen.

1.2.5 Bauten auf fremden Grund und Boden

Bilanzposition	Buchwert zum 31.12.2020 in EUR	Buchwert zum 31.12.2019 in EUR	Veränderung in EUR
A 1.2.5 Bauten auf fremden Grund und Boden	0,00	0,00	0,00

Die Stadt Dargun hat keine Gebäude zu aktivieren, die sich auf Grund und Boden im Eigentum Dritter befinden.

1.2.6 Kunstgegenstände, Denkmäler

Bilanzposition	Buchwert zum 31.12.2020 in EUR	Buchwert zum 31.12.2019 in EUR	Veränderung in EUR
A 1.2.6 Kunstgegenstände, Denkmäler	1.715.482,36	1.323.466,86	+392.015,50

Bei den hier gesondert auszuweisenden Kunstgegenständen handelt es sich um Bestände von Museen, Galerien und Archiven oder um Kunstwerke allgemein anerkannter Künstler für die Gestaltung öffentlicher Gebäude und Plätze. In der Regel unterliegen diese Kunstgegenstände keinem Werteverzehr, sodass Absetzungen für Abnutzung nicht in Frage kommen. Vermögensgegenstände der Gebrauchskunst (nicht anerkannter Künstler) werden bei der Betriebs- und Geschäftsausstattung erfasst und entsprechend abgeschrieben.

Kulturdenkmäler sind Baudenkmäler, die als bauliche Anlagen nicht zu den Gebäuden gehören, ebenso wie Bodendenkmäler.

Zu Kontenart 061: Kunstgegenstände 20.668,33 € (Vorjahr: 21.883,08 €)

Als Kunstgegenstände werden insbesondere diverse Gemälde geführt, die keiner planmäßigen Abschreibung unterliegen. Im Weiteren wird unter dieser Position die anlässlich des 25j hrigen Sanierungsjubil ums der Kloster- und Schlossanlage im Jahr 2016 angefertigte Ausstellung bilanziert und mit 1.214,75 € im Haushaltsjahr abgeschrieben.

Zu Kontenart 065: Denkmäler 1.694.814,03 € (Vorjahr: 1.301.583,78 €)

Unter dieser Position werden die Ruinentteile der Kloster- und Schlossanlage und das Gelbe Tor als Baudenkmäler gemäß § 2 Absatz 2 Denkmalschutzgesetz M-V bilanziert.

Es wurden Investitionen in Höhe von 417.464,04 € an der Kloster- und Schlossanlage getätigt:

- Mauerschließungen AN00006349
- Behindertengerechter Umgang AN00006350, AN00006351

Die planmäßigen Abschreibungen betrugen 24.233,79 €.

Ferner werden unter dieser Position 7 weitere Denkmäler der Stadt Dargun mit je 1 € Erinnerungswert ausgewiesen, an denen seit 1990 keine Grundsanierung vorgenommen wurde.

1.2.7 Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge, Betriebsvorrichtungen

Bilanzposition	Buchwert zum 31.12.2020 in EUR	Buchwert zum 31.12.2019 in EUR	Veränderung in EUR
A 1.2.7 Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge, Betriebsvorrichtungen	777.523,86	778.389,16	- 865,30

Im Haushaltsjahr wurden Zugänge in Höhe von 150.598,90 € aktiviert:

- | | |
|---|--------------|
| ▪ Husqvarna P254 incl. Mähdeck (AN00005948) | 13.598,32 € |
| ▪ Weber Hochdruckschlauch (AN00006035) | 1.242,36 € |
| ▪ Bauzaun (AN00006051) | 2.958,00 € |
| ▪ Schlegelmähwerk (AN00006056) | 1.954,16 € |
| ▪ Bodenfräse MAF.T/M130ST (AN00006058) | 1.450,00 € |
| ▪ Aldo Reitbahnplaner (AN00006059) | 750,00 € |
| ▪ Aldo Anbauegge dreifeldrig (AN00006060) | 694,00 € |
| ▪ Einachsgerät Honda F560 (AN00006061) | 4.912,15 € |
| ▪ Akku Bläsergerät 550IBTX (AN00006069) | 1.666,76 € |
| ▪ Rollgerüst (AN00006184) | 2.246,41 € |
| ▪ Feuerlöschteich Dörgelin (AN00006186) | 3.617,60 € |
| ▪ Brandmeldeanlage Schule (AN00006339) | 114.100,52 € |
| ▪ RWA-Zentrale Schule (AN00006340) | 1.408,62 € |

Die planmäßigen Abschreibungen betrugen 151.464,20 € (Vorjahr 158.959,42 €).

Der Bestand zum Abschlusstichtag setzt sich wie folgt zusammen:

Kontoart	Bezeichnung	Buchwert 31.12.2020	Buchwert 31.12.2019	Veränderung
071	Fahrzeuge	204.406,78	222.045,34	-17.638,56
072	Maschinen und technische Anlagen	129.864,91	23.350,33	106.514,58
073	Fahrzeuge	443.252,17	532.993,29	-89.741,12
	Gesamtsumme Position 1.2.7	777.523,86	778.389,16	-865,30

Als Betriebsvorrichtungen werden insbesondere Spiel- und Bolzplätze, Sportplätze und Feuerlöschteiche ausgewiesen.

Die sog. Grundstückseinrichtungen von Spiel- und Sportflächen sind keine Betriebsvorrichtungen und werden unter der Bilanzposition 1.2.2 (Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte) ausgewiesen. Dazu zählen insbesondere die Außenanlagen (z.B. Wege, Plätze, Einfriedungen, Mülleimer, Bänke, Poller) und Aufwuchs (z.B. Rabatten, Sträucher, Bäume).

1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung

Bilanzposition	Buchwert zum 31.12.2020 in EUR	Buchwert zum 31.12.2019 in EUR	Veränderung in EUR
A 1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung	506.812,84	165.820,98	+340.991,86

Unter diese Position fallen alle Ausstattungs- und Vermögensgegenstände, die die Stadt Dargun zur Erfüllung ihrer Aufgaben benötigt, sofern ihr Anschaffungswert über der Wertgrenze von 410 € exkl. Umsatzsteuer liegt, zum Beispiel: Büroeinrichtungen, Hardware und EDV-technische Ausstattung, medizinische Einrichtungsgegenstände, Schulausstattungen usw.

Im Haushaltsjahr wurden bewegliche Vermögensgegenstände (> 410 € netto) mit einem Gesamtwert von 428.080,28 € auf folgenden Bilanzkonten aktiviert:

▪ Werkstatt und Lagereinrichtung (AN00006031)	1.724,41 €
▪ Sonstige Betriebsausstattung Wasserversorgung (AN00005939, 5950, 5951, 59526032, 6036, 6042)	10.462,61 €
▪ Betriebsausstattung Brandschutz (AN00006047, 6052, 6053, 6091)	4.108,98 €
▪ Betriebsausstattung (AN00005954, 6043, 6044, 6191)	304.321,25 €
▪ Büroausstattung (AN00006037, 6041, 6057)	1.540,52 €
▪ Hardware und EDV-Ausstattung (AN00005929, 5933, 5940, 5946, 5947, 6017, 6062, 6084, 6085, 6086, 6087, 6090, 6092, 6093, 6105, 6152)	51.886,35 €
▪ Geschäftsausstattung Abwasserbeseitigung (AN00006045, 6046)	2.362,57 €
▪ Sonstige Geschäftsausstattung (AN00006111)	2.856,16 €
▪ Schuleinrichtungen (AN00006038)	1.433,76 €
▪ Sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung (AN00006024, 6025, 6026, 6029, 6101, 6102, 6103)	47.383,67 €

Die planmäßigen Abschreibungen auf bewegliche Vermögensgegenstände > 410 € netto AHK betragen 87.088,42 €.

Im Haushaltsjahr wurden geringwertige Wirtschaftsgüter (< 410 € netto) mit einem Gesamtwert von 22.398,12 € auf folgendem Bilanzkonto aktiviert:

▪ <u>Konto 08270000 Geringwertige Wirtschaftsgüter</u>	
Liegenschaften und Zentrale Dienste (AN00005904)	3.204,79 €
Brandschutz (AN00005906)	12.539,51 €
Grundschule (AN00005908)	1.112,00 €
Regionale Schule (AN00005909)	463,90 €
Wasser (AN00005910)	1.223,28 €
Abwasser (AN00005911)	1.626,97 €
Öffentliches Grün (AN00005912)	618,13 €
Bauhof (AN00005913)	149,87 €
Sonst. Schulische Aufgaben (AN00006040)	176,84 €
EDV (AN00006063)	942,64 €
Personenstandswesen (AN00006104)	340,19 €

Abnutzbare bewegliche Vermögensgegenstände, deren Anschaffungskosten im Einzelnen zwischen 60 € und 410 € (GWG) ohne Umsatzsteuer betragen, wurden im Haushaltsjahr voll abgeschrieben.

1.2.9 Pflanzen und Tiere

Bilanzposition	Buchwert zum 31.12.2020 in EUR	Buchwert zum 31.12.2019 in EUR	Veränderung in EUR
A 1.2.9 Pflanzen und Tiere	0,00	0,00	0,00

Tiervermögen ist in der Stadt Dargun nicht vorhanden. Aufwuchs wurde bei der entsprechenden Bilanzposition (zum Beispiel: als Außenanlage bebauter Grundstücke) mit erfasst und bewertet.

1.2.10 Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen, Anlagen im Bau

Bilanzposition	Buchwert zum 31.12.2020 in EUR	Buchwert zum 31.12.2019 in EUR	Veränderung in EUR
A 1.2.10 Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen, Anlagen im Bau	2.809.321,56	2.333.620,79	+475.700,77

Noch nicht in Betrieb genommene Teile des Anlagevermögens (z. B. Investitionsmaßnahmen, die sich bis zur Fertigstellung über einen Zeitraum von zwei oder mehr Jahren erstrecken) und Anzahlungen auf bestellte Anlagen werden als Anlagen im Bau bzw. geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen in der Bilanz erfasst.

Zum Bilanzstichtag wurden bei der Stadt Dargun folgende Anzahlungen auf Sachanlagen, Anlagen im Bau bzw. bilanzierungsfähige Ausbauten geführt:

Anzahlungen auf Sachanlagen, Anlagen im Bau	Buchwert 31.12.2019	+ Zugänge - Abgänge	Umbuchungen	Buchwert 31.12.2020
HLF 20 (AN00006039)	7.140,00	115.819,65	0,00	122.959,65
Leitungskaster Wasser (AN00000173)	71.604,98	0,00	0,00	71.604,98
Leitungskaster Abwasser (AN00000174)	87.011,24	0,00	0,00	87.011,24
Regenentwässerung Wagun (AN00004776, AN00001510)	4.997,48	0,00	0,00	4.997,48
Umbau Belebungsbecken Kläranlage (AN00004843)	874.673,62	983.111,19	-1.857.784,81	0,00
Rundweg um den jüdischen Friedhof (AN00004877)	4.892,66	0,00	0,00	4.892,66
Feuerwehrezufahrt in Levin (AN00005032)	275.370,43	14,88	-275.385,31	0,00
Zufahrt Zarnekow Haus-Nr. 16/17 (AN00005033)	8.614,15	0,00	0,00	8.614,15
Landweg zwischen Zarnekow und Barlin (AN00005064)	37.179,18	0,00	0,00	37.179,18
Landweg von Ausbau nach Altbauhof (AN00005065)	11.770,74	0,00	0,00	11.770,74
Küstersteig Levin (AN00005067)	13.020,33	0,00	0,00	13.020,33
Behindertengerechter Umgang KSK (AN00005117)	317.350,43	99.809,92	-417.160,35	0,00
Spielplatz Kloster-Schloss-Komplex (AN00005242)	2.111,00	0,00	-303,69	1.807,31
Straße und Parkplatz Kloster-Schloss-Komplex (AN00005428)	19.960,65	3.049,31	0,00	23.009,96
Touristenleitsystem Kloster-Schloss-Komplex (AN00005430)	38.125,74	165,77	0,00	38.291,51
L-Vorfluter (AN00005692)	14.558,10	111.105,94	-125.664,04	0,00
Erweiterung Arealnetz BHKW (AN00005744)	24.116,17	0,00	-24.116,17	0,00
Erweiterung Arealnetz Kläranlage (AN00005838)	23.810,57	274.401,60	-298.212,17	0,00
Brandmeldeanlage Schule (AN00005751)	289.046,70	4.833,92	-293.880,62	0,00
Neubauter Straße 2.BA (AN00005768)	58.748,28	309.204,62	-367.952,90	0,00
Zollabtrennung Speicher (AN00005770)	3.971,48	8.690,26	-12.661,74	0,00
Straßenbeleuchtung Glasow (AN00005778)	22.274,83	0,00	-22.274,83	0,00
Sanierung Brauereistraße (AN00005833)	115.684,01	1.810.723,01	0,00	1.926.407,02
Erkundungsbohrungen WF (AN00005862)	5.914,90	46.432,72	0,00	52.347,62
Kapazitätserweiterung WW Dargun (AN00005916)	0,00	312.601,29	0,00	312.601,29
Erweiterung ELT Versorgung (AN00005930)	0,00	80.350,04	0,00	80.350,04
Sanierung Feuerlöschteiche (AN00005932)	0,00	3.617,60	-3.617,60	0,00
Wasserweg der Neubauter (AN00005938)	0,00	63.660,18	-63.660,18	0,00
Mauerkronensicherung (AN00005945)	0,00	4.831,40	0,00	4.831,40
2.BA Erschl. Am Waldeck Planstr.E (AN00005962)	1.197,12	0,00	0,00	1.197,12
Gehwegverlängerung Jahnstraße (AN00006028)	0,00	53.093,08	-53.093,08	0,00
Beschilderung (AN00006049)	0,00	-130,12	0,00	-130,12
Neubauter Straße Wasser (AN00006069)	0,00	47.456,86	-47.456,86	0,00
TW Netz Brudersdorf (AN00006117)	0,00	6.558,00	0,00	6.558,00
Summe	2.333.144,79	4.339.401,12	-3.863.224,35	2.809.321,56

Sobald die Inbetriebnahme erfolgt, wird der Vermögensgegenstand in die jeweilige Bilanzposition umgebucht. Erst ab diesem Zeitpunkt erfolgt auch die Wertminderung durch planmäßige Abschreibungen.

1.3 Finanzanlagen

In diesen Positionen weist die Stadt Dargun Anteile an verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Ausleihungen aus, die aus strategischer Sicht zur Erfüllung eines öffentlichen Zwecks im Sinne von § 68 Abs. 1 KV MV eingegangen wurden und dauerhaft im Vermögen der Stadt Dargun verbleiben sollen.

Bilanzpositionen	Buchwert zum 31.12.2020 in EUR	Buchwert zum 31.12.2019 in EUR	Veränderung in EUR
A 1.3 Finanzanlagen	2.600.492,15	2.590.397,00	+10.095,15
davon:			
A 1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	667.052,16	667.052,16	0,00
A 1.3.2 Ausleihungen an verbundene Unternehmen	508.977,19	533.656,04	-24.678,85
A 1.3.3 Beteiligungen	39.924,00	39.924,00	0,00
A 1.3.4 Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00
A 1.3.5 Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen	33.405,00	33.405,00	0,00
A 1.3.6 Ausleihungen an Sondervermögen mit Sonderrechnung, AöR, usw.	0,00	0,00	0,00
A 1.3.7 Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	202.708,80	202.708,80	0,00
A 1.3.8 Rücklagen der Versorgungskassen zur Abdeckung von Pensionsverpflichtungen	1.148.425,00	1.113.651,00	+34.774,00
A 1.3.9 Sonstige Ausleihungen	0,00	0,00	0,00

1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen

Verbundenes Unternehmen	Anschaffungs- kosten in €	Anteil in %	Bilanzsumme 31.12.2020 in €
Gewerbe- und Wohnraumgesellschaft der Stadt Dargun mbH	667.052,16	100	1.927.929,17

Bewertung:

Stammkapital	100%	155.000,00 €
Kapitalrücklage	100%	512.052,16 €
Summe = Anschaffungskosten		667.052,16 €
<i>nachrichtlich:</i>		
Stammkapital	100%	155.000,00 €
Kapitalrücklage	100%	512.052,61 €
Gewinnvortrag	100%	198.704,28 €
Jahresüberschuss 2020	100%	70.465,30 €
Eigenkapital am 31.12.2020		936.222,19 €

Nach Bewertungshierarchie für die Erstbilanzierung sind die tatsächlichen Anschaffungskosten vorrangig zu Grunde zu legen. Gezahlte Zuschüsse der Stadt zum Ausgleich von Verlusten der Gesellschaft sind grundsätzlich nicht als nachträgliche Anschaffungskosten der Finanzanlage anzusetzen, da diese als laufende Aufwendungen einzuordnen sind. Gründe für eine außerplanmäßige Abschreibung aufgrund einer dauernden Wertminderung lagen nicht vor.

1.3.2 Ausleihungen an verbundene Unternehmen

Unter Ausleihungen werden langfristige Finanz- und Kapitalforderungen der Stadt Dargun gegenüber der Gewerbe- und Wohnraumgesellschaft der Stadt Dargun mbH bilanziert.

- | | | |
|----------------------|--------------|---------------------------------|
| a) Konto GmbH 351000 | 167.017,51€ | Darlehensvertrag vom 06.05.2005 |
| b) Konto GmbH 351001 | 68.018,74 € | Darlehensvertrag vom 23.09.2015 |
| c) Konto GmbH 3340 | 273.940,94 € | Verrechnungskonto investiv |

Die Gewerbe- und Wohnraum GmbH hat im Haushaltsjahr auf die unter a und b aufgeführten Darlehen insgesamt Tilgungen in Höhe von 24.678,85 € vorgenommen.

1.3.3 Beteiligungen

Siehe 6.7 sonstige Angaben und Erläuterungen Nr. 20.

1.3.4 Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht

Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, erfolgten nicht.

1.3.5 Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts und rechtsfähige kommunale Stiftungen

Unter dieser Position werden die Beteiligung am Städtebaulichen Sondervermögen „Altstadt“ und Mitgliedschaften in Zweckverbänden ausgewiesen.

1.3.6 Ausleihungen an Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts und rechtsfähige kommunale Stiftungen

Es wurde keine Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten oder Stiftungen ausgegeben.

1.3.7 Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens

Die Stadt Dargun hält gemäß Globalurkunden Nr. 017 und 166 insgesamt 97.808 Stück nennbetragslose Aktien am Grundkapital der E.DIS AG, Fürstenwalde/Spree, die zum Abschlussstichtag unverändert mit 202.708,80 € bewertet wurden.

1.3.8 Anteilige Rücklagen der Versorgungskassen zur Abdeckung von Pensionsverpflichtungen

Gemäß § 37 Absatz 7 Gemeindehaushaltsverordnung-Doppik M-V sind die Rücklagen bei Versorgungskassen von Pensionsverpflichtungen als Finanzanlagen auszuweisen. Zur Abdeckung der Verpflichtungen aus Pensionsansprüchen bedient sich die Stadt Dargun des Kommunalen Versorgungsverbandes Mecklenburg-Vorpommern (VM-V). Der Anteil der Stadt Dargun an den Rücklagen des Versorgungsverbandes ergibt sich aus dem Verhältnis unserer Pensionsrückstellungen zur Summe der Pensionsrückstellungen aller Mitglieder. Danach ergibt sich für die Stadt Dargun zum Abschlussstichtag ein Anteil von 0,31931002% (Vorjahr 0,32678813%). Entsprechend der Mitteilung der Versorgungskasse Kiel vom 01.03.2021 beträgt der Stand der Allgemeinen Rücklage zum Abschlussstichtag 325.000.000,00 € (Vorjahr 311.000.000,00 €). Die Versorgungsrücklage gemäß § 14a Bundesbesoldungsgesetz beträgt 34.658.674,00 € (Vorjahr 29.786.955,70 €).

Somit ergibt sich für die Stadt Dargun zum Abschlussstichtag eine Rücklage beim Versorgungsverband für Pensionsverpflichtungen gegenüber ihrer Beamten in Höhe von insgesamt 1.148.425,00 € (Vorjahr 1.113.651,00 €). Dies entspricht einem Zuwachs im Haushaltsjahr in Höhe von 34.774,00 € (Vorjahr 103.608,00 €).

Damit sind die unter Bilanzposition Passiva 3.1 ausgewiesenen Rückstellungen für Pensionsverpflichtungen gegenüber Beamten und Versorgungsempfängern in Höhe von 2.116.225,00 € zu 54,27% durch Finanzanlagen kapitalgedeckt abgesichert.

1.3.9 Sonstige Ausleihungen

Die Stadt Dargun hat keine Kredite an z.B. Private, Gemeinden oder Kreditinstitute vergeben.

A.2 Umlaufvermögen

Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens dienen nicht, wie das Anlagevermögen, dauerhaft der kommunalen Aufgabenerfüllung, sondern sind zum Verbrauch oder zur Weiterveräußerung vorgesehen.

Bilanzpositionen	Buchwert zum 31.12.2020 in EUR	Buchwert zum 31.12.2019 in EUR	Veränderung in EUR
A 2 Umlaufvermögen	6.640.593,29	7.087.252,50	-446.659,21
<i>davon:</i>			
A 2.1 Vorräte	60.160,86	92.613,82	-32.452,96
A 2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	799.268,78	610.066,13	+189.202,65
A 2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00
A 2.4 Liquide Mittel	5.781.163,65	6.384.572,55	-603.408,90

2.1 Vorräte

Zu den Vorräten gehören Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren sowie unfertige und fertige Erzeugnisse, die zur Veräußerung bestimmt sind.

Bilanzpositionen	Buchwert zum 31.12.2020 in EUR	Buchwert zum 31.12.2019 in EUR	Veränderung in EUR
A 2.1 Vorräte	60.160,86	92.613,82	-32.452,96
<i>davon:</i>			
A 2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	7.766,86	8.526,78	- 759,92
A 2.1.2 Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen	0,00	0,00	0,00
A 2.1.3 Fertige Erzeugnisse, fertige Waren und Leistungen	52.394,00	84.087,04	-31.693,04
A 2.1.4 Geleistete Anzahlungen auf Vorräte	0,00	0,00	0,00

2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe

Unter den Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffen wurde der Bestand an Natronlauge und Fällmitteln für die Kläranlage im Bereich Abwasser bilanziert. Dieser wurde mit der am Bilanzstichtag vorhandenen Restmenge mit dem durchschnittlichen gewogenen Anschaffungspreis bewertet. Außerdem beinhaltet die Bilanzposition ein Restbestand an Pflastersteinen aus 2015 in Höhe von 4.760,00 €.

Da die Stadt Dargun keine Vorratshaltung betreibt, wurden hier keine weiteren Bestände ausgewiesen. Auf Grund der nachrangigen Bedeutung wurde auf die Erfassung von ggf. arbeitsplatzbezogenen Kleinstmengen an Büromaterial verzichtet. Ein Büromateriallager/ Reinigungsmittellager/ Bauhoflager ist nicht vorhanden.

2.1.2 Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen

Unfertige Erzeugnisse sind Güter, die in der eigenen Produktion erstellt werden und dazu bestimmt sind, in der eigenen Produktion weiterverarbeitet (verbraucht) zu werden. Werden sie nicht sofort weiterverarbeitet, müssen sie gelagert werden (Hilfsfabrikate).

Unfertige Leistungen sind als Forderungen zu verstehen. Sie können aber noch nicht als Forderungen ausgewiesen werden, da die Leistung noch nicht vollendet bzw. noch nicht endgültig abgerechnet ist.

2.1.3 Fertige Erzeugnisse, fertige Waren und Leistungen

Fertige Erzeugnisse sind in einer Verwaltungseinheit die Vermögensgegenstände des Vorratsvermögens, deren Herstellung abgeschlossen ist und die vollständig abgabe- oder veräußerungsfähig sind. Ausgangsbasis für die Bewertung der fertigen Erzeugnisse sind die fortgeführten Anschaffungs-/ Herstellungskosten bzw. Ersatzwerte (Obergrenze). Gegebenenfalls sind anschließend nach dem strengen Niederstwertprinzip zusätzlich Abwertungen auf einen niedrigeren Marktpreis oder beizulegenden Wert vorzunehmen. Folgende Anlagegüter werden am Bilanzstichtag mit Veräußerungsabsicht geführt:

Fertige Erzeugnisse	Buchwert 31.12.2019	Zugänge	Abgänge	Buchwert 31.12.2020
Baugrundstücke: Am Waldeck	40.769,00	0,00	4.691,00	36.078,00
Baugrundstücke: Am Röcknitztal	29.400,00	0,00	18.084,00	11.316,00
Baugrundstücke: Hohenlockstedter Weg	8.918,04	0,00	8.918,04	0,00
Dörgelin Flur 1 Flurstück 17	2.400,00	0,00	0,00	2.400,00
Dörgelin Flur 1 Flurstück 18	2.600,00	0,00	0,00	2.600,00
Summe:	84.087,04	0,00	31.693,04	52.394,00

Im Haushaltsjahr hat der Wert des Vorratsvermögens der Grundstücke durch den Verkauf von 9 Liegenschaften um 31.693,04 € verringert.

2.1.4 Geleistete Anzahlungen auf Vorräte

Anzahlungen auf Vorräte wurden nicht geleistet.

2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände werden mittels einer Buch- bzw. Befeginventur nachgewiesen. Die Bewertung erfolgte nach ihren Nominalwerten unter Berücksichtigung von angemessenen Einzel- und Pauschalwertberichtigungen. Die Zusammensetzung der Forderungen nach Art und Fälligkeit ist aus der beigefügten Forderungsübersicht (Anlage 2) ersichtlich.

Bilanzpositionen	Buchwert zum 31.12.2020 in EUR	Buchwert zum 31.12.2019 in EUR	Veränderung in EUR
A 2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	799.268,78	610.066,13	+189.202,65
davon:			
A 2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	551.008,56	395.029,99	+155.978,57
A 2.2.2 Privatrechtliche Forderungen aus Lieferung und Leistung	87.585,66	78.239,27	+9.346,39
A 2.2.3 Forderungen gegen verbundene Unternehmen	2.917,19	2.877,99	+ 39,20
A 2.2.4 Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00
A 2.2.5 Forderungen gegen Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen	0	195,55	- 195,55
A 2.2.6 Forderungen gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	16.944,12	16.882,75	+ 61,37
A 2.2.7 Sonstige Vermögensgegenstände	140.813,25	116.840,58	+23.972,67

2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen

Zu den öffentlich-rechtlich Forderungen gehören Abgabeforderungen (Steuern, Gebühren, Beiträge), Forderungen aus Transferleistungen (z.B. Zuwendungen) und sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen (z.B. Buß- und Zwangsgelder, Säumniszuschläge, Zinsen).

Nach dem strengen Niederstwertprinzip dürfen nur werthaltige Forderungen in der Bilanz ausgewiesen werden. Ein Teil der städtischen Forderungen sind jedoch trotz eingeleiteter Vollstreckungsmaßnahmen nicht realisierbar. Durch die Buchung von Wertberichtigungen und Niederschlagungen werden die Nominalforderungen entsprechend bereinigt. Niedergeschlagene Forderungen dürfen nicht vollstreckt werden, ansonsten besteht kein wesentlicher Unterschied zwischen beiden Bereinigungsformen.

Einzelwertberichtigungen und Niederschlagungen werden überwiegend auf Grundlage konkreter Informationen gebucht, z.B. Abgabe der Eidesstattlichen Versicherung, Eröffnung eines Insolvenzverfahrens, Schuldenbereinigungsverfahren mit Erlassanträgen, fruchtlose Vollstreckungsversuche, unverhältnismäßiger Aufwand für weitere Maßnahmen, Schuldner nicht auffindbar oder im Ausland.

Es wurden Forderungen 0,00 € im Haushaltsjahr niedergeschlagen. Im Haushaltsjahr wurden niedergeschlagene Forderungen in Höhe von 0,00 € erlassen.

Auf in Haushaltsvorjahren niedergeschlagene Forderungen wurden Einzahlungen in Höhe von insgesamt 0,00 € getätigt.

Die Einzelwertberichtigungen verringern sich von 166.076,41 € um 43.661,10 € auf 122.415,31 €. Dabei wurden Zugänge auf Einzelwertberichtigungen in Höhe von 1.719,50 € wie folgt gebildet:

- Schmutzwassergebühren 1.719,50 €

und Abgänge auf Einzelwertberichtigungen in Höhe von 45.380,60 € für folgende Forderungsarten gebucht:

- Straßenreinigung 322,26 €
- Wasser und Boden 1.196,06 €
- Schmutzwassergebühren 7.756,19 €
- Straßenausbaubeiträge 937,38 €
- Trinkwassergebühren 1.412,63 €
- Grundsteuer B 190,33 €
- Gewerbesteuer 32.729,70 €
- Hundesteuer 836,05 €

Im Abschlussjahr wurden bereits in Vorjahren einzelwertberichtigte Forderungen in Höhe von 0,00 € ergebnisneutral niedergeschlagen.

Darüber hinaus wurden auf die verbleibenden Forderungen **Pauschalwertberichtigungen** nach Erfahrungswerten aus der Betrachtung des Forderungsrisikos der letzten drei Haushaltsjahre vorgenommen. Forderungen, deren Fälligkeiten länger als 1 Jahr zurückliegen wurden zu 10%, deren Fälligkeiten länger als 2 Jahre zurückliegen zu 50% und Forderungen, deren Fälligkeiten länger als 3 Jahre zurückliegen zu 100% wertberichtigt. Im Haushaltsjahr haben sich die Pauschalwertberichtigungen von insgesamt 19.240,58 € um 122.513,23 € erhöht auf 138.353,27 €.

Im Haushaltsjahr wurden Forderungen mit einem Gesamtwert in Höhe von 13,51 € erlassen.

2.2.2 Privatrechtliche Forderungen aus Lieferung und Leistung

Zu den privatrechtlichen Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gehören insbesondere Mieten, Pachten und Nutzungsentgelte.

2.2.3 Forderungen gegen verbundene Unternehmen

Die Forderungen gegen die Gewerbe- und Wohnraumgesellschaft werden dort als Verbindlichkeit ausgewiesen.

2.2.4 Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht

Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, bestehen nicht.

2.2.5 Forderungen gegen Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen

Unter dieser Position werden Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten und Stiftungen bilanziert.

2.2.6 Forderungen gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich

2.2.6.1 Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand

Gemeinsame Zahlungsmittelbestände mit anderen Körperschaften werden nicht geführt.

2.2.6.2 Sonstige Forderungen gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich

Unter dieser Position werden die Forderungen gegen die Europäische Union, den Bund, das Land, Gemeindeverbände, andere Gemeinden, sonstige öffentliche Sonderrechnungen und den sonstigen öffentlichen Bereich zusammengefasst.

2.2.7 Sonstige Vermögensgegenstände

Die sonstigen Vermögensgegenstände in Höhe von 140.813,25 € setzen sich wie folgt zusammen:

▪ sonstigen Forderungen (Betriebskostenabgr., Kostenersatz)	14.705,87 €
▪ Forderungen aus durchlaufenden Geldern	1.809,06 €
▪ KSt-/Soli-erstattung	22.584,18 €
▪ Vorsteuerüberhang	96.623,74 €
▪ Folgejahr abziehbare Vorsteuern	5.090,40 €

2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens

Die Stadt Dargun besitzt zum Abschlussstichtag keine Wertpapiere, die zur Veräußerung vorgesehen sind und daher dem Umlaufvermögen zuzuordnen sind.

Bilanzpositionen	Buchwert zum 31.12.2020 in EUR	Buchwert zum 31.12.2019 in EUR	Veränderung in EUR
A 2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00
<i>davon:</i>			
A 2.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00
A 2.3.2 Anteile an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00
A 2.3.3 Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00

2.4 Liquide Mittel

Zu den liquiden Mittel gehören sämtliche Zahlungsmittelbestände (Kassen- und Bankbestände sowie Schecks).

Bilanzposition	Buchwert zum 31.12.2020 in EUR	Buchwert zum 31.12.2019 in EUR	Veränderung in EUR
A 2.4 Liquide Mittel	5.781.163,65	6.384.572,55	-603.408,90

Die Veränderungen der liquiden Mittel sind in der Gesamtfinanzrechnung nachgewiesen, die Salden stimmen überein.

Am Bilanzstichtag waren kein Bargeldbestand und keine Schecks vorhanden. Die Guthaben bei Kreditinstituten setzten sich wie folgt zusammen:

Konto-Nr.	Bankleitzahl	Bankinstitut	Bilanzkonto	Kontostand am 31.12.2020
530002469	15050200	Sparkasse	18410100	1.580.917,53
3335950	12030000	Deutsche Kreditbank	18410200	1.728.982,07
3200001479	15050200	Sparkasse	18410300	19.227,95
530004291	15050200	Sparkasse	18410500	28.515,89
1641208	12030000	Deutsche Kreditbank	18410900	418.843,87
2800113363	12030000	Deutsche Kreditbank	18420800	2.004.676,34
Summe				5.781.163,65

Die Guthaben auf den Bankkonten sind durch entsprechende Tagesauszüge der kontoführenden Kreditinstitute zum Abschlussstichtag belegt. Der Gesamtbestand an liquiden Mittel stimmt mit dem entsprechenden Bestand im Tagesabschluss der Stadtkasse zum Bilanzstichtag überein und lässt sich wie folgt einteilen:

Bankguthaben	Betrag in €
Kontokorrentguthaben	3.779.963,37
Termin- und Festgelder	2.001.200,28
Summe	5.781.163,65

A.3 Rechnungsabgrenzungsposten

Bilanzpositionen	Buchwert zum 31.12.2020 in EUR	Buchwert zum 31.12.2019 in EUR	Veränderung in EUR
A 3 Rechnungsabgrenzungsposten	38.012,53	31.050,78	+6.961,75
<i>davon:</i>			
A 3.1 Disagio	0,00	0,00	0,00
A 3.2 Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	38.012,53	31.050,78	+6.961,75

3.1 Disagio

Die Stadt Dargun hat keine Darlehensverträge abgeschlossen, bei denen der Rückzahlungsbetrag über dem Ausgabebetrag liegt. Daher weist diese Bilanzposition keinen Ansatz aus.

3.2 Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten

Als aktive Rechnungsabgrenzungsposten sind vor dem Abschlussstichtag geleistete Ausgaben, soweit sie ganz oder teilweise Aufwand für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen, entsprechend anzusetzen. Die Bewertung erfolgte mit dem jeweiligen Nominalwert der Auszahlung des Haushaltsjahres ihrer Bildung.

▪ Kfz – Steuer	1.581,76 €
▪ Aus- und Fortbildung	11.079,76 €
▪ Pflege und Wartung EDV	5.512,02 €
▪ Servicegebühren Leasinggeräte	1.418,03 €
▪ Bewirtschaftungskosten Gebäude	59,08 €
▪ Bücher und Zeitschriften	745,87 €
▪ Fernmeldegebühr	44,88 €
▪ Rundfunkgebühr	40,83 €
▪ Öffentlichkeitsarbeit	338,35 €
▪ Veranstaltungskosten	14,59 €
▪ Erbbauzins	778,51 €
▪ Beamtenbesoldung	16.398,85 €
	38.012,53 €

Von dem Wahlrecht in § 36 Abs. 1 GemHVO M-V auf die Rechnungsabgrenzung geringfügiger Beträge und deren Ansatz als aktive Rechnungsabgrenzungsposten zu verzichten wurde kein Gebrauch gemacht.

A.4 Aktive latente Steuern

Die Stadt hat keine aktiven latenten Steuern auszuweisen.

Bilanzposition	Buchwert zum 31.12.2020 in EUR	Buchwert zum 31.12.2019 in EUR	Veränderung in EUR
A 4 Aktive latente Steuern	0,00	0,00	0,00

A.5 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag

Dieser Bilanzposten ist nur dann zu bilden, wenn das gesamte Eigenkapital ohne Sonderrücklagen aufgezehrt ist und sich aus dem Passivposten gegenüber den Aktivposten ein Überschussbetrag ergibt.

Bilanzposition	Buchwert zum 31.12.2020 in EUR	Buchwert zum 31.12.2019 in EUR	Veränderung in EUR
A 5 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00	0,00

Einzel Erläuterungen zu den Posten der Passivseite

P.1 Eigenkapital

Das ausgewiesene Eigenkapital liegt nicht ausschließlich in Form von Geldvermögen vor. Es wird durch alle auf der Aktivseite bilanzierten Positionen gedeckt.

Bilanzpositionen	Buchwert zum 31.12.2020 in EUR	Buchwert zum 31.12.2019 in EUR	Veränderung in EUR
P 1 Eigenkapital	25.671.504,59	25.032.769,46	+638.735,13
davon:			
P 1.1 Kapitalrücklage	23.633.533,96	23.189.970,03	+443.563,93
P 1.2 Zweckgebundene Ergebnisrücklagen	0,00	0,00	0,00
P 1.3 Ergebnisvortrag	1.842.799,43	1.842.799,43	0,00
P 1.4 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	195.171,20	0,00	+195.171,20
P 1.5 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00	0,00

1.1 Kapitalrücklage

Bilanzpositionen	Buchwert zum 31.12.2020 in EUR	Buchwert zum 31.12.2019 in EUR	Veränderung in EUR
P 1.1 Kapitalrücklage	23.633.533,96	23.189.970,03	+443.563,93
davon:			
P 1.1.1 Allgemeine Kapitalrücklage	21.659.624,35	21.659.624,35	0,00
P 1.1.2 Zweckgebundene Kapitalrücklage	1.973.909,61	1.530.345,68	+443.563,93

1.1.1 Allgemeine Kapitalrücklage

Bilanzposition	Buchwert zum 31.12.2020 in EUR	Buchwert zum 31.12.2019 in EUR	Veränderung in EUR
P 1.1.1 Allgemeine Kapitalrücklage	21.659.624,35	21.659.624,35	0,00
davon:			
Kommune	19.388.817,35	19.388.817,35	0,00
Wasserversorgung	793.276,19	793.276,19	0,00
Abwasserbeseitigung	1.477.530,81	1.477.530,81	0,00

***Erfolgsneutrale Veränderungen der allgemeinen Kapitalrücklage nach § 18
Gemeindehaushaltsverordnung-Doppik M-V***

#	Buchungs- datum	Beschreibung	betrifft Bilanzkonto	Bilanz- position	Veränderung Kapitalrücklage
---	--------------------	--------------	-------------------------	---------------------	--------------------------------

1.1.2 Zweckgebundene Kapitalrücklage

Bilanzposition	Buchwert zum 31.12.2020 in EUR	Buchwert zum 31.12.2019 in EUR	Veränderung in EUR
P 1.1.2 Zweckgebundene Kapitalrücklage	1.973.909,61	1.530.345,68	+443.563,93
<i>davon:</i>			
Investiv gebundene Zuweisungen	1.330.925,23	1.330.925,23	0,00
Zweckgeb. Kapitalrücklage § 23, §24	443.563,93	0,00	+443.563,93
Hauskonto Feldstraße 5	46.739,09	46.739,09	0,00
Hauskonto Brudersdorf 20/21	4.673,91	4.673,91	0,00
Hauskonto Levin 56b	26.485,48	26.485,48	0,00
Hauskonto Diesterwegstraße 26	121.521,97	121.521,97	0,00

Die weiteren zweckgebundenen Rücklagen dienen der langfristigen Erhaltung der Liegenschaftswerte mit einer relativen Zweckbindung. In Anlehnung an die 2. Berechnungsverordnung werden 5 € /qm Hauptnutzungsfläche jährlich verzinslich als Anlage angesammelt. Soweit der Zweck wegfällt, wird der dann bestehende Rücklagenbetrag der allgemeinen Kapitalrücklage zugeführt.

1.2 Zweckgebundene Ergebnissrücklagen

Bilanzpositionen	Buchwert zum 31.12.2020 in EUR	Buchwert zum 31.12.2019 in EUR	Veränderung in EUR
P 1.2 Zweckgebundene Ergebnissrücklagen	0,00	0,00	0,00
<i>davon:</i>			
P 1.2.1 Rücklagen für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0,00	0,00
P 1.2.2 Sonstige zweckgebundene Ergebnissrücklagen	0,00	0,00	0,00

1.2.1 Rücklagen für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich

Gemeinden, deren Steuerkraft sich im Vergleich zu den beiden Haushaltsvorjahren wesentlich erhöht, haben zum Ausgleich zukünftiger Umlageverpflichtungen aus Kreisumlage sowie zum Zwecke der Vorsorge für absehbare Mindereinnahmen aus dem Finanzausgleich eine Rücklage zu bilden. Die Stadt hat zum Abschlussstichtag keine Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich gebildet, da die Voraussetzungen nicht erfüllt werden.

1.2.2 Sonstige zweckgebundene Ergebnissrücklagen

Es wurden keine sonstigen zweckgebundenen Ergebnissrücklagen gebildet.

1.3 Ergebnisvortrag

Bilanzpositionen	Buchwert zum 31.12.2020 in EUR	Buchwert zum 31.12.2019 in EUR	Veränderung in EUR
P 1.3 Ergebnisvortrag	1.842.799,43	1.842.799,43	0,00
davon:			
P 1.3.1 Ergebnisvortrag bis zum 31.12.2011	1.463.003,49	1.463.003,49	0,00
P 1.3.2 Ergebnisvortrag ab 1.1.2012	379.795,94	379.795,94	0,00

Der Bilanzposten des Ergebnisvortrages wird gem. § 43 Absatz 1, 3 Gemeindehaushaltsverordnung-Doppik M-V in 2 Unterpositionen aufgeteilt, um die Ergebnisvorträge getrennt zwischen Entstehung vor und nach der Doppikumstellung zum 1. Januar 2012 separat auszuweisen.

1.3.1 Ergebnisvortrag bis zum 31.12.2011

Bilanzpositionen	Buchwert zum 31.12.2020 in EUR	Buchwert zum 31.12.2019 in EUR	Veränderung in EUR
P 1.3.1 Ergebnisvortrag bis zum 31.12.2011	1.463.003,49	1.463.003,49	0,00
davon:			
Kommune	0,00	0,00	0,00
Wasserversorgung	933.944,98	933.944,98	0,00
Abwasserbeseitigung	529.058,51	529.058,51	0,00

Unter dieser Position werden die aufgrund kaufmännischer Buchführung ermittelten, aber vor der Umstellung auf die Doppik entstandenen Jahresergebnisse in den Bereichen Wasser und Abwasser ausgewiesen. Diese Beträge dürfen gemäß Punkt 8 Satz 1 der Anlage 6 zu den Verwaltungsvorschriften des Innenministeriums M-V vom 8. Dezember 2008, zuletzt geändert am 5. März 2013 bei der Ermittlung des Haushaltsausgleiches nach § 16 Absatz 1 Nr. 1 Gemeindehaushaltsverordnung-Doppik MV nicht berücksichtigt werden.

1.3.2 Ergebnisvortrag ab 1. Januar 2012

Bilanzpositionen	Buchwert zum 31.12.2020 in EUR	Buchwert zum 31.12.2019 in EUR	Veränderung in EUR
P 1.3.2 Ergebnisvortrag ab 1. Januar 2012	379.795,94	379.795,94	0,00
davon:			
Kommune	-3.584.601,14	-3.130.924,39	-453.676,75
Wasserversorgung	2.371.267,15	2.001.737,30	+369.529,85
Abwasserbeseitigung	1.593.129,93	1.508.983,03	+84.146,90

Die Jahresergebnisse des Haushaltsjahres 2019 wurden auf neue Rechnung vorgetragen.

1.4 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag

Bilanzposition	Buchwert zum 31.12.2020 in EUR	Buchwert zum 31.12.2019 in EUR	Veränderung in EUR
P 1.4 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	195.171,20	0,00	+195.171,20
davon:			
Kommune	-412.375,83	-453.676,75	+41.300,92
Wasserversorgung	297.978,08	369.529,85	-71.551,77
Abwasserbeseitigung	309.568,95	84.146,90	+225.422,05

Das Jahresergebnis ermittelt sich aus dem Saldo der Erträge und Aufwendungen der Gesamtergebnisrechnung.

1.5 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag

Da das Eigenkapital am Abschlussstichtag positiv ist, wird diese Position mit 0,00 € ausgewiesen.

P.2 Sonderposten

Bilanzpositionen	Buchwert zum 31.12.2020 in EUR	Buchwert zum 31.12.2019 in EUR	Veränderung in EUR
P 2 Sonderposten	24.723.532,83	23.922.513,38	+801.019,45
davon:			
P 2.1 Sonderposten zum Anlagevermögen	23.365.877,55	22.565.855,60	+800.021,95
P 2.2 Sonderposten für den Gebührenaussgleich	44.144,40	24.094,40	+20.050,00
P 2.3 Sonderposten mit Rücklageanteil	260.519,94	278.772,44	-18.252,50
P 2.4 Sonstige Sonderposten	1.052.990,94	1.053.790,94	- 800,00

Die Sonderposten können in 2 Kategorien eingeteilt werden:

eigenkapitalähnliche Sonderposten	24.535.121,56	23.745.025,86	790.095,70
P 2.1 Sonderposten zum Anlagevermögen	23.365.877,55	22.565.855,60	800.021,95
P 2.3 Sonderposten mit Rücklageanteil je 50%	130.259,97	139.386,22	-9.126,25
P 2.4 Sonstige Sonderposten			
2391 Kostenerstattung Ausgleichsmaßnahmen(AN5252) 2394	1.038.984,04	1.039.784,04	-800,00
HH Konsolidierungsrücklage			
fremdkapitalähnliche Sonderposten	188.411,27	177.487,52	10.923,75
P 2.2 Sonderposten für Gebührenaussgleich	44.144,40	24.094,40	20.050,00
P 2.3 Sonderposten mit Rücklageanteil je 50%	130.259,97	139.386,22	-9.126,25
P 2.4 Sonstige Sonderposten			
2392 Anz.Kostenerstattung Ausgleichsmaßnahmen	14.006,90	14.006,90	0,00
Summe	24.723.532,83	23.922.513,38	801.019,45

2.1 Sonderposten zum Anlagevermögen

Bilanzpositionen	Buchwert zum 31.12.2020 in EUR	Buchwert zum 31.12.2019 in EUR	Veränderung in EUR
P 2.1 Sonderposten zum Anlagevermögen	23.365.877,55	22.565.855,60	+800.021,95
davon:			
P 2.1.1 Sonderposten aus Zuwendungen	13.870.822,94	14.322.047,97	-451.225,03
P 2.1.2 Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	2.003.019,53	1.787.944,50	+215.075,03
P 2.1.3 Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	7.492.035,08	6.455.863,13	+1.036.171,95

Als Sonderposten werden zweckgebundene Zuwendungen und Beiträge passiviert, welche die Stadt Dargun für die Durchführung von investiven Maßnahmen erhalten bzw. erhoben hat. Die Auflösung erfolgt ertragswirksam über die Restnutzungsdauer des jeweiligen mit dem Sonderposten finanzierten Vermögensgegenstandes und vermindert damit den Abschreibungsaufwand.

2.1.1 Sonderposten aus Zuwendungen

Die Sonderposten aus Zuwendungen setzten sich zusammen aus Förderungen der Europäischen Union, der Bundesrepublik Deutschland, des Landes Mecklenburg-Vorpommern, des Landkreises Mecklenburgische Seenplatte und sonstigen Dritten.

Im Haushaltsjahr wurden insgesamt Zugänge in Höhe von 522.462,24 € passiviert:

▪ Anteil Land/ELER ÖDE Nr. 11 (AN00006318-AN00006324)	136.455,46 €
▪ Fördermittel Brandmeldeanlage (AN00006344)	37.693,64 €
▪ Fördermittel Schulgebäude am Sportplatz (AN00006345)	54.491,68 €
▪ Fördermittel Außenanlage Schule (AN00006346)	4.447,11 €
▪ Fördermittel RWA Anlage (AN00006347)	466,07 €
▪ Fördermittel Sporthalle (AN00006023)	6.862,00 €
▪ Fördermittel Digital Pakt Schule /AN00006094, 6095)	22.679,36 €
▪ Fördermittel Mauerschließung (AN00006352)	73.790,20 €
▪ Fördermittel Behindertengerechter Umgang (AN00006353, AN00006354)	185.576,72 €

Die planmäßigen Auflösungen der Sonderposten analog zur Nutzungsdauer der bezuschussten Anlagegüter betragen 973.687,27 € (Vorjahr 1.052.127,40 €).

2.1.2 Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten

Unter dieser Bilanzposition werden erhaltene Beiträge zu Investitionsmaßnahmen nach dem Baugesetzbuch und dem Kommunalabgabengesetz ausgewiesen.

Im Haushaltsjahr wurden insgesamt Beiträge in Höhe von 349.620,36 € erhoben:

▪ Beiträge obere Jahnstraße (AN00006158)	39.819,81 €
▪ Beiträge Am Waldeck (AN00006054-AN00006055)	4.277,77 €
▪ Beiträge Am Röcknitztal (AN00005038-5042; AN00005136-5140)	38.231,54 €
▪ Beiträge Altbauhof 03 (AN00005755-5760)	32.684,66 €
▪ Beiträge Altbauhof 04 (AN00005761-5765)	31.971,52 €
▪ Beiträge für TW-Hausanschluss	28.631,52 €

- Beiträge SW-Hausanschluss 4.561,68 €
- Anschlussbeiträge Schmutzwasser (AN00005743) 169.441,86 €

Die planmäßigen Auflösungen der Sonderposten aus Beiträgen betragen 134.545,33 € (Vorjahr 137.107,13 €).

2.1.3 Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen

Die Stadt Dargun hat weiterhin Zuschüsse bzw. Anzahlungen für Zuschüsse erhalten für noch im Bau befindliche Anlagen. Die vereinnahmten Zuschüsse verteilen sich zum Bilanzstichtag im Einzelnen auf die folgenden Objekte:

Anzahlungen auf Sonderposten	Buchwert 31.12.2019	Zugänge	Umbuchungen	Buchwert 31.12.2020
Rundweg jüdischer Friedhof	3.147,20	0,00	0,00	3.147,20
Brandschutz Schule	97.098,50	0,00	-97.098,50	0,00
Landweg Nr. 6.1 Zarnekow-Barlin (EU)	33.461,26	0,00	0,00	33.461,26
Landweg Nr. 7 Ausbau-Altbauhof (EU und Land)	10.593,67	0,00	0,00	10.593,67
öDE Nr. 11 Ffw Levin	136.455,46	0,00	-136.455,46	0,00
öDE Nr. 12 Zarnekow Nr. 16/17 (EU und Land)	6.518,48	0,00	0,00	6.518,48
öDE Nr. 15 Küstersteig Levin (EU und Land)	9.716,75	0,00	0,00	9.716,75
Heinrich Heine Straße	0,00	204.468,82	0,00	204.468,82
Brauereistraße	0,00	666.539,25	0,00	666.539,25
Mauerkronensicherung	0,00	4.831,40	0,00	4.831,40
Pauschalzuweisungen Straßenausbaubeiträge	0,00	26.598,29	0,00	26.598,29
Auflösung SoPo Investitionszuschüsse SW	5.884.887,55	364.646,84	0,00	6.249.534,39
Auflösung SoPo Investitionszuschüsse NW	273.984,26	2.641,31	0,00	276.625,57
Summe	6.455.863,13	1.269.725,91	-233.553,96	7.492.035,08

Analog zu den Anlagen im Bau erfolgt noch keine ertragswirksame Auflösung dieses Sonderpostens. Bei Inbetriebnahme des Objektes erfolgt die Endabrechnung und die Umbuchung in den jeweiligen aufzulösenden Sonderposten. Gegebenenfalls zu viel erhaltene Fördermittel werden zurückgezahlt.

2.2 Sonderposten für den Gebührenaussgleich

Bilanzposition	Buchwert zum 31.12.20 in EUR	Buchwert zum 31.12.2019 in EUR	Veränderung in EUR
P 2.2 Sonderposten für den Gebührenaussgleich	44.144,40	24.094,40	+20.050,00
davon:			
Trinkwasser	0,00	0,00	0,00
Schmutzwasser	0,00	0,00	0,00
Niederschlagswasser	30.621,00	9.581,57	+21.039,43
Wasser- und Bodenverband – Obere Peene	2.163,07	1.128,11	+1.034,96
Wasser- und Bodenverband – Mittlere Peene	0,00	0,00	0,00
Wasser- und Bodenverband – Teterower Peene	0,00	363,35	- 363,35
Wasser- und Bodenverband – Trebel	0,00	0,00	0,00
Wasser- und Bodenverband – Polder Nehringen	11.360,33	13.021,37	-1.661,04
Straßenreinigung	0,00	0,00	0,00

In den Sonderposten für den Gebührenaussgleich sind Überschüsse der kostenrechnenden Einrichtungen einzustellen, die aus Kostenüberdeckungen für Benutzungsgebühren ermittelt wurden. Kostenüberdeckungen stellen eine Verpflichtung gegenüber der Gemeinschaft der Gebührenzahler dar und sind in der folgenden Kalkulation gebührenmindernd zu berücksichtigen. Bis dieser Gebührenaussgleich erfolgt, sind die Überschüsse als fremdkapitalähnlicher Sonderposten in der kommunalen Bilanz darzustellen.

Kostenunterdeckungen aus gebührenwirksamen Fehlbeträgen werden dagegen nicht in der Bilanz ausgewiesen:

<i>nachrichtlich: nicht bilanzierte Kostenunterdeckungen</i>	31.12.2020 in EUR	31.12.2019 in EUR	Veränderung in EUR
Kostenunterdeckungen gesamt	768.006,40	688.063,00	+79.943,40
<i>davon:</i>			
Trinkwasser	374.780,19	280.198,26	+94.581,93
Schmutzwasser	376.372,14	403.141,51	-26.769,37
Niederschlagswasser	0,00	0,00	0,00
Wasser- und Bodenverband – Obere Peene	0,00	0,00	0,00
Wasser- und Bodenverband – Mittlere Peene	570,04	1.342,18	- 772,14
Wasser- und Bodenverband – Teterower Peene	2.219,18	0,00	+2.219,18
Wasser- und Bodenverband – Trebel	4.064,70	544,20	+3.520,50
Wasser- und Bodenverband – Polder Nehringen	0,00	0,00	0,00
Straßenreinigung	10.000,15	2.836,85	+7.163,30

2.3 Sonderposten mit Rücklageanteil

Bilanzposition	Buchwert zum 31.12.2020 in EUR	Buchwert zum 31.12.2019 in EUR	Veränderung in EUR
P 2.3 Sonderposten mit Rücklageanteil	260.519,94	278.772,44	-18.252,50

Die Auflösungen der Sonderposten mit Rücklageanteil betragen 18.252,50 €.

2.4 Sonstige Sonderposten

Bilanzposition	Buchwert zum 31.12.2020 in EUR	Buchwert zum 31.12.2019 in EUR	Veränderung in EUR
P 2.4 Sonstige Sonderposten	1.052.990,94	1.053.790,94	- 800,00
<i>davon:</i>			
Kostenerstattungen für Ausgleichsmaßnahmen	35.800,00	36.600,00	- 800,00
Anzahlungen auf Kostenerstattungen für Ausgleichsmaßnahmen	14.006,90	14.006,90	0,00
Sonderposten für die Haushaltskonsolidierung	1.003.184,04	1.003.184,04	0,00

P.3 Rückstellungen

Rückstellungen sind Passivposten in der Bilanz und dienen zur Abdeckung von ungewissen Verbindlichkeiten, Verpflichtungen und Risiken, die wirtschaftlich vorangegangenen Haushaltsjahren zuzuordnen, aber noch nicht fällig sind und deren Höhe bzw. Eintritt noch nicht mit absoluter Gewissheit feststeht und daher noch nicht den Verbindlichkeiten zuzuordnen sind. Die detaillierte Entwicklung der einzelnen Rückstellungen ist in der beigefügten Rückstellungsübersicht (Anlage 3 zum Jahresabschluss) dargestellt.

Bilanzpositionen	Buchwert zum 31.12.2020 in EUR	Buchwert zum 31.12.2019 in EUR	Veränderung in EUR
P 3 Rückstellungen	3.820.775,84	3.601.788,94	+218.986,90
<i>davon:</i>			
P 3.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	2.529.268,00	2.458.789,00	+70.479,00
P 3.2 Steuerrückstellungen	101.791,92	86.533,31	+15.258,61
P 3.3 Sonstige Rückstellungen	1.189.715,92	1.056.466,63	+133.249,29

3.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen

Bilanzposition	Buchwert zum 31.12.2020 in EUR	Buchwert zum 31.12.2019 in EUR	Veränderung in EUR
P 3.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	2.529.268,00	2.458.789,00	+70.479,00
<i>davon:</i>			
24111000 Rückstellungen für Pensionsverpflichtungen gegenüber Beamten	782.133,00	726.105,00	+56.028,00
24112000 Rückstellungen für Beihilfeverpflichtungen gegenüber Beamten	150.667,00	141.758,00	+8.909,00
24211000 Rückstellungen für Pensionsverpflichtungen gegenüber Versorgungsempfängern	1.334.092,00	1.329.310,00	+4.782,00
24212000 Rückstellungen für Beihilfeverpflichtungen gegenüber Versorgungsempfängern	262.376,00	261.616,00	+ 760,00

Die Stadt Dargun hat Rückstellungen anzusetzen für am Bilanzstichtag bestehende, in der Vergangenheit begründete, rechtliche oder faktische Verpflichtungen aus Pensionszusagen nach beamtenrechtlichen Vorschriften. Zu diesen Rückstellungen zählen neben den eigentlichen Pensionsverpflichtungen auch die Verpflichtungen an die Versorgungsempfänger sowie sämtliche damit in Verbindungen stehende Verpflichtungen wie z. B. Beihilferückstellungen.

Die umlagepflichtige Mitgliedschaft bei dem Kommunalen Versorgungsverband Mecklenburg - Vorpommern (VM-V) befreit die Stadt Dargun nicht von der Bildung dieser Rückstellung, da sich der Anspruch gegen die Stadt Dargun richtet und nicht mit der Zahlung einer Umlage abgegolten ist. Weiterhin ist das Vermögen des VM-V auf ein kurzfristiges Leistungsvolumen beschränkt.

Die Rückstellungen für Pensionen wurden gem. § 35 Absatz 1 Gemeindehaushaltsverordnung-Doppik M-V auf der Grundlage versicherungsmathematischer Berechnungen zum Teilwert nach § 6a Absatz 3 Einkommensteuergesetz bilanziert. Dabei wurden ein Rechnungszinssatz von 6 % und die aktuellen biometrischen Tabellen nach Heubeck zugrunde gelegt. Die Berechnung wurde vom Kommunalen

Versorgungsverband M-V vorgenommen. Die Ermittlung der Rückstellungen für Beihilfe erfolgte durch Anwendung eines sachgerechten prozentualen Satzes auf die Bestandsveränderungen der Pensionsrückstellungen im Haushaltsjahr, der aus den Daten der letzten drei Haushaltsjahre vor dem Bilanzstichtag abzuleiten ist. Gemäß Orientierungsdatenerlass des Ministeriums für Inneres und Europa vom 30.10.2019 wird für das Haushaltsjahr 2020 entsprechend der Empfehlung des Versorgungsverbandes ein Durchschnittsprozentsatz in Höhe von 15,9% als sachgerecht angesehen. Dieser Satz wurde bei der Fortschreibung der Beihilferückstellungen angesetzt.

Den Rückstellungen stehen die unter Aktiva 1.3.8 ausgewiesenen anteiligen Rücklagen der Versorgungskassen zur Abdeckung von Pensionsverpflichtungen gegenüber.

3.2 Steuerrückstellungen

Bilanzposition	Buchwert zum 31.12.2020 in EUR	Buchwert zum 31.12.2019 in EUR	Veränderung in EUR
P 3.2 Steuerrückstellungen	101.791,92	86.533,31	+15.258,61
<i>davon:</i>			
Gewerbsteuer	98.814,00	86.247,00	+12.567,00
Körperschaftsteuer	2.977,92	286,31	+2.691,61

Die Stadt Dargun unterliegt mit dem Bereich der Wasserversorgung als Betrieb gewerblicher Art der Steuerpflicht wie ein privatwirtschaftliches Unternehmen.

3.3 Sonstige Rückstellungen

Bilanzposition		Buchwert zum 31.12.2020 in EUR	Buchwert zum 31.12.2019 in EUR	Veränderung in EUR
P 3.3	Sonstige Rückstellungen	1.189.715,92	1.056.466,63	+133.249,29
davon:				
27110000	Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	0,00	0,00	0,00
27910000	Rückstellungen für Abschlusskosten	23.270,00	27.060,00	-3.790,00
27920000	Rückstellungen für die Aufbewahrung von Geschäftsunterlagen	3.773,23	3.503,86	+ 269,37
27990000	Sonstige Aufwandsrückstellungen	134.482,70	0,00	+134.482,70
27990010	Rückstellungen für Abwasserabgabe Kleineinleiter	447,38	700,00	- 252,62
27990020	Rückstellungen für Abwasserabgabe Kläranlagen	70.000,00	70.000,00	0,00
27990030	Rückstellungen für Klärschlamm Entsorgung	516.700,00	516.700,00	0,00
27990040	Rückstellungen für den Schullastenausgleich	0,00	0,00	0,00
28110000	Rückstellungen für kommunale Deponien	0,00	0,00	0,00
28210000	Rückstellungen für sonstige Rekultivierungsverpflichtungen	0,00	0,00	0,00
28310000	Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	0,00	0,00	0,00
29110000	Urlaubsrückstellungen	37.370,00	31.874,00	+5.496,00
29210000	Überstundenrückstellungen	24.258,00	25.984,00	-1.726,00
29310000	Altersteilzeitrückstellungen für Beamte	0,00	0,00	0,00
29320000	Altersteilzeitrückstellungen für Beschäftigte	40.286,84	0,00	+40.286,84
29410000	Verfahrensrückstellungen	11.434,77	11.434,77	0,00
29510000	Rückstellungen für sonstige finanzielle Verpflichtungen	327.693,00	369.210,00	-41.517,00
29910000	Rückstellungen für ausstehende Rechnungen	0,00	0,00	0,00

Nachstehend werden die wichtigsten Positionen kurz näher erläutert:

Bilanzkonto 27990030: Rückstellung für Klärschlamm Entsorgung

Für die künftige Entsorgung von Klärschlamm wurden zum Bilanzstichtag insgesamt Rückstellungen in Höhe von 516.700,00 € passiviert.

Bilanzkonto 2941: Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus anhängigen Gerichtsverfahren

Für drohende Verpflichtungen aus anhängigen Gerichtsverfahren, sind Prozessrückstellungen zu bilden. Dazu wurden alle zum Bilanzstichtag anhängigen Gerichtsverfahren bewertet. Für die Höhe wurden die zu erwartenden Kosten des Verfahrens für die jeweils abhängige Instanz berücksichtigt. Des Weiteren sind auch die eigenen Anwaltskosten in den Rückstellungen berücksichtigt worden, wenn aufgrund von Anwaltszwang - z.B. LG, OLG, LVerfG - die Notwendigkeit der Hinzuziehung eines externen Prozessvertreters besteht. Hinsichtlich der jeweiligen streitgegenständlichen Hauptforderungen sind mögliche Verpflichtungen der Stadt Dargun nur berücksichtigt worden, wenn ein Unterliegen im Sinne einer maßgeblichen Wahrscheinlichkeitsbetrachtung anzunehmen ist. In diesen Fällen sind mögliche Zinsansprüche des Klägers bis zum Bilanzstichtag und die Kosten der gegnerischen Rechtsverteidigung berücksichtigt worden.

Landesförderinstitut MV	Fördermittlrückzahlung Drostei	OVG Greifswald 3 L 276/16	9.000,00
DA-Casino King Play UG	Befristung neue Erlaubnis	VG Greifswald 4 A 2447/17	2.434,77
Summe			11.434,77

Bilanzkonto 2951: Rückstellungen für sonstige finanzielle Verpflichtungen

Rückstellungen sind für aufwandswirksame Sachverhalte zu bilden, bei denen der Leistungszeitpunkt vor dem Schlussbilanzstichtag liegt, deren genaue Höhe aber noch nicht feststeht bzw. deren Rechnungsstellung erst im Haushaltsjahr 2019 oder später erfolgt.

Bereich	Sachverhalt	Betrag in €
Zentrale Dienst- ehem. Rathaus	Potenzielle Fördermittlrückzahlung für Sofort- und Sicherungsmaßnahmen in den 90er Jahren	154.193,00
Sanierungsgebiet „Altstadt“	Rückforderung nicht förderfähige Trägervergütung	88.935,00
Konzessionsabgabe Strom	Rückforderungsansprüche wegen Grenzpreisunterschreitungen	84.565,00
Summe		327.693,00

P.4 Verbindlichkeiten

Unter dieser Position werden alle zum Bilanzstichtag dem Grunde, der Höhe und der Fälligkeit nach feststehenden Geldschulden erfasst. Die Verbindlichkeiten wurden mit ihrem Rückzahlungsbetrag bewertet. Die zeitliche Bindung der einzelnen Verbindlichkeiten ist in der beigefügten Verbindlichkeitenübersicht (Anlage 4 zum Jahresabschluss) dargestellt.

Bilanzpositionen	Buchwert zum 31.12.2020 in EUR	Buchwert zum 31.12.2019 in EUR	Veränderung in EUR
P 4 Verbindlichkeiten	1.464.343,01	1.283.130,19	+181.212,82
davon:			
P 4.1 Anleihen	0,00	0,00	0,00
P 4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	532.403,37	792.536,01	-260.132,64
P 4.3 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	16.524,40	17.251,61	-727,21
P 4.4 Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	2.500,00	2.500,00	0,00
P 4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	759.801,66	264.751,94	+495.049,72
P 4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	1.942,31	1.804,52	+137,79
P 4.7 Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	1.457,15	0,00	+1.457,15
P 4.8 Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00
P 4.9 Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen	3.492,01	1.581,34	+1.910,67
P 4.10 Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	50.106,67	146.806,28	-96.699,61
P 4.11 Sonstige Verbindlichkeiten	96.115,44	55.898,49	+40.216,95

4.1 Anleihen

Bilanzposition	Buchwert zum 31.12.2020 in EUR	Buchwert zum 31.12.2019 in EUR	Veränderung in EUR
P 4.1 Anleihen	0,00	0,00	0,00

4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen

Bilanzposition	Buchwert zum 31.12.2020 in EUR	Buchwert zum 31.12.2019 in EUR	Veränderung in EUR
P 4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	532.403,37	792.536,01	-260.132,64
davon:			
für Investitionen und Invest.fördermaßnahmen	532.403,37	792.536,01	-260.132,64
zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit	0,00	0,00	0,00

4.2.1 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen

Die von der Stadt Dargun aufgenommenen Kredite zur Finanzierung von Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen valutieren zum Abschlussstichtag wie folgt:

Konto-Nr.	Kreditinstitut	Bilanzkonto	Bestand 31.12.2020	Bestand 31.12.2019	Veränderung
6700199950	Deutsche Kreditbank	31513600	532.403,37	792.536,01	-260.132,64
	<i>Summe</i>		532.403,37	792.536,01	-260.132,64

Weitere Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten in Höhe von 0,00 € (Vorjahr 0,00 €) gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich sind unter der Bilanzposition 4.10.2 aufgeführt. Damit belaufen sich unsere **Darlehensverbindlichkeiten zum Bilanzstichtag auf insgesamt 532.403,37 €** (Vorjahr 792.536,01 €).

Dieser Gesamtbetrag teilt sich nachrichtlich wie folgt auf die Sparten auf:

Investitionskredite (Kreditinstitute und öffentl. Bereich)	Bestand 31.12.2020	Bestand 31.12.2019	Veränderung
Kommune	532.403,37	792.536,01	-260.132,64
Wasserversorgung	0,00	0,00	0,00
Abwasserbeseitigung	0,00	0,00	0,00
<i>Summe</i>	532.403,37	792.536,01	-260.132,64

Im Haushaltsjahr wurden auf Investitionskredite insgesamt planmäßige Tilgungen in Höhe von 260.132,64 € (Vorjahr 290.345,77 €) vorgenommen.

4.2.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit

Zum Abschlussstichtag valutieren die von der Stadt Dargun aufgenommenen Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit, die sogenannten „Kassenkredite“ mit 0,00 €.

4.3 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen

Bilanzposition	Buchwert zum 31.12.2020 in EUR	Buchwert zum 31.12.2019 in EUR	Veränderung in EUR
P 4.3 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	16.524,40	17.251,61	- 727,21

Die Veränderung gegenüber dem Vorjahreswert resultiert aus der Tilgung der Restkaufpreisverbindlichkeit (Barwert) für das Feuerwehrgerätehaus Zarnekow gem. Erbbauvertrag vom 04.03.1998 mit der Agrargenossenschaft e.G. Zarnekow.

4.4 Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen

Bilanzposition	Buchwert zum 31.12.2020 in EUR	Buchwert zum 31.12.2019 in EUR	Veränderung in EUR
P 4.4 Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	2.500,00	2.500,00	0,00

4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

Bilanzposition	Buchwert zum 31.12.2020 in EUR	Buchwert zum 31.12.2019 in EUR	Veränderung in EUR
P 4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	759.801,66	264.751,94	+495.049,72

4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen

Bilanzposition	Buchwert zum 31.12.2020 in EUR	Buchwert zum 31.12.2019 in EUR	Veränderung in EUR
P 4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	1.942,31	1.804,52	+ 137,79

4.7 Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen

Bilanzposition	Buchwert zum 31.12.2020 in EUR	Buchwert zum 31.12.2019 in EUR	Veränderung in EUR
P 4.7 Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	1.457,15	0,00	+1.457,15

4.8 Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht

Bilanzposition	Buchwert zum 31.12.2020 in EUR	Buchwert zum 31.12.2019 in EUR	Veränderung in EUR
P 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, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen

Bilanzposition	Buchwert zum 31.12.2020 in EUR	Buchwert zum 31.12.2019 in EUR	Veränderung in EUR
P 4.9 Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen	3.492,01	1.581,34	+1.910,67

4.10 Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich

Bilanzposition	Buchwert zum 31.12.2020 in EUR	Buchwert zum 31.12.2019 in EUR	Veränderung in EUR
P 4.10 Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	50.106,67	146.806,28	-96.699,61
<i>davon:</i>			
Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	0,00	0,00	0,00
Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	50.106,67	146.806,28	-96.699,61

4.10.1 Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand

Gemeinsame Zahlungsmittelbestände mit anderen Körperschaften werden nicht geführt.

4.10.2 Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich

Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	Bilanzkonto	Bestand 31.12.2020	Bestand 31.12.2019	Veränderung
Darlehen Landesförderinstitut M-V Konto-Nr. 1100039412	31423200	0,00	0,00	0,00
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	35410000	1.029,52	767,57	261,95
Transferverbindlichkeiten	36410000	3.119,12	5.788,42	-2.669,30
Sonstige Verbindlichkeiten	37410000	45.958,03	140.250,29	-94.292,26
	<i>Summe</i>	50.106,67	146.806,28	-96.699,61

4.11 Sonstige Verbindlichkeiten

Bilanzposition	Buchwert zum 31.12.2020 in EUR	Buchwert zum 31.12.2019 in EUR	Veränderung in EUR
P 4.11 Sonstige Verbindlichkeiten	96.115,44	55.898,49	+40.216,95

Diese Position bildet einen Sammel- und Auffangposten für alle weiteren Verbindlichkeiten, die gemäß landeseinheitlichen Kontenrahmenplan den zuvor beschriebenen Positionen nicht zuzuordnen sind. Hierzu gehören u.a. Steuerverbindlichkeiten gegenüber dem Finanzamt, die am Bilanzstichtag noch nicht fällig geworden sind.

Weiterhin sind hier Verbindlichkeiten aus durchlaufenden Geldern, ungeklärte Zahlungsvorgänge und Überzahlungen von Forderungen auszuweisen. Durchlaufende Gelder sind Finanzmittel von Dritten, die die Stadt Dargun nur ein- oder auszahlt.

Durchlaufende Gelder / Überzahlungen	Bestand 31.12.2020	Bestand 31.12.2019	Veränderung
Ford.aus durchlauf. Geldern	-1.809,06	0,00	-1.809,06
Verbindlichkeiten "Zahlung" Verwahrgelder	220,00	70,13	149,87
Allgemeine Verwahrgelder	1.220,11	0,00	1.220,11
Allgemeine Spenden (Wartekonto)	3.127,39	3.127,39	0,00
Lohnschnittstelle (Lohnsteuer Beamte Januar)	4.648,51	4.307,01	341,50
Interessengemeinschaft Bibliothek	2.863,93	2.834,19	29,74
Kommission (Stadtinfo)	0,00	0,00	0,00
Führungen durch Dritte	0,00	0,00	0,00
Wohngeld	361,00	983,00	-622,00
Vollstreckung	0,00	0,00	0,00
Regionale Schule	500,00	0,00	500,00
Sicherheitseinbehalte (Altfälle)	13.780,74	13.780,74	0,00
Schornsteinfegergebühren	638,00	59,49	578,51
Kautionen	330,00	10,00	320,00
Erlöse aus der Veräußerung von Fundsachen	25,00	25,00	0,00
Weiterzuleitende Spenden	0,00	0,00	0,00
Ehejubiläen Landkreis	0,00	0,00	0,00
Ausgleichsbeträge Sanierungsgebiet	0,00	0,00	0,00
ungeklärte Zahlungsvorgänge	0,00	0,00	0,00
Überzahlungen	11.107,63	11.541,53	-433,90
Summe	37.013,25	36.738,48	274,77

Die bilanzielle Veränderung in Höhe von 274,77 € entspricht dem Saldo aus Ein- und Auszahlungen für durchlaufende Gelder in der Finanzrechnung.

P.5 Rechnungsabgrenzungsposten

In der Bilanz sind auf der Passivseite Rechnungsabgrenzungsposten zu bilden, wenn vor dem Abschlussstichtag Einzahlungen vorliegen, diese aber Erträge der Folgeperiode darstellen. Entsprechend dem Grundsatz der Wesentlichkeit ist auf die Rechnungsabgrenzung geringfügiger Beträge und deren Ansatz als passive Rechnungsabgrenzungsposten (vgl. § 47 Abs. 5 Nr. 5.3 GemHVO M-V) in der gemeindlichen Bilanz verzichtet worden.

Bilanzpositionen	Buchwert zum 31.12.2020 in EUR	Buchwert zum 31.12.2019 in EUR	Veränderung in EUR
P 5 Rechnungsabgrenzungsposten	3.745,45	5.505,39	-1.759,94
<i>davon:</i>			
P 5.1 Grabnutzungsentgelte	0,00	0,00	0,00
P 5.2 Anzahlungen auf Grabnutzungsentgelte	0,00	0,00	0,00
P 5.3 Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	3.745,45	5.505,39	-1.759,94

5.1/5.2 (Anzahlungen) Grabnutzungsentgelte

Die Stadt Dargun bewirtschaftet keinen Friedhof. Die örtliche Kirche ist auch der Träger für weltliche Bestattungen. Zwischen Kirche und Stadt Dargun gibt es keine vertragliche Vereinbarung. Die kirchliche Verantwortung für das Bestattungswesen ist seit jeher Praxis.

5.3 Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten

Bilanzposition	Buchwert zum 31.12.2020 in EUR	Buchwert zum 31.12.2019 in EUR	Veränderung in EUR
P 5.3 Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	3.745,45	5.505,39	-1.759,94

P.6 Passive latente Steuern

Bilanzposition	Buchwert zum 31.12.2020 in EUR	Buchwert zum 31.12.2019 in EUR	Veränderung in EUR
P 6 Passive latente Steuern	0,00	0,00	0,00

6.4 Erläuterungen zur Ergebnisrechnung

In der Ergebnisrechnung werden die erwirtschafteten Erträge dem tatsächlichen Ressourcenverbrauch periodengerecht gegenübergestellt. Daraus wird der Jahresüberschuss bzw. der Jahresfehlbetrag ermittelt. Aufwendungen und Erträge können sowohl zahlungswirksam als auch nicht zahlungswirksam sein.

Die Ergebnisrechnung der Stadt Dargun lässt sich in folgende Sparten einteilen:

			Kommune	Wasser	Abwasser	Summe
1.	+	Summe der Erträge	6.697.755,10	1.607.689,20	2.489.312,97	10.794.757,27
2.	-	Summe der Aufwendungen	7.144.052,19	1.309.711,12	2.145.822,76	10.599.586,07
3.	=	Jahresergebnis vor Veränderung der Rücklagen und internen Leistungen	-446.297,09	297.978,08	343.490,21	195.171,20
4.	-	Einstellungen in die Kapitalrücklage	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	+	Entnahmen aus der Kapitalrücklage	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	-	Einstellung in die Finanzausgleichsrücklage	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	+	Entnahme aus der Finanzausgleichsrücklage	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	+	Erträge aus interner Leistungsverrechnung	139.318,90	21.980,46	49.634,68	210.934,04
9.	-	Aufwendungen aus interner Leistungsverrechnung	105.397,64	21.980,46	83.555,94	210.934,04
10.	=	Jahresergebnis (+Überschuss/ -Fehlbetrag)	-412.375,83	297.978,08	309.568,95	195.171,20
		Ergebnis Haushaltsvorjahr	-453.676,75	369.529,85	84.146,90	0,00
		Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr	41.300,92	-71.551,77	225.422,05	195.171,20
<i>nachrichtlich:</i>						
		Ergebnisvortrag (ohne Überschüsse bis 31.12.2011)	-3.584.601,14	2.371.267,15	1.593.129,93	379.795,94
10.	+	Jahresergebnis (+Überschuss/ -Fehlbetrag)	-412.375,83	297.978,08	309.568,95	195.171,20
11.	=	Ausgleich Ergebnishaushalt	-3.996.976,97	2.669.245,23	1.902.698,88	574.967,14

Die nachstehenden Einzelerläuterungen zu den Positionen der Ergebnisrechnung beziehen sich auf die Gesamtheit aller 3 Sparten (Kommune, Wasser, Abwasser):

Summe der Erträge gesamt

10.794.757,27 €
Vorjahr 10.377.243,02 €

Die Erträge werden wie folgt unterteilt:

Erträge aus Steuern und ähnlichen Abgaben

2.892.637,49 €
Vorjahr 2.904.229,63 €

Der Stadt fließen Erträge aus folgenden Steuern bzw. ähnlichen Abgaben zu: Gewerbesteuer, Grundsteuer A und B, Gemeindeanteile an Einkommen- und Umsatzsteuer, Vergnügungssteuer, Hundesteuer, Familienleistungsausgleich.

Erträge aus Zuweisungen und allgemeinen Umlagen und sonstige Transfererträge 2.817.920,92 €
Vorjahr 2.312.428,18 €

Unter dieser Position werden u.a. die Zuweisungen aus dem Finanzausgleichsgesetz, wie beispielweise die Schlüsselzuweisungen, Zuweisungen für übertragene und übergemeindliche Aufgaben sowie die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen dargestellt.

Erträge aus öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten 3.974.802,35 €
Vorjahr 3.912.083,13 €

Hierunter werden Verwaltungsgebühren aus der Inanspruchnahme von Verwaltungsleistungen und Amtshandlungen (z.B. Meldewesen, Gewerbeangelegenheiten, Fischereiberechtigungsscheine, Personenstandswesen, StVO, Negativzeugnis Vorkaufrecht) ebenso wie Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte sowie Erträge für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und Anlagen (Trinkwasserversorgung, Schmutzwasserbeseitigung, Niederschlagswasserbeseitigung, Fäkalschlamm Entsorgung, Straßenreinigung, Wasser- und Bodenverband, Abwasserabgabe, Sporthalle, Sportplatz) erfasst. Außerdem werden die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen hier dargestellt.

Privatrechtliche Leistungsentgelte 237.454,33 €
Vorjahr 287.319,24 €

Hierunter fallen vor allem Mieten, Nutzungsentgelte und Pachten für städtische Gebäude und Grundstücke. Im Weiteren werden hier folgende Erträge verbucht: Eintrittsgelder, Entgelte für Führungen Kloster-Schloss-Komplex, Essengeld, Milchgeld, Holzwerbung, Parkplatz- und WC-Entgelte, Stammbücher, usw.

Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen 326.830,85 €
Vorjahr 318.965,76 €

Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen sind solche, die von der Stadt aus der Erbringung von Gütern und Dienstleistungen für eine andere Stelle, die diese vollständig oder anteilig erstattet, erwirtschaftet werden, z.B. Gastschulbeiträge, Personalkostenerstattung für ATZ-Nachbesetzung und Beschäftigung auf Probe, Betriebskostenerstattung.

Aktivierete Eigenleistungen 3.694,40 €
Vorjahr 0,00 €

Eigenleistungen sind von der Stadt selbst erbrachte Leistungen, die im Zusammenhang mit der Herstellung von aktivierungspflichtigen Vermögensgegenständen entstanden sind. Dieser Ertragsposten dient als Ausgleich für die gebuchten Personal- und Materialaufwendungen.

Zinserträge und sonstige Finanzerträge 69.760,95 €
Vorjahr 66.606,13 €

Unter dieser Position werden Guthabenzinsen für Einlagen bei Banken und Sparkassen, Stundungszinsen, Vollverzinsungen aus Gewerbesteuern, Dividende von E.DIS und Zinsen für Ausleihungen an die Gewerbe- und Wohnraum GmbH ausgewiesen. Ferner werden unter dieser Position Finanzerträge im Zusammenhang mit den Finanzanlagen beim Kommunalen Versorgungsverband M-V ausgewiesen.

Sonstige laufende Erträge 471.655,98 €
Vorjahr 575.610,95 €

Die sonstigen ordentlichen Erträge sind als Auffangposition in der Ergebnisrechnung zu werten. Hier werden insbesondere folgende Erträge ausgewiesen:

- Konzessionsabgaben
- Buchgewinne aus der Veräußerung von Anlage- und Umlaufvermögen
- Auflösung von Sonderposten mit Rücklageanteil
- Auflösung von Rückstellungen
- Auflösung von Wertberichtigungen auf Forderungen (Zuschreibungen)
- Versicherungserstattungen
- Verwarn- und Bußgelder
- Mahn-, Vollstreckungs- und Säumnisgebühren
- Spenden

Summe der Aufwendungen gesamt **10.599.586,07 €**
Vorjahr 10.517.826,49 €

Die Aufwendungen werden wie folgt unterteilt:

Personalaufwendungen 2.355.287,38 €
Vorjahr 2.109.401,17 €

Hier sind alle Aufwendungen für die Beamten und tariflich Beschäftigten sowie für weitere Personen, die aufgrund von Arbeitsverträgen beschäftigt werden, erfasst. Aufwandswirksam sind die Bruttobeträge einschließlich der Personalnebenkosten, wie beispielsweise die Sozialversicherungsbeiträge und die Beihilfeumlagen für aktive Beamte. Ferner gehören die jährlichen Zuführungen zu den Pensionsrückstellungen und den übrigen Rückstellungen aus dem Personalbereich (u.a. Urlaub, Überstunden, Altersteilzeit) zu den Personalaufwendungen. Die Aufwendungen für ehrenamtliche Tätigkeiten werden ebenfalls unter dieser Position dargestellt, dazu gehören beispielsweise die Sitzungsgelder für die Stadtvertreter und sachkundigen Einwohner, Wahlhelfer und Aufwandsentschädigungen der Freiwilligen Feuerwehr.

Versorgungsaufwendungen 113.766,18 €
Vorjahr 96.666,26 €

Hierunter werden alle Aufwendungen zusammengefasst, die für passive Beamte und Beschäftigte und für Versorgungsempfänger anfallen. Von den geleisteten Umlagen an den Versorgungsverband wurde der Anteil, der für zukünftige Pensionsverpflichtungen vom Versorgungsverband angespart wurde, abgesetzt.

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen 1.754.781,84 €
Vorjahr 2.415.694,11 €

Unter dieser Position werden insbesondere folgende Geschäftsvorfälle dargestellt:

- Unterhaltung und Bewirtschaftung von Gebäuden, Grundstücken, Infrastrukturvermögen (Straßen, Wege, Plätze, Brücken, Wasserversorgungsanlagen, Abwasserbeseitigungsanlagen)
- Aufwendungen für Strom, Gas, Wasser, Abwasser, Abfall, Kraftstoffe, Öle usw.
- Straßenreinigung und Winterdienst
- Regelkostenanteile KiföG
- Gastschulbeiträge

Bilanzielle Abschreibungen 2.295.297,79 €
Vorjahr 2.171.314,14 €

Die Wirtschaftsgüter des Anlagevermögens verlieren infolge der Abnutzung regelmäßig an Wert. Deshalb müssen diese Wirtschaftsgüter in der Bilanz mit einem Wert angesetzt werden, der diesen Werteverzehr berücksichtigt. Dies geschieht durch Abschreibungen. Geringwertige Wirtschaftsgüter wurden im Jahr des Zugangs per Abgangsfiktion voll abgeschrieben.

Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen 2.430.099,54 €
Vorjahr 2.077.147,94 €

Unter dieser Position werden hauptsächlich die Kreisumlage und die Gewerbesteuerumlage ausgewiesen. Des Weiteren sind in dieser Position u.a. Zuschüsse für folgende Zwecke enthalten:

- Sport- und Kulturförderung
- Museumsverein, Interessengemeinschaft Bibliothek
- Kameradschaftskasse FFw, Jugendfeuerwehr
- Verlustausgleich an das Städtebauliche Sondervermögen

Aufwendungen der sozialen Sicherung 60.054,91 €
Vorjahr 61.646,39 €

Als Aufwendungen der sozialen Sicherung werden laufende Zuschüsse im sozialen Bereich geführt, z.B. für Schulsozialarbeit, Jugendsozialarbeit, Sozialwerk e.V., Seniorenbeirat, Seniorenbetreuung, VdK, Schwangerenberatung, Essengeld Hortkinder.

Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen 25.091,61 €
Vorjahr 30.195,59 €

Unter dieser Position sind sämtliche Zinsaufwendungen für Darlehen und Kredite auszuweisen.

Sonstige laufende Aufwendungen	1.565.206,82 €
	Vorjahr 1.555.760,89 €

Die sonstigen ordentlichen Aufwendungen umfassen alle Aufwendungen, die nicht den vorstehenden Positionen, den Zinsen und ähnlichen Aufwendungen oder den außerordentlichen Aufwendungen zuzuordnen sind, z.B.:

- Beiträge an Vereine und Verbände
- Abwasserabgabe Kleineinleiter und Kläranlagen
- Wasserentnahmeentgelt
- Einstellungen in den Sonderposten für den Gebührenaussgleich und übrige Sonderposten
- Büromaterial, Bücher und Zeitschriften, Porto- und Fernmeldegebühren
- Gebäude-, Haftpflicht-, Inventar-, Kfz-, Unfallversicherungen
- Mieten, Pachten, Erbbauzinsen
- Gewerbe-, Körperschaft-, Grund-, Kraftfahrzeugsteuern
- Amtsblatt und öffentliche Bekanntmachungen, Internetportal
- Öffentlichkeitsarbeit, Ehrungen, Repräsentationen, Verfügungsmittel, Städtepartnerschaften
- Pflege und Wartung EDV, Leasinggebühren
- Dienst- und Schutzkleidung, Aus- und Fortbildung, Reisekosten, Schwerbehindertenabgabe
- Kosten für Beratungen und Honorare, Wasseranalysen
- Vorplanungen für ungewisse Investitionen
- Vermessungskosten, Aufwendungen für F-Plan und B-Pläne
- Buchführungs- und Jahresabschlusskosten
- Gerichts-, Anwalts-, und Notargebühren
- Kosten für Veranstaltungen, Hausverwalter
- Rückforderungen für Konzessionsabgaben
- Verluste aus dem Abgang von Anlage- und Umlaufvermögen
- Wertberichtigungen auf Forderungen, Niederschlagungen und Erlässe

Jahresergebnis vor Veränderung der Rücklagen	195.171,20 €
	Vorjahr -140.583,47€

Das Jahresergebnis vor Veränderung der Rücklagen weist die nachhaltige Ertragskraft aus, die sich aus der laufenden Tätigkeit der Stadt Dargun ergibt. Es umfasst alle regelmäßig anfallenden Erträge und Aufwendungen.

<u>Einstellung in die Kapitalrücklage</u>	0,00 €
	Vorjahr 0,00 €

Im Haushaltsjahr wurden keine Einstellungen in die Kapitalrücklage vorgenommen.

<u>Entnahmen aus der Kapitalrücklage</u>	0,00 €
	Vorjahr 140.583,47 €

Nach Absetzung der Erträge aus der Auflösung von Sonderposten zum Anlagevermögen wird in der Ergebnisrechnung ein abschreibungsbedingter Fehlbetrag in Höhe von 1.187.065,19 € ausgewiesen, davon entfallen 627.575,60 € auf die Kommune (ohne Wasser/Abwasser). Da sich für den

Gesamthaushalt vor Entnahme aus der zweckgebunden Kapitalrücklage ein Jahresüberschuss in Höhe von 195.171,20 € ergibt, ist eine Entnahme aus der Kapitalrücklage gem. § 18 Absatz 2 Satz 1 Gemeindehaushaltsverordnung-Doppik M-V in der Fassung vom 01.08.2019 nicht zulässig.

Jahresergebnis (Überschuss/ Fehlbetrag)	195.171,20 € Vorjahr 0,00 €
--	--

Der Jahresfehlbetrag setzt sich zusammen aus dem Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit, dem Finanzergebnis, dem außerordentlichen Ergebnis und aus der Entnahme aus der Kapitalrücklage.

Haushaltsausgleich Ergebnisrechnung:

Die Ergebnisrechnung ist gem. § 16 Absatz 2 Nr. 1 Gemeindehaushaltsverordnung Doppik ausgeglichen, da unter Berücksichtigung des Ergebnismvortrages aus Haushaltsvorjahren seit Umstellung auf die Doppik in Höhe von 379.795,94 € kein Fehlbetrag ausgewiesen wird.

Ohne Berücksichtigung der Sparten Wasser und Abwasser hätte die Ergebnisrechnung für die Kommune mit einem Jahresfehlbetrag in Höhe von 412.375,83€ (Vorjahr 453.676,75 €) abgeschlossen.

6.5 Erläuterungen zur Finanzrechnung

Die Finanzrechnung gibt Informationen über die Zahlungsströme sowie die Zahlungsmittelbestände der Stadt, wie die Stadt finanzielle Mittel erwirtschaftet hat und welche zahlungswirksamen Investitionen und Finanzierungsmaßnahmen vorgenommen wurden.

Die Finanzrechnung der Stadt Dargun lässt sich in folgende Sparten einteilen:

		Kommune	Wasser	Abwasser	Summe	
1.	+	Summe der laufenden Einzahlungen	5.720.688,62	1.667.116,21	2.019.059,54	9.406.864,37
2.	-	Summe der laufenden Auszahlungen	5.622.734,69	1.162.035,31	925.818,96	7.710.588,96
3.	=	Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung	97.953,93	505.080,90	1.093.240,58	1.696.275,41
4.	=	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	33.921,26	0,00	-33.921,26	0,00
8.	=	Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung nach Verrechnung interner Leistungsbeziehungen	131.875,19	505.080,90	1.059.319,32	1.696.275,41
9.	+	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.029.804,74	26.962,69	90.930,65	2.147.698,08
10.	-	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.345.300,06	534.282,77	1.307.941,69	4.187.524,52
11.	=	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-315.495,32	-507.320,08	-1.217.011,04	-2.039.826,44
12.	=	Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag	-183.620,13	-2.239,18	-157.691,72	-343.551,03
13.	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	-	Auszahlungen für die planmäßige Tilgung von Investitionskrediten	260.132,64	0,00	0,00	260.132,64
15.	-	Sonstige Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	=	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	-260.132,64	0,00	0,00	-260.132,64
17.	=	Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgänge	274,77	0,00	0,00	274,77
18.	=	Veränderung der liquiden Mittel und der Kassenkredite	-477.399,26	-2.239,18	-123.770,46	-603.408,90
19.	=	Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummer 8 und 14)	-128.257,45	505.080,90	1.059.319,32	1.436.142,77
<i>nachrichtlich:</i>						
20.		Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres	-681.623,76	478.409,59	508.442,73	305.228,56
21.		Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres	-809.881,21	983.490,49	1.567.762,05	1.741.371,33
<i>darunter:</i>						
22.		Zuführung zum investiven Bereich aus einem positiven Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Einzahlungen in Nummer 23 (Sonstige Investitionseinzahlungen) und Auszahlungen in Nummer 16 (Sonstige laufende Auszahlungen) enthalten)	0,00	0,00	0,00	0,00
23.		Zuführung zur Deckung eines negativen Saldos der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres aus dem investiven Bereich (Einzahlungen in Nummer 8 (Sonstige laufende Einzahlungen) und Auszahlungen in Nummer 27 (Sonstige Investitionsauszahlungen) enthalten)	0,00	0,00	0,00	0,00
24.		Vortrag bis 31.12.2018	3.425.378,83	1.504.440,11	7.037.304,52	11.967.123,46
25.		Vortrag aus Vorjahr i. S. d. § 16 (2) Nr. 2 GemHVO-Doppik (Ausweis gem. § 3 (1) Nr. 38)	-681.623,76	478.409,59	508.442,73	305.228,56
26.		Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen gem. § 3 (1) Nr. 18 GemHVO-Doppik	131.875,19	505.080,90	1.059.319,32	1.696.275,41
27.		Auszahlungen für planmäßige Tilgungen (Ausweis gem. § 3 Abs. 1 Nr. 32 GemHVO-Doppik)	260.132,64	0,00	0,00	260.132,64
28.		Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen (§ 3 (1) Nr. 37 GemHVO-Doppik)	-128.257,45	505.080,90	1.059.319,32	1.436.142,77
29.		Relevanter Betrag für Haushaltsausgleich i. S. d. § 16 (2) Nr. 2 GemHVO-Doppik (Ausweis gem. § 3 (1) Nr. 39)	2.615.497,62	2.487.930,60	8.605.066,57	13.708.494,79

Die nachstehenden Erläuterungen zur Finanzrechnung beziehen sich auf die Gesamtheit aller 3 Sparten (Kommune, Wasser, Abwasser):

Saldo der Ein – und Auszahlungen	+ 1.696.275,41 €
	Vorjahr + 727.627,72 €

Der Saldo aus Ein- und Auszahlungen setzt sich zusammen aus den laufenden und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen. Da die Inhalte der Positionen von Finanzrechnung (Einzahlungen/Auszahlungen) und Ergebnisrechnung (Erträge/Aufwendungen) übereinstimmen, gelten für die Ein- und Auszahlungen insoweit auch die Ausführungen zur Ergebnisrechnung. Abweichungen gegenüber der Ergebnisrechnung, die auch betragsmäßige Unterschiede begründen, ergeben sich in struktureller Hinsicht überwiegend durch nicht zahlungswirksame Geschäftsvorfälle:

- Abschreibungen/ Zuschreibungen Anlagevermögen
- Abschreibungen/ Zuschreibungen Umlaufvermögen (Wertberichtigungen auf Forderungen)
- Gewinne bzw. Verluste aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen, Anlagenabgänge
- Auflösungen bzw. Entnahmen und Einstellungen in Sonderposten
- Inanspruchnahme, Zuführung und Auflösung von Rückstellungen
- Rechnungsabgrenzungsposten

Saldo aus Investitionskrediten	- 260.132,64 €
	Vorjahr - 482.186,05 €

Der Saldo aus Investitionskrediten ergibt sich aus Einzahlungen aus der Kreditaufnahme und den Auszahlungen für die Kredittilgung:

- | | |
|---------------------------------------|--------------|
| ▪ Auszahlungen für planmäßige Tilgung | 260.132,64 € |
| ▪ Auszahlungen für Sondertilgung | 0,00 € |

Haushaltsausgleich Finanzrechnung:

Die Finanzrechnung ist gem. § 16 Absatz 2 Nr. 2 Gemeindehaushaltsverordnung Doppik ausgeglichen, da unter Berücksichtigung von vorzutragenden Beträgen aus Vorjahren der Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen ausreicht, um die Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von Investitionskrediten zu decken.

Der übersteigende Betrag in Höhe von 1.696.275,41 € wird auf neue Rechnung vorgetragen.

Ohne die Sparten Wasser und Abwasser hätte sich ein negativer Jahressaldo in Höhe von -128.257,45 € (Vorjahr -681.623,76 €) ergeben.

<u>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</u>	2.147.698,08 €
	Vorjahr 1.733.253,58 €

Die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit setzten sich aus investiv gebundenen Zuweisungsanteilen, Fördermitteln und Beiträgen für die Finanzierung von Anlagevermögen, Einnahmen aus der Veräußerung von Anlage- und Umlaufvermögen sowie Rückflüssen aus ausgereichten Ausleihungen an die Gewerbe- und Wohnraumgesellschaft mbH zusammen.

Die investiv gebundenen Anteile der Schlüsselzuweisung und der Zuweisung für übergemeindliche Aufgaben gelten als Kapitalzuschüsse und werden dementsprechend in die Kapitalrücklage eingestellt.

<u>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</u>	4.187.524,52 €
	Vorjahr 3.298.166,18 €

Die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit umfassen sämtliche Aufwendungen für die Anschaffung und Herstellung von Anlage- und Umlaufvermögen sowie Rückzahlungen von in früheren Haushaltsjahren erhaltenen Beiträgen. Nähere Angaben zu den durchgeführten Investitionen können daher den Erläuterungen zu den Posten der Aktivseite der Bilanz entnommen werden.

Saldo der investiven Ein- und Auszahlungen	- 2.039.826,44€
	Vorjahr - 1.564.912,60 €

Saldo aus durchlaufenden Geldern	274,77 €
	Vorjahr - 13.119,71 €

Durchlaufende Gelder sind finanzielle Mittel, die für Dritte nur ein- oder ausgezahlt werden, den Zahlungsmittelbestand aber verändern. Unter dieser Rubrik werden auch ungeklärte Zahlungsvorgänge und Überzahlungen ausgewiesen. Die einzelnen Bestände sind bei den Erläuterungen zu den Posten der Passivseite unter der Bilanzposition 4.11 aufgeführt.

Veränderung der liquiden Mittel im Haushaltsjahr	-603.408,90 €
	Vorjahr -1.332.590,64 €

Die Veränderung der liquiden Mittel ergibt sich aus der Addition der Salden aus konsumtiven Zahlungsströmen, investiven Ein- und Auszahlungen und durchlaufenden Geldern.

Die Veränderung der liquiden Mittel in der Gesamtf finanzrechnung stimmt mit der Veränderung der Bilanzposition Aktiva 2.4 überein.

Stand der liquiden Mittel zum 01.01.2020	6.384.572,55 €
Veränderung der liquiden Mittel im Haushaltsjahr	-603.408,90 €
<u>Stand der liquiden Mittel zum 31.12.2020</u>	<u>5.781.163,65 €</u>

Zusammensetzung und Entwicklung des Saldos der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit im Haushaltsjahr					
Ifd. Nr.		laufende Ein- und Auszahlungen	Ein- und Auszahlungen aus Investitions- tätigkeit	durchlaufende Gelder und ungeklärte Zahlungs- vorgänge	Summe
		in €			
		1	2	3	4
1 ¹	Liquide Mittel zum 31.12.2019 (§ 47 Absatz 4 Nummer 2.4 GemHVO-Doppik)	 	 	 	6.384.572,55
2 ²	- Kassenkredite zum 31.12.2019	 	 	 	0,00
3	= Saldo der liquiden Mittel und der Kassenkredite zum 31.12.2019	12.581.371,29	-6.233.537,22	36.738,48	6.384.572,55
4	+ Korrektur des Vortrages	0,00	0,00	0,00	
5	= Bereinigter Saldo der liquiden Mittel und der Kassenkredite zum 31.12.2019	12.581.371,29	-6.233.537,22	36.738,48	6.384.572,55
6	+ jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 37 GemHVO- Doppik)	1.436.142,77	 	 	1.436.142,77
7	+ Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 29 GemHVO-Doppik)	 	-2.039.826,44	 	-2.039.826,44
8	+ Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten (ohne planmäßige Tilgung)	 	0,00	 	0,00
9	+ Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgänge (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 35 GemHVO-Doppik)	 	 	274,77	274,77
10	= Saldo der liquiden Mittel und der Kassenkredite zum 31.12.2020	14.017.514,06	-8.273.363,66	37.013,25	5.781.163,65
Kontrollrechnung:					
11	Liquide Mittel zum 31.12.2020 (§ 47 Absatz 4 Nummer 2.4 GemHVO-Doppik)				5.781.163,65
12	- Kassenkredite zum 31.12.2020				0,00
13	= Saldo der liquiden Mittel und der Kassenkredite zum 31.12.2020				5.781.163,65

6.7 Sonstige Angaben und Erläuterungen

gem. § 48 (5) GemHVO-Doppik M-V

1. Trägerschaften bei Sparkassen, die nicht bilanziert sind

Die Stadt Dargun ist kein Träger einer Sparkasse.

2. Währungsumrechnungsfaktoren

Grundlage für die Umrechnung zwischen D-Mark und Euro ist der Umrechnungskurs von 1 Euro = 1,95583 Deutsche Mark. Alle Geldwerte wurden mit diesem Faktor umgerechnet. Bei der Umrechnung von D-Mark in Euro wurde der DM-Betrag durch den Euro-DM-Kurs geteilt. Erst das Rechnungsergebnis wurde auf zwei Stellen nach dem Komma gerundet.

Im Übrigen enthält der Jahresabschluss keine Posten, denen Beträge zugrunde liegen, die auf fremde Währung lauten.

3. Angaben über die Einbeziehung von Zinsen für Fremdkapital in die Herstellungskosten

Grundsätzlich wurden keine Fremdkapitalzinsen in die Berechnung der Herstellungskosten eingerechnet. Sofern dieses erfolgte, wurde es bei den jeweiligen Bilanzpositionen angegeben.

4. Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung

Alle gebildeten Rückstellungen für unterlassene Instandhaltungen wurden in der Bilanzposition P 3.3. einzeln dargestellt.

5. Einschränkungen von ausgewiesenen Grundstücken

	<u>Anzahl</u> <u>Grundstücke</u>	<u>Fläche</u> <u>m²</u>
<i>A. Unentgeltlich eingeräumte Rechte</i>		
➤ An Gebäuden		
Vorkaufsrechte	-	-
Sonstige Nutzungsrechte/ Mitbenutzungsrechte	-	-
➤ An Grundstücken		
Vorkaufsrechte	-	-
Leitungsrechte außerhalb des öffentlichen Verkehrsraumes	-	-
Geh- und Fahrrechte	-	-
Überbauungsrechte (Vereinigungsbaulasten)	-	-
Sonstige Nutzungsrechte/ Mitbenutzungsrechte	-	-
<i>B. Entgeltlich eingeräumte Rechte</i>		
➤ An Gebäuden		
Erbbaurechte	1	851 m ²
➤ An Grundstücken		
Erbbaurechte		
Leitungsrechte außerhalb des öffentlichen Verkehrsraumes	5	15.000 m ²
Geh- und Fahrrechte	-	-
Überbauungsrechte (Vereinigungsbaulasten)	-	-
Sonstige Nutzungsrechte/ Mitbenutzungsrechte	2	471 m ²

Im Übrigen bestehen nur ortsübliche Einschränkungen, die für die Darstellung der Vermögenslage ohne Aussage sind.

6. Ungeklärte Eigentumsverhältnisse bei bilanzierten Vermögensgegenständen

Für folgende Grundstücke ist die Stadt Dargun als Rechtsträgerin von ehemals volkseigenen Liegenschaften im Grundbuch eingetragen. Eine endgültige Vermögenszuordnung ist bis zum Bilanzstichtag noch nicht erfolgt.

Da mit hinreichender Wahrscheinlichkeit (z.B. anhand ähnlich gelagerter und bereits entschiedener Fälle) davon ausgegangen werden kann, dass die nachfolgenden Flurstücke der Stadt Dargun zugeordnet werden, wurden diese als wirtschaftliches Eigentum aktiviert:

Gemarkung	Flur	Flurstück	Katastergröße in m ²	Grundbuch von Dargun, Blatt	Kurzbeschreibung	Bilanzwert in € 1.1.2012	Bilanzkonto
Barlin	1	9/3	2.686	6918	Dorfstraße	2.471,00	0282
Barlin	1	32	13.077	6918	Straße K11 - Barlin	1.308,00	0282
Brudersdorf	2	255/1	382	6921	Dorfstraße	508,00	0481
Dargun	1	223/37	2.596	583	John-Brinckman-Str.	12.980,00	0481
Dargun	1	223/112	794	5048	zu R.-Tarnow-Str.	3.970,00	0481
Dargun	4	1/32	3.061	5048	Freifläche Diesterwegstr.	40.920,00	0296
					Druckerhöhungsstation	4.240,00	0451
Dörgelin	1	32	2.732	4140	Wald- bzw. Feldweg	137,00	0481
Dörgelin	1	34	6.286	4140	Wald- bzw. Feldweg	315,00	0481
Dörgelin	1	59	4.336	4140	Wald- bzw. Feldweg	217,00	0481
Zarnekow	1	30	1.383	6918	Dorfstraße	2.122,00	0282
Summe			37.333			69.188,00	

Das Flurstück 9 der Flur 1 Gemarkung Zarnekow (Teilfläche des Dorfteiches, 9.366 m²) wird nicht als wirtschaftliches Eigentum bilanziert, weil Anhaltspunkte dafür vorliegen, dass es eventuell nicht der Stadt Dargun endgültig zugeordnet wird.

7. Altlastenverdachtsflächen

Bei folgenden Flächen wurde im Rahmen der Grundstücksbewertung aus Vorsichtsgründen ein pauschaler Abschlag von 20% vorgenommen. Rückstellungen wurden nicht gebildet.

Bilanzkonto 02910000
Hauptbewertungsobjekt BOBJ000039

Gemarkung	Flur	Flurstück	Katastergröße in m ²	Verdachtsflächenanteil in m ²	Kurzbeschreibung	Bilanzwert in € 31.12.2012	Bewertungs-Nr. mps Verm.verwaltung
Brudersdorf	1	104	8.065	7.405	ehem. Mülldeponie	1.836,00	BEW00000108
Darbein	1	40	2.168	2.168	ehem. Mülldeponie	538,00	BEW00000177
Darbein	1	41	2.168	2.168	ehem. Mülldeponie	538,00	BEW00000178
Dargun	1	59/1	3.368	3.322	ehem. Mülldeponie	824,00	BEW00000332
Dargun	1	60/1	11.579	11.411	ehem. Mülldeponie	2.830,00	BEW00000336
Dargun	1	62	5.008	692	Umgehung (Plattenstraße)Dargun	172,00	BEW00000339
Dörgelin	1	40	144.831	6.130	ehem. Mülldeponie	1.520,00	BEW00001033
Groß Methling	2	54	21.766	5.498	ehem. Mülldeponie	572,00	BEW00001036
Groß Methling	2	125	1.374	1.374	ehem. Mülldeponie	88,00	BEW00001038
Groß Methling	2	126	1.627	1.627	ehem. Mülldeponie	104,00	BEW00001039
Klein Methling	2	84	3.745	3.562	ehem. Mülldeponie	228,00	BEW00001040
Stubbendorf	1	66	6.118	6.118	ehem. Mülldeponie	392,00	BEW00001042
Summe			Kto. 0291	51.475		9.642,00	

8. Drohende finanzielle Belastungen, für die keine Rückstellungen gebildet wurden

Unter der Bilanzposition P 3 sind alle bekannten Belastungen aufgeführt.

9. Verpflichtungen aus Leasingverträgen und kreditähnlichen Rechtsgeschäften

Für den Jahresabschlussstichtag sind keine bilanzierungspflichtigen Leasingverträge festgestellt worden. Bei den abgeschlossenen Leasingverträgen handelt es sich um geleaste EDV-Ausstattung, welche entsprechend der wirtschaftlichen Zurechnung bei den Leasinggebern bilanziert werden. Die Leasingverträge wurden konform mit den vom Bundesministerium der Finanzen herausgegebenen steuerrechtlichen Erlassen abgeschlossen. Bilanzierungspflichtige ÖPP-Projekte wurden ebenfalls nicht abgeschlossen.

10. Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten für fremde Verbindlichkeiten und Bürgschaften

Es bestanden für die Stadt Dargun zum Jahresabschlussstichtag folgende Verpflichtungen aus der Bestellung von Sicherheiten für fremde Verbindlichkeiten und Bürgschaften:

Ausgereichte Bürgschaften	Beschluss SV vom	Darlehensgeber, -nummer	Bürgschaftsbetrag	Restschuld per 31.12.2020
Gewerbe- und Wohnraum GmbH	30.06.2003	KFW, 6766414	324.000,00 €	182.249,32 €
			324.000,00 €	182.249,32 €

Aufgrund der vorstehenden Bürgschaften wurden bisher keine Zahlungen geleistet.

11. Sonstige nicht in der Bilanz auszuweisende Haftungsverhältnisse

Es lagen zum Eröffnungsbilanzstichtag keine entsprechenden Haftungsverhältnisse und Verpflichtungen vor.

12. In Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen, die noch keine Verbindlichkeiten begründen

Es lagen keine entsprechenden Verpflichtungsermächtigungen vor.

13. Sonstige Sachverhalte, aus denen sich finanzielle Verpflichtungen ergeben können

Es lagen keine entsprechenden Verpflichtungen vor.

14. Noch nicht erhobene Entgelte und Abgaben

Für folgende Ausbau- bzw. Erschließungsmaßnahmen, die bis zum Jahresabschlussstichtag fertiggestellt waren, wurden bisher keine Beiträge nach Straßenbau- bzw. Erschließungsbeitragsatzung erhoben:

Jahr der Fertigstellung	Baumaßnahme	Maßnahme Nr.	geplantes Beitragsvolumen in €	voraussichtliche Abrechnung im Haushaltsjahr	abgerechnet Stand 2021
2016	Dorfstraße und Verbindungsweg Altbauhof	4216	160.000	2019	2020 64.656,18
2016	Umrüstung LED-Leuchtköpfe Mühlenweg, Brudersdorf	4212	10.500	2020	offen
2016	Straßenbeleuchtung Demminer Straße, Plattenweg	4210	28.000	2020	offen
2017	Nebenanlagen Brudersdorfer Straße (Abschnitt 02)	4206	26.000	2019	2021 32.693,92
2019	LW Nr. 6.2 Siloweg Zarnekow	4230	71.000	2021	2021 63.452,33
2019	FFW-Zufahrt Levin öDE Nr.11	4222	15.800	2021	2021 12.668,74
2019	Straßenlampen Glasow	4219	18.000	2022	offen

Landesersatzzahlungen für den Wegfall der Ausbaubeiträge stehen noch aus für die bis zum Jahresabschlussstichtag fertiggestellten Maßnahmen:

Jahr der Fertigstellung	Baumaßnahme	Maßnahme Nr.	geplante Landesersatzmittel in €	voraussichtliche Abrechnung im Haushaltsjahr	abgerechnet Stand 2021
2018	Heinrich-Heine Straße	4226	50.000	2021	offen

15. Sonstige Rückstellungen, die in der Bilanz unter dem Posten „sonstige Rückstellungen“ nicht gesondert ausgewiesen werden, wenn deren Umfang erheblich ist, zzgl. gesonderter Aufstellung der Aufwandsrückstellungen

Alle von erheblicher Bedeutung bilanzierten sonstigen Rückstellungen wurden in den Einzelerläuterungen zur Bilanzposition Passiva 3.3 separat ausgewiesen.

16. Subsidiaritätshaftung aus der Zusatzversorgung von Arbeitnehmern

Die Stadt Dargun hat seine Arbeitnehmer 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 Altersrenten, Hinterbliebenenrenten und Erwerbsminderungsrenten.

Der Umlagesatz betrug im Haushaltsjahr 1,3 % der Bruttolohn- und Gehaltssumme, der Zusatzbeitrag 4,8%. Aufgrund der Auskunft der ZMV wird sich der Umlagesatz in den kommenden Jahren nicht erhöhen, soweit tarifrechtlich keine weitergehenden Verpflichtungen eingegangen werden.

Die zusatzversorgungspflichtigen Löhne und Gehälter beliefen sich im Haushaltsjahr 2020 auf 1.578.746,25 € (Haushaltsvorjahr 1.507.100,41 €). Die Stadt Dargun zahlte im Haushaltsjahr Umlagen in Höhe von 20.523,21 € und Zusatzbeiträge in Höhe von $75.777,96\text{€} : 2 \text{ (AN/AG je } \frac{1}{2}\text{)} = 37.888,98 \text{ €}$ (Haushaltsvorjahr 19.470,36 € / $71.890,36 \text{ €} : 2 \text{ (AN/AG je } \frac{1}{2}\text{)} = 35.945,18 \text{ €}$).

Allerdings trifft im Gegensatz zu den Pensionsverpflichtungen gegenüber den Beamten und Beamtinnen in diesem Falle die Stadt Dargun keine unmittelbare Verpflichtung zur Zusatzversorgung gegenüber den Arbeitnehmer und Arbeitnehmerinnen. Die berechtigten Arbeitnehmer und Arbeitnehmerinnen haben einen direkten Anspruch gegen die Zusatzversorgungskasse. Allerdings ist die Stadt Dargun verpflichtet, für Fehlbeträge der Zusatzversorgungskasse einzustehen, so dass diese jederzeit ihren Verpflichtungen gegenüber den anspruchsberechtigten Arbeitnehmer und Arbeitnehmerinnen erfüllen kann.

Der Fehlbetrag aus diesen mittelbaren Verpflichtungen der Stadt Dargun aus der Zusatzversorgung der Arbeitnehmer und Arbeitnehmerinnen betrug laut Auskunft der Zusatzversorgungskasse zum Bilanzstichtag 0 € (Haushaltsvorjahr 0 €). Stattdessen bestanden Forderungen von 1,87 € im Bereich der Zusatzbeiträge und 0,48 € bei der Umlage.

17. Derivative Finanzinstrumente

Derivative Finanzinstrumente wie Optionen, Futures Swaps o. ä. waren am Bilanzstichtag nicht vorhanden.

18. Abweichungen von der linearen Abschreibungsmethode

Abweichungen von der linearen Abschreibungsmethode wurden nur in den Bereichen der Wasserversorgung und Abwasserbeseitigung aus steuer- und betriebswirtschaftlichen Gründen vorgenommen.

19. Veränderungen gegenüber der ursprünglichen Nutzungsdauer

Bei Vermögensgegenständen der Wasserversorgung und Abwasserbeseitigung wurden für die Berechnung der planmäßigen Alterswertminderungen die steuerrechtlichen bzw. branchenüblichen Nutzungsdauern zugrunde gelegt.

20. Beteiligungen

Beteiligungen sind Anteile an rechtlich selbständigen Unternehmen, bei denen der Beteiligungsanteil unterhalb von 50% liegt.

Die Stadt Dargun ist als Klärschlamm-Abgeber durch geleistete Beiträge am Vermögen des freiwilligen Klärschlammfonds, der von der Bundesarbeitsgemeinschaft Deutscher Kommunalversicherer verwaltet wird, beteiligt. Der Fonds hat die Aufgabe, den Landwirten, die Klärschlamm abnehmen, Entschädigungen für Schäden zu leisten, die durch die Aufbringung von Klärschlamm auf landwirtschaftlichen Böden entstehen können und die nicht aus dem Verschulden eines der beteiligten Partner resultieren. Mit der Einführung eines gesetzlichen Klärschlammfonds im Jahr 1999 wurden die Beitragszahlungen eingestellt. Auf Beschluss des Verwaltungsrates wird das angesammelte Fondsvermögen nicht ausgezahlt, da nicht auszuschließen ist, dass aufgrund verbesserter Nachweismethoden Schadenfälle im Nachhinein entstehen können. Folglich ist unserer Fondsanteil am freiwilligen Klärschlammfonds als nicht werthaltig einzuordnen. Ein Ansatz in der Bilanz scheidet somit aus.

Name, Rechtsform, Sitz	Anteil am Fondsvermögen in €	Eingezahlte Beiträge in € (Anschaffungskosten)	Fondsvermögen gesamt am 31.12.2020 in €	Jahresergebnis 2020 in €
Bundesarbeitsgemeinschaft Deutscher Kommunalversicherer in Köln (BADK) - freiwilliger Klärschlammfonds-	20.632,63 (20.497,34)	12.117,61 (12.117,61)	27.566.966,97 (27.394.360,41)	172.606,56 (142.656,00)

Bei dem neu gegründeten, gesetzlichen Klärschlammfonds handelt es sich bei den Einzahlungen um Sonderbeiträge, d.h. ein bilanzierungsfähiger Vermögensgegenstand liegt nicht vor.

Die Gemeinde ist seit Dezember 2018 an folgender Organisation mit mindestens 1,4 % direkt oder indirekt beteiligt:

Name / Sitz Rechtsform	Anteil am Kapital Euro
Klärschlammkooperation MV GmbH	36.716,00 €

21. Organisationen, für die die Stadt Dargun uneingeschränkt haftet

Name, Rechtsform, Sitz	Anteil am Eigenkapital	Eigenkapital in €	Jahresergebnis 2020 in €
Gewerbe- und Wohnraumgesellschaft der Stadt Dargun mbH in Dargun	100%	936.222,19 (965.756,89)	70.465,30 (57.342,09)

22. Mitgliedschaften*a) Mitgliedschaften in Zweckverbänden und andere öffentlich-rechtliche Mitgliedschaften*

Verband / Körperschaft	Pflichtmitgliedschaft	Beitrag, Umlage/Jahr
Wasser- und Bodenverband „Obere Peene“ Stavenhagen	Ja	128.258,57
Wasser- und Bodenverband „Untere Tollense/Mittlere Peene“	Ja	9.775,60
Wasser- und Bodenverband „Teterower Peene“ Jördenstorf	Ja	12.179,52
Wasser- und Bodenverband „Trebel“ Grimmen	Ja	45.985,21
Kommunaler Versorgungsverband M-V	Ja	kein
Zweckverband „Elektronische Verwaltung in M-V“ (eGo-MV)	Nein	4.000
Unfallkasse Mecklenburg-Vorpommern	Ja	19.093,49
Unfallkasse MV Schülerunfallversicherung	Ja	28.891,88
Unfallkasse HFUK Nord	Ja	9.673,43
Landwirtschaftliche Berufsgenossenschaft	Ja	92,54
Kreisfeuerwehrverband	Nein	799,62

b) Freiwillige Mitgliedschaften auf privatrechtlicher Grundlage

Gesellschaft / Verein	Beitrag, Umlage/Jahr
Städte- und Gemeindetag Mecklenburg-Vorpommern e.V.	2.968,20
Kommunale Gemeinschaftsstelle für Verwaltungsmanagement (KGSt)	950
Gemeinschaft der Klosterstätten in Mecklenburg-Vorpommern e.V.	100
Tourismusverband Mecklenburgische Schweiz e.V.	1.157,26
Förderverein Kloster-Schloss-Komplex	2.216,95
Deutscher Verein des Gas und Wasserfaches DVGW e.V.	2.150,21
Deutscher Vereinigung für Wasserwirtschaft, Abwasser und Abfall e.V. DWA	1.512,00
Landesverband der Landesbeamten MV	70
Landesverein der Vollziehungs- und Vollstreckungsbeamten	30
Kommunaler Arbeitgeberverband	1.336,50
Fachverband der Kommunalkassenverwalter e. V.	80
BAD GmbH	7.888,77

23. Sonstige wesentliche Verträge

Sonstige wesentliche Verträge	Belastungen
Kooperationsvereinbarung zw. Landesforst und Stadt Dargun vom 2.5.2012	VS für Informations- tafeln Erholungswald und für Dargun Flur 1 u. 2 Flur 7
Leihvertrag „Kunstwerk Franzosenschneise“ zw. G. Kaden und Stadt Dargun vom 20.11.2007	VS für Kunstwerk
Leihvertrag „Kunstwerk Beim Adler“ zw. T. Lehnigk und Stadt Dargun vom 24.11.2006	VS für Kunstwerk
Beförsterungsvertrag zw. Landesforst und Stadt Dargun vom 27.11.2006	Vergütung 0 €
Trägerschaftsvertrag „Städtisches Museum“ vom 31.08.1996	
Trägerschaftsvertrag Kita	
Erbbaurechtsvertrag zw. Ev. Kirche in Dargun und Stadt Dargun vom 03.11.1993	endet am 01.01.2033
Nutzungsvertrag zwischen Stadt Dargun und dem Sportverein Traktor Dargun vom 01.03.2001	

24. Die durchschnittliche Zahl der Beamten sowie der Arbeitnehmer im Haushaltsjahr

Durchschnittlich sind bei der Stadt Dargun 3 Beamte, davon 1 Wahlbeamter, und 42 Arbeitnehmer beschäftigt, siehe Stellenplanquerschnitt. Weiterführende Informationen können dem Stellenplan entnommen werden.

Im Übrigen wurde auf die Erläuterung weiterer Angaben im Sinne des § 48 Absatz 5 GemHVO-Doppik M-V verzichtet, da diese unter Beachtung der Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung für die Darstellung der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Stadt Dargun von untergeordneter Bedeutung sind.

Dargun, 20.09.2022



Sirko Wellnitz
Bürgermeister

6.7 Anhang zum Jahresabschluss (Sonstige Angaben und Erläuterungen)

7. Anlagen zum Jahresabschluss

7. Anlagen

7.1 Anlagenübersicht

siehe Anlage 1

7.2 Forderungsübersicht

siehe Anlage 2

7.3 Rückstellungsübersicht

siehe Anlage 3

7.4 Verbindlichkeitenübersicht

siehe Anlage 4

7.5 Übersicht übertragener Haushaltsermächtigungen aus Vorjahren

siehe Anlage 5

7.6 Bilanzkennzahlen

siehe Anlage 6

7.7 Übersicht über die Entwicklung der Jahresergebnisse

siehe Anlage 7

7.8 Spendenbericht gem. § 44 Absatz 4 Kommunalverfassung

siehe Anlage 8

7.9 Vollständigkeitserklärung

siehe Anlage 9

Anlage 1

Anlagenübersicht mit Übersicht über die Sonderposten zum Anlagevermögen 2020

Posten	Art (gemäß § 47 Absatz 4 Nummer 1 bzw. § 47 Absatz 5 Nummer 2 GmbHVO-Doppel)	Anschaffungs- und Herstellungskosten / Zuführungsbeiträge				Abschreibungen, Wertberichtigungen / Aufwandsbeiträge				Restbuchwerte		Kennzahlen		außerordn- liche Ab- schreibungs- aufwands- beiträge		
		Stand zum 31.12.2019	Zugänge im Haus- haltjahr	Abgänge im Haus- haltjahr	Umschreibungen im Haus- haltjahr	Stand zum 31.12.2020	Aufgewandene Abschreibungen zum 31.12.2020	Zu- schreibungen im Haus- haltjahr	is- schreibungen im Haus- haltjahr	Umschreibungen im Haus- haltjahr	Aufgewandene Abschreibungen auf Abgänge	Ab- schreibungen zum 31.12.2020	Rest- buchwerte am 31.12.2020		Rest- buchwerte am Ende des Haushalts- jahres	Durch- schnitt- licher Absch- satz
Anlagenübersicht																
1.1. Vermögensgegenstände																
1.1.1	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten															
1.1.2	Gewerbliche Schutzrechte	310.144,72	30.076,23			340.220,95										
1.1.3	Gewerbliche Schutzrechte	155.087,01				155.087,01										
1.1.4	Gewerbliche Schutzrechte	40.000,00				40.000,00										
1.1.5	Gewerbliche Schutzrechte	98.410,03	48.289,75			146.700,78										
	Summe immaterielle Vermögensgegenstände	431.771,70	11.237,48			443.009,18										
1.2. Sachanlagen																
1.2.1	Wald, Forsten	59.935,72				59.935,72										
1.2.2	Sonstige unbewegliche Grundstücke und grundstückähnliche Rechte	3.326.374,63		-3.598,03	-6.789,00	3.316.037,60	-371.951,32									
1.2.3	Bauland Grundstücke und grundstückähnliche Rechte	14.095.043,39		-1.893,00	-191.053,42	14.284.119,59	-5.423.593,95									
1.2.4	Infrastrukturvermögen	60.341,41	16.133,75	-1.005,31	-2.846,15	76.873,89	-31.747.759,97									
1.2.5	Bauten auf fremdem Grund und Boden	1.600.713,33		-417.484,04		2.218.177,37	-477.248,47									
1.2.6	Kunstwerke, Gemälde, Skulpturen	2.810.465,84	31.474,16			2.841.940,00	-2.032.956,69									
1.2.7	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	624.923,73	182.256,23	-18.088,20	-298.272,17	1.069.319,59	-488.102,75									
1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.330.395,48	4.299.581,31	-476,00	-3.633.494,54	2.096.097,25	3.224,31									
1.2.9	Pflanzen und Tiere	85.391.249,22	4.560.193,58	-174.726,51	39.819,81	89.866.536,10	-41.508.820,84									
1.2.10	Gewerbliche Schutzrechte auf Sachanlagen															
	Summe Sachanlagen	20.000.000,00	11.237,48	-3.598,03	-6.789,00	20.000.000,00	-11.237,48									
1.3. Finanzanlagen																
1.3.1	Anrechte an verbundenen Unternehmen	667.052,16				667.052,16										
1.3.2	Ausleihungen an verbundene Unternehmen	593.636,04	24.679,88			618.315,92										
1.3.3	Beteiligungen	39.921,00				39.921,00										
1.3.4	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungserhältnis besteht															
1.3.5	Sondervermögen mit Sonderrecht, Zweckvermögen, Anteile des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	33.405,00				33.405,00										
1.3.6	Ausleihungen an Sondervermögen mit Sonderrecht, Zweckvermögen, Anteile des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	202.708,80				202.708,80										
1.3.7	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens															
1.3.8	Personenbeteiligungen	1.101.183,39	34.773,00			1.135.956,39	12.462,61									
1.3.9	Sonstige Ausleihungen	2.577.929,39	10.095,15			2.588.024,54	12.462,61									
	Summe Finanzanlagen	4.277.579,81	4.581.576,21	-124.726,51	39.819,81	4.864.239,32	24.387,83									
	Summe Anlagevermögen	431.771,70	11.237,48	-3.598,03	-6.789,00	443.009,18	-11.237,48									
Sonderpostenübersicht zum Anlagevermögen																
2.1.1	Sonderposten aus Zweckbindungen	-20.519.023,10	-248.908,28			-20.767.931,38										
2.1.2	Sonderposten aus Beiträgen und staatlichen Entgelten	-6.466.379,90	-309.800,55			-6.776.180,45										
2.1.3	Sonderposten aus Anleihen	-6.455.883,13	-1.269.725,93			-7.725.609,06										
	Summe Sonderposten zum Anlagevermögen	-33.441.286,13	-1.828.434,74			-35.269.720,87										
	Nettowert: Anlagevermögen abzgl. Sonderposten (Netto-Anlagevermögen)	108.767,80	2.713.102,47	-3.598,03	-6.789,00	104.873,24	12.462,61									

1. einschließlich abgeführter Zu- und Abgänge sowie Umbuchungen

Anlage 2

Forderungsübersicht 2020										
Nr.	Art (gemäß § 47 Absatz 4 Nummer 2.2 GemHVO-Doppik)	Forderungen zum 31.12.2020					Kumulierte Abzinsung zum 31.12.2020	kumulierte sonstige Wert- berichtigungen zum 31.12.2020	Bilanzwert zum 31.12.2020	Bilanzwert zum 31.12.2019
		davon mit einer Restlaufzeit		Nominalwert	in €					
		bis zu einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren							
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen									
	- Gebührenforderungen	321.442,27			321.442,27		30.687,83	290.754,44	281.220,23	
	- Beitragsforderungen	154.813,42			154.813,42		32.828,71	121.984,71	57.991,64	
	- Steuerforderungen	316.002,71			316.002,71		197.252,04	118.750,67	43.418,69	
	- Grundsteuer	43.449,03			43.449,03		22.235,34	21.193,69	10.983,67	
	- Gewerbesteuer	258.239,38			258.239,38		173.638,57	84.600,81	31.185,31	
	- Sonstige	14.314,30			14.314,30		1.358,13	12.956,17	1.249,71	
	- Forderungen aus Transferleistungen	51,30			51,30		0,00	51,30	1.331,35	
	- Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	19.467,44			19.467,44		0,00	19.467,44	11.668,08	
	Summe öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	811.777,14	0,00	0,00	811.777,14	0,00	260.768,53	551.008,56	395.029,99	
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	87.585,66			87.585,66			87.585,66	78.239,27	
2.2.3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen	2.917,19			2.917,19			2.917,19	2.877,99	
2.2.4	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00			0,00			0,00	0,00	
2.2.5	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	0,00			0,00			0,00	195,55	
2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich									
2.2.6.1	Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand									
2.2.6.2	Sonstige Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	16.944,12			16.944,12			16.944,12	16.882,75	
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände	140.813,25			140.813,25			140.813,25	116.840,58	
2.2	Summe Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	1.060.037,36	0,00	0,00	1.060.037,36	0,00	260.768,58	799.268,78	610.066,13	

Anlage 3

Übersicht Rückstellungen 2020								
Bilanz- pos.	Art der Rückstellung/ Bilanzkonto Bezeichnung	Bestand 01.01.2020	Umbuchung in EUR	Insanspruchnahme in EUR	Auflösung in EUR	Zuführung in EUR	Aufzinsung (+) Abzinsung (-)	Bestand 31.12.2020
P 3.1	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	2.458.789,00	0,00	7.140,00	0,00	77.619,00	0,00	2.529.268,00
24111000	Pensionsrückstellungen für aktive Beamte	726.105,00	0,00	0,00	0,00	56.028,00	0,00	782.133,00
24112000	Beihilferückstellungen für aktive Beamte	141.758,00	0,00	0,00	0,00	8.909,00	0,00	150.667,00
24211000	Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger	1.329.310,00	0,00	6.160,00	0,00	10.942,00	0,00	1.334.092,00
24212000	Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger	261.616,00	0,00	980,00	0,00	1.740,00	0,00	262.376,00
P 3.2	Steuerrückstellungen	86.533,31	0,00	33.738,03	0,00	48.996,64	0,00	101.791,92
25110000	Gewerbesteuerückstellung	86.247,00	0,00	33.496,00	0,00	46.063,00	0,00	98.814,00
25120000	Körperschaftsteuerückstellung	286,31	0,00	242,03	0,00	2.933,64	0,00	2.977,92
P 3.3	Sonstige Rückstellungen	1.056.466,63	0,00	103.650,17	70.827,36	307.675,80	51,02	1.189.715,92
27110000	RSt. für unterlassene Instandhaltung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27910000	RSt. für Jahresabschlusskosten	27.060,00	0,00	18.440,00	0,00	14.650,00	0,00	23.270,00
27920000	RSt. für die Aufbewahrung von Geschäftsunterlagen	3.503,86	0,00	0,00	0,00	218,35	51,02	3.773,23
27990000	Sonstige Aufwandsrückstellungen	0,00	0,00	0,00	0,00	134.482,70	0,00	134.482,70
27990010	RSt. AW-Abgabe Kleinrentner	700,00	0,00	572,64	127,36	447,38	0,00	447,38
27990020	RSt. AW-Abgabe Kläranlagen	70.000,00	0,00	70.000,00	0,00	70.000,00	0,00	70.000,00
27990030	RSt. für Klärschlamm Entsorgung	516.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	516.700,00

Anlage 3

Übersicht Rückstellungen 2020								
Bilanz- pos.	Art der Rückstellung/ Bilanzkonto Bezeichnung	Bestand 01.01.2020	Umbuchung in EUR	Insanspruchnahme in EUR	Auflösung in EUR	Zuführung in EUR	Aufzinsung (+) Abzinsung (-)	Bestand 31.12.2020
27990040	RSt. Schullastenausgleich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28110000	RSt. für kommunale Deponien	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28210000	RSt. sonst Rekrutierungsverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28310000	RSt. für die Sanierung von Altlasten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29110000	Urlaubsrückstellungen	31.874,00	0,00	5.438,87	0,00	10.934,87	0,00	37.370,00
29210000	Überstundenzurückstellungen	25.984,00	0,00	8.474,86	0,00	6.748,86	0,00	24.258,00
29310000	ATZ-Rückstellungen für Beamte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29320000	ATZ-Rückstellungen für Beschäftigte	0,00	0,00	723,80	0,00	41.010,64	0,00	40.286,84
29410000	Verfahrensrückstellungen	11.434,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.434,77
29510000	RSt. für sonstige finanzielle Verpflichtungen	369.210,00	0,00	0,00	70.700,00	29.183,00	0,00	327.693,00
29910000	RSt. für ausstehende Rechnungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe		3.601.788,94	0,00	144.528,20	70.827,36	434.291,44	51,02	3.820.775,84

Anlage 4

Verbindlichkeitenübersicht 2020										
Nr.	Art (gemäß § 47 Absatz 5 Nummer 4 GemHVO-Doppik)	Verbindlichkeiten zum 31.12.2020 mit einer Restlaufzeit			Stand zum 31.12.2020 (Nominalwert)	Abzinsung zum 31.12.2020	Stand zum 31.12.2020 (Bilanzwert)	davon durch Grundpfandrechte oder ähnliche Rechte	Art und Form der Sicherheit	Stand zum 31.12.2019 (Bilanzwert)
		bis zu einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren						
in €										
4.1	Anleihen				0,00		0,00			0,00
	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	264.151,88	268.241,49	0,00	532.403,37		532.403,37			792.536,01
4.2	davon:									
4.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	264.161,88	268.241,49	0,00	532.403,37		532.403,37			792.536,01
4.2.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit				0,00		0,00			0,00
4.3	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	768,04	4.537,53	11.218,83	16.524,40		16.524,40			17.251,61
4.4	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	2.500,00			2.500,00		2.500,00			2.500,00
4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	759.801,65			759.801,66		759.801,66			264.751,94
4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	1.942,31			1.942,31		1.942,31			1.804,52
4.7	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	1.457,15			1.457,15		1.457,15			0,00
4.8	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00			0,00		0,00			0,00
4.9	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen	3.492,01			3.492,01		3.492,01			1.581,34
4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich									
4.10.1	Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	0,00			0,00		0,00			0,00
4.10.2	Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	50.106,67	0,00	0,00	50.106,67		50.106,67			146.806,28
	- Investitionskredite	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00			0,00
	- Übrige	50.106,67			50.106,67		50.106,67			146.806,28
4.11	Sonstige Verbindlichkeiten	96.115,44			96.115,44		96.115,44			55.898,49
4	Summe der Verbindlichkeiten	1.180.345,16	272.779,02	11.218,83	1.464.343,01	0,00	1.464.343,01	0,00	0,00	1.283.130,19

Anlage 5

Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen						
Nr.	Bezeichnung		Gesamtermächtigung (Ermächtigungen aus Vorjahren, Ansatz, Deckungsmittel, APL/ÖPL)	Ergebnis 2020	Übertragene Ansätze nach § 15 GemHVO-Doppik	
in €						
1. Aufwandsermächtigungen						
5.1.1.03	64148000	Verlustausgleich Städtebaufiches Sondervermögen	47.761,14	0,00	16.500,00	
Summe					16.500,00	
2. Auszahlungsermächtigungen						
2.1 Ordentliche und außerordentliche Auszahlungen						
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					235.484,22	
Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen					181,00	
Summe ordentliche und außerordentliche Auszahlungen					235.665,22	
2.2 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
1.1.4.04	1000	78410000	Lizenzen, Baulasten, Nutzungsrechte	51.105,84	25.215,79	11.469,79
2.0.0.01	1000	78410000	Lizenzen, Baulasten, Nutzungsrechte	8.100,00	2.563,09	5.300,00
5.4.1.01	1104	78532000	Baumpflege Rückstuztal	1.000,00	0,00	1.000,00
1.2.6.01	7012	78560000		45.000,00	0,00	45.000,00
3.6.1.00	3002	78522000		15.000,00	0,00	15.000,00
5.3.3.01.01	4309	78533000		15.000,00	0,00	8.442,00
5.3.3.01.01	4311	78533000		83.000,00	0,00	83.000,00
5.3.3.01.01	4314	78533000		92.221,30	80.350,04	11.871,26
5.4.1.01	4222	78532000		67.200,00	118.971,08	5.000,00
5.4.1.03	9200	78450000	Stadtsanierung	65.363,56	0,00	65.363,56
5.4.1.01	1105	78532000	Erschließung Am Waldack	28.544,04	0,00	28.544,04
5.4.1.01	4229	78532000	Sanierung Brauereistraße	2.644.315,99	1.191.959,81	833.692,88
5.4.1.01	4231	78532000	Sanierung Neubauer Straße	355.951,72	309.204,62	11.000,00
5.4.1.01	6532	78532000	Beschädigung historische Landesgrenze	11.000,00	-130,12	8.630,12
5.5.1.01	7002	78560000	Spielplatzkonzept	15.000,00	0,00	15.000,00
1.2.6.01	7007	78560000		442.860,00	91.812,94	327.040,35
5.7.3.02	6004	78512000	Gestaltung Freianlagen Kloster-Schloss	338.598,03	110.215,78	238.786,11
Generierung investive Ermächtigungen						
1.1.4.04	1000	78410000	Lizenzen, Baulasten, Nutzungsrechte			14.420,25
1.1.4.04	8000	78571000	bewegliche Sachen >410 EUR			1.773,10
1.1.4.08	8999	78572000	bewegliche Sachen <410 EUR			391,26
1.1.2.03	8999	78572000	bewegliche Sachen <410 EUR			340,19
1.2.6.01	8000	78571000	bewegliche Sachen >410 EUR			17.476,58
1.2.6.01	7007	78560000				24.006,81
5.4.1.01	4229	78532000	Brauereistraße			618.763,20
5.4.1.01	4232	78532000				5.950,66
5.3.3.01.01	4306	78533000	TW Brudersdorf			6.558,00
5.3.3.01.01	4302	78533000	Hausanschlüsse Wosser			10.091,13
5.3.8.01.01	4603	78534000	Maschinen Kläranlage			2.856,15
Generierung investive Ermächtigungen auf investive Ermächtigungen						
Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			4.279.960,48	1.930.162,93	2.416.969,63	
2.3 Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
					0,00	
					0,00	
Summe Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit					0,00	
Summe Auszahlungsermächtigungen					2.652.634,75	
			genehmigte Festsetzung des Haushaltsjahres	devon im Haushaltsjahr in Anspruch genommen	fortgeltende Ansätze nach § 52 Abs. 3 KV M-V	
in €						
3. Ermächtigungen für die Aufnahme von Krediten für Investitionen						
...						
...						
Summe Ermächtigungen für die Aufnahme von Krediten für Investitionen						

Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen					
Verpflichtungsermächtigungen (gemäß § 1 Abs. 2 Nr. 4 GemHVO-Doppik)	Gesamtbetrag	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten weiterer Haushaltsfolgejahre
in €					
im Haushaltsjahr 2017	0,00				0,00
im Haushaltsjahr 2018	0,00				0,00
im Haushaltsjahr 2019	0,00	0,00			0,00
...					
Summe	0,00	0,00			0,00

¹ Es sind in chronologischer Reihenfolge das Haushaltsjahr und alle Haushaltsvorjahre aufzuführen, in denen Verpflichtungsermächtigungen veranschlagt waren, aus denen Inanspruchnahme noch Auszahlungen fällig werden.

² Hier ist ebenfalls eine teilhaushaltsbezogene Darstellung zulässig, um trotz des Gesamtdeckungsprinzips den Maßnahmebezug der Kreditaufnahmen darzustellen.

Anlage 6

Bilanzkennzahlen 2020

			Vorjahr	Verä.
Anlagenintensität (Anlagenquote)	$\frac{\text{Anlagevermögen}}{\text{Gesamtvermögen}} \times 100 =$	$\frac{49.005.295,90}{55.683.901,72} \times 100 =$	88,0%	85,3% 2,7%
Infrastrukturquote	$\frac{\text{Infrastrukturvermögen}}{\text{Gesamtvermögen}} \times 100 =$	$\frac{29.687.628,75}{55.683.901,72} \times 100 =$	53,3%	53,2% 0,1%
Umlageintensität (Umlaufquote)	$\frac{\text{Umlaufvermögen}}{\text{Gesamtvermögen}} \times 100 =$	$\frac{6.640.593,29}{55.683.901,72} \times 100 =$	11,9%	14,6% -2,7%

Eigenkapitalquote I	$\frac{\text{Eigenkapital}}{\text{Gesamtkapital}} \times 100 =$	$\frac{25.671.504,59}{55.683.901,72} \times 100 =$	46,1%	46,0% 0,1%
Eigenkapitalquote II	$\frac{\text{Eigenkapital} + \text{eigenkapitalähn. SoPo}}{\text{Gesamtkapital}} \times 100 =$	$\frac{50.206.626,15}{55.683.901,72} \times 100 =$	90,2%	88,6% 1,6%
Fremdkapitalquote	$\frac{\text{Fremdkapital}}{\text{Gesamtkapital}} \times 100 =$	$\frac{5.473.530,12}{55.683.901,72} \times 100 =$	9,8%	11,4% -1,6%
Verschuldungsgrad	$\frac{\text{Fremdkapital}}{\text{Eigenkapital} + \text{eigenkapitalähn. SoPo}} \times 100 =$	$\frac{5.473.530,12}{50.206.626,15} \times 100 =$	10,9%	12,9% -2,0%

Anlagendeckungsgrad I	$\frac{\text{Eigenkapital}}{\text{Anlagevermögen}} \times 100 =$	$\frac{25.671.504,59}{49.005.295,90} \times 100 =$	52,4%	54,0% -1,6%
Anlagendeckungsgrad II	$\frac{\text{Eigenkapital} + \text{eigenkapitalähn. SoPo}}{\text{Anlagevermögen}} \times 100 =$	$\frac{50.206.626,15}{49.005.295,90} \times 100 =$	102,5%	103,9% -1,4%
Anlagendeckungsgrad III	$\frac{\text{Eigenk.} + \text{ek.ähn. SoPo} + \text{langfr. Fremdk.}}{\text{Anlagevermögen}} \times 100 =$	$\frac{52.747.112,98}{49.005.295,90} \times 100 =$	107,6%	109,2% -1,6%

Liquidität 1. Grades "cash ratio"	$\frac{\text{liquide Mittel}}{\text{kurzfristiges Fremdkapital}} \times 100 =$	$\frac{5.781.163,65}{1.876.995,04} \times 100 =$	308,0%	414,1% -106,1%
Liquidität 2. Grades "quick ratio"	$\frac{\text{liquide Mittel} + \text{Forderungen}}{\text{kurzfristiges Fremdkapital}} \times 100 =$	$\frac{6.580.432,43}{1.876.995,04} \times 100 =$	350,6%	454,5% -103,9%
Liquidität 3. Grades "current ratio"	$\frac{\text{Umlaufvermögen}}{\text{kurz- und mittelfristiges Fremdkapital}} \times 100 =$	$\frac{6.640.593,29}{2.338.185,33} \times 100 =$	284,0%	249,9% 34,1%

Übersicht über die Entwicklung der Jahresergebnisse

Ergebnisrechnung:		2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
1.	= ordentliches Ergebnis	-275.108,18	-259.628,97	-67.525,39	120.871,62	17.682,21	124.090,11	-140.583,47	195.171,20
2.	= außerordentliches Ergebnis	0,00	78.821,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	= Jahresergebnis vor Veränderung der Rücklagen	-275.108,18	-180.807,47	-67.525,39	120.871,62	17.682,21	124.090,11	-140.583,47	195.171,20
4.	- Einstellungen in die Kapitalrücklage	0,00	0,00	0,00	61.286,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	+ Entnahmen aus der Kapitalrücklage	149.347,38	180.807,47	67.525,39	163.198,00	0,00	15.240,00	140.583,47	0,00
6.	= Zwischensumme	-125.760,80	0,00	0,00	222.783,62	17.682,21	139.330,11	0,00	195.171,20
7.	- Einstellung in die Finanzausgleichsrücklage	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	+ Entnahme aus der Finanzausgleichsrücklage	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	= Zwischensumme	-125.760,80	0,00	0,00	222.783,62	17.682,21	139.330,11	0,00	195.171,20
10.	- Einstellung in sonstige zweckgebundene Ergebnisrückl	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	+ Entnahme aus sonstigen zweckgebundenen Ergebnisrückl	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	= Jahresergebnis (+Überschuss/-Fehlbetrag)	-125.760,80	0,00	0,00	222.783,62	17.682,21	139.330,11	0,00	195.171,20
13.	Ergebnisvortrag (ohne Überschüsse bis 31.12.2011)	125.760,80	0,00	0,00	0,00	222.783,62	240.465,83	240.465,83	379.795,94
14.	= Ausgleich Ergebnishaushalt	0,00	0,00	0,00	222.783,62	240.465,83	379.795,94	240.465,83	574.967,14

Finanzrechnung:

	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
1. = Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	1.005.187,92	1.470.222,18	1.743.810,31	1.773.717,32	1.098.352,35	1.784.508,82	727.627,72	1.696.275,41
2. = Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0,00	-25.178,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. = Saldo der konsumtiven Ein- und Auszahlungen (1.+3.)	1.005.187,92	1.445.043,68	1.743.810,31	1.773.717,32	1.098.352,35	1.784.508,82	727.627,72	1.696.275,41
4. = Saldo der investiven Ein- und Auszahlungen	-507.996,43	-595.583,46	-386.965,21	-1.073.238,00	-469.808,74	-462.856,54	-1.564.912,60	-2.039.826,44
5. = Saldo aus Krediten für Investitionen	-341.874,05	-459.577,42	-391.446,67	-850.005,31	-644.494,63	-506.954,41	-482.186,05	-260.132,64
6. = Saldo aus durchlaufenden Geldern	7.715,61	23.578,65	-61.683,88	22.235,06	37.275,48	-32.613,59	-13.119,71	274,77
7. = Veränderung der liquiden Mittel (3.-+4.-+5.-+6.)	163.033,05	413.461,45	903.714,55	-127.290,93	21.324,46	782.084,28	-1.332.590,64	-603.408,90
8. Vortrag aus Vorjahren	5.862.651,94	6.525.965,81	7.511.432,07	8.863.795,71	10.235.711,33	10.689.569,05	11.967.123,46	12.272.352,02
9. + Saldo der konsumtiven Ein- und Auszahlungen	1.005.187,92	1.445.043,68	1.743.810,31	1.773.717,32	1.098.352,35	1.784.508,82	727.627,72	1.696.275,41
10. - ordentliche Tilgung von Investitionskrediten	-341.874,05	-459.577,42	-391.446,67	-401.801,70	-644.494,63	-506.954,41	-422.399,16	-260.132,64
11. = Jahressaldo Finanzhaushalt	663.313,87	985.466,26	1.352.363,64	1.371.915,62	453.857,72	1.277.554,41	305.228,56	1.436.142,77
12. = Ausgleich Finanzhaushalt (8.-+11.)	6.525.965,81	7.511.432,07	8.863.795,71	10.235.711,33	10.689.569,05	11.967.123,46	12.272.352,02	13.708.494,79

Bericht der Stadt Dargun über erhaltene Spenden und sonstige Zuwendungen im Jahr 2020

Die Stadt Dargun ist Empfänger von Geld- und Sachspenden. Gemäß § 44 Abs. 4 Kommunalverfassung Mecklenburg-Vorpommern (KV M-V) ist jährlich ein Bericht zu erstellen, in welchem die Geber, die Zuwendungen und die Verwendungszwecke anzugeben sind. Über die Annahme von Spenden entscheidet der Bürgermeister bis zu einem Betrag von 99,99 €, der Hauptausschuss zwischen 100,00 € und 999,99 €, darüber hinaus die Stadtvertretung. Entsprechende Beschlüsse wurden gefasst. Die Spenden wurden im Rahmen der Aufgabenstellung der Stadt entsprechend des Spendenzweckes eingesetzt bzw. zur Zweckerfüllung in das nächste Haushaltsjahr übertragen. Mit den Spenden konnte insbesondere die Aufgabenerfüllung im freiwilligen Bereich unterstützt werden.

Zuwendungsübersicht

1. Geldzuwendungen

lfd. Nr.	Tag der Zuwendung	Name des Zuwendenden	Verwendungszweck	Betrag	davon zweckentsprechend im HHj. eingesetzt	Übertrag ins Folgejahr	Annahmebeschluss
1	02.02.2018	Kreisfeuerwehrverband Demmin	Spende Jugendfeuerwehr	12,40 €	0,00 €	12,40 €	HA 01/2019 vom 29.01.2019
2	16.11.2018	Dr. Ingrid Thiel	Förderung der Kinder Jugend- und Altenhilfe (Babybegrüßungstag)	19,60 €	0,00 €	19,60 €	Bürgermeister Einzelspenden unter 100 €
3	21.12.2018	Firma Rudolf Zimdars Tief- und Rohrleitungsbau	Förderung der Kinder Jugend- und Altenhilfe (Schule)	250,00 €	0,00 €	250,00 €	HA 01/2019 vom 29.01.2019
4	13.12.2019	Darguner Brauerei GmbH	Spende Kunst und Kultur 2020	6.000,00 €	3.000,00 €	3.000,00 €	SV 01/2020 vom 18.02.2020
5	12.06.2020	Mediaprint infoverlag GmbH	Spende Jugendfeuerwehr 2020	250,00 €	250,00 €	0,00 €	SV v. 28.06.2022 SV 20/2022
4	31.12.2020	Spendenbox Strandbad	Spende Strandbad 2020	500,20 €	500,20 €	0,00 €	SV v. 28.06.2022 SV 20/2022
5	31.12.2020	Mediaprint infoverlag gmbh	Spende Stadtinformation 2020	220,12 €	0,00 €	220,12 €	SV v. 28.06.2022 SV 20/2022
				7.252,32 €	3750,20 €	3.502,12 €	

Dargun, 24.06.2022


S. Wellnitz
Bürgermeister

Jahresabschluss der Stadt Dargun zum 31.12.2020

Vollständigkeitserklärung

Diese Vollständigkeitserklärung wird in Verbindung mit der Prüfung des Jahresabschlusses der Stadt Dargun zum 31.12.2020 abgegeben. Sie hat den Zweck der Abgabe eines Prüfungsurteils darüber, ob der Jahresabschluss ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens- und Finanzlage in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Regelungen vermittelt.

Als Bürgermeister der Stadt Dargun gebe ich folgende Erklärung zum Jahresabschluss 2019 ab:

1. Aufklärungen und Nachweise

- 1.1 Der Rechnungsprüfung sind die verlangten und darüber hinaus für eine sorgfältige Prüfung notwendigen Nachweise und Informationen vollständig und nach bestem Wissen und Gewissen zur Verfügung gestellt worden.
- 1.2 Folgende Auskunftspersonen habe ich angewiesen, dem Prüfungsteam alle Auskünfte, Nachweise und Informationen richtig und vollständig zu geben:
 - a) Astrid Kerbstadt, Amtsleiterin Zentrale Dienste und Finanzen
 - b) Kathleen Guse, Mitarbeiterin Finanzen
 - c) Jeanne Dittmann, Kassenleiterin
 - d) Stefanie Schubert, stellv. Kassenleiterin
 - e) Roswitha Trost, Amtsleiterin Ordnungs-, Sozial- und Bauamt
 - f) Ralf Vollmann, Fachbereichsleiter Umwelt, Ver- und Entsorgung

2. Bücher und Belege, Risikofrüherkennung

- 2.1 Die zum Verständnis der Buchführung erforderlichen Bücher, Belege und sonstigen Unterlagen sind vollständig zur Verfügung gestellt worden. Zu den Unterlagen gehören neben den Büchern der Finanzbuchhaltung insbesondere Verträge und Schriften von besonderer Bedeutung, Dienst- und Arbeitsanweisungen sowie Organisationspläne.
- 2.2 In den Unterlagen der Finanzbuchhaltung sind alle Geschäftsvorfälle, die im Rahmen der Erstellung der Eröffnungsbilanz buchungspflichtig waren, erfasst und belegt. Zu den Belegen gehören alle für die richtige und vollständige Ermittlung der Ansprüche und Verpflichtungen zu Grunde liegenden Nachweise (begründende Unterlagen).
- 2.3 Durch ausreichende organisatorische Vorkehrungen und Kontrollen ist gewährleistet, dass die Aufzeichnungen im Rechnungswesen nur nach ordnungsgemäß dokumentierten Organisationsunterlagen, Programmen und Bedieneingriffen durchgeführt wurden.

- 2.4 Die Anforderungen gemäß §§ 24, 26 und 28 GemHVO-Doppik an die Buchführung, die Zahlungsabwicklung und Sicherheitsstandards im Rechnungswesen als interne Kontrolle wurden eingehalten. Die hiernach erforderliche Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger DV-gestützter Buchführungssysteme bei der Nutzung automatisierter Datenverarbeitung wurde sichergestellt.
- 2.5 Es ist sichergestellt, dass im Rahmen der gesetzlichen Aufbewahrungspflichten und -fristen nach § 29 GemHVO-Doppik auch die nicht ausgedruckten Daten jederzeit verfügbar sind und innerhalb angemessener Frist lesbar gemacht werden können.
- 2.6 Die nach § 28 GemHVO-Doppik erforderlichen Regelungen zu Sicherheitsstandards und interner Aufsicht wurden erlassen und sind in aktueller Fassung vorgelegt worden (Dienstanweisungen zur Organisation des Rechnungswesens). Die Aufsicht über die Finanzbuchhaltung wurde von Astrid Kerbstadt (Leiterin des Amtes für Zentrale Dienste und Finanzen) wahrgenommen.
- 2.7 Die Risikofrüherkennung wird gewährleistet durch die o. g. Arbeits- und Dienstanweisungen sowie technische Sicherungen in der eingesetzten Finanzsoftware.

3. Schlussbilanz

- 3.1 Die Schlussbilanz beinhaltet alle bilanzierungspflichtigen Vermögenswerte, Sonderposten, Rückstellungen, Verbindlichkeiten und Abgrenzungen. Der Anhang enthält alle erforderlichen Angaben.
- 3.2 Die Grundsätze ordnungsgemäßer Inventur wurden beachtet und alle im wirtschaftlichen Eigentum stehenden Vermögensgegenstände und Schulden sind erfasst worden.
- 3.3 Die anschließend aufgeführten Sachverhalte und die daraus resultierenden finanziellen Verpflichtungen sind in der um den Anhang erweiterten Eröffnungsbilanz vollständig berücksichtigt; fehlen derartige Angaben oder Vermerke, liegen diese Sachverhalte am Schlussbilanzstichtag nicht vor.
- a) Eventualverbindlichkeiten aus Bürgschaften, aus Garantien, aus Gewährleistungsverträgen, aus weiteren kreditähnlichen Rechtsgeschäften, aus der Bestellung von Sicherheiten für fremde Verbindlichkeiten und aus sonstigen gesetzlichen und vertraglichen Haftungsverhältnissen.
 - b) Rückgabeverpflichtungen für in der Bilanz ausgewiesene Vermögensgegenstände sowie Rücknahmeverpflichtungen für nicht in der Bilanz ausgewiesene Vermögensgegenstände.
 - c) Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Bilanzstichtag eingetreten sind und die Vermögens- und Schuldenlage der Stadt wesentlich beeinflussen können.
 - d) Besondere Umstände, die der Vermittlung eines den tatsächlichen Verhältnissen entsprechenden Bildes der Vermögens- und Schuldenlage entgegenstehen könnten.
 - e) Ausleihungen, Forderungen und Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen.

- f) Rechtsstreitigkeiten und sonstige Auseinandersetzungen, die für die Beurteilung der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Stadt Dargun von Bedeutung sind.
 - g) Verträge, die wegen ihres Gegenstandes, ihrer Laufzeit, möglicher Verpflichtungen für die Beurteilung der Vermögens- und Schuldenlage der Stadt Dargun von Bedeutung sind oder werden können (z. B. Verträge mit Lieferanten, Beratern und verbundenen Unternehmen sowie Arbeitsgemeinschafts-, Versorgungs-, Konzessions-, Options-, Leasings- und Treuhandverträge).
- 3.4 Störungen und wesentliche Mängel des internen Kontrollsystems sowie festgestellte oder vermutete Täuschungen sowie vermögensschädigende Handlungen gegen die Stadt Dargun, die zum Abschlussstichtag von Bedeutung sind, bestanden und bestehen nicht bzw. sind vollständig mitgeteilt worden.

4. Vollständigkeit

- 4.1 In der Schlussbilanz wurden das Anlagevermögen und das Umlaufvermögen, das Eigenkapital, die Sonderposten, die Rückstellungen, die Schulden sowie die Rechnungsabgrenzungsposten vollständig ausgewiesen.
- 4.2 Posten der Aktivseite wurden nicht mit Posten der Passivseite, Grundstücksrechte nicht mit Grundstückslasten verrechnet.
- 4.3 Für immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens, die nicht entgeltlich erworben wurden, wurde kein Aktivposten angesetzt.
- 4.4 Von der Stadt Dargun gewährte Investitionszuweisungen und –zuschüsse wurden als immaterielle Vermögensgegenstände, empfangene Investitionszuweisungen, –zuschüsse und –beiträge als Sonderposten in der Schlussbilanz ausgewiesen.

Dargun, 20.09.2022



Sirko Wellnitz
Bürgermeister

